



滇草六味

NEEQ : 872185

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司  
PuErSongMao Yun Nan Six kinds of  
Chinese medicine Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

2019

# 公司半年度大事记

[ 证券代码: 872185 ]



公司产品的包装于 2019 年正式上市，新包装按照产品的性味归经、功能主治，分别设计了红、橙、黄、绿、黑五种颜色。同时添加了“福”“禄”“寿”“喜”字样元素，代表核心单品和重点组方搭配。公司核心产品通过了 7S 道地保真追溯体系的认证，且在包装上体现出了 7S 道地保真中药材全程质量控制体系二维码，扫一扫即可实现产品质量全程溯源，为消费者健康保驾护航。



公司于 2019 年 4 月再次通过了国家药品生产企业新版 GMP 认证。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 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 .....                | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23 |
| 第七节 财务报告 .....                | 26 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 滇草六味、公司、本公司、股份公司 | 指 | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司  |
| 淞茂制药             | 指 | 普洱淞茂制药股份有限公司, 2016年10月更名为普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司   |
| 花孕投资             | 指 | 普洱花孕投资合伙企业(有限合伙)  |
| 深山中              | 指 | 普洱深山中投资合伙企业(有限合伙)   |
| 厚生国              | 指 | 普洱厚生国投资合伙企业(有限合伙)   |
| 与生俱来             | 指 | 普洱与生俱来投资合伙企业(有限合伙)  |
| 植多投资             | 指 | 普洱植多投资合伙企业(有限合伙)  |
| 淞茂集团             | 指 | 普洱淞茂医药集团有限公司  |
| 济安堂              | 指 | 普洱淞茂济安堂医药有限公司   |
| 淞茂物流             | 指 | 普洱淞茂物流配送有限公司  |
| 淞茂谷              | 指 | 普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司  |
| 主办券商             | 指 | 安信证券股份有限公司  |
| 《公司章程》           | 指 | 《普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司章程》  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 全国股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 元/万元             | 指 | 人民币元/万元   |
| 中药饮片             | 指 | 经过炮制处理而形成的供配方用的中药或可直接用于中医临床的中药。   |
| 直接口服中药饮片         | 指 | 使用过程无需经过煎煮, 可直接口服或冲服的中药饮片。  |
| 炮制               | 指 | 为加强药物效用, 减除毒性或副作用, 便于贮藏和便于服用, 用中草药原料制成药物的过程, 主要有火制、水制或水火共制等加工方法。  |
| 超微粉碎             | 指 | 利用机械或流体动力的方法, 通过对物料的冲击、碰撞、剪切、研磨、分散等手段, 克服固体内部凝聚力使之破碎, 从而将3毫米以上的物料颗粒粉碎至10-25微米的操作技术。   |
| GMP              | 指 | 英文 GOOD MANUFACTURING PRACTICE 的缩写, 中文含义是“良好生产规范”。世界卫生组织将 GMP 定义为指导食物、药品、医疗产品生产和质量管理的法规。GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准, 要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求。 |
| 《药典》             | 指 | 《中华人民共和国药典》   |

## 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。

公司负责人黄劲松、主管会计工作负责人李幸玲及会计机构负责人（会计主管人员）王加兵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 | 董事会秘书办公室   |
| 备查文件   | 1、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告；<br>2、报告期内在指定网站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  | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | PuEr SongMao Yun Nan Six kinds of Chinese medicine Pharmaceutical Co., Ltd |
| 证券简称    | 滇草六味   |
| 证券代码    | 872185   |
| 法定代表人   | 黄劲松  |
| 办公地址    | 云南省普洱市思茅区茶城大道 46 号淞茂大厦五楼   |

### 二、 联系方式

|                     |   |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 万云燕   |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是   |
| 电话                  | 0879-2123677  |
| 传真                  | 0879-2123677  |
| 电子邮箱                | <a href="mailto:Puerdc6w@163.com">Puerdc6w@163.com</a>                          |
| 公司网址                | <a href="http://dc6w.ynsmyy.com/index.asp">http://dc6w.ynsmyy.com/index.asp</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 云南省普洱市思茅区茶城大道 46 号淞茂大厦五楼； 邮政编码：665000   |
| 公司指定信息披露平台的网址       | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                            |
| 公司半年度报告备置地          | 董事会秘书办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                           |
| 成立时间            | 2009 年 9 月 28 日                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 9 月 18 日                        |
| 分层情况            | 基础层                                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | “C 制造业” - “C27 医药制造业” - “C2730 中药饮片加工” |
| 主要产品与服务项目       | 直接口服中药饮片、普通中药饮片的研发、生产与销售               |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                 |
| 普通股总股本（股）       | 36,610,000                             |
| 优先股总股本（股）       | 0                                      |
| 做市商数量           | 0                                      |
| 控股股东            | 无                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 黄劲松、刘宝、王郁青                             |

#### 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 | 915308006956556515 | 否        |
| 注册地址     | 云南省普洱市思茅区木乃河工业园区   | 否        |
| 注册资本（元）  | 36,610,000         | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商           | 安信证券                                  |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 会计师事务所         | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 签字注册会计师姓名      | 彭让、朱法欢                                |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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                                     | 24,074,718.42 | 21,591,608.29 | 11.5%   |
| 毛利率%                                     | 76.01         | 71.25%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 298,093.64    | 426,292.66    | -30.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 170,586.76    | -730,183.01   | 123.36% |
| 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）           | 0.75%         | 1.14%         | -       |
| 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） | 0.43%         | -1.95%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01          | 0.01          | -       |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例  |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计            | 122,279,357.14 | 116,896,297.01 | 4.6%  |
| 负债总计            | 82,146,856.98  | 77,061,890.49  | 6.6%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 40,132,500.16  | 39,834,406.52  | 0.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.10           | 1.09           | 0.75% |
| 资产负债率%（母公司）     | 67.18%         | 65.92%         | -     |
| 资产负债率%（合并）      |                |                | -     |
| 流动比率            | 1.44           | 1.47           | -     |
| 利息保障倍数          | 1.18           | -1.35          | -     |

### 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 | 4,075,673.58 | 2,670,685.18 | 52.61% |
| 应收账款周转率       | 0.84         | 0.80         | -      |
| 存货周转率         | 0.14         | 0.16         | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期  | 增减比例 |
|---------|-------|-------|------|
| 总资产增长率% | 0.05% | 0.14% | -    |

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 0.12%  | -0.06% | - |
| 净利润增长率%  | -0.30% | -0.54% | - |

## 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     | 36,610,000 | 36,610,000 | 0    |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |      |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额         |
|--------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 150,000.10 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8.00       |
| <b>非经常性损益合计</b>    | 150,008.10 |
| 所得税影响数             | 22,501.22  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |
| <b>非经常性损益净额</b>    | 127,506.88 |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 27,337,849.52 | 27,337,849.52 |              |       |
| 其中：应收票据   | -             | 787,252.71    |              |       |
| 应收账款      | -             | 26,550,596.81 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 8,484,327.04  | 8,484,327.04  |              |       |
| 其中：应付票据   | -             | -             |              |       |
| 应付账款      | 8,484,327.04  | 8,484,327.04  |              |       |

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于医药制造业，目前公司在经营过程中采用以研发、采购、生产、销售为一体的商业模式。

**研发模式：**公司在传统中药材炮制加工基础上，借鉴传统中药理论知识，依托云南省普洱市原始森林孕育的丰富野生中药材资源，运用超微粉碎、细胞破壁技术，使中药材中难溶或微溶于水的有效成分易于人体吸收，从而使中药材中的药效成分能够释放，大大提高了中药材的药性，继而提高中药材的生物利用度，坚持以市场需求为导向进行新产品研发，保证产品的创新性。

**采购模式：**公司根据生产、经营、管理需要，以销售订单为主要依据，结合企业库存状况制定采购计划，报相关部门审批后实施采购；公司严格按照国家 GMP 的质量标准，根据原材料的品类由公司质量管理部检验或送由普洱市食品药品检验所的质量检验，从原材料采购端确保公司产品质量的稳定性；在执行采购任务过程中采取市场遴选方式选择供应商，经过多年的市场经验积累，公司形成了一批合格、稳定的供应商。

**生产模式：**公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式，根据销售部门制定的各品种年度销售计划，结合各产品的生产能力情况，由药品生产部制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，严格按照国家 GMP 组织生产，同时公司对产品的生产过程、工艺、卫生等执行情况进行严格的监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理；整个生产过程中，由质量部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、成品的质量进行检验和过程监控。

**销售模式：**公司以核心“滇草 6 味”系列产品为基础，以经销商模式为渠道，与各客户合作开展销售活动，结合以客户开发、产品培训、售后服务的销售模式，满足客户对产品及服务的相关需求。公司主要客户群体为医药连锁公司，一般公司与各客户签订年度框架协议，约定全年销售任务、结算方式、销售价格等具体内容，通过客户分布在各地的终端网络、辐射能力等向终端供货，使公司产品最终转化为收入和利润，经过多年不断发展，公司与国药控股国大药房有限公司及其子公司、华润潍坊远东医药有限公司、湖南九芝堂医药有限公司等多家医药连锁有限公司建立了稳定的合作关系，公司产品在立足云南市场的同时，已覆盖我国华东、华北、华南、西南、西北、东北、华中等区域。

公司致力于成为中国现代原生纯粉行业的倡导者，将充分利用自身自然资源优势、管理优势、国家政策支持优势，结合市场需求及行业发展趋势，大力发展直接口服中药饮片产业，不断拓展产品销售渠道，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司按照制定的预算和经营计划，持续加强成本控制，安全管理及内控管理制度的落实，保持业绩稳步增长。

### 1、财务状况

截止到2019年6月30日，资产总额122,279,357.14元，比去年同期增长6.40%。资产总额增加主要是因为存货及在建工程增加；负债总额82,146,856.98元，比去年同期增加了6.60%。负债总额增加主要是公司作为战略调整增加采购原料作为储备，但资金不充裕情况下采用赊购及资金拆借缓解采购压力。

### 2、经营成果

2019年01-06月份营业收入24,074,718.42元，比去年同期上升了11.50%。营业收入上升的主要原因是公司新客户的开发；2019年01-06月份营业成本5,775,030.70元，比去年同期下降6.96%。营业成本减少的主要原因是公司加强成本费用管理，产品结构调整；2019年01-06月份净利润298,093.64元，比去年同期下降30.07%，净利润下降的主要原因是上半年市场营销费支出较大及政府补助减少所致。

### 3、现金流量情况

2019年01-06月份经营活动产生的现金流量净额4,075,673.58元，比去年同期增加1,404,988.40元，经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是应收账款收回金额比上期增加所致。

### 4、业务拓展情况及内控管理

报告期内，公司通过积极捕捉市场信息，全力拓展连锁药店市场渠道，已新增26家客户。同时公司通过合理优化薪酬政策、岗位评估，不断深化、优化绩效考核制度、加大教育培训投入等方式，提升员工职业技能和职业发展能力，针对公司既有人才结构进行了进一步优化，保持了合理的人才流动。

## 三、 风险与价值

风险：

### 1、医疗体制改革风险

中药饮片行业是我国医药产业的重要组成部分，最近几年，随着国家促进中医药发展的战略及相关扶持政策相继出台和实施，有效的推动了包括中药饮片行业的快速发展。随着国家医疗体制改革逐步深化，新的医药政策将陆续推出，包括完善基本药物制度、《药品管理法》等法律制度的修改、完善和实施，将加速推进我国医药行业的规范化和标准化，若未来国家药品主管部门推出不利于公司进一步发展

的医药政策，将在一定时期内对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将时刻关注相关政策，对政策的变动作出及时的应对并对经营策略适当做出调整。此外，公司将进一步加强市场拓展，进一步拓展公司核心产品的市场占有率，继而提升公司竞争能力。

## 2、公司部分建筑物无法办理房产证的风险

公司位于云南省普洱市思茅区木乃河工业园区的原材料清洗间、阳光晒场（共计 730.00 平方米）系在自有土地上自建所得，由于上述建筑物属于临时活动板房结构，目前没有取得房产证，未来公司可能因无法办理房产证从而被拆除的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：为防范因上述建筑物未取得房产证而给公司带来的风险，公司实际控制人之一黄劲松已出具《承诺》：如公司因上述房屋未取得房产证而受到处罚，董事长将按全额承担股份公司因该行政处罚而遭受的损失。

此外，公司为彻底消除该风险事项，现拟启动原材料清洗间、阳光晒场的报批建设，待公司完成建筑物的新建后，相应的风险事项将彻底消除。

## 3、原材料价格变动风险

中药材是公司产品的主要原料，中药材价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将加强采购管理，稳定公司与常年合作供应商之间关系的同时，积极寻找稳定且原材料质量可控的优质供应商，扩大公司采购端的选择范围；此外，公司将完善公司采购制度，严格推行比价采购、多级审批等制度，确保公司在采购原材料中实现质量可控的前提下，采购价格最低。

## 4、对单一客户依赖的风险

2018 年度、2019 年 06 月 30 日，公司对国药控股国大药房有限公司控股的各子公司合计销售金额分别为 11,481,532.56 元、11,484,112.44 元，占主营业务收入的比例分别为 29.01%、47.70%，若市场发生不可预知变化，上述客户基于各种考虑在未来不再与公司合作、或修改与公司的合作政策、或与公司发生争议，将可能影响公司的收入水平和盈利能力。

应对措施：为积极应对对单一客户依赖的风险，公司一方面将加强现有合作伙伴的维护和深耕，积极维护好现有客户关系，保持现有业务来源，另一方面积极外延式发展符合公司要求的客户，争取拓展除国药控股国大药房有限公司及其子公司外的优质客户资源，降低公司对单一客户依赖的风险。

## 5、资产负债率较高的风险

2018年12月31日、2019年06月30日，公司的资产负债率分别为65.92%、67.18%，公司资产负债率较高，2019年中相较2018年末公司资产负债率略有上升，如果未来宏观经济形势发生重大不利变化、信贷紧缩等融资环境恶化，则公司正常运营将面临较大的资金压力，将对公司业务进一步的发展造成不利影响。

应对措施：根据公司的资产负债状况，公司拟建立财务危机预警指标体系，加强筹资、投资、资金回收及收益分配的风险管理，实现公司效益最大化：

- 1、建立短期财务预警系统，编制现金预算；
- 2、建立长期财务预警系统，设立财务分析指标体系；
- 3、确立最佳资本结构，针对最佳资本结构所选择的债务规模进行财务风险测算，合理安排债务的期限结构。

价值：

中药饮片是指在中医药理论的指导下，根据辨证施治和调剂、制剂的需要，对“中药材”进行特殊加工炮制的制成品。中药饮片可直接作为药剂配方服用或直接服用，或进一步加工为中成药产品。长期以来，中医药和西医药互相补充、协调发展，共同担负着维护和增进人民健康的任务，这是我国医药卫生事业的重要特征和显著优势。中药饮片加工业既作为医药制造业的细分行业之一，同时也是中医药产业三大支柱之一，在我国经济发展中有着不可忽略的重要地位。

随着人民生活水平逐步提高、人口老龄化加剧及医疗保障体制不断完善使社会对药物的需求量明显加大。中药以其毒副作用小，长期服用能够从本质上改善人体机能，较西药的使用具有明显的优势。加之，中药产业属于大健康产业，符合国家产业政策导向，近些年来，新医改方案的出台、农村新农合和城市社区医疗网络的建立以及国家保障人人享有基本医疗服务政策的实施等一系列政策的出台都为中药饮片产业的发展带来前所未有的发展机遇。中药饮片的社会需求呈现平稳增长的态势。

随着GMP认证的强制化、饮片包装管理的逐步推行、国家炮制标准的逐步完善等措施的实施，行业整体的发展不断规范，逐步改善的市场环境、国家产业政策的支持，为中药饮片行业创造了良好的发展环境。2009年公布的国家基本药物目录中，中药饮片首次位列其中，2015年版的《药典》也重点大幅提高了中药饮片的收录数量及标准，这些因素都对中药饮片行业的发展产生积极作用。此外，政府主管部门先后出台政策，对中药现代化予以大力扶持，这为我国中药产业的发展创造了良好的政策环境。中药饮片行业现已发展成为我国的高成长行业、优势产业。

中药粉剂作为中药饮片不可或缺的分支，是中医临床应用于治疗病人的最常用的传统剂型之一，和汤剂、丸剂、膏剂、酒剂等一样都列为中药制剂的重要剂型。中药粉剂在我国的使用，可追溯至战国以

前，至少有两千年以上的历史。《黄帝内经》的问世，为中药粉剂的发展奠定了理论基础，至汉代中药粉剂已成为固定剂型，广为应用。晋代以后，中药粉剂的内容不断丰富。明清以后，温病学说问世，使中药粉剂有了新的内容，不仅在内科、儿科，而且使妇科、外科、皮科、眼科等都有了疗效确切的中药粉剂。中药粉剂作为古老的剂型，《名医别录》中对中药粉剂的粉碎方法已有“先切细曝燥乃捣，有各捣者，有合捣者”的论述。这些制备原则至今仍在沿用。中药粉剂历代应用颇多，迄今仍为常用剂型之一，其制法也有进一步发展。

传统中药散剂在疾病的防治中采用常规方式粉碎（低速粉碎）给药，药物对纤维素的消化能力低，消化液中的消化酶在药物细胞壁的影响下，只能将药物中的部分有效成分浸出，药物的吸收利用率低，单位体重用量大，见效慢，造成很大浪费。根据试验，经对传统中药煎煮法、中药装置提取法与中药超微粉技术加工中药三者临床应用比对，中药超微粉的疗效、成本，均优于传统中药煎煮法和中药装置提取法。利用中药微粉技术加工而成的中药直接口服饮片，具有给药方便、省工省力、单位体重用量少、药效快、疗程短，成本较低，疗效可靠等优点。

中药粉剂零售市场终端主要包括医疗终端和零售药店两大类，其中医疗终端包括各级医院、社区卫生服务中心（站）、乡镇卫生院、诊所等医疗机构。从发达国家的行业发展趋势以及我国新医改的精神来看，“医药分离”是长期发展趋势。欧洲 90%以上患者通过零售药房获得药品，美国 80%以上的药品通过零售药房出售，日本这一比例也达到了 50%以上。但目前我国医药零售市场的终端仍以医院为主。但就中药粉剂而言，像足光散等产品，药店的销售渠道较为广泛。

目前，我国正处于人口老龄化发展期，根据预测，本世纪中叶老年人口数量将达到峰值，超过 4 亿。再者，慢性疾患患病率提高，慢病用药市场不容小觑。而且随着计划生育政策松动，人口出生率提高，婴幼儿市场需求扩大，将促进中药粉剂需求的增长。

此外，在整个医药行业销量都在下滑的情况下，我国中成药产业仍然保持着快速增长态势，新医改的推进及国家相应的扶持政策是它销量仍然上升的原因，再加上我国对中药的偏好，所以使得中成药在大环境不好的情况下仍然能快速增长。在整个中药产业中所占的市场份额也日益扩大，我国中成药行业开始向现代化、消费品市场及美容保健品市场方向延伸，中成药行业未来呈现出良好的发展前景。在中成药行业发展前景良好的背景下，发挥中药粉剂行业产品特色，以提高中药粉剂产业创新能力，提高中药粉剂的标准，逐步达到可控，行业上下游并重，是推动中药粉剂产业可持续快速发展的关键所在。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

2019 年度，公司在努力做好经营工作的同时，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极履行社会责任，支持地区经济发展，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。

1、报告期内，公司高度重视安全生产管理，开展员工安全生产教育，全年无重大安全责任事故发生；

2、报告期内，公司严控产品质量，努力为社会提供优质、安全的产品和服务，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责；

3、报告期内，公司严格对环境保护设施，废气治理、水环境保护、噪声防治、固废处置等措施的管控；

4、报告期内，公司切实维护职工利益，做到不降薪、不裁员，及时足额缴纳各项社会保险，预防、控制和有效消除职业危害。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 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及募集资金使用事项             | <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) 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               | 1,400,000.00  | 287,592.00   |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 16,800,000.00 | 3,525,118.76 |
| 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）             | 30,000,000.00 | 9,900,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 271,000.00    | 112,546.25   |
| 6. 其他                        | -             | -            |

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|------|--------|--------|
| 董监高  | 2017/9/18 | -      | 挂牌   | 同业竞争 | 见“承诺事  | 正在履行中  |

|     |           |   |    |      |               |       |
|-----|-----------|---|----|------|---------------|-------|
|     |           |   |    | 承诺   | 项详细情况”所述      |       |
| 董监高 | 2017/9/18 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 公司  | 2017/9/18 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/9/18 | - | 挂牌 | 关联交易 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 其他  | 2017/9/18 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 公司  | 2019/9/18 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 公司  | 2017/9/18 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

1、公司在册股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在册股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《自愿锁定股份的承诺函》，《规范关联交易承诺函》、《董事、监事、高级管理人员诚信的承诺函》在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、目前公司中药配方冲泡颗粒产业化项目已开工建设。待项目建成后，公司将按照相关规定及时申请竣工环境保护验收。此外，报告期内，公司不存在生产、销售中药配方冲泡颗粒的情形，公司已出具《承诺》：在中药配方冲泡颗粒产业化项目相关手续齐备及取得环评验收、排污许可等手续前，不开展中药配方冲泡颗粒产品的生产、销售活动。报告期内，公司未发生违反承诺的事项。

4、公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，公司未发生违反承诺的事项。

5、公司位于云南省普洱市思茅区木乃河工业园区的原材料清洗间、阳光晒场（共计 730.00 平方米）目前没有取得房产证，如公司因上述房屋未取得房产证而受到处罚，公司董事长黄劲松先生将按全额承担股份公司因该行政处罚而遭受的损失。报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

6、公司承诺：若因公司未及时与员工签订《劳动合同》并购买社保，被相关主管部门给予行政处罚并追缴社保费用的情况，公司愿承担产生的相关费用及损失。报告期内，公司未发生违反承诺的事项。

7、公司承诺：若公司对其经营药品进行广告宣传，将严格履行相关审批程序，对广告内容进行严格管理及审查，严格遵守《广告法》、《药品广告审查办法》等相关法律法规的规定。报告期内，公司未对外发布过药品广告，不存在违反《广告法》、《药品广告审查办法》、《药品广告审查发布标准》等法律法规规定的情形，未发生违反承诺事项。

### (三) 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   |
|---|--------|--------------|---------|--|
| 普洱市思茅区南屏镇木乃河创业路K0+600米处（土地证号为普国用（2014）第000008号，面积：12,927.00平方米）土地使用权。 | 抵押     | 1,732,362.00 | 6.36%   | 公司于2018年09月向普洱市思茅区农村信用合作联社借款400万元整，并签订了编号为“0801011634180918510000026”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。 |
| 房产（普房字第201200577号）  | 抵押     | 4,285,876.01 | 15.74%  | 公司于2018年7月12日，向富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为“830011806201001”的《固定资产投资借款合同》，并办理了登记。                |
| 房产（普房字第201200578号）  | 抵押     | 4,341,455.65 | 15.95%  | 公司于2018年7月12日，向富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为“830011806201001”的《固定资产投资借款合同》，并办理了登记。                |
| 房产（普房字第201200579号）  | 抵押     | 2,396,565.25 | 8.80%   | 公司于2018年7月12日，向富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为“830011806201001”的《固定资产投资借款合同》，并办理了登记。                |
| 普洱市思茅区南屏镇木乃河工业园区（土地证号为普国  | 抵押     | 4,200,765.12 | 15.43%  | 公司于2018年7月12日，向富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为  |

|  |   |               |        |  |
|--|---|---------------|--------|--|
| 用（2012）第 00053 号，面积：32,999.00 平方米）土地使用权。 |   |               |        | “830011806201001”的《固定资产投资借款合同》，并办理了登记。 |
| <b>总计</b>                                | - | 16,957,024.03 | 62.28% | -                                      |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | -          | -       | -    | -          | -       |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -       | -    | -          | -       |    |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -       | -    | -          | -       |    |
|                 | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 36,610,000 | 100%    | 0    | 36,610,000 | 100%    |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,700,000 | 45.616% | 0    | 16,700,000 | 45.616% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,080,000  | 2.95%   | 0    | 1,080,000  | 2.95%   |    |
|                 | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |    |
| <b>总股本</b>      |               | 36,610,000 | -       | 0    | 36,610,000 | -       |    |
| <b>普通股股东人数</b>  |               |            |         |      |            |         | 14 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名

单位：股

| 序号        | 股东名称              | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例   | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|-------------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1         | 黄劲松               | 13,500,000 | 0    | 13,500,000 | 36.8752% | 13,500,000  | 0           |
| 2         | 普洱花孕投资合伙企业(有限合伙)  | 5,242,000  | 0    | 5,242,000  | 14.3185% | 5,242,000   | 0           |
| 3         | 普洱深山中投资合伙企业(有限合伙) | 5,160,000  | 0    | 5,160,000  | 14.0945% | 5,160,000   | 0           |
| 4         | 刘宝                | 3,200,000  | 0    | 3,200,000  | 8.7408%  | 3,200,000   | 0           |
| 5         | 普洱厚生国投资合伙企业(有限合伙) | 2,710,000  | 0    | 2,710,000  | 7.4023%  | 2,710,000   | 0           |
| <b>合计</b> |                   | 29,812,000 | 0    | 29,812,000 | 81.4313% | 29,812,000  | 0           |

前五名股东间相互关系说明：

- 1、黄劲松持有花孕投资 79.0156%的出资额，且为花孕投资的普通合伙人；
- 2、黄劲松与王郁青为夫妻关系，王郁青持有厚生国 7.3801%的出资额，且为厚生国的普通合伙人；

3、刘宝持有花孕投资 19.0767%的出资额，刘宝为花孕投资的有限合伙人；

4、黄劲松、刘宝、王郁青为公司实际控制人；

除上述股东之间的关联关系外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为黄劲松、刘宝、王郁青，具体认定依据如下：

(1) 黄劲松直接持有公司 36.8752%的股权，黄劲松持有花孕投资 79.0156%的出资额且为花孕投资的普通合伙人，黄劲松能够实际控制花孕投资持有公司 14.3185%股权所享有的表决权；除此之外，2016年 09 月 21 日黄劲松与官辉签署《授权委托书》，股东官辉授权黄劲松代为行使提案权、表决权等股东权利，黄劲松根据协议安排可控制官辉持有公司 4.6435%股权所享有的表决权；2017 年 11 月 09 日黄劲松分别与杨黔军、刀建宏签署《投票权委托协议》，股东杨黔军、刀建宏授权黄劲松代为行使提案权、表决权等股东权利，黄劲松根据协议安排可控制杨黔军持有公司 1.6389%股权所享有的表决权、刀建宏持有公司 0.6556%股权所享有的表决权。黄劲松合计能够控制公司 58.1317%股权所享有的表决权。

(2) 王郁青系黄劲松之妻，截至报告期末，王郁青持有厚生国 7.3801%的出资额，且为厚生国的普通合伙人，王郁青能够实际控制厚生国持有公司 7.4023%股权所享有的表决权。

(3) 刘宝直接持有公司 8.7408%的股权，刘宝持有花孕投资 19.0767%的出资额，花孕投资直接持有公司 14.3185%的股权，刘宝能够控制公司 8.7408%的股权所享有的表决权。2016 年 11 月 15 日，黄劲松、刘宝共同签订了《一致行动人协议》，协议约定，各方在公司股东大会、董事会中通过举手表决或书面表决的方式行使相关职权时保持投票的一致性。自双方签署《一致行动人协议》以来，双方在公司重大经营决策以及股权变动的表决中均按照协议采取了一致行动。

(4) 黄劲松担任公司董事长、法定代表人，王郁青担任厚生国的普通合伙人，刘宝担任公司副董事长。黄劲松、刘宝、王郁青能够对公司董事、高级管理人员的任免以及公司的经营管理、组织运营、

发展战略有重大影响，事实上构成了对公司经营上的实际控制。

综上，黄劲松、刘宝、王郁青为公司实际控制人。

公司实际控制人情况如下：

黄劲松，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年11月至1990年12月，任思茅地区行政公署医药总公司仓管员；1991年01月至2000年12月，任思茅地区行政公署医药总公司科长；2001年01月至2002年12月，任思茅医药有限公司零售公司总经理；2003年01月至2004年03月，任思茅医药有限公司总经理；2004年04月至2007年10月，任淞茂医药总经理；2007年11月至2014年4月，任淞茂医药任执行董事、总经理；2009年07月至今，任济安堂执行董事；2009年07月至今，任淞茂保健品执行董事；2009年09月至2016年10月，任淞茂制药董事长；2011年02月至今，任淞茂物流执行董事；2014年05月至今，任淞茂集团执行董事；2016年09月至今，任花孕投资执行事务合伙人；2016年10月至2018年02月任公司董事长；2018年02月至报告期末任公司董事长、法定代表人。

刘宝，男，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年09月至1990年1月，任景东县第二中学化学教师；1990年02月至1994年03月，任景东县第一中学化学教师；1994年04月至2000年2月任云南省普洱制药厂总经理；2000年03月至2015年12月，任云南大唐汉方制药有限公司董事、总经理；2009年10月至2016年10月任淞茂制药董事、总经理；2016年10月至2018年2月任公司董事、总经理；2018年02月至报告期末任公司副董事长。

王郁青，女，1970年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年07月至2012年11月，任中国建设银行股份有限公司普洱市分行副科长；2012年12月至2016年06月，任淞茂中医馆总经理；2016年07月至报告期末，任淞茂中医馆执行董事、总经理。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                    | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                          | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|-----------------------|----|----------|----|-----------------------------|---------------|
| 黄劲松       | 董事长                   | 男  | 1970年11月 | 本科 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 刘宝        | 副董事长                  | 男  | 1963年7月  | 本科 | 2018年02月12日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 蒋慧        | 董事                    | 女  | 1974年4月  | 专科 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 蒋慧        | 总经理                   | 女  | 1974年4月  | 专科 | 2018年12月24日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 段德富       | 董事、副<br>总经理           | 男  | 1977年1月  | 本科 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 周正凤       | 董事                    | 男  | 1989年11月 | 本科 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 周正凤       | 副<br>总经理              | 男  | 1989年11月 | 本科 | 2018年12月24日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 冯刚        | 董事、副<br>总经理           | 男  | 1988年6月  | 本科 | 2018年12月24日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 刘云萍       | 董事                    | 女  | 1979年12月 | 专科 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 否             |
| 李强        | 监事会<br>主席             | 男  | 1979年7月  | 中专 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 否             |
| 杨波        | 监事                    | 女  | 1973年3月  | 大专 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 否             |
| 阿毛        | 职工代<br>表监<br>事        | 女  | 1982年12月 | 大专 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 万云燕       | 副<br>总<br>经<br>理      | 女  | 1972年10月 | 大专 | 2016年10月27日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 万云燕       | 董<br>事<br>会<br>秘<br>书 | 女  | 1972年10月 | 大专 | 2017年10月13日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 李幸玲       | 财<br>务<br>总<br>监      | 女  | 1968年2月  | 大专 | 2017年10月13日至<br>2019年10月26日 | 是             |
| 董事会人数:    |                       |    |          |    |                             | 7             |
| 监事会人数:    |                       |    |          |    |                             | 3             |
| 高级管理人员人数: |                       |    |          |    |                             | 6             |

#### 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:

报告期内，公司董事长黄劲松与实际控制人之一王郁青系夫妻关系，公司董事长黄劲松、公司副董

事长刘宝及黄劲松之妻王郁青为公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间与实际控制人之间无关联关系。

## (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 |
|-----------|------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 黄劲松       | 董事长        | 13,500,000 | 0    | 13,500,000 | 36.8752%  | 0          |
| 刘宝        | 副董事长       | 3,200,000  | 0    | 3,200,000  | 8.7408%   | 0          |
| 蒋慧        | 董事、总经理     | 440,000    | 0    | 440,000    | 1.2019%   | 0          |
| 段德富       | 董事、副总经理    | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.5463%   | 0          |
| 冯刚        | 董事、副总经理    | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 周正凤       | 董事、副总经理    | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 刘云萍       | 董事         | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 李强        | 监事会主席      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 杨波        | 监事         | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 阿毛        | 职工代表监事     | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 万云燕       | 董事会秘书、副总经理 | 240,000    | 0    | 240,000    | 0.6556%   | 0          |
| 李幸玲       | 财务总监       | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.5463%   | 0          |
| <b>合计</b> | -          | 17,780,000 | 0    | 17,780,000 | 48.5661%  | 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 37   | 37   |
| 生产人员    | 69   | 55   |
| 销售人员    | 44   | 64   |
| 技术人员    | 17   | 5    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 财务人员 | 11  | 12  |
| 员工总计 | 178 | 173 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 46   | 40   |
| 专科      | 68   | 55   |
| 专科以下    | 63   | 77   |
| 员工总计    | 178  | 173  |

**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：**

报告期内，公司员工保持稳定，没有发生重大变化，同时公司不存在需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 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 | 460,239.33           | 1,582,740.33         |
| 结算备付金                  | -   | -                    | -                    |
| 拆出资金                   | -   | -                    | -                    |
| 交易性金融资产                | -   | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 | -   | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 30,046,118.63        | 27,337,849.52        |
| 其中：应收票据                | 五、2 | -                    | 787,252.71           |
| 应收账款                   | 五、2 | 30,046,118.63        | 26,550,596.81        |
| 应收款项融资                 |     | -                    | -                    |
| 预付款项                   | 五、3 | 2,120,538.24         | 3,484,051.67         |
| 应收保费                   | -   | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 | -   | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -   | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 五、4 | 1,493,930.80         | 1,675,541.37         |
| 其中：应收利息                | -   | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -   | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 存货                     | 五、5 | 42,936,416.32        | 38,840,718.16        |
| 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                 | -   | -                    | 661,941.75           |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>77,057,243.32</b> | <b>73,582,842.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 发放贷款及垫款                | -   | -                    | -                    |
| 债权投资                   | -   | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 | -   | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                | -   | -                    | -                    |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  | -    | -              | -              |
| 长期股权投资                 | -    | -              | -              |
| 其他权益工具投资               | -    | -              | -              |
| 其他非流动金融资产              | -    | -              | -              |
| 投资性房地产                 | -    | -              | -              |
| 固定资产                   | 五、7  | 27,227,449.73  | 27,420,026.44  |
| 在建工程                   | 五、8  | 7,601,259.91   | 5,316,022.21   |
| 生产性生物资产                | -    | -              | -              |
| 油气资产                   | -    | -              | -              |
| 使用权资产                  | -    | -              | -              |
| 无形资产                   | 五、9  | 5,933,127.10   | 6,012,228.66   |
| 开发支出                   | -    | -              | -              |
| 商誉                     | -    | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 3,287,081.46   | 3,431,518.23   |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 1,173,195.62   | 1,133,658.67   |
| 其他非流动资产                | -    | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 45,222,113.82  | 43,313,454.21  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 122,279,357.14 | 116,896,297.01 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、12 | 20,800,000.00  | 20,800,000.00  |
| 向中央银行借款                |      | -              | -              |
| 拆入资金                   |      | -              | -              |
| 交易性金融负债                |      | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -    | -              | -              |
| 应付票据及应付账款              | 五、12 | 10,598,709.59  | 8,484,327.04   |
| 其中：应付票据                | -    | -              | -              |
| 应付账款                   | 五、12 | 10,598,709.59  | 8,484,327.04   |
| 预收款项                   | 五、13 | 684,948.17     | 1,015,178.63   |
| 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、14 | 1,714,231.83   | 1,103,180.39   |
| 应交税费                   | 五、15 | -296,955.44    | 5,704.15       |
| 其他应付款                  | 五、17 | 16,729,256.26  | 15,186,833.61  |
| 其中：应付利息                | -    | -              | -              |
| 应付股利                   | -    | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -    | -              | -              |
| 应付分保账款                 | -    | -              | -              |
| 合同负债                   | -    | -              | -              |
| 持有待售负债                 | -    | -              | -              |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          | -    | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 其他流动负债               | 五、19 | 149,999.90     | 300,000.00     |
| <b>流动负债合计</b>        | -    | 53,380,190.31  | 49,895,223.82  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              | -    | -              | -              |
| 长期借款                 | 五、20 | 23,000,000.00  | 23,000,000.00  |
| 应付债券                 | -    | -              | -              |
| 其中：优先股               | -    | -              | -              |
| 永续债                  | -    | -              | -              |
| 租赁负债                 | -    | -              | -              |
| 长期应付款                | -    | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬             | -    | -              | -              |
| 预计负债                 | -    | -              | -              |
| 递延收益                 | 五、21 | 5,766,666.67   | 4,166,666.67   |
| 递延所得税负债              | -    | -              | -              |
| 其他非流动负债              | -    | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | 28,766,666.67  | 27,166,666.67  |
| <b>负债合计</b>          | -    | 82,146,856.98  | 77,061,890.49  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、22 | 36,610,000.00  | 36,610,000.00  |
| 其他权益工具               | -    | -              | -              |
| 其中：优先股               | -    | -              | -              |
| 永续债                  | -    | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、23 | 23,030,600.00  | 23,030,600.00  |
| 减：库存股                | -    | -              | -              |
| 其他综合收益               | -    | -              | -              |
| 专项储备                 | -    | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五、24 | 326,082.60     | 326,082.60     |
| 一般风险准备               | -    | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、25 | -19,834,182.44 | -20,132,276.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 40,132,500.16  | 39,834,406.52  |
| 少数股东权益               | -    | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 40,132,500.16  | 39,834,406.52  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 122,279,357.14 | 116,896,297.01 |

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：李幸玲

会计机构负责人：王加兵

## （二） 利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | -    | 24,074,718.42 | 21,591,608.29 |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 24,074,718.42 | 21,591,608.29 |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 利息收入                          | -    | -             | -             |
| 已赚保费                          | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                      | -    | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>                | -    | 23,920,542.27 | 22,575,246.46 |
| 其中：营业成本                       | 五、26 | 5,775,030.70  | 6,207,084.56  |
| 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、27 | 241,300.88    | 297,225.71    |
| 销售费用                          | 五、28 | 11,552,467.88 | 9,452,629.36  |
| 管理费用                          | 五、29 | 2,548,407.81  | 2,566,621.25  |
| 其中：利息费用                       | -    | -             | -             |
| 利息收入                          | -    | -             | -             |
| 信用减值损失                        | -    | -             | -             |
| 研发费用                          | 五、30 | 1,877,313.06  | 1,942,251.95  |
| 财务费用                          | 五、31 | 1,662,442.27  | 1,722,215.12  |
| 资产减值损失                        | 五、32 | 263,579.67    | 387,218.51    |
| 加：其他收益                        | -    | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -    | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -    | -             | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           | -    | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -    | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               | -    | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | -    | 304,176.25    | -823,638.22   |
| 加：营业外收入                       | 五、35 | 8.00          | 1,200,000.00  |
| 减：营业外支出                       | 五、36 |               | 559.61        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | -    | 304,184.25    | 375,802.17    |
| 减：所得税费用                       | 五、37 | 6,090.61      | -50,490.49    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | -    | 298,093.64    | 426,292.66    |
| 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）        | -    | 298,093.64    | 426,292.66    |
| 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                     | -    | -             | -             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              | -    | 298,093.64    | 426,292.66    |

|                          |   |            |            |
|--------------------------|---|------------|------------|
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     | - | -          | -          |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    | - | -          | -          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       | - | -          | -          |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         | - | -          | -          |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      | - | -          | -          |
| 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. 重新计量设定受益计划变动额         | - | -          | -          |
| 1. 其他债权投资公允价值变动          | - | -          | -          |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      | - | -          | -          |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    | - | -          | -          |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | -          | -          |
| 3. 其他债权投资信用减值准备          | - | -          | -          |
| 4. 现金流量套期储备              | - | -          | -          |
| 8. 外币财务报表折算差额            | - | -          | -          |
| 9. 其他                    | - | -          | -          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | - | -          | -          |
| <b>七、综合收益总额</b>          | - | 298,093.64 | 426,292.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         | - | -          | -          |
| 归属于少数股东的综合收益总额           | - | -          | -          |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）           | - | 0.01       | 0.01       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           | - | 0.01       | 0.01       |

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：李幸玲

会计机构负责人：王加兵

### （三）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        | 五、38 | 20,143,394.30 | 18,765,425.29 |
| 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           | -    | -             | -             |
| 收到原保险合同保费取得的现金        | -    | -             | -             |
| 收到再保险业务现金净额           | -    | -             | -             |
| 保户储金及投资款净增加额          | -    | -             | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益   | -    | -             | -             |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 的金融资产净增加额                 |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            | -    | -             | -             |
| 拆入资金净增加额                  | -    | -             | -             |
| 回购业务资金净增加额                | -    | -             | -             |
| 代理买卖证券收到的现金净额             | -    | -             | -             |
| 收到的税费返还                   | -    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 5,024,245.66  | 4,870,835.62  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -    | 25,167,639.96 | 23,636,260.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 五、38 | 3,641,845.06  | 3,784,007.65  |
| 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           | 五、38 | 5,667,127.40  | 6,727,826.27  |
| 支付的各项税费                   | 五、38 | 1,175,656.83  | 2,541,678.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 10,607,337.09 | 7,912,062.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -    | 21,091,966.38 | 20,965,575.73 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -    | 4,075,673.58  | 2,670,685.18  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -    | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、38 | 3,572,142.38  | 464,900.00    |
| 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            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -    | 3,572,142.38  | 464,900.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -3,572,142.38 | -464,900.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | 五、38 |               | 10,010,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -    | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -    | -             | -             |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 五、38 |               | 10,010,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 五、38 |               | 1,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 五、38 | 1,626,032.20  | 1,546,194.49  |
| 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            | -    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -    | 1,626,032.20  | 2,546,194.49  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -1,626,032.20 | 7,463,805.51  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -    | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -    | -1,122,501.00 | 9,669,590.69  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 1,582,740.33  | 579,564.60    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -    | 460,239.33    | 10,249,155.29 |

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：李幸玲

会计机构负责人：王加兵

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 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 |       |
| 8. 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 |       |
| 9. 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 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 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 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### 1、 会计政策变更

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司的基本情况

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司（前身为“普洱淞茂制药股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系由黄劲松、刘宝、官辉、周洋 2009 年 9 月 28 日共同出资组建设立。2016 年 10 月 25 日，公司进行股份制改造后名称由“普洱淞茂制药股份有限公司”变更为“普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司”。

经多次股权变,截止 2019 年 6 月 30 日, 公司股权结构如下:

| 股东名称 | 持股金额（万元） | 出资形式 | 持股比例（%） |
|------|----------|------|---------|
| 黄劲松  | 1,350.00 | 货币   | 36.8752 |

|                    |                 |    |               |
|--------------------|-----------------|----|---------------|
| 普洱花孕投资企业（有限合伙）     | 524.20          | 货币 | 14.3185       |
| 普洱深山中投资合伙企业（有限合伙）  | 516.00          | 货币 | 14.0945       |
| 刘宝                 | 320.00          | 货币 | 8.7408        |
| 普洱厚生国投资合伙企业（有限合伙）  | 271.00          | 货币 | 7.4023        |
| 普洱与生俱来投资合伙企业（有限合伙） | 223.50          | 货币 | 6.1049        |
| 官辉                 | 170.00          | 货币 | 4.6435        |
| 普洱植多投资合伙企业（有限合伙）   | 94.30           | 货币 | 2.5758        |
| 杨黔军                | 60.00           | 货币 | 1.6389        |
| 蒋慧                 | 44.00           | 货币 | 1.2019        |
| 刀建宏                | 24.00           | 货币 | 0.6556        |
| 万云燕                | 24.00           | 货币 | 0.6556        |
| 段德富                | 20.00           | 货币 | 0.5463        |
| 李幸玲                | 20.00           | 货币 | 0.5463        |
| <b>合计</b>          | <b>3,661.00</b> | -  | <b>100.00</b> |

公司注册资本：3,661 万元

注册地：云南省普洱市思茅区木乃河工业园区

企业类型：非上市股份有限公司

法定代表人：黄劲松

本公司属医药制造行业，经营范围主要为：中药材种植、收购；中药材饮片（含直接服用饮片；净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制、煨制、制霜、水飞、发酵）；毒性饮片（净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制）；含茶制品（速溶茶类）、焙炒咖啡的生产及销售。

## 二、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 6. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### 1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### 2) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除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，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

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

### (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本院优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提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 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| 确定组合的依据         |                     |
| 账龄组合            | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合           | 与本公司的关联关系           |
| 按组合计提坏账准备的计提方法  |                     |
| 账龄组合            | 按账龄分析法计提坏账准备        |
| 关联方及经测试不减值的应收款项 | 单独测试无特别风险的不计提坏账准备   |

1) 采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

| 账龄     | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------|--------------|---------------|
| 0-6 月  |              | 5             |
| 6-12 月 | 5            | 5             |
| 1-2 年  | 10           | 10            |
| 2-3 年  | 20           | 20            |
| 3-4 年  | 30           | 30            |
| 4-5 年  | 50           | 50            |
| 5 年以上  | 100          | 100           |

(3) 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 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 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     |

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌

价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 9. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 20-30   | 4.00     | 3.47-5.20   |
| 2  | 机器设备  | 3-10    | 4.00     | 10.40-34.67 |
| 3  | 运输设备  | 5       | 4.00     | 20.80       |
| 4  | 办公设备  | 3       | 4.00     | 34.67       |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

#### 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

#### 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 18. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期

损益。

#### 19. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售直接口服中药饮片（滇草六味系列、淞茂制药系列）、普通中药饮片等的收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售直接口服中药饮片（滇草六味系列、淞茂制药系列）、普通中药饮片等的收入：本公司已将该直接口服中药饮片（滇草六味系列、淞茂制药系列）、普通中药饮片等产品出库并经对方验货合格，并将所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，销售收入的金额已经本公司与购货方协商确定，已收到销货款或确信能够收回销货款，该直接口服中药饮片（滇草六味系列、淞茂制药系列）、普通中药饮片等的销售成本能可靠计量或估计时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 20. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助及收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产使用年限分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关

的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

#### 22. 租赁

本公司的租赁业务主要是种植用地租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 24. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 06 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

上述会计变更对中期会计报表未产生影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率     |
|---------|--------|--------|
| 增值税     | 增值额    | 13%、9% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税  | 7%     |
| 教育费附加   | 应纳流转税  | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税  | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%    |

注：增值税税率 2019 年 04 月 01 日前为 10%，04 月 01 日后变更为 9%。

2. 本公司印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳

##### 3. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条公司符合该项税收优惠政策，可减按 15% 的税率征收企业所得税，公司可自主选择享受其中一项税收优惠政策，公司 2018 年选择高新技术企业的税收优惠政策。

#### 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“期末”系指 2019 年 06 月 30 日，“本期”系指 2019 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2018 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

##### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额              | 期初余额                |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 现金            |                   |                     |
| 银行存款          | 460,239.33        | 1,582,740.33        |
| 其他货币资金        |                   |                     |
| <b>合计</b>     | <b>460,239.33</b> | <b>1,582,740.33</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                   |                     |

注：本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 应收票据

###### 1) 应收票据种类

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 787,252.71 |

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 商业承兑汇票 |      |            |
| 合计     | -    | 787,252.71 |

2) 期末无已质押金额;

(2) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 关联方组合计提坏账准备的应收账款      | 1,278,873.00  | 4.10   | -            | -       | 1,278,873.00  |
| 按照账龄组合计提坏账的应收账款       | 29,886,101.70 | 95.90  | 1,118,856.07 | 3.74    | 28,767,245.63 |
| 组合小计                  | 31,164,974.00 | 100.00 | 1,118,856.07 | 3.74    | 30,046,118.63 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00          | 0.00   | 0.00         | 0.00    | 0.00          |
| 合计                    | 31,164,974.70 | 100.00 | 1,118,856.07 | 3.74    | 30,046,118.63 |

(续表)

| 类别                   | 期初余额          |        |            |         |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 关联方组合计提坏账准备的应收账款     | 1,370,676.88  | 5.01   |            |         | 1,370,676.88  |
| 按照账龄组合计提坏账的应收账款      | 26,013,935.19 | 94.99  | 834,015.26 | 3.21    | 25,179,919.93 |
| 组合小计                 | 27,384,612.07 | 100.00 | 834,015.26 | 3.05    | 26,550,596.81 |
| 单项金额不重大但单项计          |               |        |            |         |               |

| 类别         | 期初余额                 |               |                   |             | 账面价值                 |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|            | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|            | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                      |
| 提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>  | <b>27,384,612.07</b> | <b>100.00</b> | <b>834,015.26</b> | <b>3.05</b> | <b>26,550,596.81</b> |

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 0-6月      | 18,107,228.44        | -                   | -       |
| 6-12月     | 5,218,448.73         | 260,922.44          | 5.00    |
| 1-2年      | 5,299,489.09         | 529,948.91          | 10.00   |
| 2-3年      | 985,633.02           | 197,126.60          | 20.00   |
| 3-4年      | 67,965.49            | 20,389.65           | 30.00   |
| 4-5年      | 193,736.93           | 96,868.47           | 50.00   |
| 5年以上      | 13,600.00            | 13,600.00           | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>29,886,101.70</b> | <b>1,118,856.07</b> |         |

(续表)

| 账龄        | 期初余额                 |                   |         |
|-----------|----------------------|-------------------|---------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例(%) |
| 0-6月      | 14,259,872.73        |                   |         |
| 6-12月     | 8,555,699.41         | 427,784.97        | 5.00    |
| 1-2年      | 2,757,626.57         | 275,762.66        | 10.00   |
| 2-3年      | 233,399.55           | 46,679.91         | 20.00   |
| 3-4年      | 133,403.73           | 40,021.12         | 30.00   |
| 4-5年      | 60,333.20            | 30,166.60         | 50.00   |
| 5年以上      | 13,600.00            | 13,600.00         | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>26,013,935.19</b> | <b>834,015.26</b> |         |

3) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 |      |         |
|------|------|------|---------|
|      | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| 单位名称          | 期末余额                |             |         |
|---------------|---------------------|-------------|---------|
|               | 应收账款                | 坏账准备        | 计提比例(%) |
| 普洱淞茂中医馆有限公司   | 205,287.18          | 0.00        |         |
| 普洱淞茂济安堂医药有限公司 | 683,898.48          | 0.00        |         |
| 国药控股普洱有限公司    | 389,687.34          | 0.00        |         |
| <b>合计</b>     | <b>1,278,873.00</b> | <b>0.00</b> |         |

(续表)

| 单位名称          | 期初余额                |             |         |
|---------------|---------------------|-------------|---------|
|               | 应收账款                | 坏账准备        | 计提比例(%) |
| 普洱淞茂济安堂医药有限公司 | 916,325.30          | 0.00        |         |
| 普洱淞茂中医馆有限公司   | 454,351.58          | 0.00        |         |
| <b>合计</b>     | <b>1,370,676.88</b> | <b>0.00</b> |         |

4) 本期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(1) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,840.81 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(2) 本期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额                 | 账龄                    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 国药控股国大药房沈阳连锁有限公司 | 5,343,489.46         | 0-6个月,6个月<br>-1年      | 17.15              | 27,061.26         |
| 湖南怀仁药业有限公司       | 2,474,599.00         | 1-2年                  | 7.94               | 247459.9          |
| 国药控股国大药房江门连锁有限公司 | 1,592,553.19         | 0-6个月                 | 5.11               | 0.00              |
| 国药控股成都医药有限公司     | 1,501,686.48         | 0-6个月,6个月<br>-1年,1-2年 | 4.82               | 27,207.10         |
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 841,464.60           | 0-6个月,6个月<br>-1年,1-2年 | 2.70               | 24828.79          |
| <b>合计</b>        | <b>11,753,792.73</b> |                       | <b>37.71</b>       | <b>326,557.05</b> |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 |       |
|----|------|-------|
|    | 金额   | 比例(%) |

|           |                     |               |
|-----------|---------------------|---------------|
| 1 年以内     | 774,609.75          | 36.53         |
| 1-2 年     | 1,345,928.49        | 63.47         |
| <b>合计</b> | <b>2,120,538.24</b> | <b>100.00</b> |

(续表)

| 项目        | 期初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内     | 3,388,994.76        | 97.27         |
| 1-2 年     | 95,056.91           | 2.73          |
| <b>合计</b> | <b>3,484,051.67</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额                | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|---------------------|-------|---------------------|
| 普洱优率科技有限公司    | 109,200.00          | 1 年以内 | 5.15                |
| 北京泰德科宇新技术有限公司 | 103,735.00          | 1 年以内 | 4.89                |
| 江阴市新安粉体设备有限公司 | 763,720.00          | 1 年以内 | 36.02               |
| 湖南双鹏医药有限公司    | 126,492.00          | 1 年以内 | 5.97                |
| 昆明楚昊经贸有限公司    | 97,050.00           | 1 年以内 | 4.58                |
| <b>合计</b>     | <b>1,200,197.00</b> |       | <b>56.60</b>        |

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款      |              |        |            | -        |              |
| 按照账龄组合计提坏账的应其他应收款      | 167,567.41   | 10.47  | 106,212.90 | 63.39    | 61,354.51    |
| 组合小计                   | 167,567.41   | 10.47  | 106,212.90 | 63.39    | 61,354.51    |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,432,576.29 | 89.53  |            |          | 1,432,576.29 |

| 类别 | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|----|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|    | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 合计 | 1,600,143.70 | 100.00 | 106,212.90 | 6.64    | 1,493,930.80 |

(续表)

| 类别                     | 期初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款      |              |        |            |         |              |
| 按照账龄组合计提坏账的应其他应收款      | 540,201.77   | 29.96  | 127,474.04 | 23.60   | 412,727.73   |
| 组合小计                   | 540,201.77   | 29.96  | 127,474.04 | 23.60   | 412,727.73   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,262,813.64 | 70.04  |            |         | 1,262,813.64 |
| 合计                     | 1,803,015.41 | 100.00 | 127,474.04 | 7.07    | 1,675,541.37 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额       |            |         |
|------|------------|------------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 36,262.77  | 1,813.14   | 5.00    |
| 1-2年 | 24,776.71  | 2,477.67   | 10.00   |
| 2-3年 | 4,472.93   | 894.59     | 20.00   |
| 3-4年 |            |            | 30.00   |
| 4-5年 | 2055.00    | 1,027.50   | 50.00   |
| 5年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00  |
| 合计   | 167,567.41 | 106,212.90 |         |

(续表)

| 账龄   | 期初余额       |           |         |
|------|------------|-----------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 400,721.34 | 20,036.07 | 5.00    |

| 账龄        | 期初余额              |                   |          |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1-2 年     | 6,000.00          | 600.00            | 10.00    |
| 2-3 年     | 33,007.50         | 6,601.50          | 20.00    |
| 3-4 年     |                   |                   | 30.00    |
| 4-5 年     | 472.93            | 236.47            | 50.00    |
| 5 年以上     | 100,000.00        | 100,000.00        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>540,201.77</b> | <b>127,474.04</b> |          |

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称                        | 期末余额                |      |          |
|-----------------------------|---------------------|------|----------|
|                             | 其他应收款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 暂估入账税额                      | 599,304.85          |      |          |
| 普洱市思茅区人力资源和社会保障局人员<br>工资保证金 | 390,000.00          |      |          |
| 普洱市鑫翼置业有限公司仓库租赁保证金          | 300,000.00          |      |          |
| 养老保险                        | 88,670.40           |      |          |
| 住房公积金                       | 27,974.20           |      |          |
| 医疗保险                        | 26,626.84           |      |          |
| <b>合计</b>                   | <b>1,432,576.29</b> |      |          |

(续表)

| 单位名称             | 期初余额                |      |          |
|------------------|---------------------|------|----------|
|                  | 其他应收款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未认证的税款           | 572,813.64          |      |          |
| 普洱市思茅区人力资源和社会保障局 | 390,000.00          |      |          |
| 普洱市鑫翼置业有限公司      | 300,000.00          |      |          |
| <b>合计</b>        | <b>1,262,813.64</b> |      |          |

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 21,261.14 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 833,289.44 | 692,000.00 |
| 往来款    | 601,359.85 | 572,813.64 |

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金       | 54,650.62           | 274,571.10          |
| 个人借款      | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 单位借款      | 3,001.60            | 30,952.50           |
| 其他        | 7,842.19            | 132,678.17          |
| <b>合计</b> | <b>1,600,143.70</b> | <b>1,803,015.41</b> |

(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                 | 期末余额                | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项性质                 |
|----------------------|---------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 暂估入账税额               | 599,304.85          | 2-3年     | 37.45               | 暂估入库原暂估入库<br>原材料入库税额 |
| 普洱市思茅区人力资源和<br>社会保障局 | 390,000.00          | 2-3年     | 24.37               | 建设研发中心农民工<br>工资保证金   |
| 普洱市鑫翼置业有限公司          | 300,000.00          | 1-2年     | 18.75               | 仓库押金                 |
| 郭定                   | 100,000.00          | 5年以上     | 6.25                | 往来款                  |
| 养老保险                 | 88,670.40           | 1年以内     | 5.54                | 个人保险部分               |
| <b>合计</b>            | <b>1,477,975.25</b> | <b>-</b> | <b>92.37</b>        |                      |

(6) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位及其他关联方的欠款

(7) 公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(9) 公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料       | 2,934,288.10         |                   | 2,934,288.10         |
| 辅料        | 12,715.55            |                   | 12,715.55            |
| 在产品       | 4,834,434.72         | 125,067.17        | 4,709,367.55         |
| 半成品       | 26,896,493.47        | 114,600.14        | 26,781,893.33        |
| 库存商品      | 5,690,574.53         | 483,442.39        | 5,207,132.14         |
| 包装物       | 3,252,436.37         |                   | 3,252,436.37         |
| 低值易耗品     | 38,583.28            |                   | 38,583.28            |
| <b>合计</b> | <b>43,659,526.02</b> | <b>723,109.70</b> | <b>42,936,416.32</b> |

(续表)

| 项目        | 期初余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料       | 752,891.72           |                   | 752,891.72           |
| 辅料        | 16,927.85            |                   | 16,927.85            |
| 在产品       | 2,715,583.11         | 125,067.17        | 2,590,515.94         |
| 半成品       | 29,024,037.90        | 114,600.14        | 28,909,437.76        |
| 库存商品      | 4,189,081.61         | 483,442.39        | 3,705,639.22         |
| 包装物       | 2,807,637.39         |                   | 2,807,637.39         |
| 低值易耗品     | 57,668.28            |                   | 57,668.28            |
| <b>合计</b> | <b>39,563,827.86</b> | <b>723,109.70</b> | <b>38,840,718.16</b> |

(2) 存货跌价准备

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 |    | 本期减少  |      | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|----|-------|------|-------------------|
|           |                   | 计提   | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 |                   |
| 半成品       | 114,600.14        |      |    |       |      | 114,600.14        |
| 库存商品      | 483,442.39        |      |    |       |      | 483,442.39        |
| 在产品       | 125,067.17        |      |    |       |      | 125,067.17        |
| <b>合计</b> | <b>723,109.70</b> |      |    |       |      | <b>723,109.70</b> |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据            | 本期转回或转销原因 |
|------|-------------------------|-----------|
| 在产品  | 生产车间的茶叶，不准备对外销售，可变现净值为0 |           |
| 库存商品 | 袋泡颗粒不再销售，可变现净值为0        |           |

6. 公司无可供出售金融资产

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目        | 房屋建筑物及构筑物     | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 27,153,917.60 | 8,093,388.01 | 2,334,009.75 | 1,113,018.34 | 38,694,333.70 |
| 2. 本期增加金额 |               |              |              |              |               |
| (1) 购置    |               | 809,634.72   |              |              | 809,634.72    |

| 项目         | 房屋建筑物及构筑物     | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 | 0.18          |              |              |              | 0.18          |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              | 3,700.00     |              | 3,700.00      |
| 4. 期末余额    | 27,153,917.78 | 8,903,022.73 | 2,330,309.75 | 1,113,018.34 | 39,500,268.60 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 4,564,016.60  | 4,063,328.53 | 1,786,831.24 | 860,130.89   | 11,274,307.26 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     | 487,664.16    | 338,288.71   | 123,431.82   | 49,126.92    | 998,511.61    |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 5,051,680.76  | 4,401,617.24 | 1,910,263.06 | 909,257.81   | 12,272,818.87 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初账面价值  | 22,589,901.00 | 4,030,059.48 | 547,178.51   | 252,887.45   | 27,420,026.44 |
| 2. 期末账面价   | 22,102,237.02 | 4,501,405.49 | 420,046.69   | 203,760.53   | 27,227,449.73 |

| 项目 | 房屋建筑物及构筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----|-----------|------|------|------|----|
| 值  |           |      |      |      |    |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 期末账面价值            | 期初账面价值            | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|
| 阳光晒场      | 455,630.11        | 455,630.11        | 办理中       |
| 临时仓库      | 198,795.26        | 198,795.26        | 办理中       |
| <b>合计</b> | <b>654,425.37</b> | <b>654,425.37</b> |           |

注：未办妥产权证书的房屋建筑物主要是阳光晒场及临时仓库，无法办理产权。

(3) 期末公司无暂时闲置的固定资产

(4) 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产

(5) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目            | 期末余额                |      |                     |
|---------------|---------------------|------|---------------------|
|               | 账面余额                | 减值准备 | 账面余额                |
| 配方颗粒生产车间      | 7,297,329.71        |      | 7,297,329.71        |
| 中药饮片炮制技术研究大楼  | 303,930.20          |      | 303,930.20          |
| 场地平整记排水沟、管道施工 |                     |      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>7,601,259.91</b> |      | <b>7,601,259.91</b> |

(续表)

| 项目            | 期初余额                |      |                     |
|---------------|---------------------|------|---------------------|
|               | 账面余额                | 减值准备 | 账面余额                |
| 配方颗粒生产车间      | 5,012,092.01        |      | 5,012,092.01        |
| 中药饮片炮制技术研究大楼  | 303,930.20          |      | 303,930.20          |
| 场地平整记排水沟、管道施工 |                     |      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>5,316,022.21</b> |      | <b>5,316,022.21</b> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称         | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少   |      | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|              |              |              | 转入固定资产 | 其他减少 |              |
| 配方颗粒生产车间     | 5,012,092.01 | 2,285,237.70 |        |      | 7,297,329.71 |
| 中药饮片炮制技术研究大楼 | 303,930.20   |              |        |      | 303,930.20   |

| 工程名称          | 期初<br>余额            | 本期<br>增加            | 本期减少      |          | 期末<br>余额            |
|---------------|---------------------|---------------------|-----------|----------|---------------------|
|               |                     |                     | 转入<br>固定产 | 其他<br>减少 |                     |
| 场地平整记排水沟、管道施工 |                     |                     |           |          |                     |
| <b>合计</b>     | <b>5,316,022.21</b> | <b>2,285,237.70</b> |           |          | <b>7,601,259.91</b> |

注：公司在建工程无利息资本化费用金额。

#### 9. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

| 项目        | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 6,885,600.00 | 342,223.07 | 7,227,823.07 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 购置    |              | 3,972.46   | 3,972.46     |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 6,885,600.00 | 346,195.53 | 7,231,795.53 |
| 二、累计摊销    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 882,606.68   | 332,987.73 | 1,215,594.41 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    | 69,866.22    | 9,235.34   | 79,101.56    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 952,472.90   | 346,195.53 | 1,298,668.43 |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期初账面价值 | 6,002,993.32 | 9,235.34   | 6,012,228.66 |
| 2. 期末账面价值 | 5,933,127.10 |            | 5,933,127.10 |

## 10. 长期待摊费用

| 项目          | 期初余额                | 本期增加              | 本期摊销              | 本期其他减少 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 办公大楼装修费     | 3,097,500.00        | 0.00              | 315,000.00        | 0.00   | 2,782,500.00        |
| 成品库改造工程     | 19,279.76           | 0.00              | 11,567.94         | 0.00   | 7,711.82            |
| 厂区电力电缆      | 26,975.78           | 0.00              | 14,714.10         | 0.00   | 12,261.68           |
| 晒场改造用不锈钢周旋盘 | 34,807.01           | 0.00              | 17,403.48         | 0.00   | 17,403.53           |
| 鹿仙草技术服务费    | 70,754.70           | 0.00              | 70,754.70         | 0.00   | 0.00                |
| 新仓库地面硬化工程   | 92,191.66           | 0.00              | 28,058.34         | 0.00   | 64,133.32           |
| 标准化厂房租赁     | 0.00                | 654,545.45        | 327,272.70        | 0.00   | 327,272.75          |
| 成品库货架制作     | 90,009.32           | 0.00              | 20,771.40         | 0.00   | 69,237.92           |
| 7S 展牌工程     |                     | 37,216.80         | 37,216.80         |        | 0.00                |
| 7S 服务       |                     | 21,440.10         | 21,440.10         |        | 0.00                |
| 化学试剂        |                     | 29,450.78         | 29,450.78         |        | 0.00                |
| 实验室工程改造     |                     | 2,231.87          | 2,231.87          |        | 0.00                |
| 对照品         |                     | 11,601.68         | 11,601.68         |        | 0.00                |
| 仓库电力线路改造    |                     | 19,801.23         | 19,801.23         |        | 0.00                |
| 仪器软件升级      |                     | 18,396.21         | 18,396.21         |        | 0.00                |
| 原药材对照品      |                     | 45,923.38         | 39,362.94         |        | 6,560.44            |
| <b>合计</b>   | <b>3,431,518.23</b> | <b>840,607.50</b> | <b>985,044.27</b> |        | <b>3,287,081.46</b> |

## 11. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                |                     | 期初余额                |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 1,225,069.00        | 183,760.35          | 961,489.30          | 144,223.40          |
| 存货跌价准备    | 723,109.70          | 108,466.46          | 723,109.70          | 108,466.46          |
| 可抵扣亏损     | 5,873,125.44        | 880,968.81          | 5,873,125.44        | 880,968.81          |
| <b>合计</b> | <b>7,821,304.14</b> | <b>1,173,195.62</b> | <b>7,557,724.44</b> | <b>1,133,658.67</b> |

## 12. 应付票据及应付账款

## (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 20,800,000.00 | 20,800,000.00 |

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合计   | 20,800,000.00 | 20,800,000.00 |

注：（1）2018年富滇银行18,000,000.00元抵押借款

2018年11月27日，本公司与富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为20181126000002号流动资金借款合同，借款金额为16,800,000.00元，借款期限为2018年11月26日至2019年11月24日，借款年利率为5.4375%。该项借款由普洱淞茂医药集团有限公司提供抵押担保，并签订了编号为830011611405001号的最高额抵押合同。截止2019年06月30日，该项借款余额为16,800,000.00元。

（2）2018年普洱市思茅区农村信用合作联社4,000,000.00元抵押借款

2018年9月18日，本公司与普洱市思茅区农村信用合作联社营业部签订了编号为0801011634180918510000026号流动资金借款合同，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2018年9月18日至2019年9月18日，借款年利率为6.7300%。本公司就该项借款以普国用（2014）第000008号土地使用权提供担保，并签订了编号为0801011634180918110000007号的抵押合同。截止2019年06月30日，该项借款余额为4,000,000.00元。

（2）应付账款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 货款      | 6,831,898.54  | 5,049,544.47 |
| 设备款及工程款 | 3,766,811.05  | 3,434,782.57 |
| 合计      | 10,598,709.59 | 8,484,327.04 |

（3）账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 刘凤岗            | 1,685,256.80 | 工程未结算     |
| 茂名市电白区国药药业有限公司 | 327,408.00   | 货款未结算     |
| 合计             | 2,012,664.80 |           |

13. 预收款项

（1）预收款项

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 货款 | 684,948.17 | 1,015,178.63 |
| 合计 | 684,948.17 | 1,015,178.63 |

（2）无账龄超过1年的重要预收款项

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,102,481.95 | 5,619,207.52 | 5,007,487.64 | 1,714,201.83 |

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 698.44              | 736,538.58          | 737,207.02          | 30.00               |
| <b>合计</b>    | <b>1,103,180.39</b> | <b>6,355,746.10</b> | <b>5,744,694.66</b> | <b>1,714,231.83</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 740,745.92          | 4,643,533.08        | 3,886,629.49        | 1,497,649.51        |
| 职工福利费       | 6,500.00            | 255,742.80          | 249,242.80          | 13,000.00           |
| 社会保险费       | 110.76              | 589,314.04          | 588,976.73          | 448.07              |
| 其中：医疗保险费    | 110.76              | 410,466.26          | 410,577.02          | 0.00                |
| 工伤保险费       |                     | 2,226.32            | 2,169.70            | 56.62               |
| 生育保险费       |                     | 40,069.07           | 40,069.07           | 0.00                |
| 大病保险费       |                     | 55,371.45           | 54,980.00           | 391.45              |
| 残保金         |                     | 200.34              | 200.34              | 0.00                |
| 住房公积金       |                     | 80,980.60           | 80,980.60           | 0.00                |
| 工会经费和职工教育经费 | 355,125.27          | 130,647.60          | 282,638.62          | 203,134.25          |
| <b>合计</b>   | <b>1,102,481.95</b> | <b>5,619,237.52</b> | <b>5,007,487.64</b> | <b>1,714,231.83</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额          | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    | 698.44        | 710,669.28        | 711,367.72        |      |
| 失业保险费     |               | 25,839.30         | 25,839.30         |      |
| <b>合计</b> | <b>698.44</b> | <b>736,508.58</b> | <b>737,207.02</b> |      |

15. 应交税费

| 项目       | 期末余额        | 期初余额        |
|----------|-------------|-------------|
| 增值税      | -246,010.64 | 389,961.21  |
| 营业税      |             | 794.34      |
| 城市维护建设税  | -22,336.82  | 18,515.77   |
| 教育费附加    |             | 7,935.36    |
| 企业所得税    | -17,154.55  | -727,355.81 |
| 房产税      |             |             |
| 土地使用税    |             |             |
| 地方水利建设基金 |             |             |
| 地方教育费附加  | -15,954.88  | 5,290.26    |
| 个人所得税    | 3,995.74    | 4,548.45    |

| 项目        | 期末余额               | 期初余额            |
|-----------|--------------------|-----------------|
| 印花税       | 895.71             | 1,155.70        |
| 车船使用税     | -390.00            |                 |
| <b>合计</b> | <b>-296,955.44</b> | <b>5,704.15</b> |

注：增值税、城建税、教育费负数为销售计提缴纳后发生退货导致多缴纳税款；企业所得税负数为多缴纳税款，已办理退税程序；车船税负数为未计提税款。

#### 16. 应付利息

##### (1) 应付利息分类

| 项目              | 期末余额 | 期初余额             |
|-----------------|------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 47,500.00        |
| 短期借款应付利息        |      | 37,927.78        |
| <b>合计</b>       |      | <b>85,427.78</b> |

#### 17. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款及借款    | 13,624,626.94        | 11,911,739.08        |
| 保证金       | 1,427,276.26         | 1,607,853.54         |
| 差旅费       | 408,656.53           | 703,484.26           |
| 预提费用      | 1,107,182.36         | 575,242.16           |
| 代扣社会保险    | 100,704.67           | 103,509.80           |
| 质保金       | 30,082.17            | 33,080.00            |
| 其他        | 30,727.33            | 166,496.99           |
| <b>合计</b> | <b>16,729,256.26</b> | <b>15,101,405.83</b> |

##### (2) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称          | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------------|-----------|
| 普洱淞茂医药集团有限公司  | 10,684,193.56        | 未归还拆借款    |
| 预提提成          | 1,237,648.69         | 计提销售费用    |
| 万云燕           | 951,586.52           | 未归还拆借款    |
| 普洱淞茂房地产开发有限公司 | 890,112.00           | 未支付租金     |
| 龙章成           | 514,657.44           | 代理商发货保证金  |
| <b>合计</b>     | <b>14,278,198.21</b> |           |

#### 18. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>3,000,000.00</b> | <b>3,000,000.00</b> |

19. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 149,999.90        | 300,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>149,999.90</b> | <b>300,000.00</b> |

(2) 政府补助

| 政府补助项目             | 期初余额              | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额   | 其他<br>变动          | 期末余额              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 技术改造省级财政<br>补贴专项资金 | 133,333.33        |              | 66,666.16         | 66,666.16         | 66,667.17         | 资产              |
| 中药配方冲泡颗粒<br>产业发展资金 | 166,666.67        |              | 83,333.94         | 83,333.94         | 83,332.73         | 资产              |
| <b>合计</b>          | <b>300,000.00</b> |              | <b>150,000.10</b> | <b>150,000.10</b> | <b>149,999.90</b> |                 |

注：“其他变动”为从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助。

20. 长期借款

(3) 长期借款分类

| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 23,000,000.00        | 23,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>23,000,000.00</b> | <b>23,000,000.00</b> |

注：（1）富滇银行股份有限公司普洱分行 4000 万借款

2018 年 7 月 13 日，本公司与富滇银行股份有限公司普洱分行签订了编号为 830011806201001 号固定资产投资借款合同，共计取得 2400 万元借款，该合同计息方式按固定利率执行，即贷款利率在合同期内根据中国人民银行相应档次基准利率基础上浮 50%。该项借款由普洱淞茂医药集团有限公司提供抵押担保，并签订了编号为 830011806202003 号抵押合同；普洱淞茂济安堂医药有限公司提供抵押担保，并签订了编号为 830011806202002 号抵押合同；2019 将该笔借款的 300 万划分至一年内到期的非流动负债中。截止 2019 年 06 月 30 日，该借款余额为 2100 万元。

(2) 普洱市思茅国拓资产经营有限公司 200 万借款

2017 年 10 月 17 日，本公司与普洱市思茅国拓资产经营有限公司签订了编号为思国拓借字[2017]第 04 号的借款合同，共计取得借款 200 万元，用作中药配方冲泡颗粒产业化项目的前期费用或项目建设资金，借款期限至 2024 年 12 月 28 日止。合同约定于 2022 年 12 月 20 日前归还 60 万元，2023 年 12

月 20 日前归还 60 万元，2024 年 12 月 20 日前归还 80 万元，最后一期应支付的利息随本金一起偿付，利随本清。本项借款由普洱市思茅民生融资担保有限公司提供保证担保，关联方普洱淞茂医药集团有限公司以云（2017）普洱市不动产权第 0011562 号、0011565 号土地及房屋作为抵押，与普洱市思茅民生融资担保有限公司签订编号为思民担专字（2017 年）第 1 号委托担保合同、民担抵专字（2017 年）第 1 号反担保抵押合同。

## 21. 递延收益

### （1）递延收益分类

| 项目                   | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                | 形成原因 |
|----------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| 技术改造省级财政补贴专项资金       | 1,333,333.35        |                     |      | 1,333,333.35        | 注 1  |
| 中药配方冲泡颗粒产业发展资金       | 1,833,333.32        |                     |      | 1,833,333.32        | 注 2  |
| 2017 年工业和信息化发展专项资金补助 | 1,000,000.00        |                     |      | 1,000,000.00        | 注 3  |
| 2018 年中药配方冲泡颗粒产业化项目  |                     | 1,600,000.00        |      | 1,600,000.00        | 注 4  |
| <b>合计</b>            | <b>4,166,666.67</b> | <b>1,600,000.00</b> |      | <b>5,766,666.57</b> |      |

注 1：上述款项为公司根据云南省财政厅、云南省工业和信息化委员会关于下达 2014 年第二批技术改造升级财政专项补贴资金的通知（云财企[2014]369 号）取得 200 万元资金，用于林下药材精深加工项目（在普洱市木乃河工业园，按照新版 GMP 要求，征地 70 亩，采用超微粉碎技术，建设年查 4000 吨中药饮片 GMP 生产线及相关配套设施，形成年产 2000 吨点滇草 6 味中药饮片、99 吨野生灵芝超微纯粉、300 吨何首乌超微纯粉等的生产能力），因其使用性质与资产相关，将其计入递延收益，根据公司相应资产折旧方法，按 15 年平均摊销，计入其他收益。

注 2：公司于 2016 年 3 月 7 日在普洱市思茅区发展和改革局文件取得“中药配方冲泡颗粒产业化”投资项目备案证（思发改备案[2016]20 号），并于 2016 年 6 月 8 日收到思茅区财政局发放的“中药配方冲泡颗粒产业发展资金”250 万元政府补助资金，用于中药配方冲泡颗粒产业化项目（项目建设地址在普洱市工业园区木乃河加工区，按照新版 GMP 要求，将资金用于建设生产车间、净化车间、研发中心及设备购置等），因其使用性质与资产相关，将其计入递延收益，根据公司相应资产折旧方法，按 15 年平均摊销，计入其他收益。

注 3：根据普洱市思茅区财政局 2017 年 10 月 31 日下发的《普洱市思茅区财政局关于下达 2017 年省级工业和信息化发展专项资金（因素法分配）的通知》（思财建【2017】45 号）的文件，公司取得“省级工业和信息化发展专项资金”100 万元，专项用于发展中药配方冲泡颗粒产业化项目，因其使用性质与资产相关，将其计入递延收益，截止 2019 年 06 月 30 日，该项目尚在建设中，尚未达到使用状态，未进行摊销。

注 4：根据普洱市思茅区财政局 2018 年 12 月 24 日下发的《普洱市思茅区财政局关于下达云南省 2018 年中药饮片产业发展专项资金的通知》（思财建【2018】53 号）的文件，公司于 2019 年 1 月 25

日取得“中药饮片产业发展专项资金 160 万元,其中:1、中药配方冲泡颗粒产业化项目 150 万元,专项用于 2018 年中药配方冲泡颗粒产业化项目(补助标准:设备投资 60%或固定资产投资 10%、项目实际进度);2、滇草六味图标 10 万元(补助标准:省级 10 万元)。”因其使用性质与资产相关,将其计入递延收益,截止 2019 年 06 月 30 日,该项目尚在建设中,尚未达到使用状态,未进行摊销。

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目               | 期初余额                | 本期新增补助金额            | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额                | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------------|---------------------|------------|------|---------------------|-------------|
| 技术改造省级财政补贴专项资金       | 1,333,333.35        |                     |            |      | 1,333,333.35        | 与资产相关       |
| 中药配方冲泡颗粒产业化发展资金      | 1,833,333.32        |                     |            |      | 1,833,333.32        | 与资产相关       |
| 2017 年工业和信息化发展专项资金补助 | 1,000,000.00        |                     |            |      | 1,000,000.00        | 与资产相关       |
| 2018 年中药配方冲泡颗粒产业化项目  |                     | 1,600,000.00        |            |      | 1,600,000.00        | 与资产相关       |
| <b>合计</b>            | <b>4,166,666.67</b> | <b>1,600,000.00</b> |            |      | <b>5,766,666.57</b> |             |

注:“其他变动”为从递延收益转入到其他流动负债的预计一年内结转利润表的政府补助。

22. 股本

| 项目                | 期初余额          | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|                   |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 黄劲松               | 13,500,000.00 |             |    |       |    |    | 13,500,000.00 |
| 刘宝                | 3,200,000.00  |             |    |       |    |    | 3,200,000.00  |
| 官辉                | 1,700,000.00  |             |    |       |    |    | 1,700,000.00  |
| 杨黔军               | 600,000.00    |             |    |       |    |    | 600,000.00    |
| 刀建宏               | 240,000.00    |             |    |       |    |    | 240,000.00    |
| 蒋慧                | 440,000.00    |             |    |       |    |    | 440,000.00    |
| 万云燕               | 240,000.00    |             |    |       |    |    | 240,000.00    |
| 段德富               | 200,000.00    |             |    |       |    |    | 200,000.00    |
| 李幸玲               | 200,000.00    |             |    |       |    |    | 200,000.00    |
| 普洱深山中投资合伙企业(有限合伙) | 5,160,000.00  |             |    |       |    |    | 5,160,000.00  |
| 普洱花孕投资合伙企业(有限合伙)  | 5,242,000.00  |             |    |       |    |    | 5,242,000.00  |
| 普洱植多投资合伙企业(有限合伙)  | 943,000.00    |             |    |       |    |    | 943,000.00    |
| 普洱厚生国投资合伙企业(有限合伙) | 2,710,000.00  |             |    |       |    |    | 2,710,000.00  |

|                    |                      |  |  |  |  |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|--|----------------------|
| 普洱与生俱来投资合伙企业（有限合伙） | 2,235,000.00         |  |  |  |  |  | 2,235,000.00         |
| <b>股份总额</b>        | <b>36,610,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>36,610,000.00</b> |

注：公司股本变动情况详见“附注一、公司基本情况”详细说明。

#### 23. 资本公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价      | 23,030,600.00        |      |      | 23,030,600.00        |
| <b>合计</b> | <b>23,030,600.00</b> |      |      | <b>23,030,600.00</b> |

注：公司资本公积变动情况详见“附注一、公司基本情况”详细说明。

#### 24. 盈余公积

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积    | 326,082.60        |      |      | 326,082.60        |
| <b>合计</b> | <b>326,082.60</b> |      |      | <b>326,082.60</b> |

#### 25. 未分配利润

| 项目                 | 本期                    | 上期                    |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末余额             | -20,132,276.08        | -12,697,608.32        |
| 加：期初未分配利润调整数       |                       |                       |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |                       |                       |
| 会计政策变更             |                       |                       |
| 重要前期差错更正           |                       |                       |
| 其他调整因素             |                       |                       |
| <b>本期期初余额</b>      | <b>-20,132,276.08</b> | <b>-12,697,608.32</b> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润  | 298,093.64            | -7,434,667.76         |
| 减：提取法定盈余公积         |                       |                       |
| 提取任意盈余公积           |                       |                       |
| 提取一般风险准备           |                       |                       |
| 应付普通股股利            |                       |                       |
| 转作股本的普通股股利         |                       |                       |
| <b>本期期末余额</b>      | <b>-19,834,182.44</b> | <b>-20,132,276.08</b> |

#### 26. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 23,912,840.11 | 5,624,412.78 |
| 其他业务 | 161,878.31    | 150,617.92   |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 24,074,718.42 | 5,775,030.70 |
|----|---------------|--------------|

(续表)

| 项目   | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 21,584,448.78 | 6,204,379.88 |
| 其他业务 | 7,159.51      | 2,704.68     |
| 合计   | 21,591,608.29 | 6,207,084.56 |

(1) 主营业务—按行业分类

| 行业名称   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 23,912,840.11 | 21,584,448.78 |
| 医药制造   | 23,912,840.11 | 21,584,448.78 |

(2) 主营业务—按产品分类

| 地区名称       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入     | 23,912,840.11 | 21,584,448.78 |
| 一、直接口服中药饮片 | 23,299,670.23 | 20,269,191.16 |
| 滇草六味系列     | 12,990,089.14 | 10,793,904.71 |
| 淞茂制药纯粉     | 10,309,581.09 | 9,475,286.45  |
| 二、普通中药饮片   | 613,169.88    | 1,315,257.62  |

(3) 主营业务—按地区分类

| 地区名称   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 23,912,840.11 | 21,584,448.78 |
| 国内     | 23,912,840.11 | 21,584,448.78 |
| 国外     |               |               |

(4) 2019年度主要客户的营业收入情况

| 客户             | 金额            | 占营业收入总额的<br>比例(%) | 是否存在关联关系 |
|----------------|---------------|-------------------|----------|
| 国药控股国大药房连锁有限公司 | 11,484,112.44 | 47.70             | 否        |
| 普洱淞茂济安堂医药有限公司  | 1,756,161.18  | 7.29              | 是        |
| 普洱淞茂中医馆有限公司    | 1,116,279.60  | 4.64              | 是        |
| 一心堂药业集团股份有限公司  | 763,119.95    | 3.17              | 否        |
| 沧州中亚大药房连锁有限公司  | 742,640.00    | 3.08              | 否        |
| 合计             | 15,862,313.17 | 65.89             |          |

27. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 61,611.96         | 89,572.14         |
| 教育费附加     | 44,008.54         | 63,980.09         |
| 印花税       | 9,630.71          | 9,706.68          |
| 房产税       | 78,323.67         | 78,323.67         |
| 土地使用税     | 45,926.00         | 45,926.00         |
| 车船使用税     | 1,800.00          | 6,690.00          |
| 地方水利基金    |                   | 3,027.18          |
| <b>合计</b> | <b>241,300.88</b> | <b>297,225.76</b> |

28. 销售费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 人工费用及提成   | 1,697,122.76         | 1,359,783.49        |
| 社会保险费     | 552,316.11           | 352,180.61          |
| 福利费       | 30,442.00            | 71,532.39           |
| 差旅费       | 757,084.04           | 780,861.63          |
| 运费、快递费    | 427,526.79           | 432,544.92          |
| 广告宣传费     | 506,283.85           | 161,844.08          |
| 宣传样品      | 2,650,857.41         | 2,305,056.33        |
| 办公费       | 4,701.46             | 21,855.61           |
| 低耗品       | 12,385.23            | 37,395.38           |
| 会议费       | 72,485.28            | 313,009.08          |
| 车辆费用      | 16,606.00            | 85.00               |
| 保险费       | -                    | -                   |
| 装修费       | -                    | -                   |
| 租赁费       | 346,109.12           | 395,060.30          |
| 推广费用      | 4,453,024.06         | 3,076,546.88        |
| 业务招待费     | 19,706.84            | 40,312.40           |
| 其他        | 5,816.93             | 104,561.26          |
| <b>合计</b> | <b>11,552,467.88</b> | <b>9,452,629.36</b> |

29. 管理费用

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 工资 | 963,014.66 | 708,251.53 |

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 社会保险        | 270,843.30          | 206,226.86          |
| 职工福利费       | 125,347.18          | 34,304.04           |
| 职工教育经费、工会经费 | 4,750.17            | 20,569.85           |
| 差旅费         | 30,170.17           | 47,614.94           |
| 办公费         | 8,633.94            | 16,232.41           |
| 车辆使用费       | 82,961.97           | 28,687.49           |
| 税费          |                     |                     |
| 业务招待费       | 59,187.35           | 77,468.10           |
| 折旧费         | 414,062.69          | 391,869.02          |
| 低耗品         | 3,942.41            | 19,274.17           |
| 中介机构费用      | 6,192.08            | 188,679.25          |
| 无形资产摊销      | 70,269.68           | 81,294.90           |
| 长期待摊费用摊销    |                     |                     |
| 股份支付        |                     |                     |
| 其他          | 509,032.21          | 746,148.69          |
| <b>合计</b>   | <b>2,548,407.81</b> | <b>2,566,621.25</b> |

30. 研发费用

| 项目                 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 药食同源健康食品研究项目       | 452,702.63          | 596,634.78          |
| 中药保健产品研究项目         | 360,716.92          |                     |
| 破壁饮片与18个粉剂内控标准研究项目 | 452,481.55          | 945,153.62          |
| 野生灵芝质量标准定制研究项目     | 312,797.60          | 81,736.25           |
| 经典名方研究项目           | 298,614.36          | 318,727.30          |
| 野生灵芝质量标准建立         |                     |                     |
| <b>合计</b>          | <b>1,877,313.06</b> | <b>1,942,251.95</b> |

31. 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,540,904.42 | 1,281,410.10 |
| 减：利息收入 | 902.30       | 905.45       |
| 加：汇兑损失 |              |              |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 加：其他支出    | 122,440.15          | 441,710.47          |
| <b>合计</b> | <b>1,662,442.27</b> | <b>1,722,215.12</b> |

32. 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 263,579.67        | 387,218.51        |
| 存货跌价损失    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>263,579.67</b> | <b>387,218.51</b> |

33. 投资收益

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  |       |       |
| <b>合计</b>          |       |       |

34. 其他收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 150,000.10        | 160,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>150,000.10</b> | <b>160,000.00</b> |

其他收益的明细：

| 项目             | 本期发生额             | 上期发生额             | 来源和依据        |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 中药配方冲泡颗粒产业发展资金 | 83,333.94         | 83,333.28         | 思工信(2016)24号 |
| 技术改造省级财政补贴专项资金 | 66,666.16         | 66,666.72         |              |
| 知名商标奖励金        |                   | 10,000.00         |              |
| <b>合计</b>      | <b>150,000.10</b> | <b>160,000.00</b> |              |

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额               |
|-----------|-------------|---------------------|
| 政府补助      |             | 1,200,000.00        |
| 其他        | 8.00        |                     |
| <b>合计</b> | <b>8.00</b> | <b>1,200,000.00</b> |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----|-------|-------|-------|-----------------|
|----|-------|-------|-------|-----------------|

| 项目                         | 本期发生额 | 上期发生额               | 来源和依据        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|-------|---------------------|--------------|-----------------|
| 云南省 2017 年上市企业(挂牌)前期费用补助资金 |       | 200,000.00          | 普财金(2018)24号 | 与收益相关           |
| 思茅区 2017 年“新三板”成功挂牌上市企业奖励  |       | 1,000,000.00        | 思政发(2018)38  | 与收益相关           |
| <b>合计</b>                  |       | <b>1,200,000.00</b> |              |                 |

36. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|---------------|---------------|
| 滞纳金支出     |       |               |               |
| 捐款支出      |       |               |               |
| 代开发票税款    |       |               |               |
| 其他        |       | 559.61        |               |
| <b>合计</b> |       | <b>559.61</b> |               |

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额           | 上期发生额             |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | 45,627.56       | 46,314.14         |
| 递延所得税费用   | -39,536.95      | -96,804.63        |
| <b>合计</b> | <b>6,090.61</b> | <b>-50,490.49</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额           | 上期发生额             |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| 本期合并利润总额                       | 304,184.25      | 375,802.17        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 45,627.64       | 56,370.33         |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |                   |
| 非应税收入的影响                       |                 |                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -39,537.03      | -106,860.82       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |                   |
| 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 |                 |                   |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>6,090.61</b> | <b>-50,490.49</b> |

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 往来款、代垫款、备用金、个人借款 | 3,319,815.56        | 3,650,930.17        |
| 利息收入             | 902.3               | 905.45              |
| 政府补助             | 1,600,000.00        | 1,200,000.00        |
| 其他               | 103,527.80          | 19,000.00           |
| <b>合计</b>        | <b>5,024,245.66</b> | <b>4,870,835.62</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额               |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 往来款、代垫款、备用金、个人借款 | 6,868,762.45         | 3,193,384.31        |
| 办公费              | 15,467.97            | 100,261.93          |
| 差旅费              | 599,084.22           | 594,109.60          |
| 车辆使用费            | 52,698.03            | 51,806.96           |
| 低耗               | 18,767.90            | 19,179.50           |
| 广告宣传费            | 587,739.52           | 345,835.70          |
| 会议费              | 16,033.00            | 43,302.00           |
| 运费、快递费           | 181,793.00           | 508,735.00          |
| 其他零星费            | 81,418.78            | 61,562.03           |
| 手续费              | 5,456.87             | 5,020.00            |
| 研发支出             | 37,042.00            | 274,926.20          |
| 业务招待费            | 87,842.10            | 334,256.40          |
| 滞纳金等             |                      |                     |
| 其他销售费用           | 1,051,274.77         | 215,611.00          |
| 咨询服务费            | 227,428.34           | 1,748,186.28        |
| 租赁费              | 776,528.14           | 415,886.00          |
| <b>合计</b>        | <b>10,607,337.09</b> | <b>7,912,062.91</b> |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目                         | 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                        | 298,093.64 | 426,292.66 |
| 加: 资产减值准备                  | 263,579.67 | 387,218.51 |

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 998,511.61    | 844,173.25    |
| 无形资产摊销                          | 79,101.56     | 90,126.78     |
| 长期待摊费用摊销                        | 985,044.27    | 1,099,582.91  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |               |               |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 1,626,032.20  | 1,281,410.10  |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            |               | -96,804.63    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -4,095,698.16 | -1,456,531.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 4,473,031.54  | 4,709,921.93  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -552,022.75   | -4,614,705.10 |
| 其他                              |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 4,075,673.58  | 2,670,685.18  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |               |               |
| 债务转为资本                          |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |               |               |
| 融资租入固定资产                        |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |               |               |
| 现金的期末余额                         | 460,239.33    | 10,249,155.29 |
| 减：现金的期初余额                       | 1,582,740.33  | 579,564.60    |
| 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                    | -1,122,501.00 | 9,669,590.69  |

(3) 现金和现金等价物

| 项目           | 期末余额       | 期初余额          |
|--------------|------------|---------------|
| 现金           | 460,239.33 | 10,249,155.29 |
| 其中：库存现金      |            | 321.35        |
| 可随时用于支付的银行存款 | 460,239.33 | 10,249,155.29 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 460,239.33 | 10,249,476.64 |

| 项目                          | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |      |      |

39. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 11,023,896.91 | 抵押银行借款 |
| 无形资产 | 5,933,127.12  | 抵押银行借款 |

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 公司第一大股东

公司第一大股东为黄劲松，持股比例为 36.8752%。

(1) 第一大股东的所持股份或权益及其变化

| 第一大股东 | 持股金额          |               | 持股比例 (%) |         |
|-------|---------------|---------------|----------|---------|
|       | 期末余额          | 期初余额          | 期末比例     | 期初比例    |
| 黄劲松   | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 | 36.8752  | 36.8752 |

2. 其他关联方

| 其他关联方名称          | 与本公司关系   |
|------------------|----------|
| 普洱淞茂医药集团有限公司     | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂保健品有限公司      | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂物流配送有限公司     | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂中医馆有限公司      | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂房地产开发有限公司    | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂济安堂医药有限公司    | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司 | 同一控制下关联方 |
| 普洱八十号仓库茶业有限公司    | 同一控制下关联方 |
| 普洱淞茂健康商城电子商务有限公司 | 同一控制下关联方 |
| 国药控股普洱有限公司       | 其他关联方    |
| 万云燕              | 参股股东     |
| 段德富              | 参股股东     |
| 蒋慧               | 参股股东     |
| 刘宝               | 参股股东     |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 国药控股普洱有限公司       | 低耗采购   | 6,142.00          | 12,760.00         |
| 普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司 | 原料采购   | 203,450.00        |                   |
| 普洱八十号仓库茶业有限公司    | 采购茶叶   |                   | 201,066.00        |
| 普洱淞茂物流配送有限公司     | 物流费用   | 78,000.00         | 72,000.00         |
| <b>合计</b>        |        | <b>287,592.00</b> | <b>285,826.00</b> |

## (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|
| 普洱淞茂济安堂医药有限公司 | 销售商品   | 1,756,161.18        | 1,464,884.51        |
| 国药控股普洱有限公司    | 销售商品   | 652,677.98          | 117,944.25          |
| 普洱淞茂中医馆有限公司   | 销售商品   | 1,116,279.60        | 1,085,277.50        |
| <b>合计</b>     |        | <b>3,525,118.76</b> | <b>2,668,106.26</b> |

## 2. 关联出租情况

| 出租方名称        | 承租方名称            | 租赁资产种类 | 确认的租赁费     |            |
|--------------|------------------|--------|------------|------------|
|              |                  |        | 本期发生额      | 上期发生额      |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 | 房屋     | 112,546.25 | 135,055.50 |

## 3. 关联担保情况

| 担保方名称                      | 被担保方名称           | 担保金额          | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 普洱淞茂医药集团有限公司               | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 | 16,800,000.00 | 2018-11-23 | 2019-11-22 | 否          |
| 普洱淞茂医药集团有限公司及普洱淞茂济安堂医药有限公司 | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-7-13  | 2022-7-12  | 否          |
| 普洱淞茂医药集团有限公司               | 普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 | 2,000,000.00  | 2017-10-13 | 2024-10-12 | 否          |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方名称        | 拆入/拆出 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|--------------|-------|--------------|------------|------------|----|
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆入    | 1,000,000.00 | 2019.01.23 | 2019.12.31 |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆入    | 500,000.00   | 2019.05.21 | 2019.12.31 |    |

| 关联方名称        | 拆入/拆出 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|--------------|-------|--------------|------------|------------|----|
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆入    | 1,000,000.00 | 2019.05.29 | 2019.12.31 |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆入    | 400,000.00   | 2019.06.18 | 2019.12.31 |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆出    | 200,000.00   | 2019.02.28 |            |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆出    | 300,000.00   | 2019.03.19 |            |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆出    | 500,000.00   | 2019.05.21 |            |    |
| 普洱淞茂医药集团有限公司 | 拆出    | 1,000,000.00 | 2019.06.06 |            |    |

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|------|---------------|------------|------|------------|------|
|      |               | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 普洱淞茂济安堂医药有限公司 | 205,287.18 |      | 916,325.30 |      |
| 应收账款 | 普洱淞茂中医馆有限公司   | 683,898.48 |      | 454,351.58 |      |
| 应收账款 | 国药控股普洱有限公司    | 389,687.34 |      |            |      |

#### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司 | 153,450.00    | 327,200.00   |
| 应付账款  | 普洱八十号仓库茶业有限公司    |               | 21,000.00    |
| 其他应付款 | 普洱淞茂医药集团有限公司     | 10,684,193.56 | 9,620,616.56 |
| 其他应付款 | 万云燕              | 951,586.52    | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 黄劲松              | 292,276.24    | 292,276.24   |
| 其他应付款 | 蒋慧               | 7,545.38      | 6,288.64     |
| 其他应付款 | 普洱淞茂房地产开发有限公司    | 890,112.00    | 890,112.00   |

### 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

| 项目              | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----|-------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |     |       |

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本期数        | 上年同期数      |
|----|------------|------------|
|    | 按同期其他股东增资价 | 按同期其他股东增资价 |

| 项目                    | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-----|-------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 格确定 | 格确定   |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       |     |       |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     |     |       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 |     |       |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   |     |       |

#### 或有事项

本公司无需要披露或有事项。

#### 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

#### 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

#### 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

#### 财务报表补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

| 项目  | 本期数               | 说明 |
|---|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益   |                   |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免  |                   |    |
| 计入当期损益的政府补助   | 150,000.10        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 8.00              |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                   |    |
| 小计  | 150,008.10        |    |
| 所得税影响额  | 22,501.22         |    |
| <b>合计</b>   | <b>127,506.88</b> |    |

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目是计入当期管理费用的股份支付。

##### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 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 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 0.75%         | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 0.43%         | 0.01   | 0.01   |

普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司

二〇一九年八月十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）半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：

董事会秘书办公室