



# 春盛中药

NEEQ : 831983

## 成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司

(Chengdu City Dujiangyan ChunSheng Chinese Medicine Drinks CoLtd)



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1、2019年4月4日 公司控股子公司四川菩丰堂药业有限公司取得《药品生产许可证》、2019年7月2日取得《药品GMP证书》，开始生产经营。

2、2019年5月6日 公司新车间大楼（二）取得《药品生产许可证》，总建筑面积约5369 m<sup>2</sup>，该新建车间大楼第1层设置为直接口服饮片生产车间（二）、普通饮片生产车间（二），第2、3、4层设置为普通饮片生产车间（二）、包装间、成品库、包材库。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、春盛	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司
顺盛公司或者顺盛药业	指	都江堰市顺盛药业有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司股东会
董事会	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司董事会
监事会	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司监事会
挂牌	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
《公司章程》	指	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	成都市工商行政管理局
药监局	指	成都市食品药品监督管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人骆春明、主管会计工作负责人骆春明及会计机构负责人（会计主管人员）陈正义保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	都江堰市金藤路 15 号春盛中药董秘办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。 2.报告期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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu City Dujiangyan ChunSheng Chinese Medicine Drinks CoLtd
证券简称	春盛中药
证券代码	831983
法定代表人	骆春明
办公地址	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区金藤路 15 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭超华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-87235808
传真	028-87235808
电子邮箱	A@djyos.cn
公司网址	<a href="http://www.djyoszy.com/">http://www.djyoszy.com/</a>
联系地址及邮政编码	四川省成都市都江堰经济开发区金藤路 15 号 611830
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 15 日
挂牌时间	2015 年 2 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	中药饮片的生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	15,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	骆春明
实际控制人及其一致行动人	骆春明 尹念娟

#### 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	91510100684561633W	否
注册地址	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区金藤路	否
注册资本（元）	15,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,455,100.64	156,666,349.78	-56.31
毛利率%	11.24	14.21	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,950,444.91	6,835,885.46	-143.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,659,571.35	6,868,545.6	-61.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.71%	4.83%	-
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）	-3.15%	4.83%	-
基本每股收益	-0.19	0.45	-142.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	230,011,344.86	224,053,769.60	2.66%
负债总计	120,213,976.22	111,835,193.67	7.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,565,427.62	110,515,872.53	-2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.08	7.27	-2.61%
资产负债率%（母公司）	40.78%	39.21%	-
资产负债率%（合并）	52.26%	49.91%	-
流动比率	1.56	1.65	-
利息保障倍数	-23.79	-9.91	-

### 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	-14,655,846.34	-5,115,702.81	186.49%
应收账款周转率	0.70	1.53	-
存货周转率	0.89	1.26	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.66%	10.46%	-

营业收入增长率%	-69.92%	2.75%	-
净利润增长率%	-86.45%	-12.17%	-

## 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	15,200,000	15,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	761,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,680.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>481,319.94</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>481,319.94</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于制造业（C）中的“医药制造业（行业编码 C27）”，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于“中药饮片加工业（行业编码 C2730）”。公司是处于医药制造业中集中中药材种植、生产、加工、贸易、科研、储存为一体的全产业链企业。

公司主营业务是中药材的种植销售以及中药饮片的生产销售。其中，母公司成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司主要从事中药饮片的生产与销售；子公司都江堰市顺盛药业有限公司主要从事生化药品、中药材和中药饮片的批发贸易；子公司都江堰市新中药材种植有限公司主要从事中药材种植，所属行业为种植业；子公司都江堰和盛科技有限公司主要从事中药学与中药学研究服务、零售、销售；都江堰市和盛科技有限公司全资子公司——都江堰禾满堂药房有限公司主要从事药品零售、普通货运，所属行业为医药零售业。

公司的商业模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

**采购模式：**公司原材料的采购主要以药材产地市场为主。采购策略主要向种植农户（大户）采购，部分向单位法人采购，以及其他的采购方式。公司在选择供应商方面，严格选取进行实地考察，精选高品质的药材，与供应商确定长期的战略合作模式，公司除了以上主要采购模式外，还采取企业采购模式，其主要发生在子公司顺盛公司从事中药材和中药饮片批发业务时。公司拥有一支多年实战经验、药材专业知识丰富、中药材品质鉴别能力高超的优秀采购团队。向全国各地药材主产区进行采购，公司主动掌握市场行情脉搏，及时捕捉市场机会，有采购需求时，根据中药材价格行情趋势、采收季节、公司的采购供应策略制定采购计划，在合格供应商中，选择质量、供应稳定的供应商进行合作。公司对供应商定期评审，不断优化供应商数据库，从而构建了持久、稳定、灵活的采购业务关系网络。

**生产模式：**公司以销售部门作为生产过程的起点，按订货合同组织生产。公司主要根据与客户签订的合同需求，下达相应的生产计划，由生产部门组织生产，生产环节严格按照 GMP 规范进行操作。公司建立了产品质量追溯体系，从原料入库至产品配送全过程的每一个环节，均具有技术经验丰富的专业人员把关，公司配备了多台先进的生产设备，形成了行业领先的常规检验、理化检验和仪器分析检测能力。公司凭借先进的生产设备、规范的内控工艺规程以及专业化的生产人员，实现了中药饮片的现代化、规范化、规模化生产。公司现有普通中药饮片、直接口服中药饮片 2 条 GMP 生产线和 1 条茶剂食品（QS）生产线，包装规格分为普通包装、大包装、定量小包装和精品包装等不同规格。

**销售模式：**公司的主要销售模式为直接销售（即直销）。公司设置供销部下属销售部，由副总经理分管，总经理全面负责。公司客户主要有大型知名上市药企、流通批发企业、公立医院、连锁药店、药房企业等。公司营销网络健全，产品销往全国多个省市，以四川、重庆、陕西、广东、吉林、天津、安徽、河北、湖南、甘肃、西藏等区域为主，公司制订了《销售管理制度》，对销售部的管理细则、销售代表的职责和权限等做了明确规定，通过《销售管理制度》确保销售活动的有序开展。

**盈利模式：**公司中药饮片和中药材的销售是公司目前主要的收入和利润来源。公司采用优质的道地药材，先进的生产工艺、严格的质量控制、确保生产出优质的中药饮片，增加产品的附加值，提升公司产品的市场价值，拓展的公司的盈利空间。

公司正加大力度开拓国内市场，逐步形成国内稳固的市场格局。随着市场推广的加大和良好的信誉，公司已经建立了较高的市场信誉度并积累了一批优质的客户。公司采用优

质的地道药材、先进的生产工艺、严格的质量控制、确保生产出优质的中药饮片，公司根据客户的订单和需求组织产品原材料的采购以及产品生产和销售，以此获得销售收入和现金流入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### 一、财务方面

报告期内，资产总计为 230,011,344.86 元，较上期期末增加 5,957,575.26 元，同比增加 2.66%，主要因为本期预付账款和存货增加；报告期内，负债总计为 119,049,536.93 元，较上期期末增长 8,586,408.46 元，同比增长 7.77%，主要因为本期短期借款和应付账款增加；报告期内，销售收入为 68,455,100.64 元，较上年同期减少 88,211,249.14 元，同比减少 56.30%，主要是因为受去年停业整顿的影响，公司与以前的客户合作还未建立起，新客户发展也比较缓慢；报告期内，净利润为-3,761,207.29 元，较上年同期下降 153.90%，主要是因为销售收入减少，管理费用、资产减值损失的增加。

### 二、生产质量和管理方面

1. 2019 年 1 月 14 日公司收到四川省药品监督管理局出具的《关于发回成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司〈药品 GMP 证书〉的通知》，经现场核查，公司已符合 GMP 要求。

2. 针对 2018 年对飞行检查中公司存在的问题，公司董事会高度重视，成立了质量领导小组，多次召开质量分析会，根据存在的问题开展自查自纠，狠抓内部质量管理，开展全员培训，强化 GMP 意识，不断提升管理水平和员工的工作技能；同时购置先进的设施、设备以适应生产需求。

## 三、风险与价值

### 1、实际控制人不当控制的风险

骆春明担任公司董事长、总经理、法定代表人，骆春明、尹念娟夫妇合计持有公司 73.7% 的股份，为本公司的实际控制人，可以通过行使表决权表决或其他方式对公司生产经营利润分配管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股份对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》，避免控股股东、实际控制人和高管控制和管理不当的风险。

### 2、个体供应商的采购风险

由于公司大部分个体供应商占比较高，个体供应商的经营决策与法人相比，变动较大。与公司交易额较大、自然人供应商的变动可能会影响公司经营稳定。

应对措施：公司不断拓展采购渠道，同时与多个个体供应商农户建立稳定的合作关系，与此同时也要减少在同一个自然人供应商采购量过大，逐步增加在公司供应商的采购。

### 3、应收账款余额较高风险。

截止 2019 年 6 月 30 日公司应收账款为 8,392 万元，应收账款余额较大。由于公司所处上游大部分为中药材种植农户，大部分为自然人，需要及时结算，而公司下游为中药企业、医院、零售药店等机构，在签署合同时要求一定的付款期限，因此会给公司带来一定的资金压力。应收账款余额仍然处于一个较高的水平，如果发生不能收回的坏账时，过高的应收账款将对公司的盈利和资金带来一定的影响。

应对措施：公司将加强对应收账款的管理，根据销售部门来划分应收账款的回收工作，确切落实到工作人员，由财务部负责对应收账款余额的统计和管理，督促销售部门及时催收应收账款，严格按照销售合同约定的收款期限，做到应收账款及时收回。

### 4. 公司经营出现亏损风险

报告期内，公司净利润为-3,761,207.29 元，较上年同期下降 153.90%，主要是因为受去年停业整顿的影响，公司与以前的客户合作还未建立起，新客户发展也比较缓慢，报告期内销售收入与去年同期相比下降 56.30%，公司管理费用、资产减值损失等费用比较高，导致公司出现亏损情况

应对措施：公司正积极维护以前的客户，希望尽快建立合作关系；公司也努力开拓新客户，扩大业务范围；公司按照 GMP 的要求，完善质量控制体系构建，严格遵守并执行相关技术指标规定，要求所有员工，特别是生产部、技术部等职员，熟悉产品质量标准，并在日常生产运营过程中严格执行，以优质的产品来提高客户满意度。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

2018 年 11 月公司开始向四川省康定市甲根坝乡阿加上村进行精准扶贫工作，2019 年公司仍然继续对阿加上村进行扶贫帮助。

### （二） 其他社会责任履行情况

公司秉承诚信经营、照章纳税、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会

负责、对股东及每一位员工负责。公司始终重视员工利益，维护员工的合法权益，缴纳社会保险和住房公积金，重视员工福利，提升员工幸福感，构筑和谐的工作氛围。同时把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东九州通医药有限公司	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司	原告与被告系业务往来关系，原告向被告处购买饮片，因原告自身原因造成滞销，导致资金回笼慢，请求退货、退款。	197,958.10	0.09%	否	2019-5-22
总计	-	-	197,958.10	0.09%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼系公司业务开展中遇到的客户纠纷，与其他客户业务之间不存在关联性，不会对公司经营产生重大不利影响。对公司财务方面暂未产生影响，公司预计本次诉讼不会对公司财务方面产生重大影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
都江堰市顺盛药业有限公司	春盛公司为顺盛药业贷款提供保证反担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年4月1日	2019-003
骆春明	骆春明质押800万股权作最高额质押担保	15,000,000	已事前及时履行	2019年4月1日	2019-003
都江堰和盛科技有限公司	以春盛公司名下土地使用权作为最高额抵押担保向银行贷款	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月1日	2019-003
都江堰市顺盛药业有限公司	以春盛公司名下土地使用权作为最高额抵押担保向银行贷款	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月1日	2019-003
骆春明	以个人房产作为抵押反担保向银行贷款	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月28日	2019-019
骆春明、尹念娟	为公司向银行贷款提供信用反担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月28日	2019-019
骆磊、骆红梅	为公司向银行贷款提供信用反担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月28日	2019-019

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易使公司增加流动资金，是支持公司发展及生产经营的正常需要，有利于公司生产经营持续健康进行，是必要性的、合理的。本次关联交易提高了公司融资能力，满足了公司日常经营资金的需求，对公司的正常运营和发展起到积极作用，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，未对公司正常生产经营活动造成不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/29	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/1/29	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

为避免与公司之间的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。在报告期间均严格履行了上述承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	5,726,878.9	2.49%	为公司及子公司向都江堰金都村镇银行有限责任公司贷款1500万元提供抵押担保
150吨黄连	质押	18,000,000.00	7.83%	作为公司向都江堰金都村镇银行有限责任公司贷款672万元仓单质押
合计	-	23,726,878.9	10.32%	-

**(五) 调查处罚事项**

1. 2019年1月16日缴纳罚款100,000.00元，因2018年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，生产销售山药、地黄（生地黄）不符合药品生产规定，给予公司行政处罚100,000.00元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2018]D03029号。

2. 2019年1月16日缴纳罚款26,816.75元，因2018年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，因生产销售山楂（170201）、丝瓜络（160601）、骨碎补（171001）、醋没药（171101）、大叶茜草（150501）不符合药品规定，给予公司行政处罚26,816.75元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2018]D03030号。

3. 2019年1月16日缴纳罚款15,466.51元，因2018年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，因生产销售海螵蛸（170701）不符合药品规定，给予公司行政处罚15,466.51元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2018]D03036号。

4. 2019年3月4日缴纳罚款100,148.82元，因2019年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，因生产销售大黄（170901）、罗布麻叶（170501）等产品不符合药品规定，给予公司行政处罚100,148.82元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2018]D03044号。

5. 2019年3月25日缴纳罚款36760.80元，因2019年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，因生产销售粉葛（171101）不符合药品规定，给予公司行政处罚36760.80元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2019]D03004号。

6. 2019年4月15日缴纳罚款11,109.16元，因2019年都江堰市市场和质量监督管理局对我公司生产和销售的中药饮片进行调查，因生产销售淫羊藿（170801）不符合药品规定，给予公司行政处罚11,109.16元，处罚决定书文号都市场和质量监处字[2019]D03005号。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,200,000	27.63%	-	4,200,000	27.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	202,000	202,000	1.33%	
	董事、监事、高管	-	-	202,000	202,000	1.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	72.37%	-	11,000,000	72.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	72.37%	-	11,000,000	72.37%	
	董事、监事、高管	10,450,000	68.75%	-	10,450,000	68.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,200,000	-	0	15,200,000	-	
普通股股东人数							57

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	骆春明	10,590,000	62,000	10,652,000	70.08%	10,450,000	-
2	北京凯兴资产管理有 限公司—凯兴海子新 三板股权投资基金	739,000	-	739,000	4.86%	-	739,000
3	北京天星资本股份有 限公司	710,000	-	710,000	4.67%	-	710,000
4	许俊	612,000	-	612,000	4.02%	-	612,000
5	尹念娟	550,000	-	550,000	3.62%	550,000	-
合计		13,201,000	62,000	13,263,000	87.25%	11,000,000	2,061,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，骆春明、尹念娟分别持有公司 70.08%和 3.62%股权，两人系夫妻关系。除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为骆春明先生，报告期内控股股东未发生变化。骆春明先生，男，1958 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 10 月--1990 年 10 月就职于安龙镇居委会；1990 年 10 月--1993 年 10 月就职于都江堰市药品联站；1993 年 10 月--1995 年 8 月就职于都江堰市中药材公司；1995 年 9 月--2008 年 12 月就职于都江堰市地方产品有限责任公司，2015 年 8 月 25 日都江堰市工商行政管理局批准骆春明辞去都江堰市地方产品有限责任公司总经理、董事职务。2009 年 1 月，创办都江堰市春盛中药饮片有限公司，曾任公司法定代表人兼执行董事，现任公司法定代表人兼董事长及总经理。骆春明先生持有公司 70.08%股份。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为骆春明先生和尹念娟女士，报告期内实际控制人未发生变化。骆春明先生情况同控股股东。

尹念娟女士，女，1986 年出生，初中学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年-2012 年自主经商，2013 年 5 月至 2014 年 10 月担任公司监事一职，2014 年 10 月—2017 年 9 月担任公司监事会主席，2017 年 9 月至今任公司实际控制人及股东。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
骆春明	董事长兼总经理	男	1958年2月	大专	2017-9-22至2020-9-21	是
刘永刚	董事兼副总经理	男	1972年7月	高中	2018-7-21至2020-9-21	是
宋蕾	董事兼副总经理	女	1972年1月	大专	2017-9-22至2020-9-21	是
骆磊	董事	男	1993年6月	高中	2019-4-17至2020-9-21	是
陈正义	董事兼财务总监	女	1968年10月	大专	2017-9-22至2020-9-21	是
尹显浩	监事会主席	男	1983年3月	大专	2018-7-21至2020-9-21	是
周绍辉	监事	男	1959年3月	中专	2017-9-22至2020-9-21	是
吴文良	监事	男	1964年7月	大专	2017-9-22至2020-9-21	是
郭超华	董事会秘书	女	1982年1月	大专	2017-9-22至2020-9-21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

董事长兼总经理骆春明先生与董事骆磊系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系

#### (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
骆春明	董事长兼总经理	10,590,000	62,000	10,652,000	70.08%	0
合计	-	10,590,000	62,000	10,652,000	70.08%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
成东	董事	离任		个人原因
骆磊	-	新任	董事	公司经营发展需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

骆磊，男，1993 年出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年8 月至今就职于本公司，现担任业务经理

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	30
生产人员	38	55
销售人员	42	47
技术人员	11	40
财务人员	9	12
员工总计	119	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	18
专科	42	56
专科以下	66	110
员工总计	119	184

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：公司建立了分层次的培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工 培训工作， 以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及企业的健康发展。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则；中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、

吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质；基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,778,879.68	11,120,024.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		84,065,483.57	89,333,967.75
其中：应收票据	五（二）	146,088.00	388,955.00
应收账款	五（三）	83,919,395.57	88,945,012.75
应收款项融资			
预付款项	五（四）	23,300,225.51	13,242,734.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	482,319.51	700,516.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	69,575,318.36	61,673,958.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	4,893,691.78	6,013,459.61
<b>流动资产合计</b>		<b>186,095,918.41</b>	<b>182,084,661.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	22,685,149.38	22,217,499.50
在建工程	五（九）	14,642,085.58	13,264,105.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	5,833,938.43	5,909,373.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）		778.3
递延所得税资产	五（十二）	754,253.06	577,350.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,915,426.45	41,969,107.74
<b>资产总计</b>		230,011,344.86	224,053,769.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	31,720,000.00	23,720,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		79,768,450.28	73,751,795.92
其中：应付票据			
应付账款	五（十四）	79,768,450.28	73,751,795.92
预收款项	五（十五）	2,369,161.87	3,097,709.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,554,840.66	1,109,582.38
应交税费	五（十七）	380,277.72	395,693.42
其他应付款	五（十八）	3,256,806.4	8,388,347.27
其中：应付利息		35,190.83	35,190.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		119,049,536.93	110,463,128.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	1,164,439.29	1,372,065.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,164,439.29	1,372,065.20
<b>负债合计</b>		120,213,976.22	111,835,193.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	15,200,000	15,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	60,782,624.25	60,782,624.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	6,481,253.62	6,481,253.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	25,101,549.75	28,051,994.66
归属于母公司所有者权益合计		107,565,427.62	110,515,872.53
少数股东权益		2,231,941.02	1,702,703.4
<b>所有者权益合计</b>		109,797,368.64	112,218,575.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		230,011,344.86	224,053,769.60

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,604,762.78	8,800,166.48

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		146,088.00	338,955.00
应收账款	八（一）	67,160,198.65	70,904,515.72
应收款项融资			
预付款项		14,049,445.59	10,196,928.34
其他应收款	八（二）	260,693.01	720,979.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,367,801.42	49,551,387.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,461,497.38
<b>流动资产合计</b>		<b>142,588,989.45</b>	<b>141,974,429.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（三）	7,585,000.00	5,735,000.00
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		21,146,530.20	21,929,293.54
在建工程		11,858,645.59	11,278,645.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,825,405.11	5,907,107.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,415,580.9</b>	<b>44,850,046.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>189,004,570.35</b>	<b>186,824,476.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,720,000	18,720,000

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,840,262.98	38,075,419.81
预收款项		1,833,181.07	2,566,294.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,120,926.13	849,303.42
应交税费		316,385.9	299,086.19
其他应付款		14,249,295.77	12,749,006.53
其中：应付利息		24,190.83	24,190.83
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>77,080,051.85</b>	<b>73,259,110.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>77,080,051.85</b>	<b>73,259,110.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,200,000	15,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,782,624.25	60,782,624.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,481,253.62	6,481,253.62
一般风险准备			

未分配利润		29,460,640.63	31,101,487.77
<b>所有者权益合计</b>		111,924,518.50	113,565,365.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		189,004,570.35	186,824,476.07

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十四）	68,455,100.64	156,666,349.78
其中：营业收入	五（二十四）	68,455,100.64	156,666,349.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,092,650.84	149,204,139.10
其中：营业成本	五（二十四）	60,758,088.83	134,402,378.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	236,648.39	404,791.3
销售费用	五（二十六）	1,495,030.79	4,333,025.66
管理费用	五（二十七）	5,007,829.87	4,855,998.20
研发费用			
财务费用	五（二十八）	153,101.75	1,843,419.43
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十九）	4,441,951.21	3,364,526.40
加：其他收益	五（三十）	11,193.50	878.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-3,626,356.70	7,463,089.39
加：营业外收入	五（三十一）		0.01
减：营业外支出	五（三十二）	290,873.56	32,660.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-3,917,230.26	7,430,429.25
减：所得税费用	五（三十三）	-156,022.97	452,538.14
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-3,761,207.29	6,977,891.11
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）		-3,761,207.29	6,977,891.11
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		-810,762.38	142,005.65
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,950,444.91	6,835,885.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,761,207.29	6,977,891.11
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八（四）	38,102,451.28	127,748,920.94
减：营业成本	八（四）	32,362,759.47	108,448,415.91
税金及附加		188,070.58	366,085.33
销售费用		1,298,230.36	3,781,177.66
管理费用		2,247,209.08	3,324,387.4
研发费用			
财务费用		-390,845.52	1,620,134.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,747,080.73	-2,740,032.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,350,053.42	7,468,688.18
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		290,793.72	30,080.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,640,847.14	7,438,607.90
减：所得税费用			583,201.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,640,847.14	6,855,406.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,640,847.14	6,855,406.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,033,246.6	148,214,436.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,889,312.24	1,063,184.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,922,558.84</b>	<b>149,277,620.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,123,974.61	136,803,684.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,583,197.81	8,580,746.85
支付的各项税费		1,196,139.39	3,463,454.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,675,093.37	55,454,369.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,578,405.18	154,393,323.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,655,846.34	-5,115,702.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,478,623.16	995,229.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,478,623.16	995,229.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,478,623.16	-995,229.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,340,000.00	348,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,340,000.00	348,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,543,174.84	954,156.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,883,174.84	18,302,156.98
偿还债务支付的现金		17,207,625.91	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		882,224.40	1,213,047.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,089,850.31	11,713,047.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,793,324.53	6,589,109.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7341144.97	478,176.55
加：期初现金及现金等价物余额		11,120,024.65	8,167,332.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,778,879.68	8,645,508.76

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,878,594.33	120,801,661.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,851,986.78	776,106.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,730,581.11	121,577,768.16
购买商品、接受劳务支付的现金		38,527,521.72	111,243,456.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,796,838.61	7,249,043.62
支付的各项税费		722,898.03	2,916,997.06
支付其他与经营活动有关的现金		7,687,497.92	4,861,403.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,734,756.28	126,270,900.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,175.17	-4,693,132.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,011.04	902,921.96
投资支付的现金		1,850,000.00	310,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,125,011.04	1,212,921.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,125,011.04	-1,212,921.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000	14,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		284,362.16	954,156.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,284,362.16	14,954,156.98
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,579.65	1,052,769.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,350,579.65	8,552,769.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,066,217.49	6,401,387.10

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,195,403.70	495,332.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,800,166.48	7,495,780.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,604,762.78	7,991,112.80

法定代表人：骆春明

主管会计工作负责人：骆春明

会计机构负责人：陈正义

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业概况

成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司（以下简称：本公司或公司）由都江堰市春盛中药饮片有限公司整体变更而来。2015 年 2 月 9 日经全国中小企业股份转让系统有限公司批准公司股份在全

国中小企业股份转让系统公开挂牌，公司证券简称“春盛中药”，证券代码“831983”。公司现持有成都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91510100684561633W号的企业法人营业执照。

企业注册地：四川省都江堰市，组织形式为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)注册资本：壹仟伍佰贰拾万元整  
法定代表人：骆春明

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、煅制、烫制、制炭、炖制、焯制、盐制、醋制、酒制、姜汁炙、蜜炙、煨制），直接口服饮片、代用茶的生产与销售；中药材研究；中药材、农副产品（不含粮油）收购与销售；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：中药材及中药饮片生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的公司包括都江堰市顺盛药业有限公司、都江堰市新中中药材种植有限公司、都江堰和盛科技有限公司和四川善丰堂药业有限公司，本报告期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，

作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性

项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；

持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备

经单独测试后未减值的单项重大应收款项，公司将其并入按组合计提坏账准备的应收款项计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1：账龄分析法组合	具有相同账龄且收回风险类似
组合2：无风险组合	关联方之间应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十二) 存货

## 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用领用或发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的

董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10.00-20.00		10.00-5.00
机器设备	3.00-10.00		33.33-10.00
运输设备	4.00		25.00
办公设备及其他设备	3.00		33.33

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50.00		2.00

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、让渡资产使用权收入的依据

公司在让渡资产使用权与交易相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，根据有关合同或协议按权责发生制确认收入。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 4、公司收入确认的具体原则

本公司的主要销售模式为直接销售（即直销），公司产品业态单一，均为收购中药材然后根据客户需要，直接销售或者分选加工、炮制之后进行销售，因此按照商品销售的一般原则确认收入。具体而言是，在商品销售且客户就数量、质量进行验收之后确认为收入的实现。目前公司尚未有递延收款具有融资性质的特殊销售模式。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十五) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行财会〔2019〕6号对同期比较报表无影响。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税项	本公司	都江堰市顺盛药业有限公司	都江堰市新中药材种植有限公司	都江堰和盛科技有限公司	都江堰禾满堂药房有限公司	四川菩丰堂药业有限公司	计税基础
增值税	9%、13%	9%、13%	0.00%	3%	3%	9%、13%	应税销售收入
城市维护建设税	5%	5%	5%	5%	7%	5%	应缴流转税
教育费附加	3%	3%	3%	3%	3%	3%	应缴流转税
地方教育费附加	2%	2%	2%	2%	2%	2%	应缴流转税
所得税税率	0.00%	25%	0.00%	25.00%	25.00%	25.00%	应纳税所得额

注1：据国家税务总局发布了《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)，从2019年4月1日起“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%”。公司于2019年4月1日起开始执行13%和9%的增值税税率。

### (二) 重要税收优惠及批文

1、2014年6月本公司根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》[财税[2008]149号]第（七）条“药用植物初加工，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。”的规定向主管税务机关四川省都江堰市国家税务局申请

所得税免税优惠备案。经主管税务机关审查后同意备案，免征企业所得税。

2、2016年1月都江堰市中新中药材种植有限公司根据《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号中“从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税”的规定向主管税务机关申请所得税免税优惠备案。经主管税务机关审查后同意备案，免征企业所得税。

3、2015年10月15日都江堰市中新中药材种植有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第538号第十五条免征增值税项目中的“农业生产者销售的资产农产品”的规定向主管税务机关申请增值税免税优惠备案。2015年10月经主管税务机关审查后批准都江堰市中心中药材种植有限公司从2015年8月1日起免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	32,342.85	23,980.24
银行存款	3,746,536.83	11,096,044.41
合计	3,778,879.68	11,120,024.65

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,088.00	388,955.00
减：坏账准备		
合计	146,088.00	388,955.00

注：1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为0元。

注：2、期末公司已质押的应收票据：无

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,182,015.35	1.22	1,182,015.35	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,700,836.39	98.78	11,781,440.82	12.31	83,919,395.57
组合1：账龄分析组合	95,700,836.39	98.78	11,781,440.82	12.31	83,919,395.57
组合2：无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	96,882,851.74	100.00	12,963,456.17	13.38	83,919,395.57

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,182,015.35	1.21	1,182,015.35	100.00	1,182,015.35
按组合计提坏账准备的应收账款	96,156,608.53	98.79	7,211,595.78	7.50	96,156,608.53
组合 1：账龄分析组合	96,156,608.53	98.79	7,211,595.78	7.50	96,156,608.53
组合 2：无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	97,338,623.88	100.00	8,393,611.13	8.62	97,338,623.88

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川省创想药业有限公司	1,182,015.35	1,182,015.35	1 年以内	100%	a)
合计	1,182,015.35	1,182,015.35			

注①：四川省创想药业有限公司因严重违反《药品经营质量管理规范》行为，于 2018 年 9 月 5 日正式撤销该公司的 GSP 证书，并没收非法财物。本公司预计很可能无法收回该货款，因此全额计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	35,399,163.45	5.00	1,769,958.17	73,887,616.49	5.00	3,694,380.83
1 至 2 年	41,934,736.21	10.00	4,193,473.62	15,154,173.12	10.00	1,515,417.31
2 至 3 年	11,624,198.64	20.00	2,324,839.73	5,322,886.09	20.00	1,064,577.22
3 至 4 年	5,018,402.06	40.00	2,007,360.82	1,260,234.60	40.00	504,093.84
4 至 5 年	1,192,637.80	80.00	954,110.24	492,858.23	80.00	394,286.58
5 年以上	531,698.23	100.00	531,698.23	38,840.00	100.00	38,840.00
合计	95,700,836.39		11,781,440.82	96,156,608.53		7,211,595.78

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西康惠制药股份有限公司	11,222,923.15	11.58	786,345.61
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2,788,580.61	2.88	139,429.03
永新县人民医院	3,160,079.40	3.26	158,003.97
重庆鑫斛药房连锁有限公司	2,516,706.64	2.6	249,063.14
深圳市润泽堂药业连锁有限公司	2,215,411.79	2.29	572,530.57
合计	21,903,701.59	22.61	1,905,372.32

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,697,533.36	84.54	9,304,388.40	70.26
1至2年	3,166,453.08	13.59	3,912,717.86	29.55
2至3年	410,611.07	1.76	11,928.00	0.09
3年以上	25,628.00	0.11	13,700.00	0.10
合计	23,300,225.51	100.00	13,242,734.26	100.00

## (五)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	514,967.69	737,859.81
减：坏账准备	32,648.18	37,343.00
合计	482,319.51	700,516.81

## 其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	514,967.69	100.00	32,648.18	6.34	482,319.51
组合1：账龄分析组合	514,967.69	100.00	32,648.18	6.34	482,319.51
组合2：无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	514,967.69	100.00	32,648.18	6.34	482,319.51

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	737,859.81	100.00	37,343.00	5.06	737,859.81
组合1：账龄分析组合	737,859.81	100.00	37,343.00	5.06	737,859.81
组合2：无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	737,859.81	100.00	37,343.00	5.06	737,859.81

## (1)按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

1 年以内	394,971.68	5.00	19,748.58	728,859.81	5.00	36,443.00
1 至 2 年	110,996.01	10.00	11,099.60	9,000.00	10.00	900.00
2 至 3 年	9,000.00	20.00	1,800.00			
合计	514,967.69		32,648.18	737,859.81		37,343.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	保证金	1 年内	240,076.00	46.62	12,003.80
王宁	员工暂借款	1 年内	95,035.00	18.45	4,751.75
潘艳	员工暂借款	1 年内	3,732.43	10.63	5,286.22
		1-2 年	50,996.01		
彭贞	员工暂借款	1-2 年	40,000.00	7.77	4,000.00
丁桃	员工暂借款	1 年内	31,000.00	6.02	1,550.00
合计			460,839.44	89.49	27,591.77

## (六) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,966,681.89		29,966,681.89	26,967,937.37		26,967,937.37
生产成本	1,201,036.47		1,201,036.47			
库存商品	25,628,047.19	743,199.05	24,884,848.14	22,417,669.13	866,398.06	21,551,271.07
周转材料	2,336,221.17		2,336,221.17	2,240,984.91		2,240,984.91
发出商品	13,408,095.31	2,221,564.62	11,186,530.69	13,135,330.05	2,221,564.62	10,913,765.43
合计	72,540,082.03	2,964,763.67	69,575,318.36	64,761,921.46	3,087,962.68	61,673,958.78

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	4,893,691.78	5,977,404.81
待摊费用		36,054.80
合计	4,893,691.78	36,054.80

## (八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	31,832,044.67	22,217,499.50
减：减值准备	9,146,895.29	
合计	22,685,149.38	22,217,499.50

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,369,418.23	671,228.40	4,242,829.85	953,085.72	30,236,562.20
2.本期增加金额		308,803.95	1,200,678.52	86,000.00	1,595,482.47
(1) 购置		308,803.95	788,075.07	86,000.00	1,182,879.02
(2) 在建工程转入			412,603.45		412,603.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	24,369,418.23	980,032.35	5,443,508.37	1,039,085.72	31,832,044.67
二、累计折旧					
1.期初余额	5,794,367.76	497,759.57	1,253,290.41	473,644.96	8,019,062.70
2.本期增加金额	780,266.22	78,006.28	209,005.35	60,554.75	1,127,832.59
(1) 计提	780,266.22	78,006.28	209,005.35	60,554.75	1,127,832.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,574,633.98	575,765.85	1,462,295.76	534,199.71	9,146,895.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,794,784.25	404,266.50	3,981,212.61	504,886.01	22,685,149.38
2.期初账面价值	18,575,050.47	173,468.83	2,989,539.44	479,440.76	22,217,499.50

## (九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	14,642,085.58	13,264,105.89
减：减值准备		
合计	14,642,085.58	13,264,105.89

## 1、在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

春盛中药研发、展示及检验检测多功能中心项目	11,858,645.59		11,858,645.59	11,278,645.59		11,278,645.59
厂房装修费	2,480,539.99		2,480,539.99	1,557,960.30		1,557,960.30
待安装的机器设备	302,900.00		302,900.00	427,500.00		427,500.00
合计	14,642,085.58		14,642,085.58	13,264,105.89		13,264,105.89

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	Windows 软件	财务软件	数据工作站	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,460,447.20	62,916.70	70,776.07	15,384.61	6,609,524.58
2.本期增加金额			7,500.00	7,500.00	15,000.00
(1) 购置			7,500.00	7,500.00	15,000.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,460,447.20	62,916.70	78,276.07	22,884.61	6,624,524.58
二、累计摊销					
1.期初余额	656,898.73	27,263.90	13,808.55	2,179.49	700,150.67
2.本期增加金额	76,669.58	3,182.09	2,829.44	254.38	82,935.48
(1) 计提	76,669.58	3,182.09	2,829.44	254.38	82,935.48
3.本期减少金额					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,726,878.90	32,470.70	61,638.08	20,450.74	5,841,438.43
2.期初账面价值	5,803,548.47	35,652.80	56,967.52	13,205.12	5,909,373.91

## (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	778.30		778.30		
合计	778.30		778.30		

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

资产减值准备	754,253.06	3,017,012.14	577,350.14	2,309,400.51
小计	754,253.06	3,017,012.14	577,350.14	2,309,400.51

## (十三) 短期借款

## 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	26,720,000.00	16,720,000.00
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
合计	31,720,000.00	23,720,000.00

## (十四) 应付账款

## 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,285,007.52	50,704,770.27
1年以上	53,483,442.76	23,047,025.65
合计	79,768,450.28	73,751,795.92

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,168,805.68	2,683,936.68
1年以上	1,200,356.19	413,772.80
合计	2,369,161.87	3,097,709.48

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,056,465.72	4,460,949.93	4,221,792.17	1,295,623.48
离职后福利-设定提存计划	53,116.66	509,265.51	303,164.99	259,217.18
合计	1,109,582.38	4,970,215.44	4,524,957.16	1,554,840.66

## 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	912,272.26	3,951,310.88	3,820,202.79	1,043,380.35
职工福利费		96,852.83	87,572.83	9,280.00
社会保险费	54,844.14	225,164.95	136,975.03	143,034.06
其中：医疗保险费	44,467.28	180,923.23	110,785.44	118,310.00
工伤保险费	1,647.69	7,899.29	4,186.91	4,719.95
生育保险费	3,758.58	15,656.93	9,405.36	8,790.96
大病保险费	4,970.59	20,685.50	12,597.30	11,213.15

住房公积金		51,830.00	41,722.00	10,108.00
工会经费和职工教育经费	89,349.32	135,791.27	135,319.52	89,821.07
合计	1,056,465.72	4,460,949.93	4,221,792.17	1,295,623.48

## 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	1,056,465.72	487,667.22	289,812.80	247,771.85
失业保险费	53,116.66	21,598.29	13,352.19	11,445.33
合计	1,109,582.38	509,265.51	303,164.99	259,217.18

## (十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
其他	298,144.31	304,270.41
企业所得税	42,326.72	67,695.74
增值税	31,446.39	3,287.72
城建税	4,009.13	10,133.72
教育费附加	2,405.85	6,003.94
地方教育费附加	1,603.91	4,002.63
个人所得税	341.41	299.26
合计	380,277.72	395,693.42

## (十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	35,190.83	35,190.83
其他应付款项	3,221,615.57	8,353,156.44
合计	3,256,806.40	8,388,347.27

## 1.应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,190.83	35,190.83

## 2.其他应付款项

## 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	2,155,051.89	6,868,689.05
员工代垫款	921,031.50	1,273,494.46
单位往来款	103,313.00	196,242.00
其他	29,588.25	5,200.00
保证金	12,630.93	9,530.93
合计	3,221,615.57	8,353,156.44

## (十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,164,439.29	1,372,065.20
合 计	1,164,439.29	1,372,065.20

## (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,200,000.00						15,200,000.00

## (二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	60,782,624.25			60,782,624.25
合 计	60,782,624.25			60,782,624.25

## (二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,481,253.62			6,481,253.62
合 计	6,481,253.62			6,481,253.62

## (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,051,994.66	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,051,994.66	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,950,444.91	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	25,101,549.75	

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			156,666,349.78	134,402,378.11
中药材及中药饮片收入	38,060,933.28	32,321,241.47	127,545,908.80	108,362,869.79
中药材批发贸易收入	30,021,052.43	28,196,758.02	28,818,096.89	26,036,200.37
零售收入	373,114.93	240,089.34	302,344.09	3,307.95
合 计	68,455,100.64	60,758,088.83	156,666,349.78	134,402,378.11

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	87,610.18	87,610.18
土地使用税	39,971.70	40,686.18
城建税	38,839.50	104,985.63
印花税	28,084.20	64,271.90
教育费附加	23,303.71	62,892.92
地方教育费附加	15,535.80	41,928.59
车船税	3,303.30	2,415.90
合计	236,648.39	404,791.30

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸整理费	519,466.99	2,112,578.18
职工薪酬	497,377.00	653,300.00
折旧费	111,391.24	114,224.62
交通及差旅费	107,103.87	350,618.69
广告宣传费	94,652.63	543,593.29
其他费用	90,175.46	46,590.64
业务招待费	55,555.78	254,423.00
机动车辆费	12,991.39	24,781.05
辐照包装费	6,316.43	232,916.19
合计	1,495,030.79	4,333,025.66

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,216,998.12	2,954,184.32
折旧及摊销费	555,782.76	656,879.30
办公费用	478,585.47	356,785.18
其他费用	325,990.34	141,076.46
中介机构费	164,044.10	369,622.64
业务招待费	141,338.00	126,978.89
机动车辆费用	80,081.44	194,022.22
交通及差旅费	45,009.64	56,449.19
合计	5,007,829.87	4,855,998.20

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	121,224.40	1,213,047.66
减：利息收入	4,926.00	13,589.17
手续费支出	29,027.88	22,545.85
其他支出(担保费)	7,775.47	621,415.09
合计	153,101.75	1,843,419.43

## (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,441,951.21	-3,364,526.40
合计	-4,441,951.21	-3,364,526.40

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小规模纳税人税收减免收入	11,193.50	878.71	与收益相关
合计	11,193.50	878.71	

## (三十一) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他		0.01	
合计		0.01	

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		8,000.00	
罚款及滞纳金	290,873.56	24,660.15	290,873.56
合计	290,873.56	32,660.15	290,873.56

## (三十三) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,879.95	608,661.68
递延所得税费用	-176,902.92	-156,123.54
合计	-156,022.97	452,538.14

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,761,207.29	6,977,891.11
加：资产减值准备	4,441,951.21	3,364,526.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,127,832.59	912,932.44
无形资产摊销	82,935.48	73,774.79

长期待摊费用摊销	778.30	2,162.00
财务费用（收益以“-”号填列）	882,224.40	1,214,205.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,902.92	-156,123.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,901,359.58	1,799,014.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,338,506.99	-32,874,405.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,013,591.54	13,570,319.27
经营活动产生的现金流量净额	-14,655,846.34	-5,115,702.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		8,645,508.76
减：现金的期初余额	11,120,024.65	8,167,332.21
加：现金等价物的期末余额	3,778,879.68	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,341,144.97	478,176.55

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,778,879.68	8,645,508.76
其中：库存现金	32,342.85	102,870.65
可随时用于支付的银行存款	3,746,536.83	8,542,638.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,778,879.68	8,645,508.76

### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	18,000,000.00	金都银行 1000 万元借款质押
无形资产	5,726,878.90	
合计	23,726,878.90	注 1

注 1：截止到 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司尚未偿还的 2472 万元金都银行蒲阳支行保证借款，由大股东骆春明、尹念娟提供担保，公司以名下土地使用权号为成国用(2016)第 5844 号的土地使用权和大股东骆春明 800 万股有限售条件股票向都江堰金都村镇银行有限责任公司提供质押担保。

## 六、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

				直接	间接	
都江堰市顺盛药业有限公司	四川省都江堰市	成都市四川都江堰经济开发区金藤路9号	中药材批发销售	100.00%		合并取得
都江堰市中新中药材种植有限公司	四川省都江堰市	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区金藤大道15号	中药材种植	70.00%		投资设立
都江堰和盛科技有限公司	四川省都江堰市	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区金藤路15号	中药材、中药饮片零售及保健品销售等	51.00%		投资设立
都江堰禾满堂药房有限公司	四川省都江堰市	四川省成都市都江堰市银杏街道锦绣社区文荟陆	中药材、中药饮片零售		51.00%	投资设立
四川菩丰堂药业有限公司	四川省都江堰市	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路620号都江堰市中小企业园11号楼	中药材种植、生产、销售	51.00%		投资设立

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为骆春明、尹念娟，股权比例情况如下：

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
骆春明	69.6711	69.6711
尹念娟	3.6184	3.6184
合计	73.2895	73.2895

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津中新药业集团股份有限公司	控股子公司的参股股东
宋蕾	本公司董事、副总经理
陈正义	本公司董事兼财务总监
周绍辉	本公司监事
刘永刚	本公司董事
成东	本公司董事
吴文良	本公司监事
郭超华	本公司董事会秘书
尹显浩	本公司监事及监事会主席
骆红梅	实际控制人直系亲属

骆磊	实际控制人直系亲属
----	-----------

## (四) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

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	借款人
骆春明、尹念娟	成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司	4,000,000.00	2018/3/22	2019/3/22	是	成都银行股份有限公司都江堰支行
		4,000,000.00	2018/3/6	2019/3/5	是	中国民生银行股份有限公司都江堰支行
		6,000,000.00	2018/1/3	2019/1/2	是	
		4,720,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否	金都银行蒲阳支行
骆春明、尹念娟、骆磊、骆红梅		5,000,000.00	2019/6/20	2020/6/19	否	成都农商银行
骆春明、尹念娟	都江堰市顺盛药业有限公司	3,000,000.00	2018/2/6	2019/2/5	是	金都银行蒲阳支行
		3,000,000.00	2019/1/29	2020/1/23	否	金都银行蒲阳支行
		2,000,000.00	2018/11/30	2019/11/27	否	金都银行蒲阳支行
合计		31,720,000.00				

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中新药业集团股份有限公司药材分公司	7,979.66	398.98	254,822.90	12,741.15
	天津中新药业集团股份有限公司汉沽分公司	20,628.00	8,251.20		
合计		28,607.66	8,650.18	254,822.90	12,741.15

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	骆春明		1,030,281.84
其他应付款	周绍辉	452,280.00	751,950.00
其他应付款	尹显浩		6,868.00
其他应付款	骆红梅	5,000.00	243,407.21
合计		457,280.00	2,032,507.05

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 应收账款分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,182,015.35	1.52	1,182,015.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,689,438.30	98.48	9,529,239.65	12.43	67,160,198.65
组合 1：账龄分析组合	76,586,152.80	98.35	9,529,239.65	12.44	67,056,913.15
组合 2：无风险组合	103,285.50	0.13			103,285.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	77,871,453.65	100.00	10,711,255.00	13.76	67,160,198.65

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,182,015.35	1.52	1,182,015.35	100.00	1,182,015.35
按组合计提坏账准备的应收账款	76,663,554.08	98.48	5,759,038.36	7.51	76,663,554.08
组合 1：账龄分析组合	76,560,268.58	98.35	5,759,038.36	7.52	76,560,268.58
组合 2：无风险组合	103,285.50	0.13			103,285.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	77,845,569.43	100.00	6,941,053.71	8.92	77,845,569.43

#### 1、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川省创想药业有限公司	1,182,015.35	1,182,015.35	1-2 年	100%	注（1）
合 计	1,182,015.35	1,182,015.35			

注（1）：四川省创想药业有限公司因严重违反《药品经营质量管理规范》行为，于 2018 年 9 月 5 日正式撤销该公司的 GSP 证书，并没收非法财物。本公司预计很可能无法收回该货款，因此全额计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,604,604.57	5.00	1,280,230.23	57,485,777.66	5.00	2,874,288.88
1 至 2 年	35,414,183.45	10.00	3,541,418.35	14,155,715.86	10.00	1,415,571.59
2 至 3 年	10,927,761.17	20.00	2,185,552.23	3,423,026.13	20.00	684,605.23

3至4年	3,206,951.48	40.00	1,282,780.59	1,030,066.20	40.00	412,026.48
4至5年	966,969.40	80.00	773,575.52	465,682.73	80.00	372,546.18
5年以上	465,682.73	100.00	465,682.73			
合计	76,586,152.80		9,529,239.65	76,560,268.58		5,759,038.36

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西康惠制药股份有限公司	6,718,934.11	8.63	335,946.71
永新县人民医院	3,160,079.40	4.06	158,003.97
重庆鑫斛药房连锁有限公司	2,464,556.14	3.16	246,455.61
深圳市润泽堂药业连锁有限公司	2,178,161.29	2.80	559,053.12
中国人民解放军北部战区总医院	2,139,104.72	2.75	109,433.30
合计	16,660,835.66	21.40	1,408,892.71

## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	271,729.27	755,136.31
减：坏账准备	11,036.26	34,156.82
合计	260,693.01	720,979.49

## 其他应收款项分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	271,729.27	100.00	11,036.26	4.06	260,693.01
组合1：账龄分析组合	119,729.27	44.06	11,036.26	9.22	108,693.01
组合2：无风险组合	152,000.00	55.94			152,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	271,729.27	100.00	11,036.26	4.06	260,693.01

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	755,136.31	100.00	34,156.82	4.52	755,136.31

组合 1：账龄分析组合	683,136.31	90.47	34,156.82	5.00	683,136.31
组合 2：无风险组合	72,000.00	9.53			72,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	755,136.31	100.00	34,156.82	4.52	755,136.31

## 1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	18,733.26	5.00	936.66	683,136.31	5.00	34,156.82
1-2 年	100,996.01	10.00	10,099.60			
合计	119,729.27		119,729.27	683,136.31		34,156.82

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
都江堰和盛科技有限公司	关联方往来款	1 年内	80,000.00		
都江堰禾满堂药房有限公司	关联方往来款	1-2 年	72,000.00		
潘艳	员工暂借款	1 年内	3,732.43		5,286.22
		1-2 年	50,996.01		
彭贞	员工暂借款	1-2 年	40,000.00		4,000.00
新疆和济中药饮片有限公司	保证金	1-2 年	10,000.00		1,000.00
合计			256,728.44		10,286.22

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,585,000.00		7,585,000.00	5,735,000.00		5,735,000.00
合计	7,585,000.00		7,585,000.00	5,735,000.00		5,735,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
都江堰市顺盛药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
都江堰市中新中药材种植有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
都江堰和盛科技有限公司	845,000.00	100,000.00		945,000.00		
四川菩丰堂药业有限公司	1,790,000.00	1,750,000.00		3,540,000.00		
合计	5,735,000.00	1,850,000.00		7,585,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,102,451.28	32,362,759.47	127,748,920.94	108,448,415.91
中药材及中药饮片	38,102,451.28	32,362,759.47	127,748,920.94	108,448,415.91
合计	38,102,451.28	32,362,759.47	127,748,920.94	108,448,415.91

## 九、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	761,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,680.06	
合计	481,319.94	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.71	4.83	-0.19	6.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.15	4.85	-0.23	6.88

成都市都江堰春盛中药饮片股份有限公司

二〇一九年八月二十八日