



天锐医药

NEEQ : 833782

桂林天锐医药股份有限公司

GuiLin Tianrui Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

桂林天锐医药股份有限公司与桂林市兴安县 14 家公立医院、乡镇卫生院签署《医疗机构药品集中配送购销合同》,承接兴安县所有公立医疗机构未来 5 年的配送业务。

# 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、天锐医药	指	桂林天锐医药股份有限公司
天锐物流	指	桂林天锐物流科技有限公司
金源信息	指	广西金源信息产业股份有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	桂林天锐医药股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林天锐医药股份有限公司董事会
监事会	指	桂林天锐医药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林天锐医药股份有限公司章程》
公司律师/全德律师事务所	指	广西全德律师事务所
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（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》(Good Supply Practice)，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。

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	桂林市国家高新技术产业开发区铁山工业园紫杉路 8 号
备查文件	（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）2018 年上半年度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。

## 第一节 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	Gui Lin Tianrui Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	天锐医药
证券代码	833782
法定代表人	钟铭
办公地址	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周礼飞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0773-2850073
传真	0773-2850073
电子邮箱	Gltryy@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号, 541004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	桂林市国家高新技术开发区铁山工业园紫杉路 8 号

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914503007689269005	否
金融许可证机构编码		
注册地址	桂林市国家高新技术产业开发区铁山 工业园紫杉路 8 号	否
注册资本（元）	33,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦三楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张帅、胡锦涛
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,671,484.63	48,003,069.07	1.39%
毛利率	6.55%	8.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-446,325.55	176,617.97	-352.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-463,738.03	232,239.93	-323.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.21%	0.48%	-
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）	-1.26%	0.57%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,097,148.94	119,467,981.63	8.90%
负债总计	93,504,386.81	82,244,471.85	13.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,403,264.52	35,849,590.07	-1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.08	-1.85%
资产负债率（母公司）	71.63%	69.01%	-
资产负债率（合并）	71.87%	68.84%	-
流动比率	0.89	0.89	-
利息保障倍数	-0.70	-0.28	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,777,930.78	-1,299,218.23	467.75%
应收账款周转率	0.95	0.97	-
存货周转率	2.84	2.25	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.90%	11.47%	-
营业收入增长率	1.39%	49.54%	-
净利润增长率	-503.87%	-93.69%	-

#### 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、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专业从事药品和医疗器械销售的医药商业企业。公司立足医药流通行业，依托丰富的医药物流仓储信息化管理经验，良好的上下游客户关系，利用在桂林地区完善的医疗配送网络向桂林多家公立医院、其他医药商业企业及其他医疗机构以批发的方式销售药品及医疗器械。公司作为桂林地区企业，在当地拥有丰富的网络资源，也就成为各生产企业选择其产品的重要配送商之一。公司同时拥有第三终端业务开发团队，与桂林各连锁药房拓展了业务往来。也就是医药批发企业负责把药品配送到医院药房或零售药店。公司的主要经营模式是药品的“赊购赊销”，即公司从药品生产企业或其它医药商业企业按照一定的折扣采购药品，在药品销售完毕后的 2-3 个月支付货款给供应商，公司把采购来的药品配送到需要该药品的医院等客户，医院一般在对账结算之后 6 月内支付货款。公司通过进销差价获取利润。道县盛德医院是一家从事医疗服务的盈利性民营医疗机构，公司拥有其 60% 股权，可通过向群众提供医疗服务获取收入，公司按股份比例获得利润。

#### 商业模式变化情况：

适用  不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年经营情况如下：

一、报告期末，公司资产总额 13,009.71 万元，较上年期末增长 8.90%，负债总额 9,350.44 万元，较上年期末增长 13.69%，资产负债率 71.87%。期末净资产 3,659.28 万元，较上年期末减少 1.69%。

二、实现营业收入 4,867.15 万元，比上年同期增长 66.84 万元，上涨 1.39%；报告期内，公司对外销售平稳中略有上涨。报告期内，销售毛利率为 6.55%，同比上期的 8.92% 下降了 26.59%。这是由于国家医药行业“二票制”政策的深入执行，公司对医院高毛利药品销售有所下降；而对关联单位桂林杏霖春医药连锁有限公司和桂林市广盛堂大药房的销售 1684.82 万元，比上年同期增加了 280.26 万元，增长了 19.95%，其销售毛利率低至 3.50%。2018 年 5 月公司开始执行对兴安县中标合同，该合同 5—6 月销售共计增加 412.86 万元，毛利 19.82 万元，毛利率仅为 4.80%。高毛利药品销售减少，低毛利药品销售增加，拖累了报告期内毛利率，影响了当期的营业利润。报告期内，营业利润-60.27 万元，同比上期减少了 88.57 万元，减幅 313.72%。报告期内，全资子公司天锐物流营业利润-24.13 万元，与上期基本持平。盛德医院营业利润-43.07 万元，同比上期减少 62.30 万元，减幅达 323.94%。这是由于上半年公司进行整体装修，影响医院病人的入住率，销售收入减少 21.79%，而其他成本费用维持上期水平。

三、报告期内，公司经营活动现金流入 6,279.78 万元，比上年同期增长了 16.39%，主要是收到与经营活动有关的保证金比同期增加了 716.16%。经营活动现金流出 5,801.99 万元，比上年同期增加了 5%；主要是由于支付货款比上期增加了 4.07%，支付经营活动的保证金增加了 181.73%。经营活动产生的现金流量净额为 477.79 万元，比上年同期增长了 467.75%。报告期内，投资活动产生的现金流出 80.53 万元，比上年同期减少了 2,159.60 万元。主要是因为上年同期公司筹资购买了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所致。本期投资 34 万元至参股 34% 桂林美锐生物科技有限公司。报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-525.94 万元。相比同期减少了 2,883.05 万元。这是因为国家收紧贷款，本期取得的银行借款大幅度减少，同比上期减少了 500 万元。本期偿还银行借 1,104.16 万元，同比上期增加了 562.67%。收到借款减少，偿还银行贷款增加，导致筹资净额大幅度下降。

### 三、 风险与价值

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

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

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

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

3、报告期末应收帐款价值为 5415.53 万元，期末应收账款账面价值占当期总资产的比例为 41.63%。由于行业特性，公司应收账款周转率较低，一直维持在 2 次左右。公司应收账款较高的情况会对公司流动资金周转造成较大压力，可能会给公司的经营发展带来不利影响。

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

4、药品经营企业的药品质量安全风险。公司经营的药品品规多达 17000 多种。虽然公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但是，公司不是产品的生产商，无法控制药品的生产质量，流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

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

5、实际控制人不当控制的风险。截至本报告报出日，公司实际控制人钟铭，占公司总股本的 56.84%，钟铭之父钟毓诚，占公司总股本的 4.89%，合计占公司总股本的 61.73%。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给其他少数权益股东带来风险。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10、医疗事故风险。医疗机构在经营过程中，由于来自不同医生、患者、药品和治疗等差异，可能会导致出现不同程度的医疗事故，事故严重可能会对医院的经营产生影响。

应对措施：严格按照国家相关规定执行操作流程，降低因人员因素造成的医疗事故；购买商业保险，降低公司经济损失。

#### 四、 企业社会责任

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

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
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》，履行合同约定的条款。	30,500,000.00	86.15%	否	2018年4月2日

总计	-	-	30,500,000.00	86.15%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

因该起诉讼法院尚未开庭审理，未对公司生产和经营方面产生不利影响，公司会持续关注并向投资者披露案件进展情况。同时公司也将积极、合法、合规地主张和维护自身权益。

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	55,000,000.00	16,848,338.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	2,738,000.00
合计	105,000,000.00	19,586,338.40

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
股东钟铭及其妻严敏、唐佶及其妻杨立华、钟毓诚	以个人财产或信用为公司向银行借款无偿提供担保	10,000,000.00	是	2018年4月2日	2018-005

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司股东钟铭及其妻严敏、唐佶及其妻杨立华、钟毓诚为公司借款提供担保或向公司借款，系为保障公司业务发展及生产经营的日常流动资金的不足，是合理和必要的。

本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元



资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收帐款	质押	5,537,515.78	4.26%	公司以桂林市人民医院、桂林医学院第二附属医院的应收账款 5,537,515.78 元进行保理融资，向柳州银行股份有限公司桂林分行借款 433 万元。
其他非流动资产	查封	20,195,304.84	15.52%	公司购置金源信息房屋及土地过户过程中，被金源信息第三方债主起诉后查封。
总计	-	25,732,820.62	19.78%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,086,948	42.37%	0	14,086,948	42.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,724,844	14.21%	0	4,724,844	14.21%	
	董事、监事、高管	1,569,719	4.72%	0	1,569,719	4.72%	
	核心员工	368,600	1.11%	0	368,600	1.11%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,163,052	57.63%	0	19,163,052	57.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,174,538	42.63%	0	14,174,538	42.63%	
	董事、监事、高管	4,988,514	15.00%	0	4,988,514	15.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,250,000	-	0	33,250,000	-	
普通股股东人数							20

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟铭	18,899,382	0	18,899,382	56.84%	14,174,538	4,724,844
2	广西金源信息产业股份有限公司	4,509,559	0	4,509,559	13.56%	0	4,509,559
3	唐佶	4,347,135	0	4,347,135	13.07%	3,260,352	1,086,783
4	钟毓诚	1,626,026	0	1,626,026	4.89%	0	1,626,026
5	刘君兰	608,000	0	608,000	1.83%	456,000	152,000
合计		29,990,102	0	29,990,102	90.19%	17,890,890	12,099,212

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明： 股东钟毓诚为控股股东、实际控制人钟铭之父。  
其他股东之间不存在关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

股东钟铭为公司控股股东、实际控制人，报告期末，直接持有公司 56.84%的股份。钟铭，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，药学专业本科学历。1994 年 7 月至 2005 年 5 月在桂林药材批发站工作，2005 年 6 月至今任职于公司，现任公司董事长兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟铭	董事长、总经理	男	1972年11月19日	本科	2018年6月-2021年5月	是
唐佶	董事、副总经理	男	1966年4月28日	本科	2018年6月-2021年5月	是
张亮	董事、财务总监	女	1969年10月12日	大专	2018年6月-2021年5月	是
姜静媚	董事、副总经理	女	1980年3月22日	本科	2018年6月-2021年5月	是
江志英	董事	女	1970年3月23日	大专	2018年6月-2021年5月	否
唐晓红	监事会主席	女	1970年6月22日	本科	2018年6月-2021年5月	是
廖斌贵	监事	男	1978年12月10日	大专	2018年6月-2021年5月	是
王勇	监事	男	1976年5月27日	大专	2018年6月-2021年5月	是
周礼飞	董事会秘书	男	1978年7月11日	本科	2018年6月-2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系，与控股股东、实际控制人也无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟铭	董事长、总经理	18,899,382	0	18,899,382	56.84%	0
唐佶	董事、副总经理	4,347,135	0	4,347,135	13.07%	0
姜静媚	董事、副总经理	339,473	0	339,473	1.02%	0
张亮	董事、财务总监	279,342	0	279,342	0.84%	0
江志英	董事	0	0	0	0%	0
唐晓红	监事会主席	279,341	0	279,341	0.84%	0
王勇	监事	279,342	0	279,342	0.84%	0
廖斌贵	监事	45,600	0	45,600	0.14%	0
周礼飞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,469,615	0	24,469,615	73.59%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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、总经理	换届	董事长、总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
唐佶	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
姜静媚	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
张亮	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	公司第一届董事会任期到期，换届选举。
江志英		新任	董事	原董事个人原因辞职，新选举董事。
唐晓红	监事会主席	换届	监事会主席	公司第一届监事会任期到期，换届选举。
王勇		新任	监事	原监事个人原因辞

				职，新选举非职工监事。
廖斌贵	监事	换届	监事	公司第一届监事会任期到期，换届选举。
周礼飞	董事会秘书	换届	董事会秘书	公司第一届高级管理人员任期到期，换届选举。

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

<p>新任董事江志英职业经历：  1990年1月至1994年12月 乡镇小学幼儿园任职幼师。  1997年1月至2015年12月 新洲县凤凰镇希望小学任职教师。  2016年1月至今 广西京曼国际贸易有限公司任执行董事。  2018年6月至今 任公司董事。</p> <p>新任监事王勇职业经历：  1995年-1998年 桂林市七星石油公司销售部。  1998年-2003年 桂林远东冷器设备有限公司任销售部经理。  2003年-2005年 上海（合资）夏普电器公司在销售部。  2005年11月-2013年12月 桂林天和医药有限公司销售部。  2013年12月至今 桂林天锐医药有限公司任销售经理。  2015年6月-2016年5月 任公司监事。  2018年6月至今 任公司监事。</p>
---

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
销售人员	17	17
技术人员	23	23
财务人员	7	7
员工总计	62	62

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵怀宝	业务员	76,000
赵桂芳	仓库保管员	76,000
苏佳凌	业务员	76,000
李金玉	业务员	76,000
唐云辉	质量管理员	418,000
周财凤	司机	22,800
蒋成生	业务员	0
孙志	办公室主任	0
周礼飞	董事会秘书	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	199,200.48	1,486,022.31
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	54,155,346.71	48,513,333.49
预付款项	五、3	6,343,315.06	2,788,865.59
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	5,130,329.46	187,460.24
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,558,943.47	17,470,938.84
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	2,055,546.31	1,908,570.30
<b>流动资产合计</b>		<b>82,442,681.49</b>	<b>72,355,190.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		340,000.00	
投资性房地产	五、7	3,294,579.29	3,335,642.63
固定资产	五、8	17,561,268.84	17,453,731.15
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	4,450,904.91	4,518,138.51
开发支出		0	0

商誉	五、10	250,593.31	250,593.31
长期待摊费用	五、11	1,070,871.09	874,322.48
递延所得税资产	五、12	490,945.17	485,057.94
其他非流动资产	五、13	20,195,304.84	20,195,304.84
<b>非流动资产合计</b>		47,654,467.45	47,112,790.86
<b>资产总计</b>		130,097,148.94	119,467,981.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	6,227,600.00	11,069,200.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、15	47,009,634.91	49,301,414.88
预收款项	五、16	673,659.32	88,811.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	262,143.83	134,840.72
应交税费	五、18	109,575.03	321,170.54
其他应付款	五、19	37,993,440.72	20,070,284.25
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		92,276,053.81	80,985,721.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、20	1,228,333.00	1,258,750.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		1,228,333.00	1,258,750.00
<b>负债合计</b>		93,504,386.81	82,244,471.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、21	33,250,000.00	33,250,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		0	0
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、22	685,510.10	685,510.10
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、23	1,467,754.42	1,914,079.97
归属于母公司所有者权益合计		35,403,264.52	35,849,590.07
少数股东权益		1,189,497.61	1,373,919.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,592,762.13</b>	<b>37,223,509.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>130,097,148.94</b>	<b>119,467,981.63</b>

法定代表人：钟铭

主管会计工作负责人：张亮

会计机构负责人：张亮

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		160,656.22	916,602.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	53,828,103.87	48,374,729.35
预付款项		6,418,962.35	2,757,383.99
其他应收款	十三、2	5,159,783.69	42,075.34
存货		14,265,010.27	17,111,511.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,051,716.26	1,908,570.30
<b>流动资产合计</b>		<b>81,884,232.66</b>	<b>71,110,872.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	4,403,000.00	4,063,000.00
投资性房地产		3,294,579.29	3,335,642.63
固定资产		15,441,869.29	15,222,680.22



在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,450,904.91	4,518,138.51
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		490,945.17	485,057.94
其他非流动资产		20,195,304.84	20,195,304.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,276,603.50</b>	<b>47,819,824.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,160,836.16</b>	<b>118,930,697.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,227,600.00	11,069,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		46,887,534.42	49,149,767.26
预收款项		673,659.32	88,811.46
应付职工薪酬		96,385.83	96,188.77
应交税费		111,111.40	318,772.87
其他应付款		38,008,413.83	20,093,007.25
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>92,004,704.80</b>	<b>80,815,747.61</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,228,333.00	1,258,750.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,228,333.00</b>	<b>1,258,750.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,233,037.80</b>	<b>82,074,497.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,250,000.00	33,250,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		0	0
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		685,510.10	685,510.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		2,992,288.26	2,920,689.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,927,798.36</b>	<b>36,856,199.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>130,160,836.16</b>	<b>118,930,697.09</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>48,671,484.63</b>	<b>48,003,069.07</b>
其中：营业收入	五、24	48,671,484.63	48,003,069.07
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>49,304,632.03</b>	<b>47,720,118.24</b>
其中：营业成本	五、24	45,482,917.95	43,719,038.97
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、25	143,599.97	189,041.53
销售费用	五、26	266,933.23	212,952.14
管理费用	五、27	2,973,748.02	3,331,141.16
研发费用		0	0
财务费用	五、28	383,466.92	230,734.11
资产减值损失	五、29	53,965.94	37,210.33
加：其他收益	五、30	30,417.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-602,730.40	282,950.83
加：营业外收入	五、31	0	24,992.18
减：营业外支出	五、32	12,000.60	80,614.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-614,731.00	227,328.87
减：所得税费用	五、33	16,016.65	71,152.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-630,747.65	156,176.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-702,346.54	-26,666.67
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-630,747.65	156,176.61
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-184,422.10	-20,441.36
2.归属于母公司所有者的净利润		-446,325.55	176,617.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-630,747.65	156,176.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-446,325.55	176,617.97
归属于少数股东的综合收益总额		-184,422.10	-20,441.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.01	0.01
(二)稀释每股收益		-0.01	0.01

法定代表人：钟铭

主管会计工作负责人：张亮

会计机构负责人：张亮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	46,447,943.46	45,005,527.12
减：营业成本		43,621,422.20	42,027,799.55
税金及附加		143,040.86	188,875.40
销售费用		334,038.33	280,974.03
管理费用		1,859,032.96	2,013,640.66
研发费用		0	0
财务费用		379,244.63	229,621.65
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		53,965.94	37,210.33
加：其他收益		30,417.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		87,615.54	227,405.50
加：营业外收入		0	13,750.00
减：营业外支出		0	3,888.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		87,615.54	237,267.08
减：所得税费用		16,016.65	54,423.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		71,598.89	182,843.28
（一）持续经营净利润		71,598.89	182,843.28
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0	0

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		71,598.89	182,843.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.002	0.01
（二）稀释每股收益		0.002	0.01

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

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,592,284.54	51,353,426.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	17,205,524.77	2,602,778.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,797,809.31	53,956,204.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,771,170.27	43,982,668.54
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,247,712.30	2,292,269.10
支付的各项税费		567,234.36	3,022,575.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	9,433,761.60	5,957,909.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,019,878.53	55,255,423.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,777,930.78	-1,299,218.23

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,333.52	19,404,502.64
投资支付的现金		340,000.00	1,829,782.99
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		805,333.52	21,234,285.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-805,333.52	-21,234,285.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	350,000.00
取得借款收到的现金		6,200,000.00	25,145,101.50
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,015,000.00	8,584.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,215,000.00	25,503,686.10
偿还债务支付的现金		11,041,600.00	1,666,239.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,299.09	259,306.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,123,520.00	7,084.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,474,419.09	1,932,630.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,259,419.09	23,571,055.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,286,821.83	1,037,552.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,486,022.31	3,142,327.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,200.48	4,179,880.08

法定代表人：钟铭

主管会计工作负责人：张亮

会计机构负责人：张亮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,044,894.29	48,885,557.98
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		17,411,019.31	1,392,164.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,455,913.60	50,277,722.34
购买商品、接受劳务支付的现金		45,392,646.93	43,655,952.19
支付给职工以及为职工支付的现金		991,927.70	1,002,688.07
支付的各项税费		554,702.20	3,022,122.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,535,555.12	3,537,021.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,474,831.95	51,217,784.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,981,081.65	-940,061.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,608.52	19,341,322.64
投资支付的现金		340,000.00	3,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		477,608.52	22,401,322.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-477,608.52	-22,401,322.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,200,000.00	25,145,101.50
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,015,000.00	8,584.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,215,000.00	25,153,686.10
偿还债务支付的现金		11,041,600.00	1,666,239.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,299.09	259,306.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,123,520.00	7,084.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,474,419.09	1,932,630.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,259,419.09	23,221,055.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-755,945.96	-120,328.47
加：期初现金及现金等价物余额		916,602.18	2,844,758.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,656.22	2,724,430.42

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





## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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

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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设质量管理部、采购部、储运部、销售部、财务部、办公室等部门,拥有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和桂林天锐大药房有限公司。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于2018年8月8日批准。

### 2、合并财务报表范围

详见本“附注六、合并范围的变动”和本“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、13、附注三、15、和附注三、19。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年06月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的

预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项。

期末余额达到 10 万元（含 10 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

## 12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、16。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为销售商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

### (4) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

#### 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件、非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线摊销法	
商标权	5	直线摊销法	
软件	5-10	直线摊销法	
非专利技术	10	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

#### 16、资产减值

对子公司的长期股权投资、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（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬系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，包括短期薪酬、离职后福利。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

本公司设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

本公司销售医药产品收入确认的具体方法如下：

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

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 22、经营租赁

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 23、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：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	① 其他收益 ② 营业外收入	13,500.00 --13,500.00

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文

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

(2) 根据财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司销售的中、西成药、器械等适用 16%税率，销售中药材适用 10%的增值税税率。

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

(4) 根据财税(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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	6,097.35	16,097.35
银行存款	193,103.13	1,469,924.96
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>199,200.48</b>	<b>1,486,022.31</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### 1)、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,000.00	
<b>合 计</b>	<b>70,000.00</b>	

### 2)、应收帐款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	54,820,794.49	100	735,447.78	1.34	54,085,346.71
组合小计	54,820,794.49	100	735,447.78	1.34	54,085,346.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>54,820,794.49</b>	<b>100</b>	<b>735,447.78</b>	<b>1.34</b>	<b>54,085,346.71</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	49,194,815.33	100	681,481.84	1.39	48,513,333.49
组合小计	49,194,815.33	100	681,481.84	1.39	48,513,333.49

单项金额虽不重大但单项  
计提坏账准备的应收账款

合 计	49,194,815.33	100	681,481.84	1.39	48,513,333.49
-----	---------------	-----	------------	------	---------------

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,909,548.85	91.04	249,530.95	0.50	49,660,017.40
1至2年	3,642,420.01	6.64	182,121.00	5.00	3,460,299.01
2至3年	1,206,287.88	2.20	241,257.58	20.00	965,030.30
3年以上	62,537.75	0.11	62,537.75	100.00	
合 计	54,820,794.49	100.00	735,447.78	1.34	54,085,346.71

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	44,580,210.85	90.56	222,208.03	0.50	44,358,002.82
1至2年	3,442,421.78	7.04	172,121.09	5.00	3,270,300.69
2至3年	1,106,287.47	2.26	221,257.49	20.00	885,029.98
3年以上	65,895.23	0.14	65,895.23	100.00	
合 计	49,194,815.33	100.00	681,481.84	1.39	48,513,333.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,965.94 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
桂林市人民医院	5,530,699.26	10.09	79,658.02
桂林医学院附属医院	5,255,307.66	9.59	26,276.54
桂林医学院第二附属医院	4,774,732.81	8.71	25,423.13

桂林市第二人民医院	4,284,941.83	7.82	22,279.18
兴安县人民医院	3,335,464.96	6.08	17,677.32
<b>合 计</b>	<b>29,425,637.22</b>	<b>42.29</b>	<b>171,314.19</b>

(5) 期末本公司共有账面价值为 5,537,515.78 元的应收账款质押给银行融资。应收账款的质押情况见附注五、14。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,998,859.79	94.57	2,473,405.51	88.69
1 至 2 年	186,543.35	2.94	156,548.21	5.61
2 至 3 年	137,328.44	2.16	138,328.39	4.96
3 年以上	20,583.48	0.32	20,583.48	0.74
<b>合 计</b>	<b>6,343,315.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,788,865.59</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
灵川县医药公司	386,039.21	6.08
莱阳市江波制药有限责任公司	336,640.00	5.31
苏州二叶制药有限公司	199,000.00	3.14
长春市宝盈生化医药有限公司	158,702.00	2.50
重庆圣华曦药业股份有限公司	144,280.00	2.27
<b>合 计</b>	<b>888,021.21</b>	<b>19.30</b>

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					



其中：押金、保证金、备用金组合	5,023,000.00	97.91	5,023,000.00
关联方组合	107,329.46	2.09	107,329.46
组合小计	5,130,329.46	100.00	5,130,329.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
<b>合 计</b>	<b>5,130,329.46</b>	<b>100.00</b>	<b>5,130,329.46</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：押金、保证金、备用金组合	149,060.24	79.52			149,060.24
关联方组合	38,400.00	20.48			38,400.00
组合小计	187,460.24	100.00			187,460.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>187,460.24</b>	<b>100.00</b>			<b>187,460.24</b>

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	5,023,000.00	103,000.00
备用金		46,060.24
代垫款	107,329.46	38,400.00
<b>合 计</b>	<b>5,130,329.46</b>	<b>187,460.24</b>

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴安县医药卫生体制改革领导小组	保证金	5,000,000.00	1年以内	97.46	
广西机电设备招标有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.39	
桂林市广盛堂大药房	代垫款	49,600.00	1年以内	0.97	

桂林市广宁堂大药房	代垫款	4,800.00	1年以内	0.09
桂林优卓办公设备有限公司	保证金	3,000.00	1年以内	0.06
<b>合 计</b>		<b>5,077,400.00</b>		<b>98.97</b>

#### 5、存货

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额
库存商品	14,558,943.47		14,558,943.47	17,470,938.84
<b>合 计</b>	<b>14,558,943.47</b>		<b>14,558,943.47</b>	<b>17,470,938.84</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	1,637,449.99	1,496,299.22
待抵扣进项税额	418,096.32	412,271.08
<b>合 计</b>	<b>2,055,546.31</b>	<b>1,908,570.30</b>

#### 7、投资性房地产

##### (1) 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,416,791.43	3,416,791.43
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,416,791.43	3,416,791.43
二、累计折旧		
1.期初余额	81,148.80	81,148.80
2.本期增加金额	41,063.34	41,063.34
(1) 计提或摊销	41,063.34	41,063.34
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	122,212.14	122,212.14
三、减值准备		

四、账面价值

1.期末账面价值	3,294,579.29	3,294,579.29
2.期初账面价值	3,335,642.63	3,335,642.63

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	15,106,837.01	1,860,571.21	429,368.35	974,071.14	791,731.90	19,162,579.61
2.本期增加金额	485,436.90	233,610.00		24,622.43		743,669.33
(1) 购置				9,068.43		9,068.43
(2) 在建工程转入	485,436.90					485,436.90
(3) 企业合并增加		233,610.00		15,554.00		249,164.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	15,592,273.91	2,094,181.21	429,368.35	998,693.57	791,731.90	19,906,248.94
二、累计折旧						
1.期初余额	498,063.80	401,511.15	202,213.39	397,975.22	209,084.90	1,708,848.46
2.本期增加金额	187,364.62	197,482.63	31,834.75	93,997.39	125,452.25	636,131.64
(1) 计提	187,364.62	197,482.63	31,834.75	93,997.39	125,452.25	636,131.64
3.本期减少金额						
4.期末余额	685,428.42	598,993.78	234,048.14	491,972.61	334,537.15	2,344,980.10
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,906,845.49	1,495,187.43	195,320.21	506,720.96	457,194.75	17,561,268.84
2.期初账面价值	14,608,773.21	1,459,060.06	227,154.96	576,095.92	582,647.00	17,453,731.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂林现代医药仓储物流中心工程 3#、4#建筑楼	14,906,845.49	工程刚完工，尚未办理

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,473,366.06	273,832.88	6,100.00	100,000.00	4,853,298.94

2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,473,366.06	273,832.88	6,100.00	100,000.00	4,853,298.94
二、累计摊销					
1.期初余额	252,343.74	79,539.32	2,444.04	833.33	335,160.43
2.本期增加金额	45880.68	15,742.92	610.02	4,999.98	67,233.60
(1) 计提	45880.68	15,742.92	610.02	4,999.98	67,233.60
3.本期减少金额					
4.期末余额	298,224.42	95,282.24	3,054.06	5,833.31	402,394.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,175,141.64	178,550.64	3,045.94	94,166.69	4,450,904.91
2.期初账面价值	4,221,022.32	194,293.56	3,655.96	99,166.67	4,518,138.51

#### 10、商誉

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

商誉系本公司之子公司桂林天锐大健康咨询有限公司收购道县盛德医院有限公司 60% 股权产生。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.25%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	424,322.48	318,030.00	121,481.39		620,871.09
医院附属楼改建支出	450,000.00				450,000.00
合 计	874,322.48	318,030.00	121,481.39		1,070,871.09

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	735,447.78	183,861.92	681,481.84	170,370.45
递延收益	1,228,333.00	307,083.25	1,258,750.00	314,687.49
<b>合 计</b>	<b>1,963,780.78</b>	<b>490,945.17</b>	<b>1,940,231.84</b>	<b>485,057.94</b>

### 13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
桂林金源软件研发基地研发楼及综合服务楼	20,195,304.84	20,195,304.84
<b>合 计</b>	<b>20,195,304.84</b>	<b>20,195,304.84</b>

说明：其他非流动资产系本公司向广西金源信息产业股份有限公司（以下简称“金源公司”）购买的位于铁山工业园紫杉路 8 号的桂林金源软件研发基地研发楼及综合服务楼，已签订合同并取得桂林市房地产交易所出具的房屋交易和产权告知书。由于金源公司债权人卢月平因民间借贷纠纷向法院提起诉讼，要求金源公司归还借款本金，法院依法对金源公司的上述房产进行财产保全，目前法院尚未判决，本公司暂时无法取得房产并办理产权登记。

### 14、短期借款

#### （1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	4,330,000.00	7,970,000.00
保证借款	1,897,600.00	3,099,200.00
<b>合 计</b>	<b>6,227,600.00</b>	<b>11,069,200.00</b>

说明：

- ① 本公司以应收桂林市人民医院、桂林医学院第二附属医院的应收账款 5,537,515.78 元进行保理融资，向柳州银行股份有限公司桂林我分行借款 433 万元，另外股东钟铭、唐佶、钟毓诚分别提供最高本金余额为 1000 万元的连带责任保证。
- ② 本公司向华夏银行股份有限公司桂林分行贷款 100 万元，股东钟铭及配偶严敏提供连带责任保证。
- ③ 公司向深圳农村商业银行股份有限公司广西临桂支行借款 897,600.00 元，由股东钟铭及配偶严敏、唐佶、钟毓诚提供连带责任保证，另外本公司名下土地证（桂市国用（2015）第 600072 号）交由贷款人保管。

（2）期末，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

### 15、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	45,048,576.48	46,875,022.93
房屋、设备款	1,961,058.43	2,426,391.95
<b>合计</b>	<b>47,009,634.91</b>	<b>49,301,414.88</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
宿迁瑞康医药有限公司	5,151,537.32	尚未结算
陕西康惠制药股份有限公司	2,098,227.60	尚未结算
<b>合计</b>	<b>7,249,764.92</b>	

#### 16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	673,659.32	88,811.46
<b>合计</b>	<b>673,659.32</b>	<b>88,811.46</b>

#### 17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	134,840.72	1,292,035.02	1,164,731.91	262,143.83
离职后福利-设定提存计划		129,922.08	129,922.08	
<b>合计</b>	<b>134,840.72</b>	<b>1,421,957.10</b>	<b>1,294,653.99</b>	<b>262,143.83</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	134,840.72	944,558.15	817,255.04	262,143.83
职工福利费		77,759.75	77,759.75	
社会保险费		126,831.40	126,831.40	
其中：1. 医疗保险费		52,471.40	52,471.40	
2. 工伤保险费		5,872.30	5,872.30	
3. 生育保险费		3091.40	3091.40	
住房公积金		16,122.00	16,122.00	
工会经费和职工教育经费		65,328.62	65,328.62	
<b>合计</b>	<b>134,840.72</b>	<b>1,292,035.02</b>	<b>1,164,731.91</b>	<b>262,143.83</b>

##### (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				

其中：1. 基本养老保险费	126,831.40	126,831.40
2. 失业保险费	3,091.40	3,091.40
<b>合 计</b>	<b>129,922.08</b>	<b>129,922.08</b>

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	21,903.88	427.82
企业所得税	1,945.15	186,179.56
城市维护建设税	833.63	2,963.77
教育费附加	555.76	1,257.35
地方教育附加	83,206.30	838.23
房产税		77,294.23
印花税	1,130.31	45,522.60
其他		6,686.98
<b>合 计</b>	<b>109,575.03</b>	<b>321,170.54</b>

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	22,183,791.34	16,461,407.50
保证金	14,810,032.88	3,441,313.00
未付费用性支出	991,816.50	160,286.75
代收代付款项	7,800.00	7,277.00
<b>合 计</b>	<b>37,993,440.72</b>	<b>20,070,284.25</b>

说明：期末其他应付款-往来款中主要系股东缴纳的第二次定增款，尚未完成增资手续。

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,258,750.00		30,417.00	1,228,333.00	
<b>合 计</b>	<b>1,258,750.00</b>		<b>30,417.00</b>	<b>1,228,333.00</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）	期末数
-----	-----	-----------	-----

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
唐佶	434.72				434.72
钟铭	1,889.94				1,889.94
钟毓诚	162.60				162.60
王勇	27.93				27.93
唐晓红	27.93				27.93
张亮	27.93				27.93
姜静媚	33.95				33.95
广西金源信息 产业股份有限 公司	450.96				450.96
朱小君	45.60				45.60
刘君兰	60.80				60.80
钟柏香	30.40				30.40
朱永幸	38.00				38.00
卿俊萍	15.20				15.20
唐云辉	41.80				41.80
赵怀宝	7.60				7.60
苏佳凌	7.60				7.60
廖斌贵	4.56				4.56
李金玉	7.60				7.60
赵桂芳	7.60				7.60
周财凤	2.28				2.28
<b>股份总数</b>	<b>3,325.00</b>				<b>3,325.00</b>

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	685,510.10			685,510.10
<b>合 计</b>	<b>685,510.10</b>			<b>685,510.10</b>

## 23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	1,914,079.97	2,673,710.40
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	1,914,079.97	2,673,710.40



加：本期归属于母公司所有者的净利润	-446,325.55	-758,450.31
减：提取法定盈余公积		1,180.12
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,467,754.42	1,914,079.97
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,671,484.63	45,482,917.95	48,003,069.07	43,719,038.97
其他业务				

### (1) 主营业务

行业(或：业务)名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品批发	46,401,149.12	43,621,422.20	46,379,218.72	42,472,560.14
医药产品运输及仓储	469,291.26	600,221.20	411,932.67	275,919.79
医院医疗服务及药品销售	1,793,898.62	1,261,274.55	1,211,917.68	970,559.04
养生保健收入	7,145.63			
合 计	48,671,484.63	45,482,917.95	48,003,069.07	43,719,038.97

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,004.00	75,266.14
教育费附加	5,039.16	32,256.91
地方教育附加	3,359.46	21,504.61
房产税	98,305.30	
土地使用税	2,666.68	2,666.68
车船使用税	168.30	
印花税		
水利建设基金	22,057.07	57,181.06
合 计	143,599.97	189,041.53

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用		
差旅费	21,680.64	8,187.00
运输费	15,666.59	82,207.74
保险费		
折旧费		
会务费	42,313.00	114,800.00
业务宣传费	187,273.00	7,757.40
<b>合 计</b>	<b>266,933.23</b>	<b>212,952.14</b>

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,295,126.42	1,297,086.10
折旧费和摊销费用	792,386.63	688,634.33
租金	78,960.00	75,000.00
税费	1,080.00	1,968.30
业务招待费	158,107.49	423,609.60
低值易耗品	15,647.51	76,609.53
办公费	57,841.24	41,021.49
差旅费	30,499.50	37,519.00
水电费	127,762.14	84,054.99
修理费	38,235.72	35,063.19
审计咨询费	213,225.86	99,339.62
其他费用	164,875.51	471,235.01
<b>合 计</b>	<b>2,973,748.02</b>	<b>3,331,141.16</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355,346.38	233,963.28
减：利息收入	2,740.02	16,444.90
手续费及其他	30,860.56	13,215.73
<b>合 计</b>	<b>383,466.92</b>	<b>230,734.11</b>

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	53,965.94	37,210.33
<b>合 计</b>	<b>53,965.94</b>	<b>37,210.33</b>

## 30、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
现代医药物流信息平台及医药配送监控与预警系统	6,250.00		与资产相关
桂林现代医药仓储物流中心建设项目(七星区)	7,500.00		与资产相关
抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目	16,667.0		与资产相关
<b>合 计</b>	<b>30,417.00</b>		

说明:

政府补助的具体信息, 详见附注十二、2、政府补助。

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
递延收益结转		13,750.00	
其他		11,242.18	
<b>合 计</b>		<b>24,992.18</b>	

## 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
罚款支出		8,938.42	
赔偿支出	12,000.6	71,675.72	12,000.6
滞纳金			
<b>合 计</b>	<b>12,000.60</b>	<b>80,614.14</b>	<b>12,000.60</b>

## 33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,903.89	77,017.34
递延所得税费用	-5,887.24	-5,865.08
<b>合 计</b>	<b>16,016.65</b>	<b>71,152.26</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-614,731.00	227,328.87
按法定税率 25%计算的所得税费用	-153,682.75	56,832.22
不可抵扣的成本、费用和损失	175,586.64	14,320.04
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	-5,887.24	
所得税费用	<b>16,016.65</b>	<b>71,152.26</b>

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、收到单位及个人往来	3,316,293.46	884,902.00
2、收到的保证金	13,886,469.88	1,701,431.55
3、存款利息收入	2,761.43	16,444.90
<b>合 计</b>	<b>17,205,524.77</b>	<b>2,602,778.45</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用	1,516,843.90	510,337.09
2、支付的保证金	6,483,801.70	2,301,401.31
3、支付的捐赠及罚款支出	32,000.60	
4、支付的往来款	1,392,775.68	3,134,897.47
5、其他	8,339.72	11,273.93
<b>合 计</b>	<b>9,433,761.60</b>	<b>5,957,909.80</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1、暂借款	1,015,000.00	
2、其他		8,584.60
<b>合 计</b>	<b>1,015,000.00</b>	<b>8,584.60</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、归还暂借款	1,100,000.00	
2、支付的银行贷款保证金		
3、支付的其他筹资费用	23,520.00	7,084.25
<b>合 计</b>	<b>1,123,520.00</b>	<b>7,084.25</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-630,747.65	156,176.61
加：资产减值准备	53,965.94	37,210.33
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	713,676.41	488,860.79
无形资产摊销	67,233.60	62,233.62
长期待摊费用摊销	121,481.39	84,999.96
财务费用（收益以“－”号填列）	332,819.09	229,621.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,887.23	-5,865.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,911,995.37	-7,185,598.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,864,240.77	1,521,734.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,077,634.63	3,311,408.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,777,930.78	-1,299,218.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	199,200.48	4,179,880.08
减：现金的期初余额	1,486,022.31	3,142,327.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,286,821.83	1,037,552.12

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	269,200.48	1,486,022.31
其中：库存现金	6,097.35	16,097.35
可随时用于支付的银行存款	193,103.13	1,469,924.96
二、现金等价物	70,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	269,200.48	1,486,022.31

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	5,537,515.78	质押
其他非流动资产	20,195,304.84	查封，见附注五、13
合 计	25,732,820.62	

## 六、合并范围的变动

报告期内合并范围无变动

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
桂林天锐物流科技有限公司	广西 桂林市	广西 桂林市	道路运输、仓储	100%		新设成立
桂林天锐大健康咨询有限公司	广西 桂林市	广西 桂林市	健康投资	100%		新设成立
桂林天锐大药房有限公司	广西 桂林市	广西 桂林市	药品零售	100%		新设成立
桂林安锐康健康管理 有限公司	广西 桂林市	广西 桂林市	健康管理 信息咨询		60%	新设成立
道县盛德医院有限公司	湖南道县	湖南道县	医院诊疗 服务		60%	非同一控制下企业合并

## 八、金融工具及风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.29%。（2017 年 46.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.97%（2017 年：98.44%）。

### （2）流动性风险

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

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

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

项目	2018.06.30			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	622.76			622.76

应付票据			
应付账款	3,679.21	1,021.75	4,700.96
应付利息	6.92		6.92
其他应付款	3,011.21	781.21	3,792.42
<b>负债合计</b>	<b>7,320.10</b>	<b>1,802.96</b>	<b>9,123.06</b>

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

项目	2017.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	1,106.92			1,106.92
应付票据				
应付账款	3,775.22	1,154.92		4,930.14
应付利息	2.30			2.30
其他应付款	1,925.13	79.60		2,004.73
<b>负债合计</b>	<b>6,809.57</b>	<b>1,234.52</b>		<b>8,044.09</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 71.87%（2017 年 12 月 31 日：68.84%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的本公司股东

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



存在控制关系股东所持本公司股份及其变化：

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

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

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 6 月 30 日出资 34 万元。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
唐佶	本公司股东（持股 13.07%）、董事
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
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
朱永幸	本公司股东（持股 1.14%）、原董事
刘君兰	本公司股东（持股 1.83%）、原监事
周礼飞	董事会秘书
钟柏香	本公司股东（持股 0.91%）、周礼飞之妻
桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	本公司股东朱小君、刘君兰、钟柏香、朱永幸、卿俊萍或其亲属共同控制的公司
桂林卡尔士妇婴用品科技股份有限公司	股东钟铭控股的公司
桂林市广盛堂大药房	股东钟铭独资企业
桂林市广宁堂大药房	股东钟铭独资企业

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	销售医药产品	16,616,733.22	13,995,206.48
桂林卡尔士妇婴用品	运输其他产品	95.05	690.00

科技股份有限公司

桂林市广盛堂大药房 销售医药产品

231,510.13

桂林市广宁堂大药房 销售医药产品

50,456.44

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟铭、严敏、唐佶，杨运华	所担保债权最高 本金余额为 1500 万元	2016/8/30	2018/8/30	否
钟铭、严敏、唐佶、钟毓诚	89.76 万元	2017/9/29	2020/9/29	否
钟铭	所担保债权最高 本金余额为 600 万元	2017/4/25	2020/4/25	否
唐佶	所担保债权最高 本金余额为 600 万元	2017/4/25	2020/4/25	否
钟毓诚	所担保债权最高 本金余额为 600 万元	2017/4/25	2020/4/25	否
钟铭、严敏	100 万元	2017/7/6	2020/7/6	否
钟铭、严敏	100 万元	2017/6/27	2020/6/27	否
钟铭、严敏、唐佶，杨运华、钟毓诚	所担保债权最高 本金余额为 1000 万元	2018/3/26	2019/3/26	否
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐佶	70,000.00	2017/10/19	2018/01/15	已结清
唐佶	30,000.00	2017/10/20	2018/01/15	已结清
唐佶	90,000.00	2017/10/31	2018/01/15	已结清
唐佶	38,000.00	2017/12/29	2018/01/15	已结清
唐佶	40,000.00	2018/01/02	2018/02/02	已结清
唐佶	50,000.00	2018/01/18	2018/02/02	已结清
唐佶	60,000.00	2018/01/24	2018/03/14	已结清
唐佶	15,000.00	2018/01/26	2018/02/02	已结清
唐佶	140,000.00	2018/03/09	2018/4/28	已结清
唐佶	585,000.00	2018/03/26	未明确	未结清
唐佶	60,000.00	2018/04/24	未明确	未结清
唐佶	100,000.00	2018/5/28	未明确	未结清

唐佶	70,000.00	2018/05/08	未明确	未结清
唐佶	8,000.00	2018/05/11	未明确	未结清
唐佶	300,000.00	2018/06/13	未明确	未结清
唐佶	150,000.00	2018/06/15	未明确	未结清
唐佶	160,000.00	2018/06/21	未明确	未结清
钟毓诚	150,000.00	2017/4/24	未明确	未结清
唐晓红	47,000.00	2017/4/25	未明确	未结清
唐晓红	38,051.50	2017/4/26	未明确	未结清
姜静媚	102,000.00	2017/4/24	未明确	未结清
张亮	85,050.00	2017/4/24	未明确	未结清
刘君兰	528,000.00	2017/4/27	未明确	未结清
钟柏香	264,000.00	2017/4/25	未明确	未结清
朱永幸	330,000.00	2017/4/25	未明确	未结清
廖斌贵	15,000.00	2017/4/24	未明确	未结清
周礼飞	1,000,000.00	2017/4/25	未明确	未结清
周礼飞	950,000.00	2017/4/26	未明确	未结清
周礼飞	600,000.00	2017/6/21	未明确	未结清
钟铭	28,306.00	2017/04/10	未明确	未结清
钟铭	1,800,000.00	2017/4/20	2018/06/21 归还 1,100,000.00	未结清
钟铭	2,400,000.00	2017/5/15	未明确	未结清
钟铭	4,200,000.00	2017/6/21	未明确	未结清
钟铭	800,000.00	2017/9/11	未明确	未结清
钟铭	180,000.00	2017/11/28	未明确	未结清
钟铭	450,000.00	2017/11/24	未明确	未结清
钟铭	400,000.00	2017/11/30	未明确	未结清
钟铭	1,000,000.00	2018/03/09	未明确	未结清

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西金源信息产业股份有限公司	铁山工业园紫杉路 8 号 1#、2#房屋		20,195,304.84

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	215,489.00	215,000.00
----------	------------	------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林市桂杏霖春药房连锁有限公司	6,224,490.70	21,122.45	2,589,376.49	12,946.88
应收账款	桂林卡尔士妇婴用品科技股份有限公司			50.00	0.25
应收账款	桂林市广盛堂大药房	313,114.81	1,565.57	98,276.82	491.38
其他应收款	桂林市广盛堂大药房	49,600.00		33,600.00	
其他应收款	桂林市广宁堂大药房	4,800.00		4,800.00	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	广西金源信息产业股份有限公司	2,250,391.95	2,376,391.95
其他应付款	钟铭	10,158,306.00	10,258,306.00
其他应付款	唐佶	1,433,000.00	228,000.00
其他应付款	钟毓诚	150,000.00	150,000.00
其他应付款	张亮	85,050.00	85,050.00
其他应付款	姜静媚	102,000.00	102,000.00
其他应付款	廖斌贵	15,000.00	15,000.00
其他应付款	唐晓红	85,051.50	85,051.50
其他应付款	刘君兰	528,000.00	528,000.00
其他应付款	朱永幸	330,000.00	330,000.00
其他应付款	钟柏香	264,000.00	264,000.00
其他应付款	周礼飞	2,550,000.00	2,550,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 8 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：医药产品批发、医药产品运输及仓储、医院医疗服务及药品销售、养生保健。

#### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期末	医药产品批	药产	医院医疗服务及药	其他	抵销	合计
营业收入	46,401,149.12	536,396.36	2,068,882.92	7,145.63	-342,089.40	48,671,484.63
其中：对外交易收入	46,401,149.12	469,291.26	1,793,898.62	7,145.63		48,671,484.63
分部间交易收入	274,984.30	67,105.10			-342,089.40	
其中：主营业务收入	46,401,149.12	469,291.26	1,793,898.62	7,145.63		48,563,839.37
营业成本	43,621,422.20	600,221.20	1,536,258.85		-274,984.30	45,482,917.95
其中：主营业务成本	43,621,422.20	600,221.20	1,536,258.85		-274,984.30	45,482,917.95
营业费用	2,769,322.72	136,672.11	957,347.63	25,467.2	-67,105.10	3,816,176.37
营业利润/(亏损)	87,615.54	-241,291.29	-430,708.56	-18,346.09		-602,730.40
资产总额	130,160,836.16	481,837.91	3,857,951.37	150,028.80	4,553,505.3	130,097,148.94
负债总额	93,233,037.80	278,444.07	684,094.66	50,141.46	-741,331.18	93,504,386.81
补充信息：						
折旧和摊销费用	303,481.86	32,460.00	451,334.75	5,110.02		792,386.63
资产减值损失	69,187.50					69,187.50

上期或上期期末	医药产品批	药产	医院医疗服务及药	其他	抵销	合计
营业收入	45,005,527.12	469,962.51	2,590,299.51	13,059.22	-75,779.29	48,003,069.07

其中：对外交易收入	45,005,527.12	394,183.22	2,590,299.51	13,059.22		48,003,069.07
分部间交易收入		75,779.29			-75,779.29	
其中：主营业收入	45,005,527.12	469,962.51	2,590,299.51	13,059.22	-75,779.29	48,003,069.07
营业成本	42,027,799.55	328,830.06	1,436,062.65	2,126.00	-75,779.29	43,719,038.97
其中：主营业收入	42,027,799.55	328,830.06	1,436,062.65	2,126.00	-75,779.29	43,719,038.97
营业费用	2,750,322.07	115,987.14	981,902.22	152,867.84		4,001,079.27
营业利润(亏损)	227,405.50	25,145.31	172,334.64		-141,934.62	282,950.83
资产总额	104,263,983.41	777,271.73	4,459,517.27	87,098.25	4,020,011.5	105,567,859.09
负债总额	67,236,741.82	-11,515.65	163,862.29		-208,989.01	67,180,099.45
补充信息：						
折旧和摊销	377,380.16	37,211.24	274,042.93			688,634.33
资产减值损失	37,201.33					37,201.33

## 2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	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	财政拨款	475,000.00		6,250.00		468,750.00	其他收益	与资产相关
桂林现代医药仓储物流中心建设项目(七星区)	财政拨款	583,750.00		7,500.00		576,250.00	其他收益	与资产相关
抗衰老“纳米粒”精华液研究与开发项目	财政拨款	200,000.00		16,667.00		183,333.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,258,750.00</b>		<b>30,417.00</b>		<b>1,228,333.00</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	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	财政拨款	6,250.00	其他收益	与资产相关
桂林现代医药仓储物流中心建设项目(七星区)	财政拨款	7,500.00	其他收益	与资产相关

抗衰老“纳米粒”精华 液研究与开发项目	财政拨款	16,667.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>30,417.00</b>		

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	54,563,551.65	100	735,447.78	1.35	53,828,103.87
组合小计	54,563,551.65	100	735,447.78	1.35	53,828,103.87
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>54,563,551.65</b>	<b>100</b>	<b>735,447.78</b>	<b>1.35</b>	<b>53,828,103.87</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35
组合小计	49,056,211.19	100.00	681,481.84	1.39	48,374,729.35
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>49,056,211.19</b>	<b>100.00</b>	<b>681,481.84</b>	<b>1.39</b>	<b>48,374,729.35</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,652,306.01	91.00	249,531.45	0.5	49,402,774.56

1至2年	3,642,420.01	6.68	182,121.00	5	3,460,299.01
2至3年	1,206,287.88	2.21	241,257.58	20	965,030.30
3年以上	62,537.75	0.11	62,537.75	100	
<b>合计</b>	<b>54,563,551.65</b>	<b>100</b>	<b>735,447.78</b>	<b>1.35</b>	<b>53,828,103.87</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	44,441,606.71	90.59	222,208.03	0.50	44,219,398.68
1至2年	3,442,421.78	7.02	172,121.09	5.00	3,270,300.69
2至3年	1,106,287.47	2.26	221,257.49	20.00	885,029.98
3年以上	65,895.23	0.13	65,895.23	100.00	
<b>合计</b>	<b>49,056,211.19</b>	<b>100.00</b>	<b>681,481.84</b>	<b>1.39</b>	<b>48,374,729.35</b>

## 2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：押金、保证金、备用金组合	5,023,000.00	97.35			5,023,000.00
关联方组合	136,783.69	2.65			136,783.69
组合小计	5,159,783.69	100			5,159,783.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,159,783.69</b>	<b>100</b>			<b>5,159,783.69</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					



其中：押金、保证金、备用金组合	3,155.34	7.50	3,155.34
关联方组合	38,920.00	92.50	38,920.00
组合小计	42,075.34	100.00	42,075.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
<b>合 计</b>	<b>42,075.34</b>	<b>100.00</b>	<b>42,075.34</b>

### 3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,403,000.00		4,063,000.00	4,063,000.00		4,063,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,403,000.00</b>		<b>4,063,000.00</b>	<b>4,063,000.00</b>		<b>4,063,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

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

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,447,943.46	43,621,422.20	45,005,527.12	42,027,799.55
其他业务				

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	30,417.00	系本期摊销的递延收益30,417.00元

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,000.6	系本期盛德医院的罚款、赔偿支出
非经常性损益总额	18,416.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,604.10	
非经常性损益净额	13,812.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,600.18	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,412.48	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.0134	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.0139	

桂林天锐医药股份有限公司  
2018年8月8日