

Maxhealth  
美安医药

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

2021

## 公司年度大事记

	<p>公司位于无锡市梁溪区的研发生产总部项目于2021年9月正式开工建设。目标是打造支撑公司业务长期发展的，创新医药科技、生命健康技术相关的研发、生产、运营总部基地。</p>
	<p>消化疾病创新疗法开发平台美安创新医疗科技无锡有限公司缪丰东及团队于2021年3月被评为2021年度梁溪区“梁溪英才计划”科技创业领军人才；于2021年8月被评为2021年度无锡市“太湖人才计划”创业领军人才。</p>
	<p>全球首创的胃食道反流疾病非侵入快速诊断产品 PEPTEST（唾液胃蛋白酶检测试剂盒）开始进入市场销售，由全资子公司美安创新医疗负责的国产版本已经落地生产成功，国产注册流程已经启动。</p>
	<p>全球首创的可视贲门射频消融术治疗仪，由全资子公司美安创新医疗已经完成研发和试产，已经启动在国内的医疗器械注册流程。</p>
	<p>全球首创的自平衡脑康复下肢外骨骼机器人 Rex，由控股子公司美安雷克斯试产成功，目前已启动在中国的医疗器械注册流程。</p>

# 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 .....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
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 .....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第十节	财务会计报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

出于保护商业秘密的需要，本期未披露前五大客户及供应商的具体名称。

### 【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

	<p>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。</p>
三、医药产品质量风险	<p>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。</p>
四、产品价格受限风险	<p>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。公司处于医药全产业链的中下游,主要从事医药批发、零售,由于公司缺乏医药生产能力,产品全部来自于其他厂商,因此公司价格决定能力相对较弱,利润空间受到一定程度的限制。</p>
五、应收账款余额较大的风险	<p>截至 2021 年 12 月,公司应收账款账面价值为 19308.09 万元,占当期期末资产总额 49.76%,应收账款周转率为 2.39。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。</p>
六、对关联方借款依赖较高的风险	<p>截至 2021 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 4000 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。</p>
七、拓展新业务的风险	<p>公司的海外创新医疗技术合作项目,以及开展的医疗器械和诊断产品的自主研发和生产业务,对于公司来说是创新项目,会增加公司的投入,并对公司资金周转以及盈利产生一定的影响。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,都需要一个长期投入的过程,该过程会对公司的短期效益形成影响。另外,新技术新产品进入市场的推广进度受疫情影响严重,进院销售流程漫长,将会对公司盈利能力产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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）
美安创新	指	美安创新医疗科技无锡有限公司
雷克斯科技	指	美安雷克斯科技有限公司
无锡雷克斯	指	无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司
美安慧心	指	上海美安慧心医药科技有限公司
博大伟业	指	吉林省博大伟业制药有限公司
境外三家子公司	指	REX BIONICS LIMITED、REX BIONICS INC、REX BIONICS UK OPERATIONS LTD
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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	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
商务部	指	中华人民共和国商务部

## 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	周倩倩
联系地址	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16
电话	13771090509
传真	0510-81819653
电子邮箱	stock@imaxhealth.com
公司网址	<a href="http://www.imaxhealth.com">http://www.imaxhealth.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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-医药及医疗器械批发-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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	控股股东为（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	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16	否
注册资本	43,413,334.00	否

#### 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	张林	余红健
	1 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	474,283,313.15	439,103,117.81	8.01%
毛利率%	19.15%	18.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,518,503.49	10,532,900.56	-76.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	853,165.24	9,209,859.02	-90.74%
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）	1.33%	5.84%	-
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）	0.45%	5.11%	-
基本每股收益	0.06	0.24	-75.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	388,024,540.27	383,341,683.45	1.22%
负债总计	202,967,823.71	195,707,332.53	3.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,153,367.14	187,634,863.65	1.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	4.32	1.34%
资产负债率%（母公司）	50.30%	49.83%	-
资产负债率%（合并）	52.31%	51.05%	-
流动比率	1.53	1.64	-
利息保障倍数	2.45	5.37	-

#### 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	18,499,660.70	4,202,964.26	340.16%
应收账款周转率	2.39	2.17	-
存货周转率	7.15	5.78	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.22%	3.55%	-
营业收入增长率%	8.01%	1.27%	-
净利润增长率%	-124.47%	-32.00%	-

#### 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	43,413,334	-
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	-14,258.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,654,429.00
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）	1,567,612.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,396.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,211,444.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,114.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,020,848.73</b>
所得税影响数	355,701.58
少数股东权益影响额（税后）	-191.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,665,338.25</b>

## 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：

公司是一家医药新技术、新产品研发、生产和商业化运营企业。公司的目标是基于未满足的临床需求，通过创新形成更好的诊疗方法，完善诊疗环节，以帮助患者和医生。公司通过数年的努力，已经在消化领域，特别是胃食道反流诊断、治疗的研究和开发形成了独到的研发体系和一定的产品优势，形成了创新诊断产品、创新药物产品、创新手术产品的贯序临床解决方案。

此外，公司的区域医药流通业务稳定增长，与武田、奥林巴斯、士卓曼、百特等跨国企业保持密切的合作，在消化领域、口腔领域、生物制品领域的业务进一步发展，覆盖江苏数百家医疗机构，包括省内主要三甲医院、二级医院、专科医院、连锁医疗已经专科诊所等。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	美安医药的全资子公司-美安创新医疗科技无锡有限公司被认定为“高新技术企业”是2020年第一批次，获得成功批次时间是2021年1月22日，证书号GR202032002402；同时也是“科技型中小企业”，入库登记编号为2021320213A8042847。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内：公司总资产 38802.45 万元，较期初增加 468.28 万元，增幅 1.22%；归属于挂牌公司股

东的净资产金额 19015.34 万元，较期初增加 251.85 万元，增幅 1.34%；公司资产负债率 52%，与上年末持平，整体来看，公司资产负债率稳定，资产负债结构合理。

报告期内，公司的营业收入 47428.33 万元，较上年度同期增加 3518.02 万，增幅 8%，主要收入仍来自于医药流通业务，包括常规药品器械销售和数字口腔业务。本报告期内，医药和器械流通业务保持稳定，收入约 3.5 亿人民币，其中 1 亿元来自消化领域相关药品和医疗器械，1 亿元来自生物制品，1 亿元来自基础输液和抗感染产品。公司的业务覆盖范围进一步扩大，服务包括南京医科大学附属江苏省人民医院、苏州大学附属医院、江南大学附属医院、南通大学附属医院、徐州医学院附属医院等江苏省主流三级甲等医院；口腔业务继续保持和瑞士士卓曼集团的密切合作，通过推广数字化种植理念、技术服务和产品，实际销售保持快速增长约 33%左右。公司继续服务南京医科大学附属江苏省口腔医院、南京市口腔医院、苏州市口腔医院、无锡市口腔医院、徐州市口腔医院、牙博士口腔集团、美奥口腔集团、玉蕙口腔集团的公立和民营口腔客户，并进一步加强了对基层及小型口腔机构的技术支持。

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 85.32 万元，较上年度同期减少 90.74%。虽然公司营业收入较上一年度增长，但由于消化疾病创新疗法研发和商业化的深入进展，核心研发团队组建、投产设施建设等致研发费用增加了 1233.92，增幅 114.15%，显著影响了盈利。此外，受疫情、医保政策和自身经营能力的影响，公司的全资子公司美安大药房持续亏损，对合并报表造成影响；公司在报告期内美安雷克斯机器人也发生亏损合并报表，最终导致净利润的大幅下降。公司考虑剥离或关闭此两项与主营业务关联较小、对公司业绩形成拖累的子公司。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1849.97 万元，比上年度同期增加 1429.67 万元，增幅 340.16%，系公司销售收入增长、加强应收账款管理；投资活动产生的现金流量净额为-1587.40 万元，比上年度同期减少 1168.91 万元，减幅 279.32%，系公司本期在建工程投入增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-430.72 万元，比上年度同期减少 835.48 万元，减幅 206.41%，系公司偿还了部分流动资金贷款。

报告期内，公司进一步增加了对新技术新产品的研发投入，亦取得实质性进展。公司国产版 peptest 和可视射频贲门治疗仪均完成原型研发，进入医疗器械注册流程，抗反流候选药物筛选，peptest 定量检测研究和居家自测产品的开发均取得进展。报告期内，公司及子公司新取得专利 14 项，其中实用新型 8 项，新取得软件著作权 6 项。公司负责人缪丰东及团队入选无锡市太湖人才计划。

## （二） 行业情况

2021 年是国家“十四五”规划的开局之年，伴随着带量集采、按病种付费等行业政策叠加落地以及互联网信息技术加速跨界融合，传统业务板块进入转型阵痛期，行业发展进入关键转折点。但从长远来看，常态化抗疫、人口增长、社会老龄化发展和居民健康消费能力的提升，医药产品和服务的刚性需求依然强劲，药械消费市场逐步恢复增长，行业呈现增长平稳、结构优化、服务升级的发展态势。

2021 年国家药监局出台了《体外诊断试剂分类规则》、《医疗器械注册自检管理规定》等一系列新法规，推进了医疗器械的创新和发展，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。公司将持续推进医药新技术新产品研发生产，不断加强公司在医药流通商业化发展，力争成为具有较强专科特色、和产品研发能力的，立足中国拓展全球市场的，专精特新和单项冠军企业。

药品流通行业是国家医药卫生事业和健康产业的重要组成部分，是关系人民健康和生命安全的重要行业。根据商务部市场秩序司于 2021 年 7 月发布的《2020 年药品流通行业运行统计分析报告》，2020 年，全国药品流通市场销售规模稳步扩大，但增速放缓。商务部药品流通统计系统数据显示，全国七大类医药商品销售总额 24,149 亿元，扣除不可比因素同比增长 2.4%，增速同比放慢 6.2 个百分点。其中，

药品零售市场 5,119 亿元，扣除不可比因素同比增长 10.1%，增速同比加快 0.2 个百分点。药品流通行业呈现如下运营特点：（1）药品批发企业集中度持续提高，销售呈回升态势。从市场占有率看，药品批发企业集中度有所提高。2020 年，药品批发企业主营业务收入前 100 位占同期全国医药市场总规模的 73.7%，同比提高 0.4 个百分点。从销售增速看，大型药品批发企业销售增速放缓。2020 年，前 100 位药品批发企业主营业务收入同比增长 2.5%，增速回落 12.2 个百分点。（2）药品零售企业销售稳中有升，增幅高于行业整体水平。2020 年，药品零售企业全年销售运行稳中有升、态势良好。销售额前 100 位的药品零售企业销售总额 1806 亿元，占全国零售市场总额的 35.3%，同比提高 0.4 个百分点。在行业整体销售维持低速增长的同时，零售市场逆势增长，增幅显著高于行业整体水平。（3）医药物流企业提升服务能力，推进供应链协同发展。药品流通企业及专业医药物流企业在物流自动化和信息化技术应用方面的能力逐步提升。随着药品集中带量采购政策的实施、互联网医院配送模式兴起与医药电商业务的快速增长，以及防控疫情的医药物资供应保障任务落实，医药供应链物流配送企业迎来了发展机遇和挑战。在新政策及新市场的驱动下，医药物流企业不断提升自身竞争力，打造以供应链协同发展为主线、以高质量发展为目标的综合实力已成为行业共识。

短期来看，在医药改革的大背景下，医药行业将处于调整阶段，医药行业整体面临较为严重的转型升级压力。行业转型升级中去产能、去库存等结构性矛盾进一步凸显，需加快增长动能的新旧转换。医药代表备案制和医药价格和招采信用评价制的出台、《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》的修订实施，体现了对于医药管理和药品源头治理的从严把控。数据完整性和计算机系统要求提高，将导致医药行业整体标准进一步提升。长期来看，由于国内消费水平提升、人口老龄化加剧、全面开放二胎等因素的持续显现，也将为医药行业的稳健增长提供强有力的支撑。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	13,428,175.47	3.46%	25,512,005.33	6.66%	-47.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	193,080,885.20	49.76%	203,832,080.55	53.17%	-5.27%
存货	55,734,172.59	14.36%	51,595,012.05	13.46%	8.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,304,406.82	0.59%	1,932,338.39	0.50%	19.25%
在建工程	13,729,534.16	3.54%	1,052,347.48	0.27%	1,204.66%
无形资产	17,037,277.29	4.39%	16,552,021.00	4.32%	2.93%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	83,108,611.11	21.42%	92,286,475.39	24.07%	-9.94%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	50,000.00	-	-100.00%
应收款项融资	3,599,319.57	0.93%	2,461,890.42	0.64%	46.20%
预付款项	22,818,638.07	5.88%	12,345,988.14	3.22%	84.83%

其他应收款	14,986,218.06	3.86%	23,503,493.86	6.13%	-36.24%
其他流动资产	4,590,180.62	1.18%	2,060,105.73	0.54%	122.81%
其他权益工具投资	36,151,736.75	9.32%	22,476,650.44	5.86%	60.84%
其他非流动资产	167,890.00	0.04%	13,781,481.31	3.60%	-98.78%
使用权资产	3,412,546.09	0.88%	-	-	100%
应付职工薪酬	6,900,350.74	1.78%	5,113,602.42	1.33%	34.94%
一年内到期的非流动负债	1,998,945.36	0.52%	-	-	100%
租赁负债	1,152,234.96	0.30%	-	-	100%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动原因分析: 2021 年末货币资金余额较 2020 年末减少 1,208.38 万元, 减幅 47.37%, 主要由于 2021 年研发生产总部项目的开工建设导致投资活动产生的现金净流出额较 2020 年增加 1,168.91 万元所致。

在建工程变动原因分析: 2021 年末在建工程余额较 2020 年末增加 1,267.72 万元, 增幅 1204.66%, 系公司本期研发生产总部工程投入增加所致。

交易性金融资产变动原因分析: 系公司本期未购买理财产品。

应收款项融资变动原因分析: 2021 年末应收款项融资余额较 2020 年末增加 113.74 万元, 增幅 46.20%, 系部分客户增加了银行承兑汇票回款方式影响。

预付款项变动原因分析: 2021 年末预付款项余额较 2020 年末增加 1,047.26 万元, 增幅 84.83%, 系公司销售规模提升, 为保障供货稳定性增加了预付货款。

其他应收款变动原因分析: 2021 年末其他应收款余额较 2020 年末减少 851.73 万元, 减幅 36.24%。主要系保证金收回。

其他流动资产变动原因分析: 2021 年末其他流动资产余额较 2020 年末增加 253.01 万元, 系子公司待抵扣增值税增加所致。

其他权益工具投资变动原因分析: 2021 年末其他权益工具投资余额较 2020 年末增加 1,367.51 万元, 增幅 60.84%, 系公司对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的投资已在 2021 年 12 月完成股权变更登记, 故本期将对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的股权投资款由其他非流动资产转入其他权益工具进行列报所致。

其他非流动资产变动原因分析: 其他权益工具投资变动。

应付职工薪酬变动原因分析: 2021 年末应付职工薪酬余额较 2020 年末增加 178.67 万元, 增幅 34.94%, 主要是由于 2021 年度销售额增长, 2021 年末针对销售人员和核心研发团队人员计提的奖金增加所致。

使用权资产变动原因分析: 2021 年新增使用权资产系本年度执行新租赁准则所致。

一年内到期的非流动负债变动原因分析: 系本年度执行新租赁准则;

租赁负债变动原因分析: 系本年度执行新租赁准则。

## 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	474,283,313.15	-	439,103,117.81	-	8.01%
营业成本	383,476,556.24	80.85%	355,992,119.36	81.07%	7.72%
毛利率	19.15%	-	18.93%	-	-
销售费用	34,547,251.29	7.28%	26,348,061.87	6.00%	31.12%
管理费用	19,629,345.77	4.14%	18,422,158.70	4.20%	6.55%
研发费用	23,148,524.60	4.88%	10,809,328.47	2.46%	114.15%
财务费用	4,650,091.26	0.98%	3,857,086.06	0.88%	20.56%
信用减值损失	-2,289,269.35	-0.48%	-3,724,745.33	-0.85%	38.54%
资产减值损失	-401,393.70	-0.08%	-605,385.74	-0.14%	33.70%
其他收益	3,243,155.53	0.68%	2,942,340.67	0.67%	10.22%
投资收益	-571,794.07	-0.12%	-228,633.33	-0.05%	-150.09%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-14,258.98	0.00%	-700.18	0.00%	-1,936.47%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	7,286,594.01	1.54%	20,660,818.99	4.71%	-64.73%
营业外收入	2,985.81	0.00%	3,357.75	0.00%	-11.08%
营业外支出	1,214,430.54	0.26%	1,257,993.69	0.29%	-3.46%
净利润	-2,577,634.36	-0.54%	10,532,387.83	2.40%	-124.47%

#### 项目重大变动原因：

销售费用变动原因说明：2021年销售费用较2020年增加819.92万元，增幅31.12%，一方面系销售额增长，销售人员薪资总额提升；并且peptest等产品在各省办理新技术新项目收费以及阳光采购平台申报，占用了较多资源，造成销售总费用增长。

研发费用变动原因说明：2021年研发费用较2020年增加1,233.92万元，增幅114.15%，系公司持续加大新技术新产品的研发投入所致。

信用减值损失变动原因说明：2021年信用减值损失较2020年减少143.55万元，减幅38.54%，系公司加强应收账款管理和催收工作所致。

资产减值损失变动原因说明：2021年资产减值损失较2020年减少20.40万元，减幅33.70%，系公司因抗疫而启动的临时项目，2020年公司对近效期检测试剂和口罩机计提了减值准备，2021年对自产口罩和口罩机进行了进一步的减值计提。

投资收益变动原因说明：2021年投资损失较2020年增加34.32万元，增幅150.09%，系公司票据贴现息增长所致。

净利润变动原因说明：虽然公司营业收入较上一年度增长，但由于消化和康复机器人项目研发投入大幅增加，其亏损合并入报表，人才引进核心团队建设、研发生产总部项目建设财务支出大幅增加等，造成净利润减少。

#### (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	470,936,382.64	434,165,880.82	8.47%
其他业务收入	3,346,930.51	4,937,236.99	-32.21%
主营业务成本	380,918,057.38	350,348,686.37	8.73%
其他业务成本	2,558,498.86	5,643,432.99	-54.66%

**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	277,167,175.36	233,985,966.68	15.58%	3.92%	0.31%	24.23%
器械	182,563,330.99	146,791,414.08	19.59%	22.10%	28.94%	-17.87%
其他	14,552,806.80	2,699,175.48	81.45%	-36.36%	-69.60%	33.14%

**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 99.29%，和上年同期持平；药品产品在报告期内的收入和上年同期持平；公司在两票制、集采与疫情等不利因素叠加实施后，凭借经营策略和渠道优势，化解不利影响，取得营业收入和毛利率小幅增长。医疗器械产品在报告期内的收入比上年度增加 22.10%，主要原因是公司顺应市场的变化，加大市场扩张，特别口腔业务保持较快增长。

**(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	客户一	42,533,633.78	8.97%	否
2	客户二	27,556,816.78	5.81%	否
3	客户三	26,227,247.16	5.53%	否
4	客户四	23,868,697.92	5.03%	否
5	客户五	21,541,986.69	4.54%	否
合计		141,728,382.33	29.88%	-

**(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	供应商一	107,569,324.00	27.76%	否
2	供应商二	50,862,334.00	13.13%	否
3	供应商三	41,201,245.00	10.63%	否
4	供应商四	29,657,772.00	7.65%	否
5	供应商五	24,329,407.00	6.28%	否
合计		253,620,082.00	65.45%	-

由于保护商业秘密的原因，报告不详细披露前五大客户和供应商具体名称。

### 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	18,499,660.70	4,202,964.26	340.16%
投资活动产生的现金流量净额	-15,873,990.22	-4,184,884.38	-279.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,307,196.35	4,047,642.21	-206.41%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司销售收入增长、加强应收账款管理；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司本期工程投入增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司偿还部分流动资金贷款。

#### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美安创新医疗科技无锡有限公司	控股子公司	消化领域医药技术研	10,000,000.00	9,348,523.14	-11,135,223.03	8,875,705.99	-7,901,142.69

		发、生产及销售					
无锡美安英华生物科技有限公司	参股公司	诊断技术研发平台	18,000,000.00	929,070.89	928,070.89	0	-121,228.51
长沙美安嘉唯生物技术有限公司	参股公司	诊断产品研发生产	1,000,000.00	0	0	0	0
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	参股公司	康复机器人产品研发生产	1,250,000.00	18,316,739.04	-91,447.08	0	-13,650,513.29
长沙美安雷克斯机器人有限公司	参股公司	康复机器人产品研发生产	1,000,000.00	9,695.60	-52,804.40	0	-62,804.40

美安投资有限公司 (HK)	控 股 子 公 司	海 外 投 资 持 股 平 台	50,000.00	36,043,234 .42	-7,324,596 .20	0	-1,723,861 .86
宁波美兴医药科技有限 公司	控 股 子 公 司	医 药 技 术 研 发、 咨 询、 销 售 推 广	1,000,000. 00	38,308,683 .85	35,133,176 .98	11,205,876 .29	5,420,832. 94
江苏美安大药房有限公 司	控 股 子 公 司	药 品 医 疗 器 械 零 售、	10,000,000 .00	871,825.41	-1,723,471 .65	2,790,648. 78	-2,052,517 .68
美安国际医疗有限公司 (HK)	控 股 子 公 司	医 药 产 品 国 际 贸 易	10,050,000 .00	17,740,511 .87	9,637,889. 42	3,443,532. 94	175,133.59
美安雷克斯科技有限公 司 (HK)	控 股 子 公 司	康 复 机 器 人 进 出 口	10,000.00	0	-9,275.03	0	-9,275.03

		贸易					
MAXHEALTH&LEGACYCO., LIMITED	参股公司	医疗器械材料贸易	10,000.00	532.54	-299.56	0	-299.56

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡美安英华生物科技有限公司	公司消化研发平台	消化疾病创新疗法研发、生产和商业化
长沙美安嘉唯生物技术有限公司	公司消化研发平台	消化疾病创新疗法研发、生产和商业化
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	公司神经康复机器人研发平台	康复机器人研发、生产、商业化
长沙美安雷克斯机器人有限公司	公司神经康复机器人研发平台	康复机器人研发、生产、商业化

### 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	23,148,524.60	10,809,328.47
研发支出占营业收入的比例	4.88%	2.46%
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	2	3
硕士	2	8
本科以下	12	17
研发人员总计	18	28
研发人员占员工总量的比例	10.34%	16.47%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	21
公司拥有的发明专利数量	8	1

#### 研发项目情况:

**可视贲门射频消融治疗仪:** 本项目为可视射频控温热凝器, 用于胃食管反流的射频手术治疗, 与传统产品相比由于全程在肉眼可视环境下操作, 取代了之前盲操作术式, 提升了手术治疗精度, 减少治疗差错, 提高治疗效果, 提高治疗效率。公司目前在硬件、软件、机械等方面形成独特的研发体系, 同时在临床验证和产品注册方面都具备一定的经验。射频产品已完成原型机研发和动物临床实验验证, 已启动进行医疗器械注册流程。

**雷克斯外骨骼机器人:** 本项目为下肢外骨骼康复机器人, 辅助由于脑功能和中枢神经损伤所造成的下肢运动功能障碍患者进行康复训练, 帮助恢复自主功能和恢复正常生活。该产品的研发, 可以满足良好的社会效益和经济效益。目前 REX 国产化原型机研发已完成, 已启动医疗器械注册流程。

**唾液胃蛋白酶检测试剂盒:** 本项目 Peptest™ 反流病诊断试剂是一种含有侧流层析装置试剂条的体外医学诊断器械, 通过特定筛选的抗体, 检测人唾液中的特定的胃蛋白酶含量, 可为胃食管反流病的诊断提供依据。Peptest 是全球首个上市的唾液胃蛋白酶检测产品, 拥有研究文献数十篇, 已被收入专家共识和医学教材。目前 Peptest 进口版已开始销售, 国产化试产已完成, 已启动医疗器械注册流程。

**抗反流药物:** 本项目是以一种多糖类聚合物为候选目标, 可直接作用于食管胃连接处的酸袋, 并与胃酸结合, 在数分钟内即可沉淀形成一种中性的低密度黏稠凝胶, 从而减少胃酸反流。尽管目前, 反流性食管炎(胃酸过多)的患者首选服用拉唑类药, 尽管抑酸治疗是目前反流相关疾病的主要药物治疗方式, 但是仍有很多不足, 本候选药物, 除了一定的中和胃酸的作用之外, 通过形成粘稠凝胶从而阻隔酸袋的物理防护, 也是对现有抑酸治疗方案的有力补充。目前临床前研究以及与研发合作伙伴洽谈中。

**唾液胃蛋白酶检测读数仪:** 本项目为针对唾液胃蛋白酶或者其他胃食管反流的标志物的基于胶体金或免疫荧光技术的定量设备。可以进一步和疾病的严重程度分级相关。在经过临床验证后, 将可以通过定量数值和疾病严重程度的对应关系, 进一步更精准的指导临床的治疗方案, 也存在可以最终避免昂贵侵入性检查的可能。该项目处于样品研发阶段。

**唾液胃蛋白酶家庭检测版:** 该项目为针对胃食管反流疾病快速诊断试剂的工艺优化, 将唾液胃蛋白酶检测操作简化, 以达到居家自测的目标, 能真正实现疾病筛查的目标。该项目处于在研发样品阶段。

## (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。2021年度, 美安医药公司营业收入金额为人民币 47,428.33 万元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 45,973.05 万元, 占营业收入

入的 96.93%。

美安医药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，在客户取得商品控制权时确认收入，其中寄售模式按照购买方实际领用，获取购货方确认商品已使用并将发票账单交付给公司时确认收入；常规销售模式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。

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 2021 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 20,195.10 万元，坏账准备为人民币 887.01 万元，账面价值为人民币 19,308.09 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

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整



本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：  
对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,159,918.31	5,159,918.31
一年内到期的非流动 负债		1,997,488.26	1,997,488.26
租赁负债		3,162,430.05	3,162,430.05

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于厂房土地等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2021 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。公司为切实履行社会责任而进行对外捐赠。公司为支持医院抗疫工作作出的贡献，向医院捐赠了包括防护服、医用口罩等医用物品在内的财产，助推医院积极应对防护事业。此外，为促进高校的医学学科发展，支持学校研究建设，向大学教育发展基金会进行了 100 万元捐赠。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 474,283,313.15 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：进一步改善公司治理水平，加强三会治理和信息披露，适时引进机构投资者并进入董事会和股东会，优化公司治理。

#### 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。

应对措施:积极学习国家新政策,在守法合规的基础上,做业务结构的调整,应对新政。

### 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。

应对措施:公司将注重经营的可持续发展能力,加强业务人员和管理人员的培训,增强专业业务人员的配备,提升公司的整体竞争力。树立风险意识,强化内控制度,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。公司处于医药全产业链的中下游,主要从事医药批发、零售,由于公司缺乏医药生产能力,产品全部来自于其他厂商,因此公司价格决定能力相对较弱,利润空间受到一定程度的限制。

应对措施:不断优化调整代理产品的结构,最大限度提高产品销售利润。

### 五、应收账款余额较大的风险

截至2021年12月,公司应收账款账面价值为19308.09万元,占当期期末资产总额49.76%,应收账款周转率为2.39。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(75%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3-9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。同时,公司需加强对客户的信用调查和信用治理,对客户建立健全信用档案,制定完整的信用记录,随时了解客户的信用状况变化,及时调整经营策略以免造成经济损失。另外,公司建立完善的激励和约束机制,落实内部催收款项的责任,将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩,加大应收账款的催收力度,降低应收账款发生坏账的风险。

### 六、对关联方借款依赖较高的风险

截至2021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4000万元。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、拓展新业务的风险

公司的海外创新医疗技术合作项目,以及开展的医疗器械和诊断产品的自主研发和生产业务,对于公司来说是创新项目,会增加公司的投入,并对公司资金周转以及盈利产生一定的影响。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,都需要一个长期投入的过程,该过程会对公司的短期效益形成影响。另外,新技术新产品进入市场的推广进度受疫情影响严重,进院销售流程漫长,将会对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：加速推进国内外研发联动，把海外技术尽快转移到国内，不同产品成立专项小组，使得合作研发以及自主研发产品最快速度拿到 NMPA 注册证，早日实现上市销售。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

#### （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，接受劳务	34,050,000.00	26,794,249.73
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

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》，2021年实际采购金额为13,446,764.60元；与RD BIOMED LIMITED签订《“PEPTEST产品及数据读取器”购销合同》，2021年实际采购金额为1,439,719.55元；与REX BIONICS LIMITED签订《“REX机械外骨骼康复机器人”购销合同》，2021年实际采购金额为4,436,441.34元，与REX BIONICS LIMITED签订《“REX机械外骨骼康复机器人”技术合同》2021年实际提供技术服务为7,471,324.24元，总计26,794,249.73元。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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	88,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020年1月3日开始实施）的规定，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。据此，公司关联方为公司的借款提供无偿担保，属于公司单方收益的行为，无需按照关联交易审议。公司股东、实控人陈昌凤、缪丰东为公司短期流动资金贷款提供个人担保，保证公司正常有序运营。

#### (五) 承诺事项的履行情况

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。

#### (六) 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
应收账款	应收账款	质押	43,081,802.98	11.10%	贷款融资
无形资产	土地使用权	抵押	15,781,253.46	4.07%	贷款融资
<b>总计</b>	-	-	58,863,056.44	15.17	-

#### 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	16,685,917	38.44%	0	16,685,917	38.44%
	其中：控股股东、实际控制人	8,352,584	19.24%	0	8,352,584	19.24%
	董事、监事、高管	3,759,250	8.66%	0	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	26,727,417	61.56%	0	26,727,417	61.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,750	51.97%	0	22,560,750	51.97%
	董事、监事、高管	11,280,750	25.98%	0	11,280,750	25.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		43,413,334	-	0	43,413,334	-
<b>普通股股东人数</b>						71

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	15,873,334	0	15,873,334	36.56%	11,280,000	4,593,334	3,000,000	0
2	缪丰东	15,040,000	0	15,040,000	34.64%	11,280,750	3,759,250	3,000,000	0
3	新余市盛安投资中心（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	17.28%	2,500,000	5,000,000	0	0
4	江苏美安投资有限公司	4,974,500	0	4,974,500	11.46%	1,666,667	3,307,833	0	0
5	易建松	5,000	0	5,000	0.0115%	0	5,000	0	0
6	龚晓青	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
7	过志元	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
8	陈桂英	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
9	陈可军	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
10	吴斌	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
<b>合计</b>		43,397,834	0	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

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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	抵押担保及信	交通银行无锡分行	银行	8,000,000	2021年12月9日	2022年12月9日	4.35%

	用						
2	担保信用贷款	交通银行无锡分行	银行	2,000,000	2021年12月10日	2022年12月10日	4.35%
3	抵押担保	江苏银行无锡分行	银行	5,000,000	2021年12月8日	2022年12月6日	4.9%
4	质押担保	兴业银行无锡分行	银行	5,000,000	2021年8月4日	2022年8月3日	4.35%
5	担保信用贷款	无锡农商行	银行	3,000,000	2021年5月19日	2022年5月13日	4.55%
6	质押/抵押担保	民生银行无锡分行	银行	15,000,000	2021年12月17日	2022年12月17日	4.75%
7	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	5,000,000	2021年6月28日	2022年6月27日	4.95%
8	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2021年9月24日	2022年9月23日	4.8%
9	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2021年10月21日	2022年10月20日	4.8%
10	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2021年11月3日	2022年11月2日	4.8%
11	担保信用贷款	苏州银行无锡分行	银行	5,000,000	2021年2月25日	2022年2月24日	4.51%
12	质押抵押贷款	苏州银行无锡分行	银行	5,000,000	2021年3月26日	2022年3月22日	4.51%
合计	-	-	-	83,000,000	-	-	-

## 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

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6月25日
杜曙侠	董事兼副总经理	女	1970年3月	2019年7月1日	2022年6月25日
吴锡	董事兼副总经理	男	1980年8月	2015年9月1日	2022年6月25日
苏贝妮	董事	女	1978年5月	2019年7月1日	2022年6月25日
刘松	董事兼副总经理	男	1970年7月	2021年9月9日	2022年6月25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6月25日
张煦婷	监事	女	1982年2月	2019年7月1日	2022年6月25日
徐伟丽	监事	女	1990年7月	2021年9月9日	2022年6月25日
周倩倩	董事会秘书	女	1987年5月	2021年8月25日	2022年6月25日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 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	15,040,000	0	15,040,000	34.64%	0	0

	经理						
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
刘松	董事兼副总经理	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
张煦婷	监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐伟丽	监事	0	0	0	0.00%	0	0
周倩倩	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崇敬	财务负责人	离任		离职
程开明	监事	离任		离职
杨宏宇	监事	离任		离职
张炎	董事兼董事会秘书	离任		离职
周倩倩		新任	董事会秘书	
刘松	副总经理	新任	董事兼副总经理	
张煦婷	医学部总监	新任	监事	
徐伟丽	财务主管	新任	监事	

#### 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

刘松，男，1970年7月出生，中国国籍，美国圣路易斯华盛顿大学工商管理硕士（MBA）毕业，无境外永久居留权。30年以上的管理工作经验，曾在二个世界500强企业就职（伊藤忠商事及马士基船运），担任过区域总经理，东亚区开发投资总监，营销总监，外派董事及咨询公司创始合伙人，高级管理咨询和教练。2020年加入美安医药，担任副总经理。

张煦婷，大学本科；曾担任海宝龙药业有限公司、雅培（贸易）上海有限公司担任销售和管理工作；2017年加入美安医药，担任美安医药医学高级经理、总监，主导了 peptest 等创新医疗技术多中心临床研究。

徐伟丽，大学本科；曾担任江苏美安医药股份有限公司财务部任财务助理、内审专员；2017年7月至今于江苏美安医药股份有限公司财务部任财务主管。

周倩倩，大学本科；12年银行工作经验，先后在埃及国民银行上海分行、中国民生银行无锡分行负责公司业务的管理和推动工作；2021年加入美安医药，担任投融资总监兼任董事会秘书。

#### （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
研发/技术人员	45	5		50
财务人员	11			11
管理人员	12			12
销售人员	77		7	70
其他人员	29		2	27
<b>员工总计</b>	<b>174</b>			<b>170</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	14	11
本科	101	72
专科	43	66
专科以下	14	18
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>170</b>

### 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。2021年公司组织并完成了培训30场，年度培训总人次为170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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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一次,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

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2



## 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，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理情况。公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，除部份偶发性关联交易未及时审议并披露外，公司其他重大生产经营决策、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，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。股东大会、董事会、监事会和经营管理层治理情况按照公司治理的相关规定及程序进行。

### (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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、资产独立情况：公司与控股股东产权关系明晰，合法拥有与经营有关的房产、机器设备以及商标、专利的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生，高级管理人员均由董事会聘任。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3、财务独立情况：公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员。公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

4、机构独立情况：公司按照相关法律法规及规范性文件的规定建立了符合公司实际情况、独立、健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其控制的其他企业未干预公司的机构设置和生产经营活动。

5、业务独立情况：公司拥有独立、完整的业务体系，具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不依赖于股东或其它任何关联方。公司的采购、销售、储运等重要职能完全独立由自身承担。

### （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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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（2022）4104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	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张林	余红健
	1 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	7 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	
<b>审 计 报 告</b> 天健审（2022）4104 号		
江苏美安医药股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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。</p> <p>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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p>		
<p>三、 关键审计事项</p> <p>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。</p> <p>（一） 收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。</p>		

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。2021 年度，美安医药公司营业收入金额为人民币 47,428.33 万元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 45,973.05 万元，占营业收入的 96.93%。

美安医药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，在客户取得商品控制权时确认收入，其中寄售模式按照购买方实际领用，获取购货方确认商品已使用并将发票账单交付给公司时确认收入；常规销售模式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。

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 2021 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 20,195.10 万元，坏账准备为人民币 887.01 万元，账面价值为人民币 19,308.09 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：张林  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：余红健

中国·杭州

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五(一)1	13,428,175.47	25,512,005.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五(一)2		50,000.00
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	附注五(一)3	193,080,885.20	203,832,080.55
应收款项融资	附注五(一)4	3,599,319.57	2,461,890.42
预付款项	附注五(一)5	22,818,638.07	12,345,988.14
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款		14,986,218.06	23,503,493.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,734,172.59	51,595,012.05
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		4,590,180.62	2,060,105.73
<b>流动资产合计</b>		308,237,589.58	321,360,576.08
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		36,151,736.75	22,476,650.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产		2,304,406.82	1,932,338.39
在建工程		13,729,534.16	1,052,347.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,412,546.09	
无形资产		17,037,277.29	16,552,021.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,565,248.81	2,280,997.45
递延所得税资产		4,418,310.77	3,905,271.30
其他非流动资产		167,890.00	13,781,481.31
<b>非流动资产合计</b>		79,786,950.69	61,981,107.37
<b>资产总计</b>		388,024,540.27	383,341,683.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		83,108,611.11	92,286,475.39
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		49,082,247.36	44,106,214.88
预收款项			
合同负债		7,783,061.87	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		6,900,350.74	5,113,602.42
应交税费		4,268,157.77	3,298,183.64
其他应付款		47,665,580.22	42,813,741.51
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		1,998,945.36	
其他流动负债		1,008,634.32	920,748.43
<b>流动负债合计</b>		<b>201,815,588.75</b>	<b>195,707,332.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,152,234.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,152,234.96</b>	
<b>负债合计</b>		<b>202,967,823.71</b>	<b>195,707,332.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,413,334.00	43,413,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,699,071.94	50,699,071.94
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		11,491,491.49	10,165,570.12
一般风险准备			
未分配利润		91,067,842.80	89,875,260.68
归属于母公司所有者权益（或		190,153,367.14	187,634,863.65

股东权益) 合计			
少数股东权益		-5,096,650.58	-512.73
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		185,056,716.56	187,634,350.92
<b>负债和所有者权益(或股东权益) 总计</b>		388,024,540.27	383,341,683.45

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	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,174,973.07	24,329,860.97
交易性金融资产			50,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		187,237,136.58	201,093,737.31
应收款项融资		3,599,319.57	2,461,890.42
预付款项		18,181,520.40	10,692,218.07
其他应收款		46,156,626.33	33,972,247.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,678,118.61	52,115,710.28
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		3,128,682.25	1,574,993.14
<b>流动资产合计</b>		317,156,376.81	326,290,657.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		41,331,900.00	18,585,000.00
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		1,015,196.71	972,575.20
在建工程		13,729,534.16	1,052,347.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		3,009,762.11	
无形资产		15,812,352.14	16,209,509.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		790,819.31	96,610.36
递延所得税资产		4,441,191.40	3,899,148.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		80,277,090.82	40,961,526.34
<b>资产总计</b>		397,433,467.63	367,252,184.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		83,108,611.11	83,123,551.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,601,731.29	43,639,577.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,904,769.72	3,986,234.27
应交税费		827,428.63	2,128,701.23
其他应付款		50,044,647.71	42,017,129.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,449,983.97	7,168,366.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,695,789.30	
其他流动负债		1,225,334.20	920,748.43
<b>流动负债合计</b>		198,858,295.93	182,984,308.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,048,082.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,048,082.09	
<b>负债合计</b>		199,906,378.02	182,984,308.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,413,334.00	43,413,334.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,699,071.94	50,699,071.94
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		11,491,491.49	10,165,570.12
一般风险准备			
未分配利润		98,441,565.27	86,508,272.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>197,527,089.61</b>	<b>184,267,875.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>397,433,467.63</b>	<b>367,252,184.07</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		474,283,313.15	439,103,117.81
其中：营业收入	附注五 (二) 1	474,283,313.15	439,103,117.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		466,963,158.57	416,825,174.91
其中：营业成本	附注五 (二) 1	383,476,556.24	355,992,119.36
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 (二) 2	1,511,389.41	1,396,420.45
销售费用	附注五 (二) 3	34,547,251.29	26,348,061.87
管理费用	附注五 (二) 4	19,629,345.77	18,422,158.70

研发费用	附注五 (二) 5	23,148,524.60	10,809,328.47
财务费用	附注五 (二) 6	4,650,091.26	3,857,086.06
其中：利息费用		4,204,199.92	4,442,619.30
利息收入		78,340.72	397,397.82
加：其他收益	附注五 (二) 7	3,243,155.53	2,942,340.67
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 8	-571,794.07	-228,633.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 9	-2,289,269.35	-3,724,745.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 10	-401,393.70	-605,385.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 11	-14,258.98	-700.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,286,594.01	20,660,818.99
加：营业外收入	附注五 (二) 12	2,985.81	3,357.75
减：营业外支出	附注五 (二) 13	1,214,430.54	1,257,993.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,075,149.28	19,406,183.05
减：所得税费用	附注五 (二) 14	8,652,783.64	8,873,795.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,577,634.36	10,532,387.83
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）		-2,577,634.36	10,532,387.83
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）		-5,096,137.85	-512.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,518,503.49	10,532,900.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,577,634.36	10,532,387.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,518,503.49	10,532,900.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,096,137.85	(512.73)
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.24

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

### （三） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		462,609,008.61	418,928,865.43
减：营业成本		386,612,760.61	350,564,800.27
税金及附加		1,429,426.74	1,258,580.36
销售费用		29,035,606.97	21,336,611.33
管理费用		16,012,344.84	14,306,991.64
研发费用		3,704,479.83	5,212,983.14
财务费用		4,220,826.38	3,945,315.09
其中：利息费用		4,120,093.89	4,214,573.66
利息收入		72,701.41	381,885.26
加：其他收益		28,929.99	785,991.16

投资收益（损失以“-”号填列）		996,539.34	1,348,941.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,534,834.54	-3,197,687.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,447.37	-100,069.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,258.98	-700.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,018,491.68	21,140,059.39
加：营业外收入		2,601.00	2,800.00
减：营业外支出		1,000,000.00	1,251,835.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,021,092.68	19,891,024.39
减：所得税费用		5,761,878.99	5,122,447.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,259,213.69	14,768,576.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,259,213.69	14,768,576.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		13,259,213.69	14,768,576.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		535,887,876.37	471,565,941.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,654,429.00	
收到其他与经营活动有关的现金		11,866,428.06	3,345,732.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>549,408,733.43</b>	<b>474,911,673.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		439,807,561.97	387,238,035.34
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		32,030,631.71	27,425,759.34
支付的各项税费		20,536,661.78	21,515,897.47
支付其他与经营活动有关的现金		38,534,217.27	34,529,017.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>530,909,072.73</b>	<b>470,708,709.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,499,660.70</b>	<b>4,202,964.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,460,000.00	5,460,000.00
取得投资收益收到的现金		3,396.91	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		15,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	1,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,478,396.91</b>	<b>6,567,078.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,342,387.13	3,741,962.60



投资支付的现金		14,410,000.00	5,510,000.00
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	1,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,352,387.13</b>	<b>10,751,962.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,873,990.22</b>	<b>-4,184,884.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	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		100,594,700.64	127,164,484.14
发行债券收到的现金		22,550,000	
收到其他与筹资活动有关的现金			18,601,135.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>123,144,700.64</b>	<b>155,765,627.14</b>
偿还债务支付的现金		109,894,673.64	112,293,522.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,081,576.37	9,424,462.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,475,646.98	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>127,451,896.99</b>	<b>151,717,984.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,307,196.35</b>	<b>4,047,642.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-102,303.99</b>	<b>1,029,006.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,783,829.86</b>	<b>5,094,728.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,212,005.33	10,117,277.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,428,175.47</b>	<b>15,212,005.33</b>

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

#### （五） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,499,342.79	447,479,058.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,334,907.55	1,170,676.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>540,834,250.34</b>	<b>448,649,734.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		435,551,196.67	381,517,941.78
支付给职工以及为职工支付的现金		21,268,026.11	18,889,840.43
支付的各项税费		19,107,016.58	15,370,914.10
支付其他与经营活动有关的现金		26,868,092.17	27,845,919.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>502,794,331.53</b>	<b>443,624,616.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,039,918.81</b>	<b>5,025,118.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		14,460,000.00	5,460,000.00
取得投资收益收到的现金		3,396.91	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		15,000.00	4,000.00
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		25,081,456.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		39,559,852.91	5,467,078.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,333,459.51	2,340,561.22
投资支付的现金		37,156,900.00	8,190,374.94
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		51,092,336.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		101,582,695.51	10,530,936.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,022,842.60	-5,063,857.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,008.00
取得借款收到的现金		100,594,700.64	118,111,917.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,452,352.01	39,233,353.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		136,047,052.65	167,345,278.14
偿还债务支付的现金		100,594,700.64	102,379,720.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,010,888.98	9,196,416.46
支付其他与筹资活动有关的现金		15,304,846.98	49,216,072.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		119,910,436.60	160,792,209.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,136,616.05	6,553,069.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,580.16	3,660.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,854,887.90	6,517,989.83
加：期初现金及现金等价物余额		14,029,860.97	7,511,871.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,174,973.07	14,029,860.97

(六) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	89,875,260.68	-512.73	187,634,350.92
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	89,875,260.68	-512.73	187,634,350.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	1,325,921.37	0	1,192,582.12	-5,096,137.85	-2,577,634.36
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,518,503.49	-5,096,137.85	-2,577,634.36
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 股东投入的普通	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0.00

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	1,325,921.37	0	-1,325,921.37	0	0.00		
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	1,325,921.37	0	-1,325,921.37				
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	43,413,334	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	11,491,491.49	0	91,067,842.8	-5,096,650.58	185,056,716.6

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													
<b>四、本期末余额</b>	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	89,875,260.68	-512.73	187,634,350.92

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

### (七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	86,508,272.95	184,267,875.92
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
二、本年期初余额	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	86,508,272.95	184,267,875.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	1,325,921.37	0	11,933,292.32	13,259,213.69
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,259,213.69	13,259,213.69
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 其他权益工具持有者投	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	1,325,921.37	0	-1,325,921.37	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	1,325,921.37	0	-1,325,921.37	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



四、本年期末余额	43,413,334	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	11,491,491.49	0	98,441,565.27	197,527,089.6
----------	------------	---	---	---	---------------	---	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------

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
		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		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													
<b>四、本年期末余额</b>	43,413,334.00	0	0	0	50,699,071.94	0	-6,518,373.09	0	10,165,570.12	0	86,508,272.95	184,267,875.92	

### 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

2021 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 2022 年 4 月 28 日二届十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、长沙美安嘉唯生物技术有限公司、长沙美安雷克斯机器人有限公司等十一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的近似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的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。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。

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内列示的账面价值；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	

## (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



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	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，编制应收账款账龄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。

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、使用权资产、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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (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。在客户取得商品控制权时确认收入。

公司寄售模式下收入确认的具体方法：按照购买方实际领用，获取购货方确认商品已使用并将发票账单交付给公司时确认收入；



公司常规销售模式收入确认的具体方法为：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. 公司作为承租人**

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **(1) 使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### **(2) 租赁负债**

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (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. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数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，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资

产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,159,918.31	5,159,918.31
一年内到期的非流动负债		1,997,488.26	1,997,488.26
租赁负债		3,162,430.05	3,162,430.05

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于厂房土地等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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%

税 种	计税依据	税 率
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	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

**(二) 税收优惠**

美安创新医疗科技无锡有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2021〕39号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2020年至2022年，本期企业所得税按15%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租赁准则调整后的2021年1月1日的数。

**(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	20,517.79	38,544.49
银行存款	13,393,250.30	15,157,617.40
其他货币资金	14,407.38	10,315,843.44
合 计	13,428,175.47	25,512,005.33
其中：存放在境外的款项总额	96,776.69	201,819.59

**(2) 其他说明**

期末其他货币资金中包括支付宝余额8,676.94元、微信余额5,730.44元。

**2. 交易性金融资产**

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,046,559.56	1.01	2,046,559.56	100.00	
按组合计提坏账准备	199,904,484.95	98.99	6,823,599.75	3.41	193,080,885.20
合 计	201,951,044.51	100.00	8,870,159.31	4.39	193,080,885.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

##### 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	190,661,019.16	1,906,610.18	1.00
1-2年	4,105,741.48	410,574.15	10.00
2-3年	789,136.11	157,827.22	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	4,348,588.20	4,348,588.20	100.00
小 计	199,904,484.95	6,823,599.75	3.41

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	190,661,019.16
1-2 年	4,105,741.48
2-3 年	1,368,430.52
3 年以上	5,815,853.35
合 计	201,951,044.51

### (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	4,783,295.85	2,040,303.90						6,823,599.75
合 计	6,829,855.41	2,040,303.90						8,870,159.31

### (4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 86,502,425.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.83%，相应计提的坏账准备合计数为 865,024.25 元。

## 4. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,599,319.57		2,461,890.42	
合 计	3,599,319.57		2,461,890.42	

### (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	23,514,121.56
小 计	23,514,121.56



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	18,749,484.99	82.17		18,749,484.99	11,719,015.68	94.92		11,719,015.68
1-2 年	4,069,153.08	17.83		4,069,153.08	358,436.95	2.90		358,436.95
2-3 年					268,535.51	2.18		268,535.51
合 计	22,818,638.07	100.00		22,818,638.07	12,345,988.14	100.00		12,345,988.14

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 20,855,225.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.40%。

## 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	12,531,228.60	78.24	626,561.43	5.00	11,904,667.17
按组合计提坏账准备	3,484,600.54	21.76	403,049.65	11.57	3,081,550.89
合 计	16,015,829.14	100.00	1,029,611.08	6.43	14,986,218.06

(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	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

## 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	12,531,228.60	626,561.43	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大
小 计	12,531,228.60	626,561.43	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	3,484,600.54	403,049.65	11.57
其中：1年以内	479,082.74	4,790.83	1.00
1-2年	2,674,073.27	267,407.33	10.00
2-3年	250,741.30	50,148.26	20.00
3年以上	80,703.23	80,703.23	100.00
小 计	3,484,600.54	403,049.65	11.57

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,735,005.74
1-2年	4,507,273.27
2-3年	1,963,006.90
3-4年	5,810,543.23
小 计	16,015,829.14

### (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	233,107.35	131,774.04	415,764.24	780,645.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-26,740.73	26,740.73		
--转入第三阶段		-25,074.13	25,074.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-38,779.64	225,626.69	62,118.40	248,965.45

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	167,586.98	359,067.33	502,956.77	1,029,611.08

(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	12,531,228.60	10,534,078.80
近效期药品置换款	2,555,957.56	5,705,968.85
押金保证金	462,424.94	7,183,799.94
应收暂付款	384,753.19	197,486.82
备用金	81,464.85	188,832.47
拆借款		473,972.61
合 计	16,015,829.14	24,284,139.49

(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
士卓曼(北京)医疗器械 贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	1-2 年	31.41	251,500.00
		1,500,000.00	2-3 年		
		2,400,000.00	3 年以上		
石药集团欧意药业有限公司	医药保证金	2,600,000.00	1 年以内	16.23	130,000.00
麦伯国际有限公司	近效期药品 置换款	2,555,957.56	1-2 年	15.96	255,595.76
江苏省医药有限公司	医药保证金	800,000.00	3 年以上	5.00	40,000.00
吉林省博大伟大制药有限公司	医药保证金	700,000.00	3 年以上	4.37	35,000.00
小 计		11,685,957.56		72.97	712,095.76

## 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	1,166,821.28	177,944.82	988,876.46	212,808.36	177,944.82	34,863.54
库存商品	44,249,803.03	543,694.18	43,706,108.85	51,800,273.97	242,954.33	51,557,319.64
发出商品	11,036,358.41		11,036,358.41			
低值易耗品	2,828.87		2,828.87	2,828.87		2,828.87
合 计	56,455,811.59	721,639.00	55,734,172.59	52,015,911.20	420,899.15	51,595,012.05

### (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	300,739.85				543,694.18
合 计	420,899.15	300,739.85				721,639.00

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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	3,683,609.35		3,683,609.35	1,125,563.91		1,125,563.91
预缴企业所得税	11,457.94		11,457.94			
短期摊销费用	895,113.33		895,113.33	934,541.82		934,541.82
合 计	4,590,180.62		4,590,180.62	2,060,105.73		2,060,105.73

## 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
LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA	13,675,086.31				
RD BIOMED LIMITED	13,536,395.45	13,536,395.45			
ZILICO LIMITED	8,793,920.00	8,793,920.00			
REX BIONICS PLC	146,334.99	146,334.99			
小 计	36,151,736.75	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 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA、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	4,114,306.00	545,832.87	4,078,597.30	8,738,736.17
本期增加金额	738,606.20	317,768.59	232,435.40	1,288,810.19
1) 购置	738,606.20	317,768.59	232,435.40	1,288,810.19
本期减少金额			550,666.33	550,666.33
1) 处置或报废			550,666.33	550,666.33
期末数	4,852,912.20	863,601.46	3,760,366.37	9,476,880.03
累计折旧				
期初数	3,138,699.63	84,717.70	3,398,493.86	6,621,911.19
本期增加金额	450,734.79	88,002.54	249,817.26	788,554.59
1) 计提	450,734.79	88,002.54	249,817.26	788,554.59
本期减少金额			523,133.01	523,133.01
1) 处置或报废			523,133.01	523,133.01
期末数	3,589,434.42	172,720.24	3,125,178.11	6,887,332.77
减值准备				
期初数		184,486.59		184,486.59

本期增加金额		100,653.85		100,653.85
1) 计提		100,653.85		100,653.85
本期减少金额				
期末数		285,140.44		285,140.44
账面价值				
期末账面价值	1,263,477.78	405,740.78	635,188.26	2,304,406.82
期初账面价值	975,606.37	276,628.58	680,103.44	1,932,338.39

## (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	78,709.51	285,140.44	19,150.00
小 计	382,999.95	78,709.51	285,140.44	19,150.00

## 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	13,729,534.16		13,729,534.16	1,052,347.48		1,052,347.48
合 计	13,729,534.16		13,729,534.16	1,052,347.48		1,052,347.48

### (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	35,000.00	1,052,347.48	12,677,186.68			13,729,534.16
小 计		1,052,347.48	12,677,186.68			13,729,534.16

(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	3.92	5.00				自筹
小 计						

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,159,918.31	5,159,918.31
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	5,159,918.31	5,159,918.31
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,747,372.22	1,747,372.22
1) 计提	1,747,372.22	1,747,372.22
本期减少金额		
期末数	1,747,372.22	1,747,372.22
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	3,412,546.09	3,412,546.09
期初账面价值[注]	5,159,918.31	5,159,918.31

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

### 13. 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	1,192,640.91	17,746,403.17
本期增加金额		998,626.11	998,626.11
1) 购置		998,626.11	998,626.11
本期减少金额			
期末数	16,553,762.26	2,191,267.02	18,745,029.28
累计摊销			
期初数	772,508.80	421,873.37	1,194,382.17
本期增加金额	331,075.20	182,294.62	513,369.82
1) 计提	331,075.20	182,294.62	513,369.82
本期减少金额			
期末数	1,103,584.00	604,167.99	1,707,751.99
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	15,450,178.26	1,587,099.03	17,037,277.29

期初账面价值	15,781,253.46	770,767.54	16,552,021.00
--------	---------------	------------	---------------

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
	2			
	,184,		1,364	1,729
	387.0	910,0	,506.	,880.
	9	00.00	64	45
	9			
	6,610	847,2	108,4	835,3
	.36	50.46	92.46	68.36
合计	2,280,997.45	1,757,250.46	1,472,999.10	2,565,248.81

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		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	8,986,313.82	2,245,519.74	6,929,921.07	1,732,480.27
公允价值变动	8,691,164.13	2,172,791.03	8,691,164.13	2,172,791.03
合计	17,677,477.95	4,418,310.77	15,621,085.20	3,905,271.30

##### (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	69,744,558.68	27,060,791.82
可抵扣暂时性差异	1,920,236.01	1,285,965.71
合计	71,664,794.69	28,346,757.53

##### (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



年 份	期末数	期初数
2021 年		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	13,407,921.52
2026 年	42,768,122.65	
合 计	69,744,558.68	27,060,791.82

### 16. 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
预付设备款	167,890.00		167,890.00	106,395.00		106,395.00
合 计	167,890.00		167,890.00	13,781,481.31		13,781,481.31

[注]公司对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的投资已在 2021 年 12 月完成股权变更登记，故本期将对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 的投资款转入其他权益工具进行列报

### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	43,056,472.22	40,062,470.83
保证、质押及抵押借款	15,019,791.67	5,006,951.39
保证借款	15,019,347.22	15,019,937.50
保证及质押借款	5,006,736.11	20,030,020.83
质押借款	5,006,263.89	9,162,924.01
信用借款		3,004,170.83
合 计	83,108,611.11	92,286,475.39

### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	49,082,247.36	44,106,214.88

项 目	期末数	期初数
合 计	49,082,247.36	44,106,214.88

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,783,061.87	7,168,366.26
合 计	7,783,061.87	7,168,366.26

## 20. 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	5,113,602.42	32,501,518.46	30,756,222.82	6,858,898.06
离职后福利—设定提存计划		1,272,125.22	1,230,672.54	41,452.68
辞退福利		27,000.00	27,000.00	
合 计	5,113,602.42	33,800,643.68	32,013,895.36	6,900,350.74

### (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	5,036,170.72	29,552,883.75	27,880,365.46	6,708,689.01
职工福利费		1,119,602.21	1,119,602.21	
社会保险费	30,365.46	766,240.39	772,225.08	24,380.77
其中：医疗保险费	27,329.22	678,677.44	684,342.54	21,664.12
工伤保险费		30,954.46	29,316.92	1,637.54
生育保险费	3,036.24	56,608.49	58,565.62	1,079.11
住房公积金	47,048.04	723,504.00	759,280.90	11,271.14
工会经费和职工教育经费	18.20	339,288.11	224,749.17	114,557.14
小 计	5,113,602.42	32,501,518.46	30,756,222.82	6,858,898.06

### (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		1,231,859.74	1,191,599.93	40,259.81
失业保险费		40,265.48	39,072.61	1,192.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		1,272,125.22	1,230,672.54	41,452.68

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,805,442.91	2,976,114.55
增值税	230,418.61	174,767.16
代扣代缴个人所得税	78,467.82	95,204.17
城市维护建设税	74,723.93	25,988.18
教育费附加	30,658.30	11,137.83
土地使用税	17,698.65	
地方教育附加	22,179.34	7,425.13
印花税	8,168.81	7,546.62
残疾人保障金	399.40	
合 计	4,268,157.77	3,298,183.64

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	15.27	15.27
其他应付款	47,665,564.95	42,813,726.24
合 计	47,665,580.22	42,813,741.51

### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	15.27	15.27
小 计	15.27	15.27

### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	40,000,000.00	38,901,135.00
押金保证金	2,980,000.00	1,755,000.00
其他	4,685,564.95	2,157,591.24

小 计	47,665,564.95	42,813,726.24
-----	---------------	---------------

### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,998,945.36	1,997,488.26
合 计	1,998,945.36	1,997,488.26

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,008,634.32	920,748.43
合 计	1,008,634.32	920,748.43

### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	1,189,467.79	3,450,041.48
减：未确认融资费用	37,232.83	287,611.43
合 计	1,152,234.96	3,162,430.05

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

### 26. 股本

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	43,413,334						43,413,334

### 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	50,699,071.94			50,699,071.94
合 计	50,699,071.94			50,699,071.94

## 28. 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	
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

## 29. 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	10,165,570.12	1,325,921.37		11,491,491.49
合 计	10,165,570.12	1,325,921.37		11,491,491.49

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	89,875,260.68	85,801,075.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,518,503.49	10,532,900.56
减：提取法定盈余公积	1,325,921.37	1,476,857.68
应付普通股股利		4,981,858.07
期末未分配利润	91,067,842.80	89,875,260.68

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	470,936,382.64	380,918,057.38	434,165,880.82	350,348,686.37
其他业务收入	3,346,930.51	2,558,498.86	4,937,236.99	5,643,432.99
合 计	474,283,313.15	383,476,556.24	439,103,117.81	355,992,119.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	474,283,313.15	383,476,556.24	439,103,117.81	355,992,119.36

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	277,167,175.36	233,985,966.68	266,716,965.22	233,268,365.25
器械销售	182,563,330.99	146,791,414.08	149,519,803.72	113,846,164.99
其他	14,552,806.80	2,699,175.48	22,866,348.87	8,877,589.12
小 计	474,283,313.15	383,476,556.24	439,103,117.81	355,992,119.36

### 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	459,871,414.10	416,421,825.54
在某一时段内确认收入	14,411,899.05	22,681,292.27
小 计	474,283,313.15	439,103,117.81

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 **6,801,461.85** 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	792,933.87	747,534.55
教育费附加	338,470.32	320,371.97
地方教育附加	227,374.48	213,581.23
土地使用税	88,493.25	53,095.95
印花税	63,109.49	60,744.75
环境保护税	1,008.00	1,092.00
合 计	1,511,389.41	1,396,420.45

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,068,287.05	15,261,953.01
广告宣传费	12,515,008.91	6,691,674.40
办公及保险费	2,710,600.45	2,076,943.20

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	994,964.88	668,760.52
其他	1,258,390.00	1,648,730.74
合 计	34,547,251.29	26,348,061.87

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,981,802.85	6,789,470.46
办公费	4,242,708.80	4,644,926.09
咨询费	3,139,757.76	1,880,075.60
业务招待费	2,252,147.43	2,731,203.02
折旧与摊销费	1,511,482.02	1,064,521.37
差旅费	264,665.31	818,380.96
房租、物管费	73,971.29	356,330.88
其他	162,810.31	137,250.32
合 计	19,629,345.77	18,422,158.70

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术咨询费	10,881,245.96	1,839,449.15
职工薪酬	8,087,559.02	4,908,200.30
直接投入	978,519.71	1,370,531.17
房租物管费	543,569.11	1,518,691.60
其他	2,657,630.80	1,172,456.25
合 计	23,148,524.60	10,809,328.47

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,204,199.92	4,442,619.30
减：利息收入	78,340.72	397,397.82

项 目	本期数	上年同期数
汇兑收益	239,352.98	-436,447.03
手续费及其他	284,879.08	248,311.61
合 计	4,650,091.26	3,857,086.06

#### 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]	3,222,041.00	2,924,701.50	3,222,041.00
代扣个人所得税手续费返还	21,114.53	17,639.17	21,114.53
合 计	3,243,155.53	2,942,340.67	3,243,155.53

[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	3,396.91	77,050.83
其中：资金拆借利息收入		73,972.61
理财产品利息收入	3,396.91	3,078.22
处置金融工具取得的投资收益	-575,190.98	-305,684.16
其中：票据贴现息	-575,190.98	-305,684.16
合 计	-571,794.07	-228,633.33

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,289,269.35	-3,724,745.33
合 计	-2,289,269.35	-3,724,745.33

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-300,739.85	-420,899.15



项 目	本期数	上年同期数
固定资产减值损失	-100,653.85	-184,486.59
合 计	-401,393.70	-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	-14,258.98	-700.18	-14,258.98
合 计	-14,258.98	-700.18	-14,258.98

#### 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	2,985.81	3,357.75	2,985.81
合 计	2,985.81	3,357.75	2,985.81

#### 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	1,000,000.00	1,252,993.69	1,000,000.00
无法收回款项	213,793.54		213,793.54
滞纳金	637.00		637.00
其他		5,000.00	
合 计	1,214,430.54	1,257,993.69	1,214,430.54

#### 14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,165,823.11	9,597,325.07
递延所得税费用	-513,039.47	-723,529.85
合 计	8,652,783.64	8,873,795.22

#### (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
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,075,149.28	19,406,183.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,518,787.32	4,851,545.76
子公司适用不同税率的影响	913,164.93	503,805.91
研发费用加计扣除的影响	-4,239,040.76	-418,819.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,275,948.99	659,508.67
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	9,388,001.08	2,822,685.90
其他	-204,077.92	455,068.83
所得税费用	8,652,783.64	8,873,795.22

### (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
收回押金保证金	7,946,375.00	
政府补助	1,567,612.00	2,924,701.50
收回近效期药品置换款	2,250,000.00	
利息收入	78,340.72	397,397.82
个税手续费返还	21,114.53	17,639.17
其他	2,985.81	5,993.75
合 计	11,866,428.06	3,345,732.24

#### 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	14,324,475.32	10,411,199.15
办公及保险费	6,862,150.32	7,933,401.51
差旅费及业务招待费	3,600,728.82	3,399,963.54
运杂及物管费	1,266,067.99	2,543,783.00
医药保证金的增加	1,997,149.80	1,259,936.40
研发试验费	8,852,492.99	877,523.98

项 目	本期数	上年同期数
现金捐赠支出	1,000,000.00	1,258,897.21
手续费及其他	284,879.08	232,983.17
押金保证金的增加		5,522,931.86
其他	346,272.95	1,088,397.22
合 计	38,534,217.27	34,529,017.04

### 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	1,000,000.00	1,100,000.00
合 计	1,000,000.00	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	600,000.00	1,500,000.00
合 计	600,000.00	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	12,250,000.00	8,601,135.00
收回质押存单	10,300,000.00	10,000,000.00
合 计	22,550,000.00	18,601,135.00

### 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	11,151,135.00	19,700,000.00
租赁付款额	2,324,511.98	
支付质押存单		10,300,000.00
合 计	13,475,646.98	30,000,000.00

## 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	-2,577,634.36	10,532,387.83
加: 资产减值准备	2,690,663.05	4,330,131.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	788,554.59	862,513.88
使用权资产折旧	1,747,372.22	
无形资产摊销	513,369.82	426,354.72
长期待摊费用摊销	1,472,999.10	2,879,880.44
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)	14,258.98	700.18
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)	4,443,552.90	4,006,172.27
投资损失(收益以“-”号填列)	571,794.07	228,633.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-513,039.47	-723,529.85
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)	-4,439,900.39	19,615,612.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,816,236.92	-30,842,294.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,971,433.27	-7,113,597.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,499,660.70	4,202,964.26
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	13,428,175.47	15,212,005.33
减: 现金的期初余额	15,212,005.33	10,117,277.21
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,783,829.86	5,094,728.12

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,428,175.47	15,212,005.33
其中：库存现金	20,517.79	38,544.49
可随时用于支付的银行存款	13,393,250.30	15,157,617.40
可随时用于支付的其他货币资金	14,407.38	15,843.44
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	13,428,175.47	15,212,005.33

**(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	2,476,322.43	7,400,030.69
其中：支付货款	2,476,322.43	6,785,762.99
支付固定资产等长期资产购置款		614,267.70

**(四)其他**

**1. 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
应收账款	43,081,802.98	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	58,863,056.44	

**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			96,769.00
其中：英镑	8,527.27	8.6064	73,389.10

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	23,161.44	0.8176	18,936.79
美元	451.68	6.3757	2,879.78
新西兰元	193.18	4.3553	841.36
欧元	100.00	7.2197	721.97

## (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 10,050,000.00	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 2021 年 12 月 31 日，除美安国际医疗有限公司已出资完毕外，其余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	1,654,429.00	其他收益	
科技局人才项目拨款	500,000.00	其他收益	无锡市人才工作领导小组办公室、无锡市科学技术局、无锡市工业和信息化局、无锡市财政局、无锡市人力资源和社会保障局、无锡市卫生健康委员会锡人才办〔2021〕9号文
梁溪英才科技创业领军人才项目首期扶持资金	300,000.00	其他收益	中共梁溪区委、梁溪区人民政府梁委发〔2018〕45号文
科技局科技发展资金	300,000.00	其他收益	中共无锡市委办公室锡委发〔2019〕21号文
科技局项目奖励金	200,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财规〔2019〕号文
科技局高新技术培育资金	200,000.00	其他收益	中共梁溪区委、梁溪区人民政府梁委发〔2020〕21号文
其他	67,612.00	其他收益	
小 计	3,222,041.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,222,041.00 元。

## 六、合并范围的变更

### 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	出资比例(%)
长沙美安嘉唯生物技术 有限公司	新设	2021-12-15	尚未出资	80.13
长沙美安雷克斯机器 人有限公司	新设	2020-11-10	尚未出资	68.00

## 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
长沙美安嘉唯生物技术有限公司	长沙	长沙	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	68.00		设立
长沙美安雷克斯机器人有限公司	长沙	长沙	医疗器械生产销 售		68.00	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 及五(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 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 42.83%（2020 年 12 月 31 日：31.63%）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	83,108,611.11	86,005,540.29	86,005,540.29		
应付账款	49,082,247.36	49,082,247.36	49,082,247.36		
其他应付款	47,665,580.22	47,665,580.22	47,665,580.22		
租赁负债	3,151,180.32	3,357,048.19	2,167,580.40	1,189,467.79	
小 计	183,007,619.01	186,110,416.06	184,920,948.27	1,189,467.79	

(续上表)

项 目	期初数				
	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		
租赁负债	5,159,918.31	5,447,529.74	1,997,488.26	3,450,041.48	
小 计	184,366,350.09	187,496,168.00	184,046,126.52	3,450,041.48	

## (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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币83,000,000.00元（2020年12月31日：人民币92,157,009.00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. 应收款项融资			3,599,319.57	3,599,319.57
2. 其他权益工具投资			36,151,736.75	36,151,736.75
持续以公允价值计量的资产总额			39,751,056.32	39,751,056.32

### (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. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因被投资单位 ZILICO LIMITED、RD BIOMED LIMITED 及 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 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。

3. 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	受苏贝妮控制的公司
RD BIOMED LIMITED	本公司之参股公司
REX BIONICS HK (SPV) LIMITED	子公司之少数股东
REX BIONICS PTY LTD	REX BIONICS HK (SPV) LIMITED 之母公司
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	13,446,764.60	10,934,926.73
RD BIOMED LIMITED	PEPTEST 产品及数据 读取器	1,439,719.55	878,070.23
REX BIONICS LIMITED	REX 机械外骨骼康复 机器人	4,436,441.34	1,945,517.50
	技术服务费	7,471,324.24	

###### (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	5,000,000.00	2021-8-4	2022-8-3	否
	8,000,000.00	2021-12-9	2022-12-31	否
	15,000,000.00	2021-12-17	2022-12-17	否

陈昌凤、缪丰东	5,000,000.00	2021-2-24	2023-5-17	否
	5,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	否
	10,000,000.00	2021-9-24	2022-9-23	否
	10,000,000.00	2021-10-21	2022-10-20	否
	10,000,000.00	2021-11-3	2022-11-2	否
	2,000,000.00	2021-12-10	2022-12-10	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	38,901,135.00	11,150,000.00	10,051,135.00	40,000,000.00
缪丰东	本公司		1,100,000.00	1,100,000.00	
小 计		38,901,135.00	12,250,000.00	11,151,135.00	40,000,000.00

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	368.80 万元	319.20 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	10,023,310.38		4,727,647.93	
	RD Biomed Limited	43,218.56		910.60	
小 计		10,066,528.94		4,728,558.53	
其他应收款					
	麦伯国际有限公司	2,555,957.56	2,555,957.56	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		3,255,957.56	2,590,957.56	6,417,318.85	92,173.19

#### 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	7,282,200.00	1,174,173.60
	RD Biomed Limited	997,789.52	

	麦伯国际有限公司		900,011.29
小 计			2,074,184.89
其他应付款			
	陈昌凤	40,057,223.00	38,901,135.00
	缪丰东	129,015.93	96,666.25
	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
	REX BIONICS PTY LTD		9,034.40
小 计		40,186,238.93	39,246,445.65

### 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

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主要业务为药品和医疗器械销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。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	277,167,175.36	233,985,966.68
器械销售	182,563,330.99	146,791,414.08
药品推广服务	11,205,876.29	140,676.62
小 计	470,936,382.64	380,918,057.38

#### (二) 租赁

##### 公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	137,563.82	
与租赁相关的总现金流出	2,324,511.98	1,970,015.63

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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。

## 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	1.04	2,046,559.56	100.00	
按组合计提坏账准备	194,112,661.99	98.96	6,875,525.41	3.54	187,237,136.58
合 计	196,159,221.55	100.00	8,922,084.97	4.55	187,237,136.58

(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	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

##### 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	183,762,462.32	1,837,624.62	1.00
1-2 年	5,110,097.08	511,009.71	10.00
2-3 年	891,514.39	178,302.88	20.00
3 年以上	4,348,588.20	4,348,588.20	100.00
小 计	194,112,661.99	6,875,525.41	3.54

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1 年以内	183,762,462.32
1-2 年	5,110,097.08
2-3 年	1,470,808.80
3 年以上	5,815,853.35
合 计	196,159,221.55

**(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	4,758,800.79	2,116,724.62						6,875,525.41
合 计	6,805,360.35	2,116,724.62						8,922,084.97

**(4) 应收账款金额前 5 名情况**

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 86,502,425.15 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 44.10%, 相应计提的坏账准备合计数为 865,024.25 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,153,923.00	23.14	557,696.15	5.00	10,596,226.85
按组合计提坏账准备	37,056,707.56	76.86	1,496,308.08	4.04	35,560,399.48
合 计	48,210,630.56	100.00	2,054,004.23	4.26	46,156,626.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

#### 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	11,153,923.00	557,696.15	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大
小 计	11,153,923.00	557,696.15	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	37,056,707.56	1,496,308.08	4.04
其中：1年以内	26,250,305.60	262,503.06	1.00
1-2年	9,793,151.31	979,315.13	10.00
2-3年	948,450.95	189,690.19	20.00
3年以上	64,799.70	64,799.70	100.00
小 计	37,056,707.56	1,496,308.08	4.04

#### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	29,506,228.60



1-2年	11,446,351.31
2-3年	2,448,450.95
3-4年	4,809,599.70
小计	48,210,630.56

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	289,558.88	506,963.82	839,371.61	1,635,894.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-97,931.51	97,931.51		
--转入第三阶段		-94,845.10	94,845.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	233,671.84	551,924.89	-367,486.82	418,109.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	425,299.21	1,061,975.13	566,729.89	2,054,004.23

(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	33,846,089.44	13,675,876.03
医药保证金	11,153,923.00	8,783,524.40
近效期药品置换款	2,555,957.56	5,705,968.85
押金保证金	312,294.94	7,161,699.94
应收暂付款	273,767.30	125,081.69
备用金	68,598.32	155,990.94
合计	48,210,630.56	35,608,141.85

(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
------	------	------	----	--------------------	------

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
美安创新医疗科技无锡有限公司	拆借款	10,729,000.00	1年以内	37.03	819,718.20
		7,124,282.00	1-2年		
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	拆借款	11,630,000.00	1年以内	24.12	116,300.00
士卓曼(北京)医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	1-2年	10.43	251,500.00
		1,500,000.00	2-3年		
		2,400,000.00	3年以上		
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	拆借款	3,653,000.00	1年以内	7.58	36,530.00
石药集团欧意药业有限公司	医药保证金	2,600,000.00	1年以内	5.39	130,000.00
小计		40,766,282.00		84.55	1,354,048.20

### 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	41,331,900.00		41,331,900.00	18,585,000.00		18,585,000.00
合计	41,331,900.00		41,331,900.00	18,585,000.00		18,585,000.00

#### (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
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司		13,560,000.00		13,560,000.00		
美安创新医疗科技无锡有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏美安大药房有限公司	8,575,000.00	765,000.00		9,340,000.00		
美安国际医疗有限公司		8,421,900.00		8,421,900.00		
宁波美兴医药科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
小计	18,585,000.00	22,746,900.00		41,331,900.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	457,280,946.02	382,076,599.25	413,991,628.44	344,921,367.28

其他业务收入	5,328,062.59	4,536,161.36	4,937,236.99	5,643,432.99
合计	462,609,008.61	386,612,760.61	418,928,865.43	350,564,800.27
其中:与客户之间的合同产生的收入	462,609,008.61	386,612,760.61	418,928,865.43	350,564,800.27

**(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**

**1) 收入按商品或服务类型分解**

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	274,717,615.03	235,285,185.17	264,471,824.72	231,075,202.29
器械销售	182,563,330.99	146,791,414.08	149,519,803.72	113,846,164.99
其他	5,328,062.59	4,536,161.36	4,937,236.99	5,643,432.99
小计	462,609,008.61	386,612,760.61	418,928,865.43	350,564,800.27

**2) 收入按商品或服务转让时间分解**

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	459,402,985.85	414,176,685.04
在某一时段内确认收入	3,206,022.76	4,752,180.39
小计	462,609,008.61	418,928,865.43

**(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,801,461.85 元。**

**2. 研发费用**

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,534,561.64	2,460,503.68
房租物管费	1,010,485.73	1,418,538.05
技术咨询费	132,486.09	1,016,762.83
直接投入	2,865.20	240,035.59
试验费		26,804.13
其他	24,081.17	50,338.86
合计	3,704,479.83	5,212,983.14

**3. 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	1,571,730.32	1,654,625.65
其中：资金拆借产生的投资收益	1,568,333.41	1,651,547.43
理财产品	3,396.91	3,078.22
处置金融工具取得的投资收益	-575,190.98	-305,684.16
其中：票据贴现息	-575,190.98	-305,684.16
合 计	996,539.34	1,348,941.49

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

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	-14,258.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,654,429.00	
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）	1,567,612.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,396.91	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,211,444.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,114.53	
小 计	2,020,848.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	355,701.58	
少数股东权益影响额（税后）	-191.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,665,338.25	

## (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	1.33	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02

### 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	2,518,503.49
非经常性损益	B	1,665,338.25
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	853,165.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	187,634,863.65
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	188,894,115.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.45%

### 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	2,518,503.49
非经常性损益	B	1,665,338.25
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	853,165.24
期初股份总数	D	43,413,334.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	43,413,334.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

#### (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

二〇二二年四月二十八日

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