



皇 封 参

NEEQ:871195

长白山皇封参业股份有限公司



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1133号

关于同意长白山皇封参业股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

长白山皇封参业股份有限公司：

你公司报送的《长白山皇封参业股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》(2016第5号)及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监

1

管第一课”培训。



抄送：中国证监会，吉林省人民政府，吉林证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，浙商证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部 2017年2月28日印发
打字：吴文彬 校对：何双琳 共印4份

2

2017年2月28日，公司取得全国股份转让系统出具的股票发行股份登记函。

并于2017年3月30日正式挂牌。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室
备查文件：	半年报、董事会文件、监事会文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	长白山皇封参业股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	皇封参
证券代码	871195
法定代表人	佟心
注册地址	吉林省靖宇县花园镇巴里村
办公地址	吉林省靖宇县花园镇巴里村
主办券商	浙商证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	马东方
电话	0439-7908006
传真	0439-7908006
电子邮箱	hfsdongmiban@163.com
公司网址	http://hfshen.com.cn
联系地址及邮政编码	吉林省靖宇县花园镇巴里村, 135200

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年3月30日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“A01 农业”、“C27 医药制造业”
主要产品与服务项目	人参、西洋参系列产品种植、加工、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	78,000,000
控股股东	无
实际控制人	刘庆栋、刘征
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	7

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,316,700.72	13,195,684.58	-59.71%
毛利率	17.56%	15.23%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,798,574.02	-8,408,323.28	-4.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,582,107.81	-8,838,292.38	-8.42%
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）	-3.17%	-3.68%	0.51%
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.45%	-3.87%	0.42%
基本每股收益	-0.11	-0.11	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	317,128,021.59	323,410,082.60	-1.94%
负债总计	44,098,019.15	41,581,506.14	6.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,030,002.44	281,828,576.46	-3.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.36	-2.78%
资产负债率（母公司）	30.61%	26.74%	-
资产负债率（合并）	13.91%	12.86%	-
流动比率	7.47	8.00	-
利息保障倍数	-12.36	13.24	-

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	2,350,628.03	-19,594,693.01	-
应收账款周转率	0.05	0.22	-
存货周转率	0.04	0.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.94%	15.17%	-
营业收入增长率	-59.71%	28.77%	-
净利润增长率	-4.64%	18.63%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是国内具有种植、研发、精深加工、销售为一体的全产业链模式的人参饮片制品企业。公司现阶段主要以优质人参的种植和人参饮片产品为主，随着公司业务的逐步扩展，公司将加大终端消费级人参制品在主营业务中的比重。

在人参产品生产过程中，公司主要实行“以销定产”的订单生产模式，根据产品的订单情况，下达生产任务，实行接单生产、按需生产以降低库存水平，进而合理控制生产成本，提高资金使用效率，降低经营风险。

公司的客户群体主要是行业下游的医药公司、中药材批发商及个人消费者。目前公司已与多家国内知名的医药公司、大型中药材批发商建立了长期、稳定的合作关系。

二、经营情况

报告期内，公司2017年上半年实现营业收入 531.67 万元，较上年同期1319.57万元下降59.71%，主要是由于公司的主营业务为销售人参与人参制品为主，人参交易存在季节性的原因。2017年的销售主要在下半年实现，2016年1月份实现销售2015年的库存红参762万元和西洋参134万元，导致公司2017年上半年营业收入较上年同期有很大的下降。

公司2017年上半年实现净利润-879.86万元，较上年同期的-840.83万元下降39.03万元，公司虽然营业收入较去年有所下降，但由于毛利率较上年有所提高、期间费用降低，所以对公司的净利润并未有太大的影响。

2017年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为235.06万元，投资活动产生的现金净流量-209.57万元，筹资活动产生的现金流量净额-65.98万元。

三、风险与价值

一、种植人参用地风险

公司目前种植人参使用的土地为向农村承包经营户、集体林场或国有林场租赁或合作而协议取得的，因此存在参地到期后无法继续租赁或使用的风险；若没有足够的储备参地，

将对公司持续经营产生重大不利影响。

应对措施：公司一方面将积极探索陈土再利用技术，并在严格按照林参间作协议还林的基础上，争取延长林地使用期限，另一方面正在积极协商租赁新的人参种植储备基地用于开展人参种植相关工作。公司及其子公司参隆参业均有参业种植基地，截止目前参地种植面积约为7万丈。公司每年可以通过政府审批获得部分新增参业用地。公司每年还通过从个人租赁或者购买参业用地指标等方式以保证新增用地的需要，以保证公司业绩增长的需要。

二、生产经营季节性波动风险

人参的采购、销售具有较强的季节性，一般人参集中收获上市的时间为每年三、四季度。公司每年的采购、销售基本集中在三、四季度，其他季度公司业务较少。

应对措施：一方面公司在保持初加工产品销售稳步增长的同时，加大深加工的产品的研发、销售，因为深加工产品销售不受季节性影响，通过调整初加工/深加工产品在整体营业收入中的贡献比例，从而降低上述风险；另一方面，力争各个季度都有生产订单，以缓解三、四季度的销售压力。

三、税收优惠政策变化的风险

本公司于2016年度继续被重新认定为省高新技术，证书编号GR201622000008。有效期至2019年，享受高新技术企业税收优惠政策。

根据国税函[2008]第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司及子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司享受企业所得税免征政策。

如果上述税收优惠政策发生变化或者取消，将对公司未来经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续关注上述事项。

四、自然灾害风险

公司从事人参的种植和销售，如果人参的种植环境遭受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害，将对公司的生产经营带来较大影响。

应对措施：公司在种植基地建设时对选址和布局都经过科学论证，种植管理团队经验丰富，能够提前做好自然灾害的应对预案，防范和分散风险。公司与特产研究所合作开展了“中农皇封参”优良品种选育项目，并已通过鉴定。通过基地选育确保播种的参籽具备

较强的抵抗自然灾害的特性，以提升种植人参抵抗自然灾害的能力；公司通过自有的植物源抗病虫害专利技术“甲基丁香酚在植物病害防治上的应用”以及“一种植物源农用杀菌剂及其制备方法”不仅可以大幅降低人参病虫害的风险而且可以保证人参产品的优良品质。公司不仅积极预防和应对前述自然灾害给公司带来的损失，且存货储备充足。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(一)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
固定资产	抵押	9,388,727.64	2.90%	建行贷款抵押
无形资产	抵押	7,036,296.29	2.18%	建行贷款抵押
累计值	-	16,425,023.93	5.08%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	--	-	-
	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	78,000,000	100.00%	-	78,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	26,500,000	33.97%	-	26,500,000	33.97%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		78,000,000	-	0	78,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中科孚德科技有限公司	26,500,000	-	26,500,000	33.97%	26,500,000	0
2	天津御赐神草科技发展合伙企业(有限合伙)	26,130,000	-	26,130,000	33.50%	26,130,000	0
3	山东省国际信托股份有限公司-山东信托-天阅吴中1号集合资金信托计划	6,200,000	-	6,200,000	7.95%	6,200,000	0
4	王力钢	6,000,000	-	6,000,000	7.69%	6,000,000	0
5	杨惠	3,870,000	-	3,870,000	4.96%	3,870,000	0
6	李虹	3,000,000	-	3,000,000	3.85%	3,000,000	0
7	邢英楠	2,000,000	-	2,000,000	2.56%	2,000,000	0
8	陶勤海	1,000,000	-	1,000,000	1.28%	1,000,000	0
9	管英玲	1,000,000	-	1,000,000	1.28%	1,000,000	0
10	张丽芳	1,000,000	-	1,000,000	1.28%	1,000,000	0
合计		76,700,000	-	76,700,000	98.33%	76,700,000	0

前十名股东间相互关系说明：

王力钢、杨惠、李虹、邢英楠、陶勤海、管英玲、张丽芳与北京中科孚德科技有限公司签订《一致行动人》协议。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股权较为分散，无单一股东所持股份数额超过 50%，公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位。

根据《公司法》第 216 条（二）的规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

基于以上原因，皇封参业无控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、公司由刘庆栋、刘征共同实际控制：

1) 截至本年报公告日，中民健直接持有中科孚德 68.33%的股权，系中科孚德的控股股东；刘庆栋、刘征系父子关系，两人合计持有中民健 100.00%的股权，且刘征系中科孚德董事会成员，对中科孚德董事会、股东会具有实质性影响。故刘庆栋、刘征通过中民健间接享有中科孚德 68.33%的控制权和表决权，对中科孚德实现绝对控制。

2) 中科孚德直接持有皇封参业 33.98%的股权代表对皇封参业 33.98%的控制权和表决权；2016年8月30日，中科孚德召开股东会，决议通过中科孚德与皇封参业现有股东王力钢、杨惠、李虹、张丽芳、邢英楠、管英玲、李红薇、陶勤海、林友鹏签署《一致行动协议书》，上述股东合计持有皇封参业 24.57%的股份，均于同日与中科孚德签署了《一致行动协议书》，约定在其持有公司股份期间，在所有重大事项上均与中科孚德保持一致意见。

综上所述，刘庆栋、刘征实际享有皇封参业 58.54%的控制权和表决权，构成皇封参业的实际控制人。

2、实际控制人简介

刘庆栋先生，1927年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1944年4月至1945年6月，在八路军某县任通信班长；1945年6月至1949年12月，在解放军某分区任机要股长；1949年12月至1951年2月，在某军区分区机要科任股长；1952年3月至1958年6月，在

中央军委机要干校任科长；1958年6月至1964年7月，在南开大学任教；1964年8月至1969年9月在南开大学任总支书记；1969年10月至1987年2月任南开大学办公室主任。

刘征先生，1956年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974年7月至1976年1月，在天津分析仪器厂任职工；1976年2月至1980年1月在空军航空兵26师任航空工程机械师；1980年2月至1980年8月，在天津无线电四场任车间副主任；1980年9月至1984年7月，在天津商业大学就读企业管理专业；1984年8月至1986年4月，在天津财经大学教务处任教职；1986年5月至1991年6月，在中国农业银行总行人事部任主任科员；1991年7月至1997年11月，任中国农业银行信托投资公司信托业务部副经理；1997年12月至2003年8月，在中国金谷国际信托投资有限责任公司任投资部总经理；2003年9月至今，在北京中民健投资管理公司任董事长。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
佟心	董事长、总经理	男	43	本科	2016年9月至2019年9月	是
苏斌	董事	男	49	本科	2016年9月至2019年9月	否
全熙根	董事	男	51	本科	2016年9月至2019年9月	是
马强	董事	男	58	本科	2016年10月至2019年9月	否
吉海滨	董事	男	44	硕士	2016年9月至2019年9月	否
张玉良	监事会主席	男	54	本科	2016年9月至2019年9月	是
张洪镛	监事	男	49	本科	2016年9月至2019年9月	否
王晨	监事	男	42	硕士	2016年9月至2019年9月	否
马东方	董事会秘书	女	36	本科	2016年9月至2019年9月	是
袁增顺	财务负责人	男	55	专科	2016年9月至2019年9月	是
赵彤	生产副总	男	49	专科	2017年4月至2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

公司董事、监事以及高级管理人员未持有公司股份。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
赵彤	-	新任	生产副总	新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-

核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	141	137

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

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
流动资产：			
货币资金	五(一)	31,281,488.82	31,686,294.91
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
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		_____	_____
应收账款	五(二)	78,355,572.59	124,959,410.23
预付款项	五(三)	52,365,378.31	12,343,124.20
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		156,944.45	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五(四)	8,337,091.48	6,881,704.54
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五(五)	101,548,118.16	101,364,972.00
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	五(六)	268,205.03	121,177.56
流动资产合计		272,312,798.84	277,356,683.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产	五(七)	_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____

长白山皇封参业股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2017年6月30日

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	30,303,530.62	31,255,802.05
在建工程	五(九)	159,915.80	159,915.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	13,127,052.05	13,351,797.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	760,302.88	837,823.73
递延所得税资产	五(十二)	464,421.40	448,059.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,815,222.75	46,053,399.16
资产总计		317,128,021.59	323,410,082.60
流动负债:			
短期借款	五(十三)	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	1,922,216.68	2,302,725.21
预收款项	五(十五)	1,473,532.25	776,700.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	2,932,669.33	6,043,388.20
应交税费	五(十七)	752,720.81	4,157,892.39
应付利息	五(十八)	88,783.55	88,783.55
应付股利			
其他应付款	五(十九)	9,288,658.31	1,280,919.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,458,580.93	34,650,408.72
非流动负债:			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十)	7,639,438.22	6,931,097.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,639,438.22	6,931,097.42
负债合计		44,098,019.15	41,581,506.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十二)	105,541,484.14	105,541,484.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十三)	2,105,919.81	2,105,919.81
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	87,382,598.49	96,181,172.51
归属于母公司所有者权益合计		273,030,002.44	281,828,576.46
少数股东权益			
所有者权益合计		273,030,002.44	281,828,576.46
负债和所有者权益总计		317,128,021.59	323,410,082.60

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁曾顺 会计机构负责人：袁曾顺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,276,642.26	4,673,682.77
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			
应收账款	十二(一)	64,867,543.51	101,143,781.64

长白山皇封参业股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2017年6月30日

预付款项		32,153,230.23	1,591,245.43
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十二(二)	44,367,194.79	52,685,015.50
存货		72,933,315.63	75,936,961.26
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		114,790.89	28,726.28
流动资产合计		243,712,717.31	236,059,412.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资	十二(三)	21,194,246.27	21,194,246.27
投资性房地产		_____	_____
固定资产		17,035,968.67	17,760,875.70
在建工程		_____	_____
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		7,454,999.90	7,609,634.83
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		295,302.88	357,823.73
递延所得税资产		464,421.40	448,059.64
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		46,444,939.12	47,370,640.17
资产总计		290,157,656.43	283,430,053.05
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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		19,233,718.71	19,784,739.81
预收款项		879,277.89	355,135.84
应付职工薪酬		129,707.53	1,410,662.17
应交税费		712,187.11	4,079,175.87
应付利息		88,783.55	88,783.55
应付股利		_____	_____
其他应付款		42,887,511.71	25,961,742.97
划分为持有待售的负债		_____	_____

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,931,186.50	71,680,240.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,900,000.00	4,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,900,000.00	4,100,000.00
负债合计		88,831,186.50	75,780,240.21
所有者权益：			
股本		78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,303,027.35	105,303,027.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,105,919.81	2,105,919.81
未分配利润		15,917,522.77	22,240,865.68
所有者权益合计		201,326,469.93	207,649,812.84
负债和所有者权益合计		290,157,656.43	283,430,053.05

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,316,700.72	13,195,684.58
其中：营业收入	五(二十五)	5,316,700.72	13,195,684.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,758,225.84	21,759,922.44
其中：营业成本	五(二十五)	4,383,132.40	11,186,563.50
利息支出			

长白山皇封参业股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2017年6月30日

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	167,668.39	2,926.53
销售费用	五(二十七)	3,076,815.92	3,709,343.15
管理费用	五(二十八)	6,488,095.18	5,292,080.63
财务费用	五(二十九)	480,336.56	1,868,413.84
资产减值损失	五(三十)	163,177.39	-149,076.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	1,000.00	150,328.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,441,525.12	-8,564,237.86
加：营业外收入	五(三十二)	646,510.90	342,204.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十三)	19,921.56	196,679.80
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,814,935.78	-8,418,713.20
减：所得税费用	五(三十四)	-16,361.76	-10,389.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,798,574.02	-8,408,323.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-8,798,574.02	-8,408,323.28
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-8,798,574.02	-8,408,323.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,798,574.02	-8,408,323.28
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.11
（二）稀释每股收益			

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁曾顺 会计机构负责人：袁曾顺

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	4,506,808.39	12,501,345.02
减：营业成本	十二(四)	4,022,890.24	10,694,066.94
税金及附加		68,772.20	
销售费用		2,014,617.27	1,927,688.02
管理费用		4,467,476.39	3,604,315.42
财务费用		648,608.68	1,117,190.71
资产减值损失		109,078.42	-13,241.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)		113,378.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,824,634.81	-4,715,296.26
加：营业外收入		504,851.70	250,545.26
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		19,921.56	196,401.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,339,704.67	-4,661,152.54
减：所得税费用		-16,361.76	1,986.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,323,342.91	-4,663,138.80
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合			

收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,323,342.91	-4,663,138.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		52,741,385.05	34,809,780.34
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			
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			
收到的税费返还			12,376.18
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	11,290,040.17	66,694,878.15
经营活动现金流入小计		64,031,425.22	101,517,034.67
购买商品、接受劳务支付的现金		42,200,827.79	46,688,254.35
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			
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		6,715,156.32	5,700,784.89
支付的各项税费		4,329,151.29	4,722,687.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	8,435,661.79	64,000,000.46

经营活动现金流出小计		61,680,797.19	121,111,727.68
经营活动产生的现金流量净额		2,350,628.03	-19,594,693.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金			150,328.75
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	五(三十五)	8,300,000.00	
投资活动现金流入小计		8,301,000.00	59,150,328.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,684.12	515,950.71
投资支付的现金			40,000,000.00
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	五(三十五)	10,000,000.00	32,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,396,684.12	72,515,950.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,095,684.12	-13,365,621.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,750.00	2,291,285.73
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			
筹资活动现金流出小计		659,750.00	2,291,285.73
筹资活动产生的现金流量净额		-659,750.00	15,708,714.27
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		-404,806.09	-17,251,600.70
加：期初现金及现金等价物余额		31,686,294.91	60,480,247.25
六、期末现金及现金等价物余额		31,281,488.82	43,228,646.55

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁曾顺 会计机构负责人：袁曾顺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		41,293,042.46	33,820,971.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,845,919.36	62,682,740.05

长白山皇封参业股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2017年6月30日

经营活动现金流入小计		76,138,961.82	96,503,711.88
购买商品、接受劳务支付的现金		31,407,211.94	44,430,954.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,489,823.26	1,737,612.29
支付的各项税费		4,202,860.61	4,587,032.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,452,366.94	53,504,028.56
经营活动现金流出小计		51,552,262.75	104,259,627.55
经营活动产生的现金流量净额		24,586,699.07	-7,755,915.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			33,000,000.00
取得投资收益收到的现金			113,378.08
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		800,000.00	
投资活动现金流入小计		800,000.00	33,113,378.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,989.58	272,598.60
投资支付的现金			25,000,000.00
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		123,989.58	25,272,598.60
投资活动产生的现金流量净额		676,010.42	7,840,779.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,750.00	1,201,724.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		659,750.00	1,201,724.09
筹资活动产生的现金流量净额		-659,750.00	16,798,275.91
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		24,602,959.49	16,883,139.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,673,682.77	10,465,896.18
六、期末现金及现金等价物余额		29,276,642.26	27,340,035.90

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

长白山皇封参业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

长白山皇封参业股份有限公司(以下简称“本公司”或“皇封参业”)系2016年8月29日在长白山皇封参业有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由北京中科孚德科技有限公司、天津御赐神草科技发展合伙企业(有限合伙)、山东省国际信托股份有限公司、王力钢、杨惠、李虹、邢英楠、张丽芳、李红薇、管英玲、陶勤海、林友鹏作为发起人, 注册资本(股本)为人民币7,800万元(每股面值人民币1元)。公司统一社会信用代码为9122062269613046XG。

注册地址: 吉林省靖宇县花园镇巴里村

法定代表人: 佟心

注册资本: 人民币柒仟捌佰万元

股本：人民币柒仟捌佰万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属人参种植加工业，主营人参、西洋参、中药材种植及系列产品加工、销售，土特产品购销。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出。

（四）报告期内合并财务报表范围

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体为：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
抚松参美化妆品有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
皇封(北京)参业商贸有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
抚松皇封参商贸有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%

详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-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。

2、持续经营：本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。

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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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

共同经营参与方应当确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《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，不享有共同控制的参与方应当根据其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

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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。

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	期末余额达到100万元（含100万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；对于单项金额不重大，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，按账龄划分为若干组合
组合 2：关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间及与其他关联方之间的应收款项组合
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，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组

	合及坏账准备计提比例，计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

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)	0.00	0.00
1至2年(含2年)	5.00	5.00
2至3年(含3年)	10.00	10.00
3至4年(含4年)	30.00	30.00
4至5年(含5年)	50.00	50.00
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	发生债务人破产或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付账款、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指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，包含原材料、在产品（生产成本）、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产、周转材料及低值易耗品等。

消耗性生物资产的定义及核算方法见“附注二(十六)、生物资产”。

2、发出存货的计价方法

各类存货以取得时的实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

存货的实际成本包括购买价、运输费、保险费及其他相关费用等。

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：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。周转材料采用五五摊销法摊销。

(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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方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。投资方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，投资方都应当按照《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为办公电子设备等；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	20	5%	4.75%
构筑物及其他辅助设施	10-20	5%	4.75-9.50%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	10	5%	9.50%
电子及其他设备	3	5%	31.67%

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

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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) 生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产均为消耗性生物资产。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。自行营造的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

本公司的消耗性生物资产主要是人参，按照种植地点分类，各种植地点按照人参的生长年限进行明细核算，其成本包括土地成本、人工成本及物料消耗等，待人参达到成熟状态时，按照实际产量和实际成本结转到库存商品。

(2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 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，应当暂停借款费用的资本化。

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。

(十八) 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。

本公司使用寿命有限的无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	依据
商标及专利权	10年	0%	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
土地使用权	法定使用年限	0%	土地使用权证年限

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。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产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。

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。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司所涉及的业务收入，主要包括：人参、西洋参、中药材种植、化妆品及系列产品加工、销售收入。公司商品销售收入确认的具体确认时点为：

- 1、经销、电子商务、零售方式：收到货款且商品发出时，确认收入；
- 2、大额内销方式：将商品发出，收到购货方签收单，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

(1) 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，确认为与资产相关的政府补助；

(2) 本公司取得的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；

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助将根据实质重于形式的原则划分为与资产相关或与收益相关的政府补助。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入或提供应税劳务收入	17%、13%、3%
城市建设维护税	应纳流转税	1%、5%
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	25%、15%

注：本公司之子公司抚松皇封参商贸有限公司自2015年10月起为一般纳税人，之前为小规模纳税人（每月3万元销售收入以下免征增值税，3万元以上增值税率为3%）。

(二) 重要税收优惠及批文

1、长白山皇封参业股份有限公司

本公司于2016年11月1日取得了吉林省科学技术委员会、吉林省财政局、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR201622000008号），有效期三年（2016年-2018年），根据企业所得税法第二十八条规定，本公司享受企业所得税税率为15%的优惠政策。

2、长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司享受增值税免征政策。

(2) 根据国税函[2008]第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司享受企业所得税免征政策。

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	30,549.18	38,373.06
银行存款	31,250,939.64	31,647,921.85
合计	31,281,488.82	31,686,294.91

注：本账户期末余额中不存在因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,425,738.63	100.00	3,070,166.04	3.77
其中：账龄分析法组合	81,425,738.63	100.00	3,070,166.04	3.77
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	81,425,738.63	100.00	3,070,166.04	3.77

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	127,954,186.54	100.00	2,994,776.31	2.34
其中：账龄分析法组合	127,954,186.54	100.00	2,994,776.31	2.34
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	127,954,186.54	100.00	2,994,776.31	2.34

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法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	75,796,619.97			123,594,623.14		
1 至 2 年	2,486,738.22	5.00	124,336.92	1,222,606.96	5.00	61,130.36
2 至 3 年	141,743.72	10.00	14,174.37	169,081.32	10.00	16,908.13
3 至 4 年	95,724.82	30.00	28,717.45	66,912.43	30.00	20,073.73
4 至 5 年	3,949.21	50.00	1,974.61	8,597.20	50.00	4,298.60
5 年以上	2,900,962.69	100.00	2,900,962.69	2,892,365.49	100.00	2,892,365.49
合计	81,425,738.63	--	3,070,166.04	127,954,186.54	--	2,994,776.31

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
浙江惠松制药有限公司	36,504,525.00	44.83	
贵州广济堂药业有限公司	6,635,000.00	8.15	
广州新洲健康药业有限公司	6,558,063.10	8.05	
琿春旭竹参业工贸有限公司	5,814,000.00	7.14	
海纳之兰国际科贸有限公司	5,179,131.00	6.36	61,645.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	60,690,719.10	74.53	61,645.00

(三) 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	41,775,822.31	79.78	5,693,124.20	46.12
1至2年	10,589,556.00	20.22	6,650,000.00	53.88
合计	52,365,378.31	100.00	12,343,124.20	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	陈静	6,200,000.00	1至2年	合同未履行完毕
	宋隍玲	3,900,000.00	1至2年	合同未履行完毕
合计	--	10,100,000.00	--	--

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
吉林省聚兴源参业有限公司	19,180,000.00	36.63
相伟	9,056,325.00	17.29
陈静	6,200,000.00	11.84
宋隍玲	3,900,000.00	7.45
窦在辉	1,740,000.00	3.32
合计	40,076,325.00	76.53

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,088,288.24	19.57	2,088,288.24	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,581,381.72	80.43	244,290.24	2.85
其中：账龄分析法组合	8,581,381.72	80.43	244,290.24	2.85
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,669,669.96	100.00	2,332,578.48	21.86

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,088,288.24	22.88	2,088,288.24	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,038,207.12	77.12	156,502.58	2.23
其中：账龄分析法组合	7,038,207.12	77.12	156,502.58	2.23
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,126,495.36	100.00	2,244,790.82	25.20

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
济南美缇商贸 有限公司	2,088,288.24	2,088,288.24	2至3年	100.00	合作失败，预计 无法收回
合计	2,088,288.24	2,088,288.24	--	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	6,852,719.35			5,956,143.15	0.00	
1至2年	1,161,083.96	5.00	58,054.20	628,192.84	5.00	31,409.63
2至3年	240,491.61	10.00	24,049.16	149,341.93	10.00	14,934.19
3至4年	20,907.60	30.00	6,272.28	220,529.20	30.00	66,158.76
4至5年	300,529.20	50.00	150,264.60	80,000.00	50.00	40,000.00
5年以上	5,650.00	100.00	5,650.00	4,000.00	100.00	4,000.00
合计	8,581,381.72	--	244,290.24	7,038,207.12	--	156,502.58

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	3,366,474.35	5,816,709.65
向外拆出资金	2,500,000.00	
个人借支款	2,715,794.66	1,641,531.34
保证金	310,160.00	310,160.00
押金	9,576.80	9,576.80
备用金	163,848.00	33,379.20
其他	1,603,816.15	1,315,138.37
合计	10,669,669.96	9,126,495.36

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京华电科能科技投资有限公司	资金拆借	2,500,000.00	1年以内	23.43	
济南美缇商贸有限公司	进店费款项	2,088,288.24	2至3年	19.57	2,088,288.24
高阳	往来款	400,300.00	1至2年	3.75	20,015.00
荆显臣	个人借支款	349,189.03	1年以内	3.27	
靖宇县御林人参种植有限公司	往来款	327,226.21	1年以内	3.07	
合计	--	5,665,003.48		53.09	2,108,303.24

(五) 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	17,522,775.13		17,522,775.13	19,069,320.87		19,069,320.87
周转材料	461,699.60		461,699.60	461,699.60		461,699.60
低值易耗品	176,996.08		176,996.08	176,996.08		176,996.08
包装物	1,644,962.29		1,644,962.29	1,663,283.93		1,663,283.93
生产成本	1,166,380.79		1,166,380.79	889,874.90		889,874.90
自制半成品	39,316,867.18		39,316,867.18	40,682,559.72		40,682,559.72
库存商品	4,052,675.73		4,052,675.73	4,081,240.64		4,081,240.64
发出商品	3,384,829.34		3,384,829.34	4,058,455.94		4,058,455.94
消耗性生物资产	33,820,932.02		33,820,932.02	30,281,540.32		30,281,540.32
合计	101,548,118.16		101,548,118.16	101,364,972.00		101,364,972.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	268,205.03	121,177.56
合计	268,205.03	121,177.56

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具				1,000.00	1,000.00	
其中：按成本计量的				1,000.00	1,000.00	
合计				1,000.00	1,000.00	

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
抚松鲜丽餐饮有限公司	1,000.00		1,000.00		1,000.00		1,000.00			
合计	1,000.00		1,000.00		1,000.00		1,000.00			

注：2016年8月，本公司之子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司向郭欣红转让其持有的抚松鲜丽餐饮有限公司1%的股权，并于2017年4月收取该股权转让款并完成股权转让全部事宜。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,319,246.62	10,228,851.89	2,179,081.51	1,002,130.19	42,729,310.21
2. 本期增加金额		230,518.90	96,837.61	69,327.61	396,684.12
(1) 购置		230,518.90	96,837.61	69,327.61	396,684.12
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	29,319,246.62	10,459,370.79	2,275,919.12	1,071,457.80	43,125,994.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,837,303.25	4,713,529.79	1,288,226.53	634,448.59	11,473,508.16
2. 本期增加金额	696,945.77	490,616.04	98,966.99	62,426.75	1,348,955.55
(1) 计提	696,945.77	490,616.04	98,966.99	62,426.75	1,348,955.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,534,249.02	5,204,145.83	1,387,193.52	696,875.34	12,822,463.71
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,784,997.60	5,255,224.96	888,725.60	374,582.46	30,303,530.62
2. 期初账面价值	24,481,943.37	5,515,322.10	890,854.98	367,681.60	31,255,802.05

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
样品馆工程	159,915.80		159,915.80	159,915.80		159,915.80
合计	159,915.80		159,915.80	159,915.80		159,915.80

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
样品馆工程		159,915.80				159,915.80						自筹资金
合计		159,915.80				159,915.80						

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,751,055.16	1,315,220.00	6,111.11	16,072,386.27
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,751,055.16	1,315,220.00	6,111.11	16,072,386.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,986,099.01	733,301.07	1,188.25	2,720,588.33
2. 本期增加金额	160,109.26	63,618.13	1,018.50	224,745.89
(1) 计提	160,109.26	63,618.13	1,018.50	224,745.89
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,146,208.27	796,919.20	2,206.75	2,945,334.22
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	12,604,846.89	518,300.80	3,904.36	13,127,052.05
2. 期初账面价值	12,764,956.15	581,918.93	4,922.86	13,351,797.94

(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
供热管道	480,000.00		15,000.00		465,000.00
长春同志街装修费	357,823.73		62,520.85		295,302.88
合计	837,823.73		77,520.85		760,302.88

(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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	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	464,421.40	3,096,142.64	448,059.64	2,987,064.22
合计	464,421.40	3,096,142.64	448,059.64	2,987,064.22

(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
保证借款（加抵押借款）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,704,476.43	2,136,823.11
1 年以上	217,740.25	165,902.10
合计	1,922,216.68	2,302,725.21

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
马元强	88,000.00	未结算货款
柳另山	74,650.00	未结算货款
长春市绿九州环保科技有限公司	54,000.00	未结算货款
合计	216,650.00	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,263,499.73	591,196.88
1 年以上	210,032.52	185,503.49
合计	1,473,532.25	776,700.37

(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
一、短期薪酬	6,033,428.20	4,827,240.11	7,927,998.98	2,932,669.33
二、离职后福利-设定提存计划	9,960.00	281,125.14	291,085.14	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,043,388.20	5,108,365.25	8,219,084.12	2,932,669.33

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,916,224.32	4,504,019.95	7,572,432.70	2,847,811.57
2. 职工福利费	34,200.00	124,747.50	156,747.50	2,200.00
3. 社会保险费	82,507.83	109,313.18	109,705.64	82,115.37
其中：医疗保险费	60,514.83	81,491.78	81,842.18	60,164.43
工伤保险费	16,291.00	22,561.37	22,575.39	16,276.98
生育保险费	5,702.00	5,260.03	5,288.07	5,673.96
4. 住房公积金		86,040.00	86,040.00	
5. 工会经费和职工教育经费	496.05	3,119.48	3,073.14	542.39
合计	6,033,428.20	4,827,240.11	7,927,998.98	2,932,669.33

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,960.00	269,443.28	279,403.28	
2、失业保险费		11,681.86	11,681.86	
合计	9,960.00	281,125.14	291,085.14	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,091.91	3,836.11
企业所得税	625,266.17	3,992,559.48
城市维护建设税	26,218.33	35,875.46
房产税		504.00
个人所得税	10,576.48	38,670.96
教育费附加	48,100.26	48,880.09
地方教育费附加	33,467.66	33,987.49
其他税费		3,578.80
合计	752,720.81	4,157,892.39

(十八) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	88,783.55	88,783.55
合计	88,783.55	88,783.55

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代清算汇缴的个税	8,130,000.00	
保证金	529,019.88	502,909.00
往来款	262,838.86	297,865.86
社会保险	132,028.14	118,125.88
借支款	5,615.32	6,786.08
备用金	10,764.02	26,850.00
其他	218,392.09	328,382.18
合计	9,288,658.31	1,280,919.00

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
梁文婷	192,112.40	未结算款项
李长城	50,050.00	未结算款项
合计	242,162.40	—

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,931,097.42	800,000.00	91,659.20	7,639,438.22	政府项目补助
合计	6,931,097.42	800,000.00	91,659.20	7,639,438.22	--

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年加工 100 吨皇封参系列产品生产项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
年产 50 吨皇封参模压红参生产线项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
人参精深加工建设项目	2,831,097.42		91,659.20		2,739,438.22	与资产相关
现代农业发展项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
红参生产线改造项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	6,931,097.42	800,000.00	91,659.20		7,639,438.22	

注 1：年加工 100 吨皇封参系列产品生产项目资金系根据吉林省发改委下发的吉发改高技【2013】757 号《关于下达 2013 年吉林战略性新兴产业和高技术产业发展专项资金投资计划的通知》，由吉林省白山市靖宇县财政局拨付给本公司的专项政府补助资金。

注 2：年产 50 吨皇封参模压红参生产线项目资金系根据吉林省农业委员会、吉林省财政厅委托本公司承担人参产业发展专项资金扶持项目的任务，吉林省参茸办公室对项目的实施进行跟踪管理，由吉林省白山市靖宇县财政局拨付给本公司的专项政府补助资金。

注3：人参精深加工建设项目资金系根据吉林省发改委和吉林省工信厅下发的吉发改投资联[2011]1098号《关于下达2011年全省重点产业振兴和技术改造（第二批）中央预算内投资计划的通知》，由吉林省白山市抚松县财政局拨付给本公司子公司抚松参美化妆品有限公司的“人参精深加工建设项目”专项政府补助资金。

注4：现代农业发展项目资金系根据靖宇县财政局下发的靖财农指【2016】916号《关于下达2016年省级现代农业发展专项资金的通知》，由吉林省靖宇县财政局拨付给本公司的“现代农业发展项目”专项政府补助资金。

注5：100吨红参产品生产线改造扩建项目系根据靖宇县财政局下发的靖财农指【2016】1285号《关于下达2015年省级现代农业发展引导资金的通知》，由吉林省靖宇县财政局拨付给本公司的现代农业发展引导资金。

（二十一）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	78,000,000.00						78,000,000.00

（二十二）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、资本溢价	104,983,781.08			104,983,781.08
二、其他资本公积	557,703.06			557,703.06
合计	105,541,484.14			105,541,484.14

（二十三）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	2,105,919.81			2,105,919.81
合计	2,105,919.81			2,105,919.81

（二十四）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	96,181,172.51	
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	96,181,172.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,798,574.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（股改时转资本公积）		
期末未分配利润	87,382,598.49	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,543,235.20	3,869,024.58	12,411,226.85	10,648,929.94
人参系列销售业务	4,543,235.20	3,869,024.58	12,411,226.85	10,648,929.94
二、其他业务小计	773,465.52	514,107.82	784,457.73	537,633.56
人参化妆品销售业务	648,508.25	399,921.62	665,801.51	492,496.56
仓储及代销业务	124,957.27	114,186.20	118,656.22	45,137.00
合计	5,316,700.72	4,383,132.40	13,195,684.58	11,186,563.50

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	6,864.57	1,463.27
教育费附加	20,593.70	877.96
地方教育费附加	13,729.13	585.30
房产税	41,164.19	
土地使用税	57,168.00	
印花税	27,584.80	
水利基金	564.00	
合计	167,668.39	2,926.53

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	962,014.76	952,223.81
租赁费	763,904.45	704,647.88
广告宣传费	34,156.92	369,443.34
促销费	149,209.26	298,127.01
运输费	227,643.80	138,136.36
差旅费	99,927.08	223,150.20
办公费用	69,837.86	106,876.15
招待费	24,714.50	22,383.96
策划款		657,000.00
咨询服务费		133,680.18
物料消耗	596,228.23	
其他费用	149,179.06	103,674.26
合计	3,076,815.92	3,709,343.15

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	1,239,338.83	233,490.50
职工薪酬	1,544,298.51	1,732,874.10

项目	本期发生额	上年同期发生额
中介服务费	1,432,134.39	895,817.50
折旧费	869,746.90	929,939.87
交通费	60,522.69	220,025.05
业务招待费	270,410.51	166,479.18
差旅费	123,944.79	182,702.22
办公费	286,610.98	200,209.87
无形资产摊销	224,745.89	218,366.41
取暖费	222,927.00	9,719.40
税金及规费	3,119.48	157,777.53
其他费用	210,295.21	344,679.00
合计	6,488,095.18	5,292,080.63

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	659,750.00	2,190,121.92
减：利息收入	196,194.73	343,267.24
手续费支出	16,781.29	21,559.16
合计	480,336.56	1,868,413.84

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	163,177.39	-149,076.46
合计	163,177.39	-149,076.46

(三十一) 投资收益

类别	本期发生额	上年同期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,000.00	
理财产品收益		150,328.75
合计	1,000.00	150,328.75

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	641,659.20	341,659.20	641,659.20
其他	4,851.70	545.26	4,851.70
合计	646,510.90	342,204.46	646,510.90

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	---------	-------------

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
人参精深加工建设项目	91,659.20	91,659.20	与资产相关
技术与开发资金	50,000.00	250,000.00	与收益相关
贴息补助	500,000.00		与收益相关
合计	641,659.20	341,659.20	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘亏损失		193,752.13	
罚款及滞纳金	1,047.73	2,649.41	1,047.73
其他	18,873.83	278.26	18,873.83
合计	19,921.56	196,679.80	19,921.56

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-16,361.76	1,986.26
其他		-12,376.18
合计	-16,361.76	-10,389.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-8,791,264.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,201,906.50
适用不同税率的影响	633,970.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,551,574.27
所得税费用	-16,361.76

(三十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	11,290,040.17	66,694,878.15
其中：资金往来款	10,695,938.19	66,386,055.35
营业外收入	554,851.70	250,000.00
利息收入	39,250.28	58,822.80
支付其他与经营活动有关的现金	8,435,661.79	60,200,446.86
其中：资金往来款	4,608,358.30	895,817.50
中介服务费	1,432,134.39	895,817.50
租赁费	763,904.45	704,647.88

项目	本期发生额	上年同期发生额
交通运输费	288,166.49	358,161.41
差旅费	223,871.87	405,852.42
广告费	34,156.92	369,443.34
办公费	356,448.84	307,086.02
业务招待费	295,125.01	188,863.14
银行手续费	16,781.29	21,559.16
其他支出	416,714.23	548,122.73

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	8,300,000.00	
其中：收回拆出资金	7,500,000.00	
收到与资产相关的政府补助	800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	32,000,000.00
其中：支付拆出资金	10,000,000.00	32,000,000.00

(三十六) 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	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,798,574.02	-8,408,323.28
加：资产减值准备	163,177.39	-149,076.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,348,955.55	1,306,037.46
无形资产摊销	224,745.89	218,366.41
长期待摊费用摊销	77,520.85	226,392.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		193,752.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	659,750.00	2,190,121.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,000.00	-150,328.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,361.76	1,986.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,872.06	-14,559,612.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,484,047.28	3,029,568.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,254,153.99	-3,493,577.39
其他	-91,659.20	
经营活动产生的现金流量净额	2,350,628.03	-19,594,693.01
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		

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	31,281,488.82	43,228,646.55
减：现金的期初余额	31,686,294.91	60,480,247.25
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	-404,806.09	-17,251,600.70

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,281,488.82	43,228,646.55
其中：库存现金	30,549.18	99,341.57
可随时用于支付的银行存款	31,250,939.64	43,129,304.98
二、期末现金及现金等价物余额	31,281,488.82	43,228,646.55

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,108,545.70	建行贷款抵押
无形资产	6,944,518.51	建行贷款抵押
合计	16,053,064.21	--

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	长白县	长白县	人参种植	100%		货币投资
抚松参美化妆品有限公司	抚松县	抚松县	化妆品生产及销售	100%		企业并购
抚松皇封参商贸有限公司	抚松县	抚松县	商贸	100%		货币投资
皇封（北京）参业商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	100%		货币投资

注：抚松参美化妆品有限公司为同一控制企业并购取得的子公司，并购日为 2010 年 12 月 31 日，合并价格为 850 万元（含同步增资款项 500 万元）。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司无控股股东；本公司由刘庆栋、刘征父子俩共同实际控制，认定理由如下：

1、截至本报告日，刘庆栋、刘征父子俩通过北京中民健投资管理有限公司（以下简称“中民健”）控股北京中科孚德科技有限公司（以下简称“中科孚德”），间接控制本公司 33.98%的股权，代表对本公司 33.98%的控制权和表决权；

2、2016年8月30日，中科孚德召开股东会，决议通过中科孚德与本公司现有股东王力钢、杨惠、李虹、张丽芳、邢英楠、管英玲、李红薇、陶勤海、林友鹏签署《一致行动协议书》，上述股东合计持有皇封参业 24.57%的股份，均于同日与中科孚德签署了《一致行动协议书》，约定在其持有本公司股份期间，在所有重大事项上均与中科孚德保持一致意见。

综上所述，刘庆栋、刘征实际享有本公司 58.55%的控制权和表决权，构成本公司的实际控制人。

刘庆栋先生，籍贯为河北，身份证号为 12010419****216015。

刘征先生，籍贯为北京，身份证号为 11010219****19005X。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、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
北京中民健投资管理有限公司	北京中科孚德科技有限公司控股股东
北京中科孚德科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
天津御赐神草科技发展合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
山东省国际信托股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
王力钢、杨惠、李虹、张丽芳、邢英楠、管英玲、李红薇、陶勤海、林友鹏	与本公司实际控制人刘庆栋、刘征父子构成一致行动人
吉林省抚松制药股份有限公司	同一实际控制人
北京积盛广商贸有限公司	同一实际控制人
北京阳光天网科技有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
长白山皇封参业有限公司	长白山皇封参业有限公司	为本公司向建行借款提供资产抵押	2,000.00	2016-7-14	2017-7-13	否

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	520,500.00	514,500.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,835,053.81	100.00	2,967,510.30	4.37
其中：账龄分析法组合	66,969,271.16	98.72	2,967,510.30	4.43
关联方组合	865,782.65	1.28		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	67,835,053.81	100.00	2,967,510.30	4.37

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	104,041,961.01	100.00	2,898,179.37	2.79
其中：账龄分析法组合	102,176,178.36	98.21	2,898,179.37	2.84
关联方组合	1,865,782.65	1.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	104,041,961.01	100.00	2,898,179.37	2.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法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	61,764,253.18			98,213,548.65		
1至2年	2,254,249.31	5.00	112,712.47	1,017,285.04	5.00	50,864.25
2至3年	31,103.85	10.00	3,110.39	58,441.45	10.00	5,844.15
3至4年	95,724.82	30.00	28,717.45	64,903.22	30.00	19,470.97
4至5年	1,940.00	50.00	970.00			
5年以上	2,822,000.00	100.00	2,822,000.00	2,822,000.00	100.00	2,822,000.00
合计	66,969,271.16	--	2,967,510.31	102,176,178.36	--	2,898,179.37

②组合中，采用关联方组合法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	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
关联方	865,782.65			1,865,782.65		
合计	865,782.65			1,865,782.65	--	

2、截止2017年6月30日，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
浙江惠松制药有限公司	36,504,525.00	53.81	
贵州广济堂药业有限公司	6,635,000.00	9.78	
海纳之兰国际科贸有限公司	5,179,131.00	7.63	61,645.00
广州新洲健康药业有限公司	4,237,932.00	6.25	
新疆南京同仁堂健康药业有限公司	4,207,500.00	6.20	
合计	56,764,088.00	83.67	61,645.00

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,495,827.13	100.00	128,632.34	0.29
其中：账龄分析法组合	2,731,469.71	6.14	128,632.34	4.71
关联方组合	41,764,357.42	93.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	44,495,827.13	100.00	128,632.34	0.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,773,900.35	100.00	88,884.85	0.17
其中：账龄分析法组合	2,375,023.10	4.50	88,884.85	3.74
关联方组合	50,398,877.25	95.50		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	52,773,900.35	100.00	88,884.85	0.17

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,978,840.37			1,904,675.96		
1 至 2 年	482,312.06	5.00	24,115.61	274,997.14	5.00	13,749.85
2 至 3 年	82,667.28	10.00	8,266.73	11,350.00	10.00	1,135.00
3 至 4 年	2,000.00	30.00	600.00	100,000.00	30.00	30,000.00
4 至 5 年	180,000.00	50.00	90,000.00	80,000.00	50.00	40,000.00
5 年以上	5,650.00	100.00	5,650.00	4,000.00	100.00	4,000.00
合计	2,731,469.71	--	128,632.34	2,375,023.10	--	88,884.85

②组合中，采用关联方组合法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	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
关联方	41,764,357.42			50,398,877.25		
合计	41,764,357.42			50,398,877.25		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	42,549,803.53	51,105,359.86
个人借支款	950,413.12	754,773.15
保证金	310,160.00	416,853.70
其他	685,450.48	496,913.64
合计	44,495,827.13	52,773,900.35

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
抚松参美化妆品有限公司	内部往来款	32,511,519.61	3年以内	73.07	
皇封(北京)参业商贸有限公司	内部往来款	9,252,837.81	1年以内	20.79	
靖宇县御林人参种植有限公司	往来款	327,226.21	1年以内	0.74	
应颖	个人借支款	293,591.93	2年以内	0.66	8,736.49
李向国	个人借支款	230,000.00	1年以内	0.52	
合计	--	42,615,175.56	--	95.78	8,736.49

(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	21,194,246.27		21,194,246.27	21,194,246.27		21,194,246.27
合计	21,194,246.27		21,194,246.27	21,194,246.27		21,194,246.27

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
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
抚松参美化妆品有限公司	10,394,246.27			10,394,246.27		
抚松皇封参业商贸有限公司	300,000.00			300,000.00		
皇封(北京)参业商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	21,194,246.27			21,194,246.27		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,506,808.39	4,022,890.24	12,382,688.80	10,648,929.94
人参系列销售业务	4,506,808.39	4,022,890.24	12,382,688.80	10,648,929.94
二、其他业务小计			118,656.22	45,137.00
网店代销收入			118,656.22	45,137.00
合计	4,506,808.39	4,022,890.24	12,501,345.02	10,694,066.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		113,378.08

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计		113,378.08

十三、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）	641,659.20	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,069.86	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,944.45	
4. 所得税影响额		
减：少数股东影响额		
合计	783,533.79	

(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	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.17%	-3.68%	-0.113	-0.111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.45%	-3.87%	-0.123	-0.117

长白山皇封参业股份有限公司

二〇一七年八月二十八日

第 15 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 佟心

签名： 袁曾顺

签名： 袁曾顺

2017年8月

2017年8月

2017年8月

日期： 28日

日期： 28日

日期： 28日