



美安医药

NEEQ : 836163

江苏美安医药股份有限公司
MaxhealthMedicalGroup.Co.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记



疫情就是命令!2月2日,应湖北黄冈市疫情防控指挥部请求,在无锡市政府协调下,美安医药紧急协调资源,调集3万瓶静脉注射用人免疫球蛋白等急缺防疫生物药品逆行驰援一线,连夜送至黄冈市,用最大的努力最快的速度参与抗疫行动。



疫情开始阶段,公司积极抢购 N95 口、防护服、外科口罩等防疫物资共计 100 万元,对抗疫一线医院进行捐赠,利用专业优势,履行社会责任。



公司与海外投资者在国内合作成立由公司控股的无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司,收购了外骨骼机器人公司 Rex Bionics 100%股权,及其全球资产、知识产权。收购完成后,作为境内企业的无锡美安雷克斯机器人有限公司将承担外骨骼产品 REX 的全球总部,全面负责研发、生产和运营,同时继续保留海外研发和服务中心。本次交易 11 月已完成,将为中国乃至世界的康复医疗技术展开新的画卷。



公司与联营公司英国 RDBIOMED 签署了合资公司协议,由公司全资子公司美安创新医疗科技有限公司和 RDBIOMED 成立由美安创新控股的孙公司无锡美安英华生物科技有限公司,继续推动全球首个唾液胃蛋白酶检测试剂盒 Peptest 的在中国和全球的持续研发、生产和商业化。



公司及全资子公司美安创新分别入选无锡市创新型企业培育计划中瞪羚企业、雏鹰企业培育库;美安创新入选江苏省高新技术企业库;公司研发总监杨宏宇先生入选无锡市太湖人才计划支持对象。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人陈昌凤、主管会计工作负责人缪丰东及会计机构负责人（会计主管人员）缪丰东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈昌凤女士和缪丰东先生,两人为母子关系,合计直接持有公司 71.21%的股份,陈昌凤通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 4.28%的股权,通过美安投资间接持有公司 5.73%的股权;缪丰东通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 5.22%的股权,通过美安投资间接持有公司 5.73%的股权,且缪丰东先生担任公司董事长兼总经理,虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度,但公司实际控制人仍可利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。
二、行业政策变化风险	医药行业是一个对政策敏感度较高的行业,伴随着我国积极推进的医疗卫生事业的改革,进一步深化卫生体制的健全发展,针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将会有相应的改革措施。在积极响应和应对政策变化的同时,专注于发展自身的硬实力将会是提高公司自身盈利能力的有效途径,而反之如果不能及时应对政策上的变化,则将会对公司的盈利能力产生一定影响。
三、医药产品质量风险	公司的流通业务,主要从事的是药品、医疗器械的批发和零售,经

	营的产品种类众多。公司严格按照《药品经营质量管理规范》(GSP)的规定,对经营活动中各环节进行质量控制,对产品的采购、运输、存储、销售、出库、等环节进行严格控制,确保在经营过程中不因公司自身的疏忽出现药品质量问题损害消费者的权益。但药品和医疗器械的质量安全涉及产品生产、销售和流通等各个环节,任何一个环节出现的纰漏都有可能对药品的质量安全问题造成隐患。公司的医药产品研发、生产业务,也将制订严格的工艺和操作制度,并严格遵守国家和行业标准,如果在管理过程中产生疏漏,也将对产品质量产生隐患,而对公司的业务经营产生影响。这可能会给公司业务经营带来一定风险。
四、产品价格受限风险	药品的价格一直受到国家的监管,经常性对药品价格政策和药品价格管理作出新的规定,使药品的定价受到约束。公司经销的药品价格大部分属于国家价格管理范围内,价格政策的相应调整将对公司的经营和盈利产生影响。例如,药品定价以往完全由国家发改委制定,但如今发改委对医药行业的定价政策已经发生了较大的变化,定价的权力已在部分转移。2013 年的有关报告中曾提及统一医保支付价,即“定额报销制”,同样名称和用途的药无论出于怎样的制造商、或有什么样的投资商,不论是外资还是合资亦或是国产,国家将为医保患者提供定数额度的费用报销服务,这在很大程度上将会调动医院自觉使用性价比高的廉价药的积极性,并对医药行业甚至医药流通行业的竞争格局产生一定影响。
五、应收账款余额较大的风险	截至 2020 年 12 月,公司应收账款账面价值为 20383.21 万元,占当期期末资产总额 53.17%,应收账款周转率为 2.23。公司应收账款余额较大,占用了公司较多的流动资金,将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约。
六、对关联方借款依赖较高的风险	截至 2020 年 12 月末,公司向控股股东、实际控制人陈昌凤借入款项余额为 3890.11 万元。根据医药配送行业特点,公司向供应商采购时需要垫付部分资金。由于目前公司的融资渠道较为单一,为了保证公司业务稳步发展,故向关联方筹措部分流动资金,且未支付利息。若公司未来无法继续无偿使用上述关联借款,可能对盈利能力产生不利影响。
七、部分应收账款作为有追索权保理标的的风险	2020 年 12 月 10 日,公司与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订《综合授信合同》,合同编号: JSMA-WXSDSRM202006,合同期限为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日,对无锡市人民医院、无锡市第四人民医院、无锡市中医医院、南京市口腔医院、南京医科大学附属口腔医院(江苏省口腔医院)、南通市第一人民医院的现有及未来全部应收款项转让给中国民生银行无锡分行,公司有权在授信额度 2000 万范围内支取借款。
八、拓展新业务的风险	公司的海外创新医疗技术合作项目,以及准备开展的医疗器械和诊断产品的研发和生产业务,对于公司来说是新项目,将会增加公司的投入,并造成对公司资金以及盈利的影响。同时,新引进海外高新技术产品不管是注册临床研究,还是非注册临床研究,都

	需要一个投入的过程,该过程会对公司的短期效益形成影响。产品上市销售越迟,则公司的投入累计越大,产生效益越晚。如果上市后销售不达预期,则意味着公司对该产品的资金和人力投入有回收低于预期或无法回收的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、美安医药	指	江苏美安医药股份有限公司
美安有限、有限公司	指	公司前身江苏美安医药有限公司
美安投资	指	江苏美安投资有限公司
新余盛安	指	新余市盛安投资中心（有限合伙）
博大伟业	指	吉林省博大伟业制药有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让说明书、说明书	指	《江苏美安医药股份有限公司公开转让说明书》
药品流通行业、医药流通行业、医药商业	指	药品流通行业、医药流通行业、医药商业
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，英文 Good Supply Practice 的缩写。是在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
两票制	指	两票制是指药品从医药工业企业卖到经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票
食品药品监督管理总局（CFDA）	指	国家食品药品监督管理总局
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
无锡市工商局	指	无锡市工商行政管理局
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏美安医药股份有限公司
英文名称及缩写	Maxhealth Medical Group CO.LTD
	Maxhealth
证券简称	美安医药
证券代码	836163
法定代表人	陈昌凤

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张炎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16
电话	13912477799
传真	0510-81819653
电子邮箱	stock@imaxhealth.com
公司网址	http://www.imaxhealth.com
办公地址	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16
邮政编码	214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 29 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-西药批发（F5151）
主要产品与服务项目	公司主营业务为药品、医疗器械的批发和销售,以及医药产品的研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	43,413,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈昌凤,缪丰东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈昌凤、缪丰东），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200692587737B	否
注册地址	无锡市梁溪区会北路 26-16	否
注册资本	43,413,334.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	陈蔡建
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	439,103,117.81	433,592,198.28	1.27%
毛利率%	18.93%	19.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,532,900.56	15,485,801.80	-31.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,209,859.02	15,038,899.73	-38.76%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.84%	9.41%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.11%	9.14%	-
基本每股收益	0.24	0.36	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	383,341,683.45	370,204,859.90	3.55%
负债总计	195,707,332.53	197,923,876.93	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,634,863.65	172,280,982.97	8.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.32	4.05	6.67%
资产负债率%(母公司)	49.83%	53.24%	-
资产负债率%(合并)	51.05%	53.46%	-
流动比率	1.64	1.5571	-
利息保障倍数	5.37	6.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,202,964.26	-9,078,882.00	146.29%
应收账款周转率	2.17	2.39	-
存货周转率	5.78	5.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.55%	13.79%	-
营业收入增长率%	1.27%	-6.91%	-
净利润增长率%	-32.00%	-48.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,413,334	42,580,000	1.96%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-700.18
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,924,701.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	73,972.61
委托他人投资或管理资产的损益	3,078.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,254,635.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,639.17
非经常性损益合计	1,764,055.38
所得税影响数	441,013.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,323,041.54

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司的主要商业模式是，主要面向中国市场，向医疗机构和患者提供创新而优质的医疗产品，以解决未满足的医疗需求。

一方面，公司与世界知名跨国医药公司、国内优质企业进行医药流通业务合作，注重医药产品市场准入、学术推广、营销渠道建设等方面，帮助产品快速进入市场和医疗机构，实现终端销售。另一方面，公司与全球范围内的创新医疗企业和研发机构一起，基于中国，面向全球市场，进行医疗技术的研发、生产、知识产权和市场开发合作，通过创新医疗技术商业化，帮助患者，提升健康。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的营业收入为 43910.31 万元，较上年度同期增加 1.27%；营业成本为 35599.21 万元，比上年度同期增加 1.50%。主要原因是因为两票制的全面实行，药品集中采购价格实施，辅助用药目录限制等政策措施，以及新冠疫情影响导致药品营业收入较上年度同期减少。同期，公司医疗器械业务销售增长 5.68%。报告期内，公司归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润为 920.99 万元，较上年度同期减少 38.76%。虽然公司营业收入较上一年度略有增加，但由于为新产品研发、生产设施建设，以及新产品推广投入导致研发费用增加 8.64%，销售费用增加 17.62%，从而导致净利润减少。

公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额为 420.30 万元，比上年度同期增加 1328.18 万元，增幅 146.29%，主要原因是由于增加了回款催收，控制库存，商品采购减少，经营性活动产生的现金流量净额增加；投资活动产生的现金流量净额为-418.49 万元，比上年度同期对外投资的金额减少 16.96 万元，变动较小；筹资活动产生的现金流量净额为 404.76 万元，比上年度同期减少 980.76 万元，减幅 70.79%，主要原因是与上年度同期相比，本期银行和其他金融机构进行的贷款融资资金减少且 2020 年进行了股利分配。截至 2020 年 12 月 31 日，归属于母公司净资产为 18763.49 万元，较期初增加 8.91%。

(二) 行业情况

随着医改稳步推进, 各类医药行业政策密集发布, 如 94 号文、“两票制”“营改增”等政策陆续落地, 现有外部环境正在发生深刻变革, 传统流通企业亟待转型升级、创新发展, 新机遇与新挑战将重塑未来行业竞争格局。尤其是 2019 年 11 月 29 日颁布的“国务院深化医药卫生体制改革领导小组印发关于以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医药卫生体制改革若干政策措施的通知”国医改发(2019)3 号(以下简称 3 号文), 给医药流通企业进一步的发展指明了方向。

国家新政中出现的措词“三年”, 无疑是需要重视的。企业必须应变, 务必在这重要的三年过渡期中及时改变药品营销思路。

一是化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药, 自首家品种通过一致性评价后, 其他药品生产企业的相同品种原则上应在三年内完成一致性评价。

二是国家新版医保目录颁布, 其对地方增补设置三年的过渡期。这意味着地方医保增补药品三年过渡期满后不再增补。按照国家医疗保障局 9 月 26-27 日武汉会议精神, 三年过渡期每年递减进度分别按各省增补数量的 40%、40%、20%进行, 被国家及各省市卫健委列为重点监控目录的药品率先移出医保目录。

三是对于价格过高的“4+7”未中选品种(原研品种居多), 在时间上存在 2~3 年的过渡期。根据国家带量采购配套文件(医保发(2019)18 号)的规定, “4+7”中标价与医保支付标准挂钩, 而对于价格高于中选价 2 倍以上的未中选品种, 原价格将每年下调不少于 30%进行支付, 并给予到 2020-2021 年的过渡, 过渡期一到, 以“4+7”价格作为支付标准, 也就是一律以通用名为标准支付。

对于公司流通业务, 公司始终坚持以不断调整产品结构以及患者教育与管理为发展战略的核心, 借助大生产商更多地转为总经销品种(一票制), 有实力的可以承接引进外资产品, 深挖终端的新需求, 重新搭建与上游的输送对接, 推动外资产品的院外销售和零售推广, 以及协作医生做患者群管理。与此同时, 自 2017 年起, 中共中央办公厅、国务院办公厅颁布了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》推进了医疗器械的创新和发展, 会加速医疗器械企业的新产品推向市场, 让广大患者更快速地享受到新的医疗技术成果。新政策鼓励创新的同时, 也加大了对医疗器械的监管力度, 这就保证了老百姓能使用质量放心的医疗器械。另外该《意见》也强调接受境外的临床数据。公司在代理运营基础上, 持续推进“REX 康复机器人”、“Peptest 胃反流诊断试剂”、“EZ 肠癌早筛检测纸”的生产转移, 跨国研发, 市场建设, 不断强化公司在医药代理运营与生产研发领域的核心竞争力, 发展成为具有较强市场竞争力的国内一流综合型医药企业。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,512,005.33	6.66%	20,117,277.21	5.43%	26.82%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	203,832,080.55	53.17%	189,584,302.13	51.21%	7.52%
存货	51,595,012.05	13.46%	71,631,523.53	19.35%	-27.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	1,932,338.39	0.50%	2,012,222.90	0.54%	-3.97%
在建工程	1,052,347.48	0.27%	462,235.85	0.12%	127.66%
无形资产	16,552,021.00	4.32%	16,817,572.25	4.54%	-1.58%
商誉					
短期借款	92,286,475.39	24.07%	76,822,955.08	20.75%	20.13%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	23,503,493.86	6.13%	9,491,343.15	2.56%	147.63%
其他流动资产	2,060,105.73	0.54%	410,824.28	0.11%	401.46%
长期待摊费用	2,280,997.45	0.60%	3,391,661.14	0.92%	-32.75%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、2020 年末在建工程 105.23 万元，较上年末增加 127.66%，主要是因为增加了自有土地前期开发费用。
- 2、2020 年末其他应收款 2,350.35 万元，较上年末增加 147.63%，主要是增加应收麦伯国际有限公司近效期药品置换款 570.60 万元，增加应收无锡市梁溪区建筑工程质量和安全监督管理站押金保证金 686.92 万元。剩余的其他应收款主要是医药保证金。
- 3、其他流动资产 2020 年末较 2019 年末增加 164.93 万元，增幅 401.46%，主要是由于 2020 年末新增待抵扣增值税 112.56 万元。
- 4、长期待摊费用 2020 年末较 2019 年末减少 111.07 万元，减幅 32.75%，由于正常的摊销所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	439,103,117.81	-	433,592,198.28	-	1.27%
营业成本	355,992,119.36	81.07%	350,723,908.29	80.89%	1.50%
毛利率	18.93%	-	19.11%	-	-
销售费用	26,348,061.87	6.00%	22,401,362.77	5.17%	17.62%
管理费用	18,422,158.70	4.20%	19,557,370.12	4.51%	-5.80%
研发费用	10,809,328.47	2.46%	9,949,705.14	2.29%	8.64%
财务费用	3,857,086.06	0.88%	4,500,047.05	1.04%	-14.29%
信用减值损失	-3,724,745.33	-0.85%	-1,812,200.01	-0.42%	-105.54%
资产减值损失	-605,385.74	-0.14%	0	0.00%	-
其他收益	2,942,340.67	0.67%	1,872,781.21	0.43%	57.11%
投资收益	-228,633.33	-0.05%	-376,445.76	-0.09%	-39.27%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-700.18	0.00%	2,305.83	0.00%	-130.37%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	20,660,818.99	4.71%	25,116,901.88	5.79%	-17.74%
营业外收入	3,357.75	0.00%	442.38	0.00%	659.02%

营业外支出	1,257,993.69	0.29%	1,279,659.99	0.30%	-1.69%
净利润	10,532,387.83	2.40%	15,488,596.25	3.57%	-32.00%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失分析：报告期内，公司信用减值损失从 2019 年的 181.22 万元增长至 372.47 万元，同比增长 105.54%，主要原因是受新冠疫情影响，应收账款增加导致。
- 2、投资收益分析：报告期内，公司其他收益从 2019 年的 187.28 万元增长至 294.23 万元，主要是宁波美兴子公司政府补助增加 130 万元。
- 3、其他收益分析：2020 年其他收益较 2019 年增加 106.96 万元，增幅 57.11%，主要是与收益相关的政府补助增加所致。
- 4、净利润分析：公司 2020 年净利润较 2019 年减少 495.62 万元，减幅 32.00%，主要是由于公司的营业收入增加了 1.27%，但是在自主研发的新产品商业化方面加大了投入，导致销售费用和研发费用增加，从而净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	434,165,880.82	431,080,189.30	0.72%
其他业务收入	4,937,236.99	2,512,008.98	96.55%
主营业务成本	350,348,686.37	348,387,450.66	0.56%
其他业务成本	5,643,432.99	2,336,457.63	141.54%

按产品分类分析:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
药品	266,716,965.22	233,268,365.25	12.54%	-0.88%	-3.14%	19.36%
器械	149,519,803.72	113,846,164.99	23.86%	5.68%	8.92%	-8.69%
药品推广服务	17,929,111.88	3,234,156.13	81.96%	-12.54%	6.07%	-3.72%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 100%。

公司药品产品在报告期内的收入比上年度减少 2287.37 万元，变化幅度为-0.88%，主要原因是是因为两票制的全面实行，药品集中采购价格实施，辅助用药目录限制等政策措施，导致药品营业收入较上年度同期减少。

公司医疗器械产品在报告期内的收入比上年度增加 803.03 万元，变化幅度为 5.68%，主要原因是公司产

品顺应市场的需求，加大市场扩张，符合预期的增长目标。

药品推广服务在报告期内的收入比上年度减少 257.03 万元，变化幅度-12.54%，主要原因是受新冠疫情的影响，本年度减少了部分的推广服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江南大学附属医院	29,733,061.64	7.14%	否
2	无锡市人民医院	27,657,600.40	6.64%	否
3	无锡市第二人民医院	17,280,603.66	4.15%	否
4	核工业总医院（苏州大学附属第二医院）	16,643,955.24	4.00%	否
5	宜兴市人民医院	14,240,752.35	3.42%	否
合计		105,555,973.29	25.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	士卓曼（北京）医疗器械贸易有限公司	78,692,309.21	23.36%	否
2	华润广东医药有限公司	39,377,678.01	11.69%	否
3	奥林巴斯（北京）销售服务有限公司上海分公司	27,936,927.42	8.29%	否
4	广州白云山天心制药股份有限公司	25,915,779.41	7.69%	否
5	上海莱士血液制品股份有限公司	17,429,514.54	5.17%	否
合计		189,352,208.59	56.20%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,202,964.26	-9,078,882.00	146.29%
投资活动产生的现金流量净额	-4,184,884.38	-4,015,305.81	-4.22%
筹资活动产生的现金流量净额	4,047,642.21	13,855,289.45	-70.79%

现金流量分析：

公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额为 420.30 万元，比上年度同期增加 1328.18 万元，变动比例为 146.29%，主要原因是公司增加了回款催收，减少了库存；筹资活动产生的现金流量净额为 404.76 万元，比上年度同期减少 980.76 万元，变动比例为-70.79%，主要原因是与上年度同期相比，本期分配了股东股利，并且本期取得银行融资金额少于 2019 年。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波美兴医药科技有限公司	控 股 子 公 司	技 术 研 发、 技 术 咨 询、 技 术 转 让、 贸 易 信 息 咨 询	31,111,235. 69	29,712,344. 04	17,929,111. 88	9,369,715.4 9
江苏美安大药房有限公司	控 股 子 公 司	药 品 零 售、 医 疗 器 械 销 售	1,574,759.0 3	-435,953.97	3,197,541.7 0	-1,915,268.0 8
美安国际医疗有限公司(HK)	控 股 子 公 司	医 疗 保 健、 信	5,482,809.4 0	1,040,855.8 3	4,115,889.7 5	1,043,398.9 4

		息咨询、国际贸易及各类产品的研发、生产、销售				
美安投资有限公司(HK)	控股子公司	投资、贸易、咨询	36,095,092.34	-5,600,734.34	0	-1,645,177.44
美安创新医疗科技无锡有限公司	控股子公司	进出口代理、医疗器械销售、医用口罩批发	5,123,222.32	-3,234,080.34	491,163.58	-11,062,611.88
美安雷克斯科技有限公司(HK)	控股	医疗	66.21	-933.79	0	-933.79

	子 公 司	器 械 生 产 销 售				
无锡美安英华生物科技有限公司	参 股 公 司	技 术 进 出 口、 货 物 进 出 口、 医 疗 器 械 生 产、 医 疗 器 械 销 售	299.40	-700.60	0	-700.60
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	参 股 公 司	技 术 进 出 口、 货 物 进 出 口、 医 疗 器 械 生 产、	0	0	0	0

		医 疗 器 械 销 售				
MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED	参 股 公 司	医 疗 器 材 贸 易	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

报告内，公司单个子公司的净利润或单个参股公司投资收益对公司净利润影响如下。

截至报告期末，公司共有宁波美兴医药科技有限公司、江苏美安大药房有限公司、美安国际医疗有限公司、美安投资有限公司、美安创新医疗科技无锡有限公司、美安雷克斯科技有限公司、无锡美安英华生物科技有限公司、无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司、MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED 九家子公司，具体情况说明如下：

宁波美兴医药科技有限公司，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，为公司全资子公司。2018 年 5 月，宁波美兴医药科技有限公司正式设立，2020 年营业收入 1792.91 万元，净利润 936.97 万元。

美安创新医疗科技无锡有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，为公司全资子公司。2017 年 12 月，美安创新医疗科技无锡有限公司正式设立，2020 年营业收入 49.12 万元，净利润-1106.26 万元。

美安投资有限公司，注册地为：UNIT04, 7/FBRIGHTWAYTOWER, 33MONGKOKRD, KL，注册资本为50,000.00 港元，占注册资本的100.00%。主营业务为：投资，贸易，咨询。2016年7月，美安投资有限公司正式设立并完成工商注册。美安投资有限公司2020年营业收入0元，净利润-164.52万元。

美安国际医疗有限公司，注册地为：UNIT04, 7/FBRIGHTWAYTOWER, 33MONGKOKRD, KL，注册资本 10,000,000.00港元，占注册资本的100.00%。2016年7月，美安国际医疗有限公司正式设立，2020年营业收入411.59万元，净利润104.34万元。

江苏美安大药房有限公司，注册地为无锡市康园 95 号、96 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。2016 年 4 月，江苏美安大药房有限公司正式设立，2020 年营业收入 319.75 万元，净利润-191.53 万元。

美安雷克斯科技有限公司，注册地为：UNIT6,7/FCORE45，43-45TSUNYIPSTKWUNTONGKLN，HONGKONG，注册资本为 10,000.00 港币，占注册资本的 100.00%。主营业务为：医疗器械生产销售。2019 年 11 月，美安雷克斯科技有限公司正式设立，2020 年营业收入 0 元，净利润-933.79 元。

无锡美安英华生物科技有限公司，注册资本为人民币 18,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。主营业务为：技术进出口、货物进出口、医疗器械生产、医疗器械销售。无锡美安英华生物科技有限公司 2020 年营业收入 0 元，净利润-700.60 元。

无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。主营业务为：技术进出口、货物进出口、医疗器械生产、医疗器械销售。无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司 2020 年营业收入 0 元，净利润 0 元。

MAXHEALTH&LEGACYCO.,LIMITED，注册地为：FLATA,15/FTEDABLDG，87WINGLOKSTSHEUNGWAN，HONGKONG，注册资本为 10,000.00 港币，占注册资本的 100.00%。主营业务为：医疗器材贸易。2019

年 6 月，MAXHEALTH&LEGACYCO.,LIMITED 正式设立, 2020 年营业收入 0 元，净利润 0 元。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,809,328.47	9,949,705.14
研发支出占营业收入的比例	2.46%	2.29%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	0	2
本科以下	10	12
研发人员总计	11	18
研发人员占员工总量的比例	6.47%	10.34%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	21
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

射频控温热凝器：本项目为射频控温热凝器，用于胃食管反流的射频医疗设备。开发一款美安特色的高端射频控温热凝器结合强大的销售渠道和新颖的 Peptest 产品可迅速拓展、抢夺市场。公司目前在硬件、软件、机械等方面具备较强的技术实力。同时在临床验证和产品注册方面都具备一定的经验。在现有条件下，依赖公司自身资源，已经开发出一款领先的胃食管反流病射频控温热凝器。射频产品已完成研发和动物临床实验验证，准备进行注册检测。

雷克斯外骨骼机器人：本项目为下肢外骨骼康复机器人，其综合临床医学、光学、机械、计算机自动控制及传感器等多门类学科的先进技术为一体，辅助下肢运动功能障碍的患者的行走及康复训练。公司目前在市场、销售、研发方面具备较强的实力和较丰富的人力资源，尤其在药品和医疗器械市场推广与销售方面具备非常成熟的运营体系。同时，公司在创新性产品的临床和市场需求分析、研发、注册以及推广方面也积累了较多实战经验和广泛的专家资源。该产品是满足正在加速增长的康复市场需求，特别是满足最大规模康复群体的需求应运而生的。根据中国市场的特点和现实需要，公司在国外具备丰富使用经验的外骨骼产品的基础上，进行技术升级与改进，并定制技术成熟的天轨系统进行结合，研发出贴合中国市场需求的雷克斯外骨骼机器人系统。该产品的研发，可以满足中国康复器械产业中，对瘫痪患

者的安全性，治疗性，辅助性等综合需求的空白，填补这一空白，将会带来良好的社会效益和经济效益。目前 REX 进口版本即将完成注册检测，国产化在进行中。

反流胃蛋白酶检测试剂盒：本项目 **PeptestTM** 反流病诊断试剂是一种含有侧流层析装置（LFD，或称横向流动装置）试剂条的体外医学诊断器械。用于定性检测人唾液中的胃蛋白酶。从唾液标本中检测出的胃蛋白酶，作为发生胃食管反流病的标志，可为胃食管反流病的诊断提供依据。公司目前在研发软硬件及市场和销售等方面具备较强的实力和较丰富的人力资源，尤其在药品和医疗器械市场推广与销售方面具备非常成熟的运营体系。同时，公司在创新性产品的临床和市场需求分析、研发、注册以及与推广方面也积累了较多实战经验和广泛的专家资源。目前已在欧美上市的仅有我司的 **Peptest** 产品，是胃食管反流病及反流相关食管和食管外综合征的诊断新方法。是公司在消化产品线核心拳头产品，是新的利润增长点。目前 **Peptest** 国产化在进行中。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

美安医药公司的营业收入主要来自于医药及医疗器械等产品的销售。2020 年度，美安医药公司营业收入金额为人民币 43,910.31 万元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 41,623.68 万元，占营业收入的 94.79%。

由于营业收入是美安医药公司关键业绩指标之一，可能存在美安医药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。同时，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查获取销售合同、订单、销售发票、销售出库单、运输单及客户签收回执或验收

清单等；

- (5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2020 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 21,066.19 万元，坏账准备为人民币 682.98 万元，账面价值为人民币 20,383.21 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，并对主要客户实施独立函证程序，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2020 年度合并报表范围的变化情况请见“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“六、合并范围的变更”。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司营业收入为 439,103,117.81 元, 公司拥有比较良好的持续经营能力, 公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈昌凤女士和缪丰东先生,两人为母子关系,合计直接持有公司 71.21%的股份,陈昌凤通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 4.28%的股权,通过美安投资间接持有公司 5.73%的股权;缪丰东通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 5.22%的股权,通过美安投资间接持有公司 5.73%的股权,且缪丰东先生担任公司董事长兼总经理,虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度,但公司实际控制人仍可利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。

应对措施: 进一步改进公司治理水平, 加强三会治理和信息披露, 适时引进机构投资人并进入董事会和股东会, 优化公司治理。

(二) 行业政策变化的风险。

医药行业是一个对政策敏感度较高的行业,伴随着我国积极推进的医疗卫生事业的改革,进一步深化卫生体制的健全发展,针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将会有相应的改革措施。在积极响应和应对政策变化的同时,专注于发展自身的硬实力将会是提高公司自身盈利能力的有效途径,而反之如果不能及时应对政策上的变化,则将会对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施: 积极学习国家政策变化, 守法合规。

(三) 药品和医疗器械质量风险

公司的流通业务,主要从事的是药品、医疗器械的批发和零售,经营的产品种类众多。公司严格按照《药品经营质量管理规范》(GSP)的规定,对经营活动中各环节进行质量控制,对产品的采购、运输、存储、销售、出库、等环节进行严格控制,确保在经营过程中不因公司自身的疏忽出现药品质量问题损害消费者的权益。但药品和医疗器械的质量安全涉及产品生产、销售和流通等各个环节,任何一个环节出现的纰漏都有可能对药品的质量安全问题造成隐患。公司的医药产品研发、生产业务,也将制订严格的工艺和操作制度,并严格遵守国家和行业标准,如果在管理过程中产生疏漏,也将对产品质量产生隐患,而对公司的业务经营产生影响。这可能会给公司业务经营带来一定风险。

应对措施: 树立风险意识, 加强内部制度, 进一步完善药品和医疗器械质量管理。

(四) 产品价格受限风险

药品的价格一直受到国家的监管,经常性对药品价格政策和药品价格管理作出新的规定,使药品的定价受到约束。公司经销的药品价格大部分属于国家价格管理范围内,价格政策的相应调整将对公司的经营和盈利产生影响。例如,药品定价以往完全由国家发改委制定,但如今发改委对医药行业的定价政策已经发生了较大的变化,定价的权力已在部分转移。2013 年的有关报告中曾提及统一医保支付价,即“定额报销制”,同样名称和用途的药无论出于怎样的制造商、或有什么样的投资商,不论是外资还是合资亦或是

国产,国家将为医保患者提供定数额度的费用报销服务,这在很大程度上将会调动医院自觉使用性价比比较高的廉价药的积极性,并对医药行业甚至医药流通行业的竞争格局产生一定影响。

应对措施:不断优化产品结构和业务内涵。

(五) 应收账款余额较大的风险

截至 2020 年 12 月,公司应收账款账面价值为 20383.21 万元,占当期期末资产总额 53.17%,应收账款周转率为 2.23。公司应收账款余额较大,占用了公司较多的流动资金,将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约。

应对措施:公司目前主要销售对象(80%业务收入)为二三级公立医院,而公立医院普遍回款账期较长(药品 3-6 个月,器械 4-6 个月),根据应收账款及销售金额与回款账期总体相匹配,且公司一年以账龄上未回收账款很低,总体风险可控。但于此同时公司仍将积极加强销售回款,控制应收账款余额较大的风险。

(六) 对关联方借款依赖较高的风险

截至 2020 年 12 月末,公司向控股股东、实际控制人陈昌凤借入款项余额为 3890.11 万元。根据医药配送行业特点,公司向供应商采购时需要垫付部分资金。由于目前公司的融资渠道较为单一,为了保证公司业务稳步发展,故向关联方筹措部分流动资金,且未支付利息。若公司未来无法继续无偿使用上述关联借款,可能对盈利能力产生不利影响。

应对措施:积极加强股权融资,进一步充实资本,偿还关联方借款。

(七) 部分应收账款作为有追索权保理标的的风险

2020 年 12 月 10 日,公司与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订《综合授信合同》,合同编号:JSMA-WXSDSRM202006,合同期限为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日,对无锡市人民医院、无锡市第四人民医院、无锡市中医医院、南京市口腔医院、南京医科大学附属口腔医院(江苏省口腔医院)、南通市第一人民医院的现有及未来全部应收款项转让给中国民生银行无锡分行,公司有权在授信额度 2000 万范围内支取借款。

应对措施:确保业务和所质押应收款的正常流动。

(八) 拓展新业务的风险。

公司的海外创新医疗技术合作项目,以及准备开展的医疗器械和诊断产品的研发和生产业务,对于公司来说是新项目,将会增加公司的投入,并造成对公司资金以及盈利的影响。同时,新引进海外高新技术产品不管是注册临床研究,还是非注册临床研究,都需要一个投入的过程,该过程会对公司的短期效益形成影响。产品上市销售越迟,则公司的投入累计越大,产生效益越晚。如果上市后销售不达预期,则意味着公司对该产品的资金和人力投入有回收低于预期或无法回收的可能性。

应对措施:细致调研、周密布局、谨慎进行技术和产品引进。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	13,758,514.46
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	3,761.06
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

1. 公司与吉林省博大伟业制药有限公司签订《“聚普瑞锌”购销合同》，2020 年实际采购金额为 10,934,926.73 元；与 RD BIOMED LIMITED 签订《“PEPTEST 产品及数据读取器”购销合同》，2020 年实际采购金额为 878,070.23 元；与 REX BIONICS LIMITED 签订《“REX 机械外骨骼康复机器人”购销合同》，2020 年实际采购金额为 1,945,517.50 元，总计 13,758,514.46 元。

2. 公司向上海麦伯商贸有限公司销售口罩产品，2020 年销售金额为 3761.06 元。

以上关联交易中，公司与吉林省博大伟业制药有限公司 2020 年 1-6 月实际采购金额 1,173,463.20 元已于 2020 年 8 月 26 日经公司第二届第六次董事会和公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，参见公司于 2020 年 8 月 26 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2020-049）。其余已于 2021 年 4 月 28 日经公司第二届第八次董事会审议通过，待经公司 2020 年年度股东大会审议。以上关联交易有利于公司对外业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	董监高及股东《避免同业竞争函》	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	避免关联交易承诺	《关于避免关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	诚信状况书面说明	《关于诚信状况的书名说明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；详见公开转让说明书的第 65 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

2. 避免关联交易的承诺

公司股东均签署了《关于避免关联交易的承诺书》，表示避免未来与公司发生不必要的关联交易，详见公开转让说明书的第 67 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

3. 关于诚信状况的书面声明

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于诚信状况的书面声明》详见公开转让说明书的第 68 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	10,300,000.00	2.69%	保函保证金
土地使用权	无形资产	抵押	15,781,253.46	4.12%	贷款融资
应收账款	应收账款	质押	27,172,787.42	7.09%	贷款融资
总计	-	-	53,254,040.88	13.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产主要是用来做融资，及时补充了公司的流动资金，更好的维护了公司的良好运营。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,853,333	37.23%	832,584	16,685,917	38.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,000	17.66%		8,352,584	19.24%
	董事、监事、高管	3,760,000	8.83%		3,759,250	8.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,726,667	62.77%	750	26,727,417	61.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	52.98%	750	22,560,750	51.97%
	董事、监事、高管	11,280,000	26.49%	750	11,280,750	25.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,580,000	-	833,334	43,413,334	-
普通股股东人数		71				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年3月6日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《江苏美安医药股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书》，该议案经2020年第一次临时股东大会审议通过。此次股票发行价格为人民币12.00元/股，发行833,334股，募集资金总额为人民币10,000,008元。全国股转公司于2020年4月3日向公司出具了《股票定向发行无异议函》（股转系统函[2020]793号）。募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月22日出具的天健验[2020]90号验资报告审验。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈昌凤	15,040,000	833,334	15,873,334	36.56%	11,280,000	4,593,334	0	0
2	缪丰东	15,040,000	0	15,040,000	34.64%	11,280,750	3,759,250	6,000,000	0
3	新余市盛安投	7,500,000	0	7,500,000	17.28%	2,500,000	5,000,000	0	0

	资中心 (有限 合伙)								
4	江苏美 安投资 有限公 司	5,000,000	25,500	4,974,500	11.46%	1,666,667	3,307,833	0	0
5	易建松	0	5,000	5,000	0.0115%	0	5,000	0	0
6	龚晓青	0	1,000	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
7	过志元	0	1,000	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
8	陈桂英	0	1,000	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
9	陈可军	0	1,000	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
10	吴斌	0	1,000	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
合计		42,580,000	868,834	43,397,834	99.96%	26,727,417	16,670,417	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈昌凤女士和缪丰东先生系母子关系、陈昌凤女士和缪丰东先生为美安投资的共同控制人，以及陈昌凤女士和缪丰东先生为新余盛安的有限合伙人，除以上情况之外不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东、实际控制人为陈昌凤和缪丰东，为母子关系，一致行动人。

陈昌凤，女，中国籍，无境外永久居留权，出生于1952年1月，专科学历，1974年7月毕业于南通医学院临床医学专业；1974年8月至1987年9月任如东县幼儿保健医院儿科医生；1987年10月至1995年6月任无锡市交电站保健医生；1995年7月至2009年8月为广药集团天心药业销售代表；2009年9月作为主要股东创立美安医药，历任法定代表人、执行董事、经理、董事长职务。2015年9月17日起任股份公司法定代表人。

缪丰东，男，中国籍，无境外永久居留权，出生于1978年11月，博士学历，毕业于美国亚利桑那州立大学工商管理博士专业；2002年7月至2004年12月任无锡市第五人民医院任神经外科医生；2009年9月作为主要股东创立美安医药，历任监事、总经理、董事职务。2019年7月1日起任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年3月10日	2020年5月13日	12.00	833,334	陈昌凤	-	10,000,008	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月27日	10,000,008	10,000,008	否	不适用		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

全部用于补充流动资金，支付采购货款。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	保证及抵押贷款	江苏银行股份有限公司无锡朝阳支行	银行	13,000,000	2020年5月22日	2021年5月19日	5.22%
2	保证及抵押贷款	江苏银行股份有限公司无锡朝阳支行	银行	22,000,000	2020年12月10日	2021年11月6日	5.22%
3	保证借款	无锡农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2020年11月9日	2021年11月8日	4.80%
4	保证及信用贷款	无锡农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000	2020年3月30日	2021年3月19日	4.55%
5	应收账款质押	中国民生银行股份有限公司无锡分行	银行	15,000,000	2020年12月10日	2020年12月7日	5.1%
6	抵押、信用借款	交通银行股份有限公司盛岸支行	银行	10,000,000	2020年6月2日	2021年6月1日	4.35%
7	保证及质押借款	苏州银行股份有限公司无锡分行	银行	5,000,000	2020年9月8日	2021年9月7日	4.55%
8	保证借款	中国农业银行无锡新北支行	银行	5,000,000	2020年5月18日	2021年5月17日	4.35%

9	保证、 质押借 款	北京银行 无锡分行	银行	5,000,000	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	4.55%
10	保证借 款	江苏银 行股份 有限公司无锡 朝阳支 行	银行	9,162,924.01	2020 年 7 月 20 日	2021 年 6 月 22 日	2.30%
合计	-	-	-	92,162,924.01	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 4 日	1.147541		
合计	1.147541		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
缪丰东	董事长兼总经理	男	1978 年 11 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
杜曙侠	董事兼副总经理	女	1970 年 3 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
吴锡	董事兼副总经理	男	1980 年 8 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
苏贝妮	董事	女	1978 年 5 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
张炎	董事兼董事会秘书	女	1990 年 8 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
缪海梅	监事会主席、职工代表监事	女	1981 年 8 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
杨宏宇	监事	男	1983 年 9 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
程开明	监事	男	1989 年 6 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长缪丰东和监事缪海梅为堂兄妹关系,除以上情况外,公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
缪丰东	董事长兼总经理	15,040,000	0	15,040,000	34.64%	0	0
杜曙侠	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0

吴锡	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
苏贝妮	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张炎	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
缪海梅	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
杨宏宇	监事	0	0	0	0.00%	0	0
程开明	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,040,000	-	15,040,000	34.64%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	59	22	19	62
行政管理人员	13	1	2	12
生产人员	4	0	0	4
储运人员	16	1	2	15
质管人员	5	2	1	6
学术人员	16	4	3	17
财务人员	11	1	1	11
市场人员	14	6	5	15

药房人员	21	3	10	14
研发人员	11	9	2	18
员工总计	170	49	45	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	14
本科	83	101
专科	62	43
专科以下	14	14
员工总计	170	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1.公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行公司员工薪资和奖金调整。
- 2.公司高度重视员工的培训与发展。建立有完善的培训制度及培训体系，从新员工入职培训、药品专业知识培训、职业技能培训三方面落实员工的培训计划，不断提升员工综合能力与水平。2020 年公司组织并完成了培训 30 场，年度培训总人次为 159 人次，医药专业知识培训参加率 100%；销售人员技能知识培训参加率 100%。通过新入职员工、销售人员、采购人员、财务人员、药品管理人员以及中高层管理者等各方面开展系统、长期稳定的培训，有效的提升了公司全体员工的专业技能与综合素质，取得了很好的成效。
- 3.需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

崇敬女士因个人原因申请辞去公司财务负责人一职。本公司董事会于 2021 年 2 月 26 日收到财务负责人崇敬女士递交的辞职报告，自 2021 年 2 月 26 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。崇敬女士就任期间所担任的工作已做好交接，不会对公司生产、经营产生不利影响，公司将尽快聘任合适人选担任财务负责人。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构,《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求,能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规,规范履行了通知召集义务、召开股东大会。历次股东大会的通知召集、召开程序、出席股东大会的出席人员资格及对各项议案予以审议并参与表决的程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定,严格履行其股东职责。报告期内,公司共召开股东大会三次,由董事会召集召开,董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等,符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定,能够确保全体股东享有平等地位,充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为,报告期内公司通过三会的召开,依据公司制度,及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行制度规定的义务,会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求,合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司进行了两次章程变更:

1、2020年3月10日召开第二届董事会第三次会议,审议《关于修改<江苏美安医药股份有限公司章程>》议案,并提交2020年第一次临时股东大会审议通过,具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)。公告编号:2020-003;

2、2020年4月24日召开第二届董事会第四次会议,审议《关于修改<公司章程>的议案》,并提交2019年年度股东大会审议通过,具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第二届董事会第三次会议通过《江苏美安医药股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》、《关于修改<江苏美安医药股份有限公司章程>》、《公司在册股东无本次发行优先认购权》、《关于签署附生效条件的〈江苏美安医药股份有限公司股票发行认购协议书〉》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>》、《关于修改并启用新〈募集资金管理制度〉》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会通知公告》议案；第二届董事会第四次会议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于修改<公司章程>的议案》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于确认公司 2019 年度关联交易的议案》、《关于完善公司内部控制管理制度的议案》、《关于设立全资子公司美安雷克斯科技有限公司的议案》、《关于设立控股子公司 MAXHEALTH&LEGACY CO.,LIMITED 的议案》、《关于修改<信息披露管理制度>的议案》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；第一届董事会第十九次会议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第五次会议通过《关于设立控股子公司美安雷克斯（中国）有限公司》、《关于设立控股子公司美安艾迪生物技术（江苏）有限公司》、《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案；第二届董事会第六次会议通过《2020 年半年度报告》、《关于补充确认偶发性关联交易事项》、《2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案
监事会	3	第二届监事会第三次会议通过《江苏美安医药股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》、《关于设立募集资金专项账户并签署<

		募集资金三方监管协议》、《关于签署附生效条件的〈江苏美安医药股份有限公司股票发行认购协议书〉》、《关于修改并启用新〈募集资金管理制度〉》议案；第二届监事会第四次会议通过《2019年年度报告及摘要》、《2019年度监事会工作报告》、《监事会议事规则》；第二届监事会第五次会议通过《2020年半年度报告》议案
股东大会	4	2020年第一次临时股东大会通过《江苏美安医药股份有限公司 2020年第一次股票定向发行说明书》、《关于修改并启用新〈募集资金管理制度〉》、《关于修改〈江苏美安医药股份有限公司章程〉》、《公司在册股东无本次发行优先认购权》、《关于签署附生效条件的〈江苏美安医药股份有限公司股票发行认购协议书〉》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜》议案；2019年年度股东大会通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于确认公司 2019年度关联交易的议案》、《2019年度监事会工作报告》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于完善公司内部控制管理制度》、《监事会议事规则》议案；2020年第二次临时股东大会通过《关于设立控股子公司美安雷克斯（中国）有限公司》、《关于设立控股子公司美安艾迪生物技术（江苏）有限公司》议案；2020年第三次临时股东大会通过《关于补充确认偶发性关联交易事项》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规、中国证监会及全国股转系统的有关规章制度建立健全了公司内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格遵守各项规章制度，履行各自的权力和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司治理实际情况完全符合相关法律法规要求。公司治理制度根据精选层要求，进行了相应修改，公司董事会、股东大会对相关制度进行了批准。

(四) 投资者关系管理情况

公司自 2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第四次会议审议通过《投资者关系管理制度》，并通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，该制度加强了公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和公司《章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、本公司《章程》或损害公司利益的行为。检查公司财务的情况监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行；监事会审阅了天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具标准无保留意见的 2018 年度审计报告，监事会认为公司 2019 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。关联交易监事会认为，公司有关关联交易严格按照关联交易规则及协议执行，符合公开、公平、公正的原则，未损害公司及股东利益。2019 年度公司对外投资决策公司章程规定的决策程序。对公司内部控制制度的建设和运行情况进行审核，监事认为：公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规和相关部门的要求，已经建立了一套较为完善的内部控制制度体系和符合实际情况的有效的内部控制制度，涵盖了人事、财务会计、固定资产、采购、生产、销售、关联交易、对外投资、对外担保等企业运营的各个环节，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用ERP软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实

实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2021）3996 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	陈蔡建
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

审 计 报 告 天健审（2021）3996 号

江苏美安医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏美安医药股份有限公司（以下简称美安医药公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美安医药公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美安医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

美安医药公司的营业收入主要来自于医药及医疗器械等产品的销售。2020 年度，美安医药公司营业

收入金额为人民币 43,910.31 万元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 41,623.68 万元，占营业收入的 94.79%。

由于营业收入是美安医药公司关键业绩指标之一，可能存在美安医药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。同时，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查获取销售合同、订单、销售发票、销售出库单、运输单及客户签收回执或验收清单等；

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2020 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 21,066.19 万元，坏账准备为人民币 682.99 万元，账面价值为人民币 20,383.20 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，并对主要客户实施独立函证程序，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合

理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美安医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美安医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督美安医药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美安医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美安医药公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就美安医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈蔡建

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五.1	25,512,005.33	20,117,277.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五.2	50,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	附注五.5	203,832,080.55	189,584,302.13
应收款项融资	附注五.6	2,461,890.42	3,212,537.02
预付款项	附注五.7	12,345,988.14	13,739,882.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五.8	23,503,493.86	9,491,343.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	附注五.9	51,595,012.05	71,631,523.53
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	附注五.13	2,060,105.73	410,824.28
流动资产合计		321,360,576.08	308,187,689.56
非流动资产：			
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	附注五.18	22,476,650.44	22,476,650.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五.21	1,932,338.39	2,012,222.90
在建工程	附注五.22	1,052,347.48	462,235.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五.26	16,552,021.00	16,817,572.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五.29	2,280,997.45	3,391,661.14
递延所得税资产	附注五.30	3,905,271.30	3,181,741.45
其他非流动资产	附注五.31	13,781,481.31	13,675,086.31
非流动资产合计		61,981,107.37	62,017,170.34
资产总计		383,341,683.45	370,204,859.90
流动负债：			
短期借款	附注五.32	92,286,475.39	76,822,955.08
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	附注五.36	44,106,214.88	58,614,565.40
预收款项			2,036,412.54
合同负债	附注五.38	7,168,366.26	
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	附注五.39	5,113,602.42	5,530,131.00

应交税费	附注五.40	3,298,183.64	2,717,648.90
其他应付款	附注五.41	42,813,741.51	52,202,164.01
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			
其他流动负债	附注五.44	920,748.43	
流动负债合计		195,707,332.53	197,923,876.93
非流动负债：			
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		195,707,332.53	197,923,876.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五.53	43,413,334.00	42,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五.55	50,699,071.94	41,729,567.75
减：库存股			
其他综合收益	附注五.57	-6,518,373.09	-6,518,373.09
专项储备			
盈余公积	附注五.59	10,165,570.12	8,688,712.44
一般风险准备			
未分配利润	附注五.60	89,875,260.68	85,801,075.87
归属于母公司所有者权益合计		187,634,863.65	172,280,982.97
少数股东权益		-512.73	
所有者权益合计		187,634,350.92	172,280,982.97
负债和所有者权益总计		383,341,683.45	370,204,859.90

法定代表人：陈昌凤

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责人：缪丰东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,329,860.97	17,511,871.14
交易性金融资产		50,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		201,093,737.31	183,960,531.78
应收款项融资		2,461,890.42	3,212,537.02
预付款项		10,692,218.07	13,214,535.34
其他应收款		33,972,247.54	23,066,177.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,115,710.28	72,553,388.95
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		1,574,993.14	409,490.72
流动资产合计		326,290,657.73	313,928,532.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,585,000.00	15,290,357.36
其他权益工具投资		146,334.99	146,334.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		972,575.20	1,350,130.55
在建工程		1,052,347.48	462,235.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,209,509.90	16,606,667.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96,610.36	1,237,793.97
递延所得税资产		3,899,148.41	3,167,540.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,961,526.34	38,261,060.39

资产总计		367,252,184.07	352,189,593.12
流动负债：			
短期借款		83,123,551.38	67,391,354.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,639,577.31	57,718,271.58
预收款项			2,036,412.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,986,234.27	4,706,173.93
应交税费		2,128,701.23	412,855.03
其他应付款		42,017,129.27	55,246,206.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,168,366.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		920,748.43	
流动负债合计		182,984,308.15	187,511,274.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		182,984,308.15	187,511,274.16
所有者权益：			
股本		43,413,334.00	42,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,699,071.94	41,729,567.75
减：库存股			
其他综合收益		-6,518,373.09	-6,518,373.09
专项储备			
盈余公积		10,165,570.12	8,688,712.44

一般风险准备			
未分配利润		86,508,272.95	78,198,411.86
所有者权益合计		184,267,875.92	164,678,318.96
负债和所有者权益合计		367,252,184.07	352,189,593.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		439,103,117.81	433,592,198.28
其中：营业收入	附注五.61	439,103,117.81	433,592,198.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,825,174.91	408,161,737.67
其中：营业成本	附注五.61	355,992,119.36	350,723,908.29
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	附注五.62	1,396,420.45	1,029,344.30
销售费用	附注五.63	26,348,061.87	22,401,362.77
管理费用	附注五.64	18,422,158.70	19,557,370.12
研发费用	附注五.65	10,809,328.47	9,949,705.14
财务费用	附注五.66	3,857,086.06	4,500,047.05
其中：利息费用		4,442,619.30	4,264,041.22
利息收入		397,397.82	892,111.67
加：其他收益	附注五.67	2,942,340.67	1,872,781.21
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五.68	-228,633.33	-376,445.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		3,078.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.71	-3,724,745.33	-1,812,200.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.72	-605,385.74	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五.73	-700.18	2,305.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,660,818.99	25,116,901.88
加：营业外收入	附注五.74	3,357.75	442.38
减：营业外支出	附注五.75	1,257,993.69	1,279,659.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,406,183.05	23,837,684.27
减：所得税费用	附注五.76	8,873,795.22	8,349,088.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,532,387.83	15,488,596.25
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）		10,532,387.83	15,488,596.25
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）		-512.73	2,794.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,532,900.56	15,485,801.80
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		10,532,387.83	15,488,596.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,532,900.56	15,485,801.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-512.73	2,794.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.36

法定代表人：陈昌凤

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责人：缪丰东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		418,928,865.43	411,333,743.21
减：营业成本		350,564,800.27	345,594,466.64
税金及附加		1,258,580.36	880,485.08
销售费用		21,336,611.33	17,923,726.45
管理费用		14,306,991.64	16,803,586.76
研发费用		5,212,983.14	9,519,692.70
财务费用		3,945,315.09	3,555,459.34
其中：利息费用		4,214,573.66	3,912,846.12
利息收入		381,885.26	885,734.96
加：其他收益		785,991.16	1,098,632.21
投资收益（损失以“-”号填列）		1,348,941.49	1,017,053.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		3,078.22	
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）		-3,197,687.55	-1,921,051.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-100,069.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-700.18	2,305.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,140,059.39	17,253,265.82
加：营业外收入		2,800.00	200.00
减：营业外支出		1,251,835.00	1,279,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,891,024.39	15,974,015.82
减：所得税费用		5,122,447.55	4,580,575.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,768,576.84	11,393,440.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,768,576.84	11,393,440.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		14,768,576.84	11,393,440.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,565,941.21	454,394,361.65
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			772,038.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,345,732.24	1,993,297.26
经营活动现金流入小计		474,911,673.45	457,159,696.91
购买商品、接受劳务支付的现金		387,238,035.34	396,865,309.44
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		27,425,759.34	24,096,167.73
支付的各项税费		21,515,897.47	19,770,044.85

支付其他与经营活动有关的现金		34,529,017.04	25,507,056.89
经营活动现金流出小计		470,708,709.19	466,238,578.91
经营活动产生的现金流量净额		4,202,964.26	-9,078,882.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,460,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,078.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	10,000.00
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		1,100,000.00	
投资活动现金流入小计		6,567,078.22	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,741,962.60	4,025,305.81
投资支付的现金		5,510,000.00	
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		10,751,962.60	4,025,305.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,184,884.38	-4,015,305.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,008.00	
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		127,164,484.14	160,548,539.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,601,135.00	13,950,000.00
筹资活动现金流入小计		155,765,627.14	174,498,539.43
偿还债务支付的现金		112,293,522.83	142,850,424.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,424,462.10	4,242,825.45
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		30,000,000.00	13,550,000.00
筹资活动现金流出小计		151,717,984.93	160,643,249.98
筹资活动产生的现金流量净额		4,047,642.21	13,855,289.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,029,006.03	-496,738.84
五、现金及现金等价物净增加额		5,094,728.12	264,362.80
加：期初现金及现金等价物余额		10,117,277.21	9,852,914.41
六、期末现金及现金等价物余额		15,212,005.33	10,117,277.21

法定代表人：陈昌凤

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责人：缪丰东

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,479,058.54	432,959,080.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,170,676.42	2,228,358.53
经营活动现金流入小计		448,649,734.96	435,187,439.12
购买商品、接受劳务支付的现金		381,517,941.78	393,134,769.56
支付给职工以及为职工支付的现金		18,889,840.43	19,438,230.26
支付的各项税费		15,370,914.10	13,703,094.42
支付其他与经营活动有关的现金		27,845,919.92	23,857,089.78
经营活动现金流出小计		443,624,616.23	450,133,184.02
经营活动产生的现金流量净额		5,025,118.73	-14,945,744.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,460,000.00	320,761.16
取得投资收益收到的现金		3,078.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	10,000.00
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			
投资活动现金流入小计		5,467,078.22	330,761.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,340,561.22	2,136,933.70
投资支付的现金		8,190,374.94	7,637,000.00
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			174,983.12
投资活动现金流出小计		10,530,936.16	9,948,916.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,063,857.94	-9,618,155.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,008.00	
取得借款收到的现金		118,111,917.14	151,123,936.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,233,353.00	35,254,581.17
筹资活动现金流入小计		167,345,278.14	186,378,517.60
偿还债务支付的现金		102,379,720.07	133,920,936.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,196,416.46	3,891,091.68
支付其他与筹资活动有关的现金		49,216,072.57	17,550,000.00
筹资活动现金流出小计		160,792,209.10	155,362,027.98
筹资活动产生的现金流量净额		6,553,069.04	31,016,489.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,660.00	
五、现金及现金等价物净增加额		6,517,989.83	6,452,589.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,511,871.14	1,059,282.08
六、期末现金及现金等价物余额		14,029,860.97	7,511,871.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		85,801,075.87		172,280,982.97
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	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		85,801,075.87		172,280,982.97
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	833,334.00				8,969,504.19				1,476,857.68		4,074,184.81	-512.73	15,353,367.95
（一）综合收益总额											10,532,900.56	-512.73	10,532,387.83
（二）所有者投入和减 少资本	833,334.00				8,969,504.19								9,802,838.19
1. 股东投入的普通股	833,334.00				8,969,504.19								9,802,838.19
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3.股份支付计入所有者 权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								1,476,857.68	-6,458,715.75			-4,981,858.07	
1.提取盈余公积								1,476,857.68	-1,476,857.68				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东） 的分配									-4,981,858.07			-4,981,858.07	
4.其他													
（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													
四、本年期末余额	43,413,334.00				50,699,071.94		-6,518,373.09		10,165,570.12		89,875,260.68	-512.73	187,634,350.92

项目	2019 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	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		7,549,368.36		71,454,618.15	-2,794.45	156,792,386.72
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	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		7,549,368.36		71,454,618.15	-2,794.45	156,792,386.72
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,139,344.08		14,346,457.72	2,794.45	15,488,596.25
（一）综合收益总额											15,485,801.80	2,794.45	15,488,596.25
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者													

投入资本													
3.股份支付计入所有者 权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								1,139,344.08		-1,139,344.08			
1.提取盈余公积								1,139,344.08		-1,139,344.08			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东） 的分配													
4.其他													
（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												
四、本年期末余额	42,580,000.00			41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		85,801,075.87		172,280,982.97

法定代表人：陈昌凤

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责人：缪丰东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		78,198,411.86	164,678,318.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		78,198,411.86	164,678,318.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	833,334.00				8,969,504.19				1,476,857.68		8,309,861.09	19,589,556.96
（一）综合收益总额											14,768,576.84	14,768,576.84
（二）所有者投入和减少资本	833,334.00				8,969,504.19							9,802,838.19
1. 股东投入的普通股	833,334.00				8,969,504.19							9,802,838.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,476,857.68		-6,458,715.75	-4,981,858.07	
1.提取盈余公积								1,476,857.68		-1,476,857.68		
2.提取一般风险准备										-4,981,858.07	-4,981,858.07	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（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												
四、本年期末余额	43,413,334.00				50,699,071.94		-6,518,373.09	10,165,570.12		86,508,272.95	184,267,875.92	

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		7,549,368.36		67,944,315.15	153,284,878.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		7,549,368.36		67,944,315.15	153,284,878.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,139,344.08		10,254,096.71	11,393,440.79
（一）综合收益总额											11,393,440.79	11,393,440.79
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,139,344.08		-1,139,344.08	
1.提取盈余公积									1,139,344.08		-1,139,344.08	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分												

配												
4.其他												
(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												
四、本年期末余额	42,580,000.00				41,729,567.75		-6,518,373.09		8,688,712.44		78,198,411.86	164,678,318.96

三、 财务报表附注

江苏美安医药股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏美安医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏美安医药有限公司（以下简称美安有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 7 月 29 日在无锡工商行政管理局新区分局登记注册，取得注册号为 320213000115243 的营业执照。美安有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为本公司，于 2015 年 9 月 28 日在无锡市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320200692587737B 的营业执照，注册资本 4,341.33 万元，股份总数 43,413,334 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股为 26,727,417 股；无限售条件的流通股份 16,685,917 股。公司股票已于 2016 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属药品批发零售行业。主要经营活动为药品、医疗器械、食品、通用机械及配件、仪器仪表、电子产品、化妆品、卫生用品的销售；百货的零售；药品、医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及生产；设计、制作、代理、发布各类广告业务；医疗设备租赁服务（不含融资性租赁）；道路普通货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；医疗器械的维修；计算机软硬件的技术开发、安装及销售；自营各类商品和技术的进出口。产品及服务主要有：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、精神药品、二类医疗器械、三类医疗器械、药品推广服务、医疗器械的租赁及维修服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日二届八次董事会批准对外报出。

本公司将江苏美安大药房有限公司、美安国际医疗有限公司、美安投资有限公司、美安创新医疗科技无锡有限公司、宁波美兴医药科技有限公司、无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司、无锡美安英华生物科技有限公司、MAXHEALTH&LEGACY CO., LIMITED、Max Rex Limited 等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——医药保证金组合	款项性质	根据公司期末账面余额与未来可回收金额的差额计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 医药及医疗器械等产品销售业务

公司销售医药及医疗器械等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司收入确认的具体方法：按照销售合同或订单约定将产品交付给购买方，获取购货方签收单或验收单后确认收入。

(2) 医药推广服务业务

公司医药推广服务业务，属于在某一时段内履行的履约义务。公司收入确认的具体方法：按照销售合同或者约定在特定区域履行医药推广服务后，获取履约期间推广费结算单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准 则调整影响	2020 年 1 月 1 日
收 款 项	2,036,41	-2,036,41	
	2.54	2.54	
同 负 债		1,802,134	1,802,13
		.99	4.99

他		234,277.5	234,277.
流		5	55
动			
负			
债			

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更, 公司采用简化处理方法, 对所有合同根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》, 该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
美安国际医疗有限公司、美安投资有限公司、MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED、Max Rex Limited	16.5%
美安创新医疗科技无锡有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。美安创新医疗科技

无锡有限公司属于小型微利企业，本期企业所得税按 20%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的

数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	38,544.49	21,073.99
银行存款	15,157,617.40	10,077,921.78
其他货币资金	10,315,843.44	10,018,281.44
合 计	25,512,005.33	20,117,277.21
其中：存放在境外的款项总额	201,819.59	1,689,597.45

（2）其他说明

期末其他货币资金中包括保函保证金存款 10,300,000.00 元、支付宝余额 13,026.50 元、微信余额 2,816.94 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000.00	
其中：理财产品	50,000.00	
合 计	50,000.00	

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,046,559.56	0.97	2,046,559.56	100.00	
按组合计提坏账准备	208,615,376.40	99.03	4,783,295.85	2.29	203,832,080.55
合 计	210,661,935.96	100.00	6,829,855.41	3.24	203,832,080.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	193,620,103.80	100.00	4,035,801.67	2.08	189,584,302.13
合 计	193,620,103.80	100.00	4,035,801.67	2.08	189,584,302.13

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡新区凤凰医院有限责任公司	1,765,651.56	1,765,651.56	100.00	对方公司已破产, 预计期后收回的可能性极低, 全额计提坏账
江苏华康医药股份有限公司	280,908.00	280,908.00	100.00	
小 计	2,046,559.56	2,046,559.56	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,033,471.37	1,950,334.71	1.00
1-2 年	7,061,443.00	706,144.30	10.00
2-3 年	5,492,056.49	1,098,411.30	20.00
3 年以上	1,028,405.54	1,028,405.54	100.00
小 计	208,615,376.40	4,783,295.85	2.29

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	195,033,471.37
1-2 年	7,640,737.41
2-3 年	6,678,413.64
3 年以上	1,309,313.54
小 计	210,661,935.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转	核销	其	
单 项 计 提 坏账准备		2,046,559.56						2,046,559.56
按 组 合 计 提坏账准备	4,035,801.6	1,390,848				643,354.		4,783,295

	7	.78				60		.85
小 计	4,035,801.6	3,437,40				643,354.		6,829,85
	7	8.34				60		5.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 643,354.60 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
无锡市中西医结合医院	17,744,573.01	8.42	177,445.73
无锡市人民医院	14,484,570.68	6.88	144,845.71
无锡市第二人民医院	14,009,646.53	6.65	140,096.47
核工业总医院(苏州大学附属第二医院)	10,926,773.74	5.19	109,267.74
牙博士医疗控股集团有限公司	9,467,136.35	4.49	97,786.22
小 计	66,632,700.31	31.63	669,441.87

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公 允 价 值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,461,890.42				2,461,890.42	
合 计	2,461,890.42				2,461,890.42	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公 允 价 值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,212,537.02				3,212,537.02	
合 计	3,212,537.02				3,212,537.02	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额
银行承兑汇票	16,355,749.73
小 计	16,355,749.73

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,719,015.68	94.92		11,719,015.68	13,306,649.50	96.85		13,306,649.50
1-2 年	358,436.95	2.90		358,436.95	377,188.51	2.75		377,188.51
2-3 年	268,535.51	2.18		268,535.51	19,668.73	0.14		19,668.73
3 年以上					36,375.50	0.26		36,375.50
合 计	12,345,988.14	100.00		12,345,988.14	13,739,882.24	100.00		13,739,882.24

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
奥林巴斯（北京）销售服务有限公司	5,105,819.02	41.37
Rex Bionics Limited	4,727,647.93	38.29
江苏同济医药有限公司	398,847.76	3.23
希森美康医用电子（上海）有限公司	350,000.00	2.83
江苏中豪医药有限公司	243,768.00	1.97
小 计	10,826,082.71	87.69

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,534,078.80	43.38	526,703.94	5.00	10,007,374.86
按组合计提坏账准备	13,750,060.69	56.62	253,941.69	1.85	13,496,119.00
合 计	24,284,139.49	100.00	780,645.63	3.21	23,503,493.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,274,142.40	92.88	463,707.12	5.00	8,810,435.28

按组合计提坏账准备	710,509.39	7.12	29,601.52	4.17	680,907.87
合 计	9,984,651.79	100.00	493,308.64	4.94	9,491,343.15

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收医药保证金组合	10,534,078.80	526,703.94	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大
小 计	10,534,078.80	526,703.94	5.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,750,060.69	253,941.69	1.85
其中：1 年以内	13,356,984.54	133,569.85	1.00
1-2 年	303,004.79	30,300.48	10.00
3 年以上	90,071.36	90,071.36	100.00
小 计	13,750,060.69	253,941.69	1.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	15,347,734.54
1-2 年	2,332,475.99
2-3 年	2,116,083.20
3 年以上	4,487,845.76
合 计	24,284,139.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	138,314.21	107,503.46	247,490.97	493,308.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,030.05	3,030.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,823.19	21,240.53	168,273.27	287,336.99
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	233,107.35	131,774.04	415,764.24	780,645.63

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
医药保证金	10,534,078.80	9,274,142.40
押金保证金	7,183,799.94	263,065.44
近效期药品置换款	5,705,968.85	
拆借款	473,972.61	
备用金	188,832.47	217,841.65
应收暂付款	197,486.82	229,602.30
合 计	24,284,139.49	9,984,651.79

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市梁溪区建筑工程质量和安全监督管理站	押金保证金	6,869,205.00	1 年以内	28.29	68,692.05
麦伯国际有限公司	近效期药品置换款	5,705,968.85	1 年以内	23.50	57,059.69
士卓曼（北京）医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	1 年以内	20.71	251,500.00
		1,500,000.00	1-2 年		
		600,000.00	2-3 年		
		1,800,000.00	3 年以上		
广州白云山天心制药股份有限公司	医药保证金	500,000.00	1 年以内	4.12	50,000.00
		500,000.00	3 年以上		
江苏省医药有限公司	医药保证金	800,000.00	2-3 年	3.29	40,000.00
小 计		19,405,173.85		79.91	467,251.74

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	212,808.36	177,944.82	34,863.54			
库存商品	51,800,273.97	242,954.33	51,557,319.64	71,628,694.66		71,628,694.66
低值易耗品	2,828.87		2,828.87	2,828.87		2,828.87

合 计	52,015,911. 20	420,899 .15	51,595,012. 05	71,631,523. 53		71,631,523. 53
-----	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	--	-------------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		177,944.82				177,944.82
库存商品		242,954.33				242,954.33
小 计		420,899.15				420,899.15

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值 税	1,125,563 .91		1,125,563 .91			
待摊费用	934,541.8 2		934,541.8 2	410,824 .28		410,824 .28
合 计	2,060,10 5.73		2,060,10 5.73	410,82 4.28		410,82 4.28

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
REX BIONICS PLC	146,334.99	146,334.99			
ZILICO LIMITED	8,793,920.00	8,793,920.00			
RD BIOMED LIMITED	13,536,395.45	13,536,395.45			
小 计	22,476,650.44	22,476,650.44			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对 REX BIONICS PLC、ZILICO LIMITED 及 RD BIOMED LIMITED 的股权投资属于非交易性权

益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	3,798,060.61	36,740.00	4,024,626.60	7,859,427.21
本期增加金额	316,245.39	509,092.87	146,017.70	971,355.96
购置	316,245.39	509,092.87	146,017.70	971,355.96
本期减少金额			92,047.00	92,047.00
处置或报废			92,047.00	92,047.00
期末数	4,114,306.00	545,832.87	4,078,597.30	8,738,736.17
累计折旧				
期初数	2,527,896.73	27,512.75	3,291,794.83	5,847,204.31
本期增加金额	610,802.90	57,204.95	194,506.03	862,513.88
计提	610,802.90	57,204.95	194,506.03	862,513.88
本期减少金额			87,807.00	87,807.00
处置或报废			87,807.00	87,807.00
期末数	3,138,699.63	84,717.70	3,398,493.86	6,621,911.19
减值准备				
期初数				
本期增加金额		184,486.59		184,486.59
计提		184,486.59		184,486.59
本期减少金额				
期末数		184,486.59		184,486.59
账面价值				
期末账面价值	975,606.37	276,628.58	680,103.44	1,932,338.39
期初账面价值	1,270,163.88	9,227.25	732,831.77	2,012,222.90

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	382,999.95	48,513.36	184,486.59	150,000.00
小 计	382,999.95	48,513.36	184,486.59	150,000.00

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新 建 厂 房	1,052,347.48		1,052,347.48	462,235.85		462,235.85
合 计	1,052,347.48		1,052,347.48	462,235.85		462,235.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建厂房	20,000.00	462,235.85	590,111.63			1,052,347.48
小 计		462,235.85	590,111.63			1,052,347.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化 累计金额	本期利息 资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
新建厂房	0.53	0.60				自筹
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	16,553,762.26	1,031,837.44	17,585,599.70
本期增加金额		160,803.47	160,803.47
购置		160,803.47	160,803.47
本期减少金额			
期末数	16,553,762.26	1,192,640.91	17,746,403.17
累计摊销			
期初数	441,433.60	326,593.85	768,027.45
本期增加金额	331,075.20	95,279.52	426,354.72
计提	331,075.20	95,279.52	426,354.72
本期减少金额			
期末数	772,508.80	421,873.37	1,194,382.17
减值准备			
账面价值			

期末账面价值	15,781,253.46	770,767.54	16,552,021.00
期初账面价值	16,112,328.66	705,243.59	16,817,572.25

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	2,781,414.34	908,334.86	1,505,362.11	2,184,387.09
维修成本	610,246.80	860,881.89	1,374,518.33	96,610.36
合 计	3,391,661.14	1,769,216.75	2,879,880.44	2,280,997.45

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	6,929,921.07	1,732,480.27	4,035,801.67	1,008,950.42
公允价值变动	8,691,164.13	2,172,791.03	8,691,164.13	2,172,791.03
合 计	15,621,085.20	3,905,271.30	12,726,965.80	3,181,741.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	27,060,791.82	13,652,870.30
可抵扣暂时性差异	1,285,965.71	493,308.64
小 计	28,346,757.53	14,146,178.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	84,355.79	84,355.79	
2022 年	2,363,963.40	2,363,963.40	
2023 年	3,623,501.47	3,623,501.47	
2024 年	7,581,049.64	7,581,049.64	
2025 年	13,407,921.52		
小 计	27,060,791.82	13,652,870.30	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

股权投资款[注]	13,675,086.31		13,675,086.31	13,675,086.31		13,675,086.31
预付设备款	106,395.00		106,395.00			
合 计	13,781,481.31		13,781,481.31	13,675,086.31		13,675,086.31

[注] 由于公司对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的投资尚未进行股权变更登记, 故将对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的投资款在其他非流动资产进行列报

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	40,062,470.83	5,006,645.83
保证及质押借款	20,030,020.83	8,991,225.86
保证借款	15,019,937.50	8,011,320.83
质押借款	9,162,924.01	17,753,750.68
保证、质押及抵押借款	5,006,951.39	37,060,011.88
信用借款	3,004,170.83	
合 计	92,286,475.39	76,822,955.08

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	44,106,214.88	58,614,565.40
合 计	44,106,214.88	58,614,565.40

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	7,168,366.26	1,802,134.99
合 计	7,168,366.26	1,802,134.99

[注] 期初数与上年年末数 (2019 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,453,326.16	26,732,932.76	27,072,854.28	5,113,404.64
离职后福利—设定提存计划	76,804.84	147,304.45	223,911.51	197.78
辞退福利		140,275.50	140,275.50	
合 计	5,530,131.00	27,020,512.71	27,437,041.29	5,113,602.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,386,159.43	25,177,732.88	25,527,721.59	5,036,170.72
职工福利费	14,747.80	536,588.98	551,336.78	
社会保险费	26,262.43	564,597.10	560,691.85	30,167.68
其中：医疗保险费	21,838.53	501,201.16	495,950.78	27,088.91
工伤保险费	881.33	11,597.70	12,453.96	25.07
生育保险费	3,542.57	51,798.24	52,287.11	3,053.70
住房公积金	9,412.50	377,814.80	340,179.26	47,048.04
工会经费和职工教育经费	16,744.00	76,199.00	92,924.80	18.20
小 计	5,453,326.16	26,732,932.76	27,072,854.28	5,113,404.64

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	74,133.58	140,655.96	214,614.33	175.21
失业保险费	2,671.26	6,648.49	9,297.18	22.57
小 计	76,804.84	147,304.45	223,911.51	197.78

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,976,114.55	2,032,898.34
增值税	174,767.16	495,061.56
城市维护建设税	25,988.18	46,799.17
教育费附加	11,137.83	30,664.72
土地使用税		17,698.65
地方教育附加	7,425.13	4,365.17
印花税	7,546.62	6,239.07
代扣代缴个人所得税	95,204.17	83,922.22
合 计	3,298,183.64	2,717,648.90

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	15.27	
其他应付款	42,813,726.24	52,202,164.01
合 计	42,813,741.51	52,202,164.01

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	15.27	
小 计	15.27	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	38,901,135.00	50,000,000.00
押金保证金	1,755,000.00	357,197.36
其他	2,157,591.24	1,844,966.65
小 计	42,813,726.24	52,202,164.01

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	920,748.43	234,277.55
合 计	920,748.43	234,277.55

[注] 期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,580,000	833,334					43,413,334

(2) 其他说明

根据公司二届三次董事会和 2020 年第一次临时股东大会决议并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《股票定向发行无异议函》（股转系统函〔2020〕793 号）核准通过，2020 年 4 月本公司向陈昌凤定向增发方式发行人民币普通股股票 833,334 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 12.00 元，募集资金总额 10,000,008.00 元，其中计入股本 833,334.00 元，另扣除发行费用后计入资本公积（股本溢价）8,969,504.19 元。上述股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕90 号）。公司已于 2020 年 5 月 11 日办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	41,729,567.75	8,969,504.19		50,699,071.94
合 计	41,729,567.75	8,969,504.19		50,699,071.94

(2) 其他说明

本期公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《股票定向发行无异议函》(股转系统函〔2020〕793号)核准,以定向增发方式发行人民币普通股(A股)股票833,334股,溢价部分计入资本公积(股本溢价)8,969,504.19元。

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税 前发生额	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减:所 得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
不能重分类进损益的其他 综合收益	-6,518,373.09							-6,518,373.09
其中:其他权益工具投资 公允价值变动	-6,518,373.09							-6,518,373.09
其他综合收益合计	-6,518,373.09							-6,518,373.09

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,688,712.44	1,476,857.68		10,165,570.12
合 计	8,688,712.44	1,476,857.68		10,165,570.12

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	85,801,075.87	71,454,618.15
加:本期归属于母公司所有者的净利润	10,532,900.56	15,485,801.80
减:提取法定盈余公积	1,476,857.68	1,139,344.08
应付普通股股利	4,981,858.07	
期末未分配利润	89,875,260.68	85,801,075.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	434,165,880.82	350,348,686.37	431,080,189.30	348,387,450.66

其他业务收入	4,937,236.99	5,643,432.99	2,512,008.98	2,336,457.63
合 计	439,103,117.81	355,992,119.36	433,592,198.28	350,723,908.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	747,534.55	519,009.88
教育费附加	320,371.97	222,432.78
地方教育附加	213,581.23	148,288.52
印花税	60,744.75	58,968.19
土地使用税	53,095.95	71,068.93
环境保护税	1,092.00	9,576.00
合 计	1,396,420.45	1,029,344.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,180,114.63	13,292,715.07
广告宣传费	6,691,674.40	3,014,251.57
办公及保险费	2,158,781.58	3,502,955.97
车辆使用费	1,171,629.93	1,183,911.88
差旅费	668,760.52	999,033.38
折旧费	180,757.53	253,625.36
其他	296,343.28	154,869.54
合 计	26,348,061.87	22,401,362.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,543,132.96	6,877,629.18
办公费	4,891,263.59	4,544,342.83
业务招待费	2,731,203.02	2,554,111.14
咨询费	1,880,075.60	2,316,602.97
折旧与摊销费	1,064,521.37	1,047,022.85
差旅费	818,380.96	768,341.62
房租、物管费	356,330.88	941,427.17

其他	137,250.32	507,892.36
合 计	18,422,158.70	19,557,370.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,290,856.36	5,369,851.38
技术咨询费	1,839,449.15	1,544,716.97
房租物管费	1,518,691.60	52,015.00
直接投入	1,370,531.17	2,056,507.13
试验费	117,936.21	368,912.21
其他	1,671,863.98	557,702.45
合 计	10,809,328.47	9,949,705.14

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,442,619.30	4,264,041.22
减：利息收入	397,397.82	892,111.67
汇兑收益	-436,447.03	496,738.94
手续费及其他	248,311.61	631,378.56
合 计	3,857,086.06	4,500,047.05

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,924,701.50	1,866,001.50	2,924,701.50
代扣个人所得税手续费返还	17,639.17	6,779.71	17,639.17
合 计	2,942,340.67	1,872,781.21	2,942,340.67

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	77,050.83	
其中：资金拆借利息收入	73,972.61	
理财产品利息收入	3,078.22	

处置金融工具取得的投资收益	-305,684.16	-376,445.76
其中：票据贴现息	-305,684.16	-376,445.76
合 计	-228,633.33	-376,445.76

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,724,745.33	-1,812,200.01
合 计	-3,724,745.33	-1,812,200.01

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-420,899.15	
固定资产减值损失	-184,486.59	
合 计	-605,385.74	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-700.18	2,305.83	-700.18
合 计	-700.18	2,305.83	-700.18

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,357.75	442.38	3,357.75
合 计	3,357.75	442.38	3,357.75

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,252,993.69	1,279,450.00	1,252,993.69
其他	5,000.00	209.99	5,000.00
合 计	1,257,993.69	1,279,659.99	1,257,993.69

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,597,325.07	8,773,001.63
递延所得税费用	-723,529.85	-423,913.61
合 计	8,873,795.22	8,349,088.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,406,183.05	23,837,684.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,851,545.76	5,959,421.07
子公司适用不同税率的影响	503,805.91	147,488.54
研发费用加计扣除的影响	-418,819.85	-445,670.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	659,508.67	666,143.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		95,130.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,822,685.90	1,629,998.40
其他	455,068.83	296,576.20
所得税费用	8,873,795.22	8,349,088.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,924,701.50	1,093,963.50
利息收入	397,397.82	892,111.67
个税手续费返还	17,639.17	6,779.71
其他	5,993.75	442.38
合 计	3,345,732.24	1,993,297.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
咨询费及宣传费	10,411,199.15	6,875,571.51
办公及保险费	7,933,401.51	4,757,017.14
差旅费及业务招待费	3,399,963.54	4,321,486.14
运杂及物管费	2,543,783.00	2,177,354.05
医药保证金的增加	1,259,936.40	2,047,259.20

研发试验费	877,523.98	2,425,419.34
现金捐赠支出	1,258,897.21	1,279,659.99
手续费及其他	232,983.17	631,378.56
押金保证金的增加	5,522,931.86	4,741.84
其他	1,088,397.22	987,169.12
合 计	34,529,017.04	25,507,056.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	1,100,000.00	
合 计	1,100,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支出拆借款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	8,601,135.00	3,550,000.00
收回质押存单	10,000,000.00	10,400,000.00
合 计	18,601,135.00	13,950,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支出拆借款	19,700,000.00	3,550,000.00
支付质押存单	10,300,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	13,550,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	10,532,387.83	15,488,596.25
加：资产减值准备	4,330,131.06	1,812,200.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	862,513.88	695,466.88
无形资产摊销	426,354.72	417,129.00
长期待摊费用摊销	2,879,880.44	2,383,814.89
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)	700.18	-2,305.83
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)	4,006,172.27	4,760,780.06
投资损失(收益以“－”号填列)	228,633.33	376,445.76
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-723,529.85	-423,913.61
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)	19,615,612.33	-23,254,212.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-30,842,294.93	-23,139,476.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,113,597.01	11,806,593.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,202,964.26	-9,078,882.00
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	15,212,005.33	10,117,277.21
减：现金的期初余额	10,117,277.21	9,852,914.41
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	5,094,728.12	264,362.80
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,212,005.33	10,117,277.21

其中：库存现金	38,544.49	21,073.99
可随时用于支付的银行存款	15,157,617.40	10,077,921.78
可随时用于支付的其他货币资金	15,843.44	18,281.44
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,212,005.33	10,117,277.21

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	7,400,030.69	9,177,448.95
其中：支付货款	6,785,762.99	8,249,091.59
支付固定资产等长期资产购置款	614,267.70	928,357.36

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,300,000.00	保函保证金
应收账款	27,172,787.42	短期借款质押、反担保质押
无形资产	15,781,253.46	短期借款抵押
合 计	53,254,040.88	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			179,305.46
其中：英镑	9,782.57	8.8903	86,969.98
港币	70,249.81	0.8416	59,122.24
美元	4,967.24	6.5249	32,410.74
欧元	100.00	8.0250	802.50
短期借款			9,163,444.33
其中：英镑	1,030,723.86	8.8903	9,163,444.33

(2) 境外经营实体说明

公司名称[注]	股权取得方式	主要经营地	注册资本	持股比例(%)	记账本位币
美安国际医疗有限公司	设立	香港	港币 50,000.00	100.00	港币

美安投资有限公司	设立	香港	港币 50,000.00	100.00	港币
MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED	设立	香港	港币 10,000.00	75.00	港币
Max Rex Limited	设立	香港	港币 10,000.00	100.00	港币

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，公司于境外设立的子公司均尚未出资

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
园区税费返还	2,071,131.00	其他收益	
“以工代训”培训补贴	450,167.00	其他收益	无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局锡人社发〔2020〕59 号文
房租补贴	272,189.50	其他收益	
岗前培训补贴	83,214.00	其他收益	无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局锡人社发〔2020〕20 号文
税收奖励	40,000.00	其他收益	
知识产权奖补资金	8,000.00	其他收益	
小 计	2,924,701.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,924,701.50 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
Rex Bionics HK (SPV) Limited[注]			股权转让		完成股权交割并办妥变更手续	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
Rex Bionics HK (SPV) Limited						

[注]截止至处置股权交割日，公司尚未对 Rex Bionics HK (SPV) Limited 实际出资且其尚未开展业

务

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	新设	2020-11-10	尚未出资	60.00
无锡美安英华生物科技有限公司	新设	2020-11-10	尚未出资	75.00

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
江苏美安大药房有限公司	无锡	无锡	医药及医疗器材批发	100.00		设立
美安国际医疗有限公司	香港	香港	医药及医疗器材批发	100.00		设立
美安投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
美安创新医疗科技无锡有限公司	无锡	无锡	技术服务	100.00		设立
宁波美兴医药科技有限公司	宁波	宁波	技术服务	100.00		设立
无锡美安英华生物科技有限公司	无锡	无锡	医疗器械生产销售		80.13	设立
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	无锡	无锡	医疗器械生产销售	60.00		设立
MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED	香港	香港	医疗器材贸易	75.00		设立
Max Rex Limited	香港	香港	医疗器材贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.63%(2019 年 12 月 31 日：13.56%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风

险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	92,286,475.39	95,128,681.87	95,128,681.87		
应付账款	44,106,214.88	44,106,214.88	44,106,214.88		
其他应付款	42,813,741.51	42,813,741.51	42,813,741.51		
小 计	179,206,431.78	182,048,638.26	182,048,638.26		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	76,822,955.08	79,436,523.86	79,436,523.86		
应付账款	58,614,565.40	58,614,565.40	58,614,565.40		
其他应付款	52,202,164.01	52,202,164.01	52,202,164.01		
小 计	187,639,684.49	190,253,253.27	190,253,253.27		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币92,157,009.00元(2019年12月31日：人民币76,708,533.48元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是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。本公司于

中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			50,000.00	50,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000.00	50,000.00
2. 应收款项融资			2,461,890.42	2,461,890.42
3. 其他权益工具投资			22,476,650.44	22,476,650.44
持续以公允价值计量的资产总额			24,988,540.86	24,988,540.86

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 因公司购买的理财产品，从业务模式和金融资产的合同现金流量特征来看，企业以获取利息为目的，但不能通过合同现金流量测试，采用“本金+应计利息”确定其公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

3. 因被投资单位 ZILICO LIMITED 及 RD BIOMED LIMITED 均非公众公司且无相关活跃市场，公允价格的估计信息无法准确获取，公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了对公允价值的最佳估计，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4. 因被投资单位 REX BIONICS PLC 的经营环境和经营情况、财务状况恶化，公司已从英国 AIM 市场退市，公司将原按公允价值计量的可供出售金额资产的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人是陈昌凤和缪丰东。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏贝妮	公司董事
缪连	实际控制人关系密切的家庭成员

吉林省博大伟业制药有限公司 (以下简称博大伟业公司)	实际控制人的参股公司
麦伯国际有限公司	苏贝妮关系亲密的家庭成员控制的公司
上海麦伯商贸有限公司	受苏贝妮控制的公司
麦伯(上海)医疗器械有限公司	上海麦伯商贸有限公司之控股子公司
RD BIOMED LIMITED	本公司之参股公司
REX BIONICS PTY LTD	无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司之股东
REX BIONICS LIMITED	REX BIONICS PTY LTD 之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
博大伟业公司	聚普瑞锌颗粒	10,934,926.73	16,468,807.15
RD BIOMED LIMITED	PEPTEST 产品及数据读取器	878,070.23	
REX BIONICS LIMITED	REX 机械外骨骼康复机器人	1,945,517.50	
上海麦伯商贸有限公司	肠胃道益生菌		16,991.15

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海麦伯商贸有限公司	口罩	3,761.06	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈昌凤、缪连、缪丰东	10,000,000.00	2020-6-2	2021-6-1	否
	5,000,000.00	2020-6-29	2021-6-28	否
	5,000,000.00	2020-9-8	2021-9-7	否
	15,000,000.00	2020-12-10	2021-12-7	否
缪丰东、陈昌凤	5,000,000.00	2020-5-18	2023-5-17	否

3. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	累计归还发生额	期末应付余额
陈昌凤	本公司	50,000,000.00	7,901,135.00	19,000,000.00	38,901,135.00
缪丰东	本公司		700,000.00	700,000.00	
小 计		50,000,000.00	8,601,135.00	19,700,000.00	38,901,135.00

本期公司与陈昌凤、缪丰东未结算资金占用利息。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	319.20 万元	340.03 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	Rex Bionics Limited	4,727,647.93			
	RD Biomed Limited	910.60			
小 计		4,728,558.53			
其他应收款					
	麦伯国际有限公司	5,705,968.85	57,059.69		
	博大伟业公司	700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00
	陈昌凤	11,350.00	113.50		
小 计		6,417,318.85	92,173.19	700,000.00	35,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	博大伟业公司	1,174,173.60	9,336,397.64
	麦伯国际有限公司	900,011.29	3,696,174.00
小 计		2,074,184.89	13,032,571.64
其他应付款			
	陈昌凤	38,901,135.00	50,000,000.00
	麦伯国际有限公司	139,610.00	
	麦伯（上海）医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00
	缪丰东	96,666.25	
	REX BIONICS PTY LTD	9,034.40	
小 计		39,246,445.65	50,100,000.00

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 收购资产事项

根据公司 2021 年 3 月 5 日第二届董事会第七次会议决议，公司拟与 RD Biomed Limited 签署价值 50 万英镑资产收购协议，主要用于购买 RD Biomed Limited 所拥有的 Peptest 胃反流诊断试剂相关技术诀窍。

2. 收购子公司事项

基于公司业务安排，公司需收购 Rex Bionics Limited、Rex Bionics UK Operations Ltd 和 Rex Bionics Inc. 的股权以完成境外康复机器人业务收购安排。公司已于 2021 年 3 月 17 日完成对 Rex Bionics Limited、Rex Bionics UK Operations Ltd 和 Rex Bionics Inc. 的 ODI 备案。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	266,716,965.22	233,268,365.25
器械销售	149,519,803.72	113,846,164.99
药品推广服务	17,929,111.88	3,234,156.13
小 计	434,165,880.82	350,348,686.37

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据 2020 年 6 月 15 日公司与 REX BIONICS PTY LTD 签订的主协议，公司通过在国内设立合资公司的方式收购其全球代理生产权，将其国外全资子公司 Rex Bionics Limited、Rex Bionics UK Operations Ltd 和 Rex Bionics Inc. 并入合资公司。由于通过国内合资公司对境外公司直接投资需要经 ODI (Overseas Direct Investment) 审核备案，因审核备案时间较长，公司基于谨慎性并考虑违约风险，与 REX BIONICS PTY LTD 约定先将其上述三家子公司直接变更为公司香港子公司 Max Rex Limited 的全资子公司，由于公司对以上三家公司收购作价尚未确定且尚未支付，三家公司的股权变更仅是形式上的变更，目的在于防止收购事项中途生变，公司实际并不对上述三家国外公司拥有控制权，因此公司未将上述三家公司纳入本期合并财务报表范围。截止至财务报表批准报出日，三家公司股权收购事项尚未完成。

(2) 根据 2020 年 3 月 1 日公司与麦伯国际有限公司签订的《换货协议》，公司的 TURE Test 曲泰斯近效期产品的损失由麦伯国际有限公司承担。截止至财务报表批准报出日，相关补偿款尚未收到。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,046,559.56	0.98	2,046,559.56	100.00	
按组合计提坏账准备	205,852,538.10	99.02	4,758,800.79	2.31	201,093,737.31
合 计	207,899,097.66	100.00	6,805,360.35	3.27	201,093,737.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187,939,527.68	100.00	3,978,995.90	2.12	183,960,531.78
合 计	187,939,527.68	100.00	3,978,995.90	2.12	183,960,531.78

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡新区凤凰医院有限责任公司	1,765,651.56	1,765,651.56	100.00	对方公司已破产, 预计期后收回的可能性极低, 全额计提坏账
江苏华康医药股份有限公司	280,908.00	280,908.00	100.00	
小 计	2,046,559.56	2,046,559.56	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	205,852,538.10	4,758,800.79	2.31
小 计	205,852,538.10	4,758,800.79	2.31

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,235,818.39	1,922,358.18	1.00
1-2 年	7,096,257.68	709,625.77	10.00

2-3 年	5,492,056.49	1,098,411.30	20.00
3 年以上	1,028,405.54	1,028,405.54	100.00
小 计	205,852,538.10	4,758,800.79	2.31

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	192,235,818.39
1-2 年	7,675,552.09
2-3 年	6,678,413.64
3 年以上	1,309,313.54
小 计	207,899,097.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,046,559.56						2,046,559.56
按组合计提坏账准备	3,978,995.90	1,423,159.49				643,354.60		4,758,800.79
小 计	3,978,995.90	3,469,719.05				643,354.60		6,805,360.35

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 643,354.60 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡市中西医结合医院	17,744,573.01	8.54	177,445.73
无锡市人民医院	14,484,570.68	6.97	144,845.71
无锡市第二人民医院	14,009,646.53	6.74	140,096.47
核工业总医院(苏州大学附属第二医院)	10,926,773.74	5.26	109,267.74
牙博士医疗控股集团有限公司	9,467,136.35	4.55	97,786.22
小 计	66,632,700.31	32.06	669,441.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,783,524.40	24.67	439,176.22	5.00	8,344,348.18
按组合计提坏账准备	26,824,617.45	75.33	1,196,718.09	4.46	25,627,899.36
合 计	35,608,141.85	100.00	1,635,894.31	4.59	33,972,247.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,723,588.00	30.93	386,179.40	5.00	7,337,408.60
按组合计提坏账准备	17,250,515.59	69.07	1,521,746.41	8.82	15,728,769.18
合 计	24,974,103.59	100.00	1,907,925.81	7.64	23,066,177.78

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收医药保证金组合	8,783,524.40	439,176.22	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大
小 计	8,783,524.40	439,176.22	5.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,824,617.45	1,196,718.09	4.46
其中：1 年以内	20,002,138.08	200,021.38	1.00
1-2 年	4,265,638.24	426,563.82	10.00
2-3 年	2,483,385.30	496,677.06	20.00
3 年以上	73,455.83	73,455.83	100.00
小 计	26,824,617.45	1,196,718.09	4.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	21,792,888.08
1-2 年	5,873,638.24
2-3 年	3,470,385.30
3 年以上	4,471,230.23
合 计	35,608,141.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	151,757.62	1,202,360.45	553,807.74	1,907,925.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-42,656.38	42,656.38		
--转入第三阶段		-248,338.53	248,338.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	180,457.64	-489,714.48	37,225.34	-272,031.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	289,558.88	506,963.82	839,371.61	1,635,894.31

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	13,675,876.03	16,734,226.18
医药保证金	8,783,524.40	7,723,588.00
近效期药品置换款	5,705,968.85	
押金保证金	7,161,699.94	244,565.44
备用金	155,990.94	209,997.12
应收暂付款	125,081.69	61,726.85
合 计	35,608,141.85	24,974,103.59

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
无锡市梁溪区建筑工程质量和安全管理站	押金保证金	6,869,205.00	1 年以内	19.29	68,692.05
麦伯国际有限公司	近效期药品置换款	5,705,968.85	1 年以内	16.02	57,059.69
士卓曼(北京)医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	1 年以内	14.13	251,500.00
		1,500,000.00	1-2 年		
		600,000.00	2-3 年		
		1,800,000.00	3 年以上		
广州白云山天心制药股份有限公司	医药保证金	500,000.00	1 年以内	2.81	50,000.00
		500,000.00	3 年以上		
吉林省博大伟大制药有限公司	医药保证金	200,000.00	2-3 年	1.97	35,000.00
		500,000.00	3 年以上		

小 计		19,305,173.85		54.22	462,251.74
-----	--	---------------	--	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	18,585,000.00		18,585,000.00	15,290,357.36		15,290,357.36
合 计	18,585,000.00		18,585,000.00	15,290,357.36		15,290,357.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
美安创新医疗科技无锡有限公司	7,370,357.36	2,629,642.64		10,000,000.00		
江苏美安大药房有限公司	7,910,000.00	665,000.00		8,575,000.00		
宁波美兴医药科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
小 计	15,290,357.36	3,294,642.64		18,585,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	413,991,628.44	344,921,367.28	408,821,734.23	343,258,009.01
其他业务收入	4,937,236.99	5,643,432.99	2,512,008.98	2,336,457.63
合 计	418,928,865.43	350,564,800.27	411,333,743.21	345,594,466.64

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,843,159.74	4,058,328.08
直接投入	240,035.59	1,205,095.24
技术咨询费	1,016,762.83	1,544,716.97
试验费	26,804.13	2,383,656.63
房租物管费	1,418,538.05	
其他	667,682.80	327,895.78

合 计	5,212,983.14	9,519,692.70
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-279,238.84
金融工具持有期间的投资收益	1,654,625.65	1,672,737.93
其中：资金拆借产生的投资收益	1,651,547.43	1,672,737.93
理财产品	3,078.22	
处置金融工具取得的投资收益	-305,684.16	-376,445.76
其中：票据贴现息	-305,684.16	-376,445.76
合 计	1,348,941.49	1,017,053.33

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-700.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,924,701.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	73,972.61	
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	3,078.22	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公		

允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-1,254,635.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,639.17	
小 计	1,764,055.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	441,013.84	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,323,041.54	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.84	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,532,900.56
非经常性损益	B	1,323,041.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,209,859.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	172,280,982.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	9,802,838.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,981,858.07
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	本期发生的股份支付数	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	180,359,671.65
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,532,900.56
非经常性损益	B	1,323,041.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	9,209,859.02
期初股份总数	D	42,580,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	833,334.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	43,066,111.50
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏美安医药股份有限公司
二〇二一年四月二十八日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室