

Maxhealth
美安医药

美安医药

NEEQ:836163

江苏美安医药股份有限公司

Maxhealth Medical Group Co.,Ltd



年度报告

2022

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建设顺利，主体工程全部封顶，预计2023年竣工。目标是打造支撑公司业务长期发展的，创新医药科技、生命健康科学相关的研发、生产、运营载体。</p>
	<p>全资子公司美安创新医疗科技无锡有限公司申报成功无锡市“太湖之光”科技攻关（产业前瞻及关键技术研发）和 2022 年度无锡市创业项目无偿资助 B 类等一系列科技项目支撑计划。</p>
	<p>公司及子公司美安创新医疗完成了对英国 RD 公司的控股和进一步业务整合。胃食道反流疾病快速诊断产品 Peptest（唾液胃蛋白酶检测试剂盒）已推动江苏、云南、山东、重庆等省市的新技术收费目录申报成功，开始进入多家三甲医院销售；目前 Peptest 已经在全球 20 多个国家完成了注册和形成销售。</p>
	<p>子公司美安创新医疗开发的可视贲门射频消融术治疗仪，作为胃食道反流疾病手术治疗方案，已经完成型式检验和生物相容性检测，将启动中国 NMPA 和美国 FDA 的注册。</p>
	<p>原控股子公司，无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司和美安大药房有限公司由于严重亏损已于下半年从公司剥离；剥离后其产生的财务数据将不再计入公司合并报表。</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	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	49
第十一节	备查文件目录	154

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、缪丰东、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）周倩倩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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈昌凤女士和缪丰东先生，两人为母子关系，合计直接持有公司 71.21%的股份，陈昌凤通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 7.97%的股权，通过美安投资间接持有公司 5.74%的股权；缪丰东通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 4.11%的股权，通过美安投资间接持有公司 5.74%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

	<p>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。</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 2022 年 12 月,公司应收账款账面价值为 17868.38 万元,占当期期末资产总额 39.18%,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 2022 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 1420 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</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、美安医药	指	江苏美安医药股份有限公司
美安投资	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
无锡雷克斯	指	无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司
博大伟业	指	吉林省博大伟业制药有限公司
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
三会	指	股东大会, 董事会和监事会
NMPA	指	国家药品监督管理局（中国）
FDA	指	食品药品监督管理局（美国）

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	0510-81819652
传真	0510-81819653
电子邮箱	stock@imaxhealth.com
公司网址	http://www.imaxhealth.com
办公地址	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16
邮政编码	214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 29 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-医药及医疗器械批发-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	北京市西城区太平桥大街 19 号 010-88013564	
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	刘江杰	余红健
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务大厦 T2 写字楼	

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	443,799,861.81	474,283,313.15	-6.43%
毛利率%	19.24%	19.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,135,016.34	2,518,503.49	1255.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,493,693.42	853,165.24	1364.39%
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）	16.07%	1.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.88%	0.45%	-
基本每股收益	0.79	0.06	1,351.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	456,014,351.30	388,024,540.27	17.52%
负债总计	245,476,427.28	202,967,823.71	20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,319,081.42	190,153,367.14	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.38	8.50%
资产负债率%（母公司）	53.70%	50.30%	-
资产负债率%（合并）	53.83%	52.31%	-
流动比率	1.46	1.53	-
利息保障倍数	8.97	2.45	-

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	13,098,632.55	18,499,660.70	-29.20%
应收账款周转率	2.29	2.39	-
存货周转率	6.52	7.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.52%	1.22%	-
营业收入增长率%	-6.43%	8.01%	-
净利润增长率%	1,285.35%	-124.47%	-

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	26,537,717.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	939,962.00
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）	1,055,495.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	503,992.72
委托他人投资或管理资产的损益	4,437.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,311.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,109.87
非经常性损益合计	28,734,403.46
所得税影响数	7,091,664.76
少数股东权益影响额（税后）	1,415.78

非经常性损益净额	21,641,322.92
----------	---------------

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 请填写具体原因 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，在消化领域，特别是胃食道反流诊断、治疗的研究和开发拥有独到的研发体系和产品优势，形成了创新诊断产品、创新药物、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经营稳定，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202332021308000253；无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司也入库“科技型中小企业”，编号为202332021300000252。

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 45601.43 万元，较期初增加 6798.98 万元，增幅 17.52%；归属于挂牌公司股东的净资产金额 20631.91 万元，较期初增加 1616.57 万元，增幅 8.50%；公司资产负债率 53.83%，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 44379.99 万元，较上年度同期减少 3048.35 万，减幅 6.43%，主要收入仍来自于医药流通业务，包括药品器械销售和口腔产品销售业务，营收的减少主要原因系口腔业务的不确定性。报告期内公司数字口腔供应商士卓曼主要产品线均参与集采，产品价格面临大幅度下降。未来公司将持审慎态度，视集采结果以及与合作伙伴的沟通情况，调整产品结构和业务模型。

报告期内，公司合并净利润为 3055.39 万元，较上年同期增加 3313.15 万元，增幅 1285.35%，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 1251.77 万元，较上年度同期增加 1166.46 万元，增幅 1367.21%，主要系本期处置子公司江苏美安大药房有限公司及无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司，增加了处置损益，增加了非经常性盈利。上述两家子公司常年亏损，从处置之日起不再合并报表，也减少了对母公司业绩的拖累。此外，公司费用增速放缓，费用结构得到优化，市场开发及维护费用减少，增加了企业利润空间。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1309.86 万元，比上年度同期减少 540.10 万元，减幅 29.20%，系公司整体营业收入减少，销售资金回笼减少所致；投资活动产生的现金流量净额为-2221.81 万元，比上年度同期减少 634.41 万元，减幅 39.97%，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 1108.94 万元，比上年度同期增加 1539.66 万元，增幅 357.60%，系公司增加了部分流动资金和中长期贷款。

报告期内，公司进一步增加了对新技术新产品的研发投入，国产版 peptest 已完成样品开发，已完成了型式检验；自主研发的可视化射频手术治疗仪完成型式检验和生物相容性检测；上述产品均将启动 NMPA 注册流程。

报告期内，公司位于无锡市梁溪区的研发生产总部项目建设顺利，主体工程全部封顶，预计 2023 年可完成竣工。

报告期内，公司完成了对英国 RD Biomed Limited 的并购，RD Biomed Limited 的胃食管反流病 (GERD) 检测试剂 PEPTEST 目前已通过 FDA、CE 和 NMPA 的注册，并已进入全球 20 多个国家进行销售。公司作为控股股东未来有计划主导加快推动该产品在全球市场的销售和继续研究。

报告期内，公司完成了持续亏损的江苏美安大药房和无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司的剥离。

(二) 行业情况

2022 年，是医药行业变革提速的一年，是党的二十大胜利召开之年，是全面实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的关键一年。2022 年，随

着第六、七批集采品种陆续落地执行，集采政策如预期已逐步实现常态化落地，而医保目录调整和支付改革、医院费用控制等因素推动医院药械结构的变化，医药流通行业外部环境日趋复杂。公司紧紧围绕“十四五”战略规划，深入学习贯彻党的二十大精神，以高质量发展为主线，在稳固存量业务、守住发展基本面的同时，积极拓展新领域、新业务、新产品，持续深化与供应商的合作，不断优化公司品种结构，持续创新服务及模式，表现出较好的发展韧性，整体经营向好发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,480,589.20	4.05%	13,428,175.47	3.46%	37.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	178,683,840.56	39.18%	193,080,885.20	49.76%	-7.46%
存货	52,839,533.56	11.59%	55,734,172.59	14.36%	-5.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,774,515.17	0.39%	2,304,406.82	0.59%	-22.99%
在建工程	80,269,888.18	17.60%	13,729,534.16	3.54%	484.65%
无形资产	23,670,878.61	5.19%	17,037,277.29	4.39%	38.94%
商誉	6,140,063.27	1.35%	-	-	100%
短期借款	106,873,945.68	23.44%	83,108,611.11	21.42%	28.60%
长期借款	29,443,120.00	6.46%	-	-	100%
应收款项融资	4,789,203.10	1.05%	3,599,319.57	0.93%	33.06%
预付账款	14,349,145.39	3.15%	22,818,638.07	5.88%	-37.12%
其他应收款	42,017,753.01	9.21%	14,986,218.06	3.86%	180.38%
其他流动资产	3,061,825.58	0.67%	4,590,180.62	1.18%	-33.30%
其他权益工具投资	22,615,341.30	4.96%	36,151,736.75	9.32%	-37.44%
使用权资产	1,219,845.22	0.27%	3,412,546.09	0.88%	-64.25%
其他非流动资产	-	-	167,890.00	0.04%	-100%
合同负债	4,498,544.31	0.99%	7,783,061.87	2.01%	-42.20%

其他应付款	25,190,625.84	5.52%	47,665,580.22	12.28%	-47.15%
一年内到期的非流动负债	1,344,351.95	0.29%	1,998,945.36	0.52%	-32.75%
其他流动负债	455,636.92	0.10%	1,008,634.32	0.26%	-54.83%
少数股东权益	4,218,842.60	0.93%	-5,096,650.58	-1.31%	-182.78%
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：2022年末货币资金余额较2021年末增加505.24万元，增幅37.63%，主要由于2022年增加流动资金贷款；

在建工程变动原因分析：2022年末在建工程余额较2021年末增加6654.04万元，增幅484.65%，系公司本期研发生产总部工程投入增加所致，预计2023年底可完成竣工；

无形资产变动原因分析：2022年末无形资产余额较2021年末增加663.36万元，增幅38.94%，主要由于公司2022年度完成了对RD BIOMED LIMITED的并购，其无形资产参与合并；

商誉变动原因分析：系本年度完成了对RD BIOMED LIMITED的并购，合并成本大于可辨认净资产公允价值；

应收款项融资变动原因分析：2022年末应收款项融资余额较2021年末增加118.99万元，增幅33.06%系部分客户增加了银行承兑汇票回款方式影响；

预付账款变动原因分析：2022年末预付账款较2021年末减少846.95万元，减幅37.12%，主要系年底同比采购量减少，预付总金额减少所致；

其他应收款变动原因分析：2022年末其他应收款较2021年末增加2703.15万元，增幅180.38%，主要系原子公司无锡雷克斯剥离，子公司借款转为外部关联方资金拆借款的列示；

其他流动资产变动原因分析：2022年末其他流动资产较2021年末减少152.84万元，减幅33.3%，系期末待抵扣增值税的减少；

其他权益工具投资变动原因分析：2022年末其他权益工具较2021年末减少1353.64万元，系本期完成了对RD BIOMED LIMITED的并购，将原投资额终止确认其他权益工具投资；

使用权资产变动原因分析：2022年末使用权资产较2021年末减少219.27万元，减幅64.25%，系房屋租赁持续计提折旧，且本期无新增租赁发生；

其他非流动资产变动原因分析：系本期无发生预付其他设备款；

合同负债变动原因分析：2022年末合同负债较2021年末减少328.45万元，减幅42.2%系报告期内预收货款减少；

其他应付款变动原因分析：2022年末其他应付款较2021年末减少2247.49万元，减幅47.15%，主要系本期偿还控股股东、实控人陈昌凤借款；

一年内到期的非流动负债变动原因分析：2022年末一年内到期的非流动负债较2021年末减少65.46万元，减幅32.75%主要系房租的持续支付，公司签署的租赁合同基本于2023年末到期，且未来有自用办公大楼及厂房，不会持续租赁；

其他流动负债变动原因分析：系本期待转销项税额减少；

长期借款变动原因分析：2022年末长期借款较2021年增长2944.31万元，系公司因厂房持续建设增加银行中长期贷款所致；

少数股东权益变动原因分析：系原子公司合资公司无锡雷克斯净资产为负，报告期内将持有的68%股权处置完毕，RD BIOMED LIMITED本期参与合并，美安医药占股比例51.28%。

租赁负债变动原因分析：系随着房屋租赁剩余租期的缩短，租赁负债转到一年内到期的非流动负债列示。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	443,799,861.81	-	474,283,313.15	-	-6.43%
营业成本	358,395,589.42	80.76%	383,476,556.24	80.85%	-6.54%
毛利率	19.24%	-	19.15%	-	-
销售费用	23,077,127.14	5.20%	34,547,251.29	7.28%	-33.20%
管理费用	20,005,584.11	4.51%	19,629,345.77	4.14%	1.92%
研发费用	18,357,214.84	4.14%	23,148,524.60	4.88%	-20.70%
财务费用	6,160,607.46	1.39%	4,650,091.26	0.98%	32.48%
信用减值损失	-480,315.37	-0.11%	-2,289,269.35	-0.48%	79.02%
资产减值损失	-4,029,544.67	-0.91%	-401,393.70	-0.08%	-903.89%
其他收益	2,018,566.87	0.45%	3,243,155.53	0.68%	-37.76%
投资收益	26,679,315.59	6.01%	-571,794.07	-0.12%	4,765.90%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	10,817.95	0.00%	-14,258.98	0.00%	175.87%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	40,830,137.11	9.20%	7,286,594.01	1.54%	460.35%
营业外收入	8,953.40	0.00%	2,985.81	0.00%	199.87%
营业外支出	349,649.24	0.08%	1,214,430.54	0.26%	-71.21%
净利润	30,553,899.30	6.88%	-2,577,634.36	-0.54%	1,285.35%

项目重大变动原因:

销售费用变动原因分析: 2022年销售费用较2021年减少1147万元, 减幅33.20%, 一方面因系本期营业收入减少相关销售人员成本所致, 另一方面公司优化了费用结构, 市场开发及宣传费用同比大幅减少;

财务费用变动原因分析: 2022年财务费用较2021年增加151万元, 增幅32.48%, 主要系本期银行融资规模增加, 利息支出同比上涨;

其他收益变动原因分析: 2022年其他收益较2021年减少124.46万元, 减幅37.76%, 主要系本期政府补助减少所致;

投资收益变动原因分析: 2022年投资收益较2021年增加2725.11万元, 增幅4765.90%, 系报告期内处置子公司美安大药房和无锡美安雷克斯机器人有限公司产生的投资收益;

信用减值损失变动原因分析: 2022年信用减值损失较2021年减少180.89万元, 减幅79.02%, 系报告期内营业收入减少, 应收账款减少所致;

资产处置收益变动原因分析: 2022年资产处置收益较2021年增加2.51万元, 增幅175.87%, 系本期固定资产处置增加收益所致。

营业外支出变动原因分析: 2022年营业外支出较2021年减少86.48万元, 减幅71.21%, 系本期对外捐赠减少所致。

(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	439,763,859.87	470,936,382.64	-6.62%
其他业务收入	4,036,001.94	3,346,930.51	20.59%
主营业务成本	353,624,316.81	380,918,057.38	-7.17%
其他业务成本	4,771,272.61	2,558,498.86	86.49%

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百分点
药品及器械	429,498,541.02	351,836,258.96	18.08%	-7.04%	-7.60%	0.91%
其他	14,301,320.79	6,559,330.46	54.13%	-1.76%	-143.01%	-27.32%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司在报告期内, 主营业务收入占营业收入的比重为98.98%, 和上年同期持平;

药品产品在报告期内的收入和上年同期基本持平; 公司在两票制、集采等不利因素叠加实施后, 凭借经营策略和渠道优势, 化解不利影响维持现有营收水平。

医疗器械产品在报告期内的收入减少 10.04%，主要原因是公司数字口腔产品集采政策的影响，短期内价格大幅降低造成营收的减少。

其他收入在报告期减少 32.77%减少 476.92 万元，减少金额影响较小，系公司 2022 年度学术推广活动及会议开展量减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江南大学附属医院	37,802,265.17	8.52%	否
2	无锡市第二人民医院	31,512,881.79	7.10%	否
3	核工业总医院（苏州大学附属第二医院）	24,270,491.93	5.47%	否
4	无锡市人民医院	20,627,175.17	4.65%	否
5	苏州大学附属第一医院	15,438,451.16	3.48%	否
合计		129,651,265.2	29.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	士卓曼（北京）医疗器械贸易有限公司	93,223,443.21	26.12%	否
2	华润广东医药有限公司	49,270,496.90	13.81%	否
3	石药集团欧意药业有限公司	32,583,615.90	9.13%	否
4	奥林巴斯（北京）销售服务有限公司上海分公司	29,939,910.54	8.39%	否
5	江苏华灿医药有限公司	24,945,719.82	6.99%	否
合计		229,963,186.37	64.44%	-

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	13,098,632.55	18,499,660.70	-29.20%
投资活动产生的现金流量净额	-22,218,089.92	-15,873,990.22	-39.97%
筹资活动产生的现金流量净额	11,089,394.45	-4,307,196.35	357.46%

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：系公司整体营业收入减少，销售资金回笼减少所致；
 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：系公司增加了部分流动资金和中长期贷款。

(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
美安投资有限公司(HK)	控股子公司	海外投资持股平台	50,000.00	36,209,847.07	-17,086,635.32	0	-1,694,116.49
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	27,954,265.59	26,537,544.76	10,265,848.85	-8,595,632.22
美安国际	控股子	医药产品	10,050,000.00	13,170,271.02	8,311,158.03	3,392,230.22	-1,326,731.39

医疗有限公司 (HK)	公司	国际贸易					
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发、生产及销售	10,000,000.00	11,403,225.78	18,782,187.10	-9,077,359.51	-7,646,964.07
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	1,212,728.98	1,211,728.98	0	-121,341.91
长沙美安嘉唯	参股公司	诊断产品研发	1,000,000.00	317,375.54	315,573.65	0	-49,426.35

生 物 技 术 有 限 公 司		生 产					
--------------------------------------	--	--------	--	--	--	--	--

美安美安投资有限公司(HK)、美安国际医疗有限公司(HK)注册资本单位为港币 HKD，其他单位注册资本单位都是人民币 RMB。

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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(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	18,357,214.84	23,148,524.60
研发支出占营业收入的比例	4.14%	4.88%
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	3	2
硕士	8	3
本科以下	17	17
研发人员总计	28	22

研发人员占员工总量的比例	16.47%	16.8%
--------------	--------	-------

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	42
公司拥有的发明专利数量	12	8

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,改进了盲操作术式,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。射频产品已完成型式检验和生物相容性检测,将正式启动中国 NMPA 的医疗器械和美国 FDA 评审。

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。该产品已因子公司资产处置而移出公司研发管线。

唾液胃蛋白酶检测试剂盒: 本项目 Peptest 胃食管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,国产化产品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。

唾液胃蛋白酶便捷检测版: 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,能更好实现疾病筛查的目标。该项目处于在研样品阶段。

(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

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1	附审计程序说明
应收账款减值	相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）2	附审计程序说明

（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。2022 年度，美安医药公司营业收入金额为人民币 443,799,861.81 元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 429,498,541.02 元，占营业收入的 96.78%。

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收入实施截止测试，评价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）2。

截至 2022 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 186,174,062.20 元，坏账准备为人民币 7,490,221.64 元，账面价值为人民币 178,683,840.56 元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

- (6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2022 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. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

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，报告期内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 20 万元捐赠。报告期内在迎战疫情高峰、解决群众急难愁盼的重要阶段公司协同政府及各机关单位无偿捐赠并发放至急需救助的医院、行政机构数十万片布洛芬，体现了社会担当、展现了良好风貌，凝聚起了“守望互助、共克时艰”的强大合力。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 443,799,861.81 元，净资产为 210,537,924.02，公司拥有比较好的持续经营能力，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

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 7.97%的股权，通过美安投资间接持有公司 5.74%的股权；缪丰东通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 4.11%的股权，通过美安投资间接持有公司 5.74%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。

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。

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。

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。

应收账款余额较大的风险

截至 2022 年 12 月，公司应收账款账面价值为 17868.38 万元，占当期期末资产总额 38.87%，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 3-12 个月，器械 4-9 个月），根据应收账款及销售金额与回款账期总体相匹配，且公司一年以上账龄未回收账款占比不高，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。

对关联方借款依赖较高的风险

截至 2022 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 1420 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。

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

报告期内，从国务院常务会议正式明确种植牙品类纳入集采，到口腔种植体系统集采正式开展，口腔耗材行业进入新篇章。在 2022 年 9 月发布的纲领性文件《国家医疗保障局关于开展口腔种植医疗服务收费和耗材价格专项治理的通知》的解读称，口腔种植收费贵，是因为涉及到种植体系统、种植牙牙冠，以及相应的检查设计、种植手术等一系列费用问题，需要针对各个环节、各类耗材和服务的使用特点分类施策、综合治理、全面覆盖。我国医用耗材集中采购的未来趋势越来越清晰，公司将始终坚守防患于未然的心态，密切跟踪市场动态、灵活调整销售策略，从而主动迎接行业的挑战、顺应产业发展的趋势。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	286,751.00		286,751.00	0.13%

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项
适用 不适用
2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项
适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	资金	借款	32,516,992.72	0	0	32,516,992.72	32,516,992.72	已事后补充履行
合计	-	-	32,516,992.72	0	0	32,516,992.72	32,516,992.72	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022年6月28日，公司与缪丰东、江苏美安投资有限公司签订了《股权转让协议》并经公司第三届董事会第一次会议审议通过，参照坤元资产评估有限公司以2021年12月31日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕412号），公司将其持有的无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司（以下简称“美安雷克斯”）30%和38%的股权分别作价950万元和1200万元转让给缪丰东和江苏美安投资有限公司。公司已于2022年8月29日及31日收到股权转让款，自2022年9月1日起美安雷克斯不再将其纳入合并财务报表范围。

根据全国股转公司2022年12月9日公布的且于2023年1月1日起实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第4号——关联交易》之“十八条 挂牌公司因购买或者出售资产可能

导致交易完成后控股股东、实际控制人及其控制的企业对挂牌公司形成非经营性资金占用的，应当在交易实施前解决资金占用。确有困难的，挂牌公司应当向全国股转公司报告，说明原因，制定明确的资金占用解决方案并披露。”

截至 2022 年 9 月 1 日，公司对美安雷克斯累计借出本金余额 32,013,000.00 元，参考公司年化借款利息成本，自 2022 年 9 月 1 日起向美安雷克斯按年利率（360 天）4.65% 计算利息，截至 2022 年 12 月 31 日，经审计的借款本金期末应收本金余额和应收利息余额分别为 32,013,000.00 元和 503,992.72 元。

公司的控股股东、实际控制人为陈昌凤和缪丰东，二人为母子关系，同时，陈昌凤和缪丰东各持有江苏美安投资有限公司 50% 的股权，为江苏美安投资有限公司的控股股东和实际控制人，因此，自公司处置美安雷克斯的股权后，美安雷克斯属于受公司控股股东、实际控制人缪丰东控制的关联公司。公司自 2022 年 9 月 1 日始对美安雷克斯的借款属于关联方资金占用。

公司针对上述关联方资金占用已制定了清理方案，2023 年 4 月 21 日，公司、陈昌凤和美安雷克斯签署了债务债权转让协议，公司将截至协议签署日应付陈昌凤的借款余额 14,200,000.00 元转移给美安雷克斯，剩余应收美安雷克斯借款本金 17,813,000.00 元和 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 4 月 21 日期间按年利率 4.65% 计算的应收利息 962,543.47 元约定于 2023 年 4 月 28 日由美安雷克斯通过现金清理完毕，详细方案请参见公司与 2023 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关联方资金占用及清理进展公告》（公告编号：2023-009）。

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	35,000,000.00	10,777,788.69
销售产品、商品，提供劳务	0	408,388.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
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》，2022 年实际采购金额为 8,977,788.69 元；与长沙美安雷克斯机器人有限公司签订《“REX 机械外骨骼康复机器人”购销合同》，2022 年实际采购金额为 1,800,000.00 元。

公司与江苏美安大药房有限公司 2022 年 1 月 1 日签订《药品购销合同》，2022 年发生关联销售 408,388.67 元。根据 2022 年 12 月 9 日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号——关联交易》第十四条：挂牌公司因合并报表范围发生变更等情况导致新增关联方的，在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，应当在相关公告中予以充分披露，并可免于履行关联交易相关审议程序，不适用关联交易连续十二个月累计计算原则，此后新增的关联交易应当按照规定履行相应审议程序并披露。公司与江苏美安投资有限公司于 2022 年 6 月 28 日签订的《股权转让协议》并经三届一次董事会审议通过，参照坤元资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报（2022）411 号），公司将持有的美安大药房公司 100% 的股权作价 200 万元转让给江苏美安投资有限公司；公司已于 2022 年 8 月 4 日收到股权转让款，自 2022 年 8 月 1 日起不再将其纳入合并财务报表范围。408388.67 元为公司在 8 月 1 日前还是公司子公司时已与美安大药房签署的销售协议，因此可免于审议。相关交易信息请参见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

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。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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	23,500,000.00	23,500,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接收拆借		12,200,000.00
接收担保		217,692,900.00

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：

根据公司与缪丰东、江苏美安投资有限公司于2022年6月28日签订的《股权转让协议》并经三届一次董事会审议通过，参照坤元资产评估有限公司以2021年12月31日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕412号），公司将其持有的美安雷克斯公司30%和38%的股权分别作价950万元和1200万元转让给缪丰东和江苏美安投资有限公司；根据公司与江苏美安投资有限公司于2022年6月28日签订的《股权转让协议》并经三届一次董事会审议通过，参照坤元资产评估有限公司以2021年12月31日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕411号），公司将持有的美安大药房公司100%的股权作价200万元转让给江苏美安投资有限公司，以上交易累计涉及关联方资产出售2350万元，有利于公司业务连续性、稳定性。

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、缪丰东为公司流动资金贷款提供个人担保，保证公司正常有序运营。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2022年6月10日	英国 RD 生物医学有限公司	Harvey Dettmar 拥有	否	否

		(RD Biomed Limited)	标的公司的 36 股		
出售资产	2022 年 6 月 30 日	无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司	公司持有无锡美安雷克斯 68%的股权	是	否
出售资产	2022 年 6 月 30 日	江苏美安大药房	公司持有美安大药房 100%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

详见公司于 2022 年 06 月 10 日在全国股份转让系统官网上披露的《2022-011》、和 2022 年 06 月 30 日在全国股份转让系统官网上披露的《2022-027》，上述事项有利于公司业务连续性、管理层稳定性。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	3,808,085.38	0.83%	票据承兑保证金,使用受限
应收账款	应收账款	质押	42,111,240.59	9.16%	短期借款质押、反担保质押
无形资产	土地使用权	抵押	15,119,102.86	3.29%	短期借款抵押
总计	-	-	61,038,428.83	13.28%	-

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%	-625,001	16,060,916	37%
	其中:控股股东、实际控制人	8,352,584	19.24%	-625,001	7,727,583	17.8%
	董事、监事、高管	3,759,250	8.66%	-3,759,250	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,727,417	61.56%	625,001	27,352,418	63%
	其中:控股股东、实际控制人	22,560,750	51.97%	625,001	23,185,751	53.41%
	董事、监事、高管	11,280,750	25.98%	-	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		43,413,334	-	0	43,413,334	-
普通股股东人数						62

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1.公司于2022年6月25日召开2022年第一次临时股东大会,审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》,控股股东及实际控制人之一陈昌凤女士当选为公司第三届董事会新任董事正式生效。根据相关规定,对新任董事陈昌凤女士持有的公司无限售股份625,001股进行限售。

2. 期初数据关于无限售条件股份其中董事、监事、高管持有 3,759,250 股和有限售条件股份其中董事、监事、高管持有 11,280,750 股，均为控股股东及实际控制人缪丰东的股份，故可以除外不计。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈昌凤	15,873,334	0	15,873,334	36.56%	11,905,001	3,968,333	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	4,974,500	0	4,982,067	11.48%	1,666,667	3,315,400	0	0

	美安投资有限公司								
5	马珂	0	1,102	1,102	0.0025%	0	1,102	0	0
6	张荣明	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
7	蔡京扬	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
8	况力	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
9	李华夏	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
10	裴振莉	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
	合计	43,392,834	1,102	43,401,503	99.96%	27,352,418	16,049,085	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，以及陈昌凤女士为新余盛安的有限合伙人，缪丰东先生为新余盛安的普通合伙人，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。
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7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。2009年7月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，博士学位，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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保及信用	交通银行无锡分行	银行	8,000,000	2022年11月14日	2023年5月23日	3.95%

2	担保信用	交通银行无锡分行	银行	2,000,000	2022年11月16日	2023年5月16日	3.95%
3	担保	江苏银行无锡分行	银行	4,200,000	2022年12月12日	2023年11月15日	4.50%
4	担保	江苏银行无锡分行	银行	9,900,000	2022年12月9日	2023年11月17日	4.50%
5	担保信用	江苏银行无锡分行	银行	1,630,000	2022年5月18日	2023年5月17日	4.36%
6	质押担保	兴业银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年12月9日	2023年12月8日	4.35%
7	担保信用	无锡农商行	银行	3,000,000	2022年4月27日	2023年4月21日	4.70%
8	质押信用	无锡农商行	银行	1,000,000	2022年6月29日	2023年6月21日	4.95%
9	质押信用	无锡农商行	银行	4,000,000	2022年6月29日	2023年6月27日	4.95%
10	担保	无锡农商行	银行	14,800,000	2022年6月16日	2024年4月20日	4.80%
11	质押/抵押担保	民生银行无锡分行	银行	10,000,000	2022年12月20日	2023年12月15日	4.55%
12	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年7月8日	2023年7月7日	4.60%
13	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2022年8月29日	2023年8月28日	4.60%
14	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2022年9月22日	2023年9月21日	4.60%
15	抵押担保	光大银行无锡分行	银行	10,000,000	2022年10月20日	2023年10月19日	4.60%
16	担保信用贷款	苏州银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年2月24日	2023年2月16日	4.51%
17	质押抵押贷款	苏州银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年11月8日	2023年11月7日	4.30%

18	担保信用	苏州银行无锡分行	银行	3,000,000	2022年5月16日	2023年2月16日	4.35%
19	担保信用	宁波银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年6月22日	2023年6月21日	4.20%
20	担保质押信用	浙商银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年12月20日	2023年12月18日	4.55%
21	担保	无锡农商行	银行	15,000,000	2022年7月20日	2024年4月20日	4.80%
合计	-	-	-	136,530,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年10月18日	2.30	0	0
合计	2.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	4.60	0	0

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、总经理兼董事	男	1978年11月	2022年6月25日	2025年6月25日
陈昌凤	董事	女	1952年1月	2022年6月25日	2025年6月25日
吴锡	董事兼副总经理	男	1980年8月	2022年6月25日	2025年6月25日
杜曙侠	副总经理	女	1970年3月	2022年6月29日	2025年6月25日
张煦婷	董事	男	1982年2月	2022年6月25日	2025年6月25日
周倩倩	董事会秘书、财务负责人兼董事	女	1987年5月	2022年6月25日	2025年6月25日
陈文杰	监事	女	1980年9月	2022年6月25日	2025年6月25日
刘娇	监事	女	1995年5月	2022年6月25日	2025年6月25日
赵卫华	监事会主席兼职工代表监事	女	1978年3月	2022年6月29日	2025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:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理兼董事缪丰东和董事陈昌凤是母子关系，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、 总经理兼 董事	15,040,000	0	15,040,000	34.64%	0	0
陈昌凤	董事	15,873,334	0	15,873,334	36.56%	0	0
吴锡	董事兼副 总经理						
杜曙侠	副总经理						
张煦婷	董事						
周倩倩	董事会秘 书、财务 负责人兼 董事						
陈文杰	监事						
刘娇	监事						
赵卫华	监事会主 席兼职工 代表监事						
合计	-	30,913,334	-	30,913,334	71.2%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

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	特殊说明
陈昌凤	无	新任	董事	工作需要	
张煦婷	监事	新任	董事	工作需要	
周倩倩	董事会秘 书	新任	董事会秘书、 董事兼财务负 责人	工作需要	
杜曙侠	董事	离任	副总经理	工作需要	
刘松	董事	离任	无	工作需要	
苏贝尼	董事	离任	无	工作需要	
陈文杰	无	新任	监事	工作需要	
刘娇	无	新任	监事	工作需要	
缪海梅	监事	离任	无	工作需要	

徐伟丽	监事	离任	无	工作需要	
赵卫华	无	新任	监事会主席、 职工代表监事	工作需要	

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

陈昌凤，女，1952年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南通医学院临床医学专业；曾任如东县幼儿保健医院儿科医生、无锡市交电站保健医生、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，2015年9月17日起任公司法定代表人。

周倩倩，女，1987年5月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。先后于埃及国民银行股份有限公司上海分行、中国民生银行股份有限公司无锡分行任职；2021年8月起担任江苏美安医药股份有限公司投融资总监兼董事会秘书。

张煦婷，女，1982年2月生，中国国籍，本科学历。曾在雅培贸易（上海）有限公司任高级区域经理。2017年7月至今在美安医药担任医学市场部总监。

陈文杰，男，1980年9月生，中国国籍，汉族，无永久境外居住权，江苏海洋大学电子工程毕业，本科学历。2012年5月-2015年5月在江苏物联网研究发展中心任研发工程师，2016年7月-2019年11月，在无锡祥生医疗科技股份有限公司任驱动开发工程师，2019年11月至2022年3月在美安创新医疗科技有限公司任软件工程师，现为美安创新医疗科技有限公司射频项目技术总监。

刘娇，女，1995年5月生，中国国籍，汉族，无永久境外居住权，南京理工大学翻译专业毕业，硕士学历。2020年1月至今，在江苏美安医药股份有限公司担任海外项目专员。

赵卫华，女，1978年3月生，中国国籍，汉族，无永久境外居住权，毕业于南通广播电视大学工商管理专业，大专学历。2019年12月至今，在江苏美安医药股份有限公司任仓库管理员。

(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	50		30	20
财务人员	11			11
管理人员	12		3	9
销售人员	70		15	55
其他人员	27	9		36
员工总计	170	9	48	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	11	6
本科	72	52
专科	66	44
专科以下	18	27
员工总计	170	131

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。2022 年公司组织并完成了培训 33 场，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. 报告期内，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提升公司规范运作水平，修订《公司章程》、《对外投资管理制度》、《股东大会制度》管理制度并执行。股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务，依法运作。截至报告期末，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 情况符合相关规定的要求。

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《股东大会制度》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 3 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《股东大会制度》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

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，于 2022 年 6 月 10 日第二届董事会第十一次会议审议通过《江苏美安医药股份有

限公司关于拟修订<公司章程>的议案》并提交 2022 年第一次临时股东大会审议通过。具体修改情况如下：

原规定	修订后
第三十九条（十七）审议对外投资事项	第三十九条（十七）审议批准公司对外投资管理制度规定的应由股东大会审议的对外投资事项
第六十九条 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，经理和其他高级管理人员应当列席会议。	第六十九条 召开股东大会时，本公司董事、监事和高级管理人员应邀可列席会议。
第七十三条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。	第七十三条 董事、监事、高级管理人员有权在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。
<p>第一百一十二条 董事会行使下列职权：</p> <p>（十七）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十八）听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；</p> <p>（十九）法律、行政法规、部门规章、本章程或公司其他制度授予的其他职权。董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权的，应当以董事会决议或制订相应制度的形式作出，且应在决议或制度中明确具体的授权内容。公司重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。</p>	<p>第一百一十二条 董事会行使下列职权：</p> <p>（十七）审议批准公司对外投资管理制度规定的应由董事会审议的对外投资事项；</p> <p>（十八）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十九）听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；</p> <p>（二十）法律、行政法规、部门规章、本章程或公司其他制度授予的其他职权。董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权的，应当以董事会决议或制订相应制度的形式作出，且应在决议或制度中明确具体的授权内容。公司重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。</p>

<p>第一百四十二条 经理对董事会负责，行使下列职权：</p> <p>（六）提请董事会聘任或者解聘公司副经理、财务负责人；</p> <p>（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；</p> <p>（八）制订公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；</p> <p>（九）本章程或董事会授予的其他职权。</p>	<p>第一百四十二条 经理对董事会负责，行使下列职权：</p> <p>（六）审议批准公司对外投资管理制度规定的应由经理审批的对外投资事项；</p> <p>（七）提请董事会聘任或者解聘公司副经理、财务负责人；</p> <p>（八）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；</p> <p>（九）制订公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；</p> <p>（十）本章程或董事会授予的其他职权。</p>
--	--

(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	3	5	4

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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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等活动。

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，从公司实际需要出发，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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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（2023）3046 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	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务大厦 T2 写字楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘江杰 1 年	余红健 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	
<p>审 计 报 告</p> <p>天健审（2023）3046 号</p> <p>江苏美安医药股份有限公司全体股东：</p> <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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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。2022 年度，美安医药公司营业收入金额为人民币 443,799,861.81 元。其中医药及医疗器械营业收入为人民币 429,498,541.02 元，占营业收入的 96.78%。

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收入实施截止测试，评价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）2。

截至 2022 年 12 月 31 日，美安医药公司应收账款账面余额为人民币 186,174,062.20 元，坏账准备为人民币 7,490,221.64 元，账面价值为人民币 178,683,840.56 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：刘江杰
（项目合伙人）

中国 杭州 中国注册会计师：余红健

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	18,480,589.20	13,428,175.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五（一）2	178,683,840.56	193,080,885.20
应收款项融资	五（一）3	4,789,203.10	3,599,319.57
预付款项	五（一）4	14,349,145.39	22,818,638.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	42,017,753.01	14,986,218.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	52,839,533.56	55,734,172.59
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	五（一）7	3,061,825.58	4,590,180.62
流动资产合计		314,221,890.40	308,237,589.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资	五（一）8	22,615,341.30	36,151,736.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五（一）9	1,774,515.17	2,304,406.82
在建工程	五（一）10	80,269,888.18	13,729,534.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	1,219,845.22	3,412,546.09
无形资产	五（一）12	23,670,878.61	17,037,277.29
开发支出			
商誉	五（一）13	6,140,063.27	-
长期待摊费用	五（一）14	1,963,580.20	2,565,248.81
递延所得税资产	五（一）15	4,138,348.95	4,418,310.77
其他非流动资产	五（一）16		167,890.00
非流动资产合计		141,792,460.90	79,786,950.69
资产总计		456,014,351.30	388,024,540.27
流动负债：			
短期借款	五（一）17	106,873,945.68	83,108,611.11
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	五（一）18	3,808,085.38	
应付账款	五（一）19	61,776,343.38	49,082,247.36
预收款项			
合同负债	五（一）20	4,498,544.31	7,783,061.87
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	五（一）21	5,646,992.00	6,900,350.74
应交税费	五（一）22	5,220,053.27	4,268,157.77
其他应付款	五（一）23	25,190,625.84	47,665,580.22

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	五（一）24	1,344,351.95	1,998,945.36
其他流动负债	五（一）25	455,636.92	1,008,634.32
流动负债合计		214,814,578.73	201,815,588.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）26	29,443,120.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27		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		1,218,728.55	
非流动负债合计		30,661,848.55	1,152,234.96
负债合计		245,476,427.28	202,967,823.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	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	五（一）29	50,699,071.94	50,699,071.94
减：库存股			
其他综合收益	五（一）30	-6,434,685.70	-6,518,373.09
专项储备			
盈余公积	五（一）31	13,513,661.09	11,491,491.49
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	105,127,700.09	91,067,842.80
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		206,319,081.42	190,153,367.14
少数股东权益		4,218,842.60	-5,096,650.58
所有者权益（或股东权益） 合计		210,537,924.02	185,056,716.56
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		456,014,351.30	388,024,540.27

法定代表人：陈昌凤
人：周倩倩

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,114,828.65	6,174,973.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	176,282,472.49	187,237,136.58
应收款项融资		4,789,203.10	3,599,319.57
预付款项		16,480,892.64	18,181,520.40
其他应收款	十四（一）2	62,183,633.13	46,156,626.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,616,047.20	52,678,118.61
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		2,036,894.26	3,128,682.25
流动资产合计		327,503,971.47	317,156,376.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	18,431,900.00	41,331,900.00
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		734,879.11	1,015,196.71
在建工程		80,269,888.18	13,729,534.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,219,845.22	3,009,762.11
无形资产		15,415,194.38	15,812,352.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		844,773.16	790,819.31

递延所得税资产		4,134,830.20	4,441,191.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,197,645.24	80,277,090.82
资产总计		448,701,616.71	397,433,467.63
流动负债：			
短期借款		105,243,886.13	83,108,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,808,085.38	
应付账款		63,443,963.90	47,601,731.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,123,905.84	4,904,769.72
应交税费		3,549,344.82	827,428.63
其他应付款		26,755,603.63	50,044,647.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,854,545.33	9,449,983.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,344,351.95	1,695,789.30
其他流动负债		371,090.90	1,225,334.20
流动负债合计		211,494,777.88	198,858,295.93
非流动负债：			
长期借款		29,443,120.00	
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			
非流动负债合计		29,443,120.00	1,048,082.09
负债合计		240,937,897.88	199,906,378.02
所有者权益（或股东权益）：			
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		13,513,661.09	11,491,491.49
一般风险准备			
未分配利润		106,656,024.89	98,441,565.27
所有者权益（或股东权益）合计		207,763,718.83	197,527,089.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		448,701,616.71	397,433,467.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		443,799,861.81	474,283,313.15
其中：营业收入	五（二）1	443,799,861.81	474,283,313.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		427,168,565.07	466,963,158.57
其中：营业成本	五（二）1	358,395,589.42	383,476,556.24
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	五（二）2	1,172,442.10	1,511,389.41
销售费用	五（二）3	23,077,127.14	34,547,251.29
管理费用	五（二）4	20,005,584.11	19,629,345.77
研发费用	五（二）5	18,357,214.84	23,148,524.60
财务费用	五（二）6	6,160,607.46	4,650,091.26
其中：利息费用		5,078,902.43	4,204,199.92
利息收入		65,646.12	78,340.72
加：其他收益	五（二）7	2,018,566.87	3,243,155.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	26,679,315.59	-571,794.07
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）			0
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）	五（二）9	-480,315.37	-2,289,269.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-4,029,544.67	-401,393.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	10,817.95	-14,258.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,830,137.11	7,286,594.01
加：营业外收入	五（二）12	8,953.40	2,985.81
减：营业外支出	五（二）13	349,649.24	1,214,430.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,489,441.27	6,075,149.28
减：所得税费用	五（二）14	9,935,541.97	8,652,783.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,553,899.30	-2,577,634.36
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
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）		-3,581,117.04	-5,096,137.85
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,135,016.34	2,518,503.49
六、其他综合收益的税后净额		83,687.39	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,687.39	
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		83,687.39	
（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		83,687.39	

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,637,586.69	-2,577,634.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,218,703.73	2,518,503.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,581,117.04	-5,096,137.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.06

法定代表人：陈昌凤
人：周倩倩

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四 (二) 1	431,315,513.77	462,609,008.61
减：营业成本	十四 (二) 1	357,710,131.68	386,612,760.61
税金及附加		1,053,529.84	1,429,426.74
销售费用		18,896,721.58	29,035,606.97
管理费用		14,255,739.20	16,012,344.84
研发费用	十四 (二) 2	4,772,422.84	3,704,479.83
财务费用		5,291,526.44	4,220,826.38
其中：利息费用		5,029,218.85	4,120,093.89
利息收入		55,392.14	72,701.41
加：其他收益	十四 (二) 3	57,894.85	28,929.99
投资收益（损失以“-”号填列）		1,850,873.64	996,539.34
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）		-1,764,782.94	-2,534,834.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,699.72	-51,447.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,065.71	-14,258.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,158,793.73	20,018,491.68
加：营业外收入		8,673.40	2,601.00
减：营业外支出		249,000.16	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,918,466.97	19,021,092.68
减：所得税费用		8,696,770.93	5,761,878.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,221,696.04	13,259,213.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,221,696.04	13,259,213.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		20,221,696.04	13,259,213.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,212,920.54	535,887,876.37
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		939,962.00	1,654,429.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	6,862,057.56	11,866,428.06
经营活动现金流入小计		489,014,940.10	549,408,733.43
购买商品、接受劳务支付的现金		395,958,459.73	439,807,561.97
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		31,647,149.41	32,030,631.71
支付的各项税费		17,938,346.71	20,536,661.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	30,372,351.70	38,534,217.27
经营活动现金流出小计		475,916,307.55	530,909,072.73
经营活动产生的现金流量净额		13,098,632.55	18,499,660.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	14,460,000.00
取得投资收益收到的现金		4,437.14	3,396.91
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,247,335.40	0
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,251,772.54	15,478,396.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		43,453,740.00	16,342,387.13

付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	14,410,000.00
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		2,016,122.46	0
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4		600,000.00
投资活动现金流出小计		48,469,862.46	31,352,387.13
投资活动产生的现金流量净额		-22,218,089.92	-15,873,990.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
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		149,675,000.00	100,594,700.64
发行债券收到的现金		12,200,000.00	22,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)5		
筹资活动现金流入小计		161,875,000.00	123,144,700.64
偿还债务支付的现金		96,145,000.00	109,894,673.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,871,829.80	4,081,576.37
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	五(三)6	39,768,775.75	13,475,646.98
筹资活动现金流出小计		150,785,605.55	127,451,896.99
筹资活动产生的现金流量净额		11,089,394.45	-4,307,196.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,608.73	-102,303.99
五、现金及现金等价物净增加额		1,244,328.35	-1,783,829.86
加：期初现金及现金等价物余额		13,428,175.47	15,212,005.33
六、期末现金及现金等价物余额		14,672,503.82	13,428,175.47

法定代表人：陈昌凤
人：周倩倩

主管会计工作负责人：缪丰东

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,661,433.42	528,499,342.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,217,628.45	12,334,907.55
经营活动现金流入小计		464,879,061.87	540,834,250.34
购买商品、接受劳务支付的现金		381,034,909.66	435,551,196.67
支付给职工以及为职工支付的现金		19,394,767.43	21,268,026.11
支付的各项税费		13,555,630.60	19,107,016.58
支付其他与经营活动有关的现金		20,520,558.29	26,868,092.17
经营活动现金流出小计		434,505,865.98	502,794,331.53

经营活动产生的现金流量净额		30,373,195.89	38,039,918.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	14,460,000.00
取得投资收益收到的现金		4,437.14	3,396.91
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,577,257.86	25,081,456.00
投资活动现金流入小计		36,081,695.00	39,559,852.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,382,765.54	13,333,459.51
投资支付的现金		3,450,000.00	37,156,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,050,560.00	51,092,336.00
投资活动现金流出小计		75,883,325.54	101,582,695.51
投资活动产生的现金流量净额		-39,801,630.54	-62,022,842.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		148,045,000.00	100,594,700.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	35,452,352.01
筹资活动现金流入小计		168,045,000.00	136,047,052.65
偿还债务支付的现金		96,145,000.00	100,594,700.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,828,991.62	4,010,888.98
支付其他与筹资活动有关的现金		43,580,775.75	15,304,846.98
筹资活动现金流出小计		154,554,767.37	119,910,436.60
筹资活动产生的现金流量净额		13,490,232.63	16,136,616.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,972.22	-8,580.16
五、现金及现金等价物净增加额		4,131,770.20	-7,854,887.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,174,973.07	14,029,860.97
六、期末现金及现金等价物余额		10,306,743.27	6,174,973.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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				50,699,071.94		6,518,373.09		11,491,491.49		91,067,842.80	5,096,650.58	185,056,716.56
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	43,413,334. 00			50,699,071. 94		- 6,518,373. 09		11,491,491. 49		91,067,842.8 0	- 5,096,650. 58	185,056,716. 56
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						83,687.39		2,022,169.6 0		14,059,857.2 9	9,315,493. 18	25,481,207.4 6
(一)综 合收						- 7,984,235. 24				34,135,016.3 4	- 3,581,117. 04	30,637,586.6 9

益总 额													
(二) 所有者 投入 和减 少资 本													
1. 股 东投 入的 普通 股													
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													
3. 股 份支 付计 入所 有者													

权益 的金 额												
4. 其 他												
(三)) 利 润分 配							2,022,169.6 0		12,007,236.4 2			- 9,985,066.82
1. 提 取盈 余公 积							2,022,169.6 0		2,022,169.60			-
2. 提 取一 般风 险准 备												
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配									9,985,066.82			- 9,985,066.82

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						8,067,922.63				-8067922.63		
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						8067922.63				-8067922.63		
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											12896610.22	12896610.22
四、本期末余额	43,413,334				50,699,071.94	6,434,685.7	13513661.09		105,127,700.09	4218842.6		210,537,924.02

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				50,699,071.94		6518373.09		10,165,570.12		89,875,260.68	-512.73	187,634,350.92

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	43,413,334.00			50,699,071.94		-6518373.09	10,165,570.12		89,875,260.68	-512.73		187,634,350.92
三、本期增减变动							1,325,921.37		1,192,582.12	-5,096,137.85		-2,577,634.36

金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额									2,518,503.4 9		- 5,096,137. 85	- 2,577,634.36
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权												

益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三)) 利 润分 配							1,325,921.37		1,325,921.37		-	
1. 提 取盈 余公 积							1,325,921.37		1,325,921.37		-	
2. 提 取一 般风												

险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留												

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43413334			50699071.94		6518373.09	11491491.49		91067842.8		5096650.58	185056716.6

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：周倩倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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				50,699,071.94		- 6518373.09		11,491,491.49		98,441,565.27	197,527,089.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,413,334.00				50,699,071.94		- 6518373.09		11,491,491.49		98,441,565.27	197,527,089.61
三、本期增减									2,022,169.60		8,214,459.62	10,236,629.22

变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										20,221,696.04	20,221,696.04	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配									2,022,169.60	-12,007,236.42	-9,985,066.82	
1. 提取 盈余公 积									2,022,169.60	-2,022,169.60		0
2. 提取 一般风 险准备										-9,985,066.82	-9,985,066.82	
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本 年期末 余额	43413334			50699071.94		- 6518373.09	13513661.09		106,656,024.89	207763718.8

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				50,699,071.94		-6518373.09		10,165,570.12		86,508,272.95	184,267,875.92
加：会 计政策 变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,413,334.00			50,699,071.94		-6518373.09		10,165,570.12		86,508,272.95	184,267,875.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,325,921.37		11,933,292.32	13,259,213.69
（一）综合收益总额										13,259,213.69	13,259,213.69
（二）所有者投入和											

减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,325,921.37		-	1,325,921.37
1. 提取盈余公积								1,325,921.37		-	1,325,921.37
2. 提取一般风险准备											

3. 对所有者 (或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益											
6. 其他											
(五) 专项储 备											
1. 本期 提取											
2. 本期 使用											
(六) 其他											
四、 本年 期末 余额	43,413,334.0 0			50,699,071.9 4		6,518,373.0 9		11,491,491.4 9		98,441,565.2 7	197,527,089.6 1

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

2022 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 2023 年 4 月 25 日三届四次董事会批准对外报出。

本公司将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、无锡美安英华生物科技有限公司、MAXHEALTH&LEGACY CO., LIMITED、Max Rex Limited、RD Biomed Limited、长沙美安嘉唯生物技术有限公司（以下分别简称美安国际公司、美安投资公司、美安创新公司、宁波美兴公司、英华生物公司、MAXHEALTH&LEGACY、Max Rex、RD Biomed、长沙嘉唯公司）等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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中列示的账面价值；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并采用三阶段模型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	
其他应收款——外部关联方资金拆借款组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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，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
应收账款——单项金额不重大但单项计提坏账准备组合	款项的可回收性	根据公司期末账面余额与未来可回收金额的差额计算预期信用损失

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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
专利权	3

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、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。

(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。

公司电商平台销售模式收入确认的具体方法为：公司在商品发出并经终端消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或平台自动确认收货后确认收入。

(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

在租赁期开始日，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. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”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%
土地使用税	土地使用面积	3 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、19%、16.5%、15%、8.25%

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
RD BIOMED	19%
美安国际公司、美安投资公司、MAXHEALTH&LEGACY、Max Rex	16.5%/8.25%
美安创新公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 美安创新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。

2. 根据《香港法例》第112章“税务条例”，中国香港利得税税率为16.5%。2018年4月1日之后实施利得税二级制，利润总额小于200万港元的，适用利得税税率8.25%；利润总额超过200万港元的部分，适用利得税税率16.5%。本期美安国际公司、美安投资公司、MAXHEALTH&LEGACY及Max Rex企业所得税按16.5%/8.25%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	21,947.54	20,517.79
银行存款	14,650,556.28	13,393,250.30
其他货币资金	3,808,085.38	14,407.38
合计	18,480,589.20	13,428,175.47
其中：存放在境外的款项总额	979,200.72	96,776.69

(2) 其他说明

期末其他货币资金中均为票据承兑保证金，使用受限。

2. 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	1.10	2,046,559.56	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备	184,127,502.64	98.90	5,443,662.08	2.96	178,683,840.56
合计	186,174,062.20	100.00	7,490,221.64	4.02	178,683,840.56

(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	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

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	对方公司正在破产清算, 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	175,085,848.87	1,750,858.48	1.00
1-2年	5,101,979.06	510,197.91	10.00
2-3年	946,336.27	189,267.25	20.00
3年以上	2,993,338.44	2,993,338.44	100.00
小计	184,127,502.64	5,443,662.08	2.96

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	175,085,848.87
1-2年	5,101,979.06
2-3年	946,336.27

账龄	期末账面余额
3年以上	5,039,898.00
合计	186,174,062.20

(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	合并转入[注]	转回	核销	合并转出[注]	
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	6,823,599.75	- 1,332,885.33		1,587.57		47,252.00	1,387.91	5,443,662.08
合计	8,870,159.31	- 1,332,885.33		1,587.57		47,252.00	1,387.91	7,490,221.64

[注]公司本期通过非同一控制下企业合并将 RD Biomed 纳入合并范围，相应合并转入应收账款坏账准备 1,587.57 元；公司处置子公司江苏美安大药房有限公司（以下简称美安大药房公司）和无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司（以下简称美安雷克斯公司），相应合并转出应收账款坏账准备 1,387.91 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 47,252.00 元。

(5) 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 82,055,407.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.07%，相应计提的坏账准备合计数为 820,554.08 元。

3. 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	4,789,203.10		3,599,319.57	
合计	4,789,203.10		3,599,319.57	

(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	28,309,582.75
小计	28,309,582.75

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。

4. 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	13,944,696.39	97.18		13,944,696.39	18,749,484.99	82.17		18,749,484.99
1-2 年	54,449.00	0.38		54,449.00	4,069,153.08	17.83		4,069,153.08
2-3 年	350,000.00	2.44		350,000.00				
合 计	14,349,145.39	100.00		14,349,145.39	22,818,638.07	100.00		22,818,638.07

(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 9,449,148.87 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 65.85%。

5. 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	43,047,121.32	96.97	2,152,356.07	5.00	40,894,765.25
按组合计提坏账准备	1,345,901.47	3.03	222,913.71	16.56	1,122,987.76
合 计	44,393,022.79	100.00	2,375,269.78	5.35	42,017,753.01

(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	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

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收医药保证金组合	10,530,128.60	526,506.43	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收外部关联方资金拆借款组合	32,516,992.72	1,625,849.64	5.00	资金拆借款项未来可收回性极大
小 计	43,047,121.32	2,152,356.07		

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	1,345,901.47	222,913.71	16.56
其中：1年以内	510,276.45	5,102.76	1.00
1-2年	68,626.62	6,862.66	10.00
2-3年	695,062.64	139,012.53	20.00
3年以上	71,935.76	71,935.76	100.00
小 计	1,345,901.47	222,913.71	16.56

(2) 账龄情况

账 龄[注]	期末账面余额
1年以内	23,778,169.17
1-2年	11,457,549.62
2-3年	2,028,262.64
3年以上	7,129,041.36
小 计	44,393,022.79

[注]因本期处置子公司美安大药房公司和美安雷克斯公司，相应合并转出后期末其他应收款余额及账龄与上年存在差异

(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	167,586.98	359,067.33	502,956.77	1,029,611.08
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-570,132.42	570,132.42		
--转入第三阶段		-136,166.26	136,166.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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）	
本期计提	451,972.44	1,097,555.19	263,673.06	1,813,200.70
本期收回				
本期转回				
本期核销		446,347.56		446,347.56
其他变动[注]	21,194.44			21,194.44
期末数	1,168,497.40	576,308.81	630,463.57	2,375,269.78

[注]公司本期通过非同一控制下企业合并将 RD Biomed 纳入合并范围，相应合并转入其他应收款坏账准备 8.04 元，同时公司处置子公司美安大药房公司和美安雷克斯公司，相应合并转出应收账款坏账准备 21,202.48 元

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 446,347.56 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产 生
麦伯国际有限公司	近效期药品 置换处理款	446,347.56	款项无法收回	提请公司 总经理批 准	是
小 计		446,347.56			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	32,516,992.72	
医药保证金	10,530,128.60	12,531,228.60
近效期药品置换款	625,000.00	2,555,957.56
应收暂付款	517,283.55	384,753.19
押金保证金	110,400.20	462,424.94
备用金	93,217.72	81,464.85
小 计	44,393,022.79	16,015,829.14

(6) 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
美安雷克斯公司	拆借款	22,983,992.72	1年以内	73.25	1,625,849.64
		9,533,000.00	1-2年		
士卓曼(北京)医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	2-3年	11.34	251,500.00
		3,900,000.00	3年以上		
石药集团欧意药业有限公司	医药保证金	1,200,000.00	1-2年	2.71	60,000.00
江苏省医药有限公司	医药保证金	800,000.00	3年以上	1.80	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	1.58	35,000.00
小计		40,246,992.72		90.68	2,012,349.64

6. 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	831,095.74	207,349.50	623,746.24	1,166,821.28	177,944.82	988,876.46
库存商品	50,882,451.00	466,663.68	50,415,787.32	44,249,803.03	543,694.18	43,706,108.85
发出商品	1,800,000.00		1,800,000.00	11,036,358.41		11,036,358.41
低值易耗品				2,828.87		2,828.87
合计	53,513,546.74	674,013.18	52,839,533.56	56,455,811.59	721,639.00	55,734,172.59

(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[注]	
原材料	177,944.82	29,404.68				207,349.50
库存商品	543,694.18	326,589.72		307,288.54	96,331.68	466,663.68
合计	721,639.00	355,994.40		307,288.54	96,331.68	674,013.18

[注]其他减少系公司合并范围减少,相应转出存货跌价准备

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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 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	2,374,453.13		2,374,453.13	3,683,609.35		3,683,609.35
预缴企业所得税				11,457.94		11,457.94
短期摊销费用	687,372.45		687,372.45	895,113.33		895,113.33
合 计	3,061,825.58		3,061,825.58	4,590,180.62		4,590,180.62

8. 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	13,675,086.31			
RD BIOMED		13,536,395.45		-8,067,922.63	完成企业合并
ZILICO LIMITED	8,793,920.00	8,793,920.00			
REX BIONICS PLC	146,334.99	146,334.99			
合 计	22,615,341.30	36,151,736.75		-8,067,922.63	

(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 及 ZILICO 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。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时 累计利得和损失	处置原因
RD BIOMED	5,468,472.82	-8,067,922.63	完成企业合 并
小 计	5,468,472.82	-8,067,922.63	

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,852,912.20	863,601.46	3,760,366.37	9,476,880.03
本期增加金额	299,212.75	661,694.25		960,907.00
1) 购置	202,361.62	608,600.46		810,962.08
2) 企业合并增加	92,946.67	51,291.81		144,238.48
3) 外币报表折算差异	3,904.46	1,801.98		5,706.44
本期减少金额	628,561.69	363,565.76		992,127.45
1) 处置或报废	207,692.31			207,692.31
2) 企业合并转出	420,869.38	363,565.76		784,435.14
期末数	4,523,563.26	1,161,729.95	3,760,366.37	9,445,659.58
累计折旧				
期初数	3,571,040.87	172,720.24	3,143,571.66	6,887,332.77
本期增加金额	562,463.36	202,444.16	210,905.00	975,812.52
1) 计提	513,322.98	182,628.49	210,905.00	906,856.47
2) 企业合并增加	46,962.48	19,213.89		66,176.37
3) 外币报表折算差异	2,177.90	601.78		2,779.68
本期减少金额	398,054.15	79,087.17		477,141.32
1) 处置或报废	197,307.69			197,307.69
2) 企业合并转出	200,746.46	79,087.17		279,833.63
期末数	3,735,450.08	296,077.23	3,354,476.66	7,386,003.97
减值准备				
期初数		285,140.44		285,140.44
本期增加金额				

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
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	788,113.17	580,512.29	405,889.71	1,774,515.17
期初账面价值	1,281,871.33	405,740.78	616,794.71	2,304,406.82

10. 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
运河西路 地块厂房 建设项目	80,269,888.18		80,269,888.18	13,729,534.16		13,729,534.16
合 计	80,269,888.18		80,269,888.18	13,729,534.16		13,729,534.16

(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
运河西路地 块厂房建设 项目	20,000.00	13,729,534.16	66,540,354.02			80,269,888.18
小 计		13,729,534.16	66,540,354.02			80,269,888.18

(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	40.13	40.00				自筹
小 计						

11. 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	1,141,497.66	1,141,497.66

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	1, 141, 497. 66	1, 141, 497. 66
期末数	4, 018, 420. 65	4, 018, 420. 65
累计折旧		
期初数	1, 747, 372. 22	1, 747, 372. 22
本期增加金额	1, 647, 126. 04	1, 647, 126. 04
1) 计提	1, 647, 126. 04	1, 647, 126. 04
本期减少金额	595, 922. 83	595, 922. 83
1) 处置	595, 922. 83	595, 922. 83
期末数	2, 798, 575. 43	2, 798, 575. 43
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1, 219, 845. 22	1, 219, 845. 22
期初账面价值	3, 412, 546. 09	3, 412, 546. 09

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	16, 553, 762. 26	2, 191, 267. 02		18, 745, 029. 28
本期增加金额		100, 000. 00	8, 217, 184. 60	8, 317, 184. 60
1) 购置		100, 000. 00		100, 000. 00
2) 企业合并增加			8, 217, 184. 60	8, 217, 184. 60
本期减少金额		364, 885. 21		364, 885. 21
1) 企业合并减少		364, 885. 21		364, 885. 21
期末数	16, 553, 762. 26	1, 926, 381. 81	8, 217, 184. 60	26, 697, 328. 67
累计摊销				
期初数	1, 103, 584. 00	604, 167. 99		1, 707, 751. 99
本期增加金额	331, 075. 20	202, 279. 45	913, 020. 51	1, 446, 375. 16
1) 计提	331, 075. 20	202, 279. 45	913, 020. 51	1, 446, 375. 16
本期减少金额		127, 677. 09		127, 677. 09

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
1) 企业合并减少		127,677.09		127,677.09
期末数	1,434,659.20	678,770.35	913,020.51	3,026,450.06
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	15,119,103.06	1,247,611.46	7,304,164.09	23,670,878.61
期初账面价值	15,450,178.26	1,587,099.03		17,037,277.29

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	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
RD Biomed	9,813,613.54	3,673,550.27	6,140,063.27			
合 计	9,813,613.54	3,673,550.27	6,140,063.27			

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
RD Biomed		9,813,613.54			9,813,613.54
合 计		9,813,613.54			9,813,613.54

(3) 商誉减值准备

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
RD Biomed		3,673,550.27				3,673,550.27
合 计		3,673,550.27				3,673,550.27

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	RD Biomed 经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	8,633,456.92
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	16,489,966.10
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	25,123,423.02
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 2022 年现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为 12.62%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 17,960,000.00 元，账面价值 25,123,423.02 元，本公司按持股比例应确认的商誉减值损失 3,673,550.27 元。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,729,880.45	301,193.93	973,416.27		1,057,658.11
模具	11,652.64	510,244.35	286,202.47		556,982.27
维修成本	823,715.72	19,469.02	172,957.17		348,939.82
合计	2,565,248.81	830,907.30	1,432,575.91		1,963,580.20

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	7,862,231.64	1,965,557.92	8,986,313.82	2,245,519.74
其他权益	8,691,164.13	2,172,791.03	8,691,164.13	2,172,791.03

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
工具投资公允价值变动				
合计	16,553,395.77	4,138,348.95	17,677,477.95	4,418,310.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	64,749.90	12,302.48		
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,311,673.14	1,206,426.07		
合计	7,376,423.04	1,218,728.55		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,138,348.95		4,418,310.77
递延所得税负债		1,218,728.55		

(4) 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	47,035,154.70	69,744,558.68

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	587,143.62	1,920,236.01
合 计	47,622,298.32	71,664,794.69

(5) 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[注]	期末数	期初数	备注
2022 年		2,363,963.40	
2023 年	3,508,002.91	3,623,501.47	
2024 年	6,873,760.53	7,581,049.64	
2025 年	11,808,144.65	13,407,921.52	
2026 年	11,664,441.96	42,768,122.65	
2027 年	13,180,804.65		
合 计	47,035,154.70	69,744,558.68	

[注]本期处置子公司美安大药房公司及美安雷克斯公司相应转出其自设立至处置日的可抵扣亏损11,163,604.31元和44,429,940.67元，其中美安大药房公司及美安雷克斯公司期初至处置日转出的可抵扣亏损为607,742.16元和17,679,147.65元；本期通过非同一控制下企业合并将RD BIOMED纳入合并范围，相应转入历年可抵扣亏损5,992,939.30元

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
预付设备款				167,890.00		167,890.00
合 计				167,890.00		167,890.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	43,058,850.02	43,056,472.22
保证借款	25,762,585.94	15,019,347.22
保证、质押及抵押借款	23,031,350.00	15,019,791.67
保证及质押借款	10,013,597.22	5,006,736.11
质押借款	5,007,562.50	5,006,263.89

项 目	期末数	期初数
合 计	106,873,945.68	83,108,611.11

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,808,085.38	
合 计	3,808,085.38	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	36,832,654.79	41,299,247.36
应付设备工程款	24,943,688.59	7,783,000.00
合 计	61,776,343.38	49,082,247.36

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,498,544.31	7,783,061.87
合 计	4,498,544.31	7,783,061.87

21. 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	6,858,898.06	29,227,990.88	30,450,997.72	5,635,891.22
离职后福利—设定提存计划	41,452.68	1,401,752.26	1,432,104.16	11,100.78
合 计	6,900,350.74	30,629,743.14	31,883,101.88	5,646,992.00

(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	6,708,689.01	26,849,861.10	28,280,422.48	5,278,127.63
职工福利费		817,631.90	817,631.90	
社会保险费	24,380.77	876,433.53	875,046.03	25,768.27
其中：医疗保险费	21,664.12	774,956.84	771,425.67	25,195.29

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	1,637.54	42,305.29	43,675.11	267.72
生育保险费	1,079.11	59,171.40	59,945.25	305.26
住房公积金	11,271.14	441,657.60	452,928.74	
工会经费和职工教育经费	114,557.14	242,406.75	24,968.57	331,995.32
小 计	6,858,898.06	29,227,990.88	30,450,997.72	5,635,891.22

(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	40,259.81	1,353,652.10	1,383,074.73	10,837.18
失业保险费	1,192.87	48,100.16	49,029.43	263.60
小 计	41,452.68	1,401,752.26	1,432,104.16	11,100.78

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,772,011.88	3,805,442.91
增值税	216,996.27	230,418.61
印花税	108,897.36	8,168.81
代扣代缴个人所得税	47,245.27	78,467.82
城市维护建设税	28,610.35	74,723.93
土地使用税	17,698.65	17,698.65
教育费附加	13,486.73	30,658.30
地方教育附加	9,004.05	22,179.34
环境保护税	6,102.71	
残疾人保障金		399.4
合 计	5,220,053.27	4,268,157.77

23. 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

项 目	期末数	期初数
其他应付款	25,190,610.57	47,665,564.95
合 计	25,190,625.84	47,665,580.22

(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	14,200,000.00	40,000,000.00
押金保证金	4,559,000.00	2,980,000.00
股权转让款	4,340,000.00	
其他	2,091,610.57	4,685,564.95
小 计	25,190,610.57	47,665,564.95

24. 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	943,765.28	1,998,945.36
一年内到期的长期借款	400,586.67	
合 计	1,344,351.95	1,998,945.36

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	455,636.92	1,008,634.32
合 计	455,636.92	1,008,634.32

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	29,443,120.00	
合 计	29,443,120.00	

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		1,189,467.79
减：未确认融资费用		37,232.83
合 计		1,152,234.96

28. 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

29. 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

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-			83,687.39		-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	6,518,373.09	7,984,235.24					8,067,922.63	6,434,685.70
外币财务报表折算差额		83,687.39			83,687.39			83,687.39
其他综合收益合计	-	-			83,687.39		-	-
	6,518,373.09	7,984,235.24					8,067,922.63	6,434,685.70

31. 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	11,491,491.49	2,022,169.60		13,513,661.09
合 计	11,491,491.49	2,022,169.60		13,513,661.09

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	91,067,842.80	89,875,260.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,135,016.34	2,518,503.49
减：提取法定盈余公积	2,022,169.60	1,325,921.37
应付普通股股利	9,985,066.82	
加：其他综合收益结转留存收益	-8,067,922.63	
期末未分配利润	105,127,700.09	91,067,842.80

(2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年 9 月 13 日三届三次董事会决议并经第二次临时股东大会审议通过，公司按总股本 43,413,334 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.30 元现金（含税）；

2) 公司本期通过非同一控制下企业合并将 RD BIOMED 纳入合并范围，原计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动金额相应转出至未分配利润-8,067,922.63 元。

(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	439,763,859.87	353,624,316.81	470,936,382.64	380,918,057.38
其他业务收入	4,036,001.94	4,771,272.61	3,346,930.51	2,558,498.86
合 计	443,799,861.81	358,395,589.42	474,283,313.15	383,476,556.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	443,799,861.81	358,395,589.42	474,283,313.15	383,476,556.24

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
医药及医疗器械	429,498,541.02	351,836,258.96	459,730,506.35	380,777,380.76
其他	14,301,320.79	6,559,330.46	14,552,806.80	2,699,175.48
小 计	443,799,861.81	358,395,589.42	474,283,313.15	383,476,556.24

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	443,162,259.20	358,161,149.28	474,283,313.15	383,476,556.24
境外地区	637,602.61	234,440.14		
小 计	443,799,861.81	358,395,589.42	474,283,313.15	383,476,556.24

3) 与客户之间的合同产生的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	429,588,177.81	459,871,414.10
在某一时段内确认收入	14,211,684.00	14,411,899.05
小 计	443,799,861.81	474,283,313.15

(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 7,682,358.32 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	465,005.27	792,933.87
教育费附加	201,942.54	338,470.32
印花税	255,942.80	63,109.49
地方教育附加	132,795.50	227,374.48
土地使用税	116,125.99	88,493.25
环境保护税	630.00	1,008.00
合 计	1,172,442.10	1,511,389.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,523,306.55	17,068,287.05

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	6,208,235.56	12,515,008.91
办公及保险费	1,388,382.32	2,710,600.45
差旅费	1,917,921.39	994,964.88
其他	1,039,281.32	1,258,390.00
合 计	23,077,127.14	34,547,251.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,334,050.78	7,981,802.85
办公费	5,091,944.39	4,242,708.80
咨询费	2,081,232.49	3,139,757.76
折旧与摊销费	2,047,954.66	1,511,482.02
业务招待费	1,042,755.16	2,252,147.43
差旅费	224,549.03	264,665.31
物管费	46,716.77	73,971.29
其他	136,380.83	162,810.31
合 计	20,005,584.11	19,629,345.77

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,030,796.10	8,087,559.02
技术咨询费	6,666,225.42	10,881,245.96
折旧及摊销	1,914,002.42	2,094,113.69
直接投入	1,498,585.56	978,519.71
房租物管费	200,165.52	543,569.11
其他	1,047,439.82	563,517.11
合 计	18,357,214.84	23,148,524.60

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,078,902.43	4,204,199.92
减：利息收入	65,646.12	78,340.72
汇兑损益	725,608.73	239,352.98
手续费及其他	421,742.42	284,879.08
合 计	6,160,607.46	4,650,091.26

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]	1,995,457.00	3,222,041.00	1,995,457.00
代扣个人所得税手续费返还	23,109.87	21,114.53	23,109.87
合 计	2,018,566.87	3,243,155.53	2,018,566.87

[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(五)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	508,429.86	3,396.91
其中：资金拆借利息收入	503,992.72	
理财产品利息收入	4,437.14	3,396.91
处置金融工具取得的投资收益	-366,398.89	-575,190.98
其中：票据贴现息	-366,398.89	-575,190.98
处置长期股权投资产生的投资收益	26,537,284.62	
合 计	26,679,315.59	-571,794.07

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-480,315.37	-2,289,269.35
合 计	-480,315.37	-2,289,269.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-355,994.40	-300,739.85
固定资产减值损失		-100,653.85
商誉减值损失	-3,673,550.27	
合 计	-4,029,544.67	-401,393.70

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	10,817.95	-14,258.98	10,817.95
合 计	10,817.95	-14,258.98	10,817.95

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	8,953.40	2,985.81	8,953.40
合 计	8,953.40	2,985.81	8,953.40

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	200,000.00	1,000,000.00	200,000.00
违约金	100,000.00	162,500.00	100,000.00
滞纳金	38,204.08	637.00	38,204.08
非流动资产毁损报废损失	10,384.62		10,384.62
罚款	1,000.00		1,000.00
其他	60.54	51,293.54	60.54
合 计	349,649.24	1,214,430.54	349,649.24

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,808,199.72	9,165,823.11

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	127,342.25	-513,039.47
合 计	9,935,541.97	8,652,783.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	44,162,991.54	6,075,149.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,040,747.89	1,518,787.32
子公司适用不同税率的影响	1,080,316.79	913,164.93
调整以前期间所得税的影响	-499,234.05	
非应税收入的影响	-6,634,321.16	
研发费用加计扣除的影响	-2,698,835.50	-4,239,040.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,105,520.45	1,275,948.99
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	6,341,929.68	9,388,001.08
非同一控制下企业合并资产评估增值摊销	-150,794.60	
其他	350,212.47	-204,077.92
所得税费用	9,935,541.97	8,652,783.64

(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	4,353,400.00	7,946,375.00
收回近效期药品置换款	1,345,000.00	2,250,000.00
政府补助	1,055,495.00	1,567,612.00
利息收入	65,646.12	78,340.72
个税手续费返还	23,109.87	21,114.53
其他	19,406.57	2,985.81
合 计	6,862,057.56	11,866,428.06

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	7,473,700.09	14,324,475.32
研发试验费	6,688,489.58	8,852,492.99
办公及保险费	6,056,391.27	6,862,150.32
支付各类经营性银行保证金	3,808,085.38	
差旅费及业务招待费	3,193,865.08	3,600,728.82
支付的押金保证金	1,337,924.20	1,997,149.80
运杂及物管费	548,746.35	1,266,067.99
手续费及其他	421,742.42	284,879.08
现金捐赠支出	200,000.00	1,000,000.00
其他	643,407.33	346,272.95
合 计	30,372,351.70	38,187,944.32

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
合 计		1,000,000.00

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
合 计		600,000.00

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	12,200,000.00	12,250,000.00
收回质押存单		10,300,000.00
合 计	12,200,000.00	22,550,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支出拆借款	38,000,000.00	11,151,135.00
租赁付款额	1,768,775.75	2,324,511.98
合 计	39,768,775.75	13,475,646.98

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	30,553,899.30	-2,577,634.36
加: 资产减值准备	4,509,860.04	2,690,663.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	906,856.47	788,554.59
使用权资产折旧	1,647,126.04	1,747,372.22
无形资产摊销	1,446,375.16	513,369.82
长期待摊费用摊销	1,432,575.91	1,472,999.10
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)	-10,817.95	14,258.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,384.62	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,804,511.16	4,443,552.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,679,315.59	571,794.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	279,961.82	-513,039.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-152,619.56	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,572,316.53	-4,439,900.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,824,529.64	1,816,236.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,902,377.98	11,971,433.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,098,632.55	18,499,660.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
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	14,672,503.82	13,428,175.47
减: 现金的期初余额	13,428,175.47	15,212,005.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,244,328.35	-1,783,829.86
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,876,925.52	
其中: RD Biomed	3,876,925.52	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,860,803.06	
其中: RD Biomed	1,860,803.06	
取得子公司支付的现金净额	2,016,122.46	
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	23,500,000.00	
其中: 美安大药房公司	2,000,000.00	
美安雷克斯公司	21,500,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	252,664.60	
其中: 美安大药房公司	51,364.49	
美安雷克斯公司	201,300.11	
处置子公司收到的现金净额	23,247,335.40	
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,672,503.82	13,428,175.47
其中: 库存现金	21,947.54	20,517.79
可随时用于支付的银行存款	14,650,556.28	13,393,250.30

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金		14,407.38
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	14,672,503.82	13,428,175.47
(5) 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	28,224,316.44	2,476,322.43
其中：支付货款	28,224,316.44	2,476,322.43

(五) 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
货币资金	3,808,085.38	作为票据承兑保证金，使用受限
应收账款	42,111,240.59	短期借款质押、反担保质押
无形资产	15,119,102.86	短期借款抵押
合 计	61,038,428.83	

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			979,201.28
其中：港币	22,333.63	0.89327	19,949.96
美元	1,253.27	6.9646	8,728.53
欧元	61.37	7.4229	455.54
英镑	108,026.34	8.3941	906,783.90
新西兰元	9,801.04	4.4162	43,283.35
应收账款			358,676.20
其中：英镑	42,729.56	8.3941	358,676.20
其他应收款			1,000.41

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：英镑	119.18	8.3941	1,000.41
应付账款			401,357.09
其中：英镑	47,814.19	8.3941	401,357.09
其他应付款			298,353.68
其中：英镑	35,543.26	8.3941	298,353.68

(2) 境外经营实体说明

公司名称	股权取得方式	主要经营地	注册资本	持股比例(%)	记账本位币
美安国际公司	设立	香港	HKD10,050,000.00	100.00	港币
美安投资公司	设立	香港	HKD50,000.00	100.00	港币
MAXHEALTH&LEGACY	设立	香港	HKD10,000.00	75.00	港币
Max Rex	设立	香港	HKD10,000.00	100.00	港币
RD Biomed	非同一控制下企业合并	英国	GBP117.00	51.28	英镑

注：截至 2022 年 12 月 31 日，除美安国际公司及 RD Biomed 已出资完毕外，其余于境外设立的公司均尚未出资

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	939,962.00	其他收益	
科技局太湖人才项目补贴	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
梁溪区梁溪英才补贴	200,000.00	其他收益	中共梁溪区委、梁溪区人民政府梁委发（2018）45号文
高企认定奖励	200,000.00	其他收益	无锡市财政局、无锡市科技馆锡科财（2022）248号文
科研课题合作	100,000.00	其他收益	
稳岗补贴	42,886.00	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局人社失业司便函（2022）8号文
其他项目	12,609.00	其他收益	
小 计	1,995,457.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,995,457.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
RD BIOMED	2022-08-15	13,685,398.34	51.28	支付现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
RD BIOMED	2022-08-15	财产权转移手续已完成且公司已被控制	637,602.61	-466,509.81

(2) 其他说明

根据美安投资公司与 Harvey Dettmar、RD BIOMED 于 2022 年 5 月 26 日签订的《关于英国 RD 生物学有限公司的股权受让协议》，Harvey Dettmar 将其持有 RD BIOMED 的 30.77% 的股权作价 996,149 英镑转让给美安投资公司。上述股权转让首期款项 478,249.00 英镑（相当于人民币 4,007,727.00）于 2022 年 8 月 15 日完成支付，剩余款项预计于 2023 年支付且具备偿付能力，转让后公司合计持有 RD BIOMED 51.28% 的股权，公司已办理了相应的财产权交接手续且 RD BIOMED 已于 2022 年 8 月 15 日办妥了股权变更登记手续，故自 2022 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	RD BIOMED
合并成本	13,685,398.34
现金	8,216,925.52
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,468,472.82
合并成本合计	13,685,398.34
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,871,784.80
商誉	9,813,613.54

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

RD BIOMED 商誉系本公司受让 Harvey Dettmar 持有的 RD BIOMED 51.28% 股权的支付对价

13,685,398.34元与享有RD BIOMED合并日可辨认净资产公允价值份额3,871,784.80元的差额确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	RD BIOMED	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	10,814,946.15	2,589,366.34
货币资金	1,860,803.06	1,860,803.06
应收款项	157,169.49	157,169.49
预付账款	359,798.33	359,798.33
其他应付款	795.60	795.60
存货	30,942.75	30,942.75
其他流动资产	110,190.21	110,190.21
固定资产	78,062.11	69,666.90
无形资产	8,217,184.60	
负债	618,385.49	618,385.49
应付款项	431,021.03	431,021.03
应付职工薪酬	54,631.74	54,631.74
其他应付款	118,605.28	118,605.28
递延所得税负债	14,127.44	14,127.44
净资产	10,196,560.66	1,970,980.85
减：少数股东权益	4,967,555.19	960,221.44
资产评估增值确认递延所得税负债	1,357,220.67	
取得的净资产	3,871,784.80	1,010,759.41

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司以2022年4月30日为评估基准日出具的《评估报告》(坤元评报(2022)676号)确定可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

1. 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
美安雷克斯有限公司	21,500,000.00	68.00	股权转让	2022-08-31	财产权转移手续已完成且标的公司已失去控制	22,651,779.76
长沙美安雷克斯机器人有限公司 (以下简称长沙雷克斯公司)			间接转让	2022-08-31		
美安大药房公司	2,000,000.00	100.00	股权转让	2022-08-04	财产权转移手续已完成且标的公司已失去控制	3,885,504.86

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
美安雷克斯公司	68.00	9,080,834.80				
长沙雷克斯公司						
美安大药房公司	100.00	- 1,885,504.86				

2. 其他说明

根据公司与江苏美安投资有限公司于2022年6月28日签订的《股权转让协议》并经三届一次董事会审议通过，参照坤元资产评估有限公司以2021年12月31日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕411号），公司将持有的美安大药房公司100%的股权作价200万元转让给江苏美安投资有限公司；公司已于2022年8月4日收到股权转让款，自2022年8月1日起不再将其纳入合并财务报表范围。

根据公司与缪丰东、江苏美安投资有限公司于2022年6月28日签订的《股权转让协议》并经三届一次董事会审议通过，参照坤元资产评估有限公司以2021年12月31日为评估基准日出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕412号），公司将其持有的美安雷克斯公司30%和38%的股权分别作价950万元和1200万元转让给缪丰东和江苏美安投资有限公司。公司已于2022年8月29日及31日收到股权转让款，自2022年9月1日起不再将其纳入合并财务报表范围。

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	
美安国际公司	香港	香港	医药及医疗器械批发	100.00		设立
美安投资公司	香港	香港	投资	100.00		设立
美安创新公司	无锡	无锡	技术服务	100.00		设立
宁波美兴公司	宁波	宁波	技术服务	100.00		设立
英华生物公司	无锡	无锡	医疗器械生产销售		80.13	设立
长沙嘉唯公司	长沙	长沙	医疗器械生产销售		80.13	设立
MAXHEALTH&LEGACY	香港	香港	医疗器械贸易	75.00		设立
Max Rex	香港	香港	医疗器械贸易	100.00		设立
RD Biomed	英国	英国	Peptest产品的研发生产销售	51.28		非同一控制下企业合并

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)2、五(一)3 和五(一)5 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 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 44.07%（2021 年 12 月 31 日：42.83%）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	136,717,652.35	141,899,362.60	112,030,509.27	29,868,853.33	
应付账款	61,776,343.38	61,776,343.38	61,776,343.38		
其他应付款	25,190,625.84	25,190,625.84	25,190,625.84		
租赁负债	943,765.28	967,439.45	967,439.45		
小 计	224,628,386.85	229,833,771.27	199,964,917.94	29,868,853.33	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	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	

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币136,530,000.00元（2021年12月31日：人民币83,000,000.00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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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(五)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			4,789,203.10	4,789,203.10
2. 其他权益工具投资			22,615,341.30	22,615,341.30
持续以公允价值计量的资产总额			27,404,544.40	27,404,544.40

(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 和 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（简称）	其他关联方与本公司关系
叶贝	实际控制人关系密切的家庭成员
缪连	实际控制人关系密切的家庭成员
江苏美安投资有限公司（江苏美安投资公司）	公司股东、同受实际控制人控制
吉林省博大伟业制药有限公司(博大伟业公司)	实际控制人的参股公司
美安雷克斯公司	同受实际控制人控制
美安大药房公司	同受实际控制人控制
麦伯国际有限公司	RD Biomed 的股东

其他关联方名称（简称）	其他关联方与本公司关系
Harvey Dettmar	RD Biomed 的股东
REX BIONICS HK (SPV) LIMITED	实际控制人参股公司
REX BIONICS PTY LTD	REX BIONICS HK (SPV) LIMITED 之母公司

（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	8,977,788.69	13,446,764.60
美安雷克斯公司	REX 机械外骨骼康复机器人	1,800,000.00	
RD BIOMED LIMITED	PEPTEST 产品及数据读取器		1,439,719.55
REX BIONICS LIMITED	REX 机械外骨骼康复机器人		4,436,441.34
	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
美安大药房公司	药品	408,388.67	

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	22,550,000.00	2022-12-31	2024-12-31	否
缪丰东	38,340,000.00	2022-10-26	2023-10-26	否
	8,122,400.00	2021-12-3	2026-12-31	否
	904,500.00	2022-12-16	2027-12-16	否
叶贝	15,000,000.00	2022-11-4	2023-11-3	否
陈昌凤、缪丰东	40,000,000.00	2022-7-1	2025-7-1	否
	11,000,000.00	2022-12-20	2025-12-1	否
	5,000,000.00	2022-3-1	2025-12-31	否
缪丰东、叶贝	1,630,000.00	2022-5-1	2023-5-27	否

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	2022-9-2	2023-9-24	否
	35,146,000.00	2022-7-6	2025-7-5	否
陈昌凤、缪丰东、缪连、叶贝	15,000,000.00	2022-2-18	2023-2-18	否
	20,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方借出情况

借入方名称	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	期末应收余额	未结算利息
美安雷克斯公司	32,013,000.00			32,013,000.00	503,992.72
小计	32,013,000.00			32,013,000.00	503,992.72

注：期初应收余额为美安雷克斯公司不再纳入合并范围日余额

(2) 向关联方借入情况

借出方名称	期初应付余额	累计借入发生额	累计付款发生额	期末应付余额	未结算利息
陈昌凤	40,000,000.00	12,000,000.00	37,800,000.00	14,200,000.00	未结算资金占用利息
缪丰东		200,000.00	200,000.00		
小计	40,000,000.00	12,200,000.00	38,000,000.00	14,200,000.00	

4. 关联方股权转让情况

公司本期向江苏美安投资公司、缪丰东转让子公司美安大药房公司和美安雷克斯公司股权，处置子公司相关信息详见本财务报表附注六(二)2之说明。

5. 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	3,540,314.33	3,687,980.20

(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
应收账款					
	美安雷克斯公司	4,900,000.00	49,000.00		
	美安大药房公司	2,862,156.68	390,678.84		
小 计		7,762,156.68	439,678.84		
预付款项					
	Rex Bionics Limited			10,023,310.38	
	RD Biomed			43,218.56	
小 计				10,066,528.94	
其他应收款					
	美安雷克斯公司	32,484,924.98	1,182,819.25		
	博大伟业公司	700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00
	麦伯国际有限公司	625,000.00	125,000.00	2,555,957.56	255,595.76
	美安大药房公司	90,811.79	908.12		
小 计		49,425,050.13	2,223,085.05	3,255,957.56	290,595.76

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	9,288,036.45	7,282,200.00
	RD Biomed		997,789.52
小 计		9,288,036.45	8,279,989.52
其他应付款			
	陈昌凤	14,225,809.39	40,057,223.00
	Harvey Dettmar	4,340,000.00	
	缪丰东	2,587.05	129,015.93
小 计		18,568,396.44	40,186,238.93

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

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟按现有总股本 43,413,334 股为基数,向全体股东每 10 股派 4.6 元现金(含税)
-----------	--

(二) 关联方资金拆借清理事项

根据公司于 2023 年 4 月 24 日与陈昌凤和美安雷克斯公司签署的《三方抵账协议》,公司将截至《三方抵账协议》签署日应付陈昌凤的借款余额 14,200,000.00 元与应收美安雷克斯公司的款项予以抵消,剩余应收美安雷克斯公司借款本金 17,813,000.00 元及应收利息 974,936.74 元,约定由美安雷克斯公司于 2023 年 4 月 28 日归还。

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	269,777,652.77	222,829,803.85
器械销售	159,720,888.25	129,006,455.11
药品推广服务	10,265,318.85	1,788,057.86
小 计	439,763,859.87	353,624,316.82

(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)11 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	113,098.21	137,563.82
与租赁相关的总现金流出	1,768,775.75	2,324,511.98

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。

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	1.11	2,046,559.56	100.00	
按组合计提坏账准备	181,617,405.89	98.89	5,334,933.40	2.94	176,282,472.49
合计	183,663,965.45	100.00	7,381,492.96	4.02	176,282,472.49

(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	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

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	

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	173,504,660.12	1,735,046.60	1.00
1-2年	4,173,331.06	417,333.11	10.00
2-3年	946,076.27	189,215.25	20.00
3年以上	2,993,338.44	2,993,338.44	100.00
小计	181,617,405.89	5,334,933.40	2.94

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	173,504,660.12
1-2 年	4,173,331.06
2-3 年	946,076.27
3 年以上	5,039,898.00
合 计	183,663,965.45

(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	6,875,525.41	- 1,493,340.01				47,252.00		5,334,933.40
小 计	8,922,084.97	- 1,493,340.01				47,252.00		7,381,492.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 47,252.00 元。

(5) 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 82,055,407.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.68%，相应计提的坏账准备合计数为 820,554.08 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	41,669,815.72	62.15	2,083,490.79	5.00	39,586,324.93
按组合计提坏账准备	25,379,597.03	37.85	2,782,288.83	10.96	22,597,308.20
合 计	67,049,412.75	100.00	4,865,779.62	7.26	62,183,633.13

(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	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

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	9,152,823.00	457,641.15	5.00	医药流通行业特有且款项未来可收回性极大
应收外部关联方资金拆借款组合	32,516,992.72	1,625,849.64	5.00	资金拆借款项未来可收回性极大
小计	41,669,815.72	2,083,490.79		

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	25,379,597.03	2,782,288.83	10.96
其中：1年以内	6,702,192.22	67,021.92	1.00
1-2年	10,777,626.62	1,077,762.66	10.00
2-3年	7,827,842.43	1,565,568.49	20.00
3年以上	71,935.76	71,935.76	100.00
小计	25,379,597.03	2,782,288.83	10.96

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	29,970,084.94
1-2年	22,166,549.62
2-3年	8,981,042.43
3年以上	5,931,735.76
合计	67,049,412.75

(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	425,299.21	1,061,975.13	566,729.89	2,054,004.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-677,222.42	677,222.42		
--转入第三阶段		-840,444.24	840,444.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	127,894.93	868,359.42	2,261,868.60	3,258,122.95
本期收回				
本期转回				
本期核销		446,347.56		446,347.56
其他变动				
期末数	1,230,416.56	1,647,208.81	1,988,154.25	4,865,779.62

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 446,347.56 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产 生
麦伯国际有限公司	近效期药品 置换处理款	446,347.56	款项无法收回	提请公司 总经理批 准	是
小 计		446,347.56			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	56,612,043.96	33,846,089.44
医药保证金	9,152,823.00	11,153,923.00
近效期药品置换款	625,000.00	2,555,957.56
应收暂付款	514,508.75	273,767.30
押金保证金	83,800.20	312,294.94
备用金	61,236.84	68,598.32
合计	67,049,412.75	48,210,630.56

(6) 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
美安雷克斯公司	拆借款	22,983,992.72	1 年以内	48.50	1,625,849.64
		9,533,000.00	1-2 年		
美安创新公司	拆借款	4,399,560.00	1 年以内	33.19	2,541,752.00
		10,729,000.00	1-2 年		
		7,124,282.00	2-3 年		
士卓曼(北京)医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,130,000.00	2-3 年	7.50	251,500.00
		3,900,000.00	3 年以上		
美安投资公司	拆借款	1,553,280.76	1 年以内	2.33	17,752.37
		11,097.79	2-3 年		
石药集团欧意药业有限公司	医药保证金	1,200,000.00	1-2 年	1.79	60,000.00
小 计		62,564,213.27		93.31	4,496,854.01

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,431,900.00		18,431,900.00	41,331,900.00		41,331,900.00
合 计	18,431,900.00		18,431,900.00	41,331,900.00		41,331,900.00

(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
美安大药房公司	9,340,000.00	950,000.00	10,290,000.00			
美安国际公司	8,421,900.00			8,421,900.00		
美安创新公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
美安雷克斯公司	13,560,000.00		13,560,000.00			
宁波美兴公司	10,000.00			10,000.00		
小 计	41,331,900.00	950,000.00	23,850,000.00	18,431,900.00		

(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	427,280,041.83	352,938,859.07	457,280,946.02	382,076,599.25
其他业务收入	4,035,471.94	4,771,272.61	5,328,062.59	4,536,161.36
合 计	431,315,513.77	357,710,131.68	462,609,008.61	386,612,760.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	431,315,513.77	357,710,131.68	462,609,008.61	386,612,760.61

(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
医药及医疗器械	427,280,041.83	352,938,859.07	457,280,946.02	382,076,599.25
其他	4,035,471.94	4,771,272.61	5,328,062.59	4,536,161.36
小 计	431,315,513.77	357,710,131.68	462,609,008.61	386,612,760.61

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	427,369,678.62	459,402,985.85
在某一时段内确认收入	3,945,835.15	3,206,022.76
小 计	431,315,513.77	462,609,008.61

(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 9,349,280.42 元。

2. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
技术咨询费	2,321,767.40	132,486.09
直接投入	904,058.43	2,865.20
职工薪酬	704,482.68	2,534,561.64
折旧及摊销	353,016.44	
房租物管费	14,408.37	1,010,485.73
其他	474,689.52	24,081.17
合计	4,772,422.84	3,704,479.83

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	2,067,272.53	1,571,730.32
其中：资金拆借产生的投资收益	2,062,835.39	1,568,333.41
理财产品利息收入	4,437.14	3,396.91
处置长期股权投资产生的投资收益	150,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-366,398.89	-575,190.98
其中：票据贴现息	-366,398.89	-575,190.98
合计	1,850,873.64	996,539.34

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	26,537,717.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	939,962.00	
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）	1,055,495.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	503,992.72	
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	4,437.14	
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	-330,311.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,109.87	
小 计	28,734,403.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,091,664.76	

少数股东权益影响额（税后）	1,415.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,641,322.92	

(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	16.07	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.29	0.29

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	34,135,016.34
非经常性损益	B	21,641,322.92
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	12,493,693.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	190,153,367.14
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	9,985,066.82
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
会计报表折算差异本期变动数	I	83,687.39
其他权益工具投资公允价值变动	J	-8,067,922.63
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	O	4
其他综合收益转出至未分配利润变动数	P	8,067,922.63
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Q	4
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I/2+J \times O/K+P*Q/K$	212,448,293.25
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	16.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.88%

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	34,135,016.34
非经常性损益	B	21,641,322.92
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	12,493,693.42
期初股份总数	D	43,413,334
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
基本每股收益	$M=A/L$	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(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

二〇二三年四月二十五日

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