



加一健康

NEEQ : 835601

吉林加一健康产业股份有限公司

( PLUSONE CO.,LTD )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司以新近自主研发的人参标准提取物 G10 为主要原料，目前已经完成开发生产的产品有：纯参膏以及复方参膏；即食类产品有 easysnap、人参饮品、复方饮料、酒及片剂等。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
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 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、加一健康	指	吉林加一健康产业股份有限公司
有限公司	指	吉林加一土产有限公司
长春加一	指	长春加一健康食品有限公司
长白加一	指	长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司
上海加亿	指	上海加亿健康科技有限公司
俄罗斯加一	指	俄罗斯加一有限责任公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监
公司章程	指	《吉林加一健康产业股份有限公司公司章程》
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
元	指	人民币元

## 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。

公司负责人肖英桓、主管会计工作负责人孟庆伟及会计机构负责人（会计主管人员）孟庆伟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	公司档案室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林加一健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	PLUSONE CO., LTD
证券简称	加一健康
证券代码	835601
法定代表人	肖英桓
办公地址	长春市高新区创建街 246 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王晓丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0431-87013309-8015
传真	0431-85532200
电子邮箱	wangxiaoli@plusone-intl.com
公司网址	www.jiayijiankang.com
联系地址及邮政编码	长春市高新区创建街 246 号 130012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 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	1999 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-139 其他农副食品加工-1399 其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	人参种植、初级人参原料及人参深加工产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖英桓
实际控制人及其一致行动人	肖英桓、刘琰超、王璐、裴文国、殷宣

### 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	91220601715324949E	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	吉林省长白县鸭绿江大街 27 号	否
注册资本（元）	105,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 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	19,215,712.20	51,046,923.94	-62.36%
毛利率	22.06%	10.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,666,952.83	-6,234,426.23	9.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,557,552.53	-6,729,629.64	2.56%
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）	-2.16%	-5.04%	-
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）	-6.25%	-5.44%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	258,697,571.38	265,157,661.58	-2.44%
负债总计	155,424,060.87	156,217,198.24	-0.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,273,510.51	108,940,463.34	-5.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.04	-5.77%
资产负债率（母公司）	46.74%	47.38%	-
资产负债率（合并）	60.08%	58.91%	-
流动比率	1.29	1.36	-
利息保障倍数	-0.93	-1.37	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,856,182.78	-5,496,372.43	188.35%
应收账款周转率	1.92	1.72	-
存货周转率	0.18	0.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.44%	8.02%	-



营业收入增长率	-62.36%	102.83%	-
净利润增长率	-9.10%	-15.83%	-

## 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	105,000,000	105,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为人参种植、初级人参原料及人参相关产品的生产、研发和销售，依托多年的种植领域经验，公司建立了较为成熟、稳定的业务模式，是一家集有机人参种植、研发、生产、销售为一体的全产业链公司。公司的有机人参种植园，已经获得国际认证机构 ECOCERT 颁发的欧盟 EU (EOS)、美国 NOP、日本 JAS 和中国 GB 四项有机证书以及 GAP 认证。

公司主要采用自有种植基地加外部采购获得原材料、加一健康委托子公司进行初加工和深加工，再通过经销商和电子商务等渠道进行销售。从人参的种植到加工都有严格的质量管理体系控制，保证了产品的优质和安全。公司的初级人参原料产品同时面对国内市场和国外市场，客户网络遍布全球，主要客户集中在欧盟、北美和日本。通过多年的合作，公司与国内和国外的客户建立了长久的合作关系。公司的人参深加工产品主要面向国内市场，产品通过传统渠道和互联网进行销售，渠道覆盖超市、商业中心和电子商务平台等。

报告期内公司商业模式未发生重大变化，且截止至报告披露日公司的商业模式未发生重大变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，我公司在国家政策的指导下，利用国内外社会资源，积极进行市场的选择、产品的前瞻性研究，寻找市场空隙，支持有价值，有潜力的产品以及技术改造，加强产品升级研发，保证产品的可持续发展性。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 258,697,571.38 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 103,273,510.51 元；货币资金余额 23,800.14 元，较上年期末下降了 96.06%，营业收入为 19,215,712.20 元，较去年同期下降了 62.36%；营业总成本 26,288,302.38 元，较去年同期下降了 54.63%；净利润 -5,666,952.83 元，净利润较上年同期增长了 9.10%，报告期公司货币资金余额较上年年末下降了 96.06%，主要原因为报告期期末节点公司支付了一批采购原材料款，该时点账上可用流动资金较少。

报告期公司收入降低，毛利率上升，利润减少主要原因：

一是 2018 年上半年公司仍处于向深加工高附加值产品方向的转型期，新产品开发的经济效益尚未显现。加之近两年公司主要上游客户执行现款采购的政策，因此公司现金流相对较为紧张。公司在保证支付正常运营费用的前提下，将有限的资金用于选择性执行部分高毛利订单，因此影响上半年的销售收入水平。

二是市场影响因素还未完全消除，公司经历过去两年人参价格较大的波动，报告期人参价格已经趋于平稳，本期毛利率为 22.06%，上年同期毛利率为 10%，毛利率上升，但仍未完全恢复到正常水平（公司毛利率水平正常应在 25%-30%之间）影响上半年的利润实现。

报告期经营活动产生的现金流量净额上涨了 188.35%，上涨金额 10,352,555.21 元，主要原因是：

①报告期公司对应收账款采取积极的催收政策，使应收账款期末余额较上年末下降了 55.22%，较大程度的增加了公司经营活动现金流入。②受资金及供应方现款采购政策限制，公司原料采购业务相对减少，因此购买商品接受劳务支付现金大幅度减少，减少金额为 15,827,035.36 元，经营活动现金总流出较上年同期减少 15,197,923.12 元。综合来看公司经营活动现金流量净额较上年有大幅度增长。

### 三、 风险与价值

#### 1、 原材料供应风险

由于人参具有季节性收获的特点,公司季节性采收、加工鲜参,全年销售。具体而言,鲜参收获季节自每年的9月初延续至10月上旬,鲜参初加工从9月初开始,一直持续到12月初。如果公司不能在鲜参采收季节采收充足的鲜参并经初加工为干参储备,将会对公司全年经营业绩造成一定的影响。

针对该风险,一是积极、有序推进自有种植基地的建设,确保自有种植的产量和质量,通过自有种植规模的逐步扩大,逐步降低对鲜参外购的依赖程度;二是持续发挥合作种植模式的优势,进一步提升合作紧密度,切实保障鲜参的稳定供应;三是加大产品研发力度,从而提升高附加值产品在收入中的占比,从而有效降低公司收入对大宗原料业务的依赖。

#### 2、 自然灾害风险

农业企业受旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大,同时,人参种植对土壤、气候、水、交通及环境保护等条件有着更高的要求。虽然公司开始建设自有种植基地以来未因自然灾害导致公司消耗性生物资产大规模毁损的情况,但在遭遇重大自然灾害的情况下,仍有可能给公司的种植基地造成损失,从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

针对该风险,首先,公司通过与国内外知名研究机构和国内顶级的人参专家开展合作,在参籽来源上,确保播种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;其次,公司采用先进的种植技术,通过气象监测、分析等技术手段,实时监测种植人参的生长环境,及时采取有效措施应对突发情况。以最大的努力,最好的准备尽可能地降低因不可抗力的自然灾害导致的不可预见的损失。

#### 3、 人参价格变动风险

原材料成本是公司的主要成本,约占营业成本的93%-95%。由于人参“季节性采收,全年销售”的特点,公司主要原材料鲜参的采收、加工距销售有一定的时间间隔,如果间隔期间人参价格异常波动,将对公司的盈利状况造成一定的影响。另外,即使是在鲜参的采收、加工期间,也可能由于合同签订至履行之间的短期价格波动,给公司带来损失。

针对该风险,一方面,公司在人参产业深耕多年,管理团队具有丰富的行业经验及市场敏感性,充分利用这种人力资本优势,对国内外人参市场的价格走势有相对准确的分析与判断;另一方面,坚持有机人参的种植,利用有机人参相对普通人参的价格优势,有效缓冲人参价格的变动风险。

#### 4、 公司盈利对非经常性损益产生依赖的风险

人参产业是吉林省重要的特色资源产业和民族产业,近年来吉林省政府实施了人参产业振兴工程,在设立专项资金、加强金融扶持、实行税收优惠、开展人参食品试点、强化市场监管、实施品牌战略、打造吉林长白山人参文化等方面制定了一系列政策措施。公司在人参产业深耕多年,已成为吉林省知名参企,近年来因技术创新、改造等得到了政府的大力支持。报告期内,公司非经常性损益占净利润比例较高,存在盈利对非经常性损益产生依赖的风险,若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化,将有可能对本公司的盈利状况产生影响。

针对该风险,努力争取多渠道提升公司盈利能力,逐渐降低公司净利润对非经常性损益的依赖性。

#### 5、 客户集中度较高的风险

报告期内,公司收入主要来源于初级人参原料和人参深加工产品的销售,客户主要集中于国内外食品、保健品、制药企业。2018年上半年公司向向前五大客户的销售金额为14,260,106.69元,占同期营业收入的比例为74.21%,客户集中度较高。如果公司提供的产品不能满足客户的需求、客户经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致原有大客户流失,将会对公司经营业绩产生不利影响。

针对该风险,一方面,公司继续保持与优质大客户的良好的合作关系,秉承互利共赢的理念,加深合作的深度与广度,保持优质客户群的稳定性;二是,公司经过多年来人参标准种植,获得了中药GAP认证证书,公司希望通过努力,深化开发深加工产品,尽快获得GMP中药饮片认证,届时将有助于公司拓宽药企客户群体,通过新型客户的开发,逐渐降低对现有大客户的依赖程度。

#### 6、 出口退税政策变化的风险

报告期内公司出口销售额占主营业务收入的 74.66%, 初级人参原料产品出口是公司重要的销售渠道之一。根据财政部、国家税务总局有关规定, 公司报告期内出口初级人参原料产品的出口退税率为 5%, 2018 年上半年出口退税额为 716, 595. 57 元。如果未来出口退税率下调, 将在一定程度上削弱公司出口产品的价格优势, 有可能对公司海外业务的扩大带来不利影响, 进而对公司的经营业绩带来不利影响。

针对该风险, 公司通过与国外大客户的长期合作, 公司的产品能够在品质和数量方面较好的满足其需求, 公司具有一定的市场定价能力。

### 四、 企业社会责任

报告期内, 公司坚持诚信经营、规范管理, 对股东负责, 对员工、上下游企业及所有利益相关方负责, 对社会负责。公司不仅提供直接就业岗位, 照章纳税, 认真做好每一项对社会有益的工作, 同时, 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展。

在扶贫方面, 公司认真学习全国扶贫开发工作会议精神, 常年捐助贫困大学生, 为贫困大专院校毕业生提供实习机会, 并且每年公司都会组织员工为西部贫困地区捐款捐物。

在社会责任方面, 公司始终以关爱人类健康、保护环境为己任, 一直致力于生产和研发高效、安全的大健康产品, 从公司成立至今, 已经累计植树 90 余万棵, 同时, 当全国其他地区遇地震、泥石流等自然灾害时, 公司及员工都数次组织为灾区捐款捐物。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000	13,800,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
	150,000,000	13,800,000

[注]：2018年4月，本公司与兴业银行长春分行签订了680.00万元的流动资金借款合同，年利率6.50%，贷款期限1年。由吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任担保，同时本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任保证；由本公司股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣提供连带责任担保反担保；本公司以持有的47.96吨人参（干货）账面价值13,683,437.19元，质押给吉林省进出口信用担保有限公司。

2018年4月，本公司向上海浦东发展银行长春分行申请办理不超过700万元的贷款业务，委托人为吉林省进出口信用担保有限公司，受托行为浦东发展银行长春分行，借款人为吉林加一健康产业股份

有限公司。贷款期限为 30 天（从放款日起算），年利率为 17.4%。公司以存货向吉林省进出口信用担保有限公司做质押；同意长春加一健康食品有限公司、长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司、肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣向吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任反担保保证。

## （二） 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
吉林加一存货	质押	13,683,437.19	5.29%	公司借款[注 1]
长春加一房产土地及使用权	抵押	26,058,806.40	10.07%	公司借款[注 2] 公司借款[注 3]
吉林加一存货	质押	4,331,489.96	1.67%	公司借款[注 4]
长白加一房产土地及使用权	抵押	71,170,483.77	27.51%	公司借款[注 5]
长白加一生物资产	抵押	23,977,730.73	9.27%	公司借款[注 6]
<b>总计</b>	-	139,221,948.05	53.81%	-

[注 1]: 2018 年 4 月, 本公司与兴业银行长春分行签订了 680.00 万元的流动资金借款合同, 年利率 6.50%, 贷款期限 1 年。由吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任担保, 同时本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任保证; 由本公司股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣提供连带责任担保反担保; 本公司以持有的 47.96 吨人参(干货) 账面价值 13,683,437.19 元, 质押给吉林省进出口信用担保有限公司。

[注 2]: 2018 年 4 月, 本公司向吉林镇赉农村商业银行股份有限公司黑鱼泡支行申请流动资金贷款 2,300.00 万元, 年利率 6.96%, 贷款期限 1 年。本公司的子公司长春加一健康食品有限公司以其拥有的位于长春市创建街 246 号不动产(厂房: 建筑面积 2,468.13 平方米, 账面价值 3,823,480.39 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091262 号; 综合办公楼: 建筑面积 5,964.94 平方米, 账面价值: 21,388,876.01 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091261 号及共用宗地 7,125 平方米, 账面价值 846,450.00 元, 不动产证号同上) 为该笔贷款提供抵押担保。

[注 3]: 2018 年 4 月, 本公司向吉林镇赉农村商业银行股份有限公司黑鱼泡支行申请流动资金贷款 500.00 万, 年利率 6.525%, 贷款期限 1 年。由吉林省汇丰担保有限公司提供连带责任保证。本公司的子公司长春加一健康食品有限公司以其拥有的位于长春市创建街 246 号不动产(厂房: 建筑面积 2,468.13 平方米, 账面价值 3,823,480.39 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091262 号; 综合办公楼: 建筑面积 5,964.94 平方米, 账面价值: 21,388,876.01 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091261 号及共用宗地 7,125 平方米, 账面价值 846,450.00 元, 不动产证号同上) 为该笔贷款提供抵押反担保。以上注 2、注 3 两笔贷款的抵押物长春加一房产和土地使用权存在第二顺位抵押。

[注 4]: 2017 年 10 月, 本公司与中国交通银行银行股份有限公司吉林省分行签订了 500.00 万元的流动资金借款合同, 年利率 6.09%, 贷款期限 1 年。由吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任担保, 同时本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任保证; 由本公司股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣提供连带责任担保反担保; 本公司子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司提供连带责任保证; 本公司以持有的 13.02 吨人参(干货) 账面价值 4,331,489.96 元, 质押给吉林省进出口信用担保有限公司; 本公司以持有的长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司 1800 万股股权质押给吉林省进出口信用担保有限公司。

[注 5]: 长白朝鲜族自治县人民政府委托吉林省投资集团有限公司向中国银行股份有限公司借款 73,000,000.00 元, 并明确长白朝鲜族自治县永信投资有限公司为直接用款人, 负责下放对本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司贷款。截止 2018 年 6 月 30 日未偿还贷款余额 27,940,000.00 元。本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将账面价值 3,562,999.99 元的土地使用权、账面价值 67,607,483.78 元的房屋及建筑物作为 21,000,000.00 元抵押借款的抵押物抵押给吉林省投资集

团有限公司，本笔贷款合同原定 2014 年 8 月 13 日全部到期，2014 年 2 月签订协议延期至 2025 年 8 月。  
[注 6]：2017 年 8 月，吉林省投资集团有限公司委托中国光大银行长春分行向本公司提供贷款 3,000.00 万元，年利率 9%，贷款期限 1 年。由本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任担保。本公司子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将其拥有的 36,408.50 亩在地参账面价值 23,977,730.73 元，抵押给吉林省投资集团有限公司。本公司股东长春赤橙投资中心（有限合伙）、肖英桓、刘琰超、王璐、裴文国、殷宣将其持有的本公司 42,966,934 股股权质押给吉林省投资集团有限公司。

## 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	62,033,066	59.08%	-	62,033,066	59.08%
	其中：控股股东、实际控制人	801,066	0.76%	-	801,066	0.76%
	董事、监事、高管	472,800	0.45%	-	472,800	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,966,934	40.92%	-	42,966,934	40.92%
	其中：控股股东、实际控制人	34,966,934	33.30%	-	34,966,934	33.30%
	董事、监事、高管	34,310,400	32.68%	-	34,310,400	32.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		105,000,000	-	0	105,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖英桓	27,071,200	-	27,071,200	25.78%	27,071,200	-
2	吉林省投资集团有限公司	19,509,600	-	19,509,600	18.58%	-	19,509,600
3	吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司	16,164,800	-	16,164,800	15.40%	-	16,164,800
4	聂富全	10,000,000	-	10,000,000	9.52%	-	10,000,000
5	长春赤橙投资中心(有限合伙)	8,000,000	-	8,000,000	7.62%	8,000,000	-
合计		80,745,600	0	80,745,600	76.90%	35,071,200	45,674,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中的聂富全（另外还有万鸿雁、齐建新、杨真玉、宝巍琦、雷广玉、颜武）签署了《吉林加一健康产业股份有限公司股东权利授权委托书》，为提高公司决策效率，加强公司经营管理的科学性、有效性，委托人不可撤销地同意委托受托人肖英桓行使股东权利。



## 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

根据《公司法》第二百一十六条的规定，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足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

聂富全、万鸿雁、齐建新、杨真玉、宝巍琦、雷广玉、颜武签署了《吉林加一健康产业股份有限公司股东权利授权委托书》，为提高公司决策效率，加强公司经营管理的科学性、有效性，委托人不可撤销地同意委托受托人肖英桓行使股东权利。综上，肖英桓所持表决权比例为 57.21%，足以对股东大会决议产生重大影响，因此肖英桓为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

肖英桓，男，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 9 月至 1999 年 2 月曾任吉林省五金矿产进出口公司业务员；1999 年 3 月至 1999 年 8 月筹建有限公司；1999 年 8 月至今任吉林加一健康产业股份有限公司董事长。

### (二) 实际控制人情况

肖英桓持有 27,071,200 股公司股份，占总股本的 25.782%，刘琰超系肖英桓之妻，持有 5,820,800 股公司股份，占总股本的 5.543%；王璐持有 1,300,000 股公司股份，占总股本的 1.238%，殷宣持有公司 984,800 股公司股份，占总股本的 0.938%；裴文国持有公司 591,200 股公司股份，占总股本的 0.563%。根据公司 2015 年定向发行时发行对象聂富全、万鸿雁、齐建新、杨真玉、宝巍琦、雷广玉、颜武签署的《吉林加一健康产业股份有限公司股东权利授权委托书》，为提高公司决策效率，加强公司经营管理的科学性、有效性，委托人不可撤销地同意委托受托人肖英桓行使股东权利，具体如下：

1、委托人同意不可撤销地授权受托人肖英桓就其持有的吉林加一健康产业股份有限公司股票代为行使股东权利，包括但不限于出席股东大会的权利、提出议案的权利、就股东大会所议事项表决的权利、选举权等股东权利，并签署全部相关文件。

2、本授权委托书不作特别指示，受托人肖英桓可按其自身意思行使上述股东权利。委托人同意就受托人行使的上述权利及签署的相关文件承担全部责任。

3、本项授权自本授权委托书签署之日起生效，于委托人持有吉林加一健康产业股份有限公司股份期间长期有效。

根据公司提供的股东名册、公司章程、公司历次股东会会议文件、《一致行动协议》及《委托书》，公司股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣和裴文国合计持有公司 36.064%的股份，且五人签署《一致行动人协议》，同时定向发行对象签署的《委托书》，同意在加一健康的重大事项的决策中保持一致并授权肖英桓行使定向发行对象的股东权利，根据《委托书》和《一致行动协议》，肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣和裴文国五人拥有的表决权比定增前增多，公司的控制权并未发生变化。五人对公司决策有重大影响，股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣和裴文国为加一健康的共同实际控制人。报告期内，公司的实际控制

人未发生变化。

肖英桓，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1999年2月曾任吉林省五金矿产进出口公司业务员；1999年3月至1999年8月筹建有限公司；1999年8月至今任吉林加一健康产业股份有限公司董事长。

刘琰超，女，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992年9月至1999年1月曾任吉林省医药保健品进出口公司业务员；1999年2月至1999年8月筹建有限公司；1999年8月至今任吉林加一健康产业股份有限公司副总经理。

王璐，女，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2000年10月曾任长春卓展时代广场百货有限公司核算员；2000年11月至2008年7月曾任吉林加一健康产业股份有限公司总经理助理；2008年8月至今任吉林加一健康产业股份有限公司副总经理。现任公司董事、副总经理。

殷宣，男，1968年8月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年9月-1999年7月在长春市电动工具厂任技术员；1999年8月-2013年12月在吉林加一健康产业股份有限公司任职采购经理；2014年1月至今任长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司总经理。

裴文国，男，1967年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年10月-2004年8月在日本姬路协荣食产株式会社任职生产主任；2005年7月-2007年10月长春栗田食品有限公司任职生产部厂长；2008年7月-2014年12月长春加一健康食品有限公司任职副总经理；2015年1月-2016年9月大连鸿喜国际贸易有限公司任职副总；2016年10月至今吉林加一健康产业股份有限公司任职经理。现任公司总经理、董事。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖英桓	董事长	男	1968-04-03	本科	2015年8月-2018年8月	是
孟庆伟	财务总监	男	1982-07-02	硕士	2015年8月-2018年8月	是
刘琰超	副总经理	女	1970-10-13	硕士	2015年8月-2018年8月	是
裴文国	总经理	男	1967-11-14	本科	2017年2月-2018年8月	是
裴文国	董事	男	1967-11-14	本科	2017年4月-2018年8月	是
王璐	董事、副总经理	女	1976-09-11	本科	2015年8月-2018年8月	是
童强	董事	男	1970-03-20	硕士	2015年8月-2018年8月	否
刘大安	董事	男	1973-10-13	本科	2017年4月-2018年8月	否
张磊	监事	男	1985-04-28	本科	2015年8月-2018年8月	是
郭鑫	监事会主席	男	1982-07-27	大专	2017年4月-2018年8月	是
汪研	监事	男	1987-09-01	硕士	2017年4月-2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

董事长肖英桓与副总经理刘琰超是夫妻关系，是加一健康其中的两名实际控制人，王璐和殷宣是表兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
王璐	副总经理、董事	1,300,000	-	1,300,000	1.24%	-
肖英桓	董事长	27,071,200	-	27,071,200	25.78%	-
刘琰超	副总经理	5,820,800	-	5,820,800	5.54%	-
裴文国	总经理、董事	591,200	-	591,200	0.56%	-
合计	-	34,783,200	0	34,783,200	33.12%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	30	26
生产人員	29	22
销售人員	16	13
技术人員	11	8
财务人員	7	7
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>76</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	33	24
专科	14	13
专科以下	40	34
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>76</b>

**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：**

#### 1、人员变动

报告期内公司进一步加强人力资源管理体系建设，研究、优化员工激励政策，通过对人员数量分析、结构分析，制定更为科学合理的人员培养机制，以达到精兵简政，实现开源节流，同时公司对生产线进行了技术革新，并逐步开始向自动化深加工转型，因此报告期内员工人数有部分变动。不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### 2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策实行全员劳动合同制，与全体员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理五险一金，包括养老、医疗、工伤、失业、生育、公积金等险种，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 3、人才计划

公司重视人才的引进和培养，因个人能力和专业特点，为员工开展职业规划并提供可持续发展的机会。新员工入职后，进行入职培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2018 年 8 月 12 日届满，鉴于新一届董事会董事候选人和监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证相关工作的准确性、连续性，公司董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期亦将相应顺延。董事会、监事会及高级管理人员的延期不会影响公司正常运营运行。在换届完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的相关规定继续履行董事会、监事会及高级管理人员的义务和职责。

## 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	六、1	23,800.14	604,103.10
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	6,183,203.69	13,806,421.02
预付款项	六、3	34,026,149.23	32,385,593.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,745,737.79	1,373,196.49
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	83,785,534.39	83,711,313.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	2,985,748.05	4,301,489.60
<b>流动资产合计</b>		<b>129,750,173.29</b>	<b>136,182,116.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	105,903,968.24	108,634,073.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	7,720,378.18	7,976,882.78
开发支出	六、9	14,779,101.52	11,785,217.77

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	431,847.15	298,608.24
其他非流动资产	六、11	112,103.00	280,763.00
<b>非流动资产合计</b>		128,947,398.09	128,975,544.82
<b>资产总计</b>		258,697,571.38	265,157,661.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	69,800,000.00	72,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、13	21,091,373.91	20,095,992.80
预收款项	六、14	1,260,880.18	258,050.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	2,330,528.83	3,457,213.59
应交税费	六、16	255,118.36	248,842.26
其他应付款	六、17	5,598,474.17	3,727,229.65
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		-	-
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>		100,336,375.45	99,787,329.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	32,940,000.00	32,940,000.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	22,147,685.42	23,489,869.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		55,087,685.42	56,429,869.07
<b>负债合计</b>		155,424,060.87	156,217,198.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	43,719,459.03	43,719,459.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	-45,445,948.52	-39,778,995.69
归属于母公司所有者权益合计		103,273,510.51	108,940,463.34
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>103,273,510.51</b>	<b>108,940,463.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>258,697,571.38</b>	<b>265,157,661.58</b>

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

## (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		15,641.46	559,994.70
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	十二、1	6,144,557.39	13,766,480.82
预付款项		87,951,840.97	85,127,279.24
其他应收款	十二、2	38,616,812.69	40,316,754.83
存货		40,291,600.31	43,136,315.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		214,002.65	1,581,516.09
<b>流动资产合计</b>		<b>173,234,455.47</b>	<b>184,488,341.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、3	18,750,731.75	18,750,731.75
投资性房地产		-	-
固定资产		775,870.49	711,711.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-



油气资产		-	-
无形资产		3,311,219.67	3,512,799.27
开发支出		14,779,101.52	11,785,217.77
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		92,537.74	89,902.77
其他非流动资产		75,000.00	243,660.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,784,461.17</b>	<b>35,094,022.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,018,916.64</b>	<b>219,582,364.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,800,000.00	72,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		18,788,680.31	21,577,724.24
预收款项		395,847.92	258,050.87
应付职工薪酬		1,669,411.06	1,528,119.54
应交税费		18,978.58	18,978.58
其他应付款		2,116,097.73	2,250,388.98
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>92,789,015.60</b>	<b>97,633,262.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		841,666.73	1,413,072.86
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,841,666.73</b>	<b>6,413,072.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,630,682.33</b>	<b>104,046,335.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,739,178.98	31,739,178.98
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-24,350,944.67	-21,203,149.86
<b>所有者权益合计</b>		112,388,234.31	115,536,029.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		211,018,916.64	219,582,364.19

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

### (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>		19,215,712.20	51,046,923.94
其中：营业收入	六、24	19,215,712.20	51,046,923.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		26,288,302.38	57,948,296.33
其中：营业成本	六、24	14,976,790.47	45,898,949.49
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、25	193,805.40	396,488.47
销售费用	六、26	903,325.25	1,705,589.18
管理费用	六、27	5,347,583.18	5,535,517.10
研发费用	六、28	216,643.00	258,638.88
财务费用	六、29	4,110,172.86	4,126,737.90
资产减值损失	六、30	539,982.22	26,375.31
加：其他收益	六、32	1,442,183.65	810,971.33
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		-	-
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>		-5,630,406.53	-6,090,401.06
加：营业外收入	六、33	190.18	790,527.49
减：营业外支出	六、34	169,975.39	942,246.41

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,800,191.74	-6,242,119.98
减：所得税费用	六、35	-133,238.91	-7,693.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,666,952.83	-6,234,426.23
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,666,952.83	-6,234,426.23
<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)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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-5,666,952.83	-6,234,426.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,666,952.83	-6,234,426.23
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		-0.05	-0.06
(二)稀释每股收益		-0.05	-0.06

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

#### (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>	十二、4	19,215,712.20	44,558,959.49
减：营业成本	十二、4	14,976,790.47	40,185,640.37
税金及附加		780.06	8,962.10

销售费用		903,025.25	1,502,092.67
管理费用		3,403,887.95	3,235,651.57
研发费用		216,643.00	258,638.88
财务费用		3,418,441.74	3,434,400.11
其中：利息费用		3,012,251.74	3,778,346.23
利息收入		-353.03	-834.17
资产减值损失		17,566.46	-4,405.80
加：其他收益		571,406.13	-
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		-	-
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,150,016.60</b>	<b>-4,062,020.41</b>
加：营业外收入		-	949,881.86
减：营业外支出		413.18	942,240.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,150,429.78</b>	<b>-4,054,379.43</b>
减：所得税费用		-2,634.97	1.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,147,794.81</b>	<b>-4,054,380.96</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,147,794.81</b>	<b>-4,054,380.96</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

(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		27,627,269.68	34,175,151.48
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		716,785.75	937,188.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	4,867,649.81	2,944,733.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,211,705.24</b>	<b>38,057,073.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,796,344.93	32,623,380.29
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		4,191,037.84	4,152,920.55
支付的各项税费		560,485.23	223,021.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,807,654.46	6,554,123.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,355,522.46</b>	<b>43,553,445.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,856,182.78</b>	<b>-5,496,372.43</b>
<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>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,234.00	7,788,648.95

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>		224,234.00	7,788,648.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-224,234.00	-7,788,648.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		41,600,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,600,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,800,000.00	86,909,504.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,012,251.74	3,778,346.23
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>		46,812,251.74	90,687,850.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,212,251.74	11,312,149.03
<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>	六、37	-580,302.96	-1,972,872.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	604,103.10	2,228,791.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	23,800.14	255,919.04

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

#### (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		27,127,269.68	33,885,151.48
收到的税费返还		716,595.57	919,709.33
收到其他与经营活动有关的现金		3,891,955.92	24,116,605.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,735,821.17	58,921,466.30
购买商品、接受劳务支付的现金		16,465,285.17	13,881,824.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,751,597.62	2,529,023.15
支付的各项税费		173,886.08	8,962.10
支付其他与经营活动有关的现金		8,677,153.80	55,565,686.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,067,922.67	71,985,495.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,667,898.50	-13,064,029.36
<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		-	24,300.00
投资支付的现金		-	-
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>		-	24,300.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-24,300.00
<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	41,600,000.00		102,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	41,600,000.00		102,000,000.00
偿还债务支付的现金	43,800,000.00		86,909,504.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,012,251.74		3,778,346.23
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>	46,812,251.74		90,687,850.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-5,212,251.74		11,312,149.03
<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>		-544,353.24	-1,776,180.33
加：期初现金及现金等价物余额		559,994.70	1,990,304.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,641.46	214,124.43

法定代表人：肖英桓

主管会计工作负责人：孟庆伟

会计机构负责人：孟庆伟

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 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	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 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、 企业经营季节性或者周期性特征

由于人参的收获季节性因素，公司初加工产品的销售也存在一定的季节性，初加工产品的大宗交易一般集中在四季度和次年的一季度。因此，公司第二、三季度收入较少，第一、四季度较多，公司主营业务收入具有明显的季节性波动。

### 二、 报表项目注释

#### 吉林加一健康产业股份有限公司

#### 2018年1-6月度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

吉林加一健康产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于1999年8月11日在长春市工商行政管理局注册成立的有限责任公司。统一社会信用代码为91220601715324949E；经营期限为长期；股本总额为10,500.00万元；本公司总部位于吉林省长白县鸭绿江大街27号；法定代表人：肖英桓；本公司主要生产人参及其制品，属农副食品加工业；经营范围：加工人参及土产品；预包装兼散装食品批发兼零售；营养健康咨询服务；机械设备代理及销售；中药材种植、加工及销售；木材销售（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)。

本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	肖英桓	2,707.12	2,707.12	25.782
2	吉林省投资集团有限公司	1,950.96	1,950.96	18.580
3	吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司	1,616.48	1,616.48	15.395
4	聂富全	1,000.00	1,000.00	9.524
5	长春赤橙投资中心（有限合伙）	800.00	800.00	7.619
6	刘琰超	582.08	582.08	5.543
7	万鸿雁	500.00	500.00	4.762
8	齐建新	200.00	200.00	1.905
9	颜武	200.00	200.00	1.905
10	宝巍琦	200.00	200.00	1.905
11	雷广玉	200.00	200.00	1.905
12	杨真玉	199.00	199.00	1.895
13	王璐	130.00	130.00	1.238
14	殷宣	98.48	98.48	0.938
15	裴文国	59.12	59.12	0.563
16	北京银河吉星创业投资有限责任公司	55.76	55.76	0.531
17	钱祥丰	1.00	1.00	0.010
合计		10,500.00	10,500.00	100.000

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八、在其他主体（子公司）中的权益。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。各子公司主要从事人参种植加工、饮料生产销售。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修

订)的披露规定编制。

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

### 三、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事人参及其制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面

价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值



以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、预付款项和其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账准备

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0.5 年以内 (含 0.5 年)	0.00	0.00	0.00
0.5-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15.00	15.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00	30.00

3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 以上	100.00	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### **(4) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### **14、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **15、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **18、收入**

### **(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

### **(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### **(3) 利息收入**

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。

## **19、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**22、重要会计政策、会计估计的变更**

**(1) 会计政策变更**

无

**(2) 会计估计变更**

无

**23、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销



本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**(5) 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**(6) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，详见下表

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司（以下简称“长白加一”）	25%
长春加一健康食品有限公司（以下简称“长春加一”）	25%
上海加亿健康科技有限公司（以下简称“上海加亿”）	25%

**2、税收优惠及批文**

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：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司销售的自产人参符合上述免税情形。

本公司被认定为高新技术企业，吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201622000121，发证日期2016年11月1日，证书有效期三年。根据《中华人民共和国

所得税法》以及国家对高新技术企业相关税收的优惠政策，本公司将在此期间按照优惠税率15%缴纳企业所得税并享受国家其他有关高新技术企业的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,593.98	5,849.58
银行存款	15,206.16	598,253.52
合计	23,800.14	604,103.10

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,183,203.69	13,806,421.02
合计	6,183,203.69	13,806,421.02

#### 应收账款情况

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,339,837.94	100.00	156,634.25	0.60	6,183,203.69
其中：账龄分析法	6,339,837.94	100.00	156,634.25	0.60	6,183,203.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,339,837.94	100.00	156,634.25	0.60	6,183,203.69

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,890,122.57	100.00	83,701.55	0.60	13,806,421.02
其中：账龄分析法	13,890,122.57	100.00	83,701.55	0.60	13,806,421.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,890,122.57	100.00	83,701.55	0.60	13,806,421.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,567,863.39	40,838.07	0.73
其中：0.5 年以内	4,751,121.99		
0.5 至 1 年	816,741.40	40,838.07	5.00
1 至 2 年	771,974.55	115,796.18	15.00
合计	6,339,837.94	156,634.25	2.47

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,844,802.67	76,903.56	0.56
其中：0.5 年以内	12,306,731.30		
0.5 至 1 年	1,538,071.37	76,903.56	5.00
1 至 2 年	45,319.90	6,797.99	15.00
合计	13,890,122.57	83,701.55	0.60

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 72,932.70 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长白山制药股份有限公司	货款	2,966,075.00	0.5 年以内	46.78%	
CEVRAI	货款	852,996.80	0.5 年以内	13.45%	
中国医药健康产业股份有限公司	货款	724,753.75	1 年至 2 年	11.43%	108,713.06

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林林村	货款	713,563.50	0.5至1年	11.26%	
NATURAL ORIGINS	货款	416,507.00	0.5年以内	6.57%	35,678.18
合计		5,673,896.05		89.50%	144,391.24

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	35,300,939.00	100.00	1,274,789.77	3.61	34,026,149.23
其中：账龄分析法	35,300,939.00	100.00	1,274,789.77	3.61	34,026,149.23
34,026,149.23 单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合计	35,300,939.00	100.00	1,274,789.77	3.61	34,026,149.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	33,171,137.24	100.00	785,543.70	2.37	32,385,593.54
其中：账龄分析法	33,171,137.24	100.00	785,543.70	2.37	32,385,593.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合计	33,171,137.24	100.00	785,543.70	2.37	32,385,593.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	比例 (%)
1年以内	35,197,449.00	1,258,742.77	3.58
其中：0.5年以内	10,022,593.70		
0.5至1年	25,174,855.30	1,258,742.77	5.00
1至2年	100,000.00	15,000.00	15.00

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	比例 (%)
2至3年	3,490.00	1,047.00	30.00
合计	35,300,939.00	1,274,789.77	3.61

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备比例 (%)	比例 (%)
1年以内	29,901,873.94	103,368.21	0.35
其中：0.5年以内	27,834,509.73		
0.5至1年	2,067,364.21	103,368.21	5.00
1至2年	1,990,690.00	298,603.50	15.00
2至3年	1,278,573.30	383,571.99	30.00
合计	33,171,137.24	785,543.70	2.37

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长白县万顺丰农业有限公司	货款	25,011,674.38	0.5至1年	70.85	1,250,583.72
长白朝鲜族自治县蓝天人参合作社	货款	3,176,315.10	0.5年以内	9.00	
抚松县众生人参种植专业合作社	货款	2,871,902.17	0.5年以内	8.14	
江阴市新艺设计印刷有限公司	包材款	346,172.45	0.5年以内	0.98	
吉林省汇丰担保有限公司	保证金	216,000.00	0.5年以内	0.61	
合计		31,622,064.10		89.58	1,250,583.72

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,745,737.79	1,373,196.49
应收利息		
应收股利		
合计	2,745,737.79	1,373,196.49

其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,022,540.37	100	276,802.58	9.16	2,745,737.79
其中：账龄分析法	3,022,540.37	100	276,802.58	9.16	2,745,737.79
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,022,540.37	100	276,802.58	9.16	2,745,737.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,672,289.52	100.00	299,093.03	17.89	1,373,196.49
其中：账龄分析法	1,672,289.52	100.00	299,093.03	17.89	1,373,196.49
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,672,289.52	100.00	299,093.03	17.89	1,373,196.49

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,465,316.06		5
其中：0.5年以内	2,060,557.37	20,237.93	0.82
0.5至1年	404,758.69	20,237.93	15
1至2年	171,084.31	25,662.65	30
2至3年	120,140.00	36,042.00	50
3至4年	75,000.00	37,500.00	80

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：0.5 年以内	2,060,557.37		
4 至 5 年	168,200.00	134,560.00	100
5 年以上	22,800.00	22,800.00	9.16
合计	3,022,540.37	276,802.58	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	660,477.08	4,221.16	0.64
其中：0.5 年以内	576,053.88		
0.5 至 1 年	84,423.20	4,221.16	5.00
1 至 2 年	617,812.44	92,671.87	15.00
2 至 3 年	153,000.00	45,900.00	30.00
3 至 4 年	127,200.00	63,600.00	50.00
4 至 5 年	105,500.00	84,400.00	80.00
5 年以上	8,300.00	8,300.00	100.00
合计	1,672,289.52	299,093.03	17.89

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备转回金额 22,290.45 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,071,535.48	
备用金	357,638.23	275,264.57
保证金、押金	1,593,366.66	1,376,333.33
其他		20,691.62
合计	3,022,540.37	1,672,289.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 (以下单位与我公司非关联方)

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
吉林省进出口信用担保公司	保证金	1,249,066.66	0.5 年以内 0.5 至 1 年	41.33	25,189.91

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
			1至2年		
北京京东世纪贸易押金	保证金	140,000.00	3至4年 4至5年	4.63	100,000.00
林业局更新保证金	保证金	115,200.00	2至3年 3至4年 4至5年 5年以上	3.81	115,200.00
付博	备用金	56,983.48	0.5年以内	1.89	0.00
家有购物保证金	保证金	50,000.00	0.5至1年 1至2年	1.65	5,482.52
合计		1,611,250.14		53.13	245,872.43

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,890,180.61	207,726.19	35,682,454.42
库存商品	18,293,764.12	51,190.24	18,242,573.88
发出商品	465,514.36	6,918.95	458,595.41
周转材料	1,114,766.57		1,114,766.57
消耗性生物资产	26,055,646.36		26,055,646.36
合计	84,051,369.77	265,835.38	83,785,534.39

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,362,299.23	207,726.19	37,154,573.04
库存商品	20,894,133.11	51,190.24	20,842,942.87
发出商品	540,445.23	6,918.95	533,526.28
周转材料	1,241,148.09		1,241,148.09
消耗性生物资产	23,939,122.73		23,939,122.73
合计	83,977,148.39	265,835.38	83,711,313.01

注：期末用于债务担保的存货余额为 41,992,657.88 元，详见六、12、短期借款和六、37、所有权或使用权受限制的资产。

### (2) 存货跌价准备



项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	207,726.19					207,726.19
库存商品	51,190.24					51,190.24
发出商品	6,918.95					6,918.95
合计	265,835.38					265,835.38

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额留抵	2,919,890.52	4,186,027.70
暂估进项税	1,575.85	51,180.22
预交企业所得税	64,281.68	64,281.68
合计	2,985,748.05	4,301,489.60

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	115,270,585.93	9,801,849.82	1,807,469.48	3,300,438.31	130,180,343.54
2、本年增加金额		157,525.64			157,525.64
(1) 购置		157,525.64			157,525.64
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			350,000.00		350,000.00
其中：处置或报废			350,000.00		350,000.00
4、期末余额	115,270,585.93	9,959,375.46	1,457,469.48	3,300,438.31	129,987,869.18
二、累计折旧					
1、期初余额	16,559,088.40	2,175,641.78	1,160,322.87	1,651,217.46	21,546,270.51
2、本年增加金额	1,952,751.62	456,439.04	88,446.28	217,326.82	2,714,963.76
其中：计提	1,952,751.62	456,439.04	88,446.28	217,326.82	2,714,963.76
3、本年减少金额			177,333.33		
其中：处置			177,333.33		
4、期末余额	18,511,840.02	2,632,080.82	1,071,435.82	1,868,544.28	24,083,900.94
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	96,758,745.91	7,327,294.64	386,033.66	1,431,894.03	105,903,968.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、期初账面价值	98,711,497.53	7,626,208.04	647,146.61	1,649,220.85	108,634,073.03

注 1：本期计提折旧额为 2,714,963.76 元。

注 2：固定资产受限情况见六、37 所有权或使用权受限制的资产。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物—长白加一办公楼	59,029,645.97	施工、监理验收资料不全
合计	59,029,645.97	

### 8、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,492,500.00	225,996.33	46,707.55	3,777,257.96	9,542,461.84
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额	5,492,500.00	225,996.33	46,707.55	3,777,257.96	9,542,461.84
二、累计摊销					
1、期初余额	1,028,416.49	95,792.73	23,000.28	418,369.56	1,565,579.06
2、本年增加金额	54,925.00	9,781.32	2,935.38	188,862.90	256,504.60
其中：计提	54,925.00	9,781.32	2,935.38	188,862.90	256,504.60
3、本年减少金额					
4、期末余额	1,083,341.49	105,574.05	25,935.66	607,232.46	1,822,083.66
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,409,158.51	120,422.28	20,771.89	3,170,025.50	7,720,378.18
2、期初账面价值	4,464,083.51	130,203.60	23,707.27	3,358,888.40	7,976,882.78

注：无形资产受限情况见六、37 所有权或使用权受限制的资产。

### 9、开发支出

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
人参提取专利	11,346,049.16	2,993,883.75		14,339,932.91
人参固体饮料	439,168.61			439,168.61
合计	11,785,217.77	2,993,883.75		14,779,101.52

### 10、递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,974,061.98	431,847.15	1,434,173.66	298,608.24
其中：本公司	616,918.26	92,537.74	599,351.80	89,902.77
子公司	1,357,143.72	339,332.89	834,821.86	208,705.47
合计	1,974,061.98	431,847.15	1,434,173.66	298,608.24

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未确认可抵扣暂时性差异	3,642,996.53	3,642,996.53
可抵扣亏损	41,217,548.99	35,550,596.16
其中：本公司	19,866,294.08	16,718,499.27
子公司	21,351,254.91	18,832,096.89
合计	44,860,545.52	39,193,592.69

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018年	4,227,724.84	4,227,724.84
2020年	302,867.46	302,867.46
2021年	19,858,644.80	19,858,644.80
2022年	16,828,311.89	11,161,359.06
合计	41,217,548.99	35,550,596.16

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	37,103.00	205,763.00
预付软件款	75,000.00	75,000.00
合计	112,103.00	280,763.00

## 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
质押+抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押+保证借款	11,800,000.00	14,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	69,800,000.00	72,000,000.00

注 1: 2018 年 4 月, 本公司向吉林镇赉农村商业银行股份有限公司黑鱼泡支行申请流动资金贷款 2,300.00 万元, 年利率 6.96%, 贷款期限 1 年。本公司的子公司长春加一健康食品有限公司以其拥有的位于长春市创建街 246 号不动产(厂房: 建筑面积 2,468.13 平方米, 账面价值 3,823,480.39 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091262 号; 综合办公楼: 建筑面积 5,964.94 平方米, 账面价值: 21,388,876.01 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091261 号及共用宗地 7,125 平方米, 账面价值 846,450.00 元, 不动产证号同上)为该笔贷款提供抵押担保。

注 2: 2018 年 4 月, 本公司向吉林镇赉农村商业银行股份有限公司黑鱼泡支行申请流动资金贷款 500.00 万, 年利率 6.525%, 贷款期限 1 年。由吉林省汇丰担保有限公司提供连带责任保证。本公司的子公司长春加一健康食品有限公司以其拥有的位于长春市创建街 246 号不动产(厂房: 建筑面积 2,468.13 平方米, 账面价值 3,823,480.39 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091262 号; 综合办公楼: 建筑面积 5,964.94 平方米, 账面价值: 21,388,876.01 元, 不动产证号: 吉(2018)长春市不动产权第 0091261 号及共用宗地 7,125 平方米, 账面价值 846,450.00 元, 不动产证号同上)为该笔贷款提供抵押反担保。

注 3: 2017 年 10 月, 本公司与中国交通银行银行股份有限公司吉林省分行签订了 500.00 万元的流动资金借款合同, 年利率 6.09%, 贷款期限 1 年。由吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任担保, 同时本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任保证; 由本公司股东肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、提供连带责任担保反担保; 本公司子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司提供连带责任保证; 本公司以持有的 13.02 吨人参(干货)账面价值 4,331,489.96 元, 质押给吉林省进出口信用担保有限公司; 本公司以持有的长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司 1800 万股股权质押给吉林省进出口信用担保有限公司。

注 4: 2017 年 8 月, 吉林省投资集团有限公司委托中国光大银行长春分行向本公司提供贷款 3,000.00 万元, 年利率 9%, 贷款期限 1 年。由本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任担保。本公司子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将其拥有的 36,408.50 丈在地参账面价值 23,977,730.73 元, 抵押给吉林省投资集团有限公司。本公司股东长春赤橙投资中心(有限合伙)、肖英桓、刘琰超、王璐、裴文国、殷宣将其持有的本公司 42,966,934 股股权质押给吉林省投资集团有限公司。

注 5: 2018 年 4 月, 本公司与兴业银行长春分行签订了 680.00 万元的流动资金借款合同, 年利率 6.50%, 贷款期限 1 年。由吉林省进出口信用担保有限公司提供连带责任担保, 同时本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任保证; 由本公司股东肖英桓、刘琰超、

王璐、殷宣提供连带责任担保反担保；本公司以持有的 47.96 吨人参（干货）账面价值 13,683,437.19 元，质押给吉林省进出口信用担保有限公司

### 13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	21,091,373.91	20,095,992.80
合计	21,091,373.91	20,095,992.80

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	19,678,714.91	17,779,901.20
设备款	597,600.00	755,650.00
工程款	815,059.00	1,560,441.60
合计	21,091,373.91	20,095,992.80

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长白朝鲜族自治县马鹿沟镇联办参场	17,211,484.70	未要求偿还
长春新星宇建筑安装有限责任公司	495,941.00	未要求偿还
吉林省润发装饰工程有限公司	319,118.00	未要求偿还
合计		

#### (3) 前 5 名重要应付账款

项目	期末余额	欠款时间	性质
长白朝鲜族自治县马鹿沟镇联办参场	17,211,484.70	1-2 年、2-3 年	货款
抚松天地网参业贸易服务有限公司	1,156,588.00	0.5 年	货款
吉林省冠沅建筑工程有限责任公司	376,450.00	1 年以内	工程款
长春新星宇建筑安装有限责任公司	495,941.00	1-2 年	工程款
温州市金榜轻工机械有限公司	597,600.00	1 年以内	设备款
合计	19,838,063.70		

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,260,880.18	258,050.87
合计	1,260,880.18	258,050.87

#### (2) 前 5 名重要预收款项

项目	期末余额	欠款时间	性质
北京众志创新科技有限公司	500,000.00	0.5 年以内	货款
广州市伟达中药饮片有限公司	246,000.00	0.5 年以内	货款
广东盛兴和集团有限公司	38,500.00	0.5 年以内	货款
东莞市大研农商贸有限公司	19,988.21	0.5 年以内	货款
长春平安保险 7 区	19,604.00	0.5 年以内	货款
合计	824,092.21		

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,330,340.67	3,066,765.85	4,343,705.49	2,053,401.03
二、离职后福利-设定提存计划	126,872.92	431,111.61	280,856.73	277,127.80
合计	3,457,213.59	3,497,877.46	4,624,562.22	2,330,528.83

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,195,207.30	2,489,784.44	3,824,351.40	1,860,640.34
2、职工福利费		16,946.00	16,946.00	0.00
3、社会保险费		217,021.41	236,562.17	-19,540.76
其中：医疗保险费		206,391.72	211,809.57	-5,417.85
工伤保险费		5,493.49	8,882.38	-3,388.89
生育保险费		5,136.20	15,870.22	-10,734.02
4、住房公积金	44,129.44	343,014.00	197,572.00	189,571.44
5、工会经费和职工教育经费	91,003.93	0.00	68,273.92	22,730.01
合计	3,330,340.67	3,066,765.85	4,343,705.49	2,053,401.03

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	109,825.00	417,124.64	271,847.40	255,102.24
2、失业保险费	17,047.92	13,986.97	9,009.33	22,025.56
合计	126,872.92	431,111.61	280,856.73	277,127.80

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.3%或 0.15%（长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		20,914.32
个人所得税		92.02
印花税	1,9113.58	
房产税	196,022.34	157,002.87
土地使用税	39,982.44	36,022.47
其他税费		34,810.58
合计	255,118.36	248,842.26

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,381,870.26	2,190,177.50
其中：往来款	1,200,000.00	1,232,813.81
社保款		2,195.54
其他	2,181,870.26	955,168.15
应付利息	2,216,603.91	1,537,052.15
合计	5,598,474.17	3,727,229.65

### (2) 前 5 名重要其他应付款

项目	期末余额	欠款时间	性质
郭胜发	1,362,988.51	1 至 2 年	其他
中国农科院特产研究所	1,200,000.00	1 至 2 年	往来款
免抵退不得免征和抵扣税额	746,313.03	0.5 年以内	其他
大东货运	34,020.00	1 至 2 年	运费
待认证发票	29,487.03	0.5 年以内	其他
合计	3,372,808.57		

## 18、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	11,940,000.00	11,940,000.00
小计	32,940,000.00	32,940,000.00
减：一年内到期部分		
合计	32,940,000.00	32,940,000.00

注 1：根据吉林省委、省政府“百镇建设工程”和“统筹推进城镇化”总体部署，以及吉林省投资集团有限公司、长白朝鲜族自治县人民政府和长白朝鲜族自治县永信投资有限公司三方签订的《吉林省“百镇建设工程”长白镇项目委托借款及资金使用协议》和《吉林省“统筹推进城镇化”长白镇项目委托借款及资金使用协议》的内容要求，长白朝鲜族自治县人民政府委托吉林省投资集团有限公司向中国银行股份有限公司借款 73,000,000.00 元，并明确长白朝鲜族自治县永信投资有限公司为直接用款人，负责下放对本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司贷款。此项长期借款按照原合同约定于 2014 年 8 月 13 日全部到期，根据 2014 年 2 月吉林省投资集团有限公司、长白朝鲜族自治县人民政府、长白朝鲜族自治县永信投资有限公司签订的资金使用协议，对此项长期借款进行延期至 2025 年 8 月 13 日，截止 2018 年 6 月 30 日未偿还贷款余额 27,940,000.00 元。

本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将账面价值 3,562,999.99 元的土地使用权、账面价值 67,607,483.78 元的房屋及建筑物作为 21,000,000.00 元抵押借款的抵押物抵押给吉林省投资集团有限公司，受限资产情况见附注六、37、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：2016 年 9 月，吉林省科技投资基金有限公司委托吉林九台农村商业银行长春分行向本公司提供贷款 5,000,000.00 元，年利率 2.25%，贷款期限 2 年。该委托贷款无其他担保，该笔贷款为双十工程重大科技成果转化项目配套资金。

## 19、政府补助

### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	
产品溯源产业化项目	100,000.00				100,000.0	是
合计	100,000.00				100,000.0	

### 2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
一种土壤调理剂在人参种植示范基地的应用	与收益相关	6,666.67	
长白山人参”品牌产品原料种植基地建设	与资产相关	75,000	
有机中药及加工建设项目中央预算内资金	与资产相关	140,166.66	
2012 年统筹推进吉林特色城镇化专项资金	与资产相关	50,000.00	
人参产业发展专项资金	与资产相关	40,000.00	
国家科技富民强县专项	与资产相关	200,000.00	
2010 年技术改造专项资金	与资产相关	6,666.66	
长白县 825 亩有机人参种植计提扩建项目	与资产相关	76,521.12	



补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
100吨红参系列产品加工扩建	与资产相关	167,423.08	
产品溯源产业化项目	与收益相关	100,000.00	
吉林省人参产业发展专项资金项目	与资产相关	49,999.98	
政府补助新楼基建款	与资产相关	8,333.33	
双十工程重大科技成果转化项目	与资产相关	521,406.15	
合计		1,442,183.65	

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,489,869.07	100,000.00	1,442,183.65	22,147,685.42	见下表
合计	23,489,869.07	100,000.00	1,442,183.65	22,147,685.42	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
吉林省人参产业发展专项资金项目	891,666.71		49,999.98	841,666.73	与资产相关
有机中药及加工建设项目中央预算内资金	7,055,055.55		140,166.66	6,914,888.89	与资产相关
2012年统筹推进吉林特色城镇化专项资金	2,516,666.67		50,000.00	2,466,666.67	与资产相关
人参产业发展专项资金	493,333.33		40,000	453,333.33	与资产相关
国家科技富民强县专项	3,033,333.34		200,000	2,833,333.34	与资产相关
2010年技术改造专项资金	335,555.56		6,666.66	328,888.9	与资产相关
一种土壤调理剂在人参种植示范基地的应用	6,666.67		6,666.67		与收益相关
政府补助新楼基建款	483,333.34		8333.33	475,000.01	与资产相关
长白县825亩有机人参种植计提扩建项目	4,491,667.38		76,521.12	4,415,146.26	与资产相关
“长白山人参”品牌产品原料种植基地建设	100,000.00		75,000.00	25,000.00	与收益相关
100吨红参系列产品年加工扩建项目公用工程	3,541,542.55		167,423.08	3,374,119.47	与资产相关
财政厅科技成果转化与扩散政府补助	19,641.82		0.00	19,641.82	与收益相关
双十工程重大科技成果转化项目	521,406.15		521,406.15	0.00	与资产相关
产品溯源产业化项目		100,000.00	100,000.00		与收益相关
合计	23,489,869.07	100,000.00	1,442,183.65	22,147,685.42	

## 21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	公积金转股	
股份总数	105,000,000.00			105,000,000.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	43,719,459.03			43,719,459.03
合计	43,719,459.03			43,719,459.03

## 23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-39,778,995.69	-21,831,032.98
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,666,952.83	-6,234,426.23
期末未分配利润	-45,445,948.52	-28,065,459.21

## 24、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
主营业务	19,215,712.20	14,976,790.47	50,999,754.13	45,898,949.49
其他业务			47,169.81	
合计	19,215,712.20	14,976,790.47	51,046,923.94	45,898,949.49

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	455.04	860.79
教育费附加	195.02	368.91
地方教育费附加	130.00	245.94
房产税	157,002.87	314,005.74
土地使用税	36,022.47	72,044.94
印花税		8,962.15
合计	193,805.40	396,488.47

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,025.20	728,046.51
物流费	165,850.47	172,902.99

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	-	124,030.80
咨询服务费	131,088.32	192,231.47
展会费	172,760.65	126,324.31
终端费	-	175.00
差旅费	81,012.50	76,678.50
业务招待费	25,388.25	22,038.80
广告费	23,497.15	93,973.07
物料费	8,547.00	97,683.46
其他	36,155.71	71,504.27
合计	903,325.25	1,705,589.18

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,335,368.80	2,649,106.16
办公费	118,727.16	118,900.27
车辆使用费	137,357.66	136,543.66
咨询服务费	543,919.70	583,521.16
差旅费	128,668.29	124,738.00
折旧费	926,222.70	909,859.57
业务招待费	77,328.28	79,070.34
其他	1,079,990.59	933,777.94
合计	5,347,583.18	5,535,517.10

## 28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	216,643.00	258,638.88
合计	216,643.00	258,638.88

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,691,803.50	4,039,564.37
减：利息收入	370.47	1,081.79
其他	34,510.59	35,614.27
减：汇兑损益	-384,229.24	52,641.05
合计	4,110,172.86	4,126,737.90

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	539,982.22	26,375.31
存货跌价损失		
合计	539,982.22	26,375.31

### 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	-164,119.66		-164,119.66
合计	-164,119.66		-164,119.66

### 32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
一种土壤调理剂在人参种植示范基地的应用	6,666.67		6,666.67
长白山人参”品牌产品原料种植基地建设	75,000.00		75,000.00
有机中药及加工建设项目中央预算内资金	140,166.66	140,166.67	140,166.66
2012 年统筹推进吉林特色城镇化专项资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
人参产业发展专项资金	40,000.00	49,999.98	40,000.00
国家科技富民强县专项	200,000.00	200,000.00	200,000.00
2010 年技术改造专项资金	6,666.66	6,666.66	6,666.66
长白县 825 亩有机人参种植计提扩建项目	76,521.12	59,759.58	76,521.12
100 吨红参系列产品加工扩建	167,423.08		167,423.08
产品溯源产业化项目	100,000.00		100,000.00
吉林省人参产业发展专项资金项目	49,999.98	49,999.98	49,999.98
政府补助新楼基建款	8,333.33	8,333.33	8,333.33
双十工程重大科技成果转化项目	521,406.15	256,045.09	521,406.15
合计	1,442,183.65	810,971.33	1,442,183.65

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		762,017.14	
其他	190.18	28,510.35	190.18
合计	190.18	790,527.49	190.18

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
存货报废损毁	164,119.66	0.00	164,119.66
滞纳金	3,082.51	128.43	3,082.51
其他	2,773.22	942,117.98	2,773.22
合计	166,975.39	942,246.41	166,975.39

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-133,238.91	-7,693.75
合计	-133,238.91	-7,693.75

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,800,191.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-870,028.76
子公司适用不同税率的影响	-264,976.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,250.27
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	922,515.78
所得税费用	-133,238.91

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	626,000.00
财务费用—利息收入	669.07	1,081.79
财务费用—汇兑收益	0.00	0.00
往来还款	4,766,980.74	2,317,649.86
合计	4,867,649.81	2,944,733.65

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	332,745.91	572,892.21
管理费用	2,267,434.24	3,254,246.56
财务费用	15,615.01	16,969.00

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	413.18	128.43
往来借款	4,191,446.12	2,709,886.91
合计	6,807,654.46	6,554,123.11

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,666,952.83	-6,234,426.23
加：资产减值准备	539,982.22	26,375.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,714,963.76	2,485,409.63
无形资产摊销	256,504.60	256,564.60
长期待摊费用摊销		
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）	164,119.66	
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）	3,700,584.68	4,039,564.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,238.91	-7,034.31
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）	-1,243,492.59	12,679,629.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,765,754.20	-63,514,279.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,178,952.16	45,659,117.67
其他	-1,420,994.17	-887,293.29
经营活动产生的现金流量净额	4,856,182.78	-5,496,372.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,800.14	255,919.04
减：现金的期初余额	604,103.10	2,228,791.39
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-580,302.96	-1,972,872.35

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,800.14	604,103.10
其中：库存现金	8,593.98	5,849.58
可随时用于支付的银行存款	15,206.16	598,253.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,800.14	604,103.10

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,212,356.40	六、12 短期借款说明注 1、2
固定资产	67,607,483.78	六、18 长期借款注 1
存货	23,977,730.73	六、12 短期借款说明注 4
存货	13,683,437.19	六、12 短期借款说明注 5
存货	4,331,489.96	六、12 短期借款说明注 3
无形资产	846,450.00	六、12 短期借款说明注 1、2
无形资产	3,562,999.99	六、18 长期借款注 1
合计	139,221,948.05	

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体（子公司）中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司	马鹿沟镇马鹿沟村	马鹿沟镇马鹿沟村	人参种植与加工	100.00		同一控制下企业合并
长春加一健康食品有限公司	长春市高新区	长春市高新区	参茸制品加工	100.00		同一控制下企业合并
上海加亿健康科技有限公司	上海市	上海市自贸区	健康科技领域内的技术开发咨询服务	100.00		投资设立
俄罗斯加一有限责任公司	俄罗斯海参崴市	俄罗斯海参崴市	人参种植与加工	100.00		投资设立

注 1：本公司投资设立俄罗斯加一有限责任公司已获得了吉林省商务厅核发的《企业境外投资证书》（证书编号 N2200201600039）。

注 2：本公司投资设立的上海加亿健康科技有限公司的注册资本 1,000.00 万元，实收资本 0.00 元。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人或一致行动人	关联关系	持股股数 (万股)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
肖英桓	控股股东	2,707.12	25.782	25.782
刘琰超	股东	582.08	5.543	5.543
王璐	股东	130.00	1.238	1.238
殷宣	股东	98.48	0.938	0.938
裴文国	股东	59.12	0.563	0.563

注：根据肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、裴文国签订的一致行动协议，以上股东在公司经营方针和投资计划、选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，审议有关董事、监事的报酬事项、审议、制定董事会报告、审议监事会报告（包括但不限于）等事项时均应采取一致行动，可以确认以上股东为本公司共同控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体（子公司）中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
吉林省投资集团有限公司	公司股东（持有本公司 18.580%的股权）
长春赤橙投资中心（有限合伙）	公司股东（持有本公司 7.619%的股权）
郭鑫	监事会主席
汪研	监事
张磊	监事
孟庆伟	财务总监

### 4、关联方交易情况

（1）2018 年上半年本公司与关联方间未发生购销商品、提供和接受劳务情形的关联交易。

#### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
肖英桓、刘琰超	10,000,000.00	2015-10-24	2018-10-29	是
肖英桓、刘琰超	3,000,000.00	2016-7-15	2018-7-14	是



肖英桓	5,000,000.00	2015-9-23	2018-9-23	是
肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、裴文国、	5,000,000.00	2016-10-21	2017-10-20	是
肖英桓、刘琰超	9,000,000.00	2017-09-09	2019-09-09	是
肖英桓、刘琰超	30,000,000.00	2017-2-10	2019-2-9	是
肖英桓、刘琰超	30,000,000.00	2017-01-16	2019-05-15	是
肖英桓、刘琰超	30,000,000.00	2017-08-30	2019-08-29	是
肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、	70,000,000.00	2017-10-13	2019-10-12	是
肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、	5,000,000.00	2017-11-16	2019-11-15	是
肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、	2,000,000.00	2017-12-16	2019-12-15	是
肖英桓、刘琰超	30,000,000.00	2017-08-16	2020-08-15	否
肖英桓、刘琰超	7,000,000.00	2018-09-16	2020-09-15	是
肖英桓、刘琰超	5,000,000.00	2018-11-1	2020-10-31	否
肖英桓、刘琰超	6,800,000.00	2018-04-20	2020-04-19	否
肖英桓、刘琰超、王璐、殷宣、	6,800,000.00	2018-04-18	2020-04-17	否

### (3) 关联方委托贷款情况

①2017年8月，吉林省投资集团有限公司委托中国光大银行长春分行向本公司提供贷款3,000.00万元，年利率9%，贷款期限1年。由本公司股东肖英桓、刘琰超提供连带责任担保。本公司子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将其拥有的36,408.50亩在地参账面价值23,977,730.73元，抵押给吉林省投资集团有限公司。本公司股东长春赤橙投资中心(有限合伙)、肖英桓、刘琰超、王璐、裴文国、殷宣将其持有的本公司42,966,934股股权质押给吉林省投资集团有限公司。

②长白朝鲜族自治县人民政府委托吉林省投资集团有限公司向中国银行股份有限公司借款73,000,000.00元，并明确长白朝鲜族自治县永信投资有限公司为直接用款人，负责下放对本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司贷款。截止2018年6月30日未偿还贷款余额27,940,000.00元。

本公司的子公司长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司将账面价值3,562,999.99元的土地使用权、账面价值67,607,483.78元的房屋及建筑物作为抵押物抵押给吉林省投资集团有限公司。

### (4) 关联方抵押情况

本公司及子公司将资产抵押给吉林省投资集团有限公司的情况

抵押方	抵押金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
长白朝鲜族自治县加一生	21,000,000.00	2009-8-14	2025-8-13	否

态科技有限公司				
长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司	30,000,000.00	2016-7-15	2018-12-14	是
长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司	30,000,000.00	2017-7-27	2020-8-14	否

#### (5) 关联方质押情况

本公司、子公司及其他关联方资产质押的情况

质押方	质押物	质押起始日	质押到期日	质押是否已经履行完毕
长春赤橙投资中心(有限合伙)、肖英桓、刘琰超、王璐、裴文国、殷宣	持有的本公司42,966,934股股权	2017-8-9	2018-8-8	否

#### (6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	938,165.39	966,421.80

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,144,557.39	13,806,421.02
合计	6,144,557.39	13,806,421.02

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,301,191.64	100.00	156,634.25	2.48	6,144,557.39
其中：账龄分析法	6,301,191.64	100.00	156,634.25	2.48	6,144,557.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,301,191.64	100.00	156,634.25	2.48	6,144,557.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,850,182.37	100.00	83,701.55	0.60	13,766,480.82
其中：账龄分析法	13,850,182.37	100.00	83,701.55	0.60	13,766,480.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,850,182.37	100.00	83,701.55	0.60	13,766,480.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,529,217.09	40,838.07	0.74
其中：0.5年以内	4,712,475.69		
0.5至1年	816,741.40	40,838.07	5.00
1至2年	771,974.55	115,796.18	15.00
合计	6,301,191.64	156,634.25	2.48

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,804,862.4700	76,903.57	0.56
其中：0.5年以内	12,266,791.10		
0.5至1年	1,538,071.37	76,903.57	5.00
1至2年	45,319.90	6,797.98	15.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	13,850,182.37	83,701.55	0.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,932.70 元。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长白山制药股份有限公司	货款	2,966,075.00	0.5 年以内	47.07%	
CEVRAI	货款	852,996.80	0.5 年以内	13.54%	
中国医药健康产业股份有限公司	货款	724,753.75	1 年至 2 年	11.50%	108,713.06
吉林林村	货款	713,563.50	0.5.至 1 年	11.32%	
NATURAL ORIGINS	货款	416,507.00	0.5 年以内	6.61%	35,678.18
合计		5,673,896.05		90.04%	144,391.24

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,616,812.69	40,316,754.83
应收利息		
应收股利		
合计	38,616,812.69	40,316,754.83

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,787,055.27	100	170,242.58	0.44	38,616,812.69
其中：账龄分析法	2,699,461.25	6.96	170,242.58	6.31	2,529,218.67
关联方组合	36,087,594.02	93.04			36,087,594.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,787,055.27	100.00	170,242.58	0.44%	38,616,812.69

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,524,853.96	100.00	208,099.13	0.51	40,316,754.83
其中：账龄分析法	1,464,807.42	3.61	208,099.13	14.21	1,256,708.29
关联方组合	39,060,046.54	96.39			39,060,046.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,524,853.96	100.00	208,099.13	0.51	40,316,754.83

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,342,936.94	20,237.93	0.86
其中：0.5年以内	1,938,178.25		
0.5至1年	404,758.69	20,237.93	5.00
1至2年	171,084.31	25,662.65	15.00
2至3年	16,640.00	4,992.00	30.00
3至4年	52,500.00	26,250.00	50.00
4至5年	116,000.00	92,800.00	80.00
5年以上	300	300.00	100.00
合计	2,699,461.25	170,242.58	6.31

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	676,194.98	4,127.26	0.61
其中：0.5年以内	593,649.78		
0.5至1年	82,545.20	4,127.26	5.00
1至2年	617,812.44	92,671.87	15.00
2至3年	49,500.00	14,850.00	30.00
3至4年	7,500.00	3,750.00	50.00
4至5年	105,500.00	84,400.00	80.00
5年以上	8,300.00	8,300.00	100.00
合计	1,464,807.42	208,099.13	14.21

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	计提坏账准备
上海加亿健康科技有限公司	1,619,861.19	0.5 年以内	关联方不计提
长春加一健康食品有限公司	34,467,732.83	0.5 年以内、0.5 至 1 年、1 至 2 年	关联方不计提
合计	36,087,594.02		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备转回金额 37,856.55 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	37,087,594.02	39,060,046.54
备用金	221,294.59	266,923.07
保证金、押金	1,478,166.66	226,100.00
其他		44,751.02
担保费		927,033.33
合计	38,787,055.27	40,524,853.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
长春加一健康食品有限公司	往来款	34,467,732.83	0.5 年以内、0.5 至 1 年、1 至 2 年、2 至 3 年	88.86	0
上海加亿健康科技有限公司	往来款	1,619,861.19	0.5 年以内、0.5 至 1 年	4.18	0
吉林省进出口信用担保公司	保证金、押金	1,249,066.66	0.5 年以内、0.5 至 1 年、1 至 2 年	3.22	25,189.91
北京京东世纪贸易押金	保证金、押金	140,000.00	3 至 4 年、4 至 5 年	0.36	100,000.00
付博	备用金	56,983.48	0.5 年以内	0.15	0
合计		37,533,644.16		96.77	125,189.91

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	18,750,731.75		18,750,731.75	18,750,731.75		18,750,731.75

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
合计	18,750,731.75		18,750,731.75	18,750,731.75		18,750,731.75

## (2) 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
长白朝鲜族自治县加一生态科技有限公司	16,523,845.19			16,523,845.19
长春加一健康食品有限公司	2,226,886.56			2,226,886.56
合计	18,750,731.75			18,750,731.75

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,215,712.2	14,976,790.47	44,558,959.49	40,185,640.37
其他业务			0.00	0.00
合计	19,215,712.2	14,976,790.47	44,558,959.49	40,185,640.37

## 十三、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-164,119.66	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,442,183.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,785.21	
小计	1,111,278.78	
所得税影响额	220,679.08	
合计	890,599.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.25	-0.06	-0.06

### 3、主要报表项目变动情况说明

#### (1) 合并资产负债表项目

项目	本期金额	上期金额	变动率	情况说明
货币资金	23,800.14	604,103.10	-96.06%	原因为偿付短期借款 220 万；为满足订单需求，期末节点公司支付了一批采购原材料款，账上可用流动资金较少；另外半年度公司支付了 220 万短期借款，也影响了公司货币资金额度。
应收账款	6,183,203.69	13,806,421.02	-55.22%	2017 年年底大量的应收账款需要在报告期进行催收，从数据看，效果比较明显，应收账款减少了 55.22%。
其他应收款	2,745,737.79	1,373,196.49	99.95%	贷款担保保证金额度有所增加，在此科目核算。
其他流动资产	2,985,748.05	4,301,489.60	-30.59%	其他流动资产主要组成部分为增值税留抵税额，本期未到人参收获期，采购量相对少，增值税进项税额相对减少，与上年年底相比，增值税留抵税额随着销售相应减少。
预收账款	1,260,880.18	258,050.87	388.62%	该时点预收了客户货款，尚未发货形成。
应付职工薪酬	2,330,528.83	3,457,213.59	-32.59%	子公司长白加一上年期末计提了临时工工资，部分在本期发放，因此应付职工薪酬有较大幅度变动。
应付利息	2,216,603.91	1,537,052.15	44.21%	原因为计提了贷款利息，尚未到支付期。
其他应付款	3,381,870.26	2,190,177.50	54.41%	出口退税免抵退不得免征和抵扣税额在本科目核算，与上年年底相比本期有所增加导致。

#### (2) 合并利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动率	情况说明
营业收入	19,215,712.20	51,046,923.94	-62.36%	经历过前两年人参价格较大的波动，报告期人参价格已经趋于平稳，自 2017 年公司开始转型，对于 G10 提取项目进行了大量资金投入，因此报告期公司现金流较紧，在销售订单的选择上，主要选取相对较高毛利的订单执行，在资金有限的情况下，公司保证了利润率，因此报告期营业收入、营业成本较去年上半年有所下降。
营业成本	14,976,790.47	45,898,949.49	-67.37%	经历过前两年人参价格较大的波动，目前账载成本与实际成本已基本吻合，公司原料业务的毛利率逐渐恢复到正常水平。
毛利率%	22%	10%	120.60%	公司销售费用与销售收入有一定的正相关性，随着销售收入的减少，销售费用也相应减少。
销售费用	903,325.25	1,705,589.18	-47.04%	



营业外收入	190.18	790,527.49	-99.98%	上年同期有与日常经营无关的政府补助收入划到营业外收入科目核算，本期发生的政府补助等项目都是与公司日常经营活动相关的，划分到其他收益科目核算，因此显示本期与上年同期有较大比例变动。
营业外支出	169,975.39	942,246.41	-81.96%	上年同期公司将原有部分包材产品更新换代，调整了营业外支出及进项税转出科目；本期清理了固定资产，发生了营业外支出。

(3) 合并现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	情况说明
经营活动产生的现金流量	4,856,182.78	-5,496,372.43	上年末大量应收账款在本期收回，较大程度的增加了公司经营活动现金流，另外受资金及供应方现款采购政策限制，公司原料采购业务相对减少，因此购买商品接受劳务支付现金大幅度减少，综合来看公司经营活动现金流量净额较上年增长。
投资活动产生的现金流量	-224,234.00	-7,788,648.95	公司去年同期支付了子公司办公楼工程尾款及构建新产品的，发生大量资金投入，本期工程已完工无投入。
筹资活动产生的现金流量	-5,212,251.74	11,312,149.03	本期累计偿还了 220 万短期借款，支付了 301 万利息，部分贷款项目发生续贷业务，无新增贷款。

吉林加一健康产业股份有限公司  
2018年8月29日