

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

2018

公司半年度大事记

	<p>2018 年 1 月，公司通过全资子公司 Maxhealth Investments Limited,以债转股的形式,完成了对瑞士植物药研发企业 Legacy Healthcare S. A. 的投资。公司之前已与 Legacy Healthcare S. A. 签订协议，将共同在中国市场进行了防脱育发产品 CG210 及 CG428 的合作。</p> <p>CG系统化妆品目前通过高德美和雅培公司已经在欧美和东南亚市场销售。同时，植物药版本已经通过欧盟药监局批准，正式进入三期临床试验。</p>
	<p>2018 年 1 月，公司通过全资子公司 Maxhealth Investments Limited 已完成了对英国创新医疗技术企业 Zilico 公司的投资，并于同时获得该公司的普通股认股权证。</p> <p>Zilico 公司凭借其创新的宫颈癌和癌前病变检测产品 ZedScan 获得 2017 年世界银行高科技产品奖，2017 年世界前 100 数字医疗产品称号等表彰。</p>
	<p>2018 年 4 月，根据相关政府部门文件公示，公司在区域内独家运营的新药聚普瑞锌颗粒，注射用头孢匹胺（冻干）、血塞通滴丸等产品增补进入江苏省医保乙类目录。新版医保目录自 7 月起开始实施。</p>
	<p>2018 年 5 月公司获得丹麦皮肤过敏疾病诊断及治疗企业 Smart Practice 公司的授权，取得该公司全球独创的生物药，过敏性皮炎贴片 TrueTest 曲泰斯的中国大陆地区独家进口及分销授权。</p> <p>TrueTest 曲泰斯能够便捷的诊断多达 24 种皮肤过敏原。经过欧美市场长期使用验证和中国国家药监局严格的药品审核注册流程，将在下半年进入市场与医生和患者见面。</p>
	<p>2018 年 6 月，公司及所属子公司的 4000 平米一期研发生产中心启用并将投入内部设施建设，该研发生产中心将承载公司引进的海外创新医疗产品的国产化生产和迭代产品的研发，以及公司未来自主产品的研发与生产。</p>

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、美安医药	指	江苏美安医药股份有限公司
美安有限、有限公司	指	公司前身江苏美安医药有限公司
美安投资	指	江苏美安投资有限公司
新余盛安	指	新余市盛安投资中心(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让说明书、说明书	指	《江苏美安医药股份有限公司公开转让说明书》
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，英文 Good Supply Practice 的缩写。是在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
两票制	指	两票制是指药品从医药工业企业卖到经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票
食品药品监督管理局(CFDA)	指	国家食品药品监督管理局
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
无锡市工商局	指	无锡市工商行政管理局
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江苏美安医药股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	第一届监事会第七次会议决议
	第一届董事会第十六次会议决议
	江苏美安医药股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 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
办公地址	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张炎
是否通过董秘资格考试	是
电话	13912477799
传真	0510-81819653
电子邮箱	stock@imaxhealth.com
公司网址	http://www.imaxhealth.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市梁溪区会北路 26-16 邮编 214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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	基础层
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(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,以江苏地区为主要目标市场,通过纯销为主、分销为辅并结合学术推广的模式提供医药商业流通服务。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	42,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈昌凤, 缪丰东
实际控制人及其一致行动人	陈昌凤, 缪丰东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200692587737B	否
注册地址	无锡市会北路 26-16	否
注册资本（元）	42,580,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	226,544,611.92	226,463,459.56	0.04%
毛利率	16.62%	13.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,761,336.36	13,032,761.30	13.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,776,778.83	12,740,163.14	15.99%
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）	11.01%	11.52%	-
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）	11.02%	11.26%	-
基本每股收益	0.35	0.31	12.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	296,624,022.34	306,027,874.19	-3.07%
负债总计	155,178,014.91	179,342,452.76	-13.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,448,806.15	126,687,469.79	11.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	2.98	11.41%
资产负债率（母公司）	51.56%	55.39%	-
资产负债率（合并）	52.31%	58.60%	-
流动比率	172.34%	158.14%	-
利息保障倍数	13.64	7.76	-

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	8,815,470.50	-958,744.16	1019.48%
应收账款周转率	23.53	1.26	-
存货周转率	5.22	4.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.07%	17.63%	-

营业收入增长率	0.04%	19.83%	-
净利润增长率	13.24%	66.09%	-

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	42,580,000.00	42,580,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家医药流通企业，主要从事药品、医疗器械的批发和销售，通过进销价格之间的差额和服务收费以获取盈利。公司的主要上游供应商为医药生产企业和医药商业企业，根据所签订的购销协议，参照药品及医疗器械的中标价格或协商的价格销售给医院等医疗机构和其他医药商业企业。

第一，公司仍将着力发展目前的区域医药产品运营业务，加强与优秀的进口与国产产品的合作，加强产品市场运营、学术营销和终端销售能力，积极应对国家医药体制改革以及两票制带来的挑战和机遇，积极开拓市场，扩大销售收入和现金流，提高公司的实力；

第二，公司亦将继续通过各种合作方式，承载海外领先医疗技术和产品在中国市场的引进和孵化工作，进一步提升对先进技术的转化、商业运营能力，大力推动引进的新技术新产品在国内进行临床研究，即使会对公司短期效益产生影响；同时也尽快推进新技术新产品早日上市销售，为公司取得收益；

第三，公司还将积极提升新产品新技术的吸收能力，早日建立自身的研发和生产制造体系，实现公司对知识产权的掌握，和创新技术在本地的生产、销售，实现从医药流通型向研发生产销售型企业的转变。报告期内商业模式没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入为 226,544,611.92 元，较上年度同期增长 0.04%；营业成本为 188,887,540.90 元，比上年度同期下降 4.02%。主要原因是与上年度同期接近的销售收入水平下，药品和器械销售的毛利率有所提高；此外，由于两票制的原因，公司在未开户医院的部分分销销售受到影响，转为收取服务费用，也造成部分营业收入损失，采购金额降低，营业成本下降，毛利率增加的情况。

报告期内，公司归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润为 14,776,778.83，较上年度同期增长 15.99%。公司净利率提升，主要原因是毛利率提升所致。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 8,815,470.50 元，比上年度同期增加 9,774,214.66 元，变动比例为 1019.48%，主要原因是公司加大了回款催收，导致回款加快；投资活动产生的现金流量净额为 -8,137,647.44 元，比上年度同期对外投资的金额减少 6,228,467.21 元，变动比例为 43.36%，主要原因是与上年度同期相比，本期减少了对外投资额；筹资活动产生的现金流量净额为 -5,639,766.87 元，比上年度同期减少 47,767,155.85 元，变动比例为 -113.39%，主

要原因是与上年度同期相比，本期银行和其他金融机构进行的贷款融资资金减少，而由于现金流改善，而偿还的贷款增加。截至 2018 年 6 月 30 日，归属于母公司净资产为 141,448,806.15 元，较期初增加 11.65%。

报告期内，因公司医药产品销售收入持平，但盈利水平有所提高：

1、报告期内，因本轮药品招标和二票制逐步开始实施，新一轮医保尚未执行，销售收入维持稳定，整体毛利率为 16.62%；

2、报告期内，因奥林巴斯设备部分招标结果尚未交货，医疗器械销售收入不及去年同期，而口腔产品系列保持增长。整体毛利率为 29.52%，比去年同期增长 37.91%；

3、报告期内，公司获得丹麦 Smart Practice 公司产生药物 TrueTest 的大陆总经销资格，同时公司作为该产品的进口商，有助于公司进一步获得海外创新药品中国独家经销资格，和构筑覆盖全国的销售渠道；

4、报告期内，公司与海外高新技术医疗企业的合作进一步推进，REX 外骨骼机器人和 PepTest 胃食道反流诊断试剂的临床研究和注册不断向前推进。公司对瑞士的植物药研发企业 Legacy Healthcare S. A. 和英国的宫颈癌检测医疗器械企业 Zilico Limited 的投资也已完成。公司将继续探索通过参股、技术授权生产、技术转让、合资等形式，进一步加强与全球创新技术医疗企业的合作。

5、报告期内，公司的总体发展顺利，公司启用了新的研发生产大楼，为将来的发展打下了基础。

三、 风险与价值

（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 70.64% 的股份，陈昌凤通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 5.32% 的股权，通过美安投资间接持有公司 5.87% 的股权；缪丰东通过新余盛安(有限合伙)间接持有公司 5.31% 的股权，通过美安投资间接持有公司 5.87% 的股权，且陈昌凤女士担任本公司董事长，缪丰东先生担任公司董事兼总经理，虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

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

（二）行业政策变化的风险。

医药行业是一个对政策敏感度较高的行业，伴随着我国积极推进的医疗卫生事业的改革，进一步深化卫生体制的健全发展，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将会有相应的改革措施。在积极响应和应对政策变化的同时，专注于发展自身的硬实力将会是提高公司自身盈利能力的有效途径，而反之如果不能及时应对政策上的变化，则将会对公司的盈利能力产生一定影响。此外，二票制实施，对公司整体收入影响不大，但由于实施时间尚短，对公司业务的影响有待

于进一步观察。

应对措施：积极学习国家政策变化，守法合规。

(三) 药品和医疗器械质量风险

公司作为一家医药流通企业，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。此外，随着国家对药品安全问题的重视程度和检验标准的不断提高，药品和医疗器械经营企业的质量控制将面临更严格的监管。公司作为介于供应商和销售终端之间的医药流通企业，虽然并不直接参与产品的生产，但在流通环节有可能出现因存储、运输不当等原因导致的药品和医疗器械质量问题，这可能会给公司业务经营带来一定风险。

应对措施：树立风险意识，加强内部制度，进一步完善药品和医疗器械质量管理。

(四) 产品价格受限风险

药品的价格一直受到国家的监管，经常性对药品价格政策和药品价格管理作出新的规定，使药品的定价受到约束。公司经销的药品价格大部分属于国家价格管理范围内，价格政策的相应调整将对公司的经营和盈利产生影响。例如，药品定价以往完全由国家发改委制定，但如今发改委对医药行业的定价政策已经发生了较大的变化，定价的权力已在部分转移。2013年的有关报告中曾提及统一医保支付价，即“定额报销制”，同样名称和用途的药无论出于怎样的制造商、或有什么样的投资商，不论是外资还是合资亦或是国产，国家将为医保患者提供定数额度的费用报销服务，这在很大程度上将会调动医院自觉使用性价比较高的廉价药的积极性，并对医药行业甚至医药流通行业的竞争格局产生一定影响。

应对措施：不断优化产品结构和业务内涵。

(五) 应收账款余额较大的风险

截至2018年6月，公司应收账款账面价值为17868万元，占当期期末资产总额60.24%，应收账款周转率为1.26。公司应收账款余额较大，占用了公司较多的流动资金，将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约。

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

(六) 对关联方借款依赖较高的风险

截至2018年6月末，公司向控股股东、实际控制人陈昌凤借入款项余额为5730万元、缪丰东借入款项余额为550万元。根据医药配送行业特点，公司向供应商采购时需要垫付部分资金。由于目前公司的融资渠道较为单一，为了保证公司业务稳步发展，故向关联方筹措部分流动资金，且未支付利息。若公司未来无法继续无偿使用上述关联借款，可能对盈利能力产生不利影响。

应对措施：积极加强股权融资，进一步充实资本，偿还关联方借款。

(七) 部分应收账款作为有追索权保理标的的风险

2017年8月25日，公司与江苏银行签订《有追索权国内保理合同》，合同编号为：苏银锡(朝阳)保理合字第2017082501号合同，合同期限为2017年8月25日至2018年7月25日，将对无锡市人民医院及无锡市第三人民医院销售货物产生的全部应收款项转让给江苏银行，公司有权在江苏银行核定的保理预付款2000万人民币范围内用发发票质押支取借款；

2017年5月15日，公司与富邦华一银行签订《综合授信额度合同》，合同编号为：1705-692587737-02，合同期限为2017年5月15日至2020年5月31日止。对无锡市第二人民医院、苏州大学附属第一医院、宜兴市人民医院销售货物产生的全部应收款项转让给富邦华一银行，公司有权在富邦华一银行核定的授信金额2000万人民币范围内用发票质押支取借款；

2017年11月8日，公司与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订《综合授信合同》，合同编号：公授信字第2H1700000126103，合同期限为2017年11月8日至2018年11月8日，对无锡市人民医院、无锡市第四人民医院、无锡市中医医院、南京市口腔医院、南京医科大学附属口腔医院(江苏省口腔医院)、南通市第一人民医院的现有及未来全部应收款项转让给中国民生银行无锡分行，公司有权在授信额度2000万范围内支取借款。

2017年12月29日，公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，合同编号锡农商流借字2017第0160011229002号，合同期限2017年12月29日至2018年12月27日，由无锡新区创友融资担保有限公司提供担保，一次性支取1000万人民币借款。

如公司上述客户的应收账款不能收回，江苏银行、富邦华一银行、无锡农村商业银行、民生银行有权向公司进行追偿，公司可能同时面临应收款项坏账风险及银行借款偿债压力。

应对措施：确保业务和所质押应收款的正常流动。

(八) 拓展新业务的风险

公司正在拓展药房业务，对于公司来说是不熟悉的范畴，目前该业务已经造成了亏损，对挂牌公司的股东盈利形成了影响。同时公司准备开展医疗器械的研发和生产业务，对于公司来说也是新项目，也会增加公司的投入，并造成对公司资金以及盈利的影响。同时，新引进海外高新技术产品不管是注册临床研究，还是非注册临床研究，都需要一个投入的过程，该过程会对公司的短期效益形成影响。产品上市销售越迟，则公司的投入累计越大，产生效益越晚。如果上市后销售不达预期或者销售不良，则意味着公司对该产品的资金和人力投入有无法回收成本的可能性。

应对措施：细致调研、周密布局、谨慎进行技术和产品引进。

四、 企业社会责任

在企业持续快速发展的进程中，公司积极践行企业社会责任。在公司治理、经济、产品与服务、环境与健康安全、员工和社会方面不断进取，积极承担本公司作为企业公民的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（二）
是否存在股权激励事项	<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	第四节、二（三）
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	第四节、二（四）
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（五）

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
缪丰东及其配偶、陈昌凤及其配偶	关联担保	20,000,000.00	是	2018年4月25日	2018-018
总计	-	20,000,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据公司第一届董事会第十四次会议决议，公司出资设立全资子公司宁波美兴医疗科技有限公司，注册资本金：1,000,000元注册地：浙江省宁波市江北区长兴路689弄21号10幢112室托管3760（商务托管），经营范围：生物医药技术、网络技术的技术研发、技术咨询、技术转让；贸易信息咨询；市

场营销策划；品牌营销策划；市场调研；企业形象策划；会务服务；展览展示服务；广告服务；机械设备及配件、仪器仪表、电子产品、办公用品的批发；计算机软硬件的开发、安装、批发；计算机系统集成服务；数据处理与存储服务；医药信息咨询（除诊疗）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

各主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额	出资比例
江苏美安医药股份有限公司	人民币	1,000,000.00	100%

对外投资的目的、存在风险和对公司的影响：

（一） 本次对外投资的目的

为适应公司发展战略，扩展公司的业务范围，优化公司战略布局，实现公司的可持续发展，成立宁波美兴医疗科技有限公司。本次投资符合公司的发展和长期规划，对公司的持续发展起到重要的作用。

（二） 本次对外投资可能存在的风险

本次投资是从公司未来发展战略的角度作出的决策，本次设立子公司可能存在一定市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述可能发生的风险，努力确保公司本次投资的安全和收益最大化。

（三） 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司成立全资子公司是从长远发展利益出发所做出的慎重决定，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培养新的业务增长点，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	10,400,000.00	3.51%	保函保证金、短期借款质押
应收账款	质押	62,263,745.97	20.99%	短期借款质押、反担保质押
总计	-	72,663,745.97	24.50%	-

(五) 自愿披露其他重要事项

2017年12月27日，公司与东亚银行（中国）有限公司无锡分行鉴定《最高额保证合同》，合同编号：WXRTL18010001，合同期限为2017年12月27日至2020年12月26日止。对无锡市第九人民医院、无锡市第五人民医院、无锡市精神卫生中心、宜兴市第二人民医院、无锡市锡山人民医院、盐城市大丰人民医院、启东市人民医院、海门市人民医院、东台市人民医院、无锡市锡山区中医医院、启东市中医院、无锡市普仁大药房销售货物产生的全部应收款项转让给东亚银行，公司有权在东亚银行核定的授信金额2000万人民币范围内支取借款。在半年报披露日期内，支取的600万借款，已于2018年7月9日全部归还。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,853,333	37.23%	-	15,853,333	37.23%
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,000	17.66%	-	7,520,000	17.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,726,667	62.77%	-	26,726,667	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	52.98%	-	22,560,000	52.98%
	董事、监事、高管	22,560,000	52.98%	-	22,560,000	52.98%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		42,580,000	-	0	42,580,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈昌凤	15,040,000	0	15,040,000	35.32%	11,280,000	3,760,000
2	缪丰东	15,040,000	0	15,040,000	35.32%	11,280,000	3,760,000
3	新余市盛安投资中心(有限合伙)	7,500,000	0	7,500,000	17.62%	2,500,000	5,000,000
4	江苏美安投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	11.74%	1,666,667	3,333,333
合计		42,580,000	0	42,580,000	100.00%	26,726,667	15,853,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

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

缪丰东，男，中国籍，无境外永久居留权，出生于1978年11月，硕士研究生学历，2002年6月毕业于南通医学院临床医学本科专业，2011年5月毕业于复旦大学工商管理硕士专业；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；2005年1月至2008年8月任无锡春天整形医院院长；2008年9月至2009年9月任无锡美城人工环境科技有限公司执行董事；2009年9月作为主要股东创立美安医药，历任监事、总经理职务。2015年9月17日起任股份公司董事兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



第六节 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈昌凤	董事长	女	1952年1月18日	专科	2015年9月-2018年9月	是
缪丰东	董事兼总经理	男	1978年11月16日	硕士研究生	2015年9月-2018年9月	是
杜曙侠	董事兼副总经理	女	1970年3月11日	本科	2015年9月-2018年9月	是
吴锡	董事兼副总经理	男	1980年8月27日	硕士研究生	2015年9月-2018年9月	是
苏贝妮	董事	女	1978年5月7日	硕士研究生	2016年9月-2019年9月	否
张炎	董事会秘书	女	1990年8月7日	硕士研究生	2015年9月-2018年9月	是
陈伟	监事	男	1985年12月18日	本科	2015年9月-2018年9月	是
缪海梅	监事	女	1981年8月19日	本科	2015年9月-2018年9月	是
凌霞萍	监事	女	1980年8月08日	大专	2015年9月-2018年9月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长陈昌凤和董事兼总经理缪丰东为母子关系，缪丰东和监事缪海梅为堂兄妹关系，除以上情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈昌凤	董事长	15,040,000	-	15,040,000	35.32%	0
缪丰东	董事兼总经理	15,040,000	-	15,040,000	35.32%	0
杜曙侠	董事兼副总经理	0	-	0	0.00%	0
吴锡	董事兼副总经理	0	-	0	0.00%	0

苏贝妮	董事	0	-	0	0.00%	0
张炎	董事会秘书	0	-	0	0.00%	0
陈伟	监事	0	-	0	0.00%	0
缪海梅	监事会主席、 职工代表监事	0	-	0	0.00%	0
凌霞萍	监事	0	-	0	0.00%	0
合计	-	30,080,000	0	30,080,000	70.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王蕾	财务部经理	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	10	12
销售人员	39	39
财务人员	9	10
储运部	17	17
质管部	3	3
创新产品事业部	4	9
商务部	5	5
学术部	15	15
药房人员	14	17
员工总计	116	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	45	54
专科	44	50

专科以下	21	16
员工总计	116	127

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. 人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率低于行业平均水平，人员变动处于合理水平。与此同时，公司已与多个专业院校建立了良好的人才培养及科研合作关系，并拓展多种社会招聘途径。通过校园招聘及社会招聘的结合，显著提升公司行业内知名度，更重要的是选聘培养了一批优秀且忠诚度高的业务骨干，充实到了各个部门。

2. 员工培训

公司历来重视员工培训和企业文化建设，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能、质量管理体系、知识产权、管理素质、公民素质等系列培训计划。同时，鼓励员工学习相关专业知识同时提升自我综合素质。2018 年上年年开展了员工系列培训合计 7 场。

3. 员工薪酬政策

公司秉承“分享成长价值”这一理念，与员工共享成长价值。公司实行以岗位基本工资为基础、工效挂钩进行激励的结构工资制，总额由月薪、绩效奖金组成，绩效奖金根据 KPI 考核结果进行发放，有效调动了员工积极性。并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）1	17,467,486.12	31,307,740.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五（一）2	184,951,884.10	179,416,321.56
预付款项	附注五（一）3	15,446,924.07	9,220,858.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）4	4,949,498.13	5,713,672.71
买入返售金融资产			-
存货	附注五（一）5	28,772,561.62	43,548,922.56
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	附注五（一）6	417,367.84	235,561.58
流动资产合计		252,005,721.88	269,443,076.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五（一）7	22,619,930.44	13,682,730.44
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	附注五（一）8	2,081,712.88	2,112,211.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五（一）9	743,199.29	712,598.51

开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	附注五（一）10	2,506,364.59	2,775,123.25
递延所得税资产	附注五（一）11	2,992,006.95	2,753,847.64
其他非流动资产	附注五（一）12	13,675,086.31	14,548,286.31
非流动资产合计		44,618,300.46	36,584,797.22
资产总计		296,624,022.34	306,027,874.19
流动负债：			
短期借款	附注五（一）13	52,698,412.52	56,545,312.65
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五（一）14	19,315,649.57	40,990,649.48
预收款项	附注五（一）15	5,427,148.90	2,465,439.50
卖出回购金融资产			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	附注五（一）16	947,440.70	3,656,586.10
应交税费	附注五（一）17	4,581,977.00	3,607,819.97
其他应付款	附注五（一）18	63,252,602.22	63,121,861.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,223,230.91	170,387,668.76
非流动负债：			
长期借款	附注五（一）19	8,954,784.00	8,954,784.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		8,954,784.00	8,954,784.00
负债合计		155,178,014.91	179,342,452.76

所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（一）20	42,580,000.00	42,580,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	附注五（一）21	41,729,567.75	41,729,567.75
减：库存股			
其他综合收益	附注五（一）22	-6,518,373.09	-6,518,373.09
专项储备			
盈余公积	附注五（一）23	6,521,484.76	5,212,376.73
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）24	57,136,126.73	43,683,898.40
归属于母公司所有者权益合计		141,448,806.15	126,687,469.79
少数股东权益		-2,798.72	-2,048.36
所有者权益合计		141,446,007.43	126,685,421.43
负债和所有者权益总计		296,624,022.34	306,027,874.19

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：崇敬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,611,287.65	30,516,590.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十四（一）1	182,360,206.27	179,442,649.62
预付款项		15,332,775.22	9,122,467.66
其他应收款	附注十四（一）2	41,079,337.07	17,083,415.85
存货		28,466,241.94	43,117,149.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		417,367.84	235,561.58
流动资产合计		282,267,215.99	279,517,834.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,334.99	146,334.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四（一）3	5,575,000.00	4,650,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,987,284.97	1,932,681.02
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		593,462.84	567,676.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,698,300.32	1,657,710.09
递延所得税资产		2,985,462.30	2,753,914.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,985,845.42	11,708,317.29
资产总计		295,253,061.41	291,226,152.19
流动负债：			
短期借款		52,698,412.52	48,353,492.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,883,336.45	40,563,433.30
预收款项		5,427,148.89	2,465,439.50
应付职工薪酬		851,083.22	3,546,176.62
应交税费		3,362,266.51	3,557,843.40
其他应付款		71,024,771.67	62,824,804.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		152,247,019.26	161,311,190.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		152,247,019.26	161,311,190.30
所有者权益：			
股本		42,580,000.00	42,580,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		41,729,567.75	41,729,567.75
减：库存股			

其他综合收益		-6,518,373.09	-6,518,373.09
专项储备			-
盈余公积		6,521,484.76	5,212,376.73
一般风险准备			-
未分配利润		58,693,362.73	46,911,390.50
所有者权益合计		143,006,042.15	129,914,961.89
负债和所有者权益合计		295,253,061.41	291,226,152.19

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：崇敬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五（二）1	226,544,611.92	226,463,459.56
其中：营业收入		226,544,611.92	226,463,459.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五（二）1	206,418,833.09	209,338,869.32
其中：营业成本		188,887,540.90	196,795,695.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（二）2	742,781.96	442,010.84
销售费用	附注五（二）3	8,113,457.03	5,233,519.75
管理费用	附注五（二）4	5,969,559.34	4,347,648.96
研发费用			
财务费用	附注五（二）5	1,791,104.20	2,090,196.04
资产减值损失	附注五（二）6	914,389.66	429,798.41
加：其他收益	附注五（二）8	2,045.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（二）7	-17,487.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,110,336.36	17,124,590.24
加：营业外收入	附注五（二）9		318,540.26
减：营业外支出	附注五（二）10		25,942.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,110,336.36	17,417,188.40
减：所得税费用	附注五（二）11	5,351,798.72	4,384,523.77

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,758,537.64	13,032,664.63
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		14,758,537.64	13,032,664.63
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-2,798.72	-96.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,761,336.36	13,032,761.30
六、其他综合收益的税后净额	附注五（二）12	-6,518,373.09	-6,518,373.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,518,373.09	-6,518,373.09
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,518,373.09	-6,518,373.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,518,373.09	-6,518,373.09
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		8,240,164.55	6,514,291.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,242,963.27	6,514,388.21
归属于少数股东的综合收益总额		-2,798.72	-96.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.31
（二）稀释每股收益		-	-

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：崇敬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四（二）1	221,792,071.30	225,968,247.48
减：营业成本	附注十四（二）1	188,148,248.70	196,461,409.37
税金及附加		725,519.66	439,033.47
销售费用		6,676,442.94	4,618,646.64
管理费用		5,683,519.09	4,159,504.76
研发费用			

财务费用		1,958,937.33	1,903,497.08
其中：利息费用		1,992,547.47	
利息收入		209,182.14	
资产减值损失		1,131,372.98	484,326.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,468,030.60	17,901,829.47
加：营业外收入		55,137.07	318,496.37
减：营业外支出			25,942.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,523,167.67	18,194,383.74
减：所得税费用		4,432,087.42	4,384,523.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,091,080.25	13,809,859.97
（一）持续经营净利润		13,091,080.25	13,809,859.97
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,091,080.25	13,809,859.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.32
（二）稀释每股收益			

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：崇敬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		260,148,401.89	245,585,804.72
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）1	2,121,823.59	1,536,244.75
经营活动现金流入小计		262,270,225.48	247,122,049.47
购买商品、接受劳务支付的现金		225,002,867.91	228,492,951.32
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			
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		8,932,372.58	5,184,075.20
支付的各项税费		10,912,363.82	8,017,612.30
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）2	8,607,150.67	6,386,154.81
经营活动现金流出小计		253,454,754.98	248,080,793.63
经营活动产生的现金流量净额		8,815,470.50	-958,744.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		8,839.81	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,839.81	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,487.25	234,644.27
投资支付的现金		8,064,000.00	13,449,602.59
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	附注五（三）3		683,867.79
投资活动现金流出小计		8,146,487.25	14,368,114.65
投资活动产生的现金流量净额		-8,137,647.44	-14,366,114.65
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		35,923,583.88	43,749,390.70
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（三）4	28,753,739.12	19,227,705.95
筹资活动现金流入小计		64,677,323.00	82,977,096.65
偿还债务支付的现金		40,345,835.78	32,216,474.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,595,442.91	1,632,433.38
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	附注五（三）5	28,375,811.18	7,000,800.00
筹资活动现金流出小计		70,317,089.87	40,849,707.67
筹资活动产生的现金流量净额		-5,639,766.87	42,127,388.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		373,789.49	-14,965.50
五、现金及现金等价物净增加额		-4,588,154.32	26,787,564.67
加：期初现金及现金等价物余额		11,655,640.44	2,628,747.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,067,486.12	29,416,311.99

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：崇敬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		253,298,917.03	243,899,589.82
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		12,812,235.82	1,535,615.17
经营活动现金流入小计		266,111,152.85	245,435,204.99
购买商品、接受劳务支付的现金		224,099,537.01	228,114,763.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,835,372.58	4,736,837.08
支付的各项税费		10,815,888.07	6,928,075.62
支付其他与经营活动有关的现金		15,643,307.87	5,612,204.81
经营活动现金流出小计		259,394,105.53	245,391,881.48
经营活动产生的现金流量净额		6,717,047.32	43,323.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		78,839.81	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		78,839.81	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,434,941.69	13,503.42
投资支付的现金		925,000.00	1,200,000.00

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		17,067,361.00	8,930,406.00
投资活动现金流出小计		19,427,302.69	10,143,909.42
投资活动产生的现金流量净额		-19,348,462.88	-10,141,909.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		35,923,583.88	35,180,097.56
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		31,553,739.12	19,000,800.00
筹资活动现金流入小计		67,477,323.00	74,180,897.56
偿还债务支付的现金		40,345,835.78	32,216,474.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,595,442.91	1,422,345.94
支付其他与筹资活动有关的现金		19,557,831.34	7,000,800.00
筹资活动现金流出小计		61,499,110.03	40,639,620.23
筹资活动产生的现金流量净额		5,978,212.97	33,541,277.33
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		-6,653,202.59	23,442,691.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,864,490.24	2,299,712.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,211,287.65	25,742,403.57

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：崇敬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	八、二（1）
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

新增全资子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例(%)
宁波美兴医药科技有限公司	设立	2018-05-07	10,000.00	100.00

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

江苏美安医药股份有限公司（以下简称美安医药公司或本公司）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

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 4,258.00 万元，股份总数 42,580,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,726,667 股；无限售条件的流通股份 15,853,333 股。公司股票已于 2016 年 03 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（限二类）的批发；二类医疗器械、三类医疗器械的销售。产品主要有：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。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第一届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将重庆美安医药有限公司、江苏美安大药房有限公司、西藏德美医疗器械有限公司、美安国际医疗有限公司、美安投资有限公司、美安创新医疗科技无锡有限公司、宁波美兴医药科技有限公司七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 个月内的持续经营假设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

会计期间自 2018 年 01 月 01 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收保证金组合	余额百分比法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
------	------------------	-------------------

应收保证金款项	5	5
---------	---	---

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，确认为金融资产，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)
软件	3、5

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

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药及医疗器械等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,640,151.08	应收票据及应收账款	179,416,321.56
应收账款	175,776,170.48		
应收利息	0	其他应收款	5,713,672.71
应收股利	0		
其他应收款	5,713,672.71		
固定资产	2,112,211.07	固定资产	2,112,211.07
固定资产清理	0		
在建工程	0	在建工程	0
工程物资	0		

应付票据	0	应付票据及应付	
应付账款	40,990,649.48	账款	40,990,649.48
应付利息	101,256.32	其他应付款	63,121,861.06
应付股利	0		
其他应付款	63,020,604.74		
长期应付款	0	长期应付款	0
专项应付款	0		
管理费用	10,795,458.67	管理费用	10,795,458.67
		研发费用	0

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
美安投资有限公司、美安国际医疗有限公司[注]	16.5%
本公司及除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：按注册地香港的税收规定计缴。

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,011.63	23,510.26

银行存款	7,046,392.44	20,868,360.35
其他货币资金	10,410,082.05	10,415,869.83
合 计	17,467,486.12	31,307,740.44
其中：存放在境外的款项总额	1,334,482.56	683,568.09

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金存款 10,400,000.00 元、支付宝余额 2,309.47 元、微信余额 7,772.58 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行 承兑汇票	6,263,012.00		6,263,012.00	3,640,151.08		3,640,151.08
合 计	6,263,012.00		6,263,012.00	3,640,151.08		3,640,151.08

(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	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	6,846,765.60	
小 计	6,846,765.60	

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。

(2) 应收账款明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	181,965,735.72	100.00	3,276,863.62	1.80	178,688,872.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	181,965,735.72	100.00	3,276,863.62	1.80	178,688,872.10

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,100,398.53	100.00	2,324,228.05	1.31	175,776,170.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	178,100,398.53	100.00	2,324,228.05	1.31	175,776,170.48

2) 组合中, 采用账龄分析法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	173,197,275.99	1,731,972.76	1.00
1-2年	7,705,906.76	770,590.68	10.00
2-3年	360,315.99	72,063.20	20.00
3年以上	702,236.98	702,236.98	100.00
小计	181,965,735.72	3,276,863.62	1.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 952,635.57 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市第二人民医院	23,676,789.10	13.01	236,767.89
无锡市人民医院	21,441,522.31	11.78	214,415.22
无锡市中西医结合医院	16,753,303.77	9.21	167,533.04
盐城市第三人民医院	11,210,073.31	6.16	112,100.73
南京市口腔医院	5,884,752.90	3.23	58,847.53

小 计	78,966,441.39	43.39	789,664.41
-----	---------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,414,815.26	99.79		15,414,815.26	9,184,482.62	99.61		9,184,482.62
1-2 年					12,005.00	0.13		12,005.00
2-3 年	8,856.23	0.06		8,856.23				
3 年以上	23,252.58	0.15		23,252.58	24,370.50	0.26		24,370.50
合 计	15,446,924.07	100.00		15,446,924.07	9,220,858.12	100.00		9,220,858.12

(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 12,598,511.27 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 81.56%。

4. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,192,869.80	100.00	243,371.67	4.69	4,949,498.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,192,869.80	100.00	243,371.67	4.69	4,949,498.13

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	5,998,571.74	100.00	284,899.03	4.75	5,713,672.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,998,571.74	100.00	284,899.03	4.75	5,713,672.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	465,777.66	4,657.77	1.00
1-2年	19,185.67	1,918.57	10.00
2-3年	3,000.00	600.00	20.00
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	488,963.33	8,176.34	1.67

3) 组合中，采用余额百分比法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	4,703,906.47	235,195.32	5.00
小计	4,703,906.47	235,195.32	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回 41,527.37 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
医药保证金	4,703,906.47	5,562,300.00
备用金	253,694.58	222,403.53
应收暂付款	235,268.75	213,868.21
合计	5,192,869.80	5,998,571.74

(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	是否为关联方
士卓曼(北京)医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,800,000.00	1-2年	34.66	90,000.00	否
吉林省博大伟业制药有限公司	医药保证金	700,000.00	3年以上	13.48	35,000.00	是

广州白云山天心制药股份有限公司	医药保证金	500,000.00	3年以上	9.63	25,000.00	否
南京优科制药有限公司	医药保证金	382,000.00	1-2年	7.36	19,100.00	否
奥林巴斯（北京）销售服务有限公司上海分公司	医药保证金	376,220.00	1年以内、1-2年	7.24	18,811.00	否
小计		3,758,220.00		72.37	187,911.00	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
库存商品	28,772,561.62		28,772,561.62	43,548,922.56		43,548,922.56
合计	28,772,561.62		28,772,561.62	43,548,922.56		43,548,922.56

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	417,367.84	235,561.58
合计	417,367.84	235,561.58

7. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	22,619,930.44		22,619,930.44	13,682,730.44		13,682,730.44
其中：按成本计量的	22,473,595.45		22,473,595.45	13,536,395.45		13,536,395.45
按公允价值计量的	146,334.99		146,334.99	146,334.99		146,334.99
合计	22,619,930.44		22,619,930.44	13,682,730.44		13,682,730.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本	8,837,499.12		8,837,499.12
公允价值	-5,668,421.10		-5,668,421.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,691,164.13		-8,691,164.13

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位[注]	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
RD BIOMED LIMITED	13,536,395.45			13,536,395.45
ZILICO LIMITED		8,937,200.00		8,937,200.00
小 计	13,536,395.45	8,937,200.00		22,473,595.45

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
RD BIOMED LIMITED					20.51	
ZILICO LIMITED					9.18	
小 计						

[注]：公司持有 RD BIOMED LIMITED 20.51% 和 ZILICO LIMITED 9.18% 股权，均未派遣董事及相关管理人员，同时由于 RD BIOMED LIMITED 77.78% 由 Petter William Dettmar 父子持有，该公司日常经营及财务方面的决定均无需本公司同意即可通过，公司无法对该公司实施重大影响，故作为可供出售金融资产核算。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	3,006,359.24	36,740.00	4,113,774.04	7,156,873.28
本期增加金额	32,051.29	21,494.87	259,424.99	312,971.15
1) 购置	32,051.29	21,494.87	259,424.99	312,971.15
本期减少金额			398,050.38	398,050.38
1) 处置或报废			398,050.38	398,050.38
期末数	3,038,410.53	58,234.87	3,975,148.65	7,071,794.05
累计折旧				
期初数	1,637,246.85	12,537.38	3,394,877.98	5,044,662.21
本期增加金额	166,406.14	21,356.28	134,816.37	322,578.79

1) 计提	166,406.14	21,356.28	134,816.37	322,578.79
本期减少金额			377,159.83	377,159.83
1) 处置或报废			377,159.83	377,159.83
期末数	1,803,652.99	33,893.66	3,152,534.52	4,990,081.17
账面价值				
期末账面价值	1,234,757.54	24,341.21	822,614.13	2,081,712.88
期初账面价值	1,369,112.39	24,202.62	718,896.06	2,112,211.07

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
通用设备	118,800.02
小 计	118,800.02

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	869,736.17	869,736.17
本期增加金额	72,101.27	72,101.27
1) 购置	72,101.27	72,101.27
本期减少金额		
期末数	941,837.44	941,837.44
累计摊销		
期初数	157,137.66	157,137.66
本期增加金额	41,500.49	41,500.49
1) 计提	41,500.49	41,500.49
本期减少金额		
期末数	198,638.15	198,638.15
账面价值		
期末账面价值	743,199.29	743,199.29
期初账面价值	712,598.51	712,598.51

10. 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	2,775,123.25	367,358.88	636,117.54		2,506,364.59
合 计	2,775,123.25	367,358.88	636,117.54		2,506,364.59

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,276,863.62	819,215.91	2,324,226.38	581,056.60
可供出售金融资产公允价值变动	8,691,164.13	2,172,791.04	8,691,164.13	2,172,791.04
合 计	11,968,027.75	2,992,006.95	11,015,390.51	2,753,847.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,772,898.04	2,970,004.80
资产减值准备		1.67
小 计	1,772,898.04	2,970,006.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		162,835.06	
2022 年	1,771,534.09	2,807,171.41	
2023 年	1,363.95		
小 计	1,772,898.04	2,970,006.47	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
股权投资款	13,675,086.31	14,548,286.31

合 计	13,675,086.31	14,548,286.31
-----	---------------	---------------

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	21,920,000.00	23,731,820.00
保证借款	10,000,000.00	10,840,000.00
保证及质押借款	17,778,412.52	18,973,492.65
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	52,698,412.52	56,545,312.65

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	19,315,649.57	40,990,649.48
合 计	19,315,649.57	40,990,649.48

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,427,148.90	2,465,439.50
合 计	5,427,148.90	2,465,439.50

16. 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	3,656,388.32	5,720,361.42	8,429,506.82	947,242.92
离职后福利—设定提存计划	197.78	502,865.76	502,865.76	197.78
合 计	3,656,586.10	6,223,227.18	8,932,372.58	947,440.70

(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	3,654,569.81	5,133,161.55	7,842,306.95	945,424.41

职工福利费	1,288.00	266,911.96	266,911.96	1,288.00
社会保险费	530.51	202,223.87	202,223.87	530.51
其中：医疗保险费	487.98	177,798.96	177,798.96	487.98
工伤保险费	25.07	14,367.59	14,367.59	25.07
生育保险费	17.46	10,057.32	10,057.32	17.46
住房公积金		93,102.76	93,102.76	-
工会经费和职工教育经费		24,961.28	24,961.28	-
小计	3,656,388.32	5,720,361.42	8,429,506.82	947,242.92

(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	175.21	484,906.27	484,906.27	175.21
失业保险费	22.57	17,959.49	17,959.49	22.57
小计	197.78	502,865.76	502,865.76	197.78

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	3,296,688.94	2,784,144.73
增值税	1,141,245.59	702,451.92
城市维护建设税	80,170.10	66,389.87
教育费附加	34,358.62	28,452.81
地方教育附加	22,905.74	18,968.53
印花税	6,608.01	7,412.11
合计	4,581,977.00	3,607,819.97

18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	146,462.72	92,929.69
长期借款应付利息	8,326.63	8,326.63
拆借款	62,800,000.00	62,281,672.06

押金保证金	191,875.05	315,000.00
其他	105,937.82	423,932.68
合 计	63,252,602.22	63,121,861.06

19. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	8,954,784.00	8,954,784.00
合 计	8,954,784.00	8,954,784.00

(2) 其他说明

公司长期借款年化利率为 2.42%-2.43%之间。

20. 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	42,580,000.00						42,580,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,729,567.75			41,729,567.75
合 计	41,729,567.75			41,729,567.75

22. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,518,373.09						-6,518,373.09
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,518,373.09						-6,518,373.09

其他综合收益合计	-6,518,373.09						-6,518,373.09
----------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

23. 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	5,212,376.73	1,309,108.03		6,521,484.76
合 计	5,212,376.73	1,309,108.03		6,521,484.76

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,683,898.40	24,006,577.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,761,336.36	13,032,761.30
减：提取法定盈余公积	1,309,108.03	
期末未分配利润	57,136,126.73	37,039,338.88

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	225,544,497.86	188,278,019.62	225,153,025.77	196,411,365.78
其他业务收入	1,000,114.06	609,521.28	1,310,433.79	384,329.54
合 计	226,544,611.92	188,887,540.90	226,463,459.56	196,795,695.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	372,782.59	219,490.29
教育费附加	264,142.94	94,338.91
地方教育附加	69,766.62	62,892.62
印花税	36,089.81	65,289.02
合 计	742,781.96	442,010.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,759,824.82	2,516,411.07
广告宣传费	118,742.93	208,379.41
办公及保险费	591,894.60	171,649.24
运杂费	137,987.54	408,503.14
差旅费	216,609.00	274,227.77
折旧费	150,272.91	151,502.48
房租、物管费	850,287.99	650,777.50
咨询费	2,280,951.15	793,592.47
其他	6,886.09	58,476.67
合 计	8,113,457.03	5,233,519.75

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,463,402.36	2,051,101.73
业务招待费	796,628.13	731,792.96
房租、物管费	965,689.14	181,726.45
办公费	147,802.59	258,806.94
咨询费	566,586.61	621,012.49
折旧与摊销费	849,923.91	221,904.95
项 目	本期数	上年同期数
差旅费	154,396.98	206,519.26
税金	17,316.79	47,754.73
其他	7,812.83	27,029.45
合 计	5,969,559.34	4,347,648.96

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	2,175,061.92	1,942,536.00
减：利息收入	209,749.74	28,306.54
汇兑收益	-373,789.49	14,965.50
手续费及其他	199,581.51	161,001.08
合 计	1,791,104.20	2,090,196.04

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	914,389.66	429,798.41
合 计	914,389.66	429,798.41

7. 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
固定资产处置利得	-17,487.47		-17,487.47
合 计	-17,487.47		-17,487.47

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
与日常经营相关的政府补助	2,045.00		2,045.00
合 计	2,045.00		2,045.00

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		318,495.89	
其他		44.37	
合 计		318,540.26	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/
------	-----	-------	--------

			与收益相关
专项引导奖励资金			与收益相关
企业直接融资奖励		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴		18,495.89	与收益相关
小 计		318,540.26	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 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		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失		1,925.63	
税收滞纳金		4,016.47	
合 计		25,942.10	

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,589,958.03	4,411,946.47
递延所得税费用	-238,159.31	-27,422.70
合 计	5,351,798.72	4,384,523.77

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,045.00	318,495.89

利息收入	209,749.74	28,306.54
退回医药保证金	1,866,747.71	1,151,000.00
其他	45,323.69	38,442.32
合 计	2,121,823.59	1,536,244.75

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
办公及保险费	739,697.19	430,456.18
差旅费及业务招待费	1,167,634.11	1,212,539.99
运杂及物管费	1,953,964.67	1,241,007.09
咨询费	2,847,537.76	1,414,604.96
手续费及其他	199,581.51	147,660.04
医药保证金的增加	1,008,354.18	1,247,000.00
其他	690,381.25	692,886.55
合计	8,607,150.67	6,386,154.81

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
LEGACY 投资保证金		683,867.79
合 计		683,867.79

4. 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	28,753,739.12	19,227,705.95
合 计	28,753,739.12	19,227,705.95

5. 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	28,235,411.18	7,000,800.00

担保费	140,400.00	
合 计	28,375,811.18	7,000,800.00

6. 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	14,758,537.64	13,032,664.63
加：资产减值准备	914,389.66	429,798.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,578.79	197,828.23
无形资产摊销	41,500.49	11,695.51
长期待摊费用摊销	636,117.54	54,831.25
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)	17,487.47	1,925.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,791,104.20	1,942,536.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-238,159.31	-1,538,186.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,776,360.96	8,583,392.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,536,756.70	-16,136,571.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,667,690.24	-7,538,657.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,815,470.50	-958,744.16
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	7,067,486.12	29,416,311.99
减：现金的期初余额	11,655,640.44	2,628,747.32
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	-4,588,154.32	26,787,564.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,067,486.12	11,655,640.44
其中：库存现金	11,011.63	23,510.26
可随时用于支付的银行存款	7,046,392.44	11,616,260.35
可随时用于支付的其他货币资金	10,082.05	15,869.83
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	7,067,486.12	11,655,640.44

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末其他货币资金 10,400,000.00 元为无法随时支付的保函保证金存款。

(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	6,846,765.60	6,440,524.71
其中：支付货款	6,846,765.60	6,440,524.71

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,400,000.00	保函保证金、短期借款质押
应收账款	62,263,745.97	短期借款质押、反担保质押
合 计	72,663,745.97	

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			
其中：美元	2,088.45	6.6166	13,818.44
瑞士	231,922.34	6.6350	1,538,804.73
港币	477,540.08	0.8431	402,614.04
英镑	76,778.31	8.6551	664,523.95
长期借款			
其中：英镑	1,030,000.00	8.6940	8,954,784.00

(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
美安国际医疗有限公司[注]	设立	香港	港币 50,000.00	100.00%	港币
美安投资有限公司[注]	设立	香港	港币 50,000.00	100.00%	港币

[注]：截至 2018 年 06 月 30 日，公司于境外设立的美安国际医疗有限公司及美安投资有限公司尚未出资。

3. 政府补助

(1) 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
稳岗补贴收入	2,045.00	其他收益	无锡市人力资源和社会保障局办公室锡人社发〔2017〕43 号文
小 计	2,045.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,045.00 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例 (%)
------	--------	--------	-----	----------

宁波美兴医药科技有限公司	设立	2018-05-07	1,000,000.00	100.00
--------------	----	------------	--------------	--------

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆美安医药有限公司	重庆	重庆	医药及医疗器械批发	99.00		设立
江苏美安大药房有限公司	无锡	无锡	医药及医疗器械批发	100.00		设立
西藏德美医疗器械有限公司	拉萨	拉萨	医疗器械批发	100.00		设立
美安国际医疗有限公司	香港	香港	医药及医疗器械批发	100.00		设立
美安投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
美安创新医疗科技无锡有限公司	无锡	无锡	医疗器械研发生产	100.00		设立
宁波美兴医药科技有限公司	宁波	宁波	医药及医疗器械技术咨询	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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2018年06月30日，本公司应收账款的43.39%(2017年12月31日：39.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	6,263,012.00				6,263,012.00
小 计	6,263,012.00				6,263,012.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	3,640,151.08				3,640,151.08
小 计	3,640,151.08				3,640,151.08

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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	61,653,196.52	63,579,740.42	54,624,956.42	8,954,784.00	
应付票据及应 付账款	19,315,649.57	19,315,649.57	19,315,649.57		
其他应付款	63,252,602.22	63,252,602.22	63,252,602.22		
小 计	144,221,448.31	146,147,992.21	137,193,208.21	8,954,784.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,500,096.65	67,434,453.40	57,410,560.25	10,023,893.15	
应付票据及应付 账款	40,812,645.83	40,812,645.83	40,812,645.83		
其他应付款	63,121,861.06	63,121,861.06	63,121,861.06		
小 计	169,434,603.54	171,368,960.29	161,345,067.14	10,023,893.15	

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币59,646,356.75元(2017年12月31日：人民币64,660,096.65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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，虽然本期新设香港子公司，但本期业务较少。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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			146,334.99	146,334.99
可供出售金融资产			146,334.99	146,334.99
权益工具投资			146,334.99	146,334.99

(二) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

REX BIONICS PLC 已于 2017 年 7 月 3 日在伦敦 AIM 市场（二板市场）退市，退市后 REX BIONICS PLC 已无可直接参考公允价值，公司将 REX BIONICS PLC 退市前一天的收盘价格及股数乘积与公司持有成本的差额计提相应的公允价值变动，后续在公司不存在明显减值迹象情况下，2017 年 12 月 31 日将退市前一天的收盘价作为公司后续可持续观察的公允价。

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在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
缪连	实际控制人关系密切的家庭成员
王自力	实际控制人关系密切的家庭成员
吉林省博大伟业制药有限公司 (以下简称博大伟业公司)	实际控制人的参股公司
MAAB International Limited	董事的控股公司

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	累计归还发生额	期末应付余额
陈昌凤	本公司	46,400,000.00	11,400,000.00	50,000.00	57,300,000.00
缪丰东	本公司	15,881,672.06	9,000,000.00	19,381,672.06	5,500,000.00
小 计		62,281,672.06	20,400,000.00	19,713,344.12	62,800,000.00

本期公司与陈昌凤、缪丰东未结算资金占用利息。

2. 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	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	2,000.00	2017-11-08	2018-11-08	否
缪丰东、王自力	2,000.00	2017-11-08	2018-11-08	否
缪丰东、王自力	556.68	2017-11-08	2018-11-08	否
缪丰东	500.00	2017-08-15	2018-08-14	否
王自力、缪连、陈昌凤、缪丰东	500.00	2017-08-15	2018-08-14	否
陈昌凤、缪连	84.00	2017-02-23	2019-02-05	否

3. 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	110.78 万元	105.56 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	博大伟业公司	80,000.00		80,000.00	
小 计		80,000.00		80,000.00	
其他应收款					
	博大伟业公司	700,000.00	35,000.00	500,000.00	25,000.00

小 计		700,000.00	35,000.00	500,000.00	25,000.00
-----	--	------------	-----------	------------	-----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	博大伟业公司	1,802,046.73	
小 计		1,802,046.73	
其他应付款			
	MAAB International Limited	2,249,135.00	
	陈昌凤	57,300,000.00	46,400,000.00
	缪丰东	5,500,000.00	15,881,672.06
小 计		65,049,135.00	62,281,672.06

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

重要归还借款事项

2017年12月27日，公司与东亚银行（中国）有限公司无锡分行鉴定《最高额保证合同》，合同编号：WXRTL18010001，合同期限为2017年12月27日至2020年12月26日止。对无锡市第九人民医院、无锡市第五人民医院、无锡市精神卫生中心、宜兴市第二人民医院、无锡市锡山人民医院、盐城市大丰人民医院、启东市人民医院、海门市人民医院、东台市人民医院、无锡市锡山区中医医院、启东市中医院、无锡市普仁大药房销售货物产生的全部应收款项转让给东亚银行，公司有权在东亚银行核定的授信金额2000万人民币范围内支取借款。在半年报披露日期内，支取的600万借款，已于2018年7月9日全部归还。

十三、其他重要事项

(一)分部信息

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

项 目	药品销售	器械销售	合 计
主营业务收入	177,341,222.25	44,476,298.86	221,817,521.11

主营业务成本	156,967,368.70	31,345,790.73	188,313,159.43
--------	----------------	---------------	----------------

(二) 担保情况

本公司及子公司作为反担保方

担保方	反担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
无锡市新区创友融资担保有限公司	本公司	1,000.00	2017-12-28	2019-01-10	否
小 计		1,000.00			

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. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行 承兑汇票	6,263,012.00		6,263,012.00	3,640,151.08		3,640,151.08
合 计	6,263,012.00		6,263,012.00	3,640,151.08		3,640,151.08

(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	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	6,846,765.60	
小 计	6,846,765.60	

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。

(2) 应收账款明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,347,879.32	100.00	3,250,685.05	1.81	176,097,194.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	179,347,879.32	100.00	3,250,685.05	1.81	176,097,194.27

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,126,992.53	100.00	2,324,493.99	1.30	175,802,498.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	178,126,992.53	100.00	2,324,493.99	1.30	175,802,498.54

2) 组合中，采用账龄分析法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	170,579,419.59	1,705,794.20	1.00
1-2年	7,705,906.76	770,590.68	10.00
2-3年	360,315.99	72,063.20	20.00
3年以上	702,236.98	702,236.98	100.00
小计	179,347,879.32	3,250,685.05	1.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 926,191.06 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市第二人民医院	23,676,789.10	13.01	236,767.89
无锡市人民医院	21,441,522.31	11.78	214,415.22

无锡市中西医结合医院	16,753,303.77	9.21	167,533.04
盐城市第三人民医院	11,210,073.31	6.16	112,100.73
南京市口腔医院	5,884,752.90	3.23	58,847.53
小 计	78,966,441.39	43.39	789,664.41

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,367,936.80	100.00	603,935.63	1.46	40,764,001.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,367,936.80	100.00	603,935.63	1.46	40,764,001.17

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,482,169.55	100.00	398,753.70	2.28	17,083,415.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,482,169.55	100.00	398,753.70	2.28	17,083,415.85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,654,030.33	366,540.30	1.00
1-2 年	6,000.00	600.00	10.00
2-3 年	3,000.00	600.00	20.00

3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	36,664,030.33	368,740.30	1.01

3) 组合中，采用余额百分比法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	4,703,906.47	235,195.32	5.00
小 计	4,703,906.47	235,195.32	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 205,181.93 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	36,338,761.58	11,710,797.44
医药保证金	4,703,906.47	5,562,300.00
应收暂付款	235,268.75	124,572.11
备用金	90,000.00	84,500.00
合 计	41,367,936.80	17,482,169.55

(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
美安投资有限公司	资金拆借	35,707,603.66	1 年以内、1-2 年	86.32	1,785,380.18
士卓曼（北京）医疗器械贸易有限公司	医药保证金	1,800,000.00	1-2 年	4.35	90,000.00
吉林省博大伟业制药有限公司	医药保证金	700,000.00	3 年以上	1.69	35,000.00
广州白云山天心制药股份有限公司	医药保证金	500,000.00	3 年以上	1.21	25,000.00
南京优科制药有限公司	医药保证金	382,000.00	1-2 年	0.92	19,100.00
小 计		39,089,603.66		94.49	1,954,480.18

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	5,575,000.00		5,575,000.00	4,650,000.00		4,650,000.00
合 计	5,575,000.00		5,575,000.00	4,650,000.00		4,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆美安医药有限公司	600,000.00			600,000.00		
江苏美安大药房有限公司	4,050,000.00	860,000.00		4,910,000.00		
美安创新医疗科技无锡有限公司		55,000.00		55,000.00		
宁波美兴医药科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
小 计	4,650,000.00	925,000.00		5,575,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	220,791,957.24	187,538,727.42	224,657,813.69	196,077,079.83
其他业务收入	1,000,114.06	609,521.28	1,310,433.79	384,329.54
合 计	221,792,071.30	188,148,248.70	225,968,247.48	196,461,409.37

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	-17,487.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,045.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-15,442.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	-15,442.47	

（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	11.01	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.02	0.35	0.35

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	14,761,336.36
非经常性损益	B	-15,442.47
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	14,776,778.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	126,687,469.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	134,068,137.97
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.02%

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	14,761,336.36
非经常性损益	B	-15,442.47
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	14,776,778.83
期初股份总数	D	42,580,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	42,580,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.35

(2) 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。

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	417,367.84	235,561.58	77.18%	主要原因是未及时收到房租费发票
应付职工薪酬	947,440.70	3,656,586.10	-74.09%	主要原因是去年年底计提年终奖。
未分配利润	57,136,126.73	43,683,898.40	30.79%	主要原因是报告期内公司盈利，并未进行利润分配。
利润表项目				
销售费用	8,113,457.03	5,233,519.75	55.03%	主要原因是报告期内新产品投入市场。
管理费用	5,969,559.34	4,347,648.96	37.31%	主要原因是报告期内人工成本增加。
营业外支出		25,942.10	-100.00%	主要原因是报告期内无非日常支出。
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	8,815,470.50	-958,744.16	1019.48%	主要原因是公司销售增长，并且加大了回款催收力度，导致回款加快
投资活动产生的现金流量净额	-8,137,647.44	-14,366,114.65	43.36%	主要原因是本期对外投资额减少
筹资活动产生的现金流量净额	-5,639,766.87	42,127,388.98	-113.39%	主要原因是本期融资获得的资金显著减少

江苏美安医药股份有限公司
二〇一八年 八月 二十四日