



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

2020

公司年度大事记



2020 年 7 月，公司荣获 21 世纪药店颁发的 2020 年度最具合作价值工业品牌企业。



2020 年 9 月，公司荣获中国药店管理学院 2020 年度 CPMC 药店产品品牌誉榜龙血树叶粉。



2020 年 9 月，公司通过灵芝粉、鹿仙草粉、龙血树叶粉等系列产品 7S 道地保真管理体系，ISO9001 质量管理体系认证。



2020 年 11 月，普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司再次荣获国家“高新技术企业”认定，标志着公司在产品技术含量、科技创新及成果转化方面又上一个新的台阶。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人黄劲松、主管会计工作负责人王加兵及会计机构负责人（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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、医疗体制改革风险	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，未来公司存在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	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。
4、对单一客户依赖的风险	2019 年度、2020 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 20,290,350.86 元、24,584,609.03 元，占主营业务收入的比例分别为 45.48%、49.98%，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。
5、资产负债率较高的风险	2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 69.43%、74.43%，公司资产负债率较高，2020 年末相较 2019 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。
6、营业利润为负的风险	2020 年度，公司营业利润为-7,713,799.71 元，主要原因是疫情导致的收入下降，固定支出却难以相应下降，同时公司产品包装更新、积极拓展市场销售渠道（如：吉林省，山西省，湖北省，陕西省，重庆，江西省），加大对终端连锁药店市场推广投入。如公司 2021 年不能获得营业收入的大幅增长，将可能出现公司净利润持续为负的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		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》
控股子公司	指	普洱淞茂滇草六味医贸有限公司
滇草六味系列	指	灵芝粉、鹿仙草粉、茯苓粉、红景天粉、余甘子生粉、龙血树叶粉、石斛（鼓槌石斛）粉、滇制何首乌粉
淞茂制药系列	指	丹参粉、葛根粉、黄芪粉、天麻超细粉、三七粉、西洋参粉、山药粉、白芷粉、山楂粉、川芎粉

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

二、 联系方式

董事会秘书	万云燕
联系地址	云南省普洱市思茅区木乃河工业园区； 邮政编码：665000
电话	0879-2123677
传真	0879-2123677
电子邮箱	331883615@qq.com
公司网址	http://dc6w.ynsmyy.com/index.asp
办公地址	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

股票交易场所	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）	制造业-C-医药制造业-C27-中药饮片加工-C273-中药饮片加工-C2730
主要业务	直接口服中药饮片、普通中药饮片的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	直接服用饮片、中药粉末饮片的生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	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	实际控制人为（黄劲松、刘宝、王郁青），一致行动人为（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（报告期内）	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		
主办券商（报告披露日）	安信证券		
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦军	杨帆	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,048,932.13	44,612,337.13	-7.99%
毛利率%	67.42%	73.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,362,690.84	-4,657,977.34	-58.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,468,547.47	-4,395,044.31	-92.68%
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)	-22.63%	-12.42%	-
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)	-26.03%	-11.72%	-
基本每股收益	-0.20	-0.13	-77.94%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,209,064.56	115,072,149.45	1.86%
负债总计	87,243,119.14	79,895,720.27	9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,896,909.33	35,176,429.18	-15.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.96	-14.58%
资产负债率%(母公司)	74.20%	69.43%	-
资产负债率%(合并)	74.43%	69.43%	-
流动比率	1.12	1.36	-
利息保障倍数	-1.36	-0.43	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,910,737.36	9,406,262.97	-173.47%
应收账款周转率	1.52	1.73	-
存货周转率	0.35	0.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.86%	0.76%	-
营业收入增长率%	-7.99%	11.5%	-
净利润增长率%	-64.10%	-30.07%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	763,105.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,013.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	533,992.59
非经常性损益合计	1,301,111.27
所得税影响数	195,254.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,105,856.63

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

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
预收款项	873,959.21			
合同负债		801,797.44		
其他流动负债		72,161.77		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据要求，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

——本公司支付的运输费用，原作为销售费用核算，在新收入准则下由于其实质为控制权转移给客户之前发生的运输活动，是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目 2019 年 1 月 31 日（变更前）预收款项列示金额 873,959.21 元，2020 年 1 月 1 日（变更后）预收款项列示为合同负债金额 801,797.44 元，其他流动负债金额 72,161.77 元。

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

报表项目 2020 年 12 月 31 日旧收入准则下预收款项列示金额 1,042,117.77 元，2020 年 12 月 31 日新收入准则下预收款项列示为合同负债金额 956,071.35 元，其他流动负债金额 86,046.42 元；报表项目 2020 年 12 月 31 日旧收入准则下营业成本列示 12,291,506.69 元，销售费用列示 22,432,947.39 元，2020 年 12 月 31 日新收入准则下营业成本列示 13,375,595.33 元，销售费用列示 21,348,858.75 元。

2. 其他会计政策变更

本公司本报告期内无其他会计政策变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年 06 月 24 日，公司成立普洱淞茂滇草六味医贸有限公司(公告编号:2020-040)，公司出资 60 万元占子公司 60%股权，属于合并报表的范围。

二、 主要经营情况回顾

(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、崧茂制药为基础，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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,181,059.40	1.86%	815,767.41	0.71%	167.36%
应收票据					
应收账款	27,904,330.73	23.81%	25,021,661.04	21.74%	11.52%
存货	36,101,907.40	30.80%	40,311,513.01	35.03%	-10.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,738,223.41	22.81%	27,173,491.56	23.61%	-1.60%
在建工程	7,834,985.68	6.68%	7,601,259.91	6.61%	3.07%
无形资产	5,729,797.41		5,863,260.88		
商誉					
短期借款	33,039,590.99	28.19%	12,000,000.00	10.43%	175.33%
长期借款	16,400,000.00	13.99%	23,100,000.00	20.07%	-29.00%
应付账款	7,820,699.11	6.67%	11,351,842.11	9.86%	-31.11%
其他应付款	15,725,637.04	13.42%	22,398,209.98	19.46%	-29.79%

资产负债项目重大变动原因：

1. 短期借款比年初增加2100.00万元的原因是2020年因疫情资金紧张，向中国农业发展银行江城支

行借款1600.00万元，向中国建设银行股份有限公司普洱分行借款500.00万元所致。

2. 长期借款比年初减少670.00万元的原因是将富滇银行2021年内到期的470.00万元转至一年内到期的非流动负债，将普洱市思茅国拓资产经营有限公司7年期借款转至长期应付款所致。

3. 其他应付款比年初减少 667.00 万元的原因是 2020 年度内公司归还了普洱崧茂医药集团有限公司拆借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	41,048,932.13	-	44,612,337.13	-	-7.99%
营业成本	13,375,595.33	32.58%	11,850,067.95	26.56%	12.87%
毛利率	67.42%	-	73.44%	-	-
销售费用	21,348,858.75	52.01%	23,655,778.30	53.03%	-9.75%
管理费用	7,551,931.86	18.40%	6,347,003.75	14.23%	18.98%
研发费用	2,043,030.04	4.98%	3,561,338.96	7.98%	-42.63%
财务费用	3,398,533.17	8.28%	4,014,308.71	9.00%	-15.34%
信用减值损失	-1,336,098.35	-3.25%	-22,759.12	-0.05%	-5,770.61%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	763,997.59	1.86%	434,472.95	0.97%	75.84%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,713,799.71	-18.79%	-4,986,920.37	-11.18%	-54.68%
营业外收入	4,600.00	0.01%	611.90	0.00%	651.76%
营业外支出	1,112,778.61	2.71%	744,417.83	1.67%	49.48%
净利润	-7,643,654.75	-17.94%	-4,657,977.34	-10.44%	-64.10%

项目重大变动原因：

1、2020 年营业收入 41,048,932.13 元，比去年同期下降 7.99%，下降的原因是受疫情影响，2020 年一季度无法外出到市场开展动销活动，导致营业收入下降。

2、2020 年营业成本 13,375,595.33 元，比去年同期上升 12.87%，上升的原因是受疫情影响原料价格有所增长；公司生产模式为以销定产，因疫情影响销售下滑，生产量同比下滑，导致在固定费用不变的情况下单位成本有所增长。

3、2020 年销售费用 21,348,858.75 元，比去年同期下降 9.75%，下降的原因是受疫情影响，2020 年一季度无法外出到市场开展动销活动，销售费用开支也相应减少。

4、2020 年营业利润-7,713,799.71 元，比去年同期下降 54.68%，主要原因是受疫情影响，2020 年一季度无法外出到市场开展动销活动，导致营业收入下降，同时因公司生产模式为以销定产，因疫情影响销售下滑，生产量同比下滑，导致在固定费用不变的情况下单位成本有所增长，营业成本上升，导致营业利润较去年同期下降。

5、2020 年净利润为-7,643,654.75 元，比去年同期下降 64.10%，主要原因是营业利润比去年同期下降 65.68%，同时营业外支出较去年同期增加了 368,360.78 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,876,482.34	44,446,346.99	-8.03%
其他业务收入	172,449.79	165,990.14	3.89%
主营业务成本	13,317,430.18	11,697,442.22	13.85%
其他业务成本	58,165.15	152,625.73	-61.89%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
一、直接口服中药饮片	38,658,428.49	11,015,090.28	71.51%	-10.32%	6.85%	-4.58%
滇草六味系列	18,857,433.67	4,573,411.43	75.75%	-17.14%	2.84%	-4.71%
沁茂制药系列	19,800,994.82	6,441,678.85	67.47%	-2.68%	9.89%	-3.72%
二、普通中药饮片	2,218,053.85	2,302,339.90	-3.80%	65.49%	65.81%	-0.20%
合计	40,876,482.34	13,317,430.18	67.42%	-8.03%	13.85%	-6.26%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	40,876,482.34	13,317,430.18	67.42%	-8.03%	13.85%	-6.26%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入结构较为稳定，主营业务占比，各产品收入构成和区域构成未发生重大变化。

(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	24,584,609.03	59.89%	否
2	娄底市健康南门医药零售连锁有限公司	3,166,868.64	7.71%	否
3	普洱沁茂中医馆有限公司	2,842,271.52	6.92%	是
4	安徽省华嘉医药有限公司	1,660,192.30	4.04%	否
5	华润潍坊远东医药有限公司	1,476,125.10	3.60%	否
合计		33,730,066.59	82.16%	-

(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	浙江嘉盛印务有限公司	2,333,163.17	23.09%	否
2	浙江贝缇包装有限公司	1,805,157.86	17.86%	否
3	亳州市红舜药业有限公司	849,850.38	8.41%	否
4	普洱市鑫翼置业有限公司	720,000.00	7.13%	否
5	云南海明彩印复合包装材料	674,553.71	6.68%	否
合计		6,382,725.12	63.17%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,910,737.36	9,406,262.97	-173.47%
投资活动产生的现金流量净额	-729,503.75	-3,572,142.38	79.58%
筹资活动产生的现金流量净额	9,005,533.10	-6,601,093.51	236.42%

现金流量分析：

1、2020 年经营活动产生的现金流量净额为-6,910,737.36 元，比去年同期下降 173.47%，原因是受疫情影响，2020 年度一季度无法外出到市场开展动销活动，销售大幅度下滑导致回款同比下滑，导致经营活动产生的现金流量净额大幅度下滑。

2、投资活动产生的现金流量净额为-729,503.75 元，比去年同期下降 79.58%的原因是 2020 年度内无投资活动流入，在支出方面购进固定资产 729,503.75 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 9,005,533.10 元，比去年同期上升 236.42 元，主要是因为 2020 年初疫情爆发，因公司资金紧张向中国农业发展银行江城支行借款 1600.00 万元，向中国建设银行股份有限公司普洱分行借款 500.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
普洱淞茂滇草六味医贸有限公司	控股子公司	中药材、中药饮片(含直接服用饮片)、农副产品、食品、保健食品、化妆品的销售;医疗技术咨询服务;市场推广活动;会议及展览服务;贸易咨询服务。	315,822.26	247,590.23	0	-702,409.77

主要控股参股公司情况说明

公司持有普洱淞茂滇草六味医贸有限公司 60%的股权，报告期内，滇草六味医贸有限公司，实现的营业收入为 0.00 元，净利润为-702,409.77 元，经营活动现金流量净额为-703,265.93 元。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，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；主要业务结构稳健；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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,950,000.00	540,384.55
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	15,000,000.00	7,086,028.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	32,000,000.00	19,560,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、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。该笔借款由关联方黄劲松为公司提供担保，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。

2、公司于 2019 年 12 月 27 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了 2020 年与普洱沁茂医药集团有限公司资金拆借 20,000,000.00 元，报告期内与普洱沁茂医药集团有限公司发生资金拆借款 7,560,000.00 元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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19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6	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。

（六） 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	4,022,012.80	3.43%	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

					<p>“830011806201001”的《固定资产投资借款合同》，并办理了登记；</p> <p>2、公司于 2020 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“080101163420124510000001”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。</p>
房产（普房字第 201200578 号）	房产	抵押	4,087,815.24	3.49%	<p>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；</p> <p>2、公司于 2020 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“080101163420124510000001”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。</p>
房产（普房字第 201200579 号）	房产	抵押	2,235,374.37	1.91%	<p>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；</p> <p>2、公司于 2020 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“080101163420124510000001”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。</p>
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	5,729,797.41	4.89%	<p>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；</p> <p>2、公司于 2020 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“080101163420124510000001”</p>

					的《流动资金借款合同》，并办理了登记。 3、公司于 2020 年 02 月 17 日与中国农业发展银行江城支行签订了编号为“53272701-2020 年（江城）字 0001 号”的《流动资金借款合同》，并办理了登记。
总计	-	-	16,074,999.82	13.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司无重大影响，属于正常流动资金借款及固定资产借款抵押，借款是为了满足公司生产经营资金需求，同时是为了公司更好的可持续发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	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	880,000	2.4037%	0	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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄劲松	13,500,000	0	13,500,000	36.8752%	13,500,000	0	0	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	0	0
3	普洱深山中投资合伙企业（有	5,160,000	0	5,160,000	14.0945%	5,160,000	0	0	0

	限合伙)								
4	刘宝	3,200,000	0	3,200,000	8.7408%	3,200,000	0	0	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	0	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	0	0
7	官辉	1,700,000	0	1,700,000	4.6435%	1,700,000	0	0	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	0	0
9	杨黔军	600,000	0	600,000	1.6389%	600,000	0	0	0
10	蒋慧	440,000	0	440,000	1.2019%	440,000	0	0	0
	合计	35,730,000	0	35,730,000	97.5963%	35,730,000	0	0	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

本公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保+ 抵押贷款	中国农业发展银行江城支行	银行	16,000,000.00	2020年2月17日	2021年2月16日	2.50%
2	担保+ 抵押贷款	中国建设银行股份有限公司普洱分行	银行	5,000,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	3.85%
3	信用贷款	中国农业银行思茅边城路支行	银行	1,000,000.00	2020年9月15日	2020年10月15日	4.15%
4	信用贷款	中国农业银行思茅边城路支行	银行	1,000,000.00	2020年10月21日	2020年11月30日	4.15%
5	担保+ 抵押贷款	云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司	信用社	12,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月13日	6.04%
合计	-	-	-	35,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄劲松	董事长	男	1970 年 11 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
刘宝	副董事长	男	1963 年 7 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
周正凤	董事、总经理	男	1989 年 11 月	2020 年 8 月 21 日	2022 年 11 月 19 日
王加兵	董事、财务负责人	男	1993 年 1 月	2020 年 8 月 21 日	2022 年 11 月 19 日
蒋慧	董事	女	1974 年 4 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
冯刚	董事、副总经理	男	1988 年 6 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
段德富	董事	男	1977 年 1 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
刘华	监事会主席	男	1971 年 2 月	2020 年 9 月 8 日	2022 年 11 月 19 日
李祥	监事	男	1987 年 1 月	2020 年 9 月 8 日	2022 年 11 月 19 日
段雪冰	职工代表监事	女	1974 年 11 月	2019 年 11 月 3 日	2022 年 11 月 19 日
万云燕	董事会秘书	女	1972 年 10 月	2019 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 19 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
黄劲松	董事长	13,500,000	0	13,500,000	36.8725%	0	0
刘宝	副董事长	3,200,000	0	3,200,000	8.7408%	0	0
周正凤	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
王加兵	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
蒋慧	董事	440,000	0	440,000	1.2019%	0	0
冯刚	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
段德富	董事	200,000	0	200,000	0.5463%	0	0

刘华	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李祥	监事	0	0	0	0%	0	0
段雪冰	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
万云燕	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.6556%	0	0
合计	-	17,580,000	-	17,580,000	48.0171%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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	期末职务	变动原因
周正凤	董事、副总经理	新任	董事、总经理	职务变动
王加兵	董事	新任	董事、财务负责人	职务变动
杨冠	监事会主席	离任	无	个人原因离职
何微微	监事	离任	无	个人原因离职
刘华	无	新任	监事会主席	监事会主席补选
李祥	无	新任	监事	监事补选
蒋慧	董事、总经理、 财务负责人	离任	董事	职务变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

周正凤，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至2016年9月，任普洱沁茂制药股份有限公司技术开发部经理；2016年10月至2018年12月，任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司董事、总经理秘书、技术开发部副经理；2018年12月至今，任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司董事、分管（技术质量）的副总经理。

王加兵，男中国国籍，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，在普洱沁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，在普洱沁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月在普洱沁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2019年11月在普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司任财务经理；2019年11月至今在普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司任董事、财务经理。

刘华，女，1971年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年8月至2011年9月，任普洱沁茂济安堂医药有限公司连锁门店店长；2011年至2015年4月，任普洱沁茂济安堂医药有限公司营运部客服经理；2015年4月至2018年3月，任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司培训部副部长；2018年3月至2020年5月任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司市场部辽宁省省区经理；2020年5月至今任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司监事、市场部辽宁省省区经理。

李祥，男，1987年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年7月至2016年2

月，任云南尚呈生物科技有限公司质量部技术员；2016 年 9 月至 2017 年 9 月任云南帝泊洱生物茶叶有限公司技术部技术员；2017 年 10 月至 2020 年 6 月任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司技术部经理；2020 年 6 月至今任普洱沁茂滇草六味制药股份有限公司质量技术部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	5	11
行政人员	5	5	0	10
生产人员	57	0	11	46
销售人员	63	3	0	66
技术人员	17	0	9	8
财务人员	9	0	4	5
员工总计	167	8	29	146

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	45	58
专科	67	68
专科以下	54	19
员工总计	167	146

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

公司员工薪酬主要包括基本工资、绩效工资、奖金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均缴纳社会保险，签订合同满三年缴纳住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。公司重视人才培养和人才梯队建设，结合公司发展和员工成长需求，建立培训机制开展内外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任能力。

公司目前没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定公司对《公司章程》进行了 2 次修改，对多个章节、条款进行了规范和完善（详见公司在全国中小企业股份转让系统网站披露的相关公告）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1.2020 年 2 月 12 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司拟向中国农业发展银行江城县支行申请银行贷款授信、公司资产抵押及关联方提供保证担保》的议案、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案</p> <p>2.2020 年 3 月 11 日第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司普洱市分行申请银行贷款授信》的议案、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>3.2020 年 4 月 8 日第三届董事会第五次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》的议案</p> <p>4.2020 年 4 月 25 日第三届董事会第六次会议审议通过《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案</p> <p>5.2020 年 6 月 22 日第三届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司》的议案</p> <p>6.2020 年 8 月 21 日第三届董事会第八次会议审议通过《关于聘任周正凤先生为公司总经理》的议案、审议通过《关于聘任王加兵先生为公司财务负责人》的议案、审议通过《关于公司拟增加营业范围暨修订公司章程》的议案、审议通过《普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案</p> <p>7.2020 年 10 月 28 日第三届董事会第九次会议审议通过《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借款及关联方提供抵押担保的偶发性关联交易》的议案、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第六次临时股东大会》的议案</p> <p>8.2020 年 12 月 27 日第三届董事会第十次会议审议通过《关于变更会计师事务所》的议案、审议通过《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易》的议案</p>
监事会	3	<p>1.2020 年 4 月 25 日第三届监事会第二次会议审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》议案、审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、审议通过《关于<2019 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>2.2020 年 8 月 21 日第三届监事会第三次会议审议通过《关于提名李祥先生为公司第三届监事会监事候选人》的议案、审议通过《普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案,审议通过《公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p> <p>3.2020 年 9 月 8 日第三届监事会第四次会议审议通过《关于选举刘华女士为公司</p>

		第三届监事会监事会主席》的议案
股东大会	7	<p>1.2020 年 1 月 14 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司贷款担保人抵押物权属变更》议案、审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》议案</p> <p>2.2020 年 2 月 29 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向中国农业发展银行江城县支行申请银行贷款授信、公司资产抵押及关联方提供保证担保》的议案</p> <p>3.2020 年 3 月 28 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司普洱市分行申请银行贷款授信》的议案</p> <p>4.2020 年 4 月 25 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>5.2020 年 5 月 17 日召开普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司 2019 年年度股东大会，审议通过《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》、审议通过《2019 年年度报告及其摘要的议案》、审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈关联交易管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈对外担保管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈对外投资管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》、审议通过《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》、审议通过《关于制定〈总经理工作细则〉的议案》、审议通过《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、审议通过《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》、审议通过《关于提名刘华女士为公司第三届监事会监事候选人》的议案</p> <p>6.2020 年 9 月 8 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司拟增加营业范围暨修改公司章程》的议案、审议通过《公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案</p> <p>7.2020 年 11 月 14 日召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过《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借款及关联方提供抵押担保的偶发性关联交易》</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。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	审计报告编号：众环审字(2021)1600071 号		
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层		
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦军 1 年	杨帆 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	14 万元		

审计报告

审计报告编号：众环审字(2021)1600071 号

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

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“滇草六味”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了滇草六味 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于滇草六味，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。

3. 其他信息

滇草六味管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

滇草六味管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估滇草六味的持续经营能力，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滇草六味、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滇草六味的财务报告过程。

5. 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对滇草六味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滇草六味不能持续经营。

（五）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。

（六）就滇草六味中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韦军

中国注册会计师：杨帆

中国·武汉

2021年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4.1	2,181,059.40	815,767.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4.2	27,904,330.73	25,021,661.04
应收款项融资		1,141,889.55	
预付款项	4.4	2,371,239.48	1,156,436.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.5	962,509.26	1,817,777.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.6	36,101,907.40	40,311,513.01
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	4.7	991,610.53	552,532.41
流动资产合计		71,654,546.35	69,675,687.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	4.8	26,738,223.41	27,173,491.56
在建工程	4.9	7,834,985.68	7,601,259.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	4.10	5,729,797.41	5,863,260.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.11	1,866,780.51	2,552,041.50
递延所得税资产	4.12	3,384,731.20	2,206,407.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,554,518.21	45,396,461.48
资产总计		117,209,064.56	115,072,149.45
流动负债：			
短期借款	4.13	33,039,590.99	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4.14	7,820,699.11	11,351,842.11
预收款项	4.15		
合同负债	4.16	956,071.35	801,797.44
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	4.17	1,266,568.72	1,599,626.64
应交税费	4.18	129,775.93	5,415.66
其他应付款	4.19	15,725,637.04	22,398,209.98
其中：应付利息			69,866.67
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	4.20	4,752,062.91	2,900,000.00
其他流动负债	4.21	86,046.42	72,161.77
流动负债合计		63,776,452.47	51,129,053.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4.22	16,400,000.00	23,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4.23	2,000,000.00	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4.24	5,066,666.67	5,666,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,466,666.67	28,766,666.67
负债合计		87,243,119.14	79,895,720.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	4.25	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	4.26	25,113,770.99	23,030,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4.27	326,082.60	326,082.60
一般风险准备			
未分配利润	4.28	-32,152,944.26	-24,790,253.42
归属于母公司所有者权益合计		29,896,909.33	35,176,429.18
少数股东权益		69,036.09	
所有者权益合计		29,965,945.42	35,176,429.18
负债和所有者权益总计		117,209,064.56	115,072,149.45

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：王加兵

会计机构负责人：王加兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,934,325.33	815,767.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	27,904,330.73	25,021,661.04
应收款项融资		1,141,889.55	
预付款项		2,336,739.48	1,156,436.51
其他应收款	11.2	933,349.27	1,817,777.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		36,101,907.40	40,311,513.01
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		986,182.33	552,532.41
流动资产合计		71,338,724.09	69,675,687.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	600,000.00	
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		26,738,223.41	27,173,491.56
在建工程		7,834,985.68	7,601,259.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,729,797.41	5,863,260.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,866,780.51	2,552,041.50
递延所得税资产		3,384,731.20	2,206,407.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,154,518.21	45,396,461.48
资产总计		117,493,242.30	115,072,149.45
流动负债：			
短期借款		33,039,590.99	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,809,690.11	11,351,842.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,266,568.72	1,599,626.64
应交税费		118,999.79	5,415.66
其他应付款		15,679,190.15	22,398,209.98
其中：应付利息			69,866.67
应付股利			
合同负债		956,071.35	801,797.44
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		4,752,062.91	2,900,000.00
其他流动负债		86,046.42	72,161.77
流动负债合计		63,708,220.44	51,129,053.60
非流动负债：			
长期借款		16,400,000.00	23,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,066,666.67	5,666,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,466,666.67	28,766,666.67
负债合计		87,174,887.11	79,895,720.27
所有者权益：			
股本		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		25,113,770.99	23,030,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		326,082.60	326,082.60
一般风险准备			
未分配利润		-31,731,498.40	-24,790,253.42
所有者权益合计		30,318,355.19	35,176,429.18
负债和所有者权益合计		117,493,242.30	115,072,149.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		41,048,932.13	44,612,337.13
其中：营业收入	4.29	41,048,932.13	44,612,337.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,190,631.08	50,010,971.33
其中：营业成本	4.29	13,375,595.33	11,850,067.95
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	4.30	472,681.93	582,473.66
销售费用	4.31	21,348,858.75	23,655,778.30
管理费用	4.32	7,551,931.86	6,347,003.75
研发费用	4.33	2,043,030.04	3,561,338.96
财务费用	4.34	3,398,533.17	4,014,308.71
其中：利息费用		3,199,827.21	4,006,002.47
利息收入		7,177.97	1,722.03
加：其他收益	4.35	763,997.59	434,472.95
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.36	-1,336,098.35	-22,759.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,713,799.71	-4,986,920.37
加：营业外收入	4.37	4,600.00	611.90
减：营业外支出	4.38	1,112,778.61	744,417.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,821,978.32	-5,730,726.30
减：所得税费用	4.39	-1,178,323.57	-1,072,748.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,643,654.75	-4,657,977.34
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）		-7,643,654.75	-4,657,977.34
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）		-280,963.91	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,362,690.84	-4,657,977.34

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,643,654.75	-4,657,977.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,362,690.84	-4,657,977.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-280,963.91	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.13

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：王加兵

会计机构负责人：王加兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	11.4	41,048,932.13	44,612,337.13
减：营业成本	11.4	13,375,595.33	11,850,067.95
税金及附加		472,444.43	582,473.66
销售费用		21,348,858.75	23,655,778.30
管理费用		6,849,551.97	6,347,003.75
研发费用		2,043,030.04	3,561,338.96
财务费用		3,398,740.79	4,014,308.71
其中：利息费用		3,199,827.21	4,006,002.47
利息收入		6,431.75	1,722.03

加：其他收益		763,997.59	434,472.95
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）		-1,336,098.35	-22,759.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,011,389.94	-4,986,920.37
加：营业外收入		4,600.00	611.90
减：营业外支出		1,112,778.61	744,417.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,119,568.55	-5,730,726.30
减：所得税费用		-1,178,323.57	-1,072,748.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,941,244.98	-4,657,977.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,941,244.98	-4,657,977.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,941,244.98	-4,657,977.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,907,799.06	46,772,739.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.40	1,840,589.52	2,195,872.99
经营活动现金流入小计		38,748,388.58	48,968,612.50
购买商品、接受劳务支付的现金	4.40	13,635,957.90	9,476,694.07
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		11,633,491.57	11,175,687.44
支付的各项税费		1,916,631.06	2,847,498.50
支付其他与经营活动有关的现金	4.40	18,473,045.41	16,062,469.52
经营活动现金流出小计		45,659,125.94	39,562,349.53
经营活动产生的现金流量净额	4.41	-6,910,737.36	9,406,262.97
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		729,503.75	3,572,142.38

的现金			
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		729,503.75	3,572,142.38
投资活动产生的现金流量净额		-729,503.75	-3,572,142.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00	-
取得借款收到的现金		35,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4.40	900,000.00	17,320,000.00
筹资活动现金流入小计		36,250,000.00	29,320,000.00
偿还债务支付的现金		16,900,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,784,466.90	3,121,093.51
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	4.40	7,560,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,244,466.90	35,921,093.51
筹资活动产生的现金流量净额		9,005,533.10	-6,601,093.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	4.41	1,365,291.99	-766,972.92
加：期初现金及现金等价物余额	4.41	815,767.41	1,582,740.33
六、期末现金及现金等价物余额	4.41	2,181,059.40	815,767.41

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：王加兵

会计机构负责人：王加兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,907,799.06	46,772,739.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,839,843.30	2,195,872.99
经营活动现金流入小计		38,747,642.36	48,968,612.50
购买商品、接受劳务支付的现金		13,635,957.90	9,476,694.07
支付给职工以及为职工支付的现金		11,129,256.40	11,175,687.44
支付的各项税费		1,916,631.06	2,847,498.50
支付其他与经营活动有关的现金		18,273,268.43	16,062,469.52
经营活动现金流出小计		44,955,113.79	39,562,349.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,207,471.43	9,406,262.97

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		729,503.75	3,572,142.38
投资支付的现金		600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,329,503.75	3,572,142.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,329,503.75	-3,572,142.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	17,320,000.00
筹资活动现金流入小计		35,900,000.00	29,320,000.00
偿还债务支付的现金		16,900,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,784,466.90	3,121,093.51
支付其他与筹资活动有关的现金		7,560,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,244,466.90	35,921,093.51
筹资活动产生的现金流量净额		8,655,533.10	-6,601,093.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,118,557.92	-766,972.92
加：期初现金及现金等价物余额		815,767.41	1,582,740.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,934,325.33	815,767.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-24,790,253.42		35,176,429.18
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	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-24,790,253.42		35,176,429.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,083,170.99						-7,362,690.84	69,036.09	-5,210,483.76
（一）综合收益总额											-7,362,690.84	-280,963.91	-7,643,654.75
（二）所有者投入和减少资本					2,083,170.99						2,083,170.99	350,000.00	2,433,170.99
1. 股东投入的普通股												350,000.00	350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				2,083,170.99					2,083,170.99			2,083,170.99
(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			25,113,770.99				326,082.60	-32,152,944.26	69,036.09		29,965,945.42

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	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-20,132,276.08		39,834,406.52
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	36,610,000.00				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	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60	-24,790,253.42		35,176,429.18

法定代表人：黄劲松

主管会计工作负责人：王加兵

会计机构负责人：王加兵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-24,790,253.42	35,176,429.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-24,790,253.42	35,176,429.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,083,170.99						-6,941,244.98	-4,858,073.99
（一）综合收益总额											-6,941,244.98	-6,941,244.98
（二）所有者投入和减少资本					2,083,170.99							2,083,170.99
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					2,083,170.99							2,083,170.99
（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				25,113,770.99				326,082.60		-31,731,498.40	30,318,355.19

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-20,132,276.08	39,834,406.52

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,610,000.00			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	36,610,000.00				23,030,600.00				326,082.60		-24,790,253.42	35,176,429.18

三、 财务报表附注

普洱淞茂滇草六味制药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1 公司基本情况

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。

经多次股权变更,截止 2020 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	投资金额(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，经营范围为：中药材、农副产品的种植、收购、加工与销售；中药饮片（含直接服用饮片、中药配方颗粒饮片、中药破壁饮片、中药粉末饮片，净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制、煅制、制霜、水飞、发酵）的研究、生产、代加工与销售；毒性饮片（净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制）；中药提取物的研究、生产与销售（按药品生产经营许可证的范围和时限开展）；食品、饮料、茶叶、含茶制品及代用茶、咖啡、保健食品的研制、生产及销售；日化用品、化妆品、消毒产品（危化品除外）研制、生产及销售；日用百货、化妆品、消毒产品（危化品除外）、食品、保健食品、饮料的网上销售；食品代加工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；医疗技术咨询服务；市场营销策划；会议及展览服务；贸易咨询服务。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注 5“在其他主体中的权益”。

2 公司主要会计政策、会计估计

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

公司自本报告期末至少 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。

2.2 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2.5 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2.6 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（2）非同一控制下的企业合并

1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- ③本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- ④本公司已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购

买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

①货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

②有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

③应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

④存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

⑤不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

⑥房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

⑧取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

⑨递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

2.7 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

2.9 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

2.10 金融工具

在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。

2.10.1 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。

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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.10.2 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,该负债由本公司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,本公司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。

2.10.3 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。

本公司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。

2.10.4 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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

2.10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

2.10.6 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，本公司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，本公司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，本公司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。

2.10.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

2.11 金融资产减值

本公司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。

2.11.1 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（含其他适用项目，下同）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。

2.11.2 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。

2.11.3 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，在组合的基础上评估信用风险。

2.11.4 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。

2.11.5 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	承兑人为信用风险较小的企业

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

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：

组合名称	确定组合的依据
应收外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方客户	本组合为关联方客户的应收款项。

(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：

组合名称	组合的主要款项类型
外部客户组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、质保金、代垫款、往来款等应收款项。
关联方组合	本组合为应收取的关联方款项、备用金及代垫员工款项等。
其他组合	本组合为债务人为人民政府或人民政府部门的款项。

(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，单项评估债权投资的信用风险。

（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，单项评估其他债权投资的信用风险。

（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。单项评估长期应收款的信用风险。

2.12 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 2.11“金融工具”及附注 2.12“金融资产减值”。

2.13 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。

2.14 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。

2.15 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
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。

2.16 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。

2.17 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。

2.18 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。

2.19 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。

2.20 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。

2.21 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

2.22 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。

2.23 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。

2.24 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。

2.25 收入

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、沁茂制药系列）、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。

2.25.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.25.2 收入确认的具体方法

销售直接口服中药饮片（滇草六味系列、沁茂制药系列）、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、沁茂制药系列）、普通中药饮片等产品出库并经对方验货合格，并进行签收后，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、崧茂制药系列）、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。

2.26 合同成本

2.26.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.26.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

2.26.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

2.26.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

2.27 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。

2.28 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。

2.29 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。

2.30 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。

2.31 重要会计政策、会计估计变更

2.31.1 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据要求，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

——本公司支付的运输费用，原作为销售费用核算，在新收入准则下由于其实质为控制权转移给客户之前发生的运输活动，是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	873,959.21	873,959.21		
合同负债			801,797.44	801,797.44
其他流动负债			72,161.77	72,161.77

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项			1,042,117.77	1,042,117.77

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	956,071.35	956,071.35		
其他流动负债	86,046.42	86,046.42		
营业成本	13,375,595.33	13,375,595.33	12,291,506.69	12,291,506.69
销售费用	21,348,858.75	21,348,858.75	22,432,947.39	22,432,947.39

②其他会计政策变更

本公司本报告期内无其他会计政策变更。

2.31.2 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

3 税项

3.1 主要税种及和税率

税种	计税依据	税率	备注
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%	

3.2 税收优惠政策及依据

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 2020 年选择高新技术企业的税收优惠政策。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“

年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

4.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金：	2,000.00	
-人民币	2,000.00	
银行存款：	2,179,059.40	815,767.41
-人民币	2,179,059.40	815,767.41
合计	2,181,059.40	815,767.41

4.2 应收账款**4.2.1 应收账款按坏账计提方法分类列示**

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	922,190.41	3.08	824,775.05	89.44	97,415.36
按组合计提坏账准备的应收账款	29,057,603.93	96.92	1,250,688.56	4.30	27,806,915.37
应收外部客户	27,500,336.68	91.73	1,250,688.56	4.55	26,249,648.12
应收关联方客户	1,557,267.25	5.19			1,557,267.25
合计	29,979,794.34	100.00	2,075,463.61	6.92	27,904,330.73

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,898,586.13	100.00	876,925.09	3.39	25,021,661.04
应收外部客户	24,761,876.24	95.61	876,925.09	3.54	23,884,951.15
应收关联方客户	1,136,709.89	4.39			1,136,709.89
合计	25,898,586.13	100.00	876,925.09	3.39	25,021,661.04

4.2.2 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	876,925.09	373,763.47			373,763.47
单项计提坏账准备的应收账款		824,775.05			824,775.05
合计	876,925.09	1,198,538.52			1,198,538.52

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							1,250,688.56
单项计提坏账准备的应收账款							824,775.05
合计							2,075,463.61

4.2.3 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
一心堂药业集团股份有限公司	487,076.80	389,661.44	80.00	按预计损失金额计提
玉溪国药医药有限公司	101,996.96	101,996.96	100.00	预计无法收回
贵州一品药业连锁有限公司	63,466.25	63,466.25	100.00	预计无法收回
广东小奇灵药业有限公司	48,965.66	48,965.66	100.00	预计无法收回
云南方圆医药有限公司	44,933.20	44,933.20	100.00	预计无法收回
云南保元堂药业有限责任公司	40,867.00	40,867.00	100.00	预计无法收回
承德保和堂大药房连锁有限责任公司	40,785.29	40,785.29	100.00	预计无法收回
毕节市七星关区二天堂大药房	34,738.90	34,738.90	100.00	预计无法收回
澜沧拉祜族自治县中医医院	24,531.00	24,531.00	100.00	预计无法收回
广德百姓缘医药连锁有限公司	16,133.05	16,133.05	100.00	预计无法收回
隆回县鸭田金惠大药房	9,235.20	9,235.20	100.00	预计无法收回
武侯区世祥药店	5,500.80	5,500.80	100.00	预计无法收回
唐山市六度医药有限公司	3,272.20	3,272.20	100.00	预计无法收回
太原市万柏林区益众康维药店	687.60	687.60	100.00	预计无法收回
云浮市松仙医药连锁有限公司	0.50	0.50	100.00	预计无法收回
合计	922,190.41	824,775.05		

4.2.4 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

4.2.4.1 组合中按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个	17,102,742.95			16,186,145.53		
6-12	3,583,693.56	179,184.67	5.00	4,523,670.92	226,183.53	5.00
1-2 年	4,830,839.79	483,083.98	10.00	2,772,251.57	277,225.16	10.00
2-3 年	1,158,016.19	231,603.24	20.00	888,600.63	177,720.13	20.00
3-4 年	624,696.49	187,408.95	30.00	183,870.66	55,161.20	30.00
4-5 年	61,879.97	30,939.99	50.00	133,403.73	66,701.87	50.00
5 年以上	138,467.73	138,467.73	100.00	73,933.20	73,933.20	100.00
合计	27,500,336.68	1,250,688.56		24,761,876.24	876,925.09	

4.2.4.2 组合中采用应收关联方客户计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	1,557,267.25			1,136,709.89		
合计	1,557,267.25			1,136,709.89		

4.2.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
辽宁国大医药有限公司	外部客户	5,160,243.87		6 个月以内	17.21
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	外部客户	2,954,505.54	181,513.55	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年	9.85
安徽省华嘉医药有限公司	外部客户	1,486,976.90	17,247.84	6 个月以内、6 个月-1 年	4.96
国大药房（普洱）沁茂有限公司	其他关联方	1,281,486.27		6 个月以内	4.27
国药控股国大药房江门连锁有限公司	外部客户	1,227,128.29		6 个月以内	4.09
合计		12,110,340.87	198,761.39		40.38

4.3 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,141,889.55	
应收账款		
合计	1,141,889.55	

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	2,159,323.77	91.06		1,134,345.51	98.09	
一至二年	189,824.71	8.01		22,091.00	1.91	
二至三年	22,091.00	0.93				
三年以上						
合计	2,371,239.48	100.00		1,156,436.51	100.00	

4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
云南宗顺生物科技有限公司	本公司	115,185.00	一至二年	未提货
合计		115,185.00		

4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
亳州市厚德药业有限责任公司	542,026.25	22.86
昆明苏博泰克软件有限公司	200,000.00	8.43
广州芸泽科技有限公司	197,316.20	8.32
普洱金色年轮木业有限公司	182,101.00	7.68
云南宗顺生物科技有限公司	115,185.00	4.86
合计	1,236,628.45	52.15

4.5 其他应收款

4.5.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,509.26	1,817,777.59
合计	962,509.26	1,817,777.59

4.5.2 其他应收款

4.5.2.1 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
暂估入账税额		841,111.90
借款	100,000.00	100,000.00
保证金	690,000.00	692,000.00
备用金	111,789.66	112,850.93
其他	305,602.76	179,138.09
小计	1,207,392.42	1,925,100.92
减：坏账准备	244,883.16	107,323.33
合计	962,509.26	1,817,777.59

4.5.2.2 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,207,392.42	100.00	244,883.16	52.42	962,509.26
外部客户组合	467,130.83	38.69	244,883.16	52.42	222,247.67
关联方组合	3,301.60	0.27			3,301.60
其他组合	736,959.99	61.04			736,959.99
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,207,392.42	100.00	244,883.16	20.28	962,509.26

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,925,100.92	100.00	107,323.33	49.85	1,817,777.59
外部客户组合	215,281.01	11.18	107,323.33	49.85	107,957.68
关联方组合	1,001.60	0.05			1,001.60
其他组合	1,708,818.31	88.77			1,708,818.31
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,925,100.92	100.00	107,323.33	5.57	1,817,777.59

4.5.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,323.33	137,559.83			137,559.83
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,323.33	137,559.83			137,559.83

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							244,883.16
单项计提坏账准备的应收账款							
合计							244,883.16

4.5.2.4 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)	
年初余额	107,323.33			107,323.33
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-216,363.02		216,363.02	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	137,559.83			137,559.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	28,520.14		216,363.02	244,883.16

4.5.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
普洱市思茅区人力资源和社会保障局	外部单位	390,000.00	3-4 年	32.30	
普洱市鑫翼置业有限公司	外部单位	300,000.00	3-4 年	24.85	
郭定	外部自然人	100,000.00	5 年以上	8.28	100,000.00
代垫养老保险	其他	91,584.52	3-4 年	7.59	91,584.52
代垫住房公积金	其他	24,778.50	3-4 年	2.05	24,778.50
合计		906,363.02		75.07	216,363.02

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,104,479.21		5,104,479.21
自制半成品及在产品	24,705,861.02		24,705,861.02
库存商品	6,210,240.47		6,210,240.47
周转材料/包装物及低值易耗品等	81,326.70		81,326.70
合计	36,101,907.40		36,101,907.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,529,611.46		3,529,611.46
自制半成品及在产品	31,439,592.91	239,667.31	31,199,925.60
库存商品	6,004,182.87	483,442.39	5,520,740.48
周转材料/包装物及低值易耗品等	61,235.47		61,235.47
合计	41,034,622.71	723,109.70	40,311,513.01

4.6.2 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
自制半成品及在产品	239,667.31				
库存商品	483,442.39				
合计	723,109.70				

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
自制半成品及在产品			239,667.31			239,667.31	
库存商品			483,442.39			483,442.39	
合计			723,109.70			723,109.70	

4.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	986,182.33	552,532.41
待抵扣进项税	5,428.20	
合计	991,610.53	552,532.41

4.8 固定资产

4.8.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	26,738,223.41	27,173,491.56
固定资产清理		
合计	26,738,223.41	27,173,491.56

4.8.2 固定资产

4.8.2.1 固定资产情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末	
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他		小计
一、账面原值	余额										余额
合计	40,492,284.82	1,540,259.80			1,540,259.80						42,032,544.62
房屋、构筑物类	27,153,917.60	71,342.98			71,342.98						27,225,260.58
机动车辆	2,334,009.75										2,334,009.75
机械设备	9,889,038.25	1,433,628.32			1,433,628.32						11,322,666.57
办公设备	1,115,319.22	35,288.50			35,288.50						1,150,607.72
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	13,318,793.26	1,975,527.95			1,975,527.95					15,294,321.21	
房屋、构筑物类	5,539,355.37	868,912.25			868,912.25					6,408,267.62	
机动车辆	2,037,246.88	162,465.42			162,465.42					2,199,712.30	
机械设备	4,786,293.27	862,994.15			862,994.15					5,649,287.42	
办公设备	955,897.74	81,156.13			81,156.13					1,037,053.87	
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	27,173,491.56									26,738,223.41	
房屋、构筑物类	21,614,562.23									20,816,992.96	
机动车辆	296,762.87									134,297.45	
机械设备	5,102,744.98									5,673,379.15	
办公设备	159,421.48									113,553.85	
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
合计											

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
房屋、构筑物类										
机动车辆										
机械设备										
办公设备										
四、账面价值	账面价值								账面价值	
合计	27,173,491.56								26,738,223.41	
房屋、构筑物类	21,614,562.23								20,816,992.96	
机动车辆	296,762.87								134,297.45	
机械设备	5,102,744.98								5,673,379.15	
办公设备	159,421.48								113,553.85	

注：本年折旧额为 1,975,527.95 元。

4.8.2.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
房屋建筑物	无法办理	512,166.36
合计		512,166.36

4.9 在建工程**4.9.1 在建工程基本情况**

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	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	303,930.20		303,930.20
其他零星工程	233,725.77		233,725.77			
合计	7,834,985.68		7,834,985.68	7,601,259.91		7,601,259.91

4.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
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
其他零星工程		233,725.77			233,725.77
合计	7,601,259.91	233,725.77			7,834,985.68

4.10 无形资产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	7,227,823.07									7,227,823.07
土地使用权	6,885,600.00									6,885,600.00
软件	342,223.07									342,223.07
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,364,562.19	133,463.47			133,463.47					1,498,025.66
土地使用权	1,022,339.12	133,463.47			133,463.47					1,155,802.59
软件	342,223.07									342,223.07
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地使用权										
软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	5,863,260.88									5,729,797.41
土地使用权	5,863,260.88									5,729,797.41
软件										

注：本年摊销额为 133,463.47 元。

4.11 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
办公大楼装修费	2,467,500.00		616,875.00		1,850,625.00	
新仓库地面硬化工程	36,074.98		36,074.98			
成品库货架制作	48,466.52		32,311.01		16,155.51	
合计	2,552,041.50		685,260.99		1,866,780.51	

4.12 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	348,052.02	2,320,346.77	256,103.72	1,707,358.12
可抵扣亏损	3,036,679.18	20,244,527.89	1,950,303.91	13,002,026.07
合计	3,384,731.20	22,564,874.66	2,206,407.63	14,709,384.19

4.13 短期借款

4.13.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押、担保借款	33,000,000.00	12,000,000.00
利息调整	39,590.99	
合计	33,039,590.99	12,000,000.00

4.13.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵押或担保情况
本公司	农业发展银行江城哈尼族彝族自治县支行	16,000,000.00	2020-2-17	2021-2-16	抵押、担保
本公司	云南普洱思茅农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2020-12-17	2021-12-17	抵押
本公司	中国建设银行股份有限公司普洱边城支行	5,000,000.00	2020-3-13	2021-3-12	担保
合计		33,000,000.00			

4.13.3 抵押、担保借款情况

贷款单位	借款余额	备注
本公司	16,000,000.00	公司土地使用权及地上附着物抵押，实际控制人黄劲松提供担保
本公司	12,000,000.00	公司房产及土地使用权抵押
本公司	5,000,000.00	普洱淞茂医药集团有限公司提供担保
合计	33,000,000.00	

4.14 应付账款

4.14.1 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,561,723.55	6,407,903.16
设备款及工程款	2,310,730.05	2,655,613.32
其他	1,948,245.51	2,288,325.63
合计	7,820,699.11	11,351,842.11

4.14.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
刘凤岗	1,685,256.80	货款未结算
浙江中广印业有限公司	815,460.32	货款未结算
亳州市德厚药业有限责任公司	541,965.37	货款未结算
茂名市电白区国药药业有限公司	470,708.03	货款未结算
合计	3,513,390.52	

4.15 预收款项

项目	年末余额	年初余额	2019年12月31日余额
预收货款			873,959.21
合计			873,959.21

4.16 合同负债

项目	年末余额	年初余额	2019年12月31日余额
已收客户货款	1,042,117.77	873,959.21	
减：计入其他非流动负债	86,046.42	72,161.77	
合计	956,071.35	801,797.44	

4.17 应付职工薪酬

4.17.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,599,626.64	11,859,509.11	12,281,897.74	1,177,238.01
二、离职后福利-设定提存计划		262,954.16	173,623.45	89,330.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,599,626.64	12,122,463.27	12,455,521.19	1,266,568.72

4.17.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,228,932.67	10,376,703.74	10,785,451.43	820,184.98
二、职工福利费	13,000.00	524,474.09	537,474.09	
三、社会保险费	5,933.53	629,779.80	630,420.74	5,292.59
其中：1.医疗保险费		625,260.93	625,260.93	
2.工伤保险费	320.57	1,602.91	1,890.75	32.73
3.生育保险费	5,612.96	2,915.96	3,269.06	5,259.86
4.其他				
四、住房公积金		148,285.00	148,285.00	
五、工会经费和职工教育经费	351,760.44	180,266.48	180,266.48	351,760.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,599,626.64	11,859,509.11	12,281,897.74	1,177,238.01

4.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		254,216.13	168,352.35	85,863.78
二、失业保险费		8,738.03	5,271.10	3,466.93
三、企业年金缴费				
合计		262,954.16	173,623.45	89,330.71

4.18 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	38,551.22	2,943.66
增值税	66,687.12	
印花税	237.50	2,472.00
教育费附加	6,075.02	
城市维护建设税	14,175.06	
地方教育费附加	4,050.01	
合计	129,775.93	5,415.66

4.19 其他应付款

4.19.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		69,866.67
应付股利		
其他应付款	15,725,637.04	22,328,343.31
合计	15,725,637.04	22,398,209.98

4.19.2 应付利息

4.19.2.1 应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
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		22,366.67
合计		69,866.67

4.19.3 其他应付款

4.19.3.1 其他应付款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
往来款、借款本金	10,192,850.36	18,662,945.04
预提费用	609,768.22	648,456.34
差旅费	863,120.38	1,330,990.51
保证金	1,775,217.45	1,216,837.85
代扣社会保险	136,134.93	101,144.50
其他	2,148,545.70	367,969.07
合计	15,725,637.04	22,328,343.31

4.19.3.2 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
普洱淞茂医药集团有限公司	7,560,000.00	资金拆借，未到归还期限
万云燕	983,395.00	个人借款，未到归还期限
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	代理商缴纳的保证金，尚在合作中
合计	9,958,166.63	

4.20 一年内到期的非流动负债

4.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,700,000.00	2,900,000.00
利息调整	52,062.91	
合计	4,752,062.91	2,900,000.00

4.20.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额
本公司	富滇银行股份有限公司普洱分行	4,700,000.00
合计		4,700,000.00

4.21 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额	2019年12月31日余额
待转销项税额	86,046.42	72,161.77	
合计	86,046.42	72,161.77	

4.22 长期借款

4.22.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	21,100,000.00	26,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,700,000.00	2,900,000.00
合计	16,400,000.00	23,100,000.00

4.22.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额
本公司	富滇银行股份有限公司普洱分行	21,100,000.00

注：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。

4.23 长期应付款

4.23.1 长期应付款分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款		2,000,000.00		2,000,000.00
专项应付款				
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

4.23.2 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
普洱市思茅国拓资产经营有限公司借款	2,000,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	2,000,000.00	

注：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。

4.24 递延收益

4.24.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	5,666,666.67		600,000.00		5,066,666.67	
合计	5,666,666.67		600,000.00		5,066,666.67	

4.24.2 涉及政府补助的递延收益

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	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
中药配方冲泡颗粒产业发展资金支持	1,833,333.32			333,333.34		1,499,999.98	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
技术改造省级财政补贴专项资金	1,333,333.35			266,666.66		1,066,666.69	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
合计	5,666,666.67			600,000.00		5,066,666.67	

4.25 股本

项目名称	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
无限售条件股份						
股份总数	36,610,000.00					36,610,000.00

4.26 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		2,083,170.99		2,083,170.99
合计	23,030,600.00			25,113,770.99

注：本年公司与普洱沁茂医药集团有限公司（以下简称“集团公司”）签署了债务豁免协议。根据协议，截止资产负债表日公司应付集团公司资金占用费 1,472,164.24 元、租金 611,006.75 元，合计 2,083,170.99 元；为支持公司经营发展，集团公司针对上述债务予以豁免。上述经济行为视同权益性交易，计入资本公积，导致公司本年资本公积增加 2,083,170.99 元。

4.27 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	326,082.60	326,082.60			326,082.60
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	326,082.60	326,082.60			326,082.60

4.28 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-24,790,253.42	-20,132,276.08
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-24,790,253.42	-20,132,276.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,362,690.84	-4,657,977.34
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
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		

项目	本年金额	上年金额
其他减少		
期末未分配利润	-32,152,944.26	-24,790,253.42

4.29 营业收入、营业成本

4.29.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	40,876,482.34	44,446,346.99
其他业务收入	172,449.79	165,990.14
营业收入合计	41,048,932.13	44,612,337.13
主营业务成本	13,317,430.18	11,697,442.22
其他业务成本	58,165.15	152,625.73
营业成本合计	13,375,595.33	11,850,067.95

4.29.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗制造	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22
合计	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22

4.29.3 主营业务（分产品系列）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、直接口服中药饮片	38,658,428.49	11,015,090.28	43,106,073.41	10,308,865.57
滇草六味系列	18,857,433.67	4,573,411.43	22,759,175.32	4,446,918.03
淞茂制药系列	19,800,994.82	6,441,678.85	20,346,898.09	5,861,947.54
二、普通中药饮片	2,218,053.85	2,302,339.90	1,340,273.58	1,388,576.65
合计	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22

4.29.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22
合计	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22

4.29.5 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2020 年度	22,067,102.25	53.75
2019 年度	30,894,481.33	69.24

期间	前五名营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
合计	52,961,583.58	

4.30 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	174,639.44	156,647.34
土地使用税	76,543.33	91,852.00
印花税	13,087.30	20,968.78
车船使用税	8,190.00	8,190.00
教育费附加	50,055.47	77,278.62
城市维护建设税	116,796.08	177,809.07
地方教育费附加	33,370.31	49,727.85
合计	472,681.93	582,473.66

4.31 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费用	13,142,852.07	13,959,157.75
人工费用及提成	5,406,527.62	5,581,678.36
广告宣传及宣传样品费	1,569,743.38	1,507,967.45
差旅费	469,860.50	498,777.12
会议费	257,051.30	209,603.07
业务招待费	250,921.40	28,444.34
运费、快递费	45,358.78	848,806.36
租赁费	13,000.00	665,578.72
其他	193,543.70	355,765.13
合计	21,348,858.75	23,655,778.30

4.32 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,131,736.21	2,478,645.23
折旧费	1,092,640.89	925,792.02
中介机构费用	782,366.99	394,871.33
长期待摊费用摊销	663,400.00	924,111.00
租赁费	576,268.17	
差旅费	272,807.89	160,247.19
办公费	178,004.51	60,622.32
业务招待费	117,939.52	112,151.12

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	89,113.58	131,303.85
其他	647,654.10	1,159,259.69
合计	7,551,931.86	6,347,003.75

4.33 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,241,929.00	1,975,887.33
检测费	239,382.62	44,766.99
材料消耗	387,291.78	171,340.70
折旧及摊销	59,838.94	109,765.69
其他	114,587.70	1,259,578.25
合计	2,043,030.04	3,561,338.96

4.34 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,199,827.21	4,006,002.47
减：利息收入	7,177.97	1,722.03
利息净支出	3,192,649.24	4,004,280.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费等其他	205,883.93	10,028.27
合计	3,398,533.17	4,014,308.71

注：公司本年收到财政贴息 533,100.00 元，作为利息支出的抵减项。

4.35 其他收益

4.35.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	763,105.00	434,472.95	763,105.00
个税手续费返还	892.59		892.59
合计	763,997.59	434,472.95	763,997.59

4.35.2 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
与资产相关的政府补助摊销转入	600,000.00	400,000.00	与资产相关
稳岗补助	63,105.00	34,472.95	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
市级扩销促产奖励资金	100,000.00		与收益相关
合计	763,105.00	434,472.95	

4.36 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失小计	-1,336,098.35	-22,759.12
应收账款坏账损失	-1,198,538.52	-42,909.83
其他应收款坏账损失	-137,559.83	20,150.71
预付账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
应收股利坏账损失		
合计	-1,336,098.35	-22,759.12

4.37 营业外收入

4.37.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,600.00	611.90	4,600.00
合计	4,600.00	611.90	4,600.00

4.37.2 计入当期损益的政府补助明细情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减财务费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减财务费用	
与资产相关的政府补助摊销转入		600,000.00			400,000.00		与资产相关
稳岗补贴		63,105.00			34,472.95		与收益相关
市级扩销促产奖励资金		100,000.00					与收益相关
财政贴息			533,100.00				与收益相关
合计		763,105.00	533,100.00		434,472.95		

4.38 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产			
无形资产			
其他	586.32	744,417.83	586.32
临期产品报损	1,112,192.29		1,112,192.29
合计	1,112,778.61	744,417.83	1,112,778.61

4.39 所得税费用

4.39.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,178,323.57	-1,072,748.96
其他		
合计	-1,178,323.57	-1,072,748.96

4.39.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-8,119,568.55
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,217,935.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	18,978.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,633.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,178,323.57

4.40 现金流量表项目注释

4.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	7,177.97	1,722.03
政府补助	696,205.00	1,600,000.00
押金、保证金		129,590.80
往来款、代垫款、备用金、个人借款	965,999.82	46,950.52
其他	171,206.73	417,609.64
合计	1,840,589.52	2,195,872.99

4.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款、代垫款、备用金、个人借款	8,297,696.05	8,338,916.62

项目	本年金额	上年金额
期间费用等其他	10,175,349.36	7,723,552.90
合计	18,473,045.41	16,062,469.52

4.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到关联方资金拆借款	900,000.00	17,320,000.00
合计	900,000.00	17,320,000.00

4.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还关联方资金拆借款	7,560,000.00	12,000,000.00
合计	7,560,000.00	12,000,000.00

4.41 现金流量表补充资料

4.41.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,643,654.75	-4,657,977.34
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,336,098.35	22,759.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,975,527.95	2,044,486.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	133,463.47	148,967.78
长期待摊费用摊销	685,260.99	1,534,022.18
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	3,732,927.21	3,731,023.50
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,178,323.57	-1,072,748.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,209,605.61	-1,470,794.85
经营性应收项目的减少	-5,720,192.23	3,691,555.59
经营性应付项目的增加	-3,841,450.39	5,434,969.95
其他	-600,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-6,910,737.36	9,406,262.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
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	2,181,059.40	815,767.41
减：现金的期初余额	815,767.41	1,582,740.33
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	1,365,291.99	-766,972.92

4.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	2,181,059.40	815,767.41
其中：库存现金	2,000.00	
可随时用于支付的银行存款	2,179,059.40	815,767.41
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		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	2,181,059.40	815,767.41
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		

4.42 所有权或使用权受限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
固定资产	10,345,202.42	抵押银行借款
无形资产	5,729,797.41	抵押银行借款
合计	16,074,999.83	

5 在其他主体中的权益

5.1 子公司的相关信息

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例%	取得方式
普洱淞茂滇草六味医贸有限公司	普洱市思茅区	零售业	60.00	60.00	设立

5.2 合并范围变更的说明

公司根据业务发展需要，为提升公司综合竞争力，于2020年7月10日在普洱市设立控股子公司普洱淞茂滇草六味医贸有限公司。注册资本为人民币100.00万元，公司以自有资金

出资 60.00 万元，持股比例为 60.00%。截止资产负债表日该子公司尚未发生实质经营业务，仅发生前期筹备费用。

于本年度开始公司由单体报表变更为合并报表。

6 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司董事会对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策，减少对财务业绩的潜在不利影响。

6.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据及应收账款主要为应收销货款，赊销货款根据《客户管理制度》中的客户信用等级制定不同等级的赊销额度，实际发生时由相应权限的人员审批，并按合同约定回款进度编制回款统计表，采取相关政策以控制信用风险。其他应收款主要为应收保证金、公司内部职工备用金及企业往来款等，公司根据应收款项政策分单项认定、应收外部客户及应收关联方客户等计提坏账准备；

本公司应收票据及应收账款、其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

6.2 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付账款、其他应付款，预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
长期借款		5,850,000.00	10,550,000.00		16,400,000.00
一年内到期的非流动负债	4,700,000.00				4,700,000.00

长期应付款		600,000.00	600,000.00	800,000.00	2,000,000.00
合计	4,700,000.00	6,450,000.00	11,150,000.00	800,000.00	23,100,000.00

6.3 市场风险

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额，无外汇风险影响。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。因本公司本期的长期借款、短期借款均为固定利率，因此所面临的市场利率变动的风险并不重大。

7 关联方关系及其交易

7.1 第一大股东

公司第一大股东为黄劲松，持股比例为36.8752%。

7.2 本公司的子公司情况

详见“在其他主体中的权益”。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

7.4 本公司的其他关联方情况

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	同受最终控制方控制
普洱淞茂保健品有限公司	同受最终控制方控制
普洱淞茂物流配送有限公司	同受最终控制方控制
普洱淞茂中医馆有限公司	同受最终控制方控制
普洱淞茂房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
国大药房（普洱）淞茂有限公司	其他关联方
普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司	同受最终控制方控制
普洱八十号仓库茶业有限公司	同受最终控制方控制
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
李幸玲	参股股东
普洱深山中投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
普洱厚生国投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
普洱花孕投资合伙企业（有限合伙）	参股股东

其他关联方名称	与本公司关系
普洱与生俱来投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
普洱植多投资合伙企业（有限合伙）	参股股东

7.5 关联方交易

7.5.1 关联方交易情况

7.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

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	20,047.00	23,636.98
国大药房（普洱）淞茂有限公司	展位费	90,196.00	2,000.00
普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司	采购药材	369,246.00	205,550.00
普洱八十号仓库茶业有限公司	采购茶叶		21,000.00
普洱淞茂物流配送有限公司	物流费用	60,895.55	144,000.00

7.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

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	滇草六味系列、淞茂制药系列产品	3,688,878.03	3,744,375.55
国药控股普洱有限公司	滇草六味系列、淞茂制药系列产品	156,202.02	1,120,593.45
普洱淞茂中医馆有限公司	滇草六味系列、淞茂制药系列产品	3,240,948.32	2,571,763.44

7.5.1.3 关联方对公司债务的豁免

本年末，为支持公司经营发展，普洱淞茂医药集团有限公司对公司截止资产负债表日应向其支付的资金占用费和租金予以豁免，具体情况详见本附注“4.26 资本公积”相关表述。

7.5.2 关联租赁情况

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	本公司	房屋		257,248.58

7.5.3 关联方为本公司担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
普洱淞茂医药集团有限公司	本公司	21,100,000.00	2018年7月12日	2023年7月11日	否
黄劲松	本公司	12,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月17日	否
普洱淞茂医药集团有限公司	本公司	12,000,000.00	2019年12月17日	2020年9月17日	是
普洱淞茂医药集团有限公司	本公司	2,000,000.00	2017年10月17日	2024年12月28日	否

7.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借年初余额	本年借入金额	本年归还金额	拆借年末余额	到期日	年利率
拆入：						
普洱淞茂医药集团有限	14,220,000.00	900,000.00	7,560,000.00	7,560,000.00	未明确约定	6.65%

关联方	拆借年初余额	本年借入金额	本年归还金额	拆借年末余额	到期日	年利率
公司						

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 关联方应收账款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
国大药房（普洱）淞茂有限公司	1,259,868.67	447,282.97
普洱淞茂中医馆有限公司	210,610.98	307,227.78
国药控股普洱有限公司	86,787.60	382,199.14
合计	1,557,267.25	1,136,709.89

7.6.2 关联方其他应收款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
李幸玲	1,800.00	
普洱深山中投资合伙企业（有限合伙）	1,101.60	1,001.60
普洱厚生国投资合伙企业（有限合伙）	100.00	
普洱花孕投资合伙企业（有限合伙）	100.00	
普洱与生俱来投资合伙企业（有限合伙）	100.00	
普洱植多投资合伙企业（有限合伙）	100.00	
合计	3,301.60	1,001.60

7.6.3 关联方预付款项情况

关联方名称	年末余额	年初余额
国大药房（普洱）淞茂有限公司		2,000.00
国药控股普洱有限公司		564.99
合计		2,564.99

7.6.4 关联方应付账款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
普洱淞茂谷林下中药材开发有限公司	54,765.00	105,550.00
普洱淞茂物流配送有限公司	16,325.00	104,613.00
国药控股普洱有限公司	3,244.01	
普洱淞茂医药集团有限公司	3,200.00	0.00
合计	77,534.01	210,163.00

7.6.5 关联方其他应付款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
普洱淞茂医药集团有限公司	7,560,000.00	15,602,924.66

万云燕	983,395.00	950,000.00
普洱淞茂房地产开发有限公司	890,112.00	890,112.00
黄劲松	303,151.43	292,276.24
普洱淞茂医药集团工会	174,721.93	
普洱淞茂中医馆有限公司	7,000.00	
国药控股普洱有限公司	3,443.97	3,443.97
蒋慧	805.00	82,730.64
合计	9,922,629.33	17,821,487.51

8 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项说明

10.1 重要前期会计差错更正

本年无会计差错更正。

10.2 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	922,190.41		824,775.05		97,415.36
按组合计提坏账准备的应收账款	29,057,603.93		1,250,688.56		27,806,915.37
应收外部客户	27,500,336.68		1,250,688.56		26,249,648.12
应收关联方客户	1,557,267.25				1,557,267.25
合计	29,979,794.34		2,075,463.61		27,904,330.73

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,898,586.13		876,925.09		25,021,661.04
应收外部客户	24,761,876.24		876,925.09		23,884,951.15
应收关联方客户	1,136,709.89				1,136,709.89
合计	25,898,586.13		876,925.09		25,021,661.04

11.1.2 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	876,925.09	373,763.47			373,763.47
单项计提坏账准备的应收账款		824,775.05			824,775.05
合计	876,925.09	1,198,538.52			1,198,538.52

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							1,250,688.56
单项计提坏账准备的应收账款							824,775.05
合计							2,075,463.61

11.1.3 应收账款按组合计提坏账准备的情况

11.1.4.1 组合中按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	17,102,742.95			16,186,145.53		
6-12个月	3,583,693.56	179,184.67	5.00	4,523,670.92	226,183.53	5.00
1-2年	4,830,839.79	483,083.98	10.00	2,772,251.57	277,225.16	10.00
2-3年	1,158,016.19	231,603.24	20.00	888,600.63	177,720.13	20.00
3-4年	624,696.49	187,408.95	30.00	183,870.66	55,161.20	30.00
4-5年	61,879.97	30,939.99	50.00	133,403.73	66,701.87	50.00
5年以上	138,467.73	138,467.73	100.00	73,933.20	73,933.20	100.00
合计	27,500,336.68	1,250,688.56		24,761,876.24	876,925.09	

11.1.4.2 组合中采用应收关联方客户计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	1,557,267.25			1,136,709.89		
合计	1,557,267.25			1,136,709.89		

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	933,349.27	1,817,777.59
合计	933,349.27	1,817,777.59

11.2.2 其他应收款

11.2.2.1 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
暂估入账税额		841,111.90
个人借款	100,000.00	100,000.00
保证金	690,000.00	692,000.00
备用金	111,789.66	112,850.93
代收代付款等其他	276,442.77	179,138.09
小计	1,178,232.43	1,925,100.92
减：坏账准备	244,883.16	107,323.33
合计	933,349.27	1,817,777.59

11.2.2.2 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,178,232.43	100.00	244,883.16	52.42	933,349.27
外部客户组合	467,130.83	39.65	244,883.16	52.42	222,247.67
关联方组合	3,301.60	0.28			3,301.60
其他组合	707,800.00	60.07			707,800.00
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,178,232.43	100.00	244,883.16	20.78	933,349.27

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,925,100.92	100.00	107,323.33	49.85	1,817,777.59
外部客户组合	215,281.01	11.18	107,323.33	49.85	107,957.68
关联方组合	1,001.60	0.05			1,001.60
其他组合	1,708,818.31	88.77			1,708,818.31
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,925,100.92	100.00	107,323.33	5.57	1,817,777.59

21.2.1.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	711,101.60			1,709,819.91		
合计	711,101.60			1,709,819.91		

21.2.1.2 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,323.33	137,559.83			137,559.83
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,323.33	137,559.83			137,559.83

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							244,883.16
单项计提坏账准备的应收账款							
合计							244,883.16

1.1.1.1 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)	
年初余额	107,323.33			107,323.33
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-216,363.02		216,363.02	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	137,559.83			137,559.83

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）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	28,520.14		216,363.02	244,883.16

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资		600,000.00		600,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计		600,000.00		600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		600,000.00		600,000.00

11.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
子公司										
普洱沁茂滇草六味医贸有限公司		600,000.00								600,000.00
小计		600,000.00								600,000.00
合计		600,000.00								600,000.00

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	40,876,482.34	44,446,346.99
其他业务收入	172,449.79	165,990.14
营业收入合计	41,048,932.13	44,612,337.13
主营业务成本	12,233,341.54	11,697,442.22
其他业务成本	58,165.15	152,625.73
营业成本合计	12,291,506.69	11,850,067.95

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗制造	40,876,482.34	12,233,341.54	44,446,346.99	11,697,442.22
合计	40,876,482.34	12,233,341.54	44,446,346.99	11,697,442.22

11.4.3 主营业务（分产品系列）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、直接口服中药饮片	38,658,428.49	11,015,090.28	43,106,073.41	10,308,865.57
滇草六味系列	18,857,433.67	4,573,411.43	22,759,175.32	4,446,918.03
淞茂制药系列	19,800,994.82	6,441,678.85	20,346,898.09	5,861,947.54
二、普通中药饮片	2,218,053.85	2,302,339.90	1,340,273.58	1,388,576.65
合计	40,876,482.34	13,317,430.18	44,446,346.99	11,697,442.22

11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	40,876,482.34	12,233,341.54	44,446,346.99	11,697,442.22
合计	40,876,482.34	12,233,341.54	44,446,346.99	11,697,442.22

12 补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

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2020年度非经常性损益如下：

项目	金额	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（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）	763,105.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,013.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	533,992.59	
小计	1,301,111.27	
所得税影响额	195,254.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,105,856.63	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.63	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.03	-0.23	-0.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室