



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

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钟铭、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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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	公司属于医药公司行业，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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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、容诚会计师	指	容诚会计师事务所（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	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

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	GuiLin Tianrui Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	天锐医药
证券代码	833782
法定代表人	钟铭

二、 联系方式

董事会秘书	周礼飞
联系地址	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号
电话	0773-2850073
传真	0773-2850073
电子邮箱	Gltryy@163.com
公司网址	
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
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 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(F)-批发业(F51)-医药及医疗器材批发(F515) -西药批发(F5151)、中药批发(F5152)、医疗用品及器材批发(F5153)
主要业务	药品及医疗器械批发
主要产品与服务项目	药品及医疗器械批发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（钟铭），无一致行动人
--------------	-------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914503007689269005	否
注册地址	广西壮族自治区桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号	否
注册资本	33,250,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丘树旺	陈瑜
	2 年	1 年
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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,350,890.73	110,600,885.09	-14.69%
毛利率%	12.08%	8.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-810,842.67	-6,620,560.49	87.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-647,527.63	-6,621,712.10	90.22%
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)	-2.92%	-21.05%	-
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)	-2.33%	-21.06%	-
基本每股收益	-0.02	-0.20	-90.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,550,264.23	127,299,926.47	-2.16%
负债总计	96,563,970.86	98,665,139.11	-2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,326,967.10	28,137,809.77	-2.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.85	-3.53%
资产负债率%(母公司)	76.07%	75.98%	-
资产负债率%(合并)	77.53%	77.51%	-
流动比率	0.89	1.03	-
利息保障倍数	0.48	-4.16	-

(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	6,073,555.50	-801,555.72	857.72%
应收账款周转率	2.13	2.20	-
存货周转率	7.13	6.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.16%	-16.33%	-
营业收入增长率%	-14.69%	3.80%	-
净利润增长率%	90.74%	-341.58%	-

(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	33,250,000	33,250,000	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,991.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,038.74
非经常性损益合计	-163,047.14
所得税影响数	10,707.90
少数股东权益影响额（税后）	-10,440.00
非经常性损益净额	-163,315.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债109,889.82元、预收款项124,175.50元，其他流动负债14,285.68元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债109,889.82元、预收款项124,175.50元，其他流动负债14,285.68元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，由于国家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”等相关政策落地和深度执行，国家经营环境进一步规范优化，对公司经营提出更高的要求；报告期内众所周知的全球新冠疫情，对公司经营造成了不小影响。

一、报告期末，公司资产总额 1.25 亿元，较上年减少了 2.16%，负债总额 9656.40 万元，较上年期末减少了 2.13%。资产负债率 77.53%，较上年期末 77.51%，增加了 0.02%。公司应收账款周转率 2.13。存货周转率 7.13。本期资产与上期相比变动不大。

二、报告期实现营业收入 9435.09 万元，比上年减少了 14.69%；报告期内，销售毛利率为 12.08%，同比上期的 8.46%增加了 3.62%。本期医药批发毛利率略有上涨，是公司业务大力加强医院二次议价药品的销售，加大公司销售毛利；另外对关联公司桂杏霖春的销售毛利比上年同期增加了 1%。子公司道县盛德医院毛利率 48.88%，比上年大幅度增长 9.88%，其主营业务收入也比上年增加 30.65%。报告期内，营业利润相比上年有大幅度增长，增加了 91.84%。

三、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加了 857.72%。是因为购买商品、接受劳务支付的现金减少了 11.30%；支付给职工以及为职工支付的现金减少了 11.18%，主要是国家及地方政府减免养老保险等。支付的各项税费减少了 53.9%，也是得益于国家各项优惠政策。支付其他与经营活动有关的现金也减少了 73.97%。报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少了 95.11%。是因为报告期内建设四个网球场，目前已建成投入使用。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少了 469.17%。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 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		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	870,723.81	0.70%	1,025,501.76	0.81%	-15.09%
应收票据	0.00	0.00%	561,134.50	0.44%	-100.00%
应收账款	42,417,592.96	34.06%	46,102,040.08	36.22%	-7.99%
存货	11,908,829.21	9.56%	11,264,355.39	8.85%	5.72%
投资性房地产	8,604,159.75	6.91%	8,117,360.36	6.38%	6.00%
长期股权投资	237,380.48	0.19%	262,267.65	0.21%	-9.49%
固定资产	12,714,694.28	10.21%	11,162,707.37	8.77%	13.90%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00%	0%
无形资产	21,392,840.32	17.18%	21,948,117.99	17.24%	-2.53%
商誉					
短期借款	9,037,289.09	7.26%	5,717,711.80	4.49%	58.06%
长期借款	7,900,000.00	6.34%	17,864,835.18	14.03%	-55.78%
其他应收款	14,803,758.66	11.87%	18,274,091.51	14.36%	-18.99%
应付账款	31,456,177.38	25.26%	31,617,950.33	24.84%	-0.51%
其他应付款	36,080,543.85	28.97%	37,463,002.68	29.43%	-3.69%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金减少了15.09%，是因为期末支付上游客户货款导致。
- 2、报告期内，应收账款减少了7.99%。由于报告期内加强应收账款的催收力度。
- 3、报告期内，短期借款增加了57.06%。本期长期借款400万元到期，续借为一年期的短期借款。
- 4、报告期内，长期借款减少55.78%。是其中400万元到期所致。另有995万元长期贷款还有一年到期将其调至一年内到期的非流动负债。
- 5、报告期内，其他应收款减少了18.99%。报告期内收到上游客户保证金减少了25.67%，上年支付七星法院的提存款本期已收回。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	94,350,890.73	-	110,600,885.09	-	-14.69%
营业成本	82,951,839.39	87.92%	101,242,238.16	91.54%	-18.07%
毛利率	12.08%	-	8.46%	-	-
销售费用	1,210,806.31	1.28%	1,545,027.59	1.40%	-21.63%
管理费用	7,137,241.14	7.56%	7,756,538.34	7.01%	-7.98%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,938,242.56	2.05%	2,051,135.41	1.85%	-5.50%
信用减值损失	-1,455,834.10	-1.54%	-6,342,102.70	-5.73%	77.04%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	55,991.60	0.06%	47,500.00	0.04%	17.88%

投资收益	-24,887.17	-0.03%	-38,571.78	-0.03%	35.48%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-721,263.13	-0.76%	-8,841,494.55	-7.99%	91.84%
营业外收入	0	0	0	0	0%
营业外支出	219,038.74	0.23%	57,455.65	0.05%	281.23%
净利润	-648,493.99	-0.69%	-7,002,845.41	-6.33%	90.74%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入减少了 14.69%。报告期由于疫情影响，采购药品及物流渠道都不畅通，影响销售收入。
- 2、报告期内，营业成本减少 18.07%。主要是因为收入的减少导致。成本较低的其他房租收入，报告期内有所增加。
- 3、报告期内，信用减值损失增加了 77.04%，上年度其他应收款的涉诉款计提了 470 多万元的坏账导致。
- 4、报告期内，投资收益增加了 35.48%。报告期内投资的桂林美锐生物科技有限公司的利润有所增长。
- 5、报告期内，营业利润相比上年有大幅度增长，增加了 91.84%。得益于公司收入的毛利率有所增长，由于 2019 年度计提了诉讼期内的其他应收款的坏帐 470 多万元，致使 2019 年利润亏损金额较大。
- 6、报告期内，营业外支出增加了 281.23%。疫情期间，公司本着“国家有难，匹夫有责”积极组织货源，无偿捐献急救物资给红十字会等单位，金额达 219,038.74 元。
- 7、报告期内，净利润大幅度增加，增幅 90.74%。是因为营业利润大幅度增加而致。

(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	92,728,591.44	110,029,359.93	-15.72%
其他业务收入	1,622,299.29	571,525.16	183.85%
主营业务成本	82,725,605.79	101,097,659.82	-18.17%
其他业务成本	226,233.60	144,578.34	56.48%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
医药产品批发	88,314,415.22	80,396,328.43	8.97%	-17.04%	-18.70%	26.24%
医院医疗服务	4,329,346.86	2,230,673.57	48.48%	30.65%	9.63%	25.59%

医药产品运输及仓储	84,829.36	98,603.79	-16.24%	-64.44%	-37.32%	-147.69%
养生保健收入	0	0	0%	-100%	-100%	-100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内：

- 1、其他业务收入增长 183.85%。这是由于房租收入本年有较大幅度增加。
- 2、其他业务成本增加 56.48%，投资房地产折旧增加所致。
- 3、医院医疗服务加 30.65%，加强了子公司道县盛德医院的管理，其收入有明显增幅。
- 4、医药产品运输及仓储减少 64.44%，这是由于全资子公司物流公司减少了第三方运输，降幅较大。

(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	56,833,913.33	60.24%	是
2	桂林医学院附属医院	5,103,207.63	5.41%	否
3	兴安县人民医院	4,061,147.99	4.30%	否
4	桂林市人民医院	3,224,344.62	3.42%	否
5	贺州同德健医药连锁有限公司	2,610,264.41	2.77%	否
合计		71,832,877.98	76.14%	-

(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	湖南和盛医药有限公司	8,709,181.92	9.60%	否
2	桂林市龙昌医药有限责任公司	6,610,257.63	7.29%	否
3	广西九州通医药有限公司	6,362,500.66	7.01%	否
4	广西柳州医药股份有限公司	3,697,008.37	4.08%	否
5	西安千禾药业股份有限公司	2,855,075.04	3.15%	否
合计		28,234,023.62	31.13%	-

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	6,073,555.50	-801,555.72	857.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,430,141.00	-733,009.00	-95.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,893,559.19	1,325,542.51	-469.17%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加了 857.72%。是因为购买商品、接受劳务支付的现金减少了 11.30%；支付给职工以及为职工支付的现金减少了 11.18%，主要是国家及地方政府减免养老保险等。支付的各项税费减少了 53.9%，也是得益于国家各项优惠政策。支付其他与经营活动有关的现金也减少了 73.97%。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少了 95.11%。报告期内建设两个网球场，目前已投入使用。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少了 469.17%。筹资活动现金流入减少了 60.60%，报告期内无新增长期贷款，同比上期新增 1000 万元长期借款大幅度下降。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
桂林天锐物流科技有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	63,124.52	-65,951.02	314,980.59	-197,795.65
桂林天锐大健康咨询有限公司	控股子公司	健康投资	3,143,656.94	3,059,656.94	0.00	-19.46
桂林天锐大药房有限公司	控股子公司	药品零售	0.00	0.00	0.00	0.00
桂林安锐健康管理咨询有限公司	控股子公司	健康管理信息咨询	59,105.2	10,847.26	0.00	-31,319
道县盛德医院有限公司	控股子公司	医院诊疗服务	2,589,029.14	1,937,467.96	4,329,346.86	437,190.69

主要控股参股公司情况说明

报告期公司拥有全资子公司：

1、桂林天锐物流科技有限公司（2015年3月17日成立，注册资本100万元，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）；

2、桂林天锐大健康咨询有限公司（2016年10月27日成立，注册资本500万元，专业从事医药健

康相关行业的咨询、管理和投资的企业，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持有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。）；

3、桂林天锐大药房有限公司（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 2020 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。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（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	31,713,608.05	0	31,713,608.05	113.32

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	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披
--------	--------	----	------	---------	-------

	人				露时间
桂林天锐医药股份有限公司	广西金源信息产业股份有限公司	要求被告根据双方签订的《土地房屋转让协议》，履行合约约定的条款对原告进行赔偿。	31,713,608.05	桂林市中级人民法院依法调解，裁定被告广西金源信息产业股份有限公司须赔偿我公司相关损失。	2020年4月23日
总计	-	-	31,713,608.05	-	-

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：

本次调解支持公司主张，被告将偿还公司所支付的款项及相关损失，对公司的经营产生了积极的影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	245,000,000.00	51,726,657.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	261,142.81	0.21%	银行保理融资的保证金
应收账款	应收账款	质押	2,617,535.06	2.10%	公司以应收桂林医学院第二附属医院的应收账款4530810.67元进行保理融资，向中国光大银行股份有限公司

					司桂林支行借款2120000元。
桂(2019)桂林市不动产权第0020879号土地使用权	固定资产、投资性房地产	抵押	17,396,121.82	13.97%	公司从广西桂林漓江农村合作银行借款800万元,期限3年。
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)	无形资产	抵押	20,999,927.95	16.86%	公司从广西桂林漓江农村合作银行借款995万元,期限3年。
总计	-	-	41,274,727.64	33.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需,对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,827,948	44.60%	0	14,827,948	44.60%
	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	1,398,719	4.21%	0	1,398,719	4.21%
	核心员工	668,800	2.01%	0	668,800	2.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,422,052	55.40%	0	18,422,052	55.40%
	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	5,570,218	16.75%	0	5,570,218	16.75%
	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

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟铭	18,899,382	0	18,899,382	56.8402%	14,174,538	4,724,844	10,000,000	0
2	广西金源信息产业股份有限公司	4,509,559	0	4,509,559	13.5626%	0	4,509,559	0	0
3	唐佶	4,347,135	0	4,347,135	13.0741%	3,260,352	1,086,783	0	0
4	钟毓诚	1,626,026	0	1,626,026	4.8903%	0	1,626,026	0	0
5	刘君兰	608,000	0	608,000	1.8286%	0	608,000	0	0
6	朱小君	456,000	0	456,000	1.3714%	0	456,000	0	0
7	唐云辉	418,000	0	418,000	1.2571%	0	418,000	0	0
8	朱永幸	380,000	0	380,000	1.1429%	0	380,000	0	0
9	姜静媚	339,473	0	339,473	1.0210%	254,606	84,867	0	0
10	钟柏香	304,000	0	304,000	0.9143%	0	304,000	0	0
合计		31,887,575	0	31,887,575	95.90%	17,689,496	14,198,079	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：1、股东钟毓诚为控股股东、实际控制人钟铭之父。2、股东唐佶为股东唐云辉之父。3、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 2020 年 5 月任职于公司，任公司董事长兼总经理；2020 年 6 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押	中国光大银行股份有限公司桂林支行	银行	2,120,000	2020-12-1	2021-12-2	5.66%
2	保证	桂林国民村镇银行股份有限公司朝阳支行	银行	5,500,000	2020-11-18	2021-11-19	5.78%
3	信用	中国建设银行股份有限公司	银行	153,643	2020-3-22	2021-3-23	4.10%

		桂林象山支行					
4	保证	中国工商银行股份有限公司桂林市西城支行	银行	2,000,000	2020-3-11	2021-3-12	4.35%
5	抵押	广西桂林漓江农村合作银行政务中心支行	银行	10,000,000	2019-1-24	2021-7-9	7.84%
6	抵押	广西桂林漓江农村合作银行政务中心支行	银行	8,000,000	2019-6-17	2022-6-17	6.65%
合计	-	-	-	27,773,643	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟铭	董事长	男	1972年11月	2018年6月1日	2021年5月31日
王勇	董事、总经理	男	1976年5月	2020年6月19日	2021年5月31日
唐佶	董事、副总经理	男	1966年4月	2018年6月1日	2021年5月31日
张亮	董事、财务总监	女	1969年10月	2018年6月1日	2021年5月31日
姜静媚	董事、副总经理	女	1980年3月	2018年6月1日	2021年5月31日
唐晓红	监事会主席	女	1970年6月	2018年6月1日	2021年5月31日
廖斌贵	职工监事	男	1978年12月	2018年6月1日	2021年5月31日
赵桂芳	监事	女	1982年11月	2020年6月19日	2021年5月31日
周礼飞	董事会秘书	男	1978年7月	2018年6月1日	2021年5月31日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、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	期末被授予的限制性股票数量
钟铭	董事长	18,899,382	0	18,899,382	56.84%	0	0
王勇	董事、总经	279,342	0	279,342	0.84%	0	0

	理						
唐佶	董事、副总经理	4,347,135	0	4,347,135	13.07%	0	0
姜静媚	董事、副总经理	339,473	0	339,473	1.02%	0	0
张亮	董事、财务总监	279,342	0	279,342	0.84%	0	0
唐晓红	监事会主席	279,341	0	279,341	0.84%	0	0
廖斌贵	职工监事	45,600	0	45,600	0.14%	0	0
赵桂芳	监事	76,000	0	76,000	0.23%	0	0
周礼飞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	24,545,615	-	24,545,615	73.82%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟铭	董事长兼总经理	离任	董事长	个人原因
王勇	监事	新任	董事、总经理	改选、聘任
赵桂芳	董事	新任	监事	改选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王勇，男，1976年5月27日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1996年9月至1998年7月 广西工学院市场营销学习

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-2020年5月 桂林天锐医药股份有限公司任销售经理

2020年6月至今 桂林天锐医药股份有限公司任总经理

赵桂芳，女，1982年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

2001年9月至2004年7月就读于广西中医学校中医专业；

2005年9月至2010年在桂林市第五人民医院门诊部；

2013年3月至今在桂林天锐医药股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	0	2	13
销售人员	17	0	0	17
技术人员	23	0	0	23
财务人员	7	0	0	7
员工总计	62	0	2	60

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	11
员工总计	62	60

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

员工薪酬政策未发生变化；培训计划主要以内部培训为主；没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

为进一步完善公司治理结构，根据《全国中小企业股份转让系统公司治理规则》的相关要求，公司于2020年4月，对公司章程进行修订，经过公司董事会、监事会及股东大会审议通过后进行了披露。详情见公司于2020年4月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布的《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号2020-014和修订后的《公司章程》，公告编号2020-032。

(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	5	1、第二届董事会第十次会议决议审议通过了

		<p>《关于公司会计政策变更》的议案。</p> <p>2、第二届董事会第十一次会议决议审议通过了《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《2019年年度报告及摘要》、《关于聘请（续聘）2020年度审计机构》、《关于公司前期会计差错更正》、《关于提请召开2019年年度股东大会》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订公司相关制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》的议案；审议《关于预计2020年度日常性关联交易》，因董事需回避，该议案提交股东大会审议。</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于聘任公司总经理》、《关于提名王勇为公司董事》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议决议审议通过了《桂林天锐医药股份有限公司2020年半年度报告》的议案。</p> <p>5、第二届董事会第十四次会议决议审议通过了《关于公司向柳州银行股份有限公司申请流动资金贷款的》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第六次会议决议审议通过了《关于公司会计政策变更》的议案。</p> <p>2、第二届监事会第七次会议决议审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《2019年年度报告及摘要》、《关于聘请（续聘）2020年度审计机构》、《关于公司前期会计差错更正》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉》的议案；审议《关于预计2020年度日常性关联交易》，因监事需回避，该议案提交股东大会审议。</p> <p>3、第二届监事会第八次会议决议审议通过了《关于提名赵桂芳为公司监事》的议案。</p> <p>4、第二届监事会第九次会议决议审议通过了《桂林天锐医药股份有限公司2020年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年年度股东大会审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》</p>

		<p>告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于聘请(续聘)2020 年度审计机构》、《关于公司前期会计差错更正》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订公司相关制度》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名王勇为公司董事的议案》、《关于提名赵桂芳为公司监事的议案》的议案。</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向柳州银行股份有限公司申请流动资金贷款的议案》的议案。</p>
--	--	--

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

<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

<p>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。</p>
--

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

<p>1、业务独立</p> <p>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</p>
--

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》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2021]530Z0028 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（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	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丘树旺	陈瑜
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

容诚审字[2021] 530Z0028 号

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。

四、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 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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（如适用），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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

(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，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。

(以下无正文)

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	870,723.81	1,025,501.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0.00	561,134.50
应收账款	五、3	42,417,592.96	46,102,040.08
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	6,908,162.95	3,305,544.35
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、5	14,803,758.66	18,274,091.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,908,829.21	11,264,355.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,022,907.46	1,807,116.56
流动资产合计		77,931,975.05	82,339,784.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	237,380.48	262,267.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	8,604,159.75	8,117,360.36
固定资产	五、10	12,714,694.28	11,162,707.37
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	21,392,840.32	21,948,117.99
开发支出			
商誉	五、12	0.00	0.00
长期待摊费用	五、13	566,805.92	719,584.40
递延所得税资产	五、14	3,102,408.43	2,750,104.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,618,289.18	44,960,142.32
资产总计		124,550,264.23	127,299,926.47
流动负债：			
短期借款	五、15	9,037,289.09	5,717,711.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	31,456,177.38	31,617,950.33
预收款项	五、17	216,360.00	124,175.50
合同负债	五、18	144,379.03	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	363,980.39	334,673.91
应交税费	五、20	160,171.16	279,039.71
其他应付款	五、21	36,080,543.85	37,463,002.68
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	10,071,683.33	4,100,000.00
其他流动负债	五、23	17,136.63	0.00
流动负债合计		87,547,720.86	79,636,553.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	7,900,000.00	17,864,835.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、25	1,116,250.00	1,163,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,016,250.00	19,028,585.18
负债合计		96,563,970.86	98,665,139.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	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、27	701,566.12	701,566.12
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-6,624,599.02	-5,813,756.35
归属于母公司所有者权益合计		27,326,967.10	28,137,809.77
少数股东权益		659,326.27	496,977.59
所有者权益合计		27,986,293.37	28,634,787.36
负债和所有者权益总计		124,550,264.23	127,299,926.47

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		802,742.57	714,138.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	561,134.50
应收账款	十三、1	41,349,518.96	46,166,327.29
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		6,870,481.96	3,229,382.47
其他应收款	十三、2	14,769,507.83	18,236,580.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,769,078.24	11,092,684.62
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,022,907.46	1,807,116.56
流动资产合计		76,584,237.02	81,807,364.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,300,380.48	4,325,267.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,604,159.75	8,117,360.36
固定资产		12,107,732.46	10,134,898.09
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,392,840.32	21,948,117.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	64,166.71
递延所得税资产		3,102,408.43	2,750,104.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,507,521.44	47,339,915.35
资产总计		126,091,758.46	129,147,279.69
流动负债：			
短期借款		9,037,289.09	5,717,711.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,950,795.29	31,277,710.91
预收款项		216,360.00	124,175.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		153,588.39	136,138.00
应交税费		159,190.50	275,613.30
其他应付款		36,157,294.45	37,463,002.68
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利			
合同负债		144,379.03	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,071,683.33	4,100,000.00
其他流动负债		17,136.63	0.00
流动负债合计		86,907,716.71	79,094,352.19

非流动负债：			
长期借款		7,900,000.00	17,864,835.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,116,250.00	1,163,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,016,250.00	19,028,585.18
负债合计		95,923,966.71	98,122,937.37
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		701,566.12	701,566.12
一般风险准备			
未分配利润		-3,783,774.37	-2,927,223.80
所有者权益合计		30,167,791.75	31,024,342.32
负债和所有者权益合计		126,091,758.46	129,147,279.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		94,350,890.73	110,600,885.09
其中：营业收入	五、29	94,350,890.73	110,600,885.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,647,424.19	113,109,205.16
其中：营业成本	五、29	82,951,839.39	101,242,238.16

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	409,294.79	514,265.66
销售费用	五、31	1,210,806.31	1,545,027.59
管理费用	五、32	7,137,241.14	7,756,538.34
研发费用			
财务费用	五、33	1,938,242.56	2,051,135.41
其中：利息费用	五、33	1,799,373.47	1,724,595.74
利息收入	五、33	10,361.71	7,472.10
加：其他收益	五、34	55,991.60	47,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-24,887.17	-38,571.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、35	-24,887.17	-38,571.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,455,834.10	-6,342,102.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-721,263.13	-8,841,494.55
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、37	219,038.74	57,455.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-940,301.87	-8,898,950.20
减：所得税费用	五、38	-291,807.88	-1,896,104.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,493.99	-7,002,845.41
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）		-648,493.99	-7,002,845.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		162,348.68	-382,284.92
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-810,842.67	-6,620,560.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-648,493.99	-7,002,845.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-810,842.67	-6,620,560.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		162,348.68	-382,284.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.20

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	2020年	2019年
一、营业收入	十三、4	89,995,523.81	107,136,331.93
减：营业成本	十三、4	80,643,999.81	99,149,308.56
税金及附加		406,729.45	509,594.50
销售费用		1,187,141.03	1,654,575.13
管理费用		5,334,677.86	5,331,959.62
研发费用			
财务费用		1,936,055.82	2,047,847.70
其中：利息费用		1,799,373.47	1,724,595.74
利息收入		10,062.23	7,071.66
加：其他收益		55,991.60	47,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-24,887.17	-38,571.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-24,887.17	-38,571.78

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,456,715.52	-6,340,496.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-938,691.25	-7,888,522.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		192,938.74	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,131,629.99	-7,888,522.19
减：所得税费用		-275,079.42	-1,896,104.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-856,550.57	-5,992,417.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-856,550.57	-5,992,417.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,508,613.62	124,389,148.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,728.46	641,576.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	9,865,638.43	24,036,224.06
经营活动现金流入小计		112,390,980.51	149,066,948.91
购买商品、接受劳务支付的现金		90,364,852.64	101,875,723.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,365,274.91	4,914,934.78
支付的各项税费		862,339.94	1,870,689.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,724,957.52	41,207,156.81
经营活动现金流出小计		106,317,425.01	149,868,504.63
经营活动产生的现金流量净额		6,073,555.50	-801,555.72
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,141.00	733,009.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,430,141.00	733,009.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,430,141.00	-733,009.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,273,643.00	27,622,660.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	5,184,840.00	14,154,624.30
筹资活动现金流入小计		16,458,483.00	41,777,284.40
偿还债务支付的现金		11,387,822.08	13,981,052.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,797,634.45	1,757,536.80
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、39	8,166,585.66	24,713,152.28
筹资活动现金流出小计		21,352,042.19	40,451,741.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,893,559.19	1,325,542.51
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		-250,144.69	-209,022.21
加：期初现金及现金等价物余额		859,725.69	1,068,747.90
六、期末现金及现金等价物余额		609,581.00	859,725.69

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,216,265.64	120,725,618.70
收到的税费返还		0.00	641,576.21
收到其他与经营活动有关的现金		9,945,462.87	24,122,212.08
经营活动现金流入小计		108,161,728.51	145,489,406.99
购买商品、接受劳务支付的现金		89,987,916.01	101,106,330.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,021,325.82	2,471,157.33
支付的各项税费		835,871.27	1,812,903.63
支付其他与经营活动有关的现金		9,024,454.91	41,088,421.24
经营活动现金流出小计		101,869,568.01	146,478,812.99
经营活动产生的现金流量净额		6,292,160.50	-989,406.00
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		1,405,364.00	701,979.00
投资支付的现金			
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		1,405,364.00	701,979.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,405,364.00	-701,979.00
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		11,273,643.00	27,622,660.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,184,840.00	14,154,624.30
筹资活动现金流入小计		16,458,483.00	41,777,284.40
偿还债务支付的现金		11,387,822.08	13,981,052.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,797,634.45	1,757,536.80
支付其他与筹资活动有关的现金		8,166,585.66	24,713,152.28
筹资活动现金流出小计		21,352,042.19	40,451,741.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,893,559.19	1,325,542.51
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		-6,762.69	-365,842.49
加：期初现金及现金等价物余额		548,362.45	914,204.94
六、期末现金及现金等价物余额		541,599.76	548,362.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,250,000								701,566.12		-5,813,756.35	496,977.59	28,634,787.36
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								701,566.12		-5,813,756.35	496,977.59	28,634,787.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									0.00		-810,842.67	162,348.68	-648,493.99
（一）综合收益总额									0.00		-810,842.67	162,348.68	-648,493.99
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,250,000							701,566.12		-6,624,599.02	659,326.27	27,986,293.37

项目	2019年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,250,000							701,566.12		806,804.14	879,262.51	35,637,632.77	
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							701,566.12		806,804.14	879,262.51	35,637,632.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								0.00		-6,620,560.49	-382,284.92	-7,002,845.41	
（一）综合收益总额								0.00		-6,620,560.49	-382,284.92	-7,002,845.41	
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,250,000							701,566.12		-5,813,756.35	496,977.59	28,634,787.36	

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	2020年												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合			

		优先 股	永续 债	其他	积	股	合收益	备		准备		计
一、上年期末余额	33,250,000								701,566.12		-2,927,223.80	31,024,342.32
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								701,566.12		-2,927,223.80	31,024,342.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-856,550.57	-856,550.57
（一）综合收益总额											-856,550.57	-856,550.57
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	33,250,000							701,566.12		-3,783,774.37	30,167,791.75	

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,250,000							701,566.12			3,065,193.60	37,016,759.72
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								701,566.12		3,065,193.60	37,016,759.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,992,417.40	-5,992,417.40
（一）综合收益总额											-5,992,417.40	-5,992,417.40
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,250,000							701,566.12		-2,927,223.80	31,024,342.32	

三、 财务报表附注

桂林天锐医药股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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产业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 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末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

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接 (%)	间接 (%)
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) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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和会计期间，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. 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，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④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。

⑤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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接

地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以

预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收合并内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收其他关联方

其他应收款组合 3 应收合并内关联方

其他应收款组合 4 应收除上述之外的其他项目

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续

期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作

为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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、库存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需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③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。

④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。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 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，以及对合营企业的权益性投资。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共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质

且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(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；对联营企业和合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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③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，计提资产减值方法见附注三、18。

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

15. 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。

16. 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。

17. 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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊

至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 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

20. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估

质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售医药产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含医药产品运输及仓储、医院医疗服务、养生保健、房屋租赁等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 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。

22. 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 1 元计量。

(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。

23. 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③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。

④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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递

延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

本公司将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。

25. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债109,889.82元、预收款项124,175.50元，其他流动负债14,285.68元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债109,889.82元、预收款项124,175.50元，其他流动负债14,285.68元。

(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。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	124,175.50		-124,175.50
合同负债	不适用	109,889.82	109,889.82
其他流动负债		14,285.68	14,285.68

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	124,175.50		-124,175.50
合同负债	不适用	109,889.82	109,889.82
其他流动负债		14,285.68	14,285.68

各项目调整情况说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项124,175.50元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债

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	13、9、5、3
企业所得税	应纳税所得额	25、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	房产余值、租金收入	1.2、12

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
桂林天锐物流科技有限公司	20
桂林天锐大健康咨询有限公司	20
桂林天锐大药房有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率(%)
桂林安锐康健康管理有限公司	20
道县盛德医院有限公司	20

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。根据财税〔2018〕47 号《关于抗癌药品增值税政策的通知》，本公司从 2019 年 10 月 1 日起选择按照简易办法对抗癌药品依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 根据财税〔2019〕13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司之子公司桂林天锐物流科技有限公司、桂林天锐大健康咨询有限公司、桂林天锐大药房有限公司、桂林安锐康健康管理有限公司、道县盛德医院有限公司属于小型微利企业，于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(6) 根据财税〔2016〕12 号《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，本公司之子公司桂林天锐物流科技有限公司月销售额不超过 10 万元，免征教育费附加、地方教育附加。

(7) 根据桂财税〔2020〕13号《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》，自2020年3月1日至5月31日，本公司免征房产税和土地使用税。

(8) 根据财税〔2009〕70号《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，自2019年起，本公司安置残值人支付的工资，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(9) 根据人社部发〔2020〕11号《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》及人社部发〔2020〕49号《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，自2020年2月至2020年12月，本公司及本公司所有子公司享受免征基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分的优惠政策。

(10) 根据医保发〔2020〕6号《国家医保局、财政部、税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》，自2020年2月至2020年6月，本公司及本公司所有子公司享受减半征收职工医保单位缴费部分的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	609,581.00	859,725.69
其他货币资金	261,142.81	165,776.07
合计	870,723.81	1,025,501.76

其他货币资金 261,142.81 元系本公司贷款账户的保证金，本公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物中剔除。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				561,134.50		561,134.50

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额
银行承兑汇票	947,708.49
商业承兑汇票	138,830.00
合计	1,086,538.49

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	29,137,321.18	37,628,993.90
1 至 2 年	12,185,566.16	8,404,274.48
2 至 3 年	3,482,820.21	1,507,237.32
3 年以上	1,640,510.69	1,195,099.63
小计	46,446,218.24	48,735,605.33
减：坏账准备	4,028,625.28	2,633,565.25
合计	42,417,592.96	46,102,040.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,446,218.24	100.00	4,028,625.28	8.67	42,417,592.96
组合 1 应收其他客户	46,446,218.24	100.00	4,028,625.28	8.67	42,417,592.96

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,735,605.33	100.00	2,633,565.25	5.40	46,102,040.08
组合 1 应收其他客户	48,735,605.33	100.00	2,633,565.25	5.40	46,102,040.08

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,137,321.18	202,056.74	0.69
1-2 年	12,185,566.16	865,720.71	7.10
2-3 年	3,482,820.21	1,320,337.14	37.91
3 年以上	1,640,510.69	1,640,510.69	100.00
合计	46,446,218.24	4,028,625.28	8.67

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,628,993.90	269,711.18	0.72
1-2 年	8,404,274.48	597,417.81	7.11
2-3 年	1,507,237.32	571,336.63	37.91
3 年以上	1,195,099.63	1,195,099.63	100.00
合计	48,735,605.33	2,633,565.25	5.40

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1 应收其他客户	2,633,565.25	1,395,060.03			4,028,625.28

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
桂林医学院第二附属医院	4,530,810.67	9.75	172,092.53
桂林市人民医院	4,146,720.73	8.93	88,796.22
桂林医学院附属医院	3,708,670.77	7.98	26,702.43
兴安县人民医院	3,014,859.77	6.49	21,706.99
兴安县中医医院	1,757,774.69	3.78	484,730.84
合计	17,158,836.63	36.94	794,029.01

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,208,266.04	89.87	2,794,842.84	84.55
1 至 2 年	282,786.49	4.09	223,244.68	6.75
2 至 3 年	135,328.96	1.96	95,446.62	2.89

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	281,781.46	4.08	192,010.21	5.81
合计	6,908,162.95	100.00	3,305,544.35	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	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
南宁鑫金航物资有限公司	4,240,000.00	61.38
杭州远大生物制药有限公司	120,230.10	1.74
朱志伟	120,000.00	1.74
贵州光泰医药有限公司	120,000.00	1.74
寿庆宁	118,728.00	1.72
合计	4,718,958.10	68.31

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	14,803,758.66	18,274,091.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	139,869.83	22,921,970.87
1至2年	19,393,542.26	94,737.04
2至3年	73,737.04	3,000.00
3年以上	3,000.00	
小计	19,610,149.13	23,019,707.91
减：坏账准备	4,806,390.47	4,745,616.40
合计	14,803,758.66	18,274,091.51

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、备用金、押金	1,599,981.69	2,152,575.49
往来款	67,198.00	671,827.58
购房款	17,908,912.89	17,908,912.89
法院提存款		2,286,391.95
其他	34,056.55	
小计	19,610,149.13	23,019,707.91

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
减：坏账准备	4,806,390.47	4,745,616.40
合计	14,803,758.66	18,274,091.51

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,701,236.24	93,377.58	1,607,858.66
第三阶段	17,908,912.89	4,713,012.89	13,195,900.00
合计	19,610,149.13	4,806,390.47	14,803,758.66

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,701,236.24	5.49	93,377.58	1,607,858.66	
组合1 应收押金、保证金、备用金	1,599,981.69	5.77	92,365.04	1,507,616.65	信用风险相同
组合2 应收其他关联方	11,198.00	1.00	111.98	11,086.02	信用风险相同
组合4 应收除上述之外的其他项目	90,056.55	1.00	900.56	89,155.99	信用风险相同
合计	1,701,236.24	5.49	93,377.58	1,607,858.66	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	
广西金源信息产业股份有限公司	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	涉诉，具体详见本附注十二、2

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,110,795.02	32,603.51	5,078,191.51
第三阶段	17,908,912.89	4,713,012.89	13,195,900.00
合计	23,019,707.91	4,745,616.40	18,274,091.51

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,286,391.95			2,286,391.95	
桂林市七星区人民法院	2,286,391.95			2,286,391.95	系法院对购房尾款的提存，2020年2月已退还

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,824,403.07	1.15	32,603.51	2,791,799.56	
组合 1 应收押金、保证金、备用金	2,152,575.49	1.20	25,885.23	2,126,690.26	信用风险相同
组合 2 应收其他关联方	671,827.58	1.00	6,718.28	665,109.30	信用风险相同
合计	5,110,795.02	0.64	32,603.51	5,078,191.51	

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	
广西金源信息产业股份有限公司	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	涉诉，具体详见本附注十二、2

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	4,713,012.89				4,713,012.89
组合 1 应收押金、保证金、备用金	25,885.23	66,479.81			92,365.04
组合 2 应收其他关联方客户	6,718.28		6,606.30		111.98
组合 4 应收除上述之外的其他客户		900.56			900.56
合计	4,745,616.40	67,380.37	6,606.30		4,806,390.47

⑤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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广西金源信息产业股份有限公司	购房款	17,908,912.89	1-2 年	91.32	4,713,012.89
广西毕生医药集团有限公司	保证金	1,484,629.37	1-2 年	7.57	74,231.47
广西宝朗医药有限公司	保证金	73,737.04	2-3 年	0.38	14,747.42
王筛华	往来款	56,000.00	1 年以内	0.29	560.00
桂林金润农业有限公司	租金、水电款	26,860.18	1 年以内	0.14	268.60
合计		19,550,139.48		99.70	4,802,820.38

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	11,908,829.21		11,908,829.21	11,264,355.39		11,264,355.39

7. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	1,022,907.46	1,807,116.56

8. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	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
联营企业	262,267.65			-24,887.17		
桂林美锐生物科技有限公司	262,267.65			-24,887.17		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				237,380.48	
桂林美锐生物科技有限公司				237,380.48	

9. 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
一、账面原值	
1.2019 年 12 月 31 日	8,742,197.93
2.本期增加金额	767,321.88
(1) 固定资产转入	767,321.88
3.2020 年 12 月 31 日	9,509,519.81
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019 年 12 月 31 日	624,837.57
2.本期增加金额	280,522.49
(1) 计提或摊销	200,761.92
(2) 固定资产转入	79,760.57

项 目	房屋、建筑物
3.2020年12月31日	905,360.06
三、账面价值	
1.2020年12月31日账面价值	8,604,159.75
2.2019年12月31日账面价值	8,117,360.36

(3) 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）	8,604,159.75	工程已完工，尚未验收完毕

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	12,714,694.28	11,162,707.37

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	10,619,719.19	1,583,002.83	777,645.62	1,124,853.02	858,311.90	14,963,532.56
2.本期增加金额	2,633,500.00	555,575.25		4,305.00		3,193,380.25
(1) 购置		555,575.25		4,305.00		559,880.25
(2) 在建工程转入	2,633,500.00					2,633,500.00
3.本期减少金额	767,321.88					767,321.88
(1) 转入投资性房地产	767,321.88					767,321.88
4.2020年12月31日	12,485,897.31	2,138,578.08	777,645.62	1,129,158.02	858,311.90	17,389,590.93
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	874,195.05	843,615.51	567,109.22	779,122.72	736,782.69	3,800,825.19
2.本期增加金额	266,000.76	363,648.29	130,401.16	154,094.62	39,687.20	953,832.03
(1) 计提	266,000.76	363,648.29	130,401.16	154,094.62	39,687.20	953,832.03
3.本期减少金额	79,760.57					79,760.57
(1) 转入投资性房地产	79,760.57					79,760.57
4.2020年12月	1,060,435.24	1,207,263.80	697,510.38	933,217.34	776,469.89	4,674,896.65

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
31 日						
三、固定资产账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	11,425,462.07	931,314.28	80,135.24	195,940.68	81,842.01	12,714,694.28
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	9,745,524.14	739,387.32	210,536.40	345,730.30	121,529.21	11,162,707.37

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
口罩生产线	495,575.25	70,619.49		424,955.76	
气动压熔接设备	60,000.00	7,600.00		52,400.00	
合计	555,575.25	78,219.49		477,355.76	

③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#楼	8,791,962.07	工程已完工，尚未验收完毕

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	22,350,593.35	566,285.71	100,000.00	6,100.00	23,022,979.06
4.2020 年 12 月 31 日	22,350,593.35	566,285.71	100,000.00	6,100.00	23,022,979.06
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	862,294.92	186,848.78	20,833.25	4,884.12	1,074,861.07
2.本期增加金额	488,370.48	55,691.35	9,999.96	1,215.88	555,277.67
(1) 计提	488,370.48	55,691.35	9,999.96	1,215.88	555,277.67
3.2020 年 12 月 31 日	1,350,665.40	242,540.13	30,833.21	6,100.00	1,630,138.74
三、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	20,999,927.95	323,745.58	69,166.79		21,392,840.32
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	21,488,298.43	379,436.93	79,166.75	1,215.88	21,948,117.99

(2) 其他说明

抵押、担保的土地使用权详见附注五、24。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
道县盛德医院有限公司	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	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
道县盛德医院有限公司	250,593.31					250,593.31

13. 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
担保手续费	64,166.71	6,832.00	56,998.71	14,000.00	
装修费	42,161.20		21,080.60		21,080.60
医院附属楼改建支出	613,256.49		89,635.72		523,620.77
医院食堂改造支出		24,114.05	2,009.50		22,104.55
合计	719,584.40	30,946.05	169,724.53	14,000.00	566,805.92

14. 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	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
信用减值准备	8,834,291.30	2,208,572.79	7,377,575.78	1,844,393.91
递延收益	1,116,250.00	279,062.50	1,163,750.00	290,937.50
兴安项目合作分成	2,459,092.54	614,773.14	2,459,092.56	614,773.14
合计	12,409,633.84	3,102,408.43	11,000,418.34	2,750,104.55

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	2,120,000.00	3,698,956.58
保证借款	6,750,000.00	2,000,000.00
信用借款	153,643.00	
应付利息	13,646.09	18,755.22
合计	9,037,289.09	5,717,711.80

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	31,403,048.38	31,561,540.83
应付设备款	50,000.00	56,409.50
应付运费	3,129.00	
合计	31,456,177.38	31,617,950.33

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宿迁瑞康医药有限公司	3,895,684.90	货款尚未结算
广西宝朗医药有限公司	2,005,094.20	货款尚未结算
桂林三山医药有限公司	1,174,787.46	货款尚未结算
合计	7,075,566.56	

17. 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款		124,175.50
预收房租款	216,360.00	
合计	216,360.00	124,175.50

18. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	127,712.97	—
预收仓储费	15,533.98	—
预收软件使用费	1,132.08	—
合计	144,379.03	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	334,673.91	4,446,151.84	4,416,845.36	363,980.39
二、离职后福利-设定提存计划		26,152.87	26,152.87	
三、辞退福利		8,400.00	8,400.00	
合计	334,673.91	4,480,704.71	4,451,398.23	363,980.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,673.91	4,127,322.75	4,098,016.27	363,980.39
二、职工福利费		193,144.68	193,144.68	
三、社会保险费		125,004.41	125,004.41	
其中：医疗保险费		123,973.13	123,973.13	
工伤保险费		1,031.28	1,031.28	
四、工会经费和职工教育经费		680.00	680.00	
合计	334,673.91	4,446,151.84	4,416,845.36	363,980.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		25,480.20	25,480.20	
2.失业保险费		672.67	672.67	
合计		26,152.87	26,152.87	

20. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	789.03	51,129.21
企业所得税	115,233.60	171,936.65
城市维护建设税	55.23	3,579.05
教育费附加		1,451.28
地方教育费附加		967.52
印花税	44,093.30	49,976.00
合计	160,171.16	279,039.71

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	36,080,543.85	37,463,002.68

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	17,530,943.15	20,230,270.07
未付费用性支出	3,133,899.12	2,767,313.60

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	11,887,698.27	13,180,190.58
代收代付款	1,315,553.31	1,285,228.43
工程款	2,212,450.00	
合计	36,080,543.85	37,463,002.68

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
钟铭	7,034,244.04	股东借款，未明确到期日期
周礼飞	2,550,000.00	股东借款，未明确到期日期
南宁市融丰和医药投资管理有限公司	2,459,092.54	项目合作分成款，未结算支付
广西京曼医疗发展有限公司	2,000,000.00	保证金，未到期
合计	14,043,336.58	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,071,683.33	4,100,000.00

23. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	17,136.63	

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年利率区间
抵押借款	17,950,000.00	17,950,000.00	6.2%-7.8375%
保证借款		4,000,000.00	
应付利息	21,683.33	14,835.18	
小计	17,971,683.33	21,964,835.18	
减：一年内到期的长期借款	10,071,683.33	4,100,000.00	
合计	7,900,000.00	17,864,835.18	

①本公司从广西桂林漓江农村合作银行借款 995 万元，期限 3 年，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，由钟铭、唐佶、唐晓红、姜静媚、张亮、王勇、钟毓诚、广西金源信息产业股份有限公司提供连带责任保证，其中一年内到期的借款金额为 995 万元。

②本公司从广西桂林漓江农村合作银行借款 800 万元,期限 3 年,以桂(2019)桂林市不动产权第 0020879 号土地使用权为抵押物,由钟铭、唐佶、唐晓红、姜静媚、张亮、王勇、钟毓诚、广西金源信息产业股份有限公司提供连带责任保证,其中一年内到期的借款金额为 10 万元。

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,163,750.00		47,500.00	1,116,250.00	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	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	450,000.00			12,500.00		437,500.00	与资产相关
桂林现代医药仓储物流中心建设项目(七星区)	553,750.00			15,000.00		538,750.00	与资产相关
抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目	160,000.00			20,000.00		140,000.00	与资产相关
合 计	1,163,750.00			47,500.00		1,116,250.00	

26. 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动(+、-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐佶	4,347,135.00						4,347,135.00
钟铭	18,899,382.00						18,899,382.00
钟毓诚	1,626,026.00						1,626,026.00
王勇	279,342.00						279,342.00
唐晓红	279,341.00						279,341.00
张亮	279,342.00						279,342.00
姜静媚	339,473.00						339,473.00
广西金源信息产业股份有限公司	4,509,559.00						4,509,559.00
朱小君	456,000.00						456,000.00
刘君兰	608,000.00						608,000.00

项 目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟柏香	304,000.00						304,000.00
朱永幸	380,000.00						380,000.00
卿俊萍	152,000.00						152,000.00
唐云辉	418,000.00						418,000.00
赵怀宝	76,000.00						76,000.00
苏佳凌	76,000.00						76,000.00
廖斌贵	45,600.00						45,600.00
李金玉	76,000.00						76,000.00
赵桂芳	76,000.00						76,000.00
周财凤	22,800.00						22,800.00
股份总数	33,250,000.00						33,250,000.00

27. 盈余公积

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	701,566.12		701,566.12			701,566.12

28. 未分配利润

项 目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	-5,813,756.35	806,804.14
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	-5,813,756.35	806,804.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-810,842.67	-6,620,560.49
期末未分配利润	-6,624,599.02	-5,813,756.35

29. 营业收入及营业成本

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,728,591.44	82,725,605.79	110,029,359.93	101,097,659.82
其他业务	1,622,299.29	226,233.60	571,525.16	144,578.34
合计	94,350,890.73	82,951,839.39	110,600,885.09	101,242,238.16

(1) 主营业务(分行业)

行业(或业务)名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
医药产品批发	88,314,415.22	80,396,328.43	106,449,837.07	98,889,760.52
医院医疗服务	4,329,346.86	2,230,673.57	3,313,797.31	2,034,775.77

行业（或业务）名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
医药产品运输及仓储	84,829.36	98,603.79	238,557.59	157,323.53
养生保健收入			27,167.96	15,800.00
合计	92,728,591.44	82,725,605.79	110,029,359.93	101,097,659.82

（2）收入分解信息

于 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	88,314,415.22
医药产品批发	88,314,415.22
在某段时间确认收入	6,036,475.51
医院医疗服务	4,329,346.86
医药产品运输及仓储	84,829.36
其他业务收入	1,622,299.29
合计	94,350,890.73

30. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,503.74	25,518.61
教育费附加		10,148.08
地方教育附加		6,765.37
房产税	322,010.48	369,388.86
城镇土地使用税	37,802.87	50,403.82
车船使用税	3,884.40	2,004.92
印花税	44,093.30	50,036.00
合计	409,294.79	514,265.66

31. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资费用	677,305.58	856,143.35
业务宣传费	319,366.97	294,357.37
差旅费	197,118.48	140,035.53
保险费	17,015.28	30,110.43
运输费		181,533.71
折旧费		42,847.20

项 目	2020 年度	2019 年度
合计	1,210,806.31	1,545,027.59

32. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	2,329,017.25	2,686,265.26
折旧费和摊销费用	1,531,417.84	2,020,056.25
审计咨询费	1,174,850.71	672,296.23
装修费	792,379.12	780,000.00
其他费用	319,855.12	209,404.87
业务招待费	201,130.78	467,283.95
修理费	192,812.40	140,963.05
水电费	191,547.79	202,831.86
租金	157,046.28	176,410.00
低值易耗品	121,268.85	117,923.65
差旅费	74,649.86	95,331.19
办公费	51,265.14	187,772.03
合计	7,137,241.14	7,756,538.34

33. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,799,373.47	1,724,595.74
减：利息收入	10,361.71	7,483.64
利息净支出	1,789,011.76	1,717,112.10
银行手续费	44,417.81	84,035.08
其他	104,812.99	249,988.23
合 计	1,938,242.56	2,051,135.41

34. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	55,991.60	47,500.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	47,500.00	47,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	8,491.60		与收益相关
合计	55,991.60	47,500.00	

35. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-24,887.17	-38,571.78

36. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,395,060.03	-1,596,486.30
其他应收款坏账损失	-60,774.07	-4,745,616.40
合计	-1,455,834.10	-6,342,102.70

37. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	179,778.74		179,778.74
非公益性捐赠支出	13,160.00		13,160.00
罚款支出	26,100.00	46,384.90	26,100.00
非流动资产毁损报废损失		11,070.75	
合计	219,038.74	57,455.65	219,038.74

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	60,496.00	
递延所得税费用	-352,303.88	-1,896,104.79
合计	-291,807.88	-1,896,104.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-940,301.87	-8,898,950.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-235,075.47	-2,224,737.55
子公司适用不同税率的影响	-38,265.62	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	6,221.79	9,642.95
调整以前期间所得税的影响	-28,134.71	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,999.25	39,324.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,809.82	
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	11,456.70	279,664.91
残障员工工资加计扣除	-9,200.00	
所得税费用	-291,807.88	-1,896,104.79

39. 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	2020 年度	2019 年度
收到单位及个人往来	6,548,737.80	1,681,453.25
收到的保证金	3,306,587.32	22,347,287.17
存款利息收入	10,313.31	7,483.64
合计	9,865,638.43	24,036,224.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	4,358,764.56	4,508,818.63
往来款	2,183,727.98	4,501,116.89
支付的保证金	4,149,767.51	32,147,136.70
支付的罚款支出	26,100.00	46,384.90
手续费	6,597.47	3,699.69
合计	10,724,957.52	41,207,156.81

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
暂借款	5,184,840.00	14,154,624.30

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现

项 目	2020 年度	2019 年度
归还暂借款	8,090,388.53	24,474,849.73
支付的其他筹资费用	76,197.13	72,526.48
支付的银行贷款保证金		165,776.07
合计	8,166,585.66	24,713,152.28

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-648,493.99	-7,002,845.41
加: 信用减值损失	1,455,834.10	6,342,102.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,154,593.95	1,385,220.91
无形资产摊销	555,277.67	562,716.52
长期待摊费用摊销	169,724.53	351,617.12
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		11,070.75

补充资料	2020 年度	2019 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	1,942,006.80	1,797,122.22
投资损失（收益以“-”号填列）	24,887.17	38,571.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,303.88	-1,896,104.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-644,473.82	7,240,307.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,880,536.37	13,308,113.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-464,033.40	-22,939,448.07
经营活动产生的现金流量净额	6,073,555.50	-801,555.72
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	609,581.00	859,725.69
减：现金的期初余额	859,725.69	1,068,747.90
现金及现金等价物净增加额	-250,144.69	-209,022.21

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	609,581.00	859,725.69
其中：可随时用于支付的银行存款	609,581.00	859,725.69
二、期末现金及现金等价物余额	609,581.00	859,725.69

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	261,142.81	保证金
固定资产	8,791,962.07	抵押借款
应收账款	2,617,535.06	应收账款保理
投资性房地产	8,604,159.75	抵押借款
无形资产	20,999,927.95	抵押借款
合计	41,274,727.64	/

42. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
现代医药物流信息平台及医药配送监控与预警系统	437,500.00	递延收益	12,500.00	12,500.00	其他收益
桂林现代医药仓储物流中心建设项目（七	538,750.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
星区)					
抗衰老“纳米粒”精华 液研究与开发项目	140,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
合 计	1,116,250.00		47,500.00	47,500.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
疫情补助	700.00		700.00		其他收益
稳岗补贴	7,791.60		7,791.60		其他收益
合 计	8,491.60		8,491.60		

六、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更

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	100.00		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	100.00		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	100.00		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		60.00	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		60.00	非同一控制 下企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 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	
联营企业						

合营企业或联营企业名称	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	34.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.94 %（比较期：40.27%）；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 99.70 %（比较期：99.65%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	903.73			903.73
应付账款	3,145.62			3,145.62
其他应付款	3,608.05			3,608.05

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,007.17			1,007.17
长期借款		790.00		790.00
合计	8,664.57	790.00		9,454.57

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	571.77			571.77
应付账款	2,149.57	1,012.22		3,161.79
其他应付款	3,746.30			3,746.30
一年内到期的非流动负债	410.00			410.00
长期借款		1,786.48		1,786.48
合计	6,877.64	2,798.70		9,676.34

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2020年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加8.68万元。

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

本公司合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 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
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
赵桂芳	本公司股东（持股 0.23%）、董事
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
桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	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、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
-----	--------	------------	------------

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
桂林美锐生物科技有限公司	采购医药产品	438,612.97	298,921.24
桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	采购医药产品	24,697.35	14,646.49

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	销售医药产品	50,460,325.91	40,231,569.63
桂林市广盛堂大药房	销售医药产品	803,021.39	880,611.80
桂林美锐生物科技有限公司	运输医药产品		321.10

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
桂林美锐生物科技有限公司	出租房产	116,914.32	116,914.29
桂林美锐生物科技有限公司	出租停车位	518.85	
桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	出租房产	157,819.08	104,761.90
桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	出租停车位	6,367.94	

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	是
钟铭、严敏、唐佶、钟毓诚	200 万元	2018/10/8	2021/10/7	是
钟铭、钟毓诚、姜静媚、张亮、唐佶、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	500 万元	2020/11/20	2023/11/20	否
钟铭、钟毓诚、姜静媚、张亮、唐佶、广西金源信息产业股份有限公司	50 万元	2020/11/20	2023/11/20	否
钟铭、严敏、唐佶、杨运华	200 万元	2020/4/12	2022/4/12	否
钟铭、唐佶、唐晓红、姜静媚、张亮、王勇、钟毓诚、广西金源信息产业股份有限公司	1,000 万元	2018/7/9	2021/7/9	否
钟铭、唐佶、唐晓红、姜静媚、张亮、王勇、钟毓诚、广西金源信息产业股份有限公司	800 万元	2019/6/17	2022/6/17	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
钟铭	200,000.00	2018-11-23	2020-1-21	
钟铭	33,517.74	2018-11-23	2020-1-27	
钟铭	100,000.00	2018-11-23	2020-1-21	
钟铭	32,724.76	2018-11-23	2020-2-28	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-3-10	
钟铭	33,273.14	2018-11-23	2020-3-30	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-4-9	
钟铭	1,000,000.00	2018-11-23	2020-4-30	
钟铭	32,823.40	2018-11-23	2020-4-27	
钟铭	24,500.00	2018-11-23	2020-4-22	
钟铭	60,000.00	2018-11-23	2020-4-28	
钟铭	50,000.00	2018-11-23	2020-5-28	
钟铭	33,028.54	2018-11-23	2020-5-28	
钟铭	30,000.00	2018-11-23	2020-5-19	
钟铭	25,000.00	2018-11-23	2020-5-15	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-5-9	
钟铭	32,586.69	2018-11-23	2020-6-29	
钟铭	40,000.00	2018-11-23	2020-6-24	
钟铭	30,000.00	2018-11-23	2020-6-24	
钟铭	30,000.00	2018-11-23	2020-6-16	
钟铭	605,000.00	2018-11-23	2020-6-4	
钟铭	12,000.00	2018-11-23	2020-7-16	
钟铭	32,783.94	2018-11-23	2020-7-17	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-7-21	
钟铭	50,000.00	2018-11-23	2020-8-28	
钟铭	32,661.65	2018-11-23	2020-8-31	
钟铭	12,600.00	2018-11-23	2020-8-24	
钟铭	40,000.00	2018-11-23	2020-8-3	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-8-3	
钟铭	20,000.00	2018-11-23	2020-8-18	
钟铭	154,386.71	2018-11-23	2020-9-10	
钟铭	545,613.29	2018-12-14	2020-9-10	
钟铭	4,386.71	2018-12-14	2020-9-23	
钟铭	913.29	2018-12-12	2020-9-23	
钟铭	20,000.00	2018-12-12	2020-9-10	
钟铭	500.00	2018-12-12	2020-9-23	
钟铭	200,000.00	2018-12-12	2020-9-25	
钟铭	32,231.62	2018-12-12	2020-9-29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
钟铭	60,000.00	2018-12-12	2020-10-27	
钟铭	20,000.00	2018-12-12	2020-10-10	
钟铭	25,000.00	2018-12-12	2020-10-16	
钟铭	50,000.00	2018-12-12	2020-10-19	
钟铭	20,000.00	2018-12-12	2020-10-22	
钟铭	10,000.00	2018-12-12	2020-10-24	
钟铭	32,417.05	2018-12-12	2020-10-29	
钟铭	21,000.00	2018-12-12	2020-11-23	
钟铭	10,000.00	2018-12-12	2020-11-24	
钟铭	20,000.00	2018-12-12	2020-11-9	
钟铭	182,000.00	2018-12-12	2020-12-10	
钟铭	294,244.04	2018-12-12	未明确	
钟铭	1,500,000.00	2018-12-6	未明确	
钟铭	1,960,000.00	2019-3-20	未明确	
钟铭	1,800,000.00	2019-8-2	未明确	
钟铭	300,000.00	2019-9-29	未明确	
钟铭	400,000.00	2019-10-8	未明确	
钟铭	400,000.00	2019-10-14	未明确	
钟铭	380,000.00	2019-12-12	未明确	
钟铭	1,000,000.00	2020-7-14	未明确	
钟铭	50,000.00	2020-8-22	未明确	
钟铭	40,000.00	2020-9-28	未明确	
钟铭	1,000,000.00	2020-9-6	未明确	
钟铭	30,000.00	2020-10-13	未明确	
钟铭	270,000.00	2020-10-13	未明确	
钟铭	30,000.00	2020-12-10	未明确	
钟铭	14,000.00	2020-12-11	未明确	
唐佶	70,000.00	2019-5-31	2020-1-10	
唐佶	10,000.00	2019-6-27	2020-1-10	
唐佶	170,000.00	2019-6-27	2020-1-21	
唐佶	30,000.00	2019-9-19	2020-1-21	
唐佶	129,000.00	2019-9-19	2020-1-3	
唐佶	56,000.00	2019-10-18	2020-1-3	
唐佶	20,000.00	2019-10-31	2020-1-3	
唐佶	80,000.00	2019-11-12	2020-1-23	
唐佶	20,000.00	2019-11-19	2020-1-23	
唐佶	9,000.00	2019-11-19	2020-1-31	
唐佶	11,000.00	2019-12-19	2020-1-31	
唐佶	50,000.00	2019-12-24	2020-1-27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
唐佶	20,000.00	2019-12-16	2020-1-27	
唐佶	10,000.00	2020-1-6	2020-1-27	
唐佶	40,000.00	2020-1-6	2020-2-28	
唐佶	20,000.00	2020-2-14	2020-2-28	
唐佶	50,000.00	2020-2-14	2020-3-2	
唐佶	30,000.00	2020-2-14	2020-3-2	
唐佶	21,000.00	2020-2-24	2020-3-2	
唐佶	40,000.00	2020-2-19	2020-3-2	
唐佶	100,000.00	2020-5-19	2020-6-1	
唐佶	5,000.00	2020-5-19	2020-9-29	
唐佶	40,000.00	2020-5-22	2020-7-31	
唐佶	40,000.00	2020-5-22	2020-8-28	
唐佶	24,000.00	2020-5-12	2020-7-1	
唐佶	2,000.00	2020-6-15	2020-7-1	
唐佶	36,000.00	2020-6-15	2020-7-28	
唐佶	17,000.00	2020-6-11	2020-7-28	
唐佶	17,000.00	2020-7-21	2020-7-28	
唐佶	20,000.00	2020-7-21	2020-8-3	
唐佶	30,000.00	2020-7-21	2020-9-1	
唐佶	15,000.00	2020-7-21	2020-9-9	
唐佶	15,000.00	2020-8-10	2020-9-9	
唐佶	50,000.00	2020-8-24	2020-9-28	
唐佶	25,000.00	2020-8-10	2020-9-29	
唐佶	27,000.00	2020-9-10	2020-10-30	
唐佶	34,800.00	2020-9-16	2020-10-30	
唐佶	18,200.00	2020-11-5	2020-10-30	
唐佶	10,000.00	2020-11-23	2020-12-31	
唐佶	148,000.00	2020-11-27	2020-12-2	
唐佶	66,400.00	2020-12-4	未明确	
姜静媚	30,000.00	2018-11-28	2020-1-21	
姜静媚	50,000.00	2018-11-28	2020-2-25	
姜静媚	50,000.00	2018-11-28	2020-7-31	
姜静媚	20,000.00	2018-11-28	2020-8-3	
姜静媚	20,000.00	2018-11-28	2020-8-3	
姜静媚	10,000.00	2018-11-28	2020-12-2	
姜静媚	49,440.00	2018-11-28	2020-8-24	
姜静媚	370,560.00	2018-11-28	未明确	
姜静媚	150,000.00	2018-11-30	未明确	
姜静媚	30,000.00	2019-12-20	未明确	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
姜静媚	50,000.00	2020-2-24	未明确	
姜静媚	70,000.00	2020-7-10	未明确	
姜静媚	30,000.00	2020-7-22	未明确	
姜静媚	22,584.00	2020-8-27	未明确	
姜静媚	26,856.00	2020-8-19	未明确	
姜静媚	100,000.00	2020-12-10	未明确	
姜静媚	100,000.00	2020-12-11	未明确	
王勇	50,000.00	2020-2-24	2020-2-25	
王勇	250,000.00	2020-6-12	2020-9-10	
王勇	150,000.00	2020-7-10	2020-9-10	
王勇	50,000.00	2020-7-10	2020-9-22	
王勇	100,000.00	2020-7-10	2020-9-30	
王勇	200,000.00	2020-7-10	未明确	
王勇	28,776.00	2020-9-17	未明确	
王勇	100,000.00	2020-12-11	未明确	
王勇	20,296.00	2019-5-9	未明确	
王勇	20,296.00	2019-9-2	未明确	
王勇	20,296.00	2019-10-31	未明确	
周礼飞	100,000.00	2020-11-27	未明确	
周礼飞	2,550,000.00	2017-4-30	未明确	
钟柏香	600,000.00	2018-11-22	2020-1-21	
钟柏香	264,000.00	2017-4-30	未明确	
赵桂芳	50,000.00	2018-12-3	2020-8-3	
赵桂芳	60,000.00	2017-4-30	未明确	
张亮	50,000.00	2018-12-12	2020-8-3	
张亮	50,000.00	2020-7-10	2020-9-25	
张亮	30,000.00	2018-12-12	未明确	
张亮	85,050.00	2017-4-30	未明确	
拆出				
桂林美锐生物科技有限公	427,500.00	2019/8/13	2020/3/3	
桂林美锐生物科技有限公	50,000.00	2019/10/23	2020/3/3	
桂林美锐生物科技有限公	24,000.00	2019/11/12	2020/3/3	
桂林美锐生物科技有限公	430,000.00	2020-4-30	未明确	

(6) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	507,244.00	485,138.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	17,265.98	124.32	21,350.65	153.72
应收账款	桂林市广盛堂大药房	1,313,198.51	36,708.09	884,179.40	6,366.09
其他应收款	广西金源信息产业股份有限公司	17,908,912.89	4,713,012.89	17,908,912.89	4,713,012.89
其他应收款	桂林美锐生物科技有限公司			671,827.58	6,718.28
其他应收款	桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	11,198.00	111.98		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	桂林美锐生物科技有限公司	438,145.45	298,921.24
应付账款	桂林养天和桂杏霖春医药有限公司	54,494.41	26,895.42
其他应付款	钟铭	9,468,244.04	11,135,192.57
其他应付款	唐佶	111,197.30	675,000.00
其他应付款	钟毓诚	150,000.00	150,000.00
其他应付款	张亮	115,050.00	165,050.00
其他应付款	姜静媚	1,052,000.00	882,000.00
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	155,051.50
其他应付款	王勇	389,664.00	60,888.00
其他应付款	钟柏香	264,000.00	864,000.00
其他应付款	周礼飞	2,650,000.00	2,550,000.00
其他应付款	赵桂芳	60,000.00	110,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020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2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司因与卢月平及广西金源信息产业股份有限公司执行异议之诉一案，不

服桂林市中级人民法院（2019）桂 03 民终 2619 号民事判决，于 2020 年 8 月 6 日向桂林市人民检察院提交民事抗诉申请书，桂林市人民检察院于 2020 年 8 月 13 日受理该案并向广西壮族自治区人民检察院提请抗诉报告书，广西壮族自治区人民检察院于 2020 年 11 月 17 日作出抗诉书（桂检民监[2020]45000000093 号），认为本公司提供的公司工资表及资产移交、物业管理移交等方面的材料已经能有效的证明本公司对涉案房屋在人民法院查封之前已合法占有该不动产。经广西壮族自治区高级人民法院裁定桂林市中级人民法院再审，再审期间，中止原判决的执行。2021 年 3 月桂林市中级人民法院已开庭重审，但截至 2021 年 4 月 22 日尚未判决。

截至 2021 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、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）分部利润或亏损、资产及负债

2020 年度/2020 年 12 月 31 日	医药产品批发	医药产品运 输及仓储	医院医疗服务	其他	抵销	合计
-----------------------------	--------	---------------	--------	----	----	----

2020年度/2020年12月31日	医药产品批发	医药产品运输及仓储	医院医疗服务	其他	抵销	合计
营业收入	88,373,224.52	314,980.59	4,329,346.86	1,622,299.29	-288,960.53	94,350,890.73
其中：对外交易收入	88,314,415.22	84,829.36	4,329,346.86	1,622,299.29		94,350,890.73
分部间交易收入	58,809.30	230,151.23			-288,960.53	
其中：主营业务收入	88,373,224.52	314,980.59	4,329,346.86		-288,960.53	92,728,591.44
营业成本	80,417,766.21	366,126.54	2,230,673.57	226,233.60	-288,960.53	82,951,839.39
其中：主营业务成本	80,417,766.21	366,126.54	2,230,673.57		-288,960.53	82,725,605.79
营业费用	8,864,604.16	146,649.70	1,652,992.48	31,338.46		10,695,584.80
营业利润/(亏损)	-938,691.25	-197,795.65	446,562.23	-31,338.46		-721,263.13
资产总额	126,091,758.46	63,124.52	2,589,029.14	58,762.14	-4,252,410.03	124,550,264.23
负债总额	95,923,966.71	129,075.54	651,561.18	48,257.46	-188,890.03	96,563,970.86
补充信息：						
折旧和摊销费用	1,346,022.87	64,946.00	437,326.64	31,300.64		1,879,596.15

2. 涉诉房屋的应收款项

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金，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。2019年6月10日、2019年11月11日法院一审、二审判决均支持卢月平的请求，认为金源公司在法院查封后仍然在桂林金源软件研发基地研发楼的办公楼内办公，本公司提供的公司工资表及资产移交、物业管理移交等方面的材料不能证明本公司在查封之前已合法实际占有了金源公司的房产。上述房屋及附属土地使用权仍处于查封状态，无法办理产权过户。鉴于一审、二审均败诉的事实，本公司2019年度将上述已支付的购房款17,908,912.89元在其他应收款核算，并根据预计受偿情况计提坏账准备4,713,012.89元。本公司不服二审判决，于2020年8月6日向桂林市人民检察院提交民事抗诉申请书，桂林市人民检察院于2020年8月13日受理该案并向广西壮族自治区人民检察院提请抗诉报告书，广西壮族自治区人民检察院于

2020年11月17日作出抗诉书（桂检民监[2020]45000000093号），认为本公司提供的公司工资表及资产移交、物业管理移交等方面的材料已经能有效的证明本公司对涉案房屋在人民法院查封之前已合法占有该不动产。经广西壮族自治区高级人民法院裁定桂林市中级人民法院再审，再审期间，中止原判决的执行。2021年3月桂林市中级人民法院已开庭重审，但至今未判决。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	28,078,713.28	37,380,529.62
1至2年	12,176,100.06	8,717,025.97
2至3年	3,482,820.21	1,507,237.32
3年以上	1,640,510.69	1,195,099.63
小计	45,378,144.24	48,799,892.54
减：坏账准备	4,028,625.28	2,633,565.25
合计	41,349,518.96	46,166,327.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	45,378,144.24	100.00	4,028,625.28	8.88	41,349,518.96
组合1 应收其他客户	45,362,867.69	99.97	4,028,625.28	8.88	41,334,242.41
组合2 应收合并内关联方客户	15,276.55	0.03			15,276.55
合计	45,378,144.24	100.00	4,028,625.28	8.88	41,349,518.96

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	48,799,892.54	100.00	2,633,565.25	5.40	46,166,327.29
组合1 应收其他客户	48,799,892.54	99.09	2,633,565.25	5.45	45,723,660.04

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2 应收合并内关联方客户	442,667.25	0.91			442,667.25
合计	48,799,892.54	100.00	2,633,565.25	5.40	46,166,327.29

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合1 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,063,436.73	202,056.74	0.72
1-2年	12,176,100.06	865,720.71	7.11
2-3年	3,482,820.21	1,320,337.14	37.91
3年以上	1,640,510.69	1,640,510.69	100.00
合计	45,362,867.69	4,028,625.28	8.88

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,250,613.86	269,711.18	0.72
1-2年	8,404,274.48	597,417.81	7.11
2-3年	1,507,237.32	571,336.63	37.91
3年以上	1,195,099.63	1,195,099.63	100.00
合计	48,357,225.29	2,633,565.25	5.45

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1 应收其他客户	2,633,565.25	1,395,060.03			4,028,625.28

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
桂林医学院第二附属医院	4,530,810.67	9.98	172,092.53
桂林市人民医院	4,146,720.73	9.14	88,796.22
桂林医学院附属医院	3,708,670.77	8.17	26,702.43

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
兴安县人民医院	3,014,859.77	6.64	21,706.99
兴安县中医医院	1,757,774.69	3.87	484,730.84
合计	17,158,836.63	37.81	794,029.01

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	14,769,507.83	18,236,580.38

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	67,424.55	22,866,383.87
1至2年	19,393,542.26	110,787.04
2至3年	110,787.04	3,420.00
3年以上	3,420.00	
小计	19,575,173.85	22,980,590.91
减：坏账准备	4,805,666.02	4,744,010.53
合计	14,769,507.83	18,236,580.38

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、备用金、押金	1,583,536.41	2,075,988.49
关联方往来款	48,668.00	709,297.58
购房款	17,908,912.89	17,908,912.89
法院提存款		2,286,391.95
其他	34,056.55	
小计	19,575,173.85	22,980,590.91
减：坏账准备	4,805,666.02	4,744,010.53
合计	14,769,507.83	18,236,580.38

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,666,260.96	92,653.13	1,573,607.83

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	17,908,912.89	4,713,012.89	13,195,900.00
合计	19,575,173.85	4,805,666.02	14,769,507.83

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,666,260.96	5.56	92,653.13	1,573,607.83	
组合1 应收押金、保证金、备用金	1,583,536.41	5.82	92,200.59	1,491,335.82	信用风险相同
组合2 应收其他关联方	11,198.00	1.00	111.98	11,086.02	信用风险相同
组合3 应收合并内关联方	37,470.00	-		37,470.00	信用风险相同
组合4 应收除上述之外的其他项目	34,056.55	1.00	340.56	33,715.99	信用风险相同
合计	1,666,260.96	5.56	92,653.13	1,573,607.83	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	
广西金源信息产业股份有限公司	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	涉诉，具体详见本附注十二、2

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,071,678.02	30,997.64	5,040,680.38
第三阶段	17,908,912.89	4,713,012.89	13,195,900.00
合计	22,980,590.91	4,744,010.53	18,236,580.38

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,286,391.95			2,286,391.95	
桂林市七星区人民法院	2,286,391.95			2,286,391.95	系法院对购房尾款的提存，2020年2月已退还
按组合计提坏账准备	2,785,286.07	1.11	30,997.64	2,754,288.43	
组合1 应收押金、保证金、备用金	2,075,988.49	1.17	24,279.36	2,051,709.13	信用风险相同
组合2 应收其他关联方	671,827.58	1.00	6,718.28	665,109.30	信用风险相同
组合3 应收合并内关联方	37,470.00	-		37,470.00	信用风险相同

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	5,071,678.02	0.61	30,997.64	5,040,680.38	

2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	
广西金源信息产业股份有限公司	17,908,912.89	26.32	4,713,012.89	13,195,900.00	涉诉，具体详见本附注十二、2

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	4,713,012.89				4,713,012.89
组合1 应收押金、保证金、备用金	24,279.36	67,921.23			92,200.59
组合2 应收其他关联方	6,718.28		6,606.30		111.98
组合4 应收除上述之外的其他项目		340.56			340.56
合计	4,744,010.53	68,261.79	6,606.30		4,805,666.02

⑤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	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西金源信息产业股份有限公司	购房款	17,908,912.89	1-2年	91.49	4,713,012.89
广西毕生医药集团有限公司	保证金	1,484,629.37	1-2年	7.58	74,231.47
广西宝朗医药有限公司	保证金	73,737.04	2-3年	0.38	14,747.42
桂林安锐康健康管理有限责任公司	往来款	36,950.00	2-3年	0.19	
桂林金润农业有限公司	租金、水电款	26,860.18	1年以内	0.14	268.60
合计		19,531,089.48		99.78	4,802,260.38

3. 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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、合营企业投资	237,380.48		237,380.48	262,267.65		262,267.65

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,300,380.48		4,300,380.48	4,325,267.65		4,325,267.65

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
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、合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	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
联营企业	262,267.65			-24,887.17		
桂林美锐生物科技有限公司	262,267.65			-24,887.17		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				237,380.48	
桂林美锐生物科技有限公司				237,380.48	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,373,224.52	80,417,766.21	106,564,806.77	99,004,730.22
其他业务	1,622,299.29	226,233.60	571,525.16	144,578.34
合计	89,995,523.81	80,643,999.81	107,136,331.93	99,149,308.56

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-24,887.17	-38,571.78

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益		-11,070.75	
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）	55,991.60	47,500.00	系本期摊销的递延收益以及本期收到计入当期损益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,038.74	-46,384.90	系本期对外捐赠以及罚款支出
非经常性损益总额	-163,047.14	-9,955.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,707.90	11,875.00	
非经常性损益净额	-173,755.04	-21,830.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-10,440.00	-22,982.26	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-163,315.04	1,151.61	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

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	-2.92	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.02	-0.02

②2019 年度

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	-21.05	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.06	-0.20	-0.20

公司名称：桂林天锐医药股份有限公司

日期：2021 年 4 月 22 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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