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



半年度报告

2026

重要提示

一、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。

二、公司负责人缪丰东、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）周倩倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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当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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 17

第四节　股份变动及股东情况 21

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节　财务会计报告 26

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 91

附件Ⅱ　融资情况 91

备查文件目录	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。
	报告期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

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
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。
NMPA	指	国家药品监督管理局
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
三会	指	股东会，董事会和监事会
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末、本期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	缪丰东	成立时间	2009 年 7 月 29 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-医药及医疗器材批发(F515)-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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美安医药	证券代码	836163
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,413,334
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 层 投资者沟通电话:021-33388451		
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杨岸路 170-1 号
电话	0510-81819652	电子邮箱	stock@imaxhealth.com
传真	0510-81819653		
公司办公地址	江苏省无锡市梁溪区杨岸路 170-1 号	邮政编码	214000
公司网址	http://www.imaxhealth.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200692587737B		
注册地址	江苏省无锡市梁溪区杨岸路 170-1 号		
注册资本（元）	43,413,334.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

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，公司包括其子公司美安创新拥有国家高新技术企业、无锡市瞪羚入库企业、无锡市雏鹰入库企业等荣誉称号，获评无锡市产业创新前瞻计划、无锡市太湖人才创业领军人才、无锡市创业项目无偿资助等多项研发创新支持及奖励，拥有专利和软件著作权等知识产权 50 项。公司的目标是基于未满足的临床需求，通过研发创新形成更好的诊疗方法，完善诊疗环节，以帮助患者和医生。公司通过数年的努力，已经在消化领域，特别是胃食道反流诊断、治疗的研究和开发形成了独到的研发体系和一定的产品优势，形成了创新诊断产品、创新药物产品、创新手术产品的贯序临床解决方案。

公司的区域医药流通业务稳定发展，与武田、奥林巴斯、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、连锁医疗以及专科诊所等，建立了较为完善的销售网络及管理体系。报告期内，公司全力推进核心产品的销售，不断扩大销售渠道，加大市场占有，从而提升公司价值。

公司投资新建的企业总部基地已全面竣工并取得不动产权证书，公司总部及核心研发团队已完成整体搬迁并入驻园区办公。此外，应属地政府号召，将部分载体作为生命科技研发生产孵化发展平台，配合属地政府招商引资和产业支持，截止到报告期，完成入驻生命科技和相关产业链企业 13 家，并取得租金和物业收入，有利公司更稳定的发展。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

（二）　行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要领域。随着我国改革开放的推进，国民经济快速发展、居民生活水平显著提高、医疗卫生体系制度的不断完善、生活工作环境的变化和人们健康观念的转变以及人口老龄化进程的加快，我国医药行业得到了快速发展。随着近年来政府“集中采购”、“两票制”等一系列价格调控政策的实施，使药品及高值耗材整体的价格水平持续下降，对医药流通业务带来一定压力，公司自主研发的主要产品胃食道反流诊断试剂市场空间依然巨大。

2026 年上半年，受新版药品管理法实施条例、药品现代物流建设规范、药品定价机制改革、零售药店扶持、医药购销行风整治、基层长处方等一系列新政共同驱动，医药流通行业整体市场销售规模同比增速维持 4% 左右，行业增速平稳但传统药品分销毛利持续承压；严苛的冷链仓储、全链条追溯、线上-线下统一经营标准抬高合规门槛，叠加购销环节三流合一的穿透式监管收紧，中小型经销商加速淘汰出局，前十头部批发企业市场占比接近六成，行业集中度进一步提升；集采常态化压缩药品进销差价，倒逼头部流通企业由差价盈利转向院内供应链、DTP 药房、冷链配送、数字化仓储等增值业务，门诊统筹落地、慢病长处方政策加快处方外流，带动批发企业深耕县域基层终端与连锁药店配送赛道，整体行业朝着合规化、集约化、数字化、供应链服务化完成深度转型。

（三）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

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”，获得成功批次时间是 2023 年 12 月 13 日，证书号 GR202332020426

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,161,563.36	212,795,776.64	-22.38%
毛利率%	12.41%	14.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,008,887.30	2,059,612.54	-2.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	(4,967,270.51)	1,917,552.65	-359.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.19%	1.10%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-2.93%	1.02%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	486,282,754.70	509,062,262.00	-4.47%
负债总计	320,538,200.99	340,127,072.37	-5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,429,525.04	168,377,915.24	-1.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.88	-1.75%
资产负债率%（母公司）	57.54%	58.53%	-
资产负债率%（合并）	65.92%	66.81%	-
流动比率	0.83	1.37	-
利息保障倍数	1.41	0.80	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	20,900,660.82	3,480,427.84	500.52%
应收账款周转率	1.12	1.11	-
存货周转率	2.26	2.34	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.47%	0.62%	-
营业收入增长率%	-22.38%	-6.39%	-
净利润增长率%	12.35%	165.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,211,806.52	4.16%	30,027,959.58	5.90%	-32.69%
应收票据	2,557,172.32	0.53%	990,000.00	0.19%	158.30%
应收账款	135,640,159.92	27.89%	147,380,208.49	28.95%	-7.97%
交易性金融资产	16,348,481.00	3.36%	2,500,000.00	0.49%	553.94%
应收款项融资	1,203,883.10	0.25%	5,697,153.45	1.12%	-78.87%
预付款项	23,692,039.42	4.87%	19,757,287.76	3.88%	19.92%
其他应收款	4,781,927.43	0.98%	10,806,314.31	2.12%	-55.75%
存货	59,023,877.53	12.14%	67,836,388.69	13.33%	-12.99%
其他流动资产	3,930,051.77	0.81%	3,888,588.74	0.76%	1.07%
其他权益工具投资	13,675,086.31	2.81%	13,675,086.31	2.69%	0.00%
固定资产	177,938,196.45	36.59%	178,082,167.91	34.98%	-0.08%
使用权资产	80,574.23	0.02%	221,416.79	0.04%	-63.61%
无形资产	14,900,469.91	3.06%	14,666,122.90	2.88%	1.60%
长期待摊费用	6,259,126.19	1.29%	8,820,118.97	1.73%	-29.04%
递延所得税资产	4,331,066.60	0.89%	4,146,062.78	0.81%	4.46%
其他非流动资产	1,708,836.00	0.35%	567,385.32	0.11%	201.18%
短期借款	100,566,298.73	20.68%	111,009,792.22	21.81%	-9.41%
应付账款	62,046,261.60	12.76%	59,490,954.53	11.69%	4.30%
预收款项	108,274.79	0.02%	776,554.63	0.15%	-86.06%
合同负债	10,609,383.53	2.18%	7,949,500.06	1.56%	33.46%
应付职工薪酬	2,176,352.08	0.45%	4,156,480.55	0.82%	-47.64%
应交税费	545,840.63	0.11%	2,253,645.56	0.44%	-75.78%
其他应付款	13,670,028.07	2.81%	23,817,358.97	4.68%	-42.60%
一年内到期的非流动负债	129,435,391.20	26.62%	634,277.57	0.12%	20,306.74%
其他流动负债	1,375,522.99	0.28%	1,033,435.01	0.20%	33.10%
长期借款		0.00%	129,000,000.00	25.34%	-100.00%
递延所得税负债	4,847.37	0.00%	5,073.27	0.00%	-4.45%
股本	43,413,334.00	8.93%	43,413,334.00	8.53%	0.00%
资本公积	50,699,071.94	10.43%	50,699,071.94	9.96%	0.00%
其他综合收益	-15,189,280.78	-3.12%	-15,224,536.67	-2.99%	-0.23%
盈余公积	18,931,462.64	3.89%	18,931,462.64	3.72%	0.00%
未分配利润	67,574,937.24	13.90%	70,558,583.33	13.86%	-4.23%

项目重大变动原因

货币资金变动原因分析：报告期内货币资金余额较上年末减少 981.61 万元，降幅 32.69%。主要原因是销售业绩下降，客户回款减少。

应收票据变动原因分析：报告期内应收票据余额较上年末增加 156.72 万元，增幅 158.3%。主要原因是公司收到已贴现但尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票增加。

交易性金融资产变动原因分析：报告期内交易性金融资产余额较上年末增加 1384.85 万元，增幅 553.94%。主要原因是增加对二级市场的投资。

应收款项融资变动原因分析：报告期内应收款项融资余额较上年末减少 449.32 万元，降幅 78.87%。主要原因是公司收到信用等级较高的银行承兑汇票减少。

其他应收款变动原因分析：报告期内其他应收款余额较上年末减少 602.44 万元，降幅 55.75%。主要原因是收回部分给业务单位的保证金。

使用权资产变动原因分析：报告期内使用权资产余额较上年末减少 14.08 万元，降幅 63.61%。主要原因是使用权资产按会计政策持续计提折旧。

其他非流动资产变动原因分析：报告期内其他非流动资产余额较上年末增加 114.14 万元，增幅 201.18%。主要原因是公司预付的设备采购款项增加。

预收款项变动原因分析：报告期内预收款项余额较上年末减少 66.83 万元，降幅 86.06%。主要原因是公司预收的租金减少。

合同负债变动原因分析：报告期内合同负债余额较上年末增加 265.99 万元，增幅 33.46%。主要原因是预收货款的增加。

应付职工薪酬变动原因分析：报告期内应付职工薪酬余额较上年末减少 198.01 万元，降幅 47.64%。主要原因是报告期内发放上一年度年终奖。

应交税费变动原因分析：报告期内应交税费余额较上年末减少 170.78 万元，降幅 75.78%。主要原因是企业所得税和应交增值税的减少。

其他应付款变动原因分析：报告期内其他应付款余额较上年末减少 1014.73 万元，降幅 42.6%。主要原因是偿还部分关联方的往来款。

一年内到期的非流动负债变动原因分析：报告期内一年内到期的非流动负债余额较上年末增加 12880.11 万元，增幅 20306.74%。主要原因是长期借款的转入。

其他流动负债变动原因分析：报告期内其他流动负债余额较上年末增加 34.21 万元，增幅 33.1%。主要原因是待转销项税额增加。

长期借款变动原因分析：报告期内长期借款余额较上年末减少 12900 万元，降幅 100%。主要原因是长期借款转入一年内到期的非流动负债。

（二） 经营情况分析

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	165,161,563.36	-	212,795,776.64	-	-22.38%
营业成本	144,669,275.92	87.59%	181,137,065.57	85.12%	-20.13%
毛利率	12.41%	-	14.88%	-	-
税金及附加	1,200,029.77	0.73%	1,149,846.83	0.54%	4.36%

销售费用	6,903,646.20	4.18%	9,416,604.89	4.43%	-26.69%
管理费用	11,151,916.39	6.75%	11,011,416.33	5.17%	1.28%
研发费用	1,504,671.03	0.91%	4,071,982.65	1.91%	-63.05%
财务费用	4,576,559.05	2.77%	5,344,772.75	2.51%	-14.37%
其他收益	803,058.33	0.49%	130,427.52	0.06%	515.71%
投资收益	498,198.32	0.30%	-113,333.09	-0.05%	539.59%
公允价值变动收益	5,824,865.03	3.53%		0.00%	
信用减值损失	-530,813.95	-0.32%	1,323,076.43	0.62%	-140.12%
资产处置收益		0.00%	2,199.00	0.00%	-100.00%
营业利润	1,750,772.73	1.06%	2,006,457.48	0.94%	-12.74%
营业外收入	4,889.46	0.00%	12,281.42	0.01%	-60.19%
营业外支出	128.31	0.00%		0.00%	
利润总额	1,755,533.88	1.06%	2,018,738.90	0.95%	-13.04%
所得税费用	22,388.14	0.01%	476,084.29	0.22%	-95.30%
净利润	1,733,145.74	1.05%	1,542,654.61	0.72%	12.35%

项目重大变动原因

研发费用变动原因分析：报告期内研发费用较上年同期减少 256.73 万元，降幅 63.05%。主要原因是研发项目减少，研发支出相应减少。

其他收益变动原因分析：报告期内其他收益较上年同期增加 67.26 万元，增幅 515.71%。主要原因是政府政策性奖励资金增加。

投资收益变动原因分析：报告期内投资收益较上年同期增加 61.15 万元，增幅 539.59%，主要原因增加二级市场投资产生的收益。

公允价值变动收益变动原因分析：报告期内公允价值变动收益较上年同期增加 582.49 万元，主要原因是增加二级市场投资产生的收益。

信用减值损失变动原因分析：报告期内信用减值损失较上年同期减少 185.39 万元，降幅 140.12%。主要原因是增加应收账款坏账准备。

资产处置收益变动原因分析：报告期内资产处置收益较上年同期减少 0.22 万元，降幅 100%。主要原因是未对固定资产进行处置。

营业外收入变动原因分析：报告期内营业外收入较上年同期减少 0.74 万元，降幅 60.19%。主要原因是政府补助减少。

营业外支出变动原因分析：报告期内营业外支出较上年同期增加 0.013 万元。主要原因是支付企业所得税滞纳金。

所得税费用变动因素分析：报告期内所得税费用较上年同期减少 45.37 万元，降幅 95.3%。主要原因是报告期内利润总额减少，导致当期所得税费用相应减少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,567,676.22	209,849,114.42	-23.01%
其他业务收入	3,593,887.14	2,946,662.22	21.96%
主营业务成本	142,811,329.35	177,849,145.56	-19.70%

其他业务成本	1,857,946.57	3,287,920.01	-43.49%

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
医药及医疗器械	161,567,676.22	142,811,329.35	11.61%	-22.80%	-20.43%	-2.63%
其他	3,593,887.14	1,857,946.57	48.30%	2.37%	12.73%	-4.75%

按区域分类分析

√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
境内收入	163,670,023.80	143,774,352.24	12.16%	-22.37%	-19.97%	-2.63%
境外收入	1,491,539.56	894,923.68	40.00%	-24.38%	-39.84%	15.43%

收入构成变动的原因

1.公司在报告期内主营业务收入较上年同期降幅 23.01%。主要原因是受国家种植牙集采政策持续深化影响，公司代理的口腔种植体产品销售量与销售价格下降所致。

2.公司在报告期内其他业务收入较上年同期增幅 21.96%。主要原因是公司对外出租物业增加对应的租金和物业费收入增加所致。

（三） 现金流量分析

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	20,900,660.82	3,480,427.84	500.52%
投资活动产生的现金流量净额	(17,814,361.84)	(2,108,859.98)	744.74%
筹资活动产生的现金流量净额	(12,969,576.99)	8,970,307.08	-244.58%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1742.02 万元，增幅 500.52%。主要原因是销售业绩下降，需要采购的商品减少，从而购买商品、接受劳务支付的现金减少，因此净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加 1570.55 万元，增幅 744.74%。主要原因是对二级市场投资金额的增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少

2193.99 万元，降幅 244.58%。主要原因是取得借款收到的现金较去年同期减少。

四、 投资状况分析

（一） 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	27,420,521.92	-25,885,871.99		-6,625.65
宁波美兴医疗科技有限公司	控股子公司	医疗技术研发、咨询、销售推广	1,000,000.00	2,718,825.25	2,716,877.93	944,528.28	872,860.27
美安国际医疗有限公司（HK）	控股子公司	国际贸易	8,421,900.00	918,457.49	-3,178,492.83		-92,192.17
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	10,000,000.00	47,557,514.87	-42,325,831.78	1,046,123.87	3,926,861.80

		技术研发、生产及销售					
无锡美安生命科技园区运营管理有限公司	控股子公司	园区管理服务，企业管理咨询	200,000.00	232,631.67	-1,376,889.98	433,117.91	-662,152.00
爱迪百迈（长沙）生物科技有限公司	控股子公司	诊断产品研发生产	1,000,000.00	504,268.76	285,872.45	74,947.67	-116,659.90
Max Rex Limited	控股子公司	销售、市场营销或分销	10,000.00	559.28	-45,791.15	0	-1,268.72
RD Biomed Limited	控股子公司	消化领域医药	117.00	610,702.95	-1,521,096.41	1,491,539.56	-536,797.64

		技术研发					

美安投资有限公司(HK)、美安国际医疗有限公司(HK)、Max Rex Limited（HK）注册资本单位为港币 HKD，RD Biomed Limited（UK）注册资本单位为英镑，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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√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。

七、 公司面临的重大风险分析

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。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，适时引进机构投资人并进入董事会和股东

	会，优化公司治理。
二、行业政策变化风险	医药行业是一个对政策敏感度较高的行业,伴随着我国积极推进的医疗卫生事业的改革,进一步深化卫生体制的健全发展,针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将会有相应的改革措施。在积极响应和应对政策变化的同时,专注于发展自身的硬实力将会是提高公司自身盈利能力的有效途径,而反之如果不能及时应对政策上的变化,则将会对公司的盈利能力产生一定影响。应对措施：积极学习国家新政策，在守法合规的基础上，做业务结构的调整，应对新政。
三、医药产品质量风险	公司的流通业务,主要从事的是药品、医疗器械的批发和零售,经营的产品种类众多。公司严格按照《药品经营质量管理规范》(GSP)的规定,对经营活动中各环节进行质量控制,对产品的采购、运输、存储、销售、出库、等环节进行严格控制,确保在经营过程中不因公司自身的疏忽出现药品质量问题损害消费者的权益。但药品和医疗器械的质量安全涉及产品生产、销售和流通等各个环节,任何一个环节出现的纰漏都有可能对药品的质量安全问题造成隐患。公司的医药产品研发、生产业务，也将制订严格的工艺和操作制度，并严格遵守国家和行业标准，如果在管理过程中产生疏漏，也将对产品质量产生隐患，而对公司的业务经营产生影响。这可能会给公司业务经营带来一定风险。应对措施：公司将注重经营的可持续发展能力，加强业务人员和管理人员的培训，增强专业业务人员的配备，提升公司的整体竞争力。树立风险意识，强化内控制度，进一步完善药品和医疗器械质量管理。
四、产品价格受限风险	药品和口腔种植医疗服务及耗材的价格受到国家的监管,经常性对药品价格政策和药品价格管理作出新的规定,使药品和口腔植体及耗材的定价受到约束。公司经销的药品和口腔植体及耗材价格部分属于国家价格管理范围内,价格政策的相应调整将对公司的经营和盈利产生影响。公司处于医药全产业链的中下游，主要从事医药批发、零售，由于公司缺乏医药生产能力，产品全部来自于其他厂商，因此公司价格决定能力相对较弱，利润空间受到一定程度的限制。应对措施：不断优化调整代理产品的结构，最大限度提高产品销售利润。
五、应收账款余额较大的风险	截至 2026 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 13564.01 万元,占当期期末资产总额 27.89%，应收账款周转率为 1.12。公司应收账款余额较大,占用了公司较多的流动资金,将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约。应对措施：公司目前主要销售对象（80%业务收入）为二、三级公立医院，而公立医院普遍回款账期较长（药品 6-12 个月，器械 2-6 个月），根据应收账款及销售金额与回款账期总体相匹配，且公司一年以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。
六、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。另外，新技术新产品进入市场的推广进度及进院销售流程漫长，将会对公司盈利能力产生一定影响。应对措施：国产版 peptest 和免离心版的 pepfast 检测试剂获批 NMPA 二类医疗器械注册证后，大大降低生产成本，有利于产品的市场销售。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	542,392.8	0.33%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	542,392.8	0.33%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	缪丰东	5,000,000	0	5,000,000	2025年11月11日	2027年9月26日	一般	是	已事前及时履行	否
总计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2025 年 8 月 22 日召开第三届董事会第十二次会议，审议并通过《关于为公司控股股东、实际控制人缪丰东借款提供担保暨关联交易》议案，同时发了《提供担保暨关联交易的公告》（详见公告编号 2025-014），另于 2025 年 9 月 11 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议并通过了《关于为公司控股股东、实际控制人缪丰东借款提供担保暨关联交易》的议案。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000	5,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	23,000,000	4,513,628.32
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	3,845,462.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000	5,000,000
委托理财		
接受担保		78,000,000
从关联方拆入资金		5,000,000
房屋租赁	300,000	137,066.04
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2025 年 4 月 25 日开始实施）的第一百零六条的规定， 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予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，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。上述事项均属于属于公司单方收益的行为，无需按照关联交易审议。
关联租赁金额小，未达审议标准。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	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
实际控制人或控股股东	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1.避免同业竞争承诺
公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；详见公开转让说明书的第 65 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。
2.避免关联交易的承诺
公司股东均签署了《关于避免关联交易的承诺书》，表示避免未来与公司发生不必要的关联交易，详见公开转让说明书的第 67 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。
3.关于诚信状况的书面声明
公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于诚信状况的书面声明》详见公开转让说明书的第 68 页。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	1,000.01	0.00021%	ETC 保证金
应收票据	应收票据	质押	2,557,172.32	0.53%	借款质押
应收账款	应收账款	质押	17,216,232.13	3.54%	借款质押
固定资产	固定资产	抵押	165,468,386.68	34.03%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	13,960,339.86	2.87%	借款抵押
总计	-	-	199,203,131.00	40.97%	-

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。

第四节　股份变动及股东情况

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	16,060,916	37%	0	16,060,916	37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,727,583	17.8%	0	7,727,583	17.8%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,352,418	63%	0	27,352,418	63%
	其中：控股股东、实际控制人	23,185,751	53.41%	0	23,185,751	53.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,413,334	-	0	43,413,334	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈昌凤	15,873,334	0	15,873,334	36.5633%	11,905,001	3,968,333	0	0
2	缪丰东	15,040,000	0	15,040,000	34.6437%	11,280,750	3,759,250	0	0
3	新余市盛安投资中心（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	17.2758%	2,500,000	5,000,000	0	0

4	江苏美安投资有限公司	4,981,967	0	4,981,967	11.4757%	1,666,667	3,315,300	0	0
5	马珂	5,534	400	5,934	0.0137%	0	5,934	0	0
6	张荣明	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
7	王尧	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		43,405,835	-	43,406,235	99.9837%	27,352,418	16,053,817	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	15,040,000	0	15,040,000	34.6437%
陈昌凤	董事	女	1952 年 1 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	15,873,334	0	15,873,334	36.5633%
周倩倩	董事会秘书、财务负责人兼董事	女	1987 年 5 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
ZHANG MINGDONG	董事	男	1966 年 8 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
史安也	董事	男	1995 年 9 月	2026 年 5 月 15 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
Harvey Justin Dettmar	副总经理	男	1968 年 9 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
赵卫华	监事会主席兼职工代表	女	1978 年 3 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%

	监事								
王君	监事	女	1990 年 9 月	2025 年 9 月 11 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
赵睿	监事	男	1996 年 7 月	2026 年 5 月 15 日	2028 年 9 月 11 日	0	0	0	0%

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） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴锡	董事、副总经理	离任	-	个人原因
陈文杰	监事	离任	-	个人原因
史安也	-	新任	董事	公司决定
赵睿	-	新任	监事	公司决定

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

史安也先生，性别男，出生于 1995 年 9 月，中国国籍。毕业于康奈尔大学，获工学博士学位，研究方向为人工智能、机器人视觉与智能控制。现任杭州智野智能有限公司首席执行官，专注于机器人智能化与 AI 算法在健康产业、制造业中的应用。

赵睿先生，性别男，出生于 1996 年 7 月，中国国籍，毕业于无锡太湖学院财务管理专业，曾任立信会计师事务所审计经理，无锡江松科技股份有限公司内审部经理，扬州法马智能设备有限公司财务总监。

（三） 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	11		5	6
财务人员	11	2	3	10
管理人员	5			5

销售人员	84	12	16	80
其他人员	47	10	21	36
员工总计	158	24	45	137

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	20,211,806.52	30,027,959.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	16,348,481.00	2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	2,557,172.32	990,000.00
应收账款	五（一）4	135,640,159.92	147,380,208.49
应收款项融资	五（一）5	1,203,883.10	5,697,153.45
预付款项	五（一）6	23,692,039.42	19,757,287.76
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）7	4,781,927.43	10,806,314.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	59,023,877.53	67,836,388.69
其中：数据资源			
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）9	3,930,051.77	3,888,588.74
流动资产合计		267,389,399.01	288,883,901.02
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）10	13,675,086.31	13,675,086.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）11	177,938,196.45	178,082,167.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	80,574.23	221,416.79
无形资产	五（一）13	14,900,469.91	14,666,122.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）14		
长期待摊费用	五（一）15	6,259,126.19	8,820,118.97
递延所得税资产	五（一）16	4,331,066.60	4,146,062.78
其他非流动资产	五（一）17	1,708,836.00	567,385.32
非流动资产合计		218,893,355.69	220,178,360.98
资产总计		486,282,754.70	509,062,262.00
流动负债：			
短期借款	五（一）19	100,566,298.73	111,009,792.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）20	62,046,261.60	59,490,954.53
预收款项	五（一）21	108,274.79	776,554.63
合同负债	五（一）22	10,609,383.53	7,949,500.06
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）23	2,176,352.08	4,156,480.55
应交税费	五（一）24	545,840.63	2,253,645.56
其他应付款	五（一）25	13,670,028.07	23,817,358.97
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）26	129,435,391.20	634,277.57
其他流动负债	五（一）27	1,375,522.99	1,033,435.01
流动负债合计		320,533,353.62	211,121,999.10

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）28		129,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）16	4,847.37	5,073.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,847.37	129,005,073.27
负债合计		320,538,200.99	340,127,072.37
所有者权益：			
股本	五（一）29	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）30	50,699,071.94	50,699,071.94
减：库存股			
其他综合收益	五（一）31	-15,189,280.78	-15,224,536.67
专项储备			
盈余公积	五（一）32	18,931,462.64	18,931,462.64
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	67,574,937.24	70,558,583.33
归属于母公司所有者权益合计		165,429,525.04	168,377,915.24
少数股东权益		315,028.67	557,274.39
所有者权益合计		165,744,553.71	168,935,189.63
负债和所有者权益合计		486,282,754.70	509,062,262.00

法定代表人：缪丰东　　主管会计工作负责人：缪丰东　　会计机构负责人：周倩倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,993,657.18	29,259,725.08
交易性金融资产			2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,557,172.32	990,000.00

应收账款	十二（一）1	133,240,982.73	144,889,177.96
应收款项融资		1,203,883.10	5,697,153.45
预付款项		20,698,481.81	22,542,212.25
其他应收款	十二（一）2	72,651,347.96	69,077,441.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,460,773.79	53,516,600.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,530,604.02	1,351,799.90
流动资产合计		296,336,902.91	329,824,110.24
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	十二（一）3	19,621,900.00	19,621,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		177,440,852.80	177,580,185.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80574.23	221416.79
无形资产		14,782,959.71	14,536,179.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,845,812.50	8,312,734.51
递延所得税资产		3,941,948.65	3,729,072.58
其他非流动资产		1,708,836.00	567,385.32
非流动资产合计		223,422,883.89	224,568,874.41
资产总计		519,759,786.80	554,392,984.65
流动负债：			
短期借款		95,562,826.51	111,009,792.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,624,187.20	45,856,514.74

预收款项		71,712.05	776,554.63
合同负债		12,912,399.33	11,584,296.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,961,223.00	3,831,351.07
应交税费		487,055.12	2,181,925.77
其他应付款		8,349,271.21	18,132,544.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,435,391.20	634,277.57
其他流动负债		1,678,611.92	1,505,958.55
流动负债合计		299,082,677.54	195,513,215.33
非流动负债：			
长期借款			129,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	129,000,000.00
负债合计		299,082,677.54	324,513,215.33
所有者权益：			
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		-6,628,124.33	-6,628,124.33
专项储备			
盈余公积		18,931,462.64	18,931,462.64
一般风险准备			
未分配利润		114,261,365.01	123,464,025.07
所有者权益合计		220,677,109.26	229,879,769.32
负债和所有者权益合计		519,759,786.80	554,392,984.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		165,161,563.36	212,795,776.64
其中：营业收入	五（二）1	165,161,563.36	212,795,776.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,006,098.36	212,131,689.02
其中：营业成本	五（二）1	144,669,275.92	181,137,065.57
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	1,200,029.77	1,149,846.83
销售费用	五（二）3	6,903,646.20	9,416,604.89
管理费用	五（二）4	11,151,916.39	11,011,416.33
研发费用	五（二）5	1,504,671.03	4,071,982.65
财务费用	五（二）6	4,576,559.05	5,344,772.75
其中：利息费用		4,242,476.38	5,061,338.85
利息收入		13,756.34	15,407.39
加：其他收益	五（二）8	803,058.33	130,427.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	498,198.32	-113,333.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（二）7	5,824,865.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-530,813.95	1,323,076.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		2,199.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,750,772.73	2,006,457.48
加：营业外收入	五（二）12	4,889.46	12,281.42
减：营业外支出	五（二）13	128.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,755,533.88	2,018,738.90
减：所得税费用	五（二）14	22,388.14	476,084.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,145.74	1,542,654.61

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,145.74	1,542,654.61
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）		-275,741.56	-516,957.93
2.归属于母公司所有者的净利润		2,008,887.30	2,059,612.54
六、其他综合收益的税后净额		68,751.73	-10,088.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,255.89	-5,173.44
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		35,255.89	-5,173.44
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33,495.84	-4,915.18
七、综合收益总额		1,801,897.47	1,532,565.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,044,143.19	2,054,439.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-242,245.72	-521,873.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：缪丰东　　主管会计工作负责人：缪丰东　　会计机构负责人：周倩倩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入		162,012,925.95	207,373,291.10
减：营业成本		142,182,489.53	176,954,485.95

税金及附加		1,195,317.43	1,141,615.35
销售费用		6,141,808.53	8,897,515.97
管理费用		8,789,635.23	6,584,426.76
研发费用		528,422.05	1,618,263.26
财务费用		4,535,246.65	5,223,228.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		15,523.75	8,593.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-52,212.82	-113,333.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,866,418.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,622,750.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,199.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,263,101.00	8,473,965.32
加：营业外收入		4,646.36	600.00
减：营业外支出		128.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,258,582.95	8,474,565.32
减：所得税费用		-48,456.28	1,056,909.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,210,126.67	7,417,655.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-4,210,126.67	7,417,655.98
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		194,154,495.20	245,777,480.60
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		743,718.70	93,068.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,962,641.34	2,075,764.68
经营活动现金流入小计	五（三）1	198,860,855.24	247,946,313.90
购买商品、接受劳务支付的现金		150,271,149.07	215,813,728.02
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		13,531,356.66	16,033,263.06
支付的各项税费		7,167,828.13	4,897,039.93
支付其他与经营活动有关的现金		6,989,860.56	7,721,855.05
经营活动现金流出小计	五（三）2	177,960,194.42	244,465,886.06
经营活动产生的现金流量净额		20,900,660.82	3,480,427.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,245,454.27	

取得投资收益收到的现金		33,430.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,893.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,278,884.77	19,893.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,341,162.14	2,128,753.79
投资支付的现金		33,752,084.47	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,093,246.61	2,128,753.79
投资活动产生的现金流量净额		-17,814,361.84	-2,108,859.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,052,026.42	4,798,010.00
筹资活动现金流入小计	五（三）3	53,052,026.42	83,798,010.00
偿还债务支付的现金		48,200,000.00	58,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,321,603.41	10,992,926.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	5,434,776.85
筹资活动现金流出小计	五（三）4	66,021,603.41	74,827,702.92
筹资活动产生的现金流量净额		-12,969,576.99	8,970,307.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,124.95	-5,126.01
五、现金及现金等价物净增加额		-9,816,153.06	10,336,748.93
加：期初现金及现金等价物余额		30,026,959.57	16,086,948.28
六、期末现金及现金等价物余额		20,210,806.51	26,423,697.21

法定代表人：缪丰东　　主管会计工作负责人：缪丰东　　会计机构负责人：周倩倩

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		190,499,463.43	239,019,969.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,476,907.46	1,123,814.75

经营活动现金流入小计		192,976,370.89	240,143,783.83
购买商品、接受劳务支付的现金		143,573,932.11	213,057,620.54
支付给职工以及为职工支付的现金		10,356,821.72	11,210,287.78
支付的各项税费		7,068,553.97	4,741,150.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,976,234.31	5,992,667.30
经营活动现金流出小计		165,975,542.11	235,001,725.82
经营活动产生的现金流量净额		27,000,828.78	5,142,058.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,893.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,500,000.00	19,893.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,326,139.14	1,864,948.48
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,326,139.14	1,864,948.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,826,139.14	-1,845,054.67
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		31,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,782,026.42	4,250,010.00
筹资活动现金流入小计		51,782,026.42	83,250,010.00
偿还债务支付的现金		48,200,000.00	58,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,292,783.96	10,844,039.97
支付其他与筹资活动有关的现金		23,730,000.00	260,312.85
筹资活动现金流出小计		81,222,783.96	69,504,352.82
筹资活动产生的现金流量净额		-29,440,757.54	13,745,657.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,266,067.90	17,042,660.52
加：期初现金及现金等价物余额		29,258,725.07	8,028,342.75
六、期末现金及现金等价物余额		18,992,657.17	25,071,003.27

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五（一）33
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

详见附注五（一）33

（二） 财务报表项目附注

江苏美安医药股份有限公司
财务报表附注

2026 年半年度

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 27,352,418 股；无限售条件的流通股份

16,060,916 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 2026 年 8 月 22 日第四届第三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、无锡美安生命科技园运营管理有限公司、Max Rex Limited、RD Biomed Limited、爱迪百迈（长沙）生物科技有限公司（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、美安生命科技园、Max Rex、RD Biomed、爱迪百迈公司）等八家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——医药保证金组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	23.75
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
技术诀窍	10

软件	3-10

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够

可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 医药及医疗器械等产品销售业务

公司销售医药及医疗器械等产品，属于在某一时点履行履约义务。在客户取得商品控制权时确认收入。

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

公司常规销售模式收入确认的具体方法为：按照销售合同或订单约定将产品交付给购买方，获取购货方签收单或验收单后确认收入。

(2) 医药推广服务业务

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

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单

项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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%、9%、6%、3%
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%、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、Max Rex	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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，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、美安投资公司及 Max Rex 企业所得税按 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	上年期末
库存现金	42,461.24	41,993.24
银行存款	20,113,360.07	29,984,966.33
其他货币资金	55,985.21	1,000.01
合　计	20,211,806.52	30,027,959.58
其中：存放在境外的款项总额	103,708.53	194,351.18

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,348,481.00	2,500,000.00
其中：二级市场股票	16,348,481.00	
理财产品		2,500,000.00
合 计	16,348,481.00	2,500,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

商业承兑汇票	2,557,172.32	990,000.00
合 计	2,557,172.32	990,000.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,583,002.34	100.00	25,830.02	1.00	2,557,172.32
其中：商业承兑汇票	2,583,002.34	100.00	25,830.02	1.00	2,557,172.32
合 计	2,583,002.34	100.00	25,830.02	1.00	2,557,172.32

1) 类别明细情况

（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	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00
其中：商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	2,583,002.34	25,830.02	1.00
小 计	2,583,002.34	25,830.02	1.00

3) 坏账准备变动情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,000.00	15,830.02				25,830.02
小 计	10,000.00	15,830.02				25,830.02

4) 期末公司无已质押的应收票据。

5) 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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,583,002.34
小 计		2,583,002.34

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,120,797.68	100.00	6,480,637.76	4.56	135,640,159.92
合　计	142,120,797.68	100.00	6,480,637.76	4.56	135,640,159.92

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,152,340.90	100.00	5,772,132.41	3.77	147,380,208.49
合　计	153,152,340.90	100.00	5,772,132.41	3.77	147,380,208.49

2) 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	118,108,678.46	1,181,086.78	1.00
1-2年	18,435,230.67	1,843,523.08	10.00
2-3年	2,651,075.81	530,215.16	20.00
3年以上	2,925,812.74	2,925,812.74	100.00
小　计	142,120,797.68	6,480,637.76	4.56

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	118,108,678.46
1-2年	18,435,230.67
2-3年	2,651,075.81
3年以上	2,925,812.74
合　计	142,120,797.68

(3) 坏账准备变动情况

项　目	上年期末数	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								
按组合计提坏账准备	5,772,132.41	839,655.26				131,149.91		6,480,637.76
合　计	5,772,132.41	839,655.26				131,149.91		6,480,637.76

1)本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
无锡市人民医院	568
无锡圆心大药房有限公司	645
无锡市新中亚大药房	304.8
无锡市康达药店	390
江苏华卫医院有限公司	43,955.2
滨湖区梁新诊所	85,286.91
合　计	131,149.91

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 50,424,026.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.48%，相应计提的坏账准备合计数为 504,240.27 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		上年期末	
	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	1,203,883.10		5,697,153.45	
合　计	1,203,883.10		5,697,153.45	

(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	14,167,068.27
小　计	14,167,068.27

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				上年期末			
	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	10,837,659.00	45.66		10,837,659.00	16,857,781.76	85.33		16,857,781.76
1-2 年	11,890,332.42	50.27		11,890,332.42	379,731.00	1.92		379,731.00
2-3 年	25,863.00	0.11		25,863.00	219,950.00	1.11		219,950.00
3 年以上	938,185.00	3.96		938,185.00	2,299,825.00	11.64		2,299,825.00
合　计	23,692,039.42	100.00		23,692,039.42	19,757,287.76	100.00		19,757,287.76

(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 17,307,519.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 73.05%。

7. 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					
按组合计提坏账准备	5,105,145.09	100.00	323,217.66	6.33	4,781,927.43
合　计	5,105,145.09	100.00	323,217.66	6.33	4,781,927.43

（续上表）

种　类	上年期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	11,454,203.30	100.00	647,888.99	5.66	10,806,314.31
合　计	11,454,203.30	100.00	647,888.99	5.66	10,806,314.31

2）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（%）
医药保证金组合	4,271,660.00	213,583.00	5.00
账龄组合	833,485.09	109,634.66	13.15
其中：1 年以内	691,669.71	6,916.69	1.00
1-2 年	30,659.07	3,065.91	10.00
2-3 年	14,380.31	2,876.06	20.00
3 年以上	96,776.00	96,776.00	100.00
小　计	5,105,145.09	323,217.66	6.33

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	971,329.71
1-2 年	46,659.07
2-3 年	760,380.31
3 年以上	3,326,776.00
小　计	5,105,145.09

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年期末
医药保证金	4,271,660.00	9,962,134.57
应收暂付款	658,296.74	1,260,394.72
备用金	85,412.35	145,398.01
押金保证金	89,776.00	86,276.00
合　计	5,105,145.09	11,454,203.30

(4) 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
江苏省医药有限公司	医药保证金	800,000.00	3 年以上	15.67	40,000.00
科美勒医疗器械技术（广州）有限公司	医药保证金	600,000.00	2-3 年	11.75	30,000.00
吉林省博大伟业制药有限公司	医药保证金	500,000.00	3 年以上	9.79	25,000.00
石药集团欧意药业	医药保证金	500,000.00	3 年以上	9.79	25,000.00

有限公司					
上海莱士血液制品股份有限公司	应收暂付款	416,258.40	1年以内	8.15	4,162.58
小　计		2,816,258.40		55.17	124,162.58

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			上年期末		
	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	574,842.65		574,842.65	371,887.44		371,887.44
库存商品	58,927,825.29	479,413.98	58,448,411.31	67,803,743.11	479,413.98	67,324,329.13
发出商品				140,172.12		140,172.12
周转材料	623.57		623.57			
合　计	59,503,291.51	479,413.98	59,023,877.53	68,315,802.67	479,413.98	67,836,388.69

(2) 存货跌价准备

明细情况

项　目	上年期末	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	479,413.98					479,413.98
合　计	479,413.98					479,413.98

9. 其他流动资产

项　目	期末数			上年期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	3,593,114.06		3,593,114.06	3,349,401.05		3,349,401.05
预缴企业所得税	336,937.71		336,937.71	539,187.69		539,187.69
合　计	3,930,051.77		3,930,051.77	3,888,588.74		3,888,588.74

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	上年期末	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			
ZILICO LIMITED					
REX BIONICS PLC					

小　计	13,675,086.31	13,675,086.31			

（续上表）

项　目	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得和损失
LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA	13,675,086.31		
ZILICO LIMITED			-8,793,920.00
REX BIONICS PLC			-8,837,499.12
合　计	13,675,086.31		-17,631,419.12

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对 LEGACY HEALTHCARE (SWITZERLAND) SA 、REX BIONICS PLC、ZILICO LIMITED 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。

11. 固定资产

项　目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	171,352,946.69	12,998,717.26	2,565,142.35	3,466,579.78	190,383,386.08
本期增加金额	591,743.21	2,045,046.33	66,023.00	35,000.00	2,737,812.54
1）购置	591,743.21	2,045,046.33	66,023.00	35,000.00	2,737,812.54
本期减少金额	-	-	-	-	-
1）处置或报废					
期末数	171,944,689.90	15,043,763.59	2,631,165.35	3,501,579.78	193,121,198.62
累计折旧					
期初数	4,026,944.74	3,172,319.55	2,120,474.47	2,981,479.41	12,301,218.17
本期增加金额	2,449,358.48	311,155.60	63,376.05	57,893.87	2,881,784.00
1）计提	2,449,358.48	311,155.60	63,376.05	57,893.87	2,881,784.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
1）处置或报废					
期末数	6,476,303.22	3,483,475.15	2,183,850.52	3,039,373.28	15,183,002.17
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1）计提					

本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	165,468,386.68	11,560,288.44	447,314.83	462,206.50	177,938,196.45
期初账面价值	167,326,001.95	9,826,397.71	444,667.88	485,100.37	178,082,167.91

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
上年期末数	768,921.53	768,921.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	768,921.53	768,921.53
累计折旧		
上年期末数	547,504.74	547,504.74
本期增加金额	140,842.56	140,842.56
1）计提	140,842.56	140,842.56
本期减少金额		
期末数	688,347.30	688,347.30
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	80,574.23	80,574.23
上年期末账面价值	221,416.79	221,416.79

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
账面原值				
上年期末数	16,553,762.26	1,502,153.35	8,217,184.60	26,273,100.21
本期增加金额		624,778.76		624,778.76
1）购置		624,778.76		624,778.76
本期减少金额				
期末数	16,553,762.26	2,126,932.11	8,217,184.60	26,897,878.97

累计摊销				
上年期末数	2,427,884.80	961,907.91	8,217,184.60	11,606,977.31
本期增加金额	165,537.60	224,894.15		390,431.75
1）计提	165,537.60	224,894.15		390,431.75
本期减少金额				
期末数	2,593,422.40	1,186,802.06	8,217,184.60	11,997,409.06
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	13,960,339.86	940,130.05		14,900,469.91
上年期末账面价值	14,125,877.46	540,245.44		14,666,122.90

14.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	9,813,613.54		9,813,613.54	9,813,613.54	
合　计	9,813,613.54	9,813,613.54		9,813,613.54	9,813,613.54	

(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	9,813,613.54					9,813,613.54
合　计	9,813,613.54					9,813,613.54

15. 长期待摊费用

项　目	上年期末数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	7,123,612.51	392,894.46	2,156,823.97	5,359,683.00
模具摊销	507,384.46		94,070.77	413,313.69
维修成本	1,189,122.00		702,992.50	486,129.50

合 计	8,820,118.97	392,894.46	2,953,887.24	6,259,126.19

16. 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		上年期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,923,719.04	1,730,929.78	6,215,336.95	1,553,834.25
其他权益工具投资公允价值变动	8,837,499.12	2,209,374.78	8,837,499.12	2,209,374.78
租赁负债-使用权资产 税会暂时性差异	77,480.09	19,370.02	76,122.01	19,030.50
内部未实现损益	2,610,237.19	391,535.58	2,794,516.33	419,177.45
合 计	18,448,935.44	4,351,210.16	17,923,474.41	4,201,416.98

(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	29,602.94	4,847.37	29,602.94	5,073.27
非同一控制下企业合并资产评估增值	80,574.23	20,143.56	221,416.79	55,354.20
合 计	110,177.17	24,990.93	251,019.73	60,427.47

(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	20,143.56	4,331,066.60	55,354.20	4,146,062.78
递延所得税负债	20,143.56	4,847.37	55,354.20	5,073.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年期末数
可抵扣亏损	82,827,100.84	79,288,517.99
可抵扣暂时性差异	62,162.72	46,209.44
合 计	82,889,263.56	79,334,727.43

(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	期末数	上年期末数

2026 年	918,922.04	918,922.04
2027 年	2,289,064.38	2,289,064.38
2028 年	6,534.79	6,534.79
2029 年	3,381,384.95	3,381,384.95
2030 年	13,082,916.56	13,082,916.56
2031 年	10,624,291.41	10,624,291.41
2032 年	10,471,740.03	10,471,740.03
2033 年	13,308,187.42	13,308,187.42
2034 年	13,018,360.90	13,018,360.90
2035 年	15,725,698.36	11,467,115.41
合　计	82,827,100.84	79,288,517.99

17.其他非流动资产

项　目	期末数			上年期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,708,836.00		1,708,836.00	567,385.32		567,385.32
合　计	1,708,836.00		1,708,836.00	567,385.32		567,385.32

18.所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,000.01	1,000.01	保证金	ETC 保证金
应收票据	2,583,002.34	2,557,172.32	质押	借款质押
应收账款	19,129,146.81	17,216,232.13	质押	借款质押
固定资产	171,944,689.90	165,468,386.68	抵押	借款抵押
无形资产	16,553,762.26	13,960,339.86	抵押	借款抵押
合　计	210,211,601.32	199,203,131.00		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,000.01	1,000.01	保证金	ETC 保证金
应收票据	1,000,000.00	990,000.00	质押	借款质押
应收账款	29,682,081.31	27,663,637.29	质押	借款质押

固定资产	171,352,946.69	167,326,001.95	抵押	借款抵押
无形资产	16,553,762.26	14,125,877.46	抵押	借款抵押
合　计	218,589,790.27	210,106,516.71		

19.短期借款

项　目	期末数	上年期末数
保证及抵押借款	58,049,205.55	53,053,136.11
质押借款	20,017,416.68	40,041,952.78
保证借款	14,491,365.39	17,914,703.33
信用借款	8,008,311.11	
合　计	100,566,298.73	111,009,792.22

20. 应付账款

项　目	期末数	上年期末数
应付商品款	53,772,009.51	44,770,440.15
应付设备工程款	8,274,252.09	14,456,277.00
其他		264,237.38
合　计	62,046,261.60	59,490,954.53

21. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收租金	71,712.05	776,554.63
预收充值费	36,562.74	
合　计	108,274.79	776,554.63

22.合同负债

项　目	期末数	上年期末数
预收货款	10,609,383.53	7,949,500.06
合　计	10,609,383.53	7,949,500.06

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,156,480.55	10,685,885.30	12,666,013.77	2,176,352.08

离职后福利—设定提存计划		722,871.33	722,871.33	
辞退福利		167,046.82	167,046.82	
合　计	4,156,480.55	11,575,803.45	13,555,931.92	2,176,352.08

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,778,335.70	10,097,963.38	12,078,091.85	1,798,207.23
职工福利费		92,103.76	92,103.76	
社会保险费		362,558.16	362,558.16	
其中：医疗保险费		318,950.51	318,950.51	
工伤保险费		10,131.27	10,131.27	
生育保险费		33,476.38	33,476.38	
住房公积金		133,260.00	133,260.00	
工会经费和职工教育经费	378,144.85			378,144.85
小　计	4,156,480.55	10,685,885.30	12,666,013.77	2,176,352.08

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		700,736.92	700,736.92	
失业保险费		22,134.41	22,134.41	
小　计		722,871.33	722,871.33	

24. 应交税费

项　目	期末数	上年期末数
企业所得税	23,318.30	1,633,026.30
印花税	124.09	317,596.66
城市维护建设税	39,855.14	88,344.52
增值税	2,871.51	63,649.74
代扣代缴个人所得税	41,212.72	59,211.45
教育费附加	30,451.01	41,256.09
地方教育附加	54,415.80	23,901.98
土地使用税	17,698.65	17,698.65

房产税	335,893.41	8,960.17
合　计	545,840.63	2,253,645.56

25. 其他应付款

项　目	期末数	上年期末数
保理借款		8,336,320.47
拆借款	5,006,711.08	5,000,000.00
股权转让款	4,340,000.00	4,340,000.00
押金保证金	2,366,140.00	4,291,968.22
其他	1,957,176.99	1,849,070.28
小　计	13,670,028.07	23,817,358.97

26.一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	上年期末数
一年内到期的长期借款	129,357,911.11	558,155.56
一年内到期的租赁负债	77,480.09	76,122.01
合　计	129,435,391.20	634,277.57

27.其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	1,375,522.99	1,033,435.01
合　计	1,375,522.99	1,033,435.01

28.长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款		129,000,000.00
合　计		129,000,000.00

29. 股本

项　目	上年期末数	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

30. 资本公积

项　目	上年期末数	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

31. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		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
不能重分类进损益的其他综合收益	-15,422,044.33			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-15,422,044.33			
将重分类进损益的其他综合收益	197,507.66	68,751.73		
其中：外币财务报表折算差额	197,507.66	68,751.73		
其他综合收益合计	-15,224,536.67	68,751.73		

（续上表）

项　目	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）	
	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				-15,422,044.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动				-15,422,044.33
将重分类进损益的其他综合收益	35,255.89	33,495.84		232,763.55
其中：外币财务报表折算差额	35,255.89	33,495.84		232,763.55
其他综合收益合计	35,255.89	33,495.84		-15,189,280.78

32. 盈余公积

项　目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,931,462.64			18,931,462.64
合　计	18,931,462.64			18,931,462.64

33. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	70,558,583.33	82,065,603.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,008,887.30	-3,480,504.58
减：提取法定盈余公积		2,035,475.44
应付普通股股利	4,992,533.39	5,991,040.07

期末未分配利润	67,574,937.24	70,558,583.33

(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	161,567,676.22	142,811,329.35	209,849,114.42	177,849,145.56
其他业务收入	3,593,887.14	1,857,946.57	2,946,662.22	3,287,920.01
合　计	165,161,563.36	144,669,275.92	212,795,776.64	181,137,065.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	162,512,204.50	143,212,015.39	210,032,118.67	179,788,092.43

(2) 营业收入按主要类别的分解信息

1) 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	162,772,683.10	211,473,540.61
在某一时段内确认收入	2,388,880.26	1,322,236.03
小　计	165,161,563.36	212,795,776.64

2) 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	161,567,676.22	142,811,329.35	209,285,043.21	179,488,933.43
其他	3,593,887.14	1,857,946.57	3,510,733.43	1,648,132.14
小　计	165,161,563.36	144,669,275.92	212,795,776.64	181,137,065.57

3) 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
境内	163,670,023.80	143,774,352.24	210,823,481.58	179,649,373.63
境外	1,491,539.56	894,923.68	1,972,295.06	1,487,691.94
小　计	165,161,563.36	144,669,275.92	212,795,776.64	181,137,065.57

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数

房产税	671,783.40	638,896.38
印花税	87,202.91	116,999.82
城市维护建设税	236,570.41	209,333.65
教育费附加	101,194.24	89,502.91
地方教育附加	67,462.84	59,668.61
土地使用税	35,397.30	35,397.30
水利建设基金	244.51	
车船税	174.16	48.16
合　计	1,200,029.77	1,149,846.83

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,379,395.24	5,687,067.42
广告宣传费	277,746.79	2,085,625.51
办公及保险费	63,874.98	240,621.22
差旅费	204,257.45	208,788.50
咨询、评估、服务费	85,290.00	
折旧费	1,098.26	
低值易耗品	79,170.12	
保洁费	8,000.00	
其他	804,813.36	1,194,502.24
合　计	6,903,646.20	9,416,604.89

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,682,220.59	4,518,064.58
折旧与摊销费	3,297,169.20	2,895,751.43
咨询费	858,218.53	563,982.58
办公费	23,681.11	501,805.94
业务招待费	821,777.86	872,509.78
房租、物管费	76,810.70	542,786.37

其他	1,392,038.40	1,116,515.65
合　计	11,151,916.39	11,011,416.33

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,127,813.71	2,866,216.52
技术咨询费	103,784.12	241,498.11
折旧及摊销	43,203.57	525,128.32
直接投入	139,905.23	138,789.29
房租物管费		23,041.93
其他	89,964.40	277,308.48
合　计	1,504,671.03	4,071,982.65

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	4,242,476.38	5,061,338.85
减：利息收入	13,756.34	15,407.39
汇兑收益	1,573.81	38,957.99
手续费及其他	346,265.20	337,799.28
合　计	4,576,559.05	5,344,772.75

7. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,824,865.03	
合　计	5,824,865.03	

8.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]	783,000.00	114,000.00	783,000.00
代扣个人所得税手续费返还	17,089.09	13,509.39	
增值税减免	2,969.24	2,918.13	
合　计	803,058.33	130,427.52	783,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

9. 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	550,411.14	
其中：持有交易性金融资产期间取得的投资收益	33,430.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	516,980.64	
处置金融工具取得的投资收益	-52,212.82	-113,333.09
其中：票据贴现息	-52,212.82	-113,333.09
合　计	498,198.32	-113,333.09

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-530,813.95	1,323,076.43
合　计	-530,813.95	1,323,076.43

11.资产处置损益

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		2,199.00	
合　计		2,199.00	

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
无需支付款项	4,046.36		4,046.36
其他	843.10	12,281.42	843.10
合　计	4,889.46	12,281.42	4,889.46

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
滞纳金	128.31		128.31
合　计	128.31		128.31

14. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	207,391.96	691,942.31

递延所得税费用	-185,003.82	-215,858.02
合　计	22,388.14	476,084.29

(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	663,761.75	10,000.00
政府补助	43,000.00	114,000.00
利息收入	13,756.34	15,407.39
个税手续费返还	16,795.20	13,509.39
其他	3,225,328.05	1,922,847.90
合　计	3,962,641.34	2,075,764.68

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
支付各项费用	5,267,970.34	7,209,822.60
支付的押金保证金	656,071.75	
手续费	346,265.20	337,799.28
其他	719,553.27	174,233.17
合　计	6,989,860.56	7,721,855.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到票据贴现款	17,052,026.42	4,798,010.00
合　计	17,052,026.42	4,798,010.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
偿还拆借款		5,395,694.28
归还售后回租款、保理借款	8,500,000.00	
租赁付款额		39,082.57
合　计	8,500,000.00	5,434,776.85

5. 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	1,733,145.74	1,542,654.61
加：资产减值准备	530,813.95	-1,323,076.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,881,784.00	2,037,846.72
使用权资产折旧	140,842.56	135,607.86
无形资产摊销	390,431.75	470,321.08
长期待摊费用摊销	2,953,887.24	2,953,411.84
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）		-2,199.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,824,865.03	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,244,050.19	5,053,920.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-498,198.32	113,333.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-185,003.82	12,947.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-225,591.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,812,511.16	3,479,419.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,625,245.99	1,820,184.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	96,015.41	-12,588,351.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,900,660.82	3,480,427.84
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,211,806.52	26,424,697.22
减：现金的期初余额	30,026,959.57	16,087,948.29

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	-9,816,153.06	10,336,748.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	20,211,806.52	26,424,697.22
其中：库存现金	42,461.24	28,968.99
可随时用于支付的银行存款	20,113,360.07	25,188,972.36
可随时用于支付的其他货币资金	55,985.21	1,206,755.87
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	20,211,806.52	26,424,697.22

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,508,367.44	16,344,938.73
其中：支付货款		8,662,673.73
支付固定资产等长期资产购置款	5,508,367.44	7,682,265.00

(四)其他

1. 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			103,708.54
其中：英镑	7,272.94	9.0145	65,561.96
港币	3,878.58	0.8686	3,368.76
美元	3,941.29	6.8109	26,843.74
新西兰元	2,031.93	3.8414	7,805.46
欧元	16.56	7.7671	128.62
应收账款			114,817.38
其中：英镑	12,736.97	9.0145	114,817.38

预付账款			228,856.98
其中：英镑	25,387.65	9.0145	228,856.98
其他应付款			4,344,024.87
其中：英镑	481,893.05	9.0145	4,344,024.87
应付账款			500,620.00
其中：英镑	55,534.97	9.0145	500,620.00

(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
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 2026 年 06 月 30 日，除美安国际公司及 RD Biomed 已出资完毕外，其余于境外设立的子公司均尚未出资。

2. 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
浙江前洋经济开发区管理委员会本级高质量发展奖励	740,000.00	其他收益	浙江前洋经济开发区管理委员会本级高质量发展奖励
无锡市梁溪区科学技术局2023年度高企区级奖励经费	40,000.00	其他收益	无锡市梁溪区科学技术局2023年度高企区级奖励经费
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	稳岗补贴
小　计	783,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 783,000.00 元。

六、合并范围的变更

（一）企业集团的构成

本公司将美安国际公司、美安投资公司、美安创新公司、宁波美兴公司、生命科技园公司、Max Rex、RD Biomed、爱迪百迈公司八家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）其他原因的合并范围变动

本期无合并范围变动。

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	医药及医疗器材批发	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
爱迪百迈公司	长沙	长沙	医疗器械生产销售		87.82	设立
美安生命科技园	无锡	无锡	商务服务	100.00		设立
Max Rex	香港	香港	医疗器材贸易	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、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
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
无锡美安雷克斯医疗机器人有限公司（美安雷克斯公司）	同受实际控制人控制
长沙美安雷克斯机器人有限公司（长沙雷克斯公司）	同受实际控制人控制
江苏美安大药房有限公司（美安大药房公司）	同受实际控制人控制
Harvey Dettmar	RD Biomed 的股东

(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	4,159,646.02	5,161,039.20
长沙雷克斯公司	医疗器械	353,982.30	1,911,120.00

（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	3,845,462.58	4,301,584.45

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
美安雷克斯公司	房屋及建筑物	137,066.04	137,066.04

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
缪丰东	5,000,000.00	2025-11-11	2027-09-26	否

（2）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
缪丰东、陈昌凤	8,000,000.00	2025-10-20	2026-10-20	否
	2,000,000.00	2025-10-24	2026-10-24	否
陈昌凤、缪连、缪丰东、叶贝	4,000,000.00	2026-04-17	2027-04-15	否
	1,000,000.00	2026-04-17	2027-04-15	否
陈昌凤、缪连、缪丰东	10,000,000.00	2025-07-15	2026-07-14	否
	10,000,000.00	2025-07-28	2026-07-27	否
	10,000,000.00	2025-08-07	2026-08-06	否
	10,000,000.00	2026-06-29	2027-06-28	否
陈昌凤、缪连、缪丰东、叶贝	10,000,000.00	2025-11-28	2026-11-24	否
陈昌凤、缪连、缪丰东、叶贝	8,000,000.00	2026-06-05	2027-06-04	否
缪丰东、叶贝	5,000,000.00	2026-03-30	2027-03-30	否

4. 关联方资金拆借

拆入资金

借出方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	未结算利息[注]
缪丰东		5,000,000.00		5,000,000.00	
小　计		5,000,000.00		5,000,000.00	

[注]上述资金拆借均未结算资金占用费

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	116.00 万元	160.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年期末数	
		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	918,247.97	64,911.82	7,462,938.31	74,629.38
	美安大药房公司	5,773,999.51	380,550.19	824,813.96	298,883.94
小　计		6,692,247.48	445,462.01	8,287,752.27	373,513.32
预付款项					
	美安雷克斯公司	6,607,878.40		6,607,878.40	
	长沙雷克斯公司	2,407,891.71		1,867,891.71	
小　计		9,015,770.11		8,475,770.11	
其他应收款					
	博大伟业公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
	缪丰东			73,898.01	738.98
小　计		500,000.00	25,000.00	573,898.01	25,738.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年期末数
应付账款			
	博大伟业公司	9,580,920.00	6,110,520.00
小　计		9,580,920.00	6,110,520.00
其他应付款			
	缪丰东	5,006,911.09	5,000,200.01
	Harvey Dettmar	4,340,000.00	4,340,000.00
	美安大药房公司	30,000.00	
小　计		9,376,911.09	9,340,200.01

九、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、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,358.08	8,917.15
与租赁相关的总现金流出		260,312.85

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,684,958.32	100.00	6,443,975.59	4.61	133,240,982.73
合　计	139,684,958.32	100.00	6,443,975.59	4.61	133,240,982.73

（续上表）

种　类	上年期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	150,623,849.93	100.00	5,734,671.97	3.81	144,889,177.96
合　计	150,623,849.93	100.00	5,734,671.97	3.81	144,889,177.96

2) 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	115,808,825.50	1,158,088.26	1.00
1-2 年	18,299,894.27	1,829,989.43	10.00
2-3 年	2,650,425.81	530,085.16	20.00
3 年以上	2,925,812.74	2,925,812.74	100.00
小　计	139,684,958.32	6,443,975.59	4.61

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	115,808,825.50
1-2 年	18,299,894.27
2-3 年	2,650,425.81
3 年以上	2,925,812.74
合　计	139,684,958.32

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,734,671.97	840,453.53		131,149.91		6,443,975.59
合　计	5,734,671.97	840,453.53		131,149.91		6,443,975.59

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 50,424,026.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.10%，相应计提的坏账准备合计数为 504,240.27 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,021,260.01	100	6,369,912.05	8.06	72,651,347.96
合　计	79,021,260.01	100	6,369,912.05	8.06	72,651,347.96

（续上表）

种　类	上年期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	73,437,218.48	100	4,359,777.14	5.94	69,077,441.34
合　计	73,437,218.48	100	4,359,777.14	5.94	69,077,441.34

2）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（%）
医药保证金组合	3,471,660.00	173,583.00	5.00
账龄组合	75,549,600.01	6,196,329.05	8.20
其中：1 年以内	36,984,540.03	369,845.4	1.00
1-2 年	34,117,972.43	3,411,797.24	10.00
2-3 年	2,540,501.43	508,100.29	20.00
3 年以上	1,906,586.12	1,906,586.12	100.00
小　计	79,021,260.01	6,369,912.05	8.06

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	37,264,200.03
1-2 年	34,133,972.43
2-3 年	3,286,501.43
3 年以上	4,336,586.12
小　计	79,021,260.01

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年期末数
拆借款	74,766,994.79	62,237,333.55

医药保证金	3,471,660.00	9,162,134.57
应收暂付款	636,116.87	1,832,076.35
备用金	82,212.35	142,398.01
押金保证金	64,276.00	63,276.00
合　计	74,766,994.79	62,237,333.55

(4) 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
美安创新医疗科技无锡有限公司	拆借款	36,317,250.19	1 年以内	92.30	4,277,684.06
		34,092,873.36	1-2 年		
		2,526,121.12	2-3 年		
美安投资有限公司	拆借款	220.00	1-2 年	1.98	1,564,400.55
		1,564,378.55	3 年以上		
科美勒医疗器械技术（广州）有限公司	医药保证金	600,000.00	2-3 年	0.76	30,000.00
吉林省博大伟业制药有限公司	医药保证金	500,000.00	3 年以上	0.63	25,000.00
石药集团欧意药业有限公司	医药保证金	500,000.00	3 年以上	0.63	25,000.00
小　计		76,100,843.22		96.30	5,922,084.61

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	19,621,900.00		19,621,900.00	19,621,900.00		19,621,900.00
合　计	19,621,900.00		19,621,900.00	19,621,900.00		19,621,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
美安创新公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
美安国际公司	8,421,900.00						8,421,900.00	
宁波美兴公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
生命科技园公司	200,000.00						200,000.00	

小　计	19,621,900.00						19,621,900.00	

十三、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	783,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	6,375,276.17	
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	4,761.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	7,163,037.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	186,879.51	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,976,157.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.95%	-0.11	-0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,008,887.30
非经常性损益	B	6,976,157.81
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	-4,967,270.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	168,377,915.24
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	4,992,533.39
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	169,382,358.89
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.93%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,008,887.30

非经常性损益	B	6,976,157.81
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	-4,967,270.51
期初股份总数	D	43,413,334.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	43,413,334.00
基本每股收益	M=A/L	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.11

(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

二〇二六年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	783,000.00
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	6,375,276.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761.15
非经常性损益合计	7,163,037.32
减：所得税影响数	186,879.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,976,157.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用