证券代码:002589　证券简称:瑞康医药　公告编号:2022-037

瑞康医药集团股份有限公司
2021年年度报告问询函的回复

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

瑞康医药集团股份有限公司(以下简称"公司"、"瑞康医药")于2022年5月16日收到深圳证券交易所上市公司管理一部对公司下发的2021年年度报告(以下简称"年报")问询函(公司部年报问询函〔2022〕第281号)(以下简称"《问询函》"),公司董事会就问询函所列问题认真核查,并进行了书面说明回复,现将回复公告如下:

1. 年报显示,因对未来期间经营管理未能达成一致,你公司自2021年1月1日始,对甘肃瑞康医药有限公司及其子公司、太原维康鸿业科技有限公司及其子公司、北京金凯惠医疗器械有限责任公司及其子公司失去控制;自2021年10月1日始,对郑州源生吉医疗科技有限公司及其子公司失去控制。前期我部对上述相关公司的控制权问题多次予以关注,你公司于2021年3月24日披露的《关于对深圳证券交易所关注函的回复》及2021年4月28日披露的《关于深圳证券交易所2020年年报问询函的公告》均显示,虽然你公司因借款纠纷对上述相关子公司提起了诉讼,但你公司仍然对其拥有实际控制权,未提及可能对其失控的任何风险。

(1)请你公司逐家披露发现并认定上述子公司失控的具体时间、详细原因、判断依据及会计处理,说明相关事项对你公司是财务数据的具体影响,是否就上述事项及时履行了审议程序及信息披露义务。

【回复】:

公司2021年年报披露,因对未来期间经营管理未能达成一致,公司自2021年1月1日始,对甘肃瑞康医药有限公司(以下简称"甘肃瑞康")及其子公司、太原维康鸿业科技有限公司(以下简称"太原维康")及其子公司、北京金凯惠医疗器械有限责任公司(以下简称"北京金凯惠")及其子公司不再纳入合并范围。2021年10月1日始,对郑州源生吉医疗科技有限公司(以下简称"郑州源生吉")及其子公司不再纳入合并范围。

公司基于集团战略扩张需要,于2016年由全资控股子公司山西瑞康滨海医疗器械有限公司收购太原维康及其子公司,并于当年完成股权收购工作。根据收购协议约定,公司向太原维康委派了执行董事、法定代表人、财务负责人,实现非同一控制企业合并。股权收购后,为发展山西本地业务,瑞康医药对太原维康投入大额借款资金支持,帮助其扩张当地市场。2021年公司基于太原维康的业绩情况及公司整体资金管理制度要求,拟收回部分对太原维康的借款,对于借款归还时间、利息计算等事项,与太原维康少数股东出现分歧。为保证公司对太原维康借款的回收,公司于2021年2月1日对太原维康借款返还提起诉前财产保全申请,2021年2月2日收到财产保全裁定书,完成财产保全措施,并继续与太原维康少数股东沟通后续处置方案。2021年2月19日,为加强对太原维康的管理,公司召开太原维康股东会,审议批准更换公司此前委派到太原维康执行董事和法定代表人,但太原维康少数股东不配合在股东会决议签字盖章,并申请主管工商局冻结太原维康工商登记变更,导致公司更换太原维康执行董事和法定代表人无法办理工商登记手续。此后,公司进一步核查下发现,太原维康2021年的SAP业务管理系统中部分经营数据异常,业绩出现大幅下滑,公司责令其整改,但一个月内无有效整改行为,公司随即要求对太原维康进行内审,太原维康不予以配合。2021年6月13日,公司董事长、总裁及法务、审计、财务、运营等部门负责人共同召开专题会,对太原维康前期违反收购协议及公司管理制度的相关情况、后续处理方案进行了讨论和研判,会议认为:(1)公司现委派至太原维康的管理人员已无法控制太原维康的财务和经营政策;(2)公司虽可通过法律诉讼方式,通过法院强制执行行使股东权利及经营管理权,但诉讼周期较长,且自争议发生后太原维康业务流失、业绩持续下滑;(3)公司与太原维康少数股东已发生根本分歧,我公司虽有权更换不执行公司决策的相关管理人员,但考虑继续进行合作,已不满足集团战略及合作共赢目的。综合考虑上述因素,公司决定继续通过诉讼方式,要求太原维康退还借款及要求太原维康少数股东退还股权转让款。出于谨慎性原则,公司于2021年1月1日起不再将太原维康纳入合并报表范围。

公司基于集团战略扩张需要,于2018年由全资控股子公司北京华康时代医药有限公司收购北京金凯惠及其子公司,并于当年完成股权收购工作。根据收购协议约定,公司向北京金凯惠委派了执行董事、法定代表人、财务负责人,实现非同一控制企业合并。股权收购后,为发展北京本地业务,瑞康医药对北京金凯惠投入借款资金支持,帮助其扩张当地市场。2021年,公司基于北京金凯惠的业绩情况及公司整体资金管理制度要求,拟收回部分对北京金凯惠的借款,对于借款归还时间、利息计算等事项,与北京金凯惠少数股东出现分歧。为保证公司对北京金凯惠借款的回收,公司于2021年2月提起借款返还诉前财产保全申请,2021年3月1日收到财产保全告知书,完成财产保全措施,并继续与北京金凯惠少数股东沟通后续处置方案。公司进一步核查下发现,北京金凯惠少数股东李鹏存在私刻公章、职务侵占等行为,公司于2021年3月26日到丰台区科技园区派出所报案,2021年5月25日少数股东李鹏因涉嫌职务侵占被北京公安局丰台分局刑事立案,核查同时发现,北京金凯惠2021年的SAP业务管理系统中部分经营数据异常,业务出现大幅下滑,公司责令其整改,但一个月内无有效整改行为,公司随即要求对北京金凯惠进行内审,北京金凯惠不予以配合。2021年6月13日,公司董事长、总裁及法务、审计、财务、运营等部门负责人共同召开专题会,对太原维康前期违反收购协议及公司管理制度的相关情况、后续处理方案进行了讨论和研判,会议认为:(1)公司现委派至北京金凯惠的管理人员已无法有效控制北京金凯惠的财务和经营政策;(2)公司虽可通过法律诉讼方式,通过法院强制执行行使股东权利及经营管理权,但诉讼周期较长,且自争议发生后北京金凯惠业务流失,业绩持续下滑;(3)公司与北京金凯惠少数股东已发生根本分歧,且北京金凯惠少数股东已因刑事犯罪被立案,我公司虽有权更换不执行公司决策的管理人员,但继续进行合作,已不满足集团战略及合作共赢目的。综合考虑上述因素,公司决定继续通过诉讼方式,要求北京金凯惠退还借款及要求北京金凯惠少数股东退还股权转让款。出于谨慎性原则,公司于2021年1月1日起不再将北京金凯惠纳入合并报表范围。

公司基于集团战略扩张需要,于2016年由瑞康医药收购甘肃瑞康及其子公司,并于当年完成股权收购工作。根据收购协议约定,公司向甘肃瑞康委派了执行董事、法定代表人、财务负责人,实现非同一控制企业合并。股权收购后,为发展甘肃本地业务,瑞康医药对甘肃瑞康投入借款资金支持,帮助其扩张当地市场。2021年初,为加强对甘肃瑞康的管理,公司要求甘肃瑞康上线SAP系统,但甘肃瑞康迟迟未予执行。同时,公司基于甘肃瑞康的业绩情况及公司整体资金管理制度要求,拟收回部分对甘肃瑞康的借款,对于借款归还时间、利息计算等事项,与甘肃瑞康少数股东出现分歧。为保证公司对甘肃瑞康借款的回收,公司于2021年2月提起借款返还诉前财产保全申请,2021年3月15日收到财产保全告知书,完成财产保全措施,并继续与甘肃瑞康少数股东沟通后续处置方案。此后,公司进一步核查发现,甘肃瑞康2021年业绩出现大幅下滑,公司要求对甘肃瑞康进行内审,甘肃瑞康不予以配合。2021年6月13日,公司董事长、总裁及法务、审计、财务、运营等部门负责人共同召开专题会,对太原维康前期违反收购协议及公司管理制度的相关情况、后续处理方案进行了讨论和研判,会议认为:(1)公司现委派至甘肃瑞康的管理人员已无法有效控制甘肃瑞康的财务和经营政策;(2)自争议发生后,甘肃瑞康业务大量流失,业绩持续下滑;(3)公司与甘肃瑞康少数股东已发生根本分歧,我公司虽有权更换不执行公司决策的管理人员,但考虑继续进行合作,已不满足集团战略及合作共赢目的。综合考虑上述因素,公司决定继续通过诉讼方式,要求甘肃瑞康退还借款。出于谨慎性原则,公司于2021年1月1日起不再将甘肃瑞康纳入合并报表范围。

公司基于集团战略扩张需要,于2017年由全资控股子公司河南省瑞康药业有限公司收购郑州源生吉及其子公司,并于当年完成股权收购工作。根据收购协议约定,公司向郑州源生吉委派了执行董事、法定代表人、财务负责人,实现非同一控制企业合并。2021年9月起,郑州源生吉的三家子公司强行卸载公司智能印章管理设备,同时,公司发现自2021年10月起,郑州源生吉SAP业务管理系统中部分经营数据异常,业绩出现大幅下滑,公司责令其整改,但无有效整改行为,公司随即要求对郑州源生吉及其子公司进行内审,郑州源生吉及其子公司不予以配合。由此,公司管理层研判后认为:(1)公司现委派至郑州源生吉的管理人员已无法有效控制郑州源生吉及其三家子公司的财务和经营政策;(2)自问题发生后,郑州源生吉业务大量流失,业绩持续下滑;(3)公司与郑州源生吉少数股东已发生根本分歧,我公司虽有权更换不执行公司决策的管理人员,但考虑继续进行合作,已不满足集团战略及合作共赢目的。综合考虑上述因素,出于谨慎性原则,公司于2021年10月1日起不再将郑州源生吉纳入合并报表范围。

公司失去对上述子公司控制权,对财务报表的影响如下:

金额:元

公司名称	投资收益
太原维康鸿业科技有限公司及其子公司	952,952.97
北京金凯惠医疗器械有限责任公司及其子公司	-4,498,200.01
甘肃瑞康医药有限公司	360,635.56
郑州源生吉医疗科技有限公司及其子公司	1,384,515.51
合计	-1,800,095.97

根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定,上述表中子公司不纳入合并范围的事项,均未达到需提交公司董事会审议或需通过临时公告进行信息披露的重大事项标准。

(2)请会计师事务所详细说明针对上述子公司失控事项执行的审计程序、获取的审计证据,对照《企业会计准则》有关"控制"的定义,说明发现了何种迹象或证据足以表明相关子公司已失去控制,并说明发现相关迹象或证据的具体时间。若相关证据发现于回复我部问询函件之前,则请说明将失控时点确定为2021年1月1日的原因、合规性,是否存在失控时点错报并导致财务报表合并范围错报的情形,说明该事项对财务报告审计意见恰当性的影响,是否存在以标准无保留意见代替非无保留意见的情形;核查并说明报告期内公司对子公司是否存在管控不力或管理失当情形,与子公司管控相关的内部控制是否有效,是否存在重大或重要缺陷,内部控制鉴证意见是否恰当,是否存在以无保留意见代替非无保留意见的情形。

会计师回复:

一、核查程序

会计师的核查程序详见《天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)关于深圳证券交易所<关于对瑞康医药集团股份有限公司2021年年报的问询函>的回复》

二、核查意见

经核查,公司年审会计师认为:

通过发现的迹象及获取的相关证据足以表明相关子公司已失去控制,发现相关迹象的时间为2020年年报问询函反馈期间,于2021年年报审计期间获取了公司管理层于2021年6月13日召开的关于上述公司失去控制的会议研判结论。虽然相关证据发现于2020年年报问询函之后,但获取的2021年6月份之前的财务数据已不能真实完整的反映上述公司的经营成果,出于谨慎性原则,于2021年1月1日起,对太原维康、北京金凯惠、甘肃瑞康不再纳入合并报表范围,不存在失控时点错报并导致财务报表合并范围错报的情形,该事项不影响财务报告审计意见恰当性,不存在以标准无保留意见代替非无保留意见的情形。

失控迹象发生于2020年年报资产负债表日后,不影响截至2020年12月31日控制权的判断,会计师回复时仅对截至资产负债表日是否已失去对相关子公司的控制及2020年将相关子公司纳入合并报表编制范围是否符合会计准则的规定进行了回复。

报告期内公司对子公司不存在管控不力或管理失当情形,与子公司管控相关的内部控制有效,未发现存在重大或重要缺陷,内部控制鉴证意见恰当,不存在以无保留意见代替非无保留意见的情形。

若相关证据发现于回复我部问询函件之前,则请说明不在回复公告中充分提示可能存在失控情形的原因,是否存在信息披露不真实、不准确、不完整情形。请独立董事、监事会、会计师事务所发表核查意见。

【回复】:

一、公司回复:

2021年3月17日,公司收到深交所对重大诉讼临时公告的《关注函》,要求公司说明借款诉讼是否会导致公司失去对北京金凯惠医疗器械有限责任公司、甘肃瑞康医药有限公司、太原维康鸿业科技有限公司、安徽井泉中药股份有限公司(以下合称"4家子公司")的控制权。公司在2021年3月24日的回函时认为,公司仍持有4家子公司51%股权,理由为:(1)公司仍拥有该4家子公司股东会半数以上的表决权;(2)公司有权通过委派法定代表人、委派执行董事,控制其董事会、委派财务总监,能够决定被投资单位的财务和经营政策;(3)4家子公司的执行董事、董事会半数以上席位由公司委派。

2021年4月19日,公司收到交易所关于2020年年报《问询函》,《问询函》要求公司说明将相关子公司纳入2020年合并报表编制范围的理由。就此问题,公司开展了深入的核查,经核查发现,公司虽对北京金凯惠、甘肃瑞康、太原维康的股东会、执行董事具有控制权,但北京金凯惠、太原维康、甘肃瑞康已存在失控迹象,具体见本问题(1)的回复。

公司在回复2020年报《问询函》时考虑到:(1)《问询函》中关注的为4家子公司纳入2020年合并报表编制范围的理由,相关失控迹象发生于2021年,不影响4家子公司2020年纳入合并报表;(2)在回复交易所《问询函》前,相关迹象不足以必然导致公司失去北京金凯惠、甘肃瑞康、太原维康的控制权,尚需结合其他证据及公司管理层对相关子公司后续管控的进一步处理意见综合判断,无法在年报问询函给定的回函日前给出失去控制权的确定性结论。

公司及相关工作人员将加强对《上市公司信息披露管理办法》以及其他相关法律、法规的学习,加强风险提示,保护投资者知情权,不断提高信息披露质量。

二、监事意见:

我们审查了公司就涉及甘肃瑞康医药有限公司、太原维康鸿业科技有限公司、北京金凯惠医疗器械有限责任公司、郑州源生吉医疗科技有限公司的相关事实、诉讼申请、保全认定书、判决等。我们认为根据企业会计准则对"控制"的定义,公司对上述公司失去控制的财务处理符合《企业会计准则》中"控制"的标准,上述公司出表符合会计准则规定,不存在信息披露不真实、不准确、不完整情形。

三、会计师意见:

公司年审会计师在对贵所于2021年4月19日下发的《关于对瑞康医药集团股份有限公司2020年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2021〕第32号)中提及的"问题1、(3)请说明在需通过诉讼方式向子公司收回借款的情况下,你公司仍然认定能够实际控制相关子公司的合理性,并补充披露对相关子公司提起诉讼的具体时间。请年审会计师对照《企业会计准则》有关"控制"的定义,并结合上述情况,从实质重于形式的角度详细说明你公司是否已失去对相关子公司的控制,你公司2020年将相关子公司纳入合并报表编制范围是否符合会计准则规定。"进行核查回复时,虽已识别出甘肃瑞康、太原维康、北京金凯惠存在失控迹象,但公司仍掌控了上述子公司公章、证照、银行U盾、人事任免权,仍可采取措施恢复控制。失控迹象发生于2020年年报资产负债表日后,不影响截至2020年12月31日控制权的判断,会计师回复时仅对截至资产负债表日是否已失去对相关子公司的控制及2020年将相关子公司纳入合并报表编制范围是否符合会计准则的规定进行了回复。

四、独立董事意见:

我们听取了公司就涉及甘肃瑞康医药有限公司、太原维康鸿业科技有限公司、北京金凯惠医疗器械有限责任公司、郑州源生吉医疗科技有限公司问题的相关汇报。并要求公司从维护上市公司整体利益出发,积极应诉,依法维权。根据企业会计准则对"控制"的定义,公司对上述公司失去控制的财务处理符合《企业会计准则》中"控制"的标准,上述公司出表符合会计准则规定,不存在信息披露不真实、不准确、不完整情形。

2. 年报显示,2021年度你公司通过协议方式处置11家子公司股权,合计确认投资收益1.22亿元。请你公司补充披露处置上述子公司股权的原因、目的、交易对方、关联关系、评估计算过程及处置价款回款情况,说明你公司是否存在为上述子公司提供担保或资金的情况,是否及时就上述处置股权事项履行审议程序和信息披露义务。请独立董事和监事发表核查意见。

【回复】

(一)2021年度公司通过协议方式处置11家子公司股权,合计确认投资收益1.22亿元。公司处置上述子公司股权的原因、目的、交易对方、关联关系、评估计算过程及处置价款回款情况如下:

处置子公司情况明细表

单位:万元

子公司名称	交易对方	是否关联关系	股权转让价款	处置价款回款金额(截止2022.4.30)
陕西健城体外诊断试剂有限公司	周建强	否	12,300.00	4,800.00
江苏力升医药有限公司	邹和平、邵明来、邹冠男	否	0	–
武汉丰华源医疗用品有限公司	武汉昌兴商务有限公司	否	405.95	405.95
辽宁省新特药有限公司	孟艳春	否	7,500.00	7,093.24
乌鲁木齐市富朗特医疗器械有限公司	上海虔康生物科技中心(有限公司)	否	3,194.00	3,194.00
浙江雄郑医疗科技有限公司	杭州策祥贸易有限公司	否	2,900.00	2,900.00
瑞康医药(徐州)有限公司	贾继胜、刘建、卢永、李莉	否	2,090.68	2,090.68
北京康盛阳光医疗科技有限公司	北京诚达兴盛医疗科技有限公司	否	3,500.00	2,500.00
陕西君耀体外诊断试剂有限公司	尹萌洁	否	3,387.00	3,387.00
瑞康医药(贵安新区)有限公司	慧企盈(青岛)管理咨询有限公司	否	0	–
江苏鸿霖医药有限公司、江苏瑞康鸿霖供应链管理有限公司	王鸿良	否	2,880.00	2,880.00

因市场环境变化,少数被收购控股子公司出现了业绩下滑甚至亏损的情况,无法符合公司"稳增长"的整体战略。公司对暂不能完成各项任务指标的控股子公司进行持续督导,对在经营和整合的过程中与公司经营理念存在差异,难以融入公司体系管理的控股子公司,依据前期并购协议有序解约退出。控股子公司退出主要由少数股东进行股权收购,股权转让价格在按不低于原投资金额+同期银行长期贷款利息的基础上,双方协商确定。瑞康医药(贵安新区)有限公司的转让价格系基于标的公司净资产情况及业务情况与交易对方协商确定。

(二)公司是否存在为上述子公司提供担保或资金的情况:

公司所处行业属于资金驱动型行业,为满足相关收购控股子公司业务持续稳定发展,公司及收购控股子公司的参股股东按各自持股比例,为收购控股子公司提供资金支持。在并表期间内,公司对上述控股子公司提供担保和借款,该借款和担保行为均在上述子公司作为公司51%控股子公司的期间内发生。截止2021年年末公司对上述处置公司提供担保余额17,295万元,借款余额2,229万元。

(三)是否及时就上述处置股权事项履行审议程序和信息披露义务。

公司处置上述子公司的行为,根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定,未达到需提交公司董事会审议或需通过临时公告进行信息披露的标准。在处置行为发生前,均已经过公司其他所需内部决策程序批准。

独立董事、监事意见:

公司处置11家子公司股权,系因市场环境变化,少数被收购控股子公司出现了业绩下滑甚至亏损的情况,无法符合公司"稳增长"的整体战略。控股子公司退出主要由少数股东进行股权收购,股权转让价格在不低于原投资金额+同期银行长期贷款利息的基础上或在标的公司净资产情况和业务情况基础上,双方协商确定。公司及收购控股子公司的参股股东按各自持股比例,为收购控股子公司提供资金支持。在并表期间内,公司对上述控股子公司提供担保和借款,该借款和担保行为均在上述子公司作为公司51%控股子公司的期间内发生。公司处置11家子公司的行为,根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定,未达到需提交公司董事会审议或需通过临时公告进行信息披露的标准。

3. 截至2021年末,你公司其他应收款余额20.47亿元,其中借款11.44亿元,股权款3.43亿元,较期初均有明显增长。请你公司补充披露上述应收款项的形成原因、具体内容及期后回款情况,补充披露按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的基本情况及关联关系,逐项说明相关款项是否存在无法收回风险,相应坏账准备计提是否充分。特别地,请你公司就《关于深圳证券交易所2020年年报问询函的公告》中提及的已撤资公司未归还借款本金和利息的收回情况履行持续信息披露义务,说明上述款项的最新回款情况及你公司采取的追偿措施,是否存在无法收回情形及相应坏账准备计提情况。请会计师事务所发表核查意见。

【回复】:

一、公司情况说明

(一)2021年末,公司其他应收款余额20.47亿元,其中借款11.44亿元,股权款3.43亿元,上述应收款项的形成原因、具体内容及期后回款情况:

2021年末其他应收款-借款余额11.44亿元较上期末增加5.26亿元,增长85.07%,主要原因是公司对已出表控股子公司的借款,借款行为均在上述子公司作为公司51%控股子公司的期间内发生,公司在处置子公司股权后尚未收回的重要借款明细如下:

单位:万元

公司名称	2021.12.31日借款余额(不包括违约金和罚息)	截止2022.04.30日借款回款情况	备注
太原维康鸿业科技有限公司	29,320.15		
甘肃瑞康医药有限公司	19,859.98	2,238.82	
吉林省旷骅医药物流有限公司	12,486.72		
北京金凯惠医疗器械有限责任公司	6,628.33	9.5	
黑龙江瑞康北方医药有限公司	3,929.53		
浙江润格药业有限公司	3,862.91	3,235.03	
瑞康医药常州有限公司	3,412.85		
湖北华耀医药有限公司	2,390.56		
郑州源生吉医疗科技有限公司	2,377.45	1,946.60	
北京瑞康英联医疗设备技术开发有限公司	1,783.00		
江苏苏友医药有限公司	1,700.88		
浙江金合博成生物医药有限公司	1,680.83	25.9	
河南省方元医药有限公司	1,598.64		
环球(天津)医疗设备有限公司	1,465.13		
辽宁省新特药有限公司	1,191.46		
广东汇森堂药业有限公司(原瑞康东莞)	1,000.10	560.1	
合计	94,688.52	8,015.95	

2021年末其他应收款-股权款余额3.43亿元较上期末增加2.34亿元,增长216.48%,主要原因是处置子公司股权尚未收回的股权款,期末尚未收回重要的股权款明细如下:

单位:万元

处置公司名称	交易对方	2021年末余额	截止2022.04.30日回款情况
陕西健城体外诊断试剂有限公司	周建强	12,300.00	4,800.00
浙江润格药业有限公司	陈伟星	3,887.91	
陕西君耀体外诊断试剂有限公司	尹萌洁	3,387.00	3,387.00
黑龙江瑞康北方医药有限公司	任利	1,445.73	
北京康盛阳光医疗科技有限公司	北京诚达兴盛医疗科技有限公司	1,000.00	
江苏鸿霖医药有限公司、江苏瑞康鸿霖供应链管理有限公司	王鸿良	600	600
瑞康医药常州有限公司	周峻	419.25	
辽宁省新特药有限公司	孟艳春	406.76	
瑞康医药(徐州)有限公司	贾继胜、刘建、卢永、李莉	590.69	590.69
合计		24,037.34	9,377.69

(二)其他应收款期末余额前五名的基本情况及关联关系,款项是否存在无法收回风险,相应坏账准备计提情况:

单位:万元

欠款方名称	与公司关联关系	2021年底欠款金额(不包括违约金和罚息)	回收情况及风险	已计提减值准备金额
太原维康鸿业科技有限公司	无	29,320.15	截止回复日,尚未新增回款,但通过法院保全的欠款方资产价值已能够覆盖欠款金额,保全金额为41,029.71万元。	2,199.01
甘肃瑞康医药有限公司	无	19,859.98	截止回复日,已回款2238.82万元,并已保全欠款方房产、子公司股权等,保全资产市场价值约1亿元。	1,489.50
吉林省旷骅医药物流有限公司	无	12,486.72	2021年均按约定期限还款,2021年共计回款3001.68万元。2022年受疫情影响,欠款方已申请调整还款安排,现正在与欠款方进一步协商确定后续具体还款安排。	936.50
周建强	无	12,300.00	自2022年1月1日至本回复日共计回款4800万元,剩余部分已设置足额房产抵押担保。	1,230.00
北京金凯惠医疗器械有限责任公司	无	6,628.33	已采用诉讼程序追款,法院已判决,拟申请对标的公司、连带责任方进行强制执行	497.12
合计		80,595.18		6,352.13

(三)《关于深圳证券交易所2020年年报问询函的公告》中提及的已撤资公司未归还借款本金和利息的收回情况,上述款项的最新回款情况及公司采取的追偿措施及相应坏账准备计提情况:

单位:万元

单位名称	2021年末余额(不包括违约金和罚息)	21年末坏账准备余额	坏账准备计提比例	2021年回款金额	2022年1-4月回款金额
吉林省旷骅医药物流有限公司	12,486.72	936.50	7.50%	2,778.17	
浙江润格药业有限公司	3,862.91	289.72	7.50%	3,862.62	3,235.03
黑龙江瑞康北方医药有限公司	3,929.53	294.71	7.50%	2.06	
瑞康医药常州有限公司	3,412.85	255.96	7.50%	484.32	
湖北华耀医药有限公司	2,390.56	179.29	7.50%		
长春隆盛源医疗设备有限公司	469.98	35.25	7.50%	1,818.05	469.98
浙江金合博成生物医药有限公司	1,680.83	126.06	7.50%	260.21	25.90
内蒙古瑞康医药有限公司(现名:重药控股蒙东(通辽)医药有限公司)	0.00	0.00		1,898.41	
瑞康医药泰州有限公司(现名:江苏苏友医药有限公司)	1,700.88	127.57	7.50%		
河南省方元医药有限公司	1,598.64	119.90	7.50%		
瑞康医药东莞有限公司	1,000.10	75.01	7.50%	233.77	560.10
合计	32,533.00	2,439.97		11,337.61	4,291.01

截止2020年底,已撤资公司的借款合计43,870.61万元,2021年1月至2022年4月回款15,628.62万元。对于剩余款项,其中8,179万元公司已提起诉讼并采取了财产保全措施,就其他部分正在与欠款方积极协商偿还安排。对于上述款项,公司2021年已根据可回收性,计提减值2,439.97万元。

二、会计师核查意见

截至2021年末公司其他应收款的形成原因、具体内容及期后回款情况未见明显异常;按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的基本情况及关联关系未见异常,相关款项未发现无法收回情形;会计师检查并复核计算了公司的坏账准备计提情况,公司坏账政策及坏账准备计提符合准则要求,坏账准备计提充分。

《关于深圳证券交易所2020年年报问询函的公告》中提及的已撤资公司未归还借款本金和利息的收回情况,最新回款情况及公司采取的追偿措施未见异常,未发现无法收回情形,会计师检查并复核计算了公司的坏账准备计提情况,公司坏账政策及准备计提符合准则要求,坏账准备计提充分。

4. 截至2021年末,你公司存货账面余额20.68亿元,主要为库存商品19.82亿元,存货跌价准备余额29.26万元,全部为库存商品计提。请你公司按细分品类补充披露库存商品的存放地点、主要品类名称及账面金额,补充披露存货跌价准备测算的依据及具体过程,并说明你公司存货跌价准备计提是否充分。请会计师事务所说明针对存货真实性及跌价准备的充分性执行的审计程序、获取的审计证据,说明对存货执行监盘的具体情况。

【回复】:

一、公司情况说明

(一)截至2021年末,公司库存商品的存放地点、主要品类名称及账面金额:

单位:万元

存货存放地点	药品	器械	其他	合计
山东省	43,437.07	20,085.17	2,758.10	66,280.34
北京市	318.80	30,331.97	2.67	30,653.44
湖南省	10,802.49	5,552.69	139.69	16,494.87
安徽省	4,804.38	11,126.41	6.10	15,936.89
河南省	1,258.33	10,258.37	0.16	11,516.86
江苏省	6,257.95	1,877.02	39.41	8,174.38
云南省	772.99	6,111.61	–	6,884.60
陕西省	6.98	6,225.00	3.57	6,235.55
福建省	3.44	5,563.61	–	5,567.05
浙江省	–	4,948.62	18.93	4,967.55
江西省	–	3,528.07	–	3,528.07
广东省	463.47	3,053.29	3.54	3,520.30
湖北省	437.29	2,620.28	4.42	3,061.99
重庆市	–	3,020.96	–	3,020.96
黑龙江省	1,589.74	734.40	250.84	2,574.98
新疆	2.55	2,228.96	0.05	2,231.56
海南省	–	2,167.92	21.57	2,189.49
内蒙古	–	1,567.78	4.68	1,572.46
上海市	–	1,318.77	–	1,318.77
其他省份	504.10	1,952.58	25.58	2,482.26
总计	70,659.58	124,273.48	3,279.31	198,212.37

(二)公司存货跌价准备测算的依据及具体过程:

根据《企业会计准则第1号——存货》的规定,在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,公司以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备;其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

公司根据期末检查药品、器械的效期,盘点期末库存商品,并根据市场需求的变化情形以及期后销售情况,考虑是否需要计提跌价准备。

公司存货跌价准备、可变现净值计算过程如下:

存货跌价准备=存货成本-可变现净值

可变现净值=存货的估计售价-估计的销售费用-相关税费

上述计算过程中的主要参数:

(1)存货的估计售价的确认:

A.对于期末有订单的库存商品,并且订单购数量超过公司持有库存商品数量的,以商品的合同价格作为预计销售价格。

B.对于期末无订单的商品按照公司近三个月该商品的平均售价。

(2)使用的销售费用率为全年度的销售费用与年度营业收入的比率

(3)相关税费的税率为全年度发生的税金及附加与营业收入的比率

(三)存货跌价准备计提的充分性:

1、公司业务以医药商业流通为主,在纯销配送业务模式下,公司主要根据医院定期编报的药品、医疗器械采购计划进行货源组织、采购及配送。医院等下游客户往往采取小批量和多批次的采购方式,公司作为供货方则需要储备一定的安全库存,以保证能够快速满足客户需求,从而保障药品和医疗器械的及时供应。

公司的业务结构以规模以上医院及基础医疗市场的直接销售为主,客户主要是规模以上医院,公司通过在医疗市场的深度耕耘与客户建立了稳定的合作关系,通过与医疗终端稳定的配送关系,公司建立了以销定采为主的业务模式,通过系统库存上下限管理,可以合理确定月度商品的采购量避免存货积压的风险;通过关注近效期的商品与供应商达成退换货条款避免造成存货的过期损失。

2、公司存货备货周期为55天左右,备货规模约为20亿元至30亿元左右,公司报告期末存货余额基本保持在公司1到2个月的销售额左右,公司存货不存在积压情况。

3、公司依托先进的存货管理体系,加强存货从采购、存储、配送环节的流向管理,确保存货价值的实现。药品存货管理是集科学、政策、管理为一体的繁重而细致的工作,是保证医疗质量和安全的重要因素,公司主要目标是保持合理库存量,确保药品不积压、不脱销。

4、公司与供应商约定因国家药品降价政策的影响,该部分损失由供应商承担,以保证公司配送的毛利率。

综上所述,公司建立了以销定采为主的存货管理模式,通过系统库存上下限管理,可以合理确定月度商品的采购量避免存货积压的风险,通过关注近效期的商品与供应商达成退换货条款避免造成存货的过期损失,并与供应商约定因国家药品降价政策的影响的损失由供应商承担,同时公司存货的期后周转情况良好,不存在积压情况,因此公司存货跌价准备计提金额较低具有合理性。

二、会计师核查意见

经核查,公司年审会计师认为:

会计师针对存货真实性及跌价准备的充分性执行了充分的审计程序并获取相应审计证据,存货跌价准备计提充分。

5. 截至2021年末,你公司投资性房地产账面原值6.82亿元,报告期内增加5.62亿元,均为存货\固定资产\在建工程转入。请你公司补充披露报告期内投资性房地产增加的具体情况,包括但不限于名称、地理位置、建筑面积、取得时间、取得原值、具体用途,并说明相关会计处理。

【回复】:

(一)公司投资性房地产账面原值6.82亿元,报告期内增加5.62亿元,均为固定资产、在建工程转入,本期新增投资性房地产情况如下:

单位:万元

投资性房地产资产名称	地理位置	建筑面积	取得时间	取得原值	具体用途
乐康健康产业园房屋一期11号楼	山东省烟台市芝罘区凤鸣路103号内11号楼	地上26714㎡、地下6609㎡	2021年1月	35,778.57	出租给烟台市妇幼保健院
西藏仓库及办公楼	拉萨市经济技术开发区林琼岗东一路13号	3100㎡	2015年3月	1,468.00	出租给第三方做办公楼及仓库
富民现代医药物流园	云南省昆明市富民县大营街道办事处富民大道医药物流园区	6422.34㎡	2019年1月	2,304.53	出租给工厂做仓库
青岛北苑房产	山东省青岛市敦化路598号	2306.20㎡	2015年3月	2,155.70	出租第三方做办公场所
济南饭店房产	山东省济南市槐荫区经三路240号	7113.7㎡	2016年12月	13,592.92	出租给山东省立医院
济南办公楼	山东省济南市中区经五小纬四路30号	3659.88㎡	2009年2月	886.33	出租给全季酒店
合计				56,186.05	

(二)与投资性房地产相关的会计处理:

公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6. 截至2021年末,你公司无形资产账面原值5.56亿元,其中软件3.16亿元,报告期内因购置增加1.99亿元。请你公司补充披露上述软件购置的具体情况,包括软件名称、具体用途、使用主体、款项支付对象及关联关系等信息。

【回复】:

截至2021年末,公司无形资产账面原值5.56亿元,其中软件3.16亿元,报告期内因购置增加1.99亿元。经核实,上述新增金额中的5,000万元为公司购买的中成药药品技术和药品上市许可,应归属于非专利技术,不属于软件。剩余1.49亿元新增软件情况如下:

本期新增主要软件明细表

单位:万元

软件名称	使用主体(持有主体)	款项支付对象	是否关联方	无形资产入账价值	支付金额	具体用途
互联网医疗相关软件系统(详见下述(一)回复)	北京知信行科技发展有限公司	北京慧亿达企业管理合伙企业(有限合伙)	否	9,580.00	见下述(一)回复	发展互联网医疗平台
供应链金融吉祥天版平台软件	吉祥天(杭州)医药科技有限公司	山东家泰金融服务有限公司	否	1,935.00	见下述(二)回复	供应链金融平台
其他办公软件			否	3,430.44		
合计				14,945.44		

(一)本期非同一控制下企业合并新增价值9,580万元的软件系统

随着物联网、大数据、AI、免疫治疗、基因等技术的快速发展,互联网居家远程医疗模式逐渐分流慢病患者,互联网医疗蓬勃发展,在线问诊、处方外流服务、药店+互联网、护理服务+互联网等新模式不断涌现。为抓住新模式下的发展机遇,公司全资子公司山东省瑞康互联网医院集团有限公司收购北京知信行科技发展有限公司(以下简称"知信行")80%股权,股权收购作价5,600万元。知信行拥有自主研发的互联网医疗相关软件系统具体如下:

序号	软件名称	版本号	著作权登记号码	取得方式
1	知信行医院信息管理系统	V1.0	2018SR691866	原始取得
2	知信行数据总线系统	V1.0	2018SR692525	原始取得
3	知信行合理用药系统	V1.0	2018SR692527	原始取得
4	知信行医保监控系统	V1.0.0	2018SR875840	原始取得
5	知信行门诊系统	V1.0.0	2018SR875842	原始取得
6	知信行住院系统	V1.0.0	2018SR875845	原始取得
7	知信行电子病历系统	V1.0.0	2018SR875848	原始取得
8	知信行药库系统	V1.0.0	2018SR875785	原始取得
9	知信行医学知识库系统	V1.0.0	2018SR874211	原始取得
10	知信行虚拟营养师系统	V1.0.0	2018SR874886	原始取得
11	知信行中西医自诊系统	V1.0.0	2018SR875768	原始取得
12	知信行慢病随访系统	V1.0.0	2018SR875837	原始取得
13	知信行远程会诊系统	V1.0.0	2018SR875910	原始取得
14	知信行移动门诊系统	V1.0.0	2018SR874808	原始取得
15	知信行家庭医生签约系统	V1.0.0	2018SR874812	原始取得

经上海立信资产评估有限公司评估,上述互联网医疗软件系统公允价值为9,580万元。

(二)控股子公司的参股股东以软件作价投资入股,软件作价1,935万元;

公司控股子公司的参股股东以供应链金融吉祥天版平台软件作价投资入股公司控股子公司吉祥天(杭州)医药科技有限公司取得。

7. 2021年度,你公司实现公允价值变动收益金额9,351.37万元,全部来源于衍生金融负债产生的公允价值变动收益。截至2021年末,你公司衍生金融负债余额5,109.56万元,全部为或有对价-股权溢价款。请你公司补充披露上述或有对价-股权溢价款的形成依据、具体内容,并列示其在报告期内产生公允价值变动收益的确认依据、计算过程,补充说明二者之间的勾稽关系,相关会计处理是否符合会计准则规定。请会计师事务所发表核查意见。

【回复】

一、公司情况说明

2021年度,公司实现公允价值变动收益9,351.37万元,截至2021年末,公司衍生金融负债余额5,109.56万元,全部为或有对价-股权溢价款。

衍生金融负债、公允价值变动收益变动、计算方式、勾稽关系如下:

单位:万元

子公司名称	期初预计或有对价	期末预计的或有对价	公允价值变动收益:本期公允价值变动收益	公允价值变动收益:前期累计公允价值变动收益	公允价值变动收益:累计公允价值变动收益	截至期末已累计支付的溢价款	期末衍生金融负债(B>F时)	备注
	A	B	C=E-D	D	E=A-B	F	H=B-F	
江苏高瑞医药有限公司	2,448.00	1,224.00	–	1,224.00	1,224.00	609.23	614.77	
四川瑞康亚孚医疗技术有限公司、四川瑞康一风医疗技术有限公司	1,183.20	2,366.40	–	-1,183.20	-1,183.20	1,419.84	946.56	
北京德诺康贸易有限公司、北京德诺联康科技发展有限公司	2,499.00	714.00	–	1,785.00	1,785.00	374.85	339.15	
湖南特立医疗器械有限公司	918.00	918.00	–	–	–	480.13	437.87	
云南善远医疗器械有限公司	918.00	918.00	–	–	–	313.07	604.93	
海口倍力曼贸易有限公司、海南教卫科技有限公司	5,886.93	5,540.64	–	346.29	346.29	5,481.70	58.94	
西安福达诊断试剂有限公司	734.40	146.88	–	587.52	587.52	110.16	36.72	
湖北立康医药有限公司	3,998.40	3,998.40	–	–	–	3,298.68	699.72	
安徽希凯医疗科技有限公司	2,550.00	3,060.00	–	-510.00	-510.00	2,856.00	204.00	
北京诺亚阳光科技发展有限公司	6,936.00	6,936.00	-3,672.00	3,672.00	–	6,161.60	774.40	
安徽瑞康源博健康产业发展有限公司	3,825.00	2,040.00	1,785.00	–	1,785.00	1,647.50	392.50	
湖南盟盛医疗用品科技有限公司	2,241.96	1,129.80	1,112.16	–	1,112.16	1,129.80	–	
瑞康医药集团湖南有限公司	367.20	–	367.20	–	367.20	–	–	
太原维康鸿业科技有限公司	31,008.00	17,836.00	13,172.00	–	13,172.00	17,836.00	–	
泉州瑞康检验器械有限公司	2,499.00	–	714.00	1,785.00	2,499.00	–	–	
云南嘉德瑞克药业有限公司	4,590.00	–	765.00	3,825.00	4,590.00	–	–	
安徽洁倩商贸有限公司	2,856.00	1,428.00	1,256.64	171.36	1,428.00	1,428.00	–	
富达康源(北京)科技有限公司	1,071.00	–	1,071.00	–	1,071.00		–	
瑞康医药安徽有限公司	3,060.00	1,224.00	1,217.81	618.19	1,836.00	1,224.00	–	
江苏鸿霖医药有限公司	–	–	-1,530.00	1,530.00	–	–	–	注1
瑞康医药(徐州)有限公司	–	–	-1,020.00	1,020.00	–	–	–	注1
北京康盛阳光医疗科技有限公司	–	–	-1,377.00	1,377.00	–	–	–	注1
武汉丰华源医疗用品有限公司	–	–	-765.00	765.00	–	–	–	注1
辽宁省新特药有限公司	–	–	-3,060.00	3,060.00	–	–	–	注1
乌鲁木齐市富朗特医疗器械有限公司	–	–	-685.44	685.44	–	–	–	注1
合计	79,590.09	49,480.12	9,351.37	20,758.60	30,109.97	44,370.56	5,109.56	–

注1:处置子公司时将前期确认的公允价值变动收益冲回,同时计入投资收益,该会计处理对合并报表利润无影响。

在公司收购控股子公司时签订了《股权转让暨增资协议》,协议中约定了对赌条款:基于未来业绩完成情况确定相应的溢价款支付金额。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第二十二条规定"在非同一控制下的企业合并中,企业作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理"。公司在收购控股子公司时根据合并协议约定的或有对价作为合并对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本,并确认相应的资产负债,衍生金融负债基于被收购公司未来业绩完成情况等因素予以确定,相应的变动计入报告期内的公允价值变动损益。相关会计处理符合会计准则规定。

二、会计师核查意见

经核查,公司年审会计师认为:

公司关于衍生金融负债及公允价值变动收益的相关会计处理符合企业会计准则规定。

8. 2021年度,你公司投资活动现金流量中,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金4.61亿元,近年来处于较高水平。请你公司补充披露上述现金流的形成原因、具体内容及支付对象,并补充披露其与相关资产负债表科目的勾稽关系。请会计师事务所发表核查意见。

【回复】:

一、公司情况说明

(一)公司2021年度现金流量表中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金4.61亿元,上述现金流的形成原因、具体内容及支付对象列表如下:

形成原因	具体内容	支付对象	支付金额(万元)
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	昌邑市锅炉设备配套有限责任公司	36.19
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	创恒建设有限公司	281.23
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	东方电子股份有限公司	62.39
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	国宏消防工程集团有限公司	42.27
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	济南东鹏陶瓷有限公司	91.5
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	莱州市汉威雕塑艺术中心	109.37
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	青岛国亨建材科技有限公司	73.06
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	日立电梯(中国)有限公司	146.88
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	日立电梯(中国)有限公司山东分公司	94.32
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	山东泰和建设管理有限公司	32.91
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	山东新峰建筑幕墙装饰有限公司	144.03
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	山东新兴市政公路工程有限公司	230.4
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	上海柏涛建筑设计咨询有限公司/上海易园景观设计有限公司	35.1
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	新兴交通建设有限公司	246.58
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟建集团有限公司	1,690.85
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟台福强门窗装饰工程有限公司	114.99
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟台沪安电缆有限公司	80.13
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟台华盛人防工程有限公司	31.6
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟台凯欣电控设备有限公司	82.39
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设一期	烟台市渤海装饰工程有限责任公司	495.93
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	蒂森电梯有限公司	30.8
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	枫林环保科技股份有限公司	600
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	国宏消防工程集团有限公司	347.96
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	江苏南通三建集团股份有限公司	1,318.91
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	莱州市汉威雕塑艺术中心	321.69
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	莱州云磊石材有限公司	743.57
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东汇正信息科技有限公司	144.3
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东家合世纪建筑装饰集团有限公司	218.49
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东精发机电设备有限公司	53.96
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东亮群建材有限公司	86.78
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东鲁联电缆有限公司	69.83
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	山东新乾电力有限公司	129.17
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	西安大尺建筑合计有限公司	112.2
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	新兴交通建设有限公司	1,232.42
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台大信装饰工程有限公司	242.29
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台峰拓商贸有限公司	68.26
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台福强门窗装饰工程有限公司	291.32
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台国昌建有限公司	235.16
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台国泰建筑加固有限公司	129.42
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台凯欣电控社保有限公司	243.37
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台朗格空间装饰有限公司	101.73
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台陆海安装工程有限公司	332.53
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台市渤海装饰工程有限责任公司	249.05
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台市建筑设计研究股份有限公司	68.97
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台天虹电气科技有限公司	98.99
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台万通电气有限公司	42.88
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台威胜建筑装饰工程有限公司	74.17
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	烟台众信机电工程有限公司	145
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设二期	浙江加汇门业有限公司	39.94
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	莱州市云磊石材有限公司	314.54
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	山东驰宇消防科技有限公司	111.68
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	山东崇正盛达家居有限公司	161.85
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	山东德林工程项目管理有限公司	35
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	山东唯奥电梯有限公司	70.9
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	胜源古建筑工程有限公司	133.68
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	新兴交通建设有限公司	413.34
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	烟建集团有限公司	2,269.68
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	烟台国昌建材有限公司	607.16
建造房产支出	山东乐康健康产业园工程项目建设三期	烟台凯欣电控设备有限公司	52.12
购建设备支出	医院全自动生化分析仪 ADVIACHEMXPT	西门子医学诊断产品(上海)有限公司	241.03
购建设备支出	全自动化学发光免疫分析仪 I0050	索灵诊断医疗设备(上海)有限公司	73.45
购置设备支出	办公设备	佛山市柏深汇创家具有限公司	30.01
长期待摊费用	办公楼装修费	新疆苏中建设工程有限公司	168.07
装修支出	仓库装修费	中外建华诚工程技术集团有限公司	55.73
装修支出	北京昌平办公楼装修	北京家平装饰有限公司	333.78
装修支出	北京昌平办公楼装修	北京中关村生命科学园发展有限责任公司	73.47
购置设备支出	自动摆药机	北京蝶和商务有限公司	199.12
购买无形资产	嘉和智能化病例内涵质控平台	北京嘉和美康信息技术有限公司	265.49
购买无形资产	嘉和员工主索引管理系统(标准版)	北京嘉和美康信息技术有限公司	177.88
购买无形资产	嘉和主数据管理系统(标准版)	北京嘉和美康信息技术有限公司	47.79
购买无形资产	出入口管理系统	济南东创科技有限公司	45.23
装修支出	瑞康医药集团股份有限公司院内仓库改造项目	济南华广建筑工程有限公司	34.44
建造房产支出	济南冷链物流仓储车运中心工程	济南久润市政工程有限公司	151.66
建造房产支出	济南冷链物流仓储研发中心工程	济南久润市政工程有限公司	150.81
建造房产支出	济南冷链物流仓储标准车间工程	济南久润市政工程有限公司	119.46
建造房产支出	济南冷链物流仓储中心车间工程	济南久润市政工程有限公司	119.46
装修支出	海阳路73号装修工程	济南中海净化工程有限公司	293.58
装修支出	不动产装修改造工程	莱芜方圆建设集团有限公司	39.45
购置设备支出	中央空调	青岛普瑞森明石工程有限公司	57.52
购置设备支出	生物安全柜	青岛普瑞森明石工程有限公司	37.61
装修支出	仓库装修费	青岛真格医疗器械有限公司	100
购买无形资产	安码(BPM)业务流程应用平台系统 V8.4	山东达创网络科技股份有限公司	75.66
购买无形资产	计算机网络管理系统	山东卡普信息技术有限公司	53.98
购买无形资产	计算机信息系统	山东铭景智能科技有限公司	99
购买无形资产	药销通系统 V1.0	山东守拙网络科技有限公司	247.79
购买无形资产	文曲星学习平台	山东守拙网络科技有限公司	191.15
购买无形资产	云安全产品	上海华讯网络系统有限公司	96.02
购买无形资产	集成绩效评价系统	上海蓬海涞讯数据技术有限公司	35.4
购买无形资产	药品技术、上市许可持有人资质	三普药业有限公司	5,000.00
装修支出	不动产维修费	上药康德乐(北京)医药有限公司	140.51
购置设备支出	血液透析设备	威高血液净化制品(上海)有限公司	173.45
购置设备支出	医用注射泵	无棣杏林医学科技有限公司	100
装修支出	济南一期仓库屋面防水维修工程	烟台大明凯顿建筑防水工程有限责任公司	193.87
购置设备支出	车辆	烟台恒润汽车销售服务有限公司	63.65
购买无形资产	OpenText 软件	浙江阿诺德信息技术有限公司	130.34
购置设备支出	燃气蒸汽锅炉	青岛施鹏冷暖设备工程有限公司	89
购置设备支出	洁净蒸汽发生器	斯派莎克工程(中国)有限公司	39.55
购置设备支出	大型清洗机	迭康(上海)贸易有限公司	134.7
	其他		20,364.24
	合计		46,108.58

(二)与相关资产负债表科目的勾稽关系

报告期资产负债表科目,与现金流量表中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金核对如下:

单位:万元

资产负债表科目	本期新增金额	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金
固定资产	19,798.54	17,956.16
无形资产	19,950.57	6,543.76
在建工程	14,168.26	17,840.67
长期待摊	5,300.91	3,767.99
小计	59,218.28	46,108.58

报告期内购入固定资产、无形资产、在建工程等其他长期资产59,218.28万元,其中本期非同一控制下企业合并增加软件9,580万元,控股子公司的参股股东以软件作价投资入股金额1,935万元,合计11,515万元,扣除上述原因新增固定资产、无形资产、在建工程等其他长期资产47,703.28万元;报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金46,108.58万元,差异金额1,594.70万元,主要原因是本期购入长期资产的款项尚未支付。

二、会计师核查意见

经核查,公司年审会计师认为:

公司投资活动现金流量中,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目披露金额及与相关资产负债表科目的勾稽关系合理。

9. 2021年度,你公司非经常性损益项目中,计入当期损益的政府补助金额6,422.6万元。请你公司补充披露上述政府补助的明细情况、领取主体、相应证明文件及会计核算科目。

【回复】

2021年度,公司非经常性损益项目中,计入当期损益的政府补助金额6,422.6万元,政府补助的明细情况、领取主体、相应证明文件及会计核算科目如下:

单位:万元

领取主体	政府补助金额	证明文件(有文件就写红头文件名,如没有文件,写上回单上的奖励名)	会计核算科目
安徽金侑实业发展有限公司	118.49	企业税收优惠政策	其他收益
安徽井泉中药股份有限公司	15.00	2016-2017安徽省中央引导地方科技发展专项资金	其他收益
安徽井泉中药股份有限公司	38.00	2017年省科技创新资金28万,2015-2016市级科学技术奖励资金10万	其他收益
安徽井泉中药股份有限公司	30.00	2020年标准化奖励基金	其他收益
安徽井泉中药股份有限公司	13.00	标准化示范项目奖励	其他收益
安徽井泉中药股份有限公司	19.53	土地使用税退税	其他收益
安徽瑞康新邦药械物流有限公司	363.59	地方投资税收返还	其他收益
安徽瑞康源博健康产业发展有限公司	361.40	关于双凤经开区给予瑞康源博公司财政扶持资金的拟办意见	其他收益
安徽希凯医疗科技有限公司	322.00	投资协议书	其他收益
北京东方瑞澳医疗设备有限公司	250.23	税收返还	其他收益
北京诺亚阳光科技发展有限公司	12.60	北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局关于深入推进职业技能提升行动"互联网+职业技能培训"工作通知	其他收益
海南众合贸易有限公司	18.68	洋浦经济开发区关于促进总部经济发展的暂行办法(2019)(	其他收益
河南省德建药业有限公司	6.43	徐州财政代列资金流通领域拨款	财务费用
湖北立康医药有限公司	146.74	关于对湖北立康医药有限公司给予招商留商政策的财政签报	其他收益
湖南瑞康康达健康产业开发有限公司	48.00	《国家税务总局湖南省税务局关于加强和规范财产行为税减免管理的公告》(2018年第6号)	其他收益
湖南山河医院管理服务有限公司	65.00	长沙物流与口岸中心2021年度商贸物流款,无文件	其他收益
吉祥山(山东)医学科技有限公司	53.00	企业创新发展扶持资金	其他收益
济宁瑞康正大医药有限公司	30.00	以工代训补贴	其他收益
佳瑞德科技(大连)有限公司	105.97	大连花园口税金扶持	其他收益
江苏高瑞医药有限公司	70.00	发改委服务业引导资金	其他收益
江西瑞康时代供应链管理有限公司	12.86	赣人社字【2017】399号关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知	其他收益
孟州东泰医药有限公司	833.45	企业扶持资金,《合作协议书》	其他收益
尼木祥云医疗器械有限公司	240.05	企业奖励扶持资金	其他收益
青岛德新康医药有限公司	18.40	山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知(鲁人社函〔2020〕78号)	其他收益
青岛瑞康药品配送有限公司	29.15	山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知(鲁人社函〔2020〕78号)	其他收益
仁护生医疗科技有限公司	69.77	财政部税务总局海关总署公告2019年第39号	其他收益
瑞康医药(山东)有限公司	23.94	关于下达中央2017年第二批服务业发展专项资金预算指标的通知	其他收益
瑞康医药(山东)有限公司	60.00	济口岸物流字27号-关于做好2020年(第二批)物流专项资金项目申报工作的通知	其他收益
瑞康医药(山东)有限公司	131.20	济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局关于转发《山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅关于贯彻落实人社部函〔2021〕14号文件扎实推进职业技能提升行动的通知》的通知	其他收益
瑞康医药(山东)有限公司	11.00	《关于继续实施失业保险稳岗扩围政策的通知》(鲁人社字〔2021〕98号)	其他收益
瑞康医药安徽有限公司	245.00	投资协议书	其他收益
瑞康医药集团股份有限公司	760.72	现代供应链体系建设专项资金、以工代训、双百计划人才经费、新型学徒补助	其他收益
上海穗丰医疗设备有限公司	173.00	财政扶持协议书	其他收益
四川瑞康一风医疗技术有限公司	844.20	地方投资税收返还	其他收益
泰安瑞康药品配送有限公司	26.15	以工代训补贴	其他收益
威海仁博养老服务有限公司	21.18	威海仁博养老服务创新实验区试点资金	营业外收入
烟台凤翔山庄养老服务中心有限公司	120.00	社区养老综合服务中心一次性建设补助	其他收益
浙江拓诚医疗器械有限公司	79.07	杭州港信息港投资协议	其他收益
浙江中蓝贸易有限公司	269.10	政策扶持资金、商贸流通业服务专项资金、税收奖励资金	其他收益
重庆莱帮医疗器械有限公司	44.50	大渡口区产业扶持政策兑现申报表	其他收益
淄博瑞康药品配送有限公司	16.05	职业技能提升行动专账资金	其他收益
其他	306.15		其他收益
合计	6,422.60		

特此公告。

瑞康医药集团股份有限公司

董事会

2022年5月24日

证券代码:002589　证券简称:瑞康医药　公告编号:2022-036

瑞康医药集团股份有限公司
2021年年度股东大会决议的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

一、重要提示

1、本次股东大会以现场投票方式和网络投票相结合的表决方式召开。

2、本次股东大会未出现否决议案的情形。

3、本次会议没有涉及变更前次股东大会决议的情形。

4、本次股东大会召开期间没有增加或变更议案的情况发生。

二、会议通知情况

《瑞康医药集团股份有限公司关于召开2021年年度股东大会的通知》于2022年4月30日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上已经披露。

三、会议召开基本情况

1、会议召集人:公司董事会

2、会议时间:2022年5月23日(星期一)下午15:00

3、会议召开地点:山东省烟台市机场路326号,公司四楼会议室

4、会议主持人:董事长韩旭先生

5、会议召开方式:现场会议结合网络投票方式

6、本次会议的召集、召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关法律、法规及规范性文件的规定。

四、会议出席情况

参加表决的股东及股东代理人共20人,代表股份220,599,303股,占公司有表决权股份总数14.66%。其中:

1、出席现场会议的股东及股东代理人共1人,代表股份187,491,897股,占公司有表决权股份总数12.4603%;

2、参加网络投票表决的股东共19人,代表股份33,107,406股,占公司有表决权股份总数2.2003%;

本次会议中小股东19人,代表股份33,107,406股,占公司有表决权股份总数2.2003%。

3、公司部分董事、监事、高级管理人员列席了本次会议,山东乾元律师事务所律师出席本次股东大会进行见证。

五、会议表决情况

本次股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式审议了如下议案,审议表决结果如下:

1、审议通过了《2021年度董事会工作报告》

表决情况:同意193,628,636股,反对63,000股,弃权26,907,667股,分别占出席会议的表决权股份数的87.7739%、0.0286%、12.1975%。

其中,中小股东总表决情况:同意6,136,739股,反对63,000股,弃权26,907,667股,分别占出席会议中小股东所持股份的18.5358%、0.1903%、81.2739%。

表决结果:通过。

2、审议通过了《2021年年度报告及其摘要》

表决情况:同意220,474,303股,反对63,000股,弃权62,000股,分别占出席会议的表决权股份数的99.9433%、0.0286%、0.0281%。

其中,中小股东总表决情况:同意32,982,406股,反对63,000股,弃权62,000股,分别占出席会议中小股东所持股份的99.6224%、0.1903%、0.1873%。

表决结果:通过。3、审议通过了《2021年度财务决算报告及2022年财务预算报告》

表决情况:同意214,589,564股,反对5,947,739股,弃权62,000股,分别占出席会议的表决权股份数的97.2757%、2.6962%、0.0281%。

其中,中小股东总表决情况:同意27,097,667股,反对5,947,739股,弃权62,000股,分别占出席会议中小股东所持股份的81.8478%、17.9650%、0.1873%。

表决结果:通过。

4、审议通过了《2021年年度利润分配的议案》

表决情况:同意220,513,303股,反对86,000股,弃权0股,分别占出席会议的表决权股份数的99.9610%、0.0390%、0%。

其中,中小股东总表决情况:同意33,021,406股,反对86,000股,弃权0股,分别占出席会议中小股东所持股份的99.7402%、0.2598%、0%。

表决结果:通过。

5、审议通过了《2021年度监事会工作报告》

表决情况:同意220,474,303股,反对63,000股,弃权62,000股,分别占出席会议的表决权股份数的99.9433%、0.0286%、0.0281%。

其中,中小股东总表决情况:同意32,982,406股,反对63,000股,弃权62,000股,分别占出席会议中小股东所持股份的99.6224%、0.1903%、0.1873%。。

表决结果:通过。

6、审议通过了《关于修改公司章程的议案》

表决情况:同意187,711,997股,反对6,040,139股,弃权26,847,167股,分别占出席会议的表决权股份数的85.0918%、2.7381%、12.1701%。

其中,中小股东总表决情况:同意220,100股,反对6,040,139股,弃权26,847,167股,分别占出席会议中小股东所持股份的0.6648%、18.2441%、81.0911%。

表决结果:通过。

六、律师见证情况

本次会议由山东乾元律师事务所见证并出具了《法律意见书》。《法律意见书》认为:本次股东大会的召集、召开程序,出席会议人员及召集人的资格和会议审议表决程序均符合法律法规、规范性文件和公司章程的规定,会议表决结果合法有效。

七、会议备查文件

1、《瑞康医药集团股份有限公司2021年年度股东大会决议》

2、《山东乾元律师事务所关于瑞康医药集团股份有限公司2021年年度股东大会的法律意见书》

特此公告。

瑞康医药集团股份有限公司

2022年5月24日