



天锐医药

NEEQ : 833782

桂林天锐医药股份有限公司

GuiLin Tianrui Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

根据兴安县医药卫生体制改革领导小组办公室对兴安县公立医院、乡镇卫生院和政府兴办的村卫生室药房现代化物流和药品集中配送商遴选项目的公开招标结果，中标人为：桂林天锐医药股份有限公司，发标人组织兴安县辖区 14 家公立医院、乡镇卫生院和公司于 2018 年 3 月 5 日在兴安县分别签订了《医疗机构药品集中配送购销合同》。

2018 年 11 月 19 日，公司通过司法拍卖网上公开竞买成功拍得位于桂林市高新区铁山工业园紫杉路 8 号土地一块（桂市国用（2014）第 600005 号工业用地），成交价格为人民币 1900 万元整。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息.....	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天锐医药	指	桂林天锐医药股份有限公司
天锐物流	指	桂林天锐物流科技有限公司
金源信息	指	广西金源信息产业股份有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	桂林天锐医药股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林天锐医药股份有限公司董事会
监事会	指	桂林天锐医药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林天锐医药股份有限公司章程》
公司律师/齐兴律师事务所	指	广西齐兴律师事务所
会计师、华普天健会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
药品流通企业	指	具有《药品经营许可证》、《药品经营质量管理规范认证证书》、《企业法人营业执照》，将购进的药品、医疗器械等医药商品销售给合法的药品生产企业、药品经营企业、医疗机构以及消费者的药品经营企业的总称；包括药品批发企业、药品零售企业，也包括具有《互联网药品交易服务机构资格证书》的互联网药品交易服务机构。
GSP	指	《药品经营质量管理规范》（GoodSupplyPractice），药品经营管理和质量控制的基本准则，要求企业应当在药品采购、储存、销售、运输等环节采取有效的质量控制措施，确保药品质量。新版 GSP 已于 2013 年 1 月 22 日经卫生部令第 90 号批准颁布，并于当年 6 月 1 日起施行。
道县盛德医院	指	道县盛德医院有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

第一节 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。

公司负责人钟铭、主管会计工作负责人张亮 及会计机构负责人（会计主管人员）张亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、医疗机构药品集中采购招标标段变化的风险	医疗机构药品集中采购招标原则上每年举行，但受各种因素的影响，各省级招标采购开展周期较长。公司所在的广西地区至今仍采用 2010 年标段，新一轮全区招标本应在 2016 年进行，但由于国家政策拟实施“两票制”，导致新招标工作至今没有进展。药品集中采购招标的标段变化对公司经营的影响有如下几个方面：影响公司药品配送区域、配送范围、品种品规及配送费率等；新标段的品种目录变化可能会发生变化，未中标品种出现销售规模大幅下降、库存积压的情况；随着集中招标的不断深入开展和国家对药品价格的严格把控，药品招标价格呈现不断下调的态势。由于配送企业与供应商之间通常系根据药品招标价格进行配送费率结算，因此药品招标价格的下降将影响到公司配送收入，从而可能对公司经营和盈利能力构成不利影响。
2、GSP 等药品经营资质展期、重续或再认证风险	依据药品经营管理的相关法律法规，公司从事药品批发业务，须向有关政府机构申请并取得认证、许可及执照，包括药品经营许可证、GSP 认证、医疗器械经营企业许可证、道路运输经营许可证等。前述认证、许可及执照有效期届满或资质条件发生变化，药品经营企业需要根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评审，方可延续公司获得的经营资质。如若公司未能在相关证照

	有效期届满前或资质条件变化后续展、重续或再认证，尤其是如未能在规定期限内通过新修订的 GSP 认证，则不能再继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。
3、应收账款管理风险	公司属于医药物流行业，经营方式以赊销为主，公司以医院为主的客户结构决定了公司的应收账款周转率较低。随着公司销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，若不能保持并加强对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险。公司应收账款的增加将对公司流动资金周转造成较大压力，可能会给公司的经营发展带来不利影响。
4、药品经营企业的药品质量安全风险	目前，公司经营的药品品种多达 12000 多种。虽然公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。
5、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人钟铭，持有公司 56.84%的股份，钟铭之父钟毓诚，持有公司 4.89%的股份，两人合计持有公司 61.73%的股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给其他少数权益股东带来风险。
6、业务区域过于集中的风险	目前公司的各项业务主要集中于桂林地区，公司主营业务区域性特征明显。公司主营业务存在对区域性市场依赖较大的风险。如果桂林地区出现需求放缓、竞争加剧的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，进而影响公司经营业绩和财务状况。
7、政策风险	近年来，为改变我国医药商业行业长期以来小、散、乱的状况，国家通过实行药品经营许可证制度、GSP 强制认证制度等，对医药商业行业实施严格监管。医药商业企业市场准入门槛不断提高，行业集中度也将提升，公司竞争对手的数量将减少，但竞争对手的资金实力、配送能力、终端覆盖能力将增强，公司将面临较大的市场竞争压力。
8、行业竞争加剧风险	近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。目前，桂林地市有接近 20 家药品批发企业，集中度相对分散。虽然公司目前在桂林药品流通行业处于靠前位置，但如不能抓住行业整合的有利时机，实现进一步的发展，公司将有可能在本区域丧失竞争优势。

9、产品价格受限的风险	药品价格受国家监管，国家经常性地对药品价格政策和药品价格管理做出新规定，使药品定价受到约束。因为公司对生产企业的药品配送费用是依据其中标价格的一定比例计收的，故国家对药品中标价格的控制相应会对本公司的经营、盈利产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林天锐医药股份有限公司
英文名称及缩写	GuiLinTianruiPharmaceuticalCo.,Ltd.
证券简称	天锐医药
证券代码	833782
法定代表人	钟铭
办公地址	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周礼飞
职务	董事会秘书
电话	0773-2850073
传真	0773-2850073
电子邮箱	Glttry@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号，541004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号公司档案室

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	2004-12-22
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5151 西药批发、F5152 中药批发、F5153 医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	药品及医疗器械批发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钟铭
实际控制人及其一致行动人	钟铭

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	914503007689269005	否
注册地址	桂林市国家高新技术产业开发区 铁山工业园紫杉路 8 号	否
注册资本（元）	33,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宾石养、张帅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,519,987.65	96,295,610.48	9.58%
毛利率%	7.27%	7.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-991,329.21	-758,450.31	-30.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-977,613.85	-614,600.92	-59.06%
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）	-2.80%	-2.09%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-2.77%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.0298	-0.0228	-30.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	150,815,680.29	119,467,981.63	26.24%
负债总计	115,078,156.92	82,244,471.85	39.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,858,260.86	35,849,590.07	-2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.08	-2.78%
资产负债率%（母公司）	75.52%	69.01%	-
资产负债率%（合并）	76.30%	68.84%	-
流动比率	0.79	0.89	-
利息保障倍数	-0.83	-0.28	-

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	5,750,347.49	2,091,275.82	174.97%

应收账款周转率	2.07	1.96	—
存货周转率	5.44	5.34	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.24%	26.15%	—
营业收入增长率%	9.58%	4.28%	—
净利润增长率%	-40.52%	-124.25%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,250,000	33,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-39,233.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,000.60
非经常性损益合计	-29,733.93
所得税影响数	6,875.00
少数股东权益影响额（税后）	-22,893.57
非经常性损益净额	-13,715.36

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	23,015.00	0.00		
其他应付款	20,047,269.25	20,070,284.25		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事药品和医疗器械销售的医药商业企业。公司立足医药流通行业，依托丰富的医药物流仓储信息化管理经验，良好的上下游客户关系，利用在桂林地区完善的医疗配送网络向桂林多家公立医院、其他医药商业企业及其他医疗机构以批发的方式销售药品及医疗器械。公司作为桂林地区企业，在当地拥有丰富的网络资源，也就成为各生产企业选择其产品的重要配送商之一。公司同时拥有第三终端业务开发团队，与桂林各连锁药房拓展了业务往来，也就是医药批发企业负责把药品配送到医院药房或零售药店。公司的主要经营模式是药品的“赊购赊销”，即公司从药品生产企业或其它医药商业企业按照一定的折扣采购药品，在药品销售完毕后的 2-3 个月支付货款给供应商，公司把采购来的药品配送到需要该药品的医院等客户，医院一般在对账结算之后 6 月内支付货款。公司通过进销差价获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 1.06 亿元，同比增加 9.58%；营业成本 9,785.21 万元，同比增加 10%；公司 2018 年的营业收入比 2017 年有所上升，主要是因为报告期内，公司牢牢把握战略方向并不断深化，不断塑造产品价值，逐渐形成品牌符号。市场拓展方面，在对核心客户的深入分析和核心客户的核心需求把握的基础上，公司加大了学术和销售服务支持力度，创新了学术支持方式，促进了客户业绩和市场规模的稳步增长。报告期内加强了公司药品调拨力度，从而拖累了公司毛利率，从去年的 7.62% 下降到本期的 7.27%。报告期内，公司实现净利润-148.60 万元，同比下降了 40.52%。2018 由于监管部门进一步加大行业的整治力度，各地公立医疗机构药品“集中招标”新政策、“两票制”、“零加价”等相关政策陆续出台和落地执行，营改增等措施市场效应也逐步显现，以及公司主营业务支出、新增固定资产折旧增加、坏账准备计提增加在很大程度上影响了公司的净利润。报告期内资产减值损失 60.62 万元，比上年同期增长了 182.88%，由于子公司道县盛德医院近两年持续亏损，已无法完成业绩承诺指标，导致报告期内亏损 119.68 万元，故全额计提商

誉减值准备 25.06 万元；报告期内公司全资子公司天锐物流亏损 25.82 万元；母公司净利润 26.05 万元，相比去年增加了 24.86 万元。子公司的亏损严重影响了公司的整体净利润。在行业变革的大环境下，公司积极应对，采取切实措施，严控费用支出，把握更多业务拓展和产业整合机遇。管理层及全体员工围绕发展战略、经营目标，勤勉尽责、重点加强对子公司管理、并以学术推广为主导，推进重点医院的开发，积极整合公司资源。公司用专业的学术推广为医生和制药企业提供综合服务，通过专业推广把有效的药物带给所需的人群，同时也为公司产品带来新的增长点，实现公司的战略目标。

(二) 行业情况

2018 年是医改稳定实施的一年，医药行业供给侧改革已经启动，两票制全面实施，一致性评价稳步推进，医保目录调整等一系列医药政策文件密集发布，涉及到医疗与药品、生产企业与流通企业、医院与患者等各个方面，医药行业将在短期内处于调整阶段。在医疗政策改革的推动下，我国医药产业的发展已开始从高速发展向高质量转变。

2018 年 3 月 20 日，原国家卫计委联合财政部、国家发改委等五部委发布《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》。其中通知的关键内容有：继续控制医疗费用不合理增长，不搞“一刀切”；扩大按病种付费，推动医疗开支的结构性调整；落实药品购销两票制等。

2018 年 4 月 3 日，国务院办公厅印发《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，其中提出加快推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，过一致性评价药品要及时纳入采购目录，推荐使用。

2018 年 5 月 31 日，国家医保局正式挂牌成立。新组建的国家医保局不仅整合财政、人社、卫健、民政及发改等多个部门相关职责，同时还集中了基金支付、药品采购和价格管理三项重要权利。一边管着每年数万亿的医保钱袋子，一边成为医疗服务和药品的“超级采购方”，还对医保类医疗服务拥有监管权利。

2018 年 10 月 25 日，国家卫健委官网发布《关于印发国家基本药物目录（2018 版）的通知》，新版基药目录由 520 种增至 685 种，更强调了基药临床必需、疗效确切的属性，癌症、儿科、慢性病等病种成为此次目录调整焦点。下一步卫健委将推动开展药品使用监测和综合评价，建立国家基本药物目录动态调整机制。

2018 年 11 月 15 日，《4+7 城市药品集中采购文件》全文发布，12 月 17 日，4+7 城市集采中选结果公布，25 个品种中标（涉及 32 个品规），在 11 个城市的总体采购额约 18.95 亿元。带量采购设计思路体现出以下几点：节省医保基金，在保障药品质量的同时大幅降低药价，促进仿制药替代原研，通过降药价和保用量，大幅降低药企销售成本，减少药代人数。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,068,747.90	0.71%	1,486,022.31	1.24%	-28.08%
应收票据与	53,315,105.33	35.35%	48,513,333.49	40.61%	9.90%

应收账款					
存货	18,504,662.82	12.27%	17,470,938.84	14.62%	5.92%
投资性房地产	4,495,369.33	2.98%	3,335,642.63	2.79%	34.77%
长期股权投资	300,839.43	0.20%			
固定资产	15,869,267.62	10.52%	17,453,731.15	14.61%	-9.08%
在建工程					
短期借款	9,007,349.29	5.97%	11,069,200.00	9.27%	-18.63%
长期借款	4,000,000.00	2.65%			
无形资产	21,676,617.53	14.37%	4,518,138.51	3.78%	379.77%
其他非流动资产	20,195,304.84	13.39%	20,195,304.84	16.90%	0%
应付票据及应付账款	35,769,999.21	23.72%	49,301,414.88	41.27%	-27.45%
其他应付款	63,246,193.43	41.94%	20,070,284.25	16.80%	215.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金减少 41.73 万元，减少了 28.08%，是因为年终用银行存款归还了短期借款，从而减少了银行存款。

2、报告期内投资性房地产增加了 115.97 万元，增加了 34.77%，是因为公司增加 4#楼出租面积。

3、在报告期内，长期股权投资增加是因为对桂林美锐生物科技有限公司进行投资。

4、报告期内，无形资产增加了 1715.85 万元，比上期增加 379.77%。是因为报告期内公司通过司法拍卖网上公开竞买成功拍得位于桂林市高新区铁山工业园紫杉路 8 号土地一块。

5、报告期内，其他非流动资产 2019.53 万元。是公司在 2017 年向广西金源信息产业股份有限公司购买的位于铁山工业园紫杉路 8 号的桂林金源软件研发基地研发楼及综合服务楼，已签订合同并取得桂林市房地产交易所出具的房屋交易和产权告知书。由于金源公司债权人卢月平因民间借贷纠纷向法院提起诉讼，要求金源公司归还借款本金，法院依法对金源公司的上述房产进行了财产保全。2018 年 9 月 18 日，本公司向法院提出财产保全异议申请。2018 年 12 月 7 日，七星区人民法院出具了（2018）桂 0305 执异 25 号执行裁定书，裁定解除对上述房屋及附属土地使用权的查封。2018 年 12 月 19 日，卢月平针对上述法院裁定提起执行异议诉讼，该案于 2019 年 3 月 14 号开庭审理，目前法院判决尚未下达。

6、报告期内，应付票据及应付账款减少了 1353.14 万元，比上年同期减少了 27.45%。这是由于国家政策二票制的落地执行，很多上游客户都要求先款后货和缩短应付帐款账期，导致应付帐款的减少。公司报告期内增加了长期借款和一年内到期的非流动负债共计 500 万元，全部用于支付货款。

7、报告期内，其他应付款增加了 4317.59 万元，同比上年增加了 215.12%。是因为公司报告期内中标兴安县公立医院、乡镇卫生院和政府兴办的村卫生室药房现代化物流和药品集中配送商遴选项目，为顺利执行该项目，我公司与南宁市融丰和医药投资管理有限公司等多家配送商合作共同配送药品到医院。为了保证药品质量和药品配送率，公司增收了合作单位的保证金 2300 多万元；另外，报告期内公司股东及高级管理人员周礼飞等人无偿

借款给公司 1440.12 万元；公司代收代付金源公司土地拍卖时桂林市象山法院转来的税款 483 万元等。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	105,519,987.65	—	96,295,610.48	—	9.58%
营业成本	97,852,062.49	92.73%	88,958,055.41	92.38%	10.00%
毛利率%	7.27%	—	7.62%	—	—
管理费用	5,969,901.13	5.66%	5,754,856.09	5.98%	3.74%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	1,042,600.85	0.99%	881,159.18	0.92%	18.32%
财务费用	991,629.38	0.94%	693,437.15	0.72%	43.00%
资产减值损失	606,190.42	0.57%	214,294.38	0.22%	182.88%
其他收益	47,500.00	0.05%	27,500.00	0.03%	72.73%
投资收益	-39,160.57	-0.04%			
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,261,331.55	-1.20%	-655,349.05	-0.68%	-92.47%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	77,233.93	0.07%	236,593.14	0.25%	-67.36%
净利润	-1,485,986.41	-1.41%	-1,057,468.39	-1.10%	-40.52%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 922.44 万元，比上期增加了 9.58%。报告期内加强了公司药品调拨力度，对关联公司桂林养天和桂杏霖春医药有限公司的调拨由上一年的 2453.64 万元上升到本年度的 3738.34 万元。

2、报告期内，营业成本比上期增加了 10%，是由于增长的收入主要是毛利较低的调拨销售。

3、报告期内，财务费用增加了 29.82 万元，是由于短期借款发生额增加了 927 万元，长期借款增加了 500 万元，导致贷款利息增加。

4、报告期内资产减值损失增加了 39.19 万元，这是由于三级子公司道县盛德医院近两年持续亏损，已无法完成业绩承诺指标，故公司全额计提商誉减值准备 25.06 万元；报告期末，应收帐款余额比上年同期增加了 480.18 万元，所以计提坏帐准备也比上年增加 14.13 万元。

5、报告期内，其他收益增加了 2 万元，是抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目得到政府补助 20 万元开始进行摊销所致。

- 6、报告期内，营业利润减少了 60.6 万元，大幅度减少了 92.47%，这是由于道县盛德医院比上年同期亏损增加 63.10 万元所致。
- 7、报告期内，营业外支出减少了 15.94 万元，主要是因报告期减少了对外捐赠所致。
- 8、报告期内，净利润减少了 42.85 万元，主要是因为营业利润的大幅度减少导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,186,593.34	96,211,581.92	9.33%
其他业务收入	333,394.31	84,028.56	296.76%
主营业务成本	97,762,194.60	88,916,992.07	9.95%
其他业务成本	89,867.89	41,063.34	118.85%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医药产品批发	101,054,842.77	95.77%	92,301,370.86	95.85%
医药产品运输及仓储	632,194.47	0.60%	666,679.61	0.69%
医院医疗服务及药品销售	3,483,978.44	3.30%	3,215,276.12	3.34%
养生保健	15,577.66	0.01%	28,255.33	0.03%
合计	105,186,593.34	99.68%	96,211,581.92	99.91%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，主营业务收入构成比例与上期相比变动不大。
- 2、其他业务收入相比上年增加了 296.76%，是报告期内增加了房产的出租，取得的租金收入增加所致。
- 3、其他业务成本增加了 118.85%，增加的投资性房地产折旧所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	37,383,417.40	30.58%	是
2	兴安县人民医院	14,210,111.50	11.62%	否
3	桂林医学院附属医院	9,940,811.28	8.13%	否

4	桂林医学院第二附属医院	4,653,171.70	3.81%	否
5	桂林市中医医院	3,904,003.32	3.19%	否
合计		70,091,515.20	57.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西九州通医药有限公司	8,065,773.33	7.25%	否
2	杭州远大生物制药有限公司	3,279,098.56	2.95%	否
3	桂林市龙昌医药有限责任公司	5,285,543.75	4.75%	否
4	桂林三山医药有限公司	3,378,359.80	3.04%	否
5	广西柳州医药股份有限公司	3,499,182.71	3.15%	否
合计		23,507,958.15	21.14%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,750,347.49	2,091,275.82	174.97%
投资活动产生的现金流量净额	-23,013,357.09	-24,463,747.14	5.93%
筹资活动产生的现金流量净额	16,845,735.19	20,716,165.67	-18.68%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比上期增加 365.91 万元，同比大幅度增加了 174.97%，主要原因是公司加大了应收账款催收力度，销售商品收到的现金增加 594.32 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司拥有全资子公司：桂林天锐物流科技有限公司（专业从事医药产品的中短途（1000 公里以内）运输，拥有专业的温湿度控制、车辆定位、防盗等设施，能满足特殊运输的需求）、桂林天锐大健康咨询有限公司（专业从事医药健康相关行业的咨询、管理和投资的企业，目前已经投资桂林安锐康健康管理有限公司和收购道县盛德医院有限公司）和桂林天锐大药房有限公司（拟设立的药品零售连锁企业，目前还没有开展业务）。

桂林天锐大健康咨询有限公司筹资设立占股 60%的桂林安锐康健康管理有限公司和收购道县盛德医院有限公司 60%股权，对上述公司进行了日常管理，拓宽了公司的业务范围，是公司目前主营业务的有效补充。本公司于 2017 年 5 月 15 日在桂林国家高新技术产业开

发区工商行政管理局注册设立全资子公司桂林天锐大药房有限公司，注册资本 500 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未开展具体业务和出资。本公司于 2017 年 12 月 15 日参与投资设立桂林美锐生物科技有限公司，注册资本 100 万元，持股 34%，截至 2018 年 12 月 31 日对美锐生物实缴了 34 万元的投资。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营、积极吸纳就业并保障员工合法权益，在发展业务的同时，积极承担和履行社会责任。

三、持续经营评价

报告期收入稳步增长，通过服务和质量在客户与供应商中树立了良好的口碑，市场竞

争力不断增强，未来随着医改政策的不断深入和医药市场需求的扩大，公司将保持良好的发展态势。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司已建立系统的奖惩机制。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、医疗机构药品集中采购招标标段变化的风险

医疗机构药品集中采购招标原则上每年举行，但受各种因素的影响，各省级招标采购开展周期较长。公司所在的广西地区 2016 年根据国家政策“两票制”，集中采购招标未有变动。药品集中采购招标的标段变化对公司经营的影响有如下几个方面：影响公司药品配送区域、配送范围、品种品规及配送费率等；新标段的品种目录变化可能会发生变化，未中标品种出现销售规模大幅下降、库存积压的情况；随着集中招标的不断深入开展和国家对药品价格的严格把控，药品招标价格呈现不断下调的态势。由于配送企业与供应商之间通常系根据药品招标价格进行配送费率结算，因此药品招标价格的下降将影响到公司配送收入，从而可能对公司经营和盈利能力构成不利影响。

应对措施：公司积极提升公司整体实力，筹建现代医药物流仓储中心，打造品牌优势，努力维护渠道优势，防范标段变化风险。

2、GSP 等药品经营资质展期、重续或再认证风险

依据药品经营管理的相关法律法规，公司从事药品批发业务，须向有关政府机构申请并取得认证、许可及执照，包括药品经营许可证、GSP 认证、医疗器械经营企业许可证、道路运输经营许可证等。前述认证、许可及执照均有一定的有效期，并且其资质条件亦会发生变化。前述认证、许可及执照有效期届满或资质条件发生变化，药品经营企业需要根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评审，方可延续公司获得的经营资质。如若公司未能在相关证照有效期届满前或资质条件变化后续展、重续或再认证，尤其是如未能在规定期限内通过新修订的 GSP 认证，则不能继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。

应对措施：针对该风险，公司有针对性的按照最新的 GSP 要求，提升公司硬件及软件实力；在经营活动中，严格遵循 GSP 的相关要求。

3、应收账款管理风险

公司属于医药物流行业，经营方式以赊销为主，公司以医院为主的客户结构决定了公司的应收账款周转率较低。随着公司销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，若不能保持并加强对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险。公司应收账款的增加将对公司流动资金周转造成较大压力，可能会给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司主要客户均为资信状况良好的医院，应收账款账龄较短、质量较高。公司高度重视下游客户的回款管理，安排专人积极对接回款，出台新的业务员薪酬制度，回款金额与业务员的薪酬挂钩。同时，公司还积极开展应收账款银行保理融资业务，加快资金

周转。

4、药品经营企业的药品质量安全风险

目前，公司经营的药品品格多达 12000 多种。虽然公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

应对措施：面对药品质量风险，公司加强质量管理部管理，严格对供货单位资质和信誉的审批。严防假药、伪劣药品流入公司。

5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人钟铭，持有公司 56.84% 的股份，钟铭之父钟毓诚，持有公司 4.89% 的股份，两人合计持有公司 61.73% 的股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给其他少数权益股东带来风险。

应对措施：一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易表决制度、对外担保制度等，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

6、业务区域过于集中的风险

目前公司的各项业务主要集中于桂林地区，公司主营业务区域性特征明显。公司主营业务存在对区域性市场依赖较大的风险。如果桂林地区出现需求放缓、竞争加剧的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，进而影响公司经营业绩和财务状况。

应对措施：公司不断提高在桂林地区的竞争力，深耕区域市场，同时积极拓展其他业务区域，尽量降低业务区域过于集中的风险。

7、政策风险

近年来，为改变我国医药商业行业长期以来小、散、乱的状况，国家通过实行药品经营许可证制度、GSP 强制认证制度等，对医药商业行业实施严格监管。医药商业企业市场准入门槛不断提高，行业集中度也将提升，公司竞争对手的数量将减少，但竞争对手的资金实力、配送能力、终端覆盖能力将增强，公司将面临较大的市场竞争压力。

应对措施：在国家对医药商业行业实施严格监管的情况下，加强公司自身的发展，提高资金实力、配送能力及终端覆盖能力。

8、行业竞争加剧风险

近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。目前，桂林地市有接近 20 家药品批发企业，集中度相对分散。虽然公司目前在桂林药品流通行业处于靠前位置，但如不能抓住行业整合的有利时机，实现进一步的发展，公司将有可能在本区域丧失竞争优势。

应对措施：为了在市场上取得更多的销售份额，公司不断完善自己，规范自己，2015 年 10 月成功登陆新三板，成为广西第一家挂牌新三板的医药批发企业，提升企业自身形象，企业发展进入了新的平台。

9、产品价格受限的风险

药品价格受国家监管，国家经常性地对药品价格政策和药品价格管理做出新规定，使药品定价受到约束。因为公司对生产企业的药品配送费用是依据其中标价格的一定比例计收的，故国家对药品中标价格的控制相应会对本公司的经营、盈利产生影响。

应对措施：针对价格受限的风险，公司开展多种经营业务，除了经营国家招标品种，还加大了非招标品种经营力度；公司新开拓非医疗机构客户，提高销售额。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	30,500,000	0	30,500,000	85.34%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
桂林天锐医	广西金源信	要求被告根据	30,500,000.00	原告撤诉	2018 年 4

药股份有限 公司	息产业股份 有限公司	双方签订的 《土地房屋转 让协议》，履 行合约约定的 条款。			月 2 日
总计	-	-	30,500,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

被告愿意配合履行合约，不会对公司生产和经营方面的产生不利影响。同时公司也将积极、合法、合规地主张和维护自身权益。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	135,000,000.00	38,067,807.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	150,000,000.00	36,156,000.00

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
钟铭、唐佶，钟毓诚、张亮、姜静媚、广西金源信息产业股份有限公司	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
钟毓诚	借款给公司	150,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
张亮	借款给公司	165,050.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
姜静媚	借款给公司	852,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
廖斌贵	借款给公司	15,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012

唐晓红	借款给公司	155,051.50	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
王勇	借款给公司	700,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
钟柏香	借款给公司	2,064,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
周礼飞	借款给公司	3,150,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司整合资源的日常经营行为。公司股东钟铭等人为公司借款提供担保或向公司借款，系为保障公司业务发展和生产经营的日常流动资金的不足，是合理和必要的。

上述关联交易是根据公司业务发展及生产经营的需要，充分利用关联方的资产、渠道等优势，节省本公司经营成本和融资成本，扩大公司经营规模。上述关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

公司第二届董事会第七次会议于2018年4月19日对上述部分关联交易进行了补充审议并披露了《关于补充确认2018年关联交易公告》（公告编号2019-012），并将提交给2018年年度股东大会审议。

（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
应收账款	质押担保	9,888,564.47	6.56%	1、本公司以应收桂林医学院附属医院、桂林市中医医院、桂林市第二人民医院的应收账款5,010,592.70元进行保理融资，向通汇诚泰商业保理（天津）有限公司借款3,911,709.88元。 2、本公司以应收桂林医学院第二附属医院的应收账款1,633,081.19元进行保理融资，向中国光大银行股份有限公司桂林支行借款1,300,000.00元。 3、本公司以应收桂林

				医学院第二附属医院、桂林市人民医院的应收账款 3,244,890.58 元进行保理融资，向柳州银行股份有限公司桂林分行借款 1,895,639.41 元。
其他非流动资产	查封	20,195,304.84	13.39%	公司购置金源公司的房产及土地过户过程中，被金源公司债权人起诉，法院依法对该房产进行了财产保全。
总计	-	30,083,869.31	19.95%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	14,086,948	42.37%	-247,000	13,839,948	41.62%
	其中：控股股东、实际控制人	4,724,844	14.21%	0	4,724,844	14.21%
	董事、监事、高管	1,569,719	4.72%	-247,000	1,322,719	3.98%
	核心员工	744,800	2.24%	0	744,800	2.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,163,052	57.63%	247,000	19,410,052	58.38%
	其中：控股股东、实际控制人	14,174,538	42.63%	0	14,174,538	42.63%
	董事、监事、高管	4,988,514	15.00%	247,000	5,235,514	15.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,250,000	-	0	33,250,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 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	期末持有有限售股份数量
1	钟铭	18,899,382	0	18,899,382	56.84%	14,174,538	4,724,844
2	广西金源信息产业股份有限公司	4,509,559	0	4,509,559	13.56%	0	4,509,559
3	唐佶	4,347,135	0	4,347,135	13.07%	3,260,352	1,086,783
4	钟毓诚	1,626,026	0	1,626,026	4.89%	0	1,626,026
5	刘君兰	608,000	0	608,000	1.83%	608,000	0
合计		29,990,102	0	29,990,102	90.19%	18,042,890	11,947,212
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东钟毓诚为控股股东、实际控制人钟铭之父。其他股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

钟铭为公司控股股东、实际控制人，报告期末，持有公司 56.84%的股份。

钟铭，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，药学专业本科学历。1994 年 7 月至 2005 年 5 月在桂林药材批发站工作，2005 年 6 月至今任职于公司，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	深圳农商行广西临桂支行	1,900,000.00	8.00%	2018年10月08日至2019年10月07日	否
短期借款	通汇诚泰商业保理（天津）有限公司	3,911,709.88	8.00%	2018年7月10日至2019年7月10日	否
短期借款	中国光大银行股份有限公司桂林支行	1,300,000.00	5.66%	2018年8月16日至2019年8月16日	否
短期借款	柳州银行股份有限公司桂林分行	1,895,639.41	6.75%	2018年03月16日至2019年03月16日	否
长期借款	桂林国民村镇银行有限责任公司朝阳支行	5,000,000.00	5.15%	2018年11月22日至2020年11月22日	否
合计	-	14,007,349.29	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟铭	董事长、总经理	男	1972年11月	本科	2018年6月-2021年5月	是
唐佶	董事、副总经理	男	1966年4月	本科	2018年6月-2021年5月	是
张亮	董事、财务总监	女	1969年10月	大专	2018年6月-2021年5月	是
姜静媚	董事、副总经理	女	1980年3月	本科	2018年6月-2021年5月	是
江志英	董事	女	1970年3月	大专	2018年6月-2021年5月	否
唐晓红	监事会主席	女	1970年6月	本科	2018年6月-2021年5月	是
廖斌贵	职工监事	男	1978年12月	大专	2018年6月-2021年5月	是
王勇	监事	男	1976年5月	大专	2018年6月-2021年5月	是
周礼飞	董事会秘书	男	1978年7月	本科	2018年6月-2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(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
钟铭	董事长、总经理	18,899,382	0	18,899,382	56.84%	0
唐佶	董事、副总经理	4,347,135	0	4,347,135	13.07%	0

姜静媚	董事、副总经理	339,473	0	339,473	1.02%	0
张亮	董事、财务总监	279,342	0	279,342	0.84%	0
江志英	董事	0	0	0	0%	0
唐晓红	监事会主席	279,341	0	279,341	0.84%	0
王勇	监事	279,342	0	279,342	0.84%	0
廖斌贵	职工监事	45,600	0	45,600	0.14%	0
周礼飞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,469,615	0	24,469,615	73.59%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟铭	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
唐估	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
姜静媚	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
张亮	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
江志英		新任	董事	原董事个人原因辞职，新选举董事。
唐晓红	监事会主席	换届	监事会主席	公司第一届监事会任期到期，换届选举。
王勇		新任	监事	原监事个人原因辞职，新选举非职工监事。
廖斌贵	监事	换届	监事	公司第一届监事会

				任期到期，换届选举。
周礼飞	董事会秘书	换届	董事会秘书	公司第一届高级管理人员任期到期，换届选举。

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

新任董事江志英职业经历：

江志英，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1990 年 1 月至 1994 年 12 月乡镇小学幼儿园任职幼师。

1997 年 1 月至 2015 年 12 月新洲县凤凰镇希望小学任职教师。

2016 年 1 月至今广西京曼国际贸易有限公司任执行董事。

2018 年 6 月至今任公司董事。

新任监事王勇职业经历：

王勇，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1995 年-1998 年桂林市七星石油公司销售部。

1998 年-2003 年桂林远东冷器设备有限公司任销售部经理。

2003 年-2005 年上海（合资）夏普电器公司在销售部。

2005 年 11 月-2013 年 12 月桂林天和医药有限公司销售部。

2013 年 12 月至今桂林天锐医药有限公司任销售经理。

2015 年 6 月-2016 年 5 月任公司监事。

2018 年 6 月至今任公司监事。

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	15	15
销售人员	17	17
技术人员	23	23
财务人员	7	7
员工总计	62	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	27
专科	22	22
专科以下	13	13
员工总计	62	62

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、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与 员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度。
- 2、人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度流程，全面加强员工的培训工作，为公司发展目标的实现提供了坚实的人才储备。
- 3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司结合实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作，确保公司各项业务的健康运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，制定了各项内部管理制度，建立较为完善的公司法人治理结构，从制度层面和组织结构上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述决策的机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于〈桂林天锐医药股份有限公司〉起诉〈广

		西金源信息产业股份有限公司>要求对方履行双方签订的<土地房屋转让协议>的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司拟向柳州银行股份有限公司贷款及关联方提供担保的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司拟向桂林银行股份有限公司贷款及关联方提供担保的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司偶发性关联交易的议案》、《关于召开桂林天锐医药股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、第一届董事会第二十二次会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年关联交易的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3、第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司董事会换届改选的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》。 5、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于桂林天锐医药股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 6、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于桂林天锐医药股份有限公司向深圳农村商业银行股份有限公司广西临桂支行贷款及关联方提供担保的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司向参股子公司桂林美锐生物科技有限公司增资的议案》。 7、第二届董事会第四次会议审议通过了《关于桂林天锐医药股份有限公司参加土地拍卖的议案》。 8、第二届董事会第五次会议审议通过了《关于桂林天锐医药股份有限公司向桂林国民村镇银行贷款并提供担保相关事宜的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第十次会议审议通过了《2017

		年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的公告》、《关于补充确认 2017 年关联交易的议案》。 2、第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司监事会换届改选的议案》。 3、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 4、第二届监事会第二次会议审议通过了《桂林天锐医药股份有限公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于桂林天锐医药股份有限公司拟向柳州银行股份有限公司贷款及关联方提供担保的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司拟向桂林银行股份有限公司贷款及关联方提供担保的议案》、《关于桂林天锐医药股份有限公司偶发性关联交易的议案》。 2、2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年关联交易的议案》。 3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届改选的议案》、《关于公司监事会换届改选的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定、规范股东大会的召集、召开。表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议案规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况。报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况。报告期内，公司共召开了三次股东大会、八次董事会会议、四次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施。报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

1、根据法律、法规和证券监管部门以及全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行公告。

2、公司电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者的意见与建议，认证做好投资者管理工作。

3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售管理体系和质量控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司业务具备独立性。

2、资产独立

公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的专利。公司未以资产或信用为股东、实际控制人及其他关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东、实际控制人和其他关联方。截至本报告期末，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、业务、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；截止报告期末，公司总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其它企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司在销售与收款循环、筹资与投资循环、货币资金循环等重要循环建立了有效的内控制度，在职责分离、授权审批、内部凭证记录等方面均得到有效执行；公司会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求；针对内控及会计核算存在的主要问题，公司已采取了有效的后续规范措施；报告期内公司财务管理制度健全、会计核算规范，并独立进行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

5、机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于主要股东。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，

结合公司自身的实际情况制定的，符合现在企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步健全公司信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]1625 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 04 月 19 日
注册会计师姓名	宾石养、张帅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：会审字[2019]1625 号

审 计 报 告

桂林天锐医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林天锐医药股份有限公司（以下简称天锐医药公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天锐医药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天锐医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天锐医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天锐医药公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天锐医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天锐医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天锐医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宾石养

中国注册会计师：张帅

中国·北京

2019年4月19日

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	五、1	1,068,747.90	1,486,022.31
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	五、2	53,315,105.33	48,513,333.49
预付款项	五、3	4,981,051.44	2,788,865.59
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、4	5,415,830.08	187,460.24
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,504,662.82	17,470,938.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,359,600.24	1,908,570.30
流动资产合计		86,644,997.81	72,355,190.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	300,839.43	
投资性房地产	五、8	4,495,369.33	3,335,642.63
固定资产	五、9	15,869,267.62	17,453,731.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	21,676,617.53	4,518,138.51
开发支出			
商誉	五、11		250,593.31
长期待摊费用	五、12	1,071,201.52	874,322.48
递延所得税资产	五、13	562,082.21	485,057.94
其他非流动资产	五、14	20,195,304.84	20,195,304.84

非流动资产合计		64,170,682.48	47,112,790.86
资产总计		150,815,680.29	119,467,981.63
流动负债：			
短期借款	五、15	9,007,349.29	11,069,200.00
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	五、16	35,769,999.21	49,301,414.88
预收款项	五、17	187,565.48	88,811.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	310,161.21	134,840.72
应交税费	五、19	345,638.30	321,170.54
其他应付款	五、20	63,246,193.43	20,070,284.25
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	五、21	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		109,866,906.92	80,985,721.85
非流动负债：			
长期借款	五、22	4,000,000.00	
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	五、23	1,211,250.00	1,258,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,211,250.00	1,258,750.00
负债合计		115,078,156.92	82,244,471.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	33,250,000.00	33,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	711,555.18	685,510.10
一般风险准备			
未分配利润	五、26	896,705.68	1,914,079.97
归属于母公司所有者权益合计		34,858,260.86	35,849,590.07
少数股东权益		879,262.51	1,373,919.71
所有者权益合计		35,737,523.37	37,223,509.78
负债和所有者权益总计		150,815,680.29	119,467,981.63

法定代表人：钟铭 主管会计工作负责人：张亮 会计机构负责人：张亮

(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		914,204.94	916,602.18
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	十四、1	53,187,287.55	48,374,729.35
预付款项		4,903,184.69	2,757,383.99
其他应收款	十四、2	5,425,307.47	42,075.34
存货		18,287,512.01	17,111,511.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,359,600.24	1,908,570.30
流动资产合计		86,077,096.90	71,110,872.95
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,363,839.43	4,063,000.00
投资性房地产		4,495,369.33	3,335,642.63
固定资产		14,111,237.77	15,222,680.22
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		21,676,617.53	4,518,138.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		134,166.67	
递延所得税资产		562,082.21	485,057.94
其他非流动资产		20,195,304.84	20,195,304.84
非流动资产合计		65,538,617.78	47,819,824.14
资产总计		151,615,714.68	118,930,697.09
流动负债：			
短期借款		9,007,349.29	11,069,200.00
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		35,376,253.73	49,149,767.26
预收款项		187,565.48	88,811.46
应付职工薪酬		143,116.21	96,188.77
应交税费		327,276.22	318,772.87
其他应付款		63,246,253.43	20,093,007.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		109,287,814.36	80,815,747.61
非流动负债：			
长期借款		4,000,000.00	
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		1,211,250.00	1,258,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,211,250.00	1,258,750.00
负债合计		114,499,064.36	82,074,497.61
所有者权益：			
股本		33,250,000.00	33,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		711,555.18	685,510.10
一般风险准备			
未分配利润		3,155,095.14	2,920,689.38
所有者权益合计		37,116,650.32	36,856,199.48
负债和所有者权益合计		151,615,714.68	118,930,697.09

(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		105,519,987.65	96,295,610.48
其中：营业收入	五、27	105,519,987.65	96,295,610.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,789,658.63	96,978,459.53
其中：营业成本	五、27	97,852,062.49	88,958,055.41
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	五、28	327,274.36	476,657.32
销售费用	五、29	1,042,600.85	881,159.18
管理费用	五、30	5,969,901.13	5,754,856.09
研发费用			
财务费用	五、31	991,629.38	693,437.15
其中：利息费用	五、31	732,399.23	698,716.19
利息收入	五、31	6,097.29	23,873.42
资产减值损失	五、32	606,190.42	214,294.38
加：其他收益	五、33	47,500.00	27,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、34	-39,160.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、34	-39,160.57	
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)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,261,331.55	-655,349.05
加:营业外收入		0	0
减:营业外支出	五、35	77,233.93	236,593.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,338,565.48	-891,942.19
减:所得税费用	五、36	147,420.93	165,526.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,485,986.41	-1,057,468.39
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)		-1,485,986.41	-1,057,468.39
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		-494,657.20	-299,018.08
2.归属于母公司所有者的净利润		-991,329.21	-758,450.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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.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			
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		-1,485,986.41	-1,057,468.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-991,329.21	-758,450.31
归属于少数股东的综合收益总额		-494,657.20	-299,018.08
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0298	-0.0228
(二)稀释每股收益		-0.0298	-0.0228

法定代表人：钟铭 主管会计工作负责人：张亮 会计机构负责人：张亮

(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	十四、4	102,338,983.52	92,561,069.57
减：营业成本	十四、4	95,828,083.71	86,106,212.66
税金及附加		320,728.77	471,576.66
销售费用		1,033,266.03	826,700.87
管理费用		3,395,670.10	4,008,497.98
研发费用			
财务费用		986,105.46	693,799.69
其中：利息费用		732,399.23	698,716.19
利息收入		5,508.76	22,096.28
资产减值损失		355,597.11	214,294.38
加：其他收益		47,500.00	27,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	-39,160.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-39,160.57	
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）		427,871.77	267,487.33
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	106,888.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		407,871.77	160,598.91
减：所得税费用		147,420.93	148,797.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		260,450.84	11,801.17
（一）持续经营净利润		260,450.84	11,801.17
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 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		260,450.84	11,801.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		106,848,311.77	100,905,111.97
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	五、37	44,886,400.33	4,552,376.14
经营活动现金流入小计		151,734,712.10	105,457,488.11
购买商品、接受劳务支付的现金		116,071,741.82	87,118,797.49
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		4,445,027.35	4,757,424.16
支付的各项税费		911,980.51	4,054,421.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	24,555,614.93	7,435,568.99
经营活动现金流出小计		145,984,364.61	103,366,212.29

经营活动产生的现金流量净额		5,750,347.49	2,091,275.82
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,673,357.09	22,677,572.56
投资支付的现金		340,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,786,174.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,013,357.09	24,463,747.14
投资活动产生的现金流量净额		-23,013,357.09	-24,463,747.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
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		24,261,917.86	14,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	27,383,500.00	18,673,101.50
筹资活动现金流入小计		51,645,417.86	34,063,101.50
偿还债务支付的现金		21,323,768.57	10,622,542.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,882.77	701,044.08
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	五、37	12,787,031.33	2,023,348.83
筹资活动现金流出小计		34,799,682.67	13,346,935.83
筹资活动产生的现金流量净额		16,845,735.19	20,716,165.67
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		-417,274.41	-1,656,305.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,486,022.31	3,142,327.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,747.90	1,486,022.31

法定代表人：钟铭 主管会计工作负责人：张亮 会计机构负责人：张亮

(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		103,401,968.40	97,198,514.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,436,981.31	4,799,515.28
经营活动现金流入小计		147,838,949.71	101,998,030.00
购买商品、接受劳务支付的现金		116,323,906.15	86,482,693.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,914,047.98	1,932,622.73
支付的各项税费		900,218.09	4,034,867.88
支付其他与经营活动有关的现金		23,145,824.33	6,993,378.30
经营活动现金流出小计		142,283,996.55	99,443,562.82
经营活动产生的现金流量净额		5,554,953.16	2,554,467.18
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,063,085.59	21,735,789.56
投资支付的现金		340,000.00	3,063,000.00
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		22,403,085.59	24,798,789.56
投资活动产生的现金流量净额		-22,403,085.59	-24,798,789.56
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		24,261,917.86	14,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,383,500.00	18,673,101.50
筹资活动现金流入小计		51,645,417.86	33,663,101.50
偿还债务支付的现金		21,323,768.57	10,622,542.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,882.77	701,044.08
支付其他与筹资活动有关的现金		12,787,031.33	2,023,348.83
筹资活动现金流出小计		34,799,682.67	13,346,935.83
筹资活动产生的现金流量净额		16,845,735.19	20,316,165.67

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		-2,397.24	-1,928,156.71
加：期初现金及现金等价物余额		916,602.18	2,844,758.89
六、期末现金及现金等价物余额		914,204.94	916,602.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,250,000.00								685,510.10		1,914,079.97	1,373,919.71	37,223,509.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,250,000.00								685,510.10		1,914,079.97	1,373,919.71	37,223,509.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									26,045.08		-1,017,374.29	-494,657.20	-1,485,986.41
（一）综合收益总额											-991,329.21	-494,657.20	-1,485,986.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									26,045.08		-26,045.08		

1. 提取盈余公积									26,045.08		-26,045.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,250,000.00								711,555.18		896,705.68	879,262.51	35,737,523.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积			一般风险	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	33,250,000.00								684,329.98		2,673,710.40		36,608,040.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,250,000.00								684,329.98		2,673,710.40		36,608,040.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,180.12		-759,630.43	1,373,919.71	615,469.40
（一）综合收益总额											-758,450.31	-299,018.08	-1,057,468.39
（二）所有者投入和减少资本												1,672,937.79	1,672,937.79
1．股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												1,272,937.79	1,272,937.79
（三）利润分配									1,180.12		-1,180.12		
1．提取盈余公积									1,180.12		-1,180.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,250,000.00							685,510.10		1,914,079.97	1,373,919.71	37,223,509.78	

法定代表人：钟铭 主管会计工作负责人：张亮 会计机构负责人：张亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,250,000.00								685,510.10		2,920,689.38	36,856,199.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	33,250,000.00								685,510.10		2,920,689.38	36,856,199.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									26,045.08		234,405.76	260,450.84
（一）综合收益总额											260,450.84	260,450.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									26,045.08		-26,045.08	
1．提取盈余公积									26,045.08		-26,045.08	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,250,000.00								711,555.18		3,155,095.14	37,116,650.32

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,250,000.00								684,329.98		2,910,068.33	36,844,398.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,250,000.00								684,329.98		2,910,068.33	36,844,398.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,180.12		10,621.05	11,801.17
（一）综合收益总额											11,801.17	11,801.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,180.12		-1,180.12	
1. 提取盈余公积									1,180.12		-1,180.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,250,000.00								685,510.10		2,920,689.38	36,856,199.48

桂林天锐医药股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

桂林天锐医药股份有限公司（以下简称本公司或公司），是一家在广西壮族自治区注册的股份有限公司，由钟铭、唐佶、广西金源信息产业股份有限公司、钟毓诚、姜静媚、张亮、王勇、唐晓红共同发起设立，并经广西壮族自治区桂林市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：914503007689269005，现有注册资本为人民币 3,325 万元，总部位于桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号。法定代表人钟铭。

本公司前身为原桂林天锐医药有限公司，2015 年 6 月 26 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司所在行业为医药产品批发行业，主要经营为中西成药、医疗器械、中药材、生物制品等批发。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	桂林天锐物流科技有限公司	天锐物流	100%	
2	桂林天锐大健康咨询有限公司	大健康	100%	
3	桂林天锐大药房有限公司	大药房	100%	

4	桂林安锐康健康管理有限公司	安锐康		60%
5	道县盛德医院有限公司	盛德医院		60%

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内

部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

①应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（2）金融负债的分类

①其他金融负债，是指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金融负债。

（3）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(6) 金融资产减值

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 300 万元以上应收票据及应收账款，10 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单项金额重大单独测试后未减值的应收款项以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40	5	2.38

13. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	2.38

机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50 年	法定使用权
商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年
融资担保手续费	按贷款期限进行摊销

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

①销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售医药产品收入确认的具体方法如下：

①产品已发货并取得经收货单位签收的发货单；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减

的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

22. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付利息	23,015.00		23,015.00	

其他应付款	20,047,269.25	20,070,284.25	20,069,992.25	20,093,007.25
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17、16、11、10、5、3
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房产余值、租金收入	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加费	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局公告 2012 年第 20 号《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，本公司选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据财税（2017）3 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自 2017 年 7 月 1 日起，本公司销售的中药材适用 11% 的增值税税率。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司销售的避孕药品和用具属于免征增值税项目。

(4) 根据财税（2018）32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司的增值税应税销售行为原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(5) 根据财税（2016）36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司之子公司道县盛德医院有限公司提供的医疗服务免征增值税。

(6) 根据桂财税〔2018〕19号《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》，自2018年7月1日至2020年12月31日，本公司暂停缴纳地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		16,097.35
银行存款	1,068,747.90	1,469,924.96
合计	1,068,747.90	1,486,022.31

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	54,352,184.28	1,037,078.95	53,315,105.33	49,194,815.33	681,481.84	48,513,333.49
合计	54,352,184.28	1,037,078.95	53,315,105.33	49,194,815.33	681,481.84	48,513,333.49

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,419,489.21	
合计	2,419,489.21	

(3) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	54,352,184.28	100.00	1,037,078.95	1.91	53,315,105.33
其中：应收账款账龄组合	54,352,184.28	100.00	1,037,078.95	1.91	53,315,105.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	54,352,184.28	100.00	1,037,078.95	1.91	53,315,105.33

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	49,194,815.33	100.00	681,481.84	1.39	48,513,333.49
其中：应收账款账龄组合	49,194,815.33	100.00	681,481.84	1.39	48,513,333.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	49,194,815.33	100.00	681,481.84	1.39	48,513,333.49

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值

1 年以内	48,383,034.93	89.02	241,265.79	0.50	48,141,769.14
1 至 2 年	4,549,249.75	8.37	227,565.34	5.00	4,321,684.41
2 至 3 年	1,064,564.73	1.96	212,912.95	20.00	851,651.78
3 年以上	355,334.87	0.65	355,334.87	100.00	
合计	54,352,184.28	100.00	1,037,078.95	1.91	53,315,105.33

账龄	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	44,580,210.85	90.62	222,208.03	0.50	44,358,002.82
1 至 2 年	3,442,421.78	7.00	172,121.09	5.00	3,270,300.69
2 至 3 年	1,106,287.47	2.25	221,257.49	20.00	885,029.98
3 年以上	65,895.23	0.13	65,895.23	100.00	
合计	49,194,815.33	100.00	681,481.84	1.39	48,513,333.49

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备 期初余额	本期增加金额		本期减少金额		坏账准备期 末余额
		计提	其他	收回或 转回	其他	
应收账款	681,481.84	355,597.11				1,037,078.95
合计	681,481.84	355,597.11				1,037,078.95

(5) 本期无实际核销的应收票据及应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
兴安县人民医院	7,774,143.12	14.30	38,870.72
桂林市人民医院	5,281,210.00	9.72	99,739.55
桂林医学院第二附属医院	4,631,635.50	8.52	23,158.18
桂林医学院附属医院	4,497,607.34	8.27	22,488.04
桂林市第二人民医院	2,895,201.33	5.33	14,476.01
合计	25,079,797.29	46.14	198,732.50

(7) 期末本公司共有账面价值为 9,888,564.47 元的应收账款质押给银行融资。应收账款的质押情况见附注五、15。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,645,486.94	93.26	2,473,405.51	88.69
1 至 2 年	130,312.22	2.62	156,548.21	5.61
2 至 3 年	50,358.00	1.01	138,328.39	4.96
3 年以上	154,894.28	3.11	20,583.48	0.74
合计	4,981,051.44	100.00	2,788,865.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
莱阳市江波制药有限责任公司	257,036.39	5.16
山东鲁抗医药股份有限公司	184,481.70	3.70
广西毕生医药有限公司	176,830.46	3.55
湖南和盛医药有限公司	128,862.18	2.59
深圳立健药业有限公司	125,460.00	2.52
合计	872,670.73	17.52

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款						
其中：保证金	5,103,000.00		5,103,000.00	103,000.00		103,000.00

备用金	44,362.03		44,362.03	46,060.24		46,060.24
关联方往来	268,468.05		268,468.05	38,400.00		38,400.00
合计	5,415,830.08		5,415,830.08	187,460.24		187,460.24

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,415,830.08	100.00			5,415,830.08
其中：关联方组合	268,468.05	4.96			268,468.05
押金、保证金、备用金组合	5,147,362.03	95.04			5,147,362.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,415,830.08	100.00			5,415,830.08

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,460.24	100.00			187,460.24
其中：关联方组合	38,400.00	20.48			38,400.00

押金、保证金、备用金组合	149,060.24	79.52			149,060.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,460.24	100.00			187,460.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴安县医药卫生体制改革领导小组办公室	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	92.32	
桂林美锐生物科技有限公司	代垫款	212,568.05	1 年以内	3.92	
通汇诚泰商业保理(天津)有限公司	融资保证金	100,000.00	1 年以内	1.85	
桂林市广盛堂大药房	代垫款	49,600.00	0-2 年	0.92	
周德金	备用金	18,000.00	1 年以内	0.33	
合计		5,380,168.05		99.34	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,504,662.82		18,504,662.82	17,470,938.84		17,470,938.84

合计	18,504,662.82		18,504,662.82	17,470,938.84		17,470,938.84
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	2,662,865.92	1,496,299.22
待抵扣进项税额	696,734.32	412,271.08
合计	3,359,600.24	1,908,570.30

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
桂林美锐生物科技有限公司		340,000.00		-39,160.57		
合计		340,000.00		-39,160.57		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
桂林美锐生物科技有限公司				300,839.43	
合计				300,839.43	

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,416,791.43	3,416,791.43

2. 本期增加金额	1,303,783.08	1,303,783.08
(1) 固定资产转入	1,303,783.08	1,303,783.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,720,574.51	4,720,574.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	81,148.80	81,148.80
2. 本期增加金额	144,056.38	144,056.38
(1) 计提或摊销	89,867.89	89,867.89
(2) 固定资产转入	54,188.49	54,188.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	225,205.18	225,205.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,495,369.33	4,495,369.33
2. 期初账面价值	3,335,642.63	3,335,642.63

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂林现代医药仓储物流中心工程 3#、4#建筑楼（出租部分）	4,495,369.33	工程已完工，尚未验收完毕。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,106,837.01	1,521,693.94	768,245.62	974,071.14	791,731.90	19,162,579.61
2. 本期增加金额	572,178.64	208,011.00	9,400.00	147,188.69	58,928.00	995,706.33
(1) 购置		208,011.00	9,400.00	147,188.69	58,928.00	423,527.69
(2) 在建工程转入	572,178.64					572,178.64
3. 本期减少金额	1,303,783.08	107,000.00				1,410,783.08
(1) 其他减少	1,303,783.08	107,000.00				1,410,783.08
4. 期末余额	14,375,232.57	1,622,704.94	777,645.62	1,121,259.83	850,659.90	18,747,502.86

二、累计折旧						
1. 期初余额	498,063.80	296,175.15	307,549.39	397,975.22	209,084.90	1,708,848.46
2. 本期增加金额	369,023.09	337,033.96	129,184.67	197,741.63	258,357.59	1,291,340.94
（1）计提	369,023.09	337,033.96	129,184.67	197,741.63	258,357.59	1,291,340.94
3. 本期减少金额	54,187.49	67,766.67				121,954.16
（1）其他减少	54,187.49	67,766.67				121,954.16
4. 期末余额	812,899.40	565,442.44	436,734.06	595,716.85	467,442.49	2,878,235.24
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1. 期末账面价值	13,562,333.17	1,057,262.50	340,911.56	525,542.98	383,217.41	15,869,267.62
2. 期初账面价值	14,608,773.21	1,225,518.79	460,696.23	576,095.92	582,647.00	17,453,731.15
五、固定资产清理						
六、固定资产合计						
1. 期末合计	13,562,333.17	1,057,262.50	340,911.56	525,542.98	383,217.41	15,869,267.62
2. 期初合计	14,608,773.21	1,225,518.79	460,696.23	576,095.92	582,647.00	17,453,731.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桂林现代医药仓储物流中心工程 3#、4#建筑楼	13,562,333.17	工程已完工，尚未验收完毕。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,473,366.06	273,832.88	6,100.00	100,000.00	4,853,298.94
2. 本期增加金额	17,297,727.29	37,735.85			17,335,463.14
（1）购置	17,297,727.29	37,735.85			17,335,463.14
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	21,771,093.35	311,568.73	6,100.00	100,000.00	22,188,762.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	252,343.74	79,539.32	2,444.04	833.33	335,160.43
2. 本期增加金	123,734.98	42,029.14	1,220.04	9,999.96	176,984.12

额					
(1) 计提	123,734.98	42,029.14	1,220.04	9,999.96	176,984.12
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	376,078.72	121,568.46	3,664.08	10,833.29	512,144.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,395,014.63	190,000.27	2,435.92	89,166.71	21,676,617.53
2. 期初账面价值	4,221,022.32	194,293.56	3,655.96	99,166.67	4,518,138.51

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铁山工业园 5#土地使用权	17,265,753.67	土地使用权尚未过户

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
道县盛德医院有限公司	250,593.31			250,593.31
合计	250,593.31			250,593.31

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
道县盛德医院有限公司		250,593.31				250,593.31
合计		250,593.31				250,593.31

商誉系本公司之子公司桂林天锐大健康咨询有限公司收购道县盛德医院有限公司 60%股权产生。收购时双方签订的业绩承诺为：业绩承诺期为三年，自医院改造完成日起到三年后当月 1 日；业绩承诺指标为扣除房租、工资、药品等经营成本、费用后，第一年税前利润 $\geq$ 186 万元（税前利润=税后净利润+医药缴纳

的税费+缴纳员工社保费用)+医院追加投资金额的 26.67%，下一年度承诺的税前利润指标在上一年度的基础上自动增长 2.5%(承诺中的第一年并非自然年度，是指自改造完成日当月 1 日至下一年度当月 1 日，以此类推)。道县盛德医院有限公司近两年持续亏损，已无法完成业绩承诺指标，故本公司全额计提商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
担保手续费		140,000.00	5,833.33		134,166.67
装修费	424,322.48		191,080.52		233,241.96
医院附属楼改建支出	450,000.00	341,767.00	87,974.11		703,792.89
合计	874,322.48	481,767.00	284,887.96		1,071,201.52

13. 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	期末余额		期初余额	
	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	1,037,078.95	259,269.72	681,481.84	170,370.45
递延收益	1,211,250.00	302,812.49	1,258,750.00	314,687.49
合计	2,248,328.95	562,082.21	1,940,231.84	485,057.94

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
桂林金源软件研发基地研发楼及综合服务楼	20,195,304.84	20,195,304.84
合计	20,195,304.84	20,195,304.84

说明：其他非流动资产系本公司向广西金源信息产业股份有限公司（以下简称“金源公司”）购买的位于铁山工业园紫杉路 8 号的桂林金源软件研发基地研

发楼及综合服务楼，已签订合同并取得桂林市房地产交易所出具的房屋交易和产权告知书。由于金源公司债权人卢月平因民间借贷纠纷向法院提起诉讼，要求金源公司归还借款本息，法院依法对金源公司的上述房产进行财产保全。2018年9月18日，本公司向法院提出财产保全异议申请。2018年12月7日，七星区人民法院出具了（2018）桂0305执异25号执行裁定书，裁定解除对上述房屋及附属土地使用权的查封。2018年12月19日，卢月平针对上述法院裁定提起执行异议诉讼，该案于2019年3月14号开庭审理，目前法院判决尚未下达。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	7,107,349.29	7,970,000.00
保证借款	1,900,000.00	3,099,200.00
合计	9,007,349.29	11,069,200.00

①本公司向深圳农村商业银行股份有限公司广西临桂支行借款 1,900,000.00 元，由股东钟铭及配偶严敏、唐佶、钟毓诚提供连带责任保证，另外本公司名下土地证（桂市国用（2015）第 600072 号）交由贷款人保管。

②本公司以应收桂林医学院附属医院、桂林市中医医院、桂林市第二人民医院的应收账款 5,010,592.70 元进行保理融资，向通汇诚泰商业保理（天津）有限公司借款 3,911,709.88 元。

③本公司以应收桂林医学院第二附属医院的应收账款 1,633,081.19 元进行保理融资，向中国光大银行股份有限公司桂林支行借款 1,300,000.00 元。

④本公司以应收桂林医学院第二附属医院、桂林市人民医院的应收账款 3,244,890.58 元进行保理融资，向柳州银行股份有限公司桂林分行借款 1,895,639.41 元。股东唐佶及配偶杨运华、钟铭及配偶严敏、钟毓诚提供最高本金余额 1,000 万元的连带责任保证。

(2) 期末，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细:

种类	期末余额	期初余额
应付账款	35,769,999.21	49,301,414.88
合计	35,769,999.21	49,301,414.88

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	35,682,559.71	46,875,022.93
房屋、设备、工程款	87,439.50	2,426,391.95
合计	35,769,999.21	49,301,414.88

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宿迁瑞康医药有限公司	5,826,201.92	尚未结算
陕西康惠制药股份有限公司	2,198,227.60	尚未结算
合计	8,024,429.52	

17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	187,565.48	88,811.46
合计	187,565.48	88,811.46

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,840.72	4,278,334.94	4,103,014.45	310,161.21
二、离职后福利-设定提存计划		342,012.90	342,012.90	
合计	134,840.72	4,620,347.84	4,445,027.35	310,161.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,840.72	3,906,228.17	3,730,907.68	310,161.21

二、职工福利费		120,907.35	120,907.35	
三、社会保险费		151,666.80	151,666.80	
其中：医疗保险费		130,695.40	130,695.40	
工伤保险费		13,548.00	13,548.00	
生育保险费		7,423.40	7,423.40	
四、住房公积金		32,244.00	32,244.00	
五、工会经费和职工教育经费		67,288.62	67,288.62	
合计	134,840.72	4,278,334.94	4,103,014.45	310,161.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		334,497.10	334,497.10	
2. 失业保险费		7,515.80	7,515.80	
合计		342,012.90	342,012.90	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,509.62	427.82
企业所得税	184,303.14	186,179.56
个人所得税	129.01	1,301.20
城市维护建设税	5,319.50	2,963.77
教育费附加	2,279.79	1,257.35
地方教育附加	1,519.86	838.23
印花税	50,704.40	45,522.60
房产税	83,206.30	77,294.23
其他税种	2,666.68	5,385.78
合计	345,638.30	321,170.54

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	66,531.46	23,015.00
其他应付款	63,179,661.97	20,047,269.25

合计	63,246,193.43	20,070,284.25
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	66,531.46	23,015.00
合计	66,531.46	23,015.00

(2) 其他应付款(按款项性质列示)

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,862,632.50	16,461,407.50
未费用性支出	264,530.00	137,271.75
保证金	27,222,499.47	3,441,313.00
代收代付款	4,830,000.00	7,277.00
合计	63,179,661.97	20,047,269.25

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00		6.175%
小计	5,000,000.00		
减：1 年内到期的长期借款	1,000,000.00		
合计	4,000,000.00		

本公司从桂林国民村镇银行有限责任公司朝阳支行借款 5,000,000.00 元，期限 2 年，由钟铭、唐佶、钟毓诚、张亮、姜静媚、广西金源信息产业股份有限公司、桂林市小微企业融资担保有限公司提供连带责任保证，股东钟铭以持有本公司的 1,000 万股股份为桂林市小微企业融资担保有限公司提供反担保。

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,258,750.00		47,500.00	1,211,250.00	
合计	1,258,750.00		47,500.00	1,211,250.00	

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

24. 股本（单位：万股）

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐佶	434.72						434.72
钟铭	1,889.94						1,889.94
钟毓诚	162.60						162.60
王勇	27.93						27.93
唐晓红	27.93						27.93
张亮	27.93						27.93
姜静媚	33.95						33.95
广西金源信息产业股份有限公司	450.96						450.96
朱小君	45.60						45.60
刘君兰	60.80						60.80
钟柏香	30.40						30.40
朱永幸	38.00						38.00
卿俊萍	15.20						15.20
唐云辉	41.80						41.80
赵怀宝	7.60						7.60
苏佳凌	7.60						7.60
廖斌贵	4.56						4.56
李金玉	7.60						7.60
赵桂芳	7.60						7.60
周财凤	2.28						2.28

股份总数	3,325.00						3,325.00
------	----------	--	--	--	--	--	----------

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	685,510.10	26,045.08		711,555.18
合计	685,510.10	26,045.08		711,555.18

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,914,079.97	2,673,710.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,914,079.97	2,673,710.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-991,329.21	-758,450.31
减：提取法定盈余公积	26,045.08	1,180.12
期末未分配利润	896,705.68	1,914,079.97

27. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,186,593.34	97,762,194.60	96,211,581.92	88,916,992.07
其他业务	333,394.31	89,867.89	84,028.56	41,063.34
合计	105,519,987.65	97,852,062.49	96,295,610.48	88,958,055.41

（1）主营业务

行业（或：业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品批发	101,054,842.77	94,787,469.38	92,301,370.86	85,889,479.17
医药产品运输及仓储	632,194.47	609,022.55	666,679.61	689,664.46
医院医疗服务及药品销售	3,483,978.44	2,347,282.67	3,215,276.12	2,252,177.67
养生保健收入	15,577.66	18,420.00	28,255.33	85,670.77
合 计	105,186,593.34	97,762,194.60	96,211,581.92	88,916,992.07

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,396.04	90,567.58
教育费附加	12,240.55	38,785.55
地方教育附加	7,643.40	25,857.04
房产税	196,640.80	170,149.05
土地使用税	5,333.36	5,333.36
车船使用税	1,363.74	3,236.40
印花税	53,599.40	57,650.20
水利建设基金	22,057.07	85,078.14
合计	327,274.36	476,657.32

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	491,288.46	308,075.20
差旅费	76,862.76	40,896.87
运输费	277,962.74	261,828.80
保险费	21,621.06	34,181.13
折旧费	23,544.92	10,724.78
会务费	48,147.91	215,555.00
业务宣传费	103,173.00	9,897.40
合计	1,042,600.85	881,159.18

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,512,655.09	2,069,413.01
折旧费和摊销费用	1,723,380.31	1,260,312.21
租金	158,280.00	359,360.00
业务招待费	400,475.36	808,113.92
低值易耗品	16,398.27	81,276.66
办公费	120,619.20	100,962.04
差旅费	83,931.96	87,521.34
水电费	283,577.06	84,384.96

修理费	106,756.28	141,898.83
审计咨询费	250,757.94	508,941.97
其他费用	313,069.66	252,671.15
合计	5,969,901.13	5,754,856.09

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	732,399.23	698,716.19
减：利息收入	6,097.29	23,873.42
利息净支出	726,301.94	674,842.77
手续费及其他	265,327.44	18,594.38
合计	991,629.38	693,437.15

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	355,597.11	214,294.38
二、商誉减值损失	250,593.31	
合计	606,190.42	214,294.38

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代医药物流信息平台及医药配送监控与预警系统	12,500.00	12,500.00	与资产相关
桂林现代医药仓储物流中心建设项目（七星区）	15,000.00	15,000.00	与资产相关
抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目	20,000.00		与资产相关
合 计	47,500.00	27,500.00	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,160.57	
合计	-39,160.57	

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,000.00	103,000.00	20,000.00
罚款支出	8,000.00	17,600.00	8,000.00
赔偿支出	10,000.60	112,104.72	10,000.60
盘亏损失	39,233.33		39,233.33
滞纳金		3,888.42	
合 计	77,233.93	236,593.14	77,233.93

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	224,445.20	262,224.80
递延所得税费用	-77,024.27	-96,698.60
合 计	147,420.93	165,526.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,338,565.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-334,641.37
权益法核算的合营企业和联营企业损益	9,790.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,204.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	438,067.65
所得税费用	147,420.93

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收到单位及个人往来	7,615,465.54	292,083.72
2、收到的保证金	37,264,837.50	4,236,419.00

3、存款利息收入	6,097.29	23,873.42
合计	44,886,400.33	4,552,376.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	2,241,319.32	3,177,347.47
2、支付的保证金	19,123,511.02	3,803,630.20
3、支付的捐赠及罚款支出	38,000.60	232,704.72
4、往来款	3,139,321.21	214,947.05
5、手续费	13,462.78	6,939.55
合计	24,555,614.93	7,435,568.99

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、暂借款	27,383,500.00	18,473,101.50
2、与资产相关的政府补助		200,000.00
合计	27,383,500.00	18,673,101.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、归还暂借款	12,401,000.00	2,011,694.00
2、支付的其他筹资费用	386,031.33	11,654.83
合计	12,787,031.33	2,023,348.83

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,485,986.41	-1,057,468.39
加: 资产减值准备	606,190.42	214,294.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,381,209.83	1,078,247.78
无形资产摊销	176,984.12	125,300.57

长期待摊费用摊销	284,887.96	162,747.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,233.33	
财务费用（收益以“－”号填列）	984,263.89	710,371.02
投资损失（收益以“－”号填列）	39,160.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-77,024.27	-96,698.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,033,723.98	-1,606,913.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,673,357.47	-879,694.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,508,509.50	3,441,090.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,750,347.49	2,091,275.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,068,747.90	1,486,022.31
减：现金的期初余额	1,486,022.31	3,142,327.96
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	-417,274.41	-1,656,305.65

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,068,747.90	1,486,022.31
其中：库存现金		16,097.35
可随时用于支付的银行存款	1,068,747.90	1,469,924.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,068,747.90	1,486,022.31

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

应收账款	9,888,564.47	质押
其他非流动资产	20,195,304.84	查封，见附注五、14
合计	30,083,869.31	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
桂林天锐物流科技有限公司	广西桂林市	广西桂林市	道路运输、仓储	100%		新设成立
桂林天锐大健康咨询有限公司	广西桂林市	广西桂林市	健康投资	100%		新设成立
桂林天锐大药房有限公司	广西桂林市	广西桂林市	药品零售	100%		新设成立
桂林安锐康健康管理有限公司	广西桂林市	广西桂林市	健康管理信息咨询		60%	新设成立
道县盛德医院有限公司	湖南道县	湖南道县	医院诊疗服务		60%	非同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桂林美锐生物科技有限公司	广西桂林市	广西桂林市	化妆品等研发、生产	34%		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.14%（2017 年：46.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.34%（2017 年：98.44%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

项目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	900.73			900.73
应付账款	2,161.87	1,415.13		3,577.00
应付利息	6.65			6.65
其他应付款	5,292.05	1,025.92		6,317.97
一年内到期的非流动负债	100.00			100.00
长期借款		400.00		400.00
金融负债合计	8,461.30	2,841.05		11,302.35

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	1,106.92			1,106.92
应付账款	3,775.22	1,154.92		4,930.14
应付利息	2.30			2.30
其他应付款	1,927.43	79.60		2,007.03
负债合计	6,811.87	1,234.52		8,046.39

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 76.30%（2017 年 12 月 31 日：68.84%）。

九、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	公司性质
钟铭	控股股东	56.84	自然人

存在控制关系股东所持本公司股份及其变化：

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
钟铭	18,899,382.00	56.84			18,899,382.00	56.84

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 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
唐佶	本公司股东（持股 13.07%）、董事、副总经理
严敏	钟铭之妻
杨运华	唐佶之妻
广西金源信息产业股份有限公司	本公司股东（持股 13.56%）
钟毓诚	本公司股东（持股 4.89%）、钟铭之父
张亮	本公司股东（持股 0.84%）、董事、财务总监
姜静媚	本公司股东（持股 1.02%）、董事、副总经理
廖斌贵	本公司股东（持股 0.14%）、监事
唐晓红	本公司股东（持股 0.84%）、监事
王勇	本公司股东（持股 0.84%）、监事
周礼飞	董事会秘书
钟柏香	本公司股东（持股 0.91%）、周礼飞之妻
桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	本公司股东朱小君、刘君兰、钟柏香、朱永幸、卿俊萍或其亲属共同控制的公司
桂林卡尔士妇婴用品科技股份有限公司	股东钟铭控股的公司
桂林市广盛堂大药房	股东钟铭独资企业
桂林市广宁堂大药房	股东钟铭独资企业

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西金源信息产业股份有限公司	计算机及网络维护服务		120,000.00

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

	容		
桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	销售医药产品	32,265,539.90	24,536,429.39
桂林市广盛堂大药房	销售医药产品	590,971.37	84,064.72
桂林卡尔士妇婴用品科技股份有限公司	运输其他产品	45.05	1,072.08
桂林市广宁堂大药房	销售医药产品		55,648.95

(2) 关联租赁情况

本公司将产业园 4#楼四层部分房屋出租给桂林美锐生物科技有限公司使用，其中 2018 年 10-12 月免租金，自 2019 年 1 月起，月租金 9,430 元，租期 5 年。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
钟铭、唐佶、钟毓诚、张亮、姜静媚、广西金源信息产业股份有限公司	500 万元	2018/11/22	2022/11/22	否
钟铭、严敏、唐佶、钟毓诚	200 万元	2018/10/8	2021/10/7	否
唐佶、杨运华、钟铭、严敏、钟毓诚	主债权余额最高不超过 1,000 万元	2018/3/16	2021/3/16	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
钟铭	150,000.00	2017/4/20	2018/1/5	
钟铭	150,000.00	2017/4/20	2018/1/15	
钟铭	30,000.00	2017/4/20	2018/1/22	
钟铭	200,000.00	2017/4/20	2018/2/13	
钟铭	100,000.00	2017/4/20	2018/2/9	
钟铭	50,000.00	2017/4/20	2018/2/2	
钟铭	80,000.00	2017/4/20	2018/3/27	
钟铭	30,000.00	2017/4/20	2018/4/26	

钟铭	100,000.00	2017/4/20	2018/4/15
钟铭	30,000.00	2017/4/20	2018/5/23
钟铭	50,000.00	2017/4/20	2018/5/21
钟铭	50,000.00	2017/4/20	2018/5/29
钟铭	30,000.00	2017/4/20	2018/6/22
钟铭	50,000.00	2017/4/20	2018/6/15
钟铭	30,000.00	2017/4/20	2018/7/23
钟铭	100,000.00	2017/4/20	2018/7/13
钟铭	60,000.00	2017/4/20	2018/7/10
钟铭	70,000.00	2017/4/20	2018/7/31
钟铭	100,000.00	2017/4/20	2018/7/18
钟铭	35,000.00	2017/4/20	2018/8/21
钟铭	50,000.00	2017/4/20	2018/8/15
钟铭	100,000.00	2017/4/20	2018/8/17
钟铭	35,000.00	2017/4/20	2018/9/21
钟铭	120,000.00	2017/4/20	2018/9/27
钟铭	780,000.00	2017/5/15	2018/9/27
钟铭	60,000.00	2017/5/15	2018/10/15
钟铭	200,000.00	2017/5/15	2018/10/8
钟铭	30,000.00	2017/5/15	2018/10/23
钟铭	20,000.00	2017/5/15	2018/10/25
钟铭	300,000.00	2017/5/15	2018/10/31
钟铭	30,000.00	2017/5/15	2018/11/16
钟铭	660,000.00	2017/5/15	2018/11/20
钟铭	150,000.00	2017/5/15	2018/11/27
钟铭	150,000.00	2017/5/15	2018/11/23
钟铭	20,000.00	2017/5/15	2018/11/29
钟铭	980,000.00	2017/6/21	2018/11/29
钟铭	2,050,000.00	2017/6/21	2018/12/4
钟铭	100,000.00	2017/6/21	2018/12/7
钟铭	150,000.00	2017/6/21	2018/12/3
钟铭	40,000.00	2017/6/21	2018/12/18
钟铭	1,000,000.00	2018/3/9	未明确
钟铭	1,000,000.00	2018/9/13	未明确
钟铭	250,000.00	2018/9/14	未明确
钟铭	800,000.00	2018/9/29	未明确
钟铭	150,000.00	2018/9/30	未明确
钟铭	200,000.00	2018/11/1	未明确
钟铭	4,850,000.00	2018/11/23	未明确
钟铭	2,000,000.00	2018/11/21	未明确
钟铭	1,600,000.00	2018/11/22	未明确
钟铭	550,000.00	2018/12/14	未明确
钟铭	1,000,000.00	2018/12/12	未明确
钟铭	1,500,000.00	2018/12/6	未明确
唐佶	70,000.00	2017/10/19	2018/1/15
唐佶	30,000.00	2017/10/20	2018/1/15
唐佶	90,000.00	2017/10/31	2018/1/15
唐佶	20,000.00	2017/12/29	2018/1/15
唐佶	18,000.00	2017/12/29	2018/2/2
唐佶	40,000.00	2018/1/2	2018/2/2
唐佶	50,000.00	2018/1/18	2018/2/2
唐佶	52,000.00	2018/1/24	2018/2/2
唐佶	8,000.00	2018/1/24	2018/2/13
唐佶	15,000.00	2018/1/26	2018/2/13
唐佶	60,000.00	2018/3/9	2018/3/14
唐佶	80,000.00	2018/3/9	2018/4/28
唐佶	20,000.00	2018/3/26	2018/4/28

唐佶	40,000.00	2018/3/26	2018/7/27	
唐佶	100,000.00	2018/3/26	2018/8/20	
唐佶	150,000.00	2018/3/26	2018/9/14	
唐佶	100,000.00	2018/3/26	2018/9/26	
唐佶	60,000.00	2018/3/26	2018/10/11	
唐佶	115,000.00	2018/3/26	2018/11/26	
唐佶	85,000.00	2018/4/24	2018/11/26	
唐佶	70,000.00	2018/5/8	2018/12/19	
唐佶	100,000.00	2018/5/28	2018/12/19	
唐佶	30,000.00	2018/6/13	2018/12/19	
唐佶	273,000.00	2018/6/13	未明确	
唐佶	150,000.00	2018/6/15	未明确	
唐佶	60,000.00	2018/6/29	未明确	
张亮	30,000.00	2018/12/3	未明确	
张亮	50,000.00	2018/12/6	未明确	
周礼飞	500,000.00	2018/4/24	2018/8/17	
周礼飞	100,000.00	2018/11/30	未明确	
周礼飞	500,000.00	2018/12/28	未明确	
姜静媚	300,000.00	2018/4/17	2018/12/4	
姜静媚	300,000.00	2018/4/16	2018/11/30	
姜静媚	1,500,000.00	2018/11/22	2018/11/30	
姜静媚	400,000.00	2018/11/22	未明确	
姜静媚	200,000.00	2018/11/23	未明确	
姜静媚	150,000.00	2018/11/29	未明确	
钟柏香	500,000.00	2018/5/15	2018/8/17	
钟柏香	450,000.00	2018/5/15	未明确	
钟柏香	50,000.00	2018/5/11	未明确	
钟柏香	1,300,000.00	2018/11/22	未明确	
王勇	100,000.00	2018/12/20	未明确	
王勇	200,000.00	2018/12/14	未明确	
王勇	100,000.00	2018/12/12	未明确	
唐晓红	40,000.00	2018/12/3	未明确	
唐晓红	30,000.00	2018/12/4	未明确	

(6) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西金源信息产业股份有限公司	铁山工业园紫杉路8号5#土地使用权	19,000,000.00	

广西金源信息产业股份有限公司位于铁山工业园紫杉路8号的5#土地使用权因桂林银行抵押贷款逾期，被象山区人民法院公开拍卖，由本公司竞得。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	466,097.40	455,480.72

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	1,004,002.20	5,020.01	2,589,376.49	12,946.88
应收账款	桂林卡尔士妇婴用品科技股份有限公司			50.00	0.25
应收账款	桂林市广盛堂大药房	696,188.73	4,269.38	98,276.82	491.38
预付账款	广西金源信息产业股份有限公司	19,300.56			
其他应收款	桂林美锐生物科技有限公司	214,068.05			
其他应收款	桂林市广盛堂大药房	49,600.00		33,600.00	
其他应收款	桂林市广宁堂大药房	4,800.00		4,800.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	钟铭	17,588,306.00	10,258,306.00
其他应付款	唐佶	483,000.00	228,000.00
其他应付款	钟毓诚	150,000.00	150,000.00
其他应付款	张亮	165,050.00	85,050.00
其他应付款	姜静媚	852,000.00	102,000.00
其他应付款	廖斌贵	15,000.00	15,000.00
其他应付款	唐晓红	155,051.50	85,051.50
其他应付款	王勇	700,000.00	300,000.00
其他应付款	钟柏香	2,064,000.00	264,000.00
其他应付款	周礼飞	3,150,000.00	2,550,000.00

十、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
现代医药物流信息平台及医药配送监控与预警系统	财政拨款	475,000.00		12,500.00	462,500.00	其他收益
桂林现代医药仓储物流中心建设项目（七星区）	财政拨款	583,750.00		15,000.00	568,750.00	其他收益
抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目	财政拨款	200,000.00		20,000.00	180,000.00	其他收益

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 1 月，本公司从广西桂林漓江农村合作银行取得 1,000 万元借款，以位于铁山工业园紫杉路 8 号桂林现代医药仓储物流中心工程 3#、4#建筑楼和附着的土地使用权（桂市国用（2015）第 600072 号）为抵押物。

截至 2019 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。

本公司报告分部包括：

- ①医药产品批发；
- ②医药产品运输及仓储；
- ③医院医疗服务及药品销售；

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

项目	医药产品批发	医药产品运输	医院医疗服务及药品销售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	102,338,983.52	991,951.43	3,483,978.44	15,577.66	-1,310,503.40	105,519,987.65
其中：主营业务收入	102,005,589.21	991,951.43	3,483,978.44	15,577.66	-1,310,503.40	105,186,593.34
营业成本	95,828,083.71	609,022.55	2,347,282.67	18,420.00	-950,746.44	97,852,062.49
其中：主营业务成本	95,738,215.82	609,022.55	2,347,282.67	18,420.00	-950,746.44	97,762,194.60
营业费用	6,083,028.04	641,113.16	2,276,270.25	288,602.22	-359,756.96	8,929,256.71
营业利润/(亏损)	427,871.77	-258,184.28	-1,139,574.48	-291,444.56		-1,261,331.55
资产总额	151,615,714.68	307,922.42	3,080,132.48	126,656.30	-4,314,745.59	150,815,680.29
负债总额	114,499,064.36	121,421.57	660,375.02	48,257.46	-250,961.49	115,078,156.92
补充信息：						
折旧和摊销费用	824,295.53	64,920.00	922,565.74	31,300.64		1,843,081.91
资产减值损失	355,597.11			250,593.31		606,190.42

2、其他

桂林市小微企业融资担保有限公司为本公司从桂林国民村镇银行朝阳支行取得的 500 万元借款提供连带责任保证，股东钟铭以持有本公司的 1,000 万股股份为其提供反担保。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	54,224,366.50	1,037,078.95	53,187,287.55	49,056,211.19	681,481.84	48,374,729.35
合计	54,224,366.50	1,037,078.95	53,187,287.55	49,056,211.19	681,481.84	48,374,729.35

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,419,489.21	
合计	2,419,489.21	

(3) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	54,224,366.50	100.00	1,037,078.95	1.91	53,187,287.55
其中：应收账款账龄组合	54,224,366.50	100.00	1,037,078.95	1.91	53,187,287.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	54,224,366.50	100.00	1,037,078.95	1.91	53,187,287.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35
其中：应收账款账龄组合	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	48,255,217.15	88.99	241,265.79	0.50	48,013,951.36
1 至 2 年	4,549,249.75	8.39	227,565.34	5.00	4,321,684.41
2 至 3 年	1,064,564.73	1.96	212,912.95	20.00	851,651.78
3 年以上	355,334.87	0.66	355,334.87	100.00	
合计	54,224,366.50	100.00	1,037,078.95	1.91	53,187,287.55

账龄	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	44,441,606.71	90.59	222,208.03	0.50	44,219,398.68
1 至 2 年	3,442,421.78	7.02	172,121.09	5.00	3,270,300.69

2 至 3 年	1,106,287.47	2.26	221,257.49	20.00	885,029.98
3 年以上	65,895.23	0.13	65,895.23	100.00	
合计	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、其他应收款						
其中：保证金	5,103,000.00		5,103,000.00	3,000.00		3,000.00
备用金	16,369.42		16,369.42	675.34		675.34
关联方往来	305,938.05		305,938.05	38,400.00		38,400.00
合计	5,425,307.47		5,425,307.47	42,075.34		42,075.34

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	305,938.05	5.64			305,938.05
押金、保证金、备用金组合	5,119,369.42	94.36			5,119,369.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	5,425,307.47	100.00			5,425,307.47
----	--------------	--------	--	--	--------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	38,400.00	91.26			38,400.00
押金、保证金、备用金组合	3,675.34	8.74			3,675.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,075.34	100.00			42,075.34

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,063,000.00		4,063,000.00	4,063,000.00		4,063,000.00
对联营企业投资	300,839.43		300,839.43			
合计	4,363,839.43		4,363,839.43	4,063,000.00		4,063,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林天锐物流科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林天锐大健康咨询有限公司	3,063,000.00			3,063,000.00		
合计	4,063,000.00			4,063,000.00		

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
桂林美锐生物科技有限公司		340,000.00		-39,160.57		
合计		340,000.00		-39,160.57		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
桂林美锐生物科技有限公司				300,839.43	
合计				300,839.43	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,005,589.21	95,738,215.82	92,477,041.01	86,065,149.32
其他业务	333,394.31	89,867.89	84,028.56	41,063.34
合计	102,338,983.52	95,828,083.71	92,561,069.57	86,106,212.66

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,160.57	
合计	-39,160.57	

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,233.33	系本期固定资产盘亏损失 39,233.33 元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,500.00	系本期摊销的递延收益 47,500.00 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,000.60	系本期公益性捐赠支出 20,000.00 元，赔偿支出 10,000.60 元，罚款支出 8,000.00 元
所得税影响额	6,875.00	
少数股东权益影响额	-22,893.57	
合计	-13,715.36	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-2.80%	-0.0298	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.77%	-0.0294	

桂林天锐医药股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

桂林市高新区铁山工业园紫杉路8号公司档案室