

证券代码：833023

证券简称：君瑞恒

主办券商：东莞证券

## 珠海君瑞恒医药股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020 年、 2021 年、2024 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		203,809.98	2,570,653.55	5,990.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		2,673,898.11	1,642,724.62	2,419,822.47
应收款项融资				
预付款项		780,656.27		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款		1,544,996.13	1,852,710.50	1,846,372.87
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		1,815,261.80	621,238.94	
合同资产				
持有待售资产				

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		203,492.97	822,571.37	334,972.64
<b>流动资产合计</b>		<b>7,222,115.26</b>	<b>7,509,898.98</b>	<b>4,607,158.77</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,127,260.56	19,291.70	6,909.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			147,380.51	
无形资产				1,664.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产			12,701.48	18,709.96
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,127,260.56</b>	<b>179,373.69</b>	<b>27,283.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,349,375.82</b>	<b>7,689,272.67</b>	<b>4,634,442.43</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		7,595,778.53	5,807,105.00	
预收款项				
合同负债		3,190,262.91		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				

代理承销证券款				
应付职工薪酬		106,633.56	173,790.36	166,954.54
应交税费		282,948.13	241,130.25	156,792.80
其他应付款		508,494.59	388,146.79	4,152,128.15
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			91,814.03	
其他流动负债		67,726.91		
<b>流动负债合计</b>		<b>11,751,844.63</b>	<b>6,701,986.43</b>	<b>4,475,875.49</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债			63,121.04	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>			<b>63,121.04</b>	
<b>负债合计</b>		<b>11,751,844.63</b>	<b>6,765,107.47</b>	<b>4,475,875.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		6,000,000	6,000,000	6,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		265,688.02	265,688.02	265,688.02
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		636,655.26	636,655.26	636,655.26
一般风险准备				
未分配利润		-10,304,812.09	-5,978,178.08	-6,743,776.34

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,402,468.81	924,165.20	158,566.94
少数股东权益				
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-3,402,468.81</b>	<b>924,165.20</b>	<b>158,566.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,349,375.82</b>	<b>7,689,272.67</b>	<b>4,634,442.43</b>

法定代表人：罗东方

主管会计工作负责人：廖丽芳

会计机构负责人：廖丽芳

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2021年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		7,633,834.88	14,387,883.98	28,996,370.88
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		10,375,554.76	16,405,965.52	28,861,201.87
其中：营业成本		7,489,570.98	13,400,595.22	27,311,048.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金				
净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加		103,311.85	40,572.75	
销售费用		230,748.24	193,691.80	241,090.54
管理费用		1,720,044.61	2,394,984.05	1,647,880.87
研发费用		168,433.78	277,770.48	
财务费用		663,445.30	98,351.22	-338,818.26
其中：利息费用			2,709.41	
利息收入		1,359.60	712.09	6,163.73
加：其他收益			580.88	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,568,362.24	3,324,662.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以				

“-”号填列)				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,479,525.20	722,145.56	-40,280.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,215,718.58		
资产处置收益(损失以“-”号填列)			6,366.40	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-3,868,601.42</b>	<b>2,035,673.53</b>	<b>94,888.64</b>
加：营业外收入		5,122,185.93	2,296,106.18	52.67
减：营业外支出		3,201,912.01	8,500.56	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-1,948,327.50</b>	<b>4,323,279.15</b>	<b>94,941.31</b>
减：所得税费用			-3,354.86	-10,423.20
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,948,327.50</b>	<b>4,326,634.01</b>	<b>105,364.51</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,948,327.50		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-21,160.14		
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,927,167.36	4,326,634.01	105,364.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				

(1)重新计量设定受益计划变动额				
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3)其他权益工具投资公允价值变动				
(4)企业自身信用风险公允价值变动				
(5)其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
(1)权益法下可转损益的其他综合收益				
(2)其他债权投资公允价值变动				
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4)其他债权投资信用减值准备				
(5)现金流量套期储备				
(6)外币财务报表折算差额				
(7)其他				
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		-1,948,327.50	4,326,634.01	105,364.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,927,167.36	4,326,634.01	105,364.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-21,160.14		
<b>八、每股收益：</b>				
(一)基本每股收益(元/股)		-0.32	0.72	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.64	0.17	0.02

法定代表人：罗东方  
廖丽芳

主管会计工作负责人：廖丽芳

会计机构负责人：

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2021年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的		8,801,131.35	15,529,885.17	27,772,617.25

现金				
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,136,957.35	429,833.96	3,506,313.69
收到其他与经营活动有关的现金		120,367.13	3,773,465.95	7,927.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,058,455.83</b>	<b>19,733,185.08</b>	<b>31,286,858.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,079,994.83	14,336,076.36	30,799,900.00
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,077,853.88	922,004.96	1,087,650.12
支付的各项税费		603,129.99	322,513.89	42,989.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,363,853.05	1,523,108.40	772,812.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,124,831.75</b>	<b>17,103,703.61</b>	<b>32,703,351.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,375.92</b>	<b>2,629,481.47</b>	<b>-1,416,493.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				

收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				1,880.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			71,681.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			71,681.39	1,880.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			92,936.27	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,518,877.80	
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,611,814.07	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-1,540,132.68	1,880.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		41,695.94	32,000.00	10,441,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,695.94	32,000.00	10,441,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				9,229,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>				9,229,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		41,695.94	32,000.00	1,212,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-38,118.72	-57,495.22	92,499.55

五、现金及现金等价物净增加额		-146,190.58	2,366,843.57	-110,112.75
加：期初现金及现金等价物余额		350,000.56	203,809.98	116,103.54
六、期末现金及现金等价物余额		203,809.98	2,570,653.55	5,990.79

法定代表人：罗东方  
丽芳

主管会计工作负责人：廖丽芳

会计机构负责人：廖



(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,000,000.00				265,688.02				636,655.26		-	10,304,812.09	-
													3,402,468.81

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000				265,688.02				636,655.26		-	10,304,812.09	-
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,000,000				265,688.02				636,655.26		-	10,304,812.09	-
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											4,326,634.01		4,326,634.01





1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	6,000,000.00				265,688.02				636,655.26		-6,743,776.34		158,566.94

法定代表人：罗东方

主管会计工作负责人：廖丽芳

会计机构负责人：廖丽芳

## (二) 更正后的财务报表附注

## 一、2020年、2021年更正后财务报表附注

(注：本期金额为2021年数据，上期金额为2020年数据)

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1.00	
银行存款	2,570,652.55	203,809.98
其他货币资金		
合计	2,570,653.55	203,809.98
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,693,530.54
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	1,693,530.54
减：坏账准备	50,805.92
合计	1,642,724.62

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	1,693,530.54	100.00	50,805.92	3.00	1,642,724.62
合计	1,693,530.54	—	50,805.92	—	1,642,724.62

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	720,587.51	20.41	720,587.51	100.00	0.00
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	720,587.51	20.41	720,587.51	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,810,211.36	79.59	136,313.25	4.85	2,673,898.11
其中：					
账龄组合	2,810,211.36	79.59	136,313.25	4.85	2,673,898.11
合 计	3,530,798.87	—	856,900.76	—	2,673,898.11

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

期末无单项计提坏账准备的应收账款

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,693,530.54	50,805.92	3.00
合 计	1,693,530.54	50,805.92	3.00

## 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	856,900.76	50,805.92	757,980.77	98,919.99	50,805.92
合 计	856,900.76	50,805.92	757,980.77	98,919.99	50,805.92

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,693,530.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 50,805.92 元。

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			780,656.27	100.00
1-2 年				

2-3 年				
3 年以上				
合计			780,656.27	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

#### （四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,852,710.50	1,544,996.13
合 计	1,852,710.50	1,544,996.13

##### 1、其他应收款

###### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,852,813.73
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 5 年	
5 年以上	
小 计	1,852,813.73
减：坏账准备	103.23
合 计	1,852,710.50

###### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	16,000.00	
备用金		
往来款及其他	1,836,813.73	1,620,969.62
小 计	1,852,813.73	1,620,969.62
减：坏账准备	103.23	75,973.49
合 计	1,852,710.50	1,544,996.13

###### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	75,973.49			75,973.49
2021 年 1 月 1 日其他应				

收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,403.71			48,403.71
本期转销				
本期核销				
其他变动	27,466.55			27,466.55
2021年12月31日余额	103.23			103.23

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,973.49		48,403.71		103.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东速普得物联技术有限公司	关联方往来款	1,799,372.87	1年以内	97.12	
深圳市前海速普得快开技术有限公司	关联方往来款	34,000.00	1年以内	1.84	
陈晓燕	房屋押金	16,000.00	1年以内	0.86	
合计	—	1,849,372.87	—	99.81	

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,719,797.41	1,122,162.31	1,597,635.10
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	621,238.94		621,238.94	311,182.97	93,556.27	217,626.70

发出商品						
合计	621,238.94		621,238.94	3,030,980.38	1,215,718.58	1,815,261.80

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,122,162.31				1,122,162.31	
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	93,556.27				93,556.27	
合计	1,215,718.58				1,215,718.58	

注：子公司广东速普得物联技术有限公司本期被处置，其计提的存货跌价准备为其他减少

## 3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无

### （六）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税		
待抵扣进项税额	822,571.37	203,492.97
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
合计	822,571.37	203,492.97

### （七）固定资产

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,291.70	1,127,260.56
固定资产清理		
合计	19,291.70	1,127,260.56

##### （2）其他说明：

#### 2、固定资产

**(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	办公设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.上年年末余额	1,769,010.08	122,388.60	520,651.98	2,412,050.66
2.本期增加金额		21,724.00	71,212.27	92,936.27
(1)购置		21,724.00	71,212.27	92,936.27
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	1,769,010.08	122,388.60	591,864.25	2,483,262.93
(1)处置或报废	101,168.13			101,168.13
(2)其他减少【注】	1,667,841.95	122,388.60	591,864.25	2,382,094.80
4.期末余额	-	21,724.00	-	21,724.00
<b>二、累计折旧</b>				
1.上年年末余额	999,802.17	3,806.55	281,181.38	1,284,790.10
2.本期增加金额	127,094.47	10,564.24	71,564.10	209,222.81
(1)计提	127,094.47	10,564.24	71,564.10	209,222.81
3.本期减少金额	1,126,896.64	11,938.49	352,745.48	1,491,580.61
(1)处置或报废				
(2)其他减少【注】	1,126,896.64	11,938.49	352,745.48	1,491,580.61
4.期末余额	-	2,432.30	-	2,432.30
<b>三、减值准备</b>				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值		19,291.70		19,291.70
2.上年年末账面价值	769,207.91	118,582.05	239,470.60	1,127,260.56

注：其他减少为原子公司广东速普得物联技术有限公司本期不再纳入合并范围，相应减少的固定资产原值及折旧。

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产：无

(3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产：无

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	184,225.66	184,225.66
3、本年减少金额		
4、年末余额	184,225.66	184,225.66
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提	36,845.15	36,845.15
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	36,845.15	36,845.15
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	147,380.51	147,380.51
2、年初账面价值		

#### (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值损失	50,805.92	12,701.48		
合计	50,805.92	12,701.48		

### （十）应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,807,105.00	7,595,778.53
1至2年		
2至3年		
合 计	5,807,105.00	7,595,778.53

2、账龄超过1年的重要应付账款：无

3、应付账款中应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注九、（四）“关联方及关联方交易”。

### （十一）合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款		3,257,989.82
减：销项税额影响额		67,726.91
合计		3,190,262.91

### （十二）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,633.56	991,914.78	924,757.98	173,790.36
二、离职后福利-设定提存计划		8,650.52	8,650.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	106,633.56	1,000,565.30	933,408.50	173,790.36

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	106,633.56	981,180.84	914,024.04	173,790.36

二、职工福利费		5,761.62	5,761.62	
三、社会保险费		3,222.32	3,222.32	
其中：医疗保险费		3,021.52	3,021.52	
工伤保险费		32.00	32.00	
生育保险费		168.80	168.80	
四、住房公积金		1,750.00	1,750.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	106,633.56	991,914.78	924,757.98	173,790.36

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		8,458.52	8,458.52	
2.失业保险费		192.00	192.00	
3.企业年金缴费				
合计		8,650.52	8,650.52	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	231,562.56	277,938.07
企业所得税	7,464.61	
个人所得税	2,103.08	1,100.06
城市维护建设税		1,739.50
教育费附加和地方教育费附加		1,739.5
其他		431.00
房产税		
合计	241,130.25	282,948.13

### (十四) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	388,146.79	508,494.59
合计	388,146.79	508,494.59



		新股		转股		
股份总数	6,000,000.00					6,000,000.00

### （十九）资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	265,688.02			265,688.02
合计	265,688.02			265,688.02

（三）注：合并报表层面将原计入资本公积的、出售价格 1 元与交易日占原子公司深圳前海速普得技术有限公司持续计算的净资产份额-2,568,361.24 的差价共计 2,568,362.24 元调出，计入合并报表层面处置当期的投资收益。

### （二十）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	636,655.26				636,655.26
合计	636,655.26				636,655.26

### （二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,873,174.33	-8,405,538.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,980,149.86	-5,837,176.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,971.78	-4,467,635.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,978,178.08	-10,304,812.09

### （二十二）营业收入和营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,364,875.12	13,400,595.22	7,051,590.47	6,657,685.38

其他业务	23,008.86		582,244.41	831,885.60
合计	14,387,883.98	13,400,595.22	7,633,834.88	7,489,570.98

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,665.41	50,078.42
教育费附加	9,826.16	30,046.45
地方教育费附加	6,550.78	20,030.98
印花税	3,530.40	3,156.00
合计	40,572.75	103,311.85

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,525.00	153,582.08
广告宣传费		5,534.00
折旧费及摊销费	654.55	2,099.16
差旅费	9,817.89	
网络招聘（人才信息咨询）费	2,185.93	
报关费	60,496.43	47,773.00
业务招待费	2,612.00	
其他	7,400.00	21,760.00
合计	193,691.80	230,748.24

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,032,771.59	922,299.22
办公费	53,565.92	9,224.34
差旅费	41,955.15	59,908.46
房租水电费	168,231.64	83,956.13
折旧费及摊销费	106,730.88	58,409.23
使用权资产折旧	36,845.15	
中介机构服务费	450,519.38	361,204.11
业务招待费	40,343.33	76,308.42
车辆费用	59,546.05	27,281.39
其他	404,474.96	121,453.31
合计	2,394,984.05	1,720,044.61

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及奖金		68,549.24
设计费	190,679.24	
直接材料	20,994.01	
试验试制费	58,025.91	82,460.76
其他	8,071.32	13,757.30
折旧费及摊销费		3,666.48
合计	277,770.48	168,433.78

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,709.41	
减：利息收入	712.09	1,359.60
汇兑损失（减：收益）	57,495.22	655,395.34
手续费及其他	38,858.68	9,409.56
合计	98,351.22	663,445.30

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	580.88	580.88	与收益相关
合计	580.88	580.88	/

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置亏损子公司	3,324,662.23	2,568,362.24
合计	3,324,662.23	2,568,362.24

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	713,217.49	-2,479,525.20
其他应收款坏账损失	8,928.07	
合计	722,145.56	-2,479,525.20

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价准备		-1,215,718.58
合计		-1,215,718.58

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	6,366.40	
其中：固定资产处置	6,366.40	
合计	6,366.40	

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,054.63		20,054.63
政府补助		91,143.00	
无需偿付的应付账款	2,276,051.54	5,027,382.99	2,276,051.54
其他	0.01	3,659.94	0.01
合计	2,296,106.18	5,122,185.93	2,296,106.18

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出	8,500.00	5,000.00	8,500.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
存货报废损失		3,159,929.05	
其他	0.56	36,982.96	0.56
合计	8,500.56	3,201,912.01	8,500.56

**(三十五) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,346.62	
递延所得税费用	-12,701.48	
合计	-3,354.86	

**(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,001,971.78	1,001,971.78	-4,516,689.74	-4,467,635.46
终止经营净利润				
合计	1,001,971.78	1,001,971.78	-4,516,689.74	-4,467,635.46

**(三十七) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	712.09	1,359.60
政府补助	580.88	91,143.00
社保退款		27,864.53
其他经营性往来	3,772,172.98	
合计	3,773,465.95	120,367.13

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,507,108.40	1,329,853.05
往来款支出及其他	16,000.00	34,000.00
合计	1,523,108.40	1,363,853.05

**3、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司影响的现金流量	151,887.80	41,695.94
合计	151,887.80	41,695.94

**4、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	32,000.00	
合计	32,000.00	

**(三十八) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,001,971.78	-4,516,689.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	-722,145.56	3,695,243.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,087.38	294,478.58
使用权资产折旧	36,845.15	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,366.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-20,054.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	60,204.63	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,701.48	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,409,741.44	3,226,533.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,237,376.78	544,627.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,577,477.62	-3,310,569.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,629,481.47	-66,375.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,570,653.55	203,809.98
减：现金的上年年末余额	203,809.98	350,000.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,366,843.57	-146,190.58

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		203,809.98
其中：库存现金	1.00	
可随时用于支付的银行存款	2,570,652.55	203,809.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,570,653.55	203,809.98

其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物

### （三十九）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	399,729.21	6.3757	2,548,553.52
其中：美元	399,729.21	6.3757	2,548,553.52
应收账款	263,270.00	6.3757	1,678,530.54
其中：美元	263,270.00	6.3757	1,678,530.54

### （四十）政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局	580.00	其他收益	580.00
合计	580.00		580.00

本期无退回的政府补助

### 一、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
珠海君瑞恒医药销售有限公司	珠海	珠海	人民币 100 万元	医药品销售	100.00	投资设立

### 二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （二）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 88.08%(2020 年 12 月 31 日为 140.75%)。

## 三、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元人民币)	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
珠海君瑞恒企业管理合伙企业(有限合伙)	珠海	企业管理咨询；企业管理	200.00	54.85	54.85

本企业最终控制方是章淘滔。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海瑞恒药业有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市前海速普得快开技术有限公司	股东汤学军控制的公司
广东速普得物联技术有限公司	股东汤学军控制的公司

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海瑞恒药业有限公司	采购货物	7,769,945.13	

深圳市前海速普得 快开技术有限公司	采购货物	3,566,874.90	
----------------------	------	--------------	--

**(2) 出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海瑞恒药业有限公司	销售货物	1,141,592.92	

**2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无****3、关联租赁情况：无****4、关联担保情况**

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方：无

**5、关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海瑞恒药业有限公司	165,000.00	2021-9-30	2022-9-30	
珠海瑞恒药业有限公司	135,000.00	2021-8-31	2022-8-31	

**6、关联方资产转让、债务重组情况：**

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
广东速普得物联技术有限公司	股权转让	市场价	1.00	

注：2021年12月，珠海君瑞恒医药股份有限公司以1元价格将持有的广东速普得物联技术有限公司股权转让给汤学军。

**(六) 关联应收应付****1、应收项目：**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海瑞恒药业有限公司	15,000.00	450.00		

其他应收款				
	深圳市前海速普得快开 技术有限公司	34,000.00		1,034,000.00
	广东速普得物联技术有 限公司	1,799,372.87		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	珠海瑞恒药业有限公 司	5,522,105.00	
其他应付款			
	珠海瑞恒药业有限公 司	195,000.00	

注：2021年11月，珠海君瑞恒医药股份有限公司以1元价格将持有的广东速普得物联技术有限公司股权转让给股东汤学军，故该公司本期不再纳入合并范围，往来余额本期作为关联方往来披露。

### （七）报告期内无关联方承诺

## 四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 五、资产负债表日后事项

截止财务报告日止，不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	

3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	
减：坏账准备	
合计	

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合					
关联方组合					
合计		—		—	

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	720,587.51	21.51	720,587.51	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	720,587.51	21.51	720,587.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,629,236.02	78.49	37,393.26	1.42	2,591,842.76
其中：					
账龄组合	966,763.49	28.86	37,393.26	3.87	929,370.23
关联方组合	1,662,472.53	49.63			1,662,472.53
合计	3,349,823.53	100.00	757,980.77	22.63	2,591,842.76

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	720,587.51		720,587.51		
账龄组合	37,393.26		37,393.26		

合 计	757,980.77	757,980.77	
-----	------------	------------	--

## (二) 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	1,852,813.73
1至2年	
2至3年	
3至5年	
5年以上	
小 计	1,852,813.73
减：坏账准备	103.23
合 计	1,852,710.50

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	16,000.00	
备用金		
往来款及其他	1,833,372.87	1,176,409.67
社保及公积金	3,440.86	
小 计	1,852,813.73	1,176,409.67
减：坏账准备	103.23	48,506.94
合 计	1,852,710.50	1,127,902.73

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	48,506.94			48,506.94
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,403.71			48,403.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年12月31日余额	103.23			103.23
---------------	--------	--	--	--------

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	48,506.94		48,403.71		103.23
合计	48,506.94		48,403.71		103.23

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东速普得物联技术有限公司	关联方往来	1,799,372.87	97.12	
深圳市前海速普得快开技术有限公司	关联方往来	34,000.00	1.84	
合计	—	1,833,372.87	98.96	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				954,803.00		
对联营、合营企业投资						
合计				954,803.00		

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
珠海君瑞恒医药销售有限公司						
广东速普得物联技术有限公司	954,803.00		954,803.00			
合计	954,803.00		954,803.00			

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	44,176.99	38,970.94	1,263,484.99	1,308,540.32
其他业务			1,986,475.18	2,236,116.34
合计	44,176.99	38,970.94	3,249,960.17	3,544,656.66

## 七、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,366.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	580.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,267,550.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,274,498.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,274,498.27	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.18	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	48.49	-0.21	-0.21

## 二、2024 年更正后的财务报表附注

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1.00	1.00
银行存款	5,989.79	116,102.54
其他货币资金	--	--
合计	5,990.79	116,103.54

## (二) 应收账款

## 1. 应收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,494,662.34	100	1,104,901.20	100
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
小计:	2,494,662.34	100	1,104,901.20	100
减: 坏账准备	74,839.87	3	33,147.04	3
合计	2,419,822.47	97	1,071,754.16	97

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,494,662.34	100	74,839.87	3	2,419,822.47
其中: 账龄组合	2,494,662.34	100	74,839.87	3	2,419,822.47

取得担保物组合	--	--	--	--	--
等额回收组合	--	--	--	--	--
合计	2,494,662.34	100	74,839.87	3	2,419,822.47

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,104,901.20	100	33,147.04	3	1,071,754.16
其中：账龄组合	1,104,901.20	100	33,147.04	3	1,071,754.16
取得担保物组合	--	--	--	--	--
等额回收组合	--	--	--	--	--
合计	1,104,901.20	100	33,147.04	3	1,071,754.16

## 3. 按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额	占应收款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
客户 D	1,899,462.82	76.14	1 年以内	未到合同结算日期
客户 A	595,199.52	23.86	1 年以内	未到合同结算日期
合计	2,494,662.34	100.00	--	--

## (三) 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	--	13,000.00
1—2 年	--	--
2—3 年	1,846,372.87	1,833,372.87
小计	1,846,372.87	1,846,372.87
减：坏账准备	--	--

合计	1,846,372.87	1,846,372.87
----	--------------	--------------

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,833,372.87	1,833,372.87
押金及保证金	13,000.00	13,000.00
合计	1,846,372.87	1,846,372.87

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东速普得物联技术有限公司	往来款及其他	1,799,372.87	2-3年	97.45	--
深圳市前海速普得技术有限公司	往来款及其他	34,000.00	2-3年	1.84	--
赖红梅	押金及保证金	13,000.00	2-3年	0.71	--
合计		1,846,372.87		100.00	--

## (四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	334,972.64	284,719.09
合计	334,972.64	284,719.09

(注：2024年度，本公司之全资子公司账面计提应交当期的企业所得税款13,922.05元，其中当年预缴企业所得税12,187.95元，2025年1月缴纳1,734.10元。2025年度，子公司完成了2024年度企业所得税汇算清缴申报，实际发生退税13,922.05元。因此对2024年度计提的企业所得税及相关科目进行更正：冲回应交税费期末余额中，计提的应交企业所得税1,734.10元，同时将多缴纳的企业所得税12,187.95元确认为其他流动资产)

## (五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,909.14	11,036.66
固定资产清理	--	--
合计	6,909.14	11,036.66

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	--	--	--	15,000.00	6,724.00	21,724.00
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	15,000.00	6,724.00	21,724.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	--	--	--	7,600.00	3,087.34	10,687.34
2. 本期增加金额	--	--	--	2,850.00	1,277.52	4,127.52
(1) 本期计提	--	--	--	2,850.00	1,277.52	4,127.52
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	10,450.00	4,364.86	14,814.86
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末账面价值	--	--	--	4,550.00	2,359.14	6,909.14
2. 期初账面价值	--	--	--	7,400.00	3,636.66	11,036.66

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

(3) 报告期内不存在经营租赁租出的固定资产

## (4) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况

## (六) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件及系统	专利权	商标权	特许经营权	车位使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	--	5,992.00	--	--	--	--	5,992.00
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
处置及报废	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	5,992.00	--	--	--	--	5,992.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	--	2,330.16	--	--	--	--	2,330.16
2. 本期增加金额	--	1,997.28	--	--	--	--	1,997.28
本期计提	--	1,997.28	--	--	--	--	1,997.28
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
处置及报废	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	4327.44	--	--	--	--	4327.44
三、减值准备							
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 期末账面价值	--	1,664.56	--	--	--	--	1,664.56
2. 期初账面价值	--	3,661.84	--	--	--	--	3,661.84

## (七) 递延所得税资产

## 1. 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	74,839.84	18,709.96	33,147.04	8,286.76
合计	74,839.84	18,709.96	33,147.04	8,286.76

注：本期递延所得税资产因应收账款坏账准备产生

## （八）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	130,877.99	921,983.78	885,907.23	166,954.54
离职后福利—设定提存计划	--	71,365.06	71,365.06	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	130,877.99	993,348.84	957,272.29	166,954.54

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	130,877.99	936,286.78	900,210.23	166,954.54
职工福利费	--	26,162.06	26,162.06	--
社会保险费	--	102,265.06	102,265.06	--
其中：基本医疗保险费（含生育险）	--	71,365.06	71,365.06	--
工伤保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	30,900.00	30,900.00	--
工会经费	--	--	--	--
职工教育经费	--	--	--	--
补充医疗保险费	--	--	--	--
员工商业保险	--	--	--	--
合计	130,877.99	1,095,613.90	1,059,537.35	166,954.54

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	71,365.06	71,365.06	--

2、失业保险	-	-	-
合计	-	71,365.06	71,365.06

### （九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	152,130.17	170,916.75
企业所得税	-	-
个人所得税	4,662.63	2,686.23
合计	156,792.80	173,602.98

### （十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,152,128.15	2,984,251.52
合计	4,152,128.15	2,984,251.52

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,152,128.15	2,984,251.52
1—2年	2,000,000.00	-
2—3年	-	-
小计	4,152,128.15	2,984,251.52

#### 2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	3,344,700.00	2,900,000.00
代收代垫运保费	-	84,251.52
段泊（个人往来）	3,965.38	-
章淘滔（个人往来）	1,598.88	-

刁银莹	1,465.02	--
黄鹏升	800,000.00	--
刘艳芳	398.87	-
合计	4,152,128.15	2,984,251.52

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海庆和企业管理有限公司	往来	2,090,000.00	1年以内、1-2年	50.33	--
珠海君瑞恒医药科技有限公司	往来	1,222,000.00	1年以内	29.43	--
黄鹏升	往来	800,000.00	1年以内	19.27	--
上海旭昱国际物流有限公司	往来	32,700.00	1年以内	0.79	--
段泊	往来	3,965.38	1年以内	0.09	--
合计		4,146,298.88		99.91	--

### (十一) 实收资本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00	--	--	--	--	--	6,000,000.00

### (十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入(股本溢价)	265,688.02	--	--	265,688.02
其他资本公积	0		--	5,893,024.47
合计	265,688.02		--	6,158,712.49

### (十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	636,655.26	10,020.33	--	646,675.59
合计	636,655.26	10,020.33	--	646,675.59

**（十四）未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-12,742,165.32	-11,834,586.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	2,816.93
调整后期初未分配利润	-6,825,198.47	-11,831,769.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,1442.26	-910,395.98
减：提取盈余公积	10,020.33	--
减：其他		
期末未分配利润	-6,743,776.34	-12,742,165.32

注：本期子公司净利润 628,430.35 元合并时未抵消。

**（十五）营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,996,370.88	27,311,048.72	7,062,853.04	6,530,973.46
利息收入	--	--	--	--
手续费及佣金收入	--	--	--	--
其他业务收入	--	--	--	--
合计	28,996,370.88	27,311,048.72	7,062,853.04	6,530,973.46

**（十六）销售费用**

项目	本期金额	上期金额
运输费	54,500.00	23,454.66
业务招待费	71,408.56	21,291.55
差旅费	135,537.18	94,307.40
出口佣金	34,144.80	99,308.62
合计	295,590.54	238,362.23

**（十七）管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	918,136.14	548,272.00

差旅费	15,898.54	5,715.11
折旧费	4,127.52	4,127.52
无形资产摊销	1,997.28	1,997.28
使用权资产折旧	--	--
社保费	71,365.06	56,119.68
办公费	2,038.66	8,501.57
年终奖金	97,950.00	90,856.00
业务招待费	52,156.73	3,616.32
租赁费	81,600.00	106,471.00
物业管理及水电费	8,833.12	10,401.45
中介机构费	301,886.78	293,584.90
汽车费用	31,080.11	22,538.74
公积金	30,900.00	11,400.00
员工职工福利费	26,162.06	8,625.74
其他	3,748.87	--
合计	1,647,880.87	1,172,227.31

#### （十八）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-3,227.58	--
减：利息收入	2,936.15	4,694.73
汇兑损益	-336,556.06	107,437.33
银行手续费及其他	3,901.53	34,000.51
合计	-338,818.26	136,743.11

#### （十九）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	--

处置交易性金融资产取得的投资收益	--	475.93
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	--	--
债权投资持有期间取得的利息收入	--	--
合计	--	475.93

## (二十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-40,280.37	119,274.77
其他应收款坏账损失	--	--
合计	-40,280.37	119,274.77

## (二十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	52.67	--
合计	52.67	--

## (二十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	--	--
对外捐赠支出	--	--
罚款、滞纳金	--	4.88
赔偿支出	--	--
其他	--	--
合计	--	4.88

## (二十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,922.05	--
递延所得税费用	-10,423.20	14,688.73
合计	3,498.85	14,688.73

## (二十四) 现金流量表附注

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,983.28	356.67
政府补助	--	--
其他经营性往来	1,711.51	16,017.96
合计	5,694.79	16,374.63

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	770,579.57	484,030.46
往来款支出及其他		576,418.54
合计	770,579.57	1,060,449.00

## 3. 汇率变动对现金的影响

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	92,499.55	82,154.37
合计	92,499.55	82,154.37

## (二十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	91,442.46	-910,395.98
加：信用减值损失	-40,280.37	119,274.77
资产减值准备	--	--
投资性房地产折旧（摊销）	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,814.86	4,127.52
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	4,327.44	1,997.28
长期待摊费用摊销	--	--

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--
财务费用(收益以“—”号填列)	--	103,268.44
投资损失(收益以“—”号填列)	--	-475.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,423.20	14,688.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“—”号填列)	--	1,234,513.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,756,068.30	634,742.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,558,811.50	-4,533,129.69
其他	-1,279,117.49	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,416,493.10	-3,331,389.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	5,990.79	116,103.54
减：现金的期初余额	116,103.54	464,711.23
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-110,112.75	-348,607.69
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		--
处置子公司收到的现金净额		--

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1.00	1.00
其中：库存现金	1.00	1.00
可随时用于支付的银行存款	5,989.79	116,102.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

三、年末现金及现金等价物余额	5,990.79	116,103.54
----------------	----------	------------

### （二十六）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.28	7.1883	37.95
应收账款			
其中：美元			

注：美元账户汇率取 2024 年 12 月 31 日中国人民银行折算汇率。

## 七、关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
珠海君瑞恒企业管理合 伙企业（有限合伙）	珠海	企业管理咨询； 企业管理	200.00	79.85	79.85

注：本企业最终控制方是章洵滔。

### （二） 本公司的子公司情况

#### （1） 子公司中的权益

##### 1、 本公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海君瑞恒医药销售有限公司	珠海	珠海	医药品销售	100.00	-	投资设立

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
珠海瑞恒药业有限公司	受同一实际控制人控制
广东速普得物联技术有限公司	股东汤学军控制的公司
深圳市前海速普得快开技术有限公司	股东汤学军控制的公司
珠海君瑞恒医药科技有限公司	关联方

### （五） 关联方交易情况

#### 1、 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	--	--	--	--
深圳市前海速普得快开技术有限公司	34,000.00	--	34,000.00	--
广东速普得物联技术有限公司	1,799,372.87	--	1,799,372.87	--
合计	1,833,372.87	--	1,833,372.87	--

## 2、应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：	--	--	--	--
珠海瑞恒药业有限公司	--	--	700,000.00	--
珠海君瑞恒医药科技有限公司	1,222,000.00	--	--	--
合计	1,222,000.00	--	700,000.00	--

## 八、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,770,000.00	1,268,000.00
2-3 年以上	--	--
小计	1,770,000.00	1,268,000.00
减：坏账准备	--	--

合计	1,770,000.00	1,268,000.00
----	--------------	--------------

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,770,000.00	--	--	--	1,770,000.00
其中：账龄组合	1,770,000.00	--	--	--	1,770,000.00
等额回收组合	--	--	--	--	--
合计	1,770,000.00	--	--	--	1,770,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,268,000.00	--	--	--	1,268,000.00
其中：账龄组合	1,268,000.00	--	--	--	1,268,000.00
等额回收组合	--	--	--	--	--
合计	1,268,000.00	--	--	--	1,268,000.00

## 3. 按欠款方归集的重要的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海君瑞恒医药销售有限公司	1,770,000.00	100	--
合计	1,770,000.00	100	--

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--

应收股利	--	--
其他应收款	1,846,372.87	1,846,372.87
合计	1,846,372.87	1,846,372.87

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收子公司借款利息	--	--
合计	--	--

### 2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
	--	--
合计	--	--

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	--	13,000.00
1—2年	--	--
2—3年	1,846,372.87	1,833,372.87
小计	1,846,372.87	1,846,372.87
减：坏账准备	--	--
合计	1,846,372.87	1,846,372.87

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,833,372.87	1,833,372.87
个人（押金）	13,000.00	13,000.00
合计	1,846,372.87	1,846,372.87

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东速普得物联技术有限公司	关联方往来	1,799,372.87	2-3年	97	--
深圳市前海速普得技术有限公司	关联方往来	34,000.00	2-3年	2	--
赖红梅	房屋押金	13,000.00	2-3年	1	--
合计		1,846,372.87	--	100	--

## (三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
联营企业小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、控股子公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
珠海君瑞恒医药销售有限公司	--500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--500,000.00	--
控股子公司小计	--500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--500,000.00	--
合计	500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--500,000.00	--

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,424,798.86	26,858,761.11	4,927,433.59	4,884,955.75
其中：租赁服务	--	--	--	--
管理咨询及代理服务	--	--	--	--
工程项目管理	--	--	--	--

其他服务	--	--	--	--
合计	27,424,798.86	26,858,761.11	4,927,433.59	4,884,955.75

珠海君瑞恒医药股份有限公司

董事会

2026-04-24