



滇草六味

NEEQ : 872185

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



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年7月，公司荣获21世纪药店颁发的2019年度最具合作价值工业品牌企业。



2019年9月，公司荣获中国药店管理学院2019年度CPMC药店产品品牌誉榜灵芝粉。

中央人民政府门户网站 | 云南 | 无障碍浏览

云南省人民政府

People's Government Of Yunnan Province

请输入关键字 搜索 高级搜索

首页 省政府 要闻动态 政务公开 政务服务 互动交流 云南概况

您的位置: 首页 > 政务公开 > 政策文件 > 云政函

云政函

索引号	53000000203/201900075	文号	云政函〔2019〕17号
来源	云南省人民政府办公厅	公开日期	2019-03-29

云南省人民政府关于表彰第八届“云南省百户优强民营企业”和“云南省百名优秀民营企业”的通报

各州、市人民政府，省直各委、办、厅、局：

省委、省政府认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持“两个毫不动摇”，不断加大政策支持力度，构建良好营商环境，推动民营经济平稳健康发展。全省民营经济由小到大、由弱到强，在促进增长、转型创新、稳定就业、改善民生等方面作出了重要贡献，涌现出一大批优秀的民营企业和民营企业家，已成为推动我省经济社会发展的重要力量。

为进一步提振民营企业发展信心，营造激励民营企业干事创业的良好社会氛围，促进我省民营经济高质量发展，省人民政府决定授予云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司等100户民营企业“云南省百户优强民营企业”称号，授予蓝波等100名民营企业家“云南省百名优秀民营企业家”称号。

希望受表彰的民营企业和民营企业家珍惜荣誉，再创佳绩。全省广大民营企业和民营企业家要向受表彰的企业和企业家学习，坚定发展信心，提高发展质量，着力增强企业创新能力和核心竞争力，为推动我省高质量跨越式发展作出更大的贡献。

附件：1.第八届“云南省百户优强民营企业”名单
2.第八届“云南省百名优秀民营企业家”名单

云南省人民政府
2019年3月25日

(此件公开发布)

附件1

第八届“云南省百户优强民营企业”名单
(100户)

普洱市（4户）

普洱澜沧古茶股份有限公司
云南大唐汉方制药股份有限公司
云南普洱茶（集团）有限公司
普洱澜沧滇萃六味制药股份有限公司

2019年3月，公司获得云南省人民政府关于第八届“云南省百户优强民营企业”的表彰。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

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
国大淞茂	指	国大药房(普洱)淞茂有限公司
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》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人黄劲松、主管会计工作负责人蒋慧及会计机构负责人（会计主管人员）王加兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、医疗体制改革风险	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。
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。

3、原材料价格变动风险	<p>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。</p>
4、对单一客户依赖的风险	<p>2018年度、2019年度，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、20,290,350.86元，占主营业务收入的比例分别为29.01%、45.48%，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。</p>
5、资产负债率较高的风险	<p>2018年12月31日、2019年12月31日，公司的资产负债率分别为65.92%、69.43%，公司资产负债率较高，2019年末相较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。</p>
6、营业利润为负的风险	<p>2019年度，公司营业利润为-4,986,920.37元，主要因公司产品包装更新、积极拓展市场销售渠道、加大对终端连锁药店市场推广投入，销售费用大幅上升导致。如公司营业收入不能随着市场推广投入的增加而迅速增长，将可能出现公司净利润持续为负的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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木乃河工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	万云燕
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0879-2123677
传真	0879-2123677
电子邮箱	331883615@qq.com
公司网址	http://dc6w.ynsmyy.com
联系地址及邮政编码	云南省普洱市思茅区木乃河工业园区； 邮政编码：665000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	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、李秋霞
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,612,337.13	39,581,777.95	12.71%
毛利率%	73.44%	70.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,657,977.34	-7,434,667.76	37.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,395,044.31	-9,599,092.92	54.21%
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）	-12.42%	-20.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.72%	-26.03%	-
基本每股收益	-0.13	-0.22	40.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,072,149.45	116,896,297.01	-1.56%
负债总计	79,895,720.27	77,061,890.49	3.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,176,429.18	39,834,406.52	-11.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.09	-11.93%
资产负债率%（母公司）	69.43%	65.92%	-
资产负债率%（合并）	69.43%	65.92%	-
流动比率	1.36	1.47	-
利息保障倍数	-0.43	-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	9,406,262.97	-9,673,083.33	197.24%
应收账款周转率	1.73	1.51	-
存货周转率	0.30	0.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.56%	9.35%	-
营业收入增长率%	12.71%	-16.56%	-
净利润增长率%	-37.35%	-447.00%	-

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	434,472.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-743,805.93
非经常性损益合计	-309,332.98
所得税影响数	-46,399.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-262,933.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	-	787,252.71	-	-

应收账款	-	26,550,596.81	-	-
应收账款及应收票据	27,337,849.52	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	8,484,327.04	-	-
应付票据及应付账款	8,484,327.04	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于医药制造业，目前公司在经营过程中以研发、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；完成采购原材料前，公司严格按照国家 GMP 的质量标准，根据原材料的品类公司选择由质量管理部或送由普洱市食品药品检验所进行严格的品质检验，从原材料采购端确保公司产品的稳定性、功效；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，公司形成了一批稳定的供应商，公司根据实际采购计划、各供应商的原材料供应品类，对供应商进行筛选、洽谈，保障原材料的供应。

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，以及季节性发货情况，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 的质量标准组织生产，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、产成品的质量进行检验监控。

销售模式：公司以核心系列产品滇草 6 味为基础，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。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、2019 年度公司以“产品体验服务”、“纯正和疗效”的营销理念，通过提升客户服务水平，采取更加契合市场特点的营销策略，强化营销推广开拓市场，扩大市场份额；同时遵循“四保一降”（保供应、保质量、保安全、保稳定、降成本）的目标。

2、2019 年度，公司实现营业收入为 4,461.23 万元，同比上升 12.71%，完成年度目标任务的 55.77%；营业成本 1,185.01 万元，同比上升 0.49%；期间费用共计 3,757.84 万元，同比上升 1.96%；其中销售费用 2,365.58 万元，同比上升 7.29%；管理费用 634.70 万元，同比下降 2.71%；研发费用 356.13 万元，同比下降 20.81%；财务费用 401.43 万元，同比上升 6.05%。

3、2019 年度，公司资产总额为 11,507.21 万元，负债总额为 7,989.57 万元，资产负债率为 69.43%，同比上升 5.32%；归属于挂牌公司股东的净资产 3,517.64 万元，同比下降 11.69%；归属于挂牌公司股东的净利润为-465.80 万元，同比上升 37.35%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 0.96 元，未分配利润-2,479.03 万元，同比下降 23.14%。

4、2019 年度，公司经营管理层进一步推进精细化销售、管理工作，通过不断完善公司组织结构、健全公司管理制度，加强了整体管控水平，提高了公司整体运营效率和风险管理水平。

5、2019 年度市场竞争格局未发生重大变化，公司收入模式未发生重大变动。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本
----	------	------	--------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	期初初金额变动比例%
货币资金	815,767.41	0.71%	1,582,740.33	1.35%	-48.46%
应收票据					
应收账款	25,021,661.04	21.74%	26,550,596.81	23.39%	-8.47%
存货	40,311,513.01	35.03%	38,840,718.16	33.23%	3.79%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	27,173,491.56	23.61%	27,420,026.44	23.46%	-0.90%
在建工程	7,601,259.91	6.61%	5,316,022.21	4.55%	42.99%
短期借款	12,000,000.00	10.43%	20,800,000.00	17.79%	-42.31%
长期借款	23,100,000.00	20.07%	23,000,000.00	19.68%	0.43%
应付账款	11,351,842.11	9.86%	8,484,327.04	7.26%	33.80%
其他应付款	22,398,209.98	19.46%	15,186,833.61	12.99%	47.48%

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款比年初减少 8,800,000.00 元的主要原因是，公司 2019 年归还云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司 400.00 万元流动资金借款，及富滇银行普洱分行 1680.00 万元流动资金借款。公司于 2019 年 12 月向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司增加 1200.00 万元流动资金借款。

2、应付账款比年初增加 33.80% 的主要原因是，公司 2019 年根据自身资金状况，延长供应商货款支付期限，今年支付供应商的货款比去年减少 500 多万，导致今年采购量较上年较少，但应付账款余额增加。

3、其他应付款比去年年初增加 47.48% 的主要原因是，公司 2019 年向普洱淞茂医药集团有限公司资金拆借金额净增加 700.00 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,612,337.13	-	39,581,777.95	-	12.71%
营业成本	11,850,067.95	26.56%	11,791,801.47	29.79%	0.49%
毛利率	73.44%	-	70.21%	-	-
销售费用	23,655,778.30	53.03%	22,048,236.00	55.70%	7.29%
管理费用	6,347,003.75	14.23%	6,524,059.99	16.48%	-2.71%
研发费用	3,561,338.96	7.98%	4,497,165.68	11.36%	-20.81%
财务费用	4,014,308.71	9.00%	3,785,223.81	9.56%	6.05%
信用减值损失	-22,759.12	0.05%			-100%
资产减值损失			-391,323.35	0.99%	-100%
其他收益	434,472.95	0.97%	1,330,700.00	3.36%	-67.35%

投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,986,920.37	11.18%	-8,676,825.89	21.92%	42.35%
营业外收入	611.90		1,221,402.72	3.09%	-99.95%
营业外支出	744,417.83	1.67%	5,720.18	0.01%	12,913.89%
净利润	-4,657,977.34	10.44%	-7,434,667.76	18.78%	37.35%

项目重大变动原因：

（一）、营业收入

2019 年度营业收入 44,612,337.13 元，比去年同期上升了 12.71%。营业收入的上升的原因：

- 1、主要是 2019 年新开发了吉林亚泰、贵州壹生源药业、江苏海邦医药等客户；
- 2、公司推出了小包装产品，这系列产品上线后，顾客满意度增加，回购率上升，销售收入有所增长。

（二）营业成本

2019 年度营业成本 11,850,067.95 元，比去年同期上升 0.49%。营业成本上升的主要原因是销售收入同比上升了 12.71%，导致营业成本上升。

（三）毛利率

2019 年度毛利率为 73.44%，比去年同期上升 4.60%。毛利率上升的主要原因：（1）公司加强了成本费用管理，单位产品成本下降；（2）2019 年公司高毛利产品销售占比增长。

（四）三项费用

（1）管理费用

2019 年度管理费用 6,347,003.75 元，比去年同期下降 2.71%。管理费用下降的主要原因是公司通过预算管理及额度管理模式加强了费用控制，有效节约了费用开支。

（2）研发费用

2019 年度研发费用 3,561,338.96 元，比去年同期下降 20.81%。研发费用下降的主要原因是公司 2019 年对药食同源健康食品研究项目，中药保健产品研究项目，破壁饮片与 18 个粉剂内控标准研究项目，野生灵芝质量标准制定研究项目，经典名方研究项目等五个项目，减少了研发费用的投入力度。

（3）销售费用

2019 年度销售费用 23,655,778.30 元，比去年同期上升 7.29%。销售费用增加的主要原因是公司积极拓展市场销售渠道，加大了对终端连锁药店市场推广投入，导致市场营销费用明显增加。

（五）营业利润

2019 年度营业利润-4,986,920.37 元，比去年同期上升 42.35%。营业利润上升的主要原因：

- 1、新开销售渠道有所效果；
- 2、三项期间费用中管理费用、研发费用管控较好；
- 3、成本费用管控效果较好，同比成本有所降低。

(六) 净利润

2019 年度净利润-4,657,977.34 元，比去年同期上升 37.35%。净利润上升的主要原因：

- 1、新开销售渠道有所效果；
- 2、三项期间费用中管理费用、研发费用管控较好。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,446,346.99	39,570,640.02	12.32%
其他业务收入	165,990.14	11,137.93	1,390.31%
主营业务成本	11,697,442.22	11,785,649.97	-0.75%
其他业务成本	152,625.73	6,151.50	2,381.11%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
一、直接口服中药饮片	43,106,073.41	96.62%	37,073,335.94	93.66%	16.27%
滇草六味系列	22,759,175.32	51.02%	20,243,847.33	51.14%	12.43%
淞茂制药纯粉	20,346,898.09	45.61%	16,829,488.61	42.52%	20.90%
二、普通中药饮片	1,340,273.58	3.00%	2,497,304.08	6.31%	-46.33%
合计	44,446,346.99	99.63%	39,570,640.02	99.97%	12.32%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股国大药房连锁有限公司	20,290,350.86	45.48%	否

2	国大药房(普洱)淞茂有限公司	3,744,375.55	8.39%	是
3	普洱淞茂中医馆有限公司	2,571,763.44	5.76%	是
4	湖南省新化医药有限公司	2,391,718.46	5.36%	否
5	吉林省亚泰医药物流有限责任公司	1,896,273.02	4.25%	否
合计		30,894,481.33	69.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江贝缙包装有限公司	1,677,728.08	17.52%	否
2	浙江曙光嘉盛印务有限公司	1,098,395.46	11.47%	否
3	亳州市德厚药业有限责任公司	1,101,630.00	11.50%	否
4	文山华信三七股份有限公司	924,000.00	9.65%	否
5	文山市华信三七科技有限公司	700,000.00	7.31%	否
合计		5,501,753.54	57.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,406,262.97	-9,673,083.33	197.24%
投资活动产生的现金流量净额	-3,572,142.38	-6,392,739.14	44.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,601,093.51	17,068,998.20	-138.67%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2019年度经营活动产生的现金流量净额为9,406,262.97元，比去年同期上升197.24%。经营活动产生的现金流量净额上升的主要原因是公司2019年回款较好，同时通过管理机制有效节约了费用开支。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2019年度投资活动产生的现金流量净额为-3,572,142.38元，比去年同期上升44.12%。投资活动产生的现金流量净额较上期有所好转的主要原因是公司2019年采买固定资产较2018年减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2019年度筹资活动产生的现金流量净额-6,601,093.51元，比去年同期下降138.67%。筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是2018年度公司股票发行收到现金10,010,000.00元，同时2019年向银行等金融机构借款金额较2018年大幅降低。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司无控股子公司、参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

1) 财务报表格式变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，主要变更情况为：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司及母公司财务状况不产生影响。

2) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

注：2019 年财务报表格式变更已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司财务状况不产生影响。本公司财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对可比期间报表的影响项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额

新列报报表项目及金额

应收票据及应收账款	27,337,849.52	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	应付票据	
		应付账款	8,484,327.04

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，财务结构稳健；公司拥有一支专业、稳定的优秀管理团队、营销团队、物流服务团队。公司主要经营管理层均持有公司股权，已初步建立起长效的激励和约束机制；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司已建立一套完善的评估、评价、监督、考核体系，奖罚分明、运行高效。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司认为不存在任何可以预见的对公司持续经营能力产生重大影响事项，公司具有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，公司将继续加强市场拓展，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 年度，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、20,290,350.86 元，占主营业务收入的比例分别为 29.01%、45.48%，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 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 65.92%、69.43%，公司资产负债率较高，2019 年末相较 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。

6、营业利润为负的风险

2019年度，公司营业利润为-4,986,920.37元，主要因公司产品包装更新、积极拓展市场销售渠道、加大对终端连锁药店市场推广投入，销售费用大幅上升导致。如公司营业收入不能随着市场推广投入的增加而迅速增长，将可能出现公司净利润持续为负的情况。

应对措施：

为有效防范营业利润为负的风险，一方面，公司将继续加大对销售渠道的拓展，不断扩大公司的销售规模，提升公司盈利能力；另一方面，公司将逐步加强内部管理，根据公司产品覆盖市场的拓展情况，逐步控制相应的费用支出，消除营业利润为负的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,400,000.00	396,186.98
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	7,436,732.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	17,320,000
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	257,248.58
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
普洱淞茂医药集团有限公司	为公司借款提供资产抵押担保	40,000,000	24,000,000	已事前及时履行	2018年5月16日
普洱淞茂医药集团有限公司	为公司借款提供资产抵押担保	20,000,000	12,000,000	已事前及时履行	2019年11月5日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、因公司发展需要，公司向富滇银行股份有限公司普洱分行申请项目贷款授信 40,000,000.00 元，由关联方普洱淞茂医药集团有限公司以其自有的房产、土地使用权等为该笔贷款提供担保，担保金额 40,000,000.00 元。根据公司经营需要，实际向富滇银行股份有限公司普洱分行支用 24,000,000.00 元借款，该关联交易是关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，该笔借款有利于公司经营发展，是合理的，必要的；

2、为促进公司业务的进一步发展，扩大公司的业务规模，满足公司生产经营及业务发展的资金需求，结合公司当前财务状况，公司向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司申请授信 20,000,000.00 元，实际支用授信 12,000,000.00 元。该笔借款由关联方普洱淞茂医药集团有限公司为公司提供担保，是关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，是合理的，必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述 1	正在履行中
其他	2017年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述 1	正在履行中
董监高	2017年9月18日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述 2	正在履行中
董监高	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述 3	正在履行中

其他	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述3	正在履行中
公司	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述4	正在履行中
公司	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述5	正在履行中
公司	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述6	正在履行中
其他	2017年9月18日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述7	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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产（普房字第201200577号）	房产	抵押	4,197,921.59	3.65%	1、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； 2、公司于2019年12月17日，向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司签订了编号为“0801011634191217510000019”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。
房产（普房字第201200578号）	房产	抵押	4,266,601.99	3.71%	1、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； 2、公司于2019年12月17日，向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司签订了编号为“0801011634191217510000019”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。
房产（普房字第201200579号）	房产	抵押	2,333,141.83	2.03%	1、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； 2、公司于2019年12月17日，向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司签订了编号为“0801011634191217510000019”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。
普洱市思茅区南屏镇木乃河工业园区（土地证号为普国用（2012）第00053号，面积：32,999.00平方米）土地使用权。	土地	抵押	5,863,260.88	5.10%	1、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； 2、公司于2019年12月17日，向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司签订了编号为“0801011634191217510000019”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。
总计	-	-	16,660,926.29	14.49%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 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	2.9500%	-200,000	880,000	2.4037%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,610,000	-	0	36,610,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
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
6	普洱与生俱来投资合伙企业（有限合伙）	2,235,000	0	2,235,000	6.1049%	2,235,000	0
7	官辉	1,700,000	0	1,700,000	4.6435%	1,700,000	0
8	普洱植多投资合伙企业（有限合伙）	943,000	0	943,000	2.5758%	943,000	0
9	杨黔军	600,000	0	600,000	1.6389%	600,000	0

10	蒋慧	440,000	0	440,000	1.2019%	440,000	0
合计		35,730,000	0	35,730,000	97.5963%	35,730,000	0

普通股前十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，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月16日	2018年8月9日	2.86	3,500,000	-	10,010,000	2	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	固定资产借款	富滇银行股份有限公司普洱分行	银行	24,000,000	2018年7月12日	2023年7月11日	7.43%
2	短期流动资金借款	云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司	银行	12,000,000	2019年12月19日	2020年12月17日	6.71%

3	借款	普洱市思茅国拓资产经营有限公司	其他	2,000,000	2017年11月15日	2024年12月28日	4.44%
合计	-	-	-	38,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄劲松	董事长	男	1970年11月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
刘宝	副董事长	男	1963年7月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
蒋慧	董事、总经理、财务负责人	女	1974年4月	专科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
冯刚	董事、副总经理	男	1988年6月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
段德富	董事、副总经理	男	1977年1月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
周正凤	董事、副总经理	男	1989年11月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
王加兵	董事	男	1993年1月	专科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
杨冠	监事会主席	男	1979年11月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
何微微	监事	女	1994年6月	本科	2019年11月20日	2022年11月19日	是
段雪冰	职工代表监事	女	1974年11月	中专	2019年11月20日	2022年11月19日	是

万云燕	董事会秘书、副总经理	女	1972年10月	大专	2019年11月20日	2022年11月19日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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	36.8725%	0
刘宝	副董事长	3,200,000	0	3,200,000	8.7408%	0
蒋慧	董事、总经理、财务负责人	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
王加兵	董事	0	0	0	0%	0
杨冠	监事会主席	0	0	0	0%	0
何微微	监事	0	0	0	0%	0
段雪冰	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
合计	-	17,580,000	0	17,580,000	48.0171%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离	期末职务	变动原因
----	------	--------------	------	------

		任)		
李强	监事会主席	换届	无	换届选举
杨波	监事	换届	无	换届选举
阿毛	职工代表监事	换届	无	换届选举
刘云萍	董事	换届	无	换届选举
李幸玲	财务负责人	换届	无	换届选举
杨冠	无	换届	监事会主席	换届选举
何微微	无	换届	监事	换届选举
段雪冰	无	换届	职工代表监事	换届选举
王加兵	无	换届	董事	换届选举
蒋慧	董事、总经理	换届	董事、总经理、财务负责人	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

√适用 □不适用

杨冠先生：中国国籍，无境外永久居留权，1979年11月出生，本科学历。2007年10月至2010年6月在普洱淞茂医药有限公司质量部任质量管理员；2010年7月至今在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任质量部经理；2019年11月至报告期末任公司监事会主席。

何微微女士：中国国籍，无境外永久居留权，1994年6月出生，本科学历。2016年7月至2019年5月在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任培训讲师、推广经理，2019年5月至今在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任营销省区经理；2019年11月至报告期末任公司监事。

段雪冰女士：中国国籍，无境外永久居留权，1974年11月出生，中专学历。1995年7月至1998年11月在普洱天璧水泥厂任出纳；1998年12月至2002年1月在江苏新科电子任出纳；2002年7月至2010年12月在思茅宏盛翻胎公司任仓管员；2010年12月至今在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任生产部副主任；2019年11月至报告期末任公司职工代表监事。

王加兵先生：中国国籍，无境外永久居留权，1993年出生，专科学历。2014年2月至2017年10月，在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任成本及应收账款会计；2017年10月至2018年7月，在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任证券事务代表；2018年5月至2019年10月在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司营销平台任营销会计副总监；2018年7月至今在普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司任财务经理；2019年11月至报告期末任公司董事。

蒋慧，女，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996年7月至2001年4月，

任昆明天紫红药品经营部会计；2001年4月至2004年4月，自由职业；2004年4月至2006年9月，任普洱淞茂医药集团有限公司开单员；2006年10月至2008年4月任普洱淞茂医药集团有限公司采购部经理；2008年4月至2009年7月，任普洱淞茂医药集团有限公司总经理助理；2009年8月至2013年12月，任普洱淞茂济安堂医药有限公司总经理、法定代表人；2014年1月至2016年10月，任公司副总经理；2016年10月至2018年12月，任公司董事、分管经营的副总经理；2018年12月至2019年11月任公司董事、总经理；2019年11月至报告期末任公司董事、总经理、财务负责人。

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	21
生产人员	69	57
销售人员	44	63
技术人员	17	17
财务人员	11	9
员工总计	178	167

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	45
专科	68	67
专科以下	63	54
员工总计	178	167

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司根据实际的经营管理情况，已建立了能够给所有股东提供合适平等保护的治理机制，相应的公司机制符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东尤其是中小股东充分地行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、对外投资管理制度、对外担保管理制度、纠纷解决机制、关联股东和关联董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能够得到有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司的治理机制，更加有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司根据实际的经营管理情况，已建立了能够给所有股东提供合适平等保护的治理机制，相应的公司机制符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东尤其是中小股东充分地行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、对外投资管理制度、对外担保管理制度、纠纷解决机制、关联股东和关联董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能够得到有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司的治理机制，更加有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年04月12日第二届董事会第十八次会议决议通过《关于<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018年度利润分配预案>的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》，并将相关议案提请2018年年度股东大会审议；</p> <p>2、2019年08月16日第二届董事会第十九次会议决议通过《普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司2019年半年度报告》；</p> <p>3、2019年11月3日第二届董事会第二十次会议决议通过《公司董事会换届选举》的议案、《关于公司拟向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司申请授信及关联方提供抵押担保的偶发性关联交易》的议案、并将相关议案提请2019年第二次临时股东大会审议；</p> <p>4、2019年11月20日第三届董事会第一次会议决议通过《关于选举黄劲松先生为公司第三届董事会董事长》的议案、《关于选举刘宝先生为公司第三届董事会副董事长》的议案、《关于聘任公司总经理》的议案、《关于聘任公司副总经理》的议案、《关于聘任公司董事会秘书》的议案；</p> <p>5、2019年12月27日第三届董事会第二次会议决议通过《公司关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构》的议案、《关于公司贷款担保人抵押物权属变更》的议案，并将相关议案提请2020</p>

		年第一次临时股东大会审议。
监事会	4	<p>1、2019年04月12日第二届监事会第六次会议审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018年度利润分配预案〉的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；</p> <p>2、2019年08月16日第二届监事会第七次会议审议通过《普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司2019年半年度报告》的议案；</p> <p>3、2019年11月3日第二届监事会第八次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>4、2019年11月20日第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举杨冠先生为公司第三届监事会监事会主席》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年01月10日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司关于预计2019年度日常性关联交易》的议案、《关于任命冯刚先生为公司第二届董事会董事》议案；</p> <p>2、2019年05月06日召开了2018年年度股东大会，审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018年度利润分配预案〉的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》的议案；</p> <p>3、2019年11月20日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了《公司董事会换届选举》议案、《关于公司监事会换届选举》议案、《关于公司拟向云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司申请授信及关联方提供抵押担保的偶发性关联交易》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规以及《公司章程》、三会议事规则的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法

运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构和相关人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事直接口服中药饮片、普通中药饮片的研发、生产与销售。公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东会、董事会或其他决策层决定，公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，公司拥有完整的业务体系、业务流程及直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司资产完整，公司合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。公司资产独立于股东资产，与股东的财产权属关系界定明确。不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产或权益为股东及关联方担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，并与员工签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》等相关法律的规定，公司董事会和股东大会独立行使人事任免权，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的除公司以外的其他企业中担任董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬；公

司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他任何企业中兼职。

4、财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门并配备了专门的财务人员。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，并具有规范的财务会计制度，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形，公司财务独立。

5、机构独立性

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并根据自身的经营需要设立了市场开发部、市场培训部、市场服务部、企划部、采购部、成品库、财务部、药品生产部、技术开发部、质量管理部、行政部、人力资源部、信息部等职能部门；该等机构和部门符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控制股东、实际控制人及其控制的其他企业敢干预的情形。

公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在机构混同的情形，不存在与其股东混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 03 月 29 日第二届董事会第十三次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020KMA20066
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2020年4月25日
注册会计师姓名	彭让、李秋霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	20.00万元
审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审计报告</h3> <p style="text-align: right;">XYZH/2020KMA20066</p> <p>普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司（以下简称“普洱淞茂公司”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普洱淞茂公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普洱淞茂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>普洱淞茂公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普洱淞茂公司2019年度报告中涵</p>	

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普洱淞茂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普洱淞茂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普洱淞茂公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就普洱淞茂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识

别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：彭让

中国注册会计师：李秋霞

中国 北京

二〇二〇年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	815,767.41	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	五、2	0.00	787,252.71
应收账款	五、3	25,021,661.04	26,550,596.81
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	1,156,436.51	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、5	1,817,777.59	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、6	40,311,513.01	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	五、7	552,532.41	661,941.75
流动资产合计		69,675,687.97	73,582,842.80
非流动资产：			
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、8	27,173,491.56	27,420,026.44
在建工程	五、9	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、10	5,863,260.88	6,012,228.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	2,552,041.50	3,431,518.23
递延所得税资产	五、12	2,206,407.63	1,133,658.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,396,461.48	43,313,454.21
资产总计		115,072,149.45	116,896,297.01
流动负债：			
短期借款	五、13	12,000,000.00	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		-	-
应付账款	五、14	11,351,842.11	8,484,327.04
预收款项	五、15	873,959.21	1,015,178.63

合同负债		-	-
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、16	1,599,626.64	1,103,180.39
应交税费	五、17	5,415.66	5,704.15
其他应付款	五、18	22,398,209.98	15,186,833.61
其中：应付利息		69,866.67	85,427.78
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	2,900,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	五、20	-	300,000.00
流动负债合计		51,129,053.60	49,895,223.82
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、21	23,100,000.00	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、22	5,666,666.67	4,166,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,766,666.67	27,166,666.67
负债合计		79,895,720.27	77,061,890.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	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、24	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、25	326,082.60	326,082.60
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-24,790,253.42	-20,132,276.08

归属于母公司所有者权益合计		35,176,429.18	39,834,406.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		35,176,429.18	39,834,406.52
负债和所有者权益总计		115,072,149.45	116,896,297.01

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：蒋慧

会计机构负责人：王加兵

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、27	44,612,337.13	39,581,777.95
其中：营业收入	五、27	44,612,337.13	39,581,777.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、27	11,850,067.95	11,791,801.47
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、28	582,473.66	551,493.54
销售费用	五、29	23,655,778.30	22,048,236.00
管理费用	五、30	6,347,003.75	6,524,059.99
研发费用	五、31	3,561,338.96	4,497,165.68
财务费用	五、32	4,014,308.71	3,785,223.81
其中：利息费用		4,006,002.47	3,172,258.49
利息收入		1,722.03	25,041.78
加：其他收益	五、33	434,472.95	1,330,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-22,759.12	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-	-391,323.35

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,986,920.37	-8,676,825.89
加：营业外收入	五、36	611.90	1,221,402.72
减：营业外支出	五、37	744,417.83	5,720.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,730,726.30	-7,461,143.35
减：所得税费用	五、38	-1,072,748.96	-26,475.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,977.34	-7,434,667.76
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）		-4,657,977.34	-7,434,667.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,977.34	-7,434,667.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）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		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,657,977.34	-7,434,667.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.22

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.22
------------------	--	-------	-------

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：蒋慧

会计机构负责人：王加兵

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,772,739.51	35,947,422.73
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、39	2,195,872.99	3,067,037.14
经营活动现金流入小计		48,968,612.50	39,014,459.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,476,694.07	9,808,867.26
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		11,175,687.44	12,825,563.27
支付的各项税费		2,847,498.50	4,452,777.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	16,062,469.52	21,600,334.97
经营活动现金流出小计		39,562,349.53	48,687,543.20
经营活动产生的现金流量净额		9,406,262.97	-9,673,083.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,572,142.38	6,392,739.14
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,572,142.38	6,392,739.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,572,142.38	-6,392,739.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	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		12,000,000.00	44,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,320,000.00	29,400,000.00
筹资活动现金流入小计		29,320,000.00	84,210,000.00
偿还债务支付的现金		20,800,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,121,093.51	3,141,001.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		35,921,093.51	67,141,001.80
筹资活动产生的现金流量净额		-6,601,093.51	17,068,998.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-766,972.92	1,003,175.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,582,740.33	579,564.60
六、期末现金及现金等价物余额		815,767.41	1,582,740.33

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：蒋慧

会计机构负责人：王加兵

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,610,000	-	-	-	23,030,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-20,132,276.08	-	39,834,406.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,610,000	-	-	-	23,030,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-20,132,276.08	-	39,834,406.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,657,977.34	-	-4,657,977.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,657,977.34	-	-4,657,977.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,610,000	-	-	-	23,030,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-24,790,253.42	-	35,176,429.18

项目	2018年												少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

												益	
一、上年期末余额	33,110,000.00	-	-	-	16,520,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-12,697,608.32	-	37,259,074.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,110,000.00	-	-	-	16,520,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-12,697,608.32	-	37,259,074.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	6,510,000	-	-	-	-	-	-7,434,667.76	-	2,575,332.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,434,667.76	-	-7,434,667.76
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	6,510,000	-	-	-	-	-	-	-	10,010,000
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	6,510,000	-	-	-	-	-	-	-	10,010,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,610,000.00	-	-	-	23,030,600.00	-	-	-	326,082.60	-	-20,132,276.08	-	39,834,406.52

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：蒋慧

会计机构负责人：王加兵

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

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”。2018 年 8 月，公司完成 2018 年定向增发股票发行，发行有限售条件的流通股数量为 3,500,000.00 股，公司注册资本增加为 36,610,000.00 元，募集资金 10,010,000.00 元，资本公积-股本溢价增加 6,510,000.00 元。

经多次股权变，截止 2019 年 12 月 31 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
合计	3,661.00	-	100.00

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。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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

本集团报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

3. 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。

4. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

5. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

6. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

7. 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。

8. 金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，

本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备的计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备的计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

项目	确定组合的依据	损失准备的计提方法
押金保证金备用金		一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10. 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、在产品和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。

11. 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

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

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。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

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。

12. 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	3.20-4.80
2	机器设备	3-10	4.00	9.60-32.00

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

3	运输设备	5	4.00	19.20
4	办公设备	3	4.00	32.00

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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

16. 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。

17. 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。

18. 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。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

19. 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。

20. 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。

21. 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。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(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。

22. 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。

23. 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。

24. 租赁

本公司的租赁业务主要是种植用地租赁。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

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。

25. 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务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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 财务报表格式变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整,主要变更情况为：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司及母公司财务状况不产生影响。

2) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

注：2019 年财务报表格式变更已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司财务状况不产生影响。本公司财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对可比期间报表的影响项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,337,849.52	应收票据	787,252.71
		应收账款	26,550,596.81

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,337,849.52	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	应付票据	
		应付账款	8,484,327.04

(2) 重要会计估计变更

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	16%、13%、10%、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：增值税率 2019 年 4 月 1 日前为 16%、10%，4 月 1 日后变更为 13%、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 2019 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，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	815,767.41	1,582,740.33
其他货币资金		
合计	815,767.41	1,582,740.33

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

其中：存放在境外的款项总额

注：（1）期末货币资金大幅减少主要是偿还银行借款所致。

（2）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

（7）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		787,252.71
商业承兑汇票		
合计		787,252.71

年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类/项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,876,664.27	
商业承兑汇票		
合计	9,876,664.27	

3. 应收账款

普洱崧茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	25,898,586.13	100.00	876,925.09	3.39	25,021,661.04	27,384,612.07	100.00	834,015.26	3.05	26,550,596.81
其中：按照账龄组合计提坏账的应收账款	24,761,876.24	95.61	876,925.09	3.54	23,884,951.15	26,013,935.19	94.99	834,015.26	3.21	25,179,919.93
关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,136,709.89	4.39			1,136,709.89	1,370,676.88	5.01			1,370,676.88
合计	25,898,586.13	100.00	876,925.09	3.39	25,021,661.04	27,384,612.07	100.00	834,015.26	3.05	26,550,596.81

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	16,186,145.53		
6-12 月	4,523,670.92	226,183.53	5.00
1-2 年	2,772,251.57	277,225.16	10.00
2-3 年	888,600.63	177,720.13	20.00
3-4 年	183,870.66	55,161.20	30.00
4-5 年	133,403.73	66,701.87	50.00
5 年以上	73,933.20	73,933.20	100.00
合计	24,761,876.24	876,925.09	—

② 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,136,709.89		
合计	1,136,709.89		—

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
0-6 月	17,322,855.42
6-12 月	4,523,670.92
1-2 年	2,772,251.57
2-3 年	888,600.63
3-4 年	183,870.66
4-5 年	133,403.73
5 年以上	73,933.20
合计	25,898,586.13

(3) 本年应账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	834,015.26	42,909.83			876,925.09
合计	834,015.26	42,909.83			876,925.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----	----------------	------

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	4,268,750.07	0-6月	16.48
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	2,066,937.60	0-6月	7.98
国药控股国大药房江门连锁有限公司	856,030.87	0-6月	3.31
安徽省华嘉医药有限公司	721,664.60	0-6月	2.79
贵州壹生源药业连锁有限责任公司	503,029.55	0-6月	1.94
合计	8,416,412.69		32.50

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,156,436.51	100.00	3,388,994.76	97.27
1-2年 (含2年)			95,056.91	2.73
合计	1,156,436.51	100.00	3,484,051.67	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南宗顺生物科技有限公司	1,014,001.00	1年以内	87.68	
杭州今元标矩科技有限公司	24,789.35	1年以内	2.14	
中国石化销售有限公司云南普洱石油分公司	24,437.46	1年以内	2.11	
普洱展翼置业有限公司	21,200.00	1年以内	1.83	
云南省中药饮片行业协会	10,000.00	1年以内	0.86	
合计	1,094,427.81		94.64	

5. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,817,777.59	1,675,541.37
合计	1,817,777.59	1,675,541.37

普洱崧茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(1) 其他应收款明细

① 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	1,925,100.92	100.00	107,323.33	5.57	1,817,777.59	1,803,015.41	100.00	127,474.04	7.07	1,675,541.37
其中：账龄组合	215,281.01	11.18	107,323.33	49.85	107,957.68	540,201.77	29.96	127,474.04	23.60	412,727.73
无风险组合	1,709,819.91	88.82			1,709,819.91	1,262,813.64	70.04			1,262,813.64
合计	1,925,100.92	100.00	107,323.33	5.57	1,817,777.59	1,803,015.41	100.00	127,474.04	7.07	1,675,541.37

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100,608.08	5,030.40	5.00
1-2 年	10,200.00	1,020.00	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
3 年以上	100,472.93	100,472.93	100.00
合计	215,281.01	107,323.33	-

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
暂估入账税额	841,111.90		
普洱市思茅区人力资源和社会保障局人员工资保证金	390,000.00		
普洱市鑫翼置业有限公司仓库租赁保证金	300,000.00		
职工社保	177,706.41		
普洱深山中投资合伙企业 (有限合伙)	1,001.60		
合计	1,709,819.91		—

② 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	692,000.00	692,000.00
暂估入账税额	841,111.90	572,813.64
备用金	112,850.93	274,571.10
其他	22.66	53,478.16
个人借款	100,000.00	100,000.00
单位借款		30,952.50
代收代付款	179,115.43	79,200.01
合计	1,925,100.92	1,803,015.41

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	127,474.04			127,474.04
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 -- 转入第二阶段	-	-	-	-

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本年计提			
本年转回	20,150.71		20,150.71
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	107,323.33		107,323.33

④ 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	507,895.50
1-2年	49,918.85
2-3年	1,266,813.64
3年以上	100,472.93
合计	1,925,100.92

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称 (不含合并范围内单位)	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
暂估入账税额	往来款	828,158.81	1-3年	43.02	
普洱市思茅区人力资源和社会保 障局人员工资保证金	押金及保证金	390,000.00	2-3年	20.26	
普洱市鑫翼置业有限公司仓库租 赁保证金	押金及保证金	300,000.00	2-3年	15.58	
养老保险	代收代付款	117,752.07	1年以内	6.12	
郭定	个人借款	100,000.00	5年以上	5.19	100,000.00
合计	-	1,735,910.88	-	90.17	100,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,443,469.71		1,443,469.71	752,891.72		752,891.72
辅料	11,294.87		11,294.87	16,927.85		16,927.85
在产品	3,680,093.31	125,067.17	3,555,026.14	2,715,583.11	125,067.17	2,590,515.94

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

半成品	27,759,499.60	114,600.14	27,644,899.46	29,024,037.90	114,600.14	28,909,437.76
库存商品	5,524,133.01	483,442.39	5,040,690.62	4,189,081.61	483,442.39	3,705,639.22
包装物	2,074,846.88		2,074,846.88	2,807,637.39		2,807,637.39
低值易耗品	61,235.47		61,235.47	57,668.28		57,668.28
发出商品	480,049.86		480,049.86			
合计	41,034,622.71	723,109.70	40,311,513.01	39,563,827.86	723,109.70	38,840,718.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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
合计	723,109.70					723,109.70

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		85,676.18
预缴税款	552,532.41	390,203.52
其他		186,062.05
合计	552,532.41	661,941.75

8. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	27,173,491.56	27,420,026.44
固定资产清理		
合计	27,173,491.56	27,420,026.44

(1) 固定资产明细

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	27,153,917.60	2,334,009.75	1,113,018.34	8,093,388.01	38,694,333.70
2. 本年增加金额			2,300.88	1,795,650.24	1,797,951.12
(1) 购置			2,300.88	1,795,650.24	1,797,951.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(1) 处置或报废					
(2) 重分类为投资性房地产					
年末余额	27,153,917.60	2,334,009.75	1,115,319.22	9,889,038.25	40,492,284.82
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,564,016.60	1,786,831.24	860,130.89	4,063,328.53	11,274,307.26
2. 本年增加金额	975,338.77	250,415.64	95,766.85	722,964.74	2,044,486.00
(1) 计提	975,338.77	250,415.64	95,766.85	722,964.74	2,044,486.00
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 重分类为投资性房地产					
年末余额	5,539,355.37	2,037,246.88	955,897.74	4,786,293.27	13,318,793.26
三、减值准备					
年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 重分类为投资性房地产					
年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	21,614,562.23	296,762.87	159,421.48	5,102,744.98	27,173,491.56
2. 年初账面价值	22,589,901.00	547,178.51	252,887.45	4,030,059.48	27,420,026.44

注：固定资产抵押情况索引本附注五.40 所有权或使用权受到限制的资产。

② 未办妥产权证书的固定资产

项 目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	626,403.33	无法办理
合计	626,403.33	-

9. 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	7,601,259.91	5,316,022.21
工程物资		
合计	7,601,259.91	5,316,022.21

(1) 在建工程情况

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配方颗粒生产车间	7,297,329.71		7,297,329.71	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	303,930.20		303,930.20
合计	7,601,259.91		7,601,259.91	5,316,022.21		5,316,022.21

① 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				本年转入固定资产	本年其他减少	
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
合计		5,316,022.21	2,285,237.70			7,601,259.91

10. 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. 年初余额	6,885,600.00	342,223.07	7,227,823.07
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
年末余额	6,885,600.00	342,223.07	7,227,823.07
二、累计摊销			
1. 年初余额	882,606.68	332,987.73	1,215,594.41
2. 本年增加金额	139,732.44	9,235.34	148,967.78
(1) 计提	139,732.44	9,235.34	148,967.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
年末余额	1,022,339.12	342,223.07	1,364,562.19
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(1) 处置			
年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,863,260.88		5,863,260.88
2. 年初账面价值	6,002,993.32	9,235.34	6,012,228.66

注：无形资产抵押情况索引本附注五.40 所有权或使用权受到限制的资产。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
办公大楼装修费	3,097,500.00		630,000.00		2,467,500.00	
成品库改造工程	19,279.76		19,279.76			
厂区电力电缆	26,975.78		26,975.78			
晒场改造用不锈钢周旋盘	34,807.01		34,807.01			
鹿仙草技术服务费	70,754.70		70,754.70			
新仓库地面硬化工程	92,191.66		56,116.68		36,074.98	
成品库货架制作	90,009.32		41,542.80		48,466.52	
标准化厂房租赁		654,545.45	654,545.45			
合计	3,431,518.23	654,545.45	1,534,022.18		2,552,041.50	-

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	984,248.42	147,637.26	961,489.30	144,223.40
存货跌价准备	723,109.73	108,466.46	723,109.70	108,466.46
可抵扣亏损	13,002,026.07	1,950,303.91	5,873,125.44	880,968.81
合计	14,709,384.22	2,206,407.63	7,557,724.44	1,133,658.67

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	12,000,000.00	20,800,000.00
合计	12,000,000.00	20,800,000.00

2019年12月17日,本公司与云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同,借款金额为12,000,000.00元,借款期限为自2019年12月17日起至2020年12月17日止。该笔借款由本公司房屋、土地使用权和普洱淞茂医药集团有限公司房屋提供抵押担保。截止2019年12月31日,该项借款余额为12,000,000.00元。

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,407,903.16	3,945,298.90
设备款及工程款	2,655,613.32	3,434,782.57
其他	2,288,325.63	1,104,245.57
合计	11,351,842.11	8,484,327.04

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称/单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
普洱佳盛建筑工程有限公司	1,685,256.80	工程未结算
昆明卓翔净化工程有限公司	373,198.02	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	2,385,862.82	

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	873,959.21	1,015,178.63
合计	873,959.21	1,015,178.63

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,102,481.95	10,758,385.01	10,261,240.32	1,599,626.64
离职后福利-设定提存计划	698.44	1,383,894.07	1,384,592.51	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	1,103,180.39	12,142,279.08	11,645,832.83	1,599,626.64

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	740,745.92	9,017,845.29	8,529,658.54	1,228,932.67
职工福利费	6,500.00	415,697.00	409,197.00	13,000.00
社会保险费	110.76	871,170.73	865,347.96	5,933.53
其中：医疗保险费	110.76	799,398.22	799,508.98	
工伤保险费		11,138.70	10,818.13	320.57
生育保险费		60,633.81	55,020.85	5,612.96

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

其他				
住房公积金		161,643.60	161,643.60	
工会经费和职工教育经费	355,125.27	292,028.39	295,393.22	351,760.44
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,102,481.95	10,758,385.01	10,261,240.32	1,599,626.64

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	698.44	1,333,154.28	1,333,852.72	
失业保险费		50,739.79	50,739.79	
企业年金缴费				
合计	698.44	1,383,894.07	1,384,592.51	

17. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		2,237,990.10	2,237,990.10	
个人所得税	4,548.45	43,528.59	45,133.38	2,943.66
城市维护建设税		156,659.31	156,659.31	
教育费附加		67,139.70	67,139.70	
地方教育费附加		44,759.80	44,759.80	
房产税		156,647.34	156,647.34	
土地使用税		91,852.00	91,852.00	
印花税	1,155.70	20,968.78	19,652.48	2,472.00
车船使用费		8,190.00	8,190.00	
合计	5,704.15	2,827,735.62	2,828,024.11	5,415.66

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	69,866.67	85,427.78
应付股利		
其他应付款	22,328,343.31	15,101,405.83
合计	22,398,209.98	15,186,833.61

(1) 应付利息

① 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

分期付息到期还本的长期借款利息	47,500.00	47,500.00
短期借款应付利息	22,366.67	37,927.78
合计	69,866.67	85,427.78

(2) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	18,662,945.04	11,911,739.08
保证金	1,216,837.85	1,607,853.54
差旅费	1,330,990.51	703,484.26
预提费用	648,456.34	575,242.16
其他	367,969.07	166,496.99
代扣社会保险	101,144.50	103,509.80
质保金		33,080.00
合计	22,328,343.31	15,101,405.83

② 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
普洱淞茂医药集团有限公司	7,167,696.56	未偿还资金拆借款
万云燕	946,462.48	未归还借款
普洱淞茂房地产开发有限公司	890,112.00	仓库租金保证金
龙章成	524,659.63	代理商保证金
合计	9,528,930.67	-

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,900,000.00	3,000,000.00
合计	2,900,000.00	3,000,000.00

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助		300,000.00
合计		300,000.00

(2) 政府补助

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造省级财政补贴专项资金	133,333.33		133,333.33			资产相关
中药配方冲泡颗粒产业发展资金	166,666.67		166,666.67			资产相关
合计	300,000.00		300,000.00			

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
抵押借款	23,100,000.00	23,000,000.00	7.1250%
合计	23,100,000.00	23,000,000.00	-

(1) 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。截止2019年12月31日,该项借款余额为200万元。

(2) 富滇银行股份有限公司普洱分行 2400 万借款

2018年7月11日,本公司与富滇银行普洱分行签订了合同编号为830011806201001的固定资产投资借款合同,借款金额4000万元。截止2019年12月31日,富滇银行发放贷款2400万元,借款期限为自2018年7月12日起至2023年7月11日止。该项借款以本公司及关联方普洱淞茂医药集团有限公司的房屋和土地提供抵押担保。该项借款采用分期还款的方式,贷款本金从2020年2月开始偿还,2020年偿还本金290万元,2021年偿还本金470万元,2022年偿还本金585万元,2023年偿还本金1055万元。借款利率为中国人民银行五年期贷款基准利率上浮50%,按季调整。截止2019年12月31日,该项借款余额为2400万元。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助项目	4,166,666.67	1,500,000.00		5,666,666.67
合计	4,166,666.67	1,500,000.00		5,666,666.67

普洱崧茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关	其他变 动的原因
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	
中药配方冲泡颗粒产业发展奖励资 金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关	
合计	4,166,666.67	1,500,000.00					5,666,666.67		

普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

23. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	36,610,000.00						36,610,000.00
无限售流通股							
股份总额	36,610,000.00						36,610,000.00

24. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	23,030,600.00			23,030,600.00
其他资本公积				
合计	23,030,600.00			23,030,600.00
其中：国有独享资本公积				

25. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	326,082.60			326,082.60
合计	326,082.60			326,082.60

26. 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	-20,132,276.08	-12,697,608.32
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-20,132,276.08	-12,697,608.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,657,977.34	-7,434,667.76
本年年末余额	-24,790,253.42	-20,132,276.08

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97
其他业务	165,990.14	152,625.73	11,137.93	6,151.50
合计	44,612,337.13	11,850,067.95	39,581,777.95	11,791,801.47

(2) 主营业务(分行业)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗制造	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97
合计	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、直接口服中药饮片	43,106,073.41	10,308,865.57	37,073,335.94	9,552,964.82
滇草六味系列	22,759,175.32	4,446,918.03	20,243,847.33	4,064,869.05
淞茂制药纯粉	20,346,898.09	5,861,947.54	16,829,488.61	5,488,095.77
二、普通中药饮片	1,340,273.58	1,388,576.65	2,497,304.08	2,232,685.15
合计	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97
合计	44,446,346.99	11,697,442.22	39,570,640.02	11,785,649.97

(5) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年	25,114,332.94	63.45%
2019 年	30,894,481.33	69.25%
合计	56,008,814.27	

28. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	177,809.07	157,767.01
教育费附加	77,278.62	67,614.45
地方教育费附加	49,727.85	45,076.27
车船使用费	8,190.00	12,690.00
印花税	20,968.78	19,846.47
房产税	156,647.34	156,647.34
土地使用税	91,852.00	91,852.00
合计	582,473.66	551,493.54

29. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场推广费用	13,959,157.75	12,622,078.40
人工费用及提成	4,529,728.92	4,448,859.95
运费、快递费	848,806.36	933,600.26
社会保险费	820,135.95	811,303.47
租赁费	665,578.72	761,384.65
宣传样品	1,204,383.61	740,232.92
差旅费	498,777.12	421,248.40

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

广告宣传费	303,583.84	305,489.71
福利费	231,813.49	192,895.37
业务招待费	28,444.34	182,597.49
会议费	209,603.07	150,864.93
低耗品	25,887.92	136,839.61
办公费	59,746.24	44,849.09
车辆费用	16,784.00	17,275.63
其他	253,346.97	278,716.12
合计	23,655,778.30	22,048,236.00

30. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,624,211.63	1,488,146.59
折旧费	925,792.02	1,010,265.07
长期待摊费用摊销	924,111.00	887,248.58
社会保险	513,127.87	691,277.08
中介机构费用	394,871.33	524,913.09
物业管理费	205,597.63	280,449.54
无形资产摊销	131,303.85	181,992.62
差旅费	160,247.19	180,693.97
业务招待费	112,151.12	176,880.10
低耗品	8,847.41	139,031.65
职工福利费	287,796.03	105,307.93
车辆使用费	93,283.20	90,296.04
职工教育经费、工会经费	53,509.70	65,912.72
办公费	60,622.32	54,383.77
税费	28,854.84	16,971.64
其他	822,676.61	630,289.60
合计	6,347,003.75	6,524,059.99

31. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,975,887.33	2,618,579.00
检测费	44,766.99	279,507.01
材料消耗	171,340.70	210,883.19
折旧及摊销	109,765.69	79,502.92
其他	1,259,578.25	1,308,693.56
合计	3,561,338.96	4,497,165.68

32. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

利息费用	4,006,002.47	3,172,258.49
减：利息收入	1,722.03	25,041.78
加：汇兑损失		
其他支出	10,028.27	638,007.10
合计	4,014,308.71	3,785,223.81

33. 其他收益

项目/产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	434,472.95	1,330,700.00
合计	434,472.95	1,330,700.00

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-42,909.83	
其他应收款坏账损失	20,150.71	
合计	-22,759.12	

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-391,323.35
合计		-391,323.35

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,221,219.96	
其他	611.90	182.76	611.90
合计	611.90	1,221,402.72	611.90

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
“新三板”挂牌奖励		1,000,000.00	思政发(2018)37号	与收益相关
2017年企业上市挂牌前期费用补助资金		200,000.00	普财金(2018)24号	与收益相关
稳岗补贴		21,219.96	普财设(2016)104	与收益相关
合计		1,221,219.96		

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常
----	-------	-------	---------

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

			性损益的金额
其他	744,417.83	5,720.18	744,417.83
合计	744,417.83	5,720.18	744,417.83

38. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		690,121.65
递延所得税费用	-1,072,748.96	-716,597.24
其他		
合计	-1,072,748.96	-26,475.59

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-5,730,726.30	-7,461,143.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-859,608.95	-1,119,171.50
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-226,177.82	690,121.65
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,037.80	402,574.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	-1,072,748.96	-26,475.59

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,634,472.95	2,251,919.96
押金、保证金	129,590.80	547,405.61
往来款、代垫款、备用金、个人借款	46,950.52	66,993.61
利息收入	1,722.03	25,041.78
其他	383,136.69	175,676.18
合计	2,195,872.99	3,067,037.14

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

往来款、代垫款、备用金、个人借款	8,338,916.62	2,980,583.21
日常支出	7,723,552.90	18,619,751.76
合计	16,062,469.52	21,600,334.97

(2) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,657,977.34	-7,434,667.76
加：资产减值准备		391,323.35
信用资产减值损失	22,759.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,486.00	1,687,031.36
无形资产摊销	148,967.78	199,656.38
长期待摊费用摊销	1,534,022.18	2,147,711.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,731,023.50	3,414,327.50
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,072,748.96	-617,309.89
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,470,794.85	419,180.19
经营性应收项目的减少	3,691,555.59	-5,976,904.28
经营性应付项目的增加	5,434,969.95	-3,903,431.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,406,262.97	-9,673,083.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	815,767.41	1,582,740.33
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	-766,972.92	1,003,175.73

(3) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	815,767.41	1,582,740.33
其中：库存现金		

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

可随时用于支付的银行存款	815,767.41	1,582,740.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	815,767.41	1,582,740.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	10,797,665.41	抵押银行借款
无形资产	5,863,260.88	抵押银行借款
合计	16,660,926.29	—

41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造省级财政补贴专项资金	2,000,000.00	递延收益	133,333.33
中药配方冲泡颗粒产业发展资金	2,500,000.00	递延收益	166,666.67
2017年工业和信息化发展专项资金补助	1,000,000.00	递延收益	
中药配方冲泡颗粒产业发展奖励资金	1,500,000.00	递延收益	
滇草六味图标补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	34,472.95	其他收益	34,472.95
合 计	7,134,472.95		

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(2) 第一大股东

① 第一大股东

公司第一大股东为黄劲松，持股比例为36.8752%。

② 第一大股东所持股份或权益及其变化

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

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

(3) 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
国大药房（普洱）淞茂有限公司	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
国药控股普洱有限公司	其他关联方
万云燕	参股股东
蒋慧	参股股东

2. 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	本年发生额	上年发生额
国药控股普洱有限公司	低耗采购	23,636.98	19,245.00
国大药房（普洱）淞茂有限公司	展位费	2,000.00	
普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司	采购药材	205,550.00	
普洱八十号仓库茶业有限公司	采购茶叶	21,000.00	229,614.00
普洱淞茂物流配送有限公司	物流费用	144,000.00	150,003.00
合计		396,186.98	398,862.00

② 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国大药房（普洱）淞茂有限公司	销售商品	3,744,375.55	4,734,306.12
国药控股普洱有限公司	销售商品	1,120,593.45	113,279.30
普洱淞茂中医馆有限公司	销售商品	2,571,763.44	3,185,110.47
合计		7,436,732.44	8,032,695.89

(2) 关联租赁情况

① 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
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	257,248.58	257,248.58

普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

合计			257,248.58	257,248.58
----	--	--	------------	------------

(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
普洱沁茂医药集团有限公司	普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司	16,800,000.00	2018-11-26	2019-11-24	是
普洱沁茂医药集团有限公司	普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司	12,000,000.00	2019-9-17	2020-9-17	否
普洱沁茂医药集团有限公司	普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司	2,000,000.00	2017-10-17	2024-12-28	否
普洱沁茂医药集团有限公司	普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司	40,000,000.00	2018-7-12	2023-7-11	否
合计		70,800,000.00			

(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
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	500,000.00	2018-6-28	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	500,000.00	2018-7-25	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	4,200,000.00	2018-8-1	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	500,000.00	2018-10-22	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	3,200,000.00	2018-12-26	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂谷林下中药材开发有限公司	拆入	9,600,000.00	2019-11-22	2019-12-20	利率 0%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	100,000.00	2019-1-23	2019-2-28	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	300,000.00	2019-1-23	2019-3-19	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	500,000.00	2019-1-23	2019-5-21	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	50,000.00	2019-1-23	2019-12-15	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	50,000.00	2019-1-23	2019-12-20	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	150,000.00	2019-5-21	2019-12-20	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有限公司	拆入	350,000.00	2019-5-21	到期日未约定	利率 6.65%
普洱沁茂医药集团有	拆入	1,000,000.00	2019-5-29	2019-6-11	利率

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

限公司					6.65%
普洱淞茂医药集团有限公司	拆入	400,000.00	2019-6-18	到期日未约定	利率 6.65%
普洱淞茂医药集团有限公司	拆入	4,000,000.00	2019-9-18	到期日未约定	利率 6.65%
普洱淞茂医药集团有限公司	拆入	520,000.00	2019-9-19	到期日未约定	利率 6.65%
普洱淞茂医药集团有限公司	拆入	250,000.00	2019-9-30	2019-10-8	利率 6.65%
普洱淞茂医药集团有限公司	拆入	50,000.00	2019-11-23	到期日未约定	利率 6.65%
合计		26,220,000.00			

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国大药房（普洱）淞茂有限公司	2,000.00			
预付款项	国药控股普洱有限公司	564.99			
其他应收款	普洱深山中投资合伙企业（有限合伙）	1,001.60		1,001.60	
应收账款	国大药房（普洱）淞茂有限公司	447,282.97		916,325.30	
应收账款	普洱淞茂中医馆有限公司	307,227.78		454,351.58	
应收账款	国药控股普洱有限公司	382,199.14			
合计		1,140,276.48		1,371,678.48	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司	105,550.00	327,200.00
应付账款	普洱淞茂物流配送有限公司	104,613.00	
应付账款	国药控股普洱有限公司		425.00
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	15,655,844.66	9,620,616.56
其他应付款	国药控股普洱有限公司	3,443.97	
其他应付款	冯刚	21,659.98	
其他应付款	万云燕	950,000.00	1,000,000.00
其他应付款	蒋慧	82,730.64	6,288.64
其他应付款	周正凤	51,240.25	34,096.03
其他应付款	普洱淞茂房地产开发有限公司	890,112.00	890,112.00
其他应付款	王加兵	2,351.51	

普洱崧茂滇草六味制药股份有限公司财务报表附注

其他应付款	何微微	19,971.03	
其他应付款	黄劲松	292,276.24	292,276.24
预收账款	国药控股普洱有限公司		1,631.96
合计		18,179,793.28	12,193,646.43

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(3) 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，本集团2019年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	434,472.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-743,805.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-309,332.98	
减：所得税影响额	-46,399.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-262,933.03	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-12.42	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-11.72	-0.12	-0.12

普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司

二〇二〇年四月二十五日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室