



皇封参

NEEQ : 871195

长白山皇封参业股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



- 公司于 2018 年 12 月被评定为农业产业化国家重点龙头企业，有效期至 2020 年 12 月。

关于吉林省2019年利用“人工林采伐迹地”种参指标分配计划的公示

发布时间：2019-04-09 作者： 来源：省参茸办 字号【大 中 小】

为落实《吉林省人民政府办公厅关于推进人参产业高质量发展的意见》（吉政办发[2019]5号）关于保护人参种质资源和传统人参品种及种植模式的要求，吉林省农业农村厅下发了《关于申报2019年利用“人工林采伐迹地”种参指标的通知》。经有关县（市）组织，有13家企业进行了申报。吉林省农业农村厅组织专家对申报的企业材料进行评审，最终确定给予8家企业的10个人参品种“人工林采伐迹地”种参指标。

按照有关要求，现对2019年利用“人工林采伐迹地”种参指标分配情况予以公示，公示期为5个工作日。如对公示内容有异议，请在4月17日前向吉林省农业农村厅反映。所反映的问题要真实客观，实事求是。反映人要用真实姓名和联系方式，并尽可能提供核查线索和依据。

附件：2019年利用“人工林采伐迹地”种参指标分配表

联系人：陈晓林 联系电话：0431-89631883

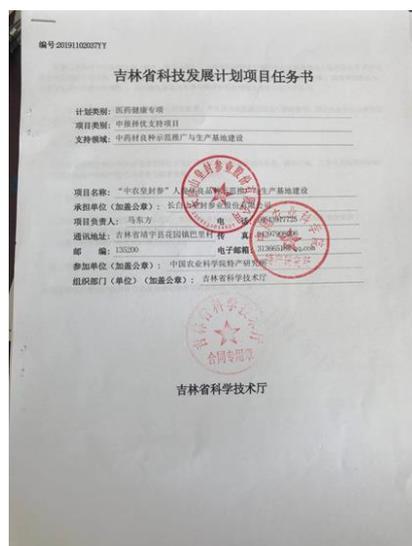
吉林省农业农村厅

2019年4月9日

2019年利用“人工林采伐迹地”种参指标分配表

序号	申报单位	申报品种	拟建地点	面积（公顷）
1	长白山皇封参业股份有限公司	中农皇封参	靖宇、抚松、长白、临江、集安	20

- 公司“中农皇封参”优良品种人参基地建设用地指标已在吉林省农业农村厅公示。



3、公司“中农皇封参”人参优良品种示范推广与生产基地建设获得吉林省医药健康专项资金。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	错误!未定义书签。
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、皇封参业、皇封参	指	长白山皇封参业股份有限公司
皇封有限、有限公司	指	长白山皇封参业有限公司, 吉林省白山市皇封参业有限公司
参隆参业	指	长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司
皇封参生物科技	指	皇封参(抚松)生物科技有限公司
皇封商贸	指	皇封(北京)参业商贸有限公司
抚松商贸	指	抚松皇封参商贸有限公司
中科孚德	指	北京中科孚德科技有限公司
御赐神草	指	天津御赐神草科技发展合伙企业(有限合伙)
山东信托	指	山东省国际信托股份有限公司
天阅吴中 1 号	指	山东信托-天阅吴中 1 号集合资金信托计划
天阅财富	指	天阅财富(北京)投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《长白山皇封参业股份有限公司公司章程》
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
水参	指	刚采自参田、尚未经过晒干过程的人参即为水参
红参	指	人参经高温蒸制后的干燥根须, 在蒸制过程中使人参中的水解酶、淀粉酶、麦芽糖酶等均因受热而变性, 成分上发生变化呈红棕色
白参、生晒参	指	人参以太阳光或者热风自然晒干而成, 生晒参、白干参都称为白参
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
丈	指	人参种植面积计量单位, 根据地块实际情况 1 亩约等于 60-75 丈。

第一节 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。

公司负责人佟心、主管会计工作负责人袁增顺及会计机构负责人（会计主管人员）熊建辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。为此,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。截止公告时间,已在吉林省农业农村厅公示,获批人参种植基地用地 20 公顷。
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、销售基本集中在四季度及次年一季度,其他季度公司业务较少。虽然公司积极应对,力争各个季度都有生产订单,以缓解四季度及次年一季度的销售压力,但无法规避生产经营存在较强的季节性波动风险。
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,2018 年继续享受高新技

	<p>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。2019 年将再次申请认定高新技术企业。</p>
自然灾害风险	<p>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。虽然公司将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。但如果人参种植区域发生重大自然灾害,仍将对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
人参市场价格波动风险	<p>根据市场对人参价格的统计,自 2010 年开始,人参价格步入上升通道,上涨幅度较大,其中优质人参价格涨幅更加明显。近两年来,人参市场价格从高点回落后逐步趋于稳定。针对前述情况,公司将积极关注人参市场状况,始终为市场和客户提供以有机人参为代表的优质人参产品,同时公司将加大人参深加工业务,积极研发新产品,如人参化妆品、人参食品等,拓展公司产品链条。同时随着社会大众和药企逐渐提高对人参品质的要求,普通人参价格波动对公司业绩的影响敏感度逐步降低,但如果发生其他不可预测的小概率事件,导致市场价格急剧波动,仍将有可能给企业盈利带来一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	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
办公地址	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村

二、联系方式

董事会秘书	马东方
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村;135200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月17日
挂牌时间	2017年3月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘庆栋、刘征，王力钢、杨惠、李虹、邢英楠、管英玲、陶勤海、张丽芳、李红薇、林友鹏

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	9122062269613046XG	否
注册地址	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村	否
注册资本	80,000,000.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所
签字注册会计师姓名	熊建辉、黄开松
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	191,915,637.76	210,558,002.68	-8.85%
毛利率%	43.49%	35.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,816,991.71	47,958,629.44	5.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,615,701.41	47,454,073.50	6.66%
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）	13.92%	15.68%	-
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）	13.87%	15.52%	-
基本每股收益	0.64	0.61	4.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	478,350,331.76	387,358,305.60	23.49%
负债总计	84,746,134.15	57,571,099.70	47.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	393,604,197.61	329,787,205.90	19.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.23	16.31%
资产负债率%（母公司）	44.30%	34.46%	-
资产负债率%（合并）	17.72%	14.86%	-
流动比率	5.34	6.74	-
利息保障倍数	35.51	48.12	-

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	-10,310,781.39	-17,527,207.74	41.17%
应收账款周转率	0.80	1.21	-
存货周转率	1.09	1.43	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	23.49%	19.77%	-
营业收入增长率%	-8.85%	46.32%	-
净利润增长率%	5.96%	29.59%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,000,000	78,000,000	2.56%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	540,000.00
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,645.83
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,242.62
非经常性损益合计	281,403.21
所得税影响数	80,112.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	201,290.30

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	222,713,314.88	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	222,713,314.88		
应付账款	5,752,015.97	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	5,752,015.97		
其他应付利息	88,783.55	0.00		
其他应付款	9,208,337.43	9,297,120.98		
管理费用	16,849,508.96	10,342,639.89		

研发费用	0.00	6,506,869.07		
------	------	--------------	--	--

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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。公司现阶段主要产品为人参、红参、西洋参等中药饮片；人参、红参系列化妆品；人参、红参茶珍；人参、红参纯粉片；红参模压参等。

在初级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。精深加工制品主要以科技含量高、使用方便以及易于被大众消费者接受为主要开发核心。

在产品的在终端销售上，通过与大型医药连锁机构合作，建立全新的线下销售团队；在以皇封参膜压参为主的系列精深加工产品上，开发人参系列超微细粉产品，开展医药连锁渠道、电商、微商渠道等。将更加优化产品的结构，逐渐增加精品的销售额。

核心竞争力分析：

公司始终把科技创新视为企业发展的新动力，不断加大科研投资开发力度，公司为此设立了专业研发部门，并与科研院所开展人参种植、产品研发、工艺创新等广泛地研究工作。2018年与科研院所合作，包括人参种植、人参产品开发以及加工技术研究等共新立科研项目六项，相关项目的完成将进一步推动企业科技性的发展。特别是在人参新品种“中农皇封参一号”人参基地建设上取得了重大进展，目前已通过吉林省农业农村厅公示，获批20公顷基地建设指标，为公司种植培育优质六年生药用的人参提供了坚实的基础。在基地的组织管理上采用“公司+工厂+工人”的管理模式，由公司统一生产资料采购、统一生产技术标准、统一生产种植方法、统一生产组织管理，公司给工人按月发工资并缴纳社会保险，调动种植工人的积极性，从而保证了产品的高品质性。

在人参加工上，不断加大科研开发力度，开发了具有较高科技含量的功能性人参系列产品：与中国食品发酵研究院、长春中医药大学合作开发了以生物发酵技术为核心的人参系列化妆品，主要功效用于皮肤美白和抗衰老；与中国医学科学院、吉林省中医药科学院合作，自主研发了具有独立知识产权的创新产品一紫红参，产品具有稀有皂苷含量高、活性强、高抗癌性的特点，该产品获得多项国家发明专利。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司主要产品的产销量保持稳定，皇封参 2018 年度完成基地自产鲜参 104.7 吨，外购鲜参原料产品约 410.2 吨，外购干参原料 213.5 吨。全年销售原料产品约 227 吨，销售鲜参产品 98 吨。同时增加了终端产品的销售能力，共实现销售收入 1.43 亿元人民币。

长白参隆 2018 年水参产量 322.17 吨，销售 322.17 吨，产销率 100%，销售收入 4705.68 万元。

皇封参（抚松）生物科技，完成人参保湿面膜、保湿洁肤喷雾、美思蔻洗发水、人参倍润护手霜等十款（套）产品共计产量 12.1 万件，销售 9.8 万件，产销率为 80%，实现销售收入 689.58 万元。

（二）行业情况

行业政策环境：吉林省是我国乃至世界的人参主产区，吉林省委、省政府高度重视人参产业发展，2010 年省政府实施了人参产业振兴工程，制定出台了《关于振兴人参产业的意见》和《吉林省人参管理办法》，确定了新形势下人参产业振兴发展的工作思路和战略重点，在设立专项资金、加强金融扶持、实行税收优惠、开展保险试点、强化市场监管等方面制定了一系列政策措施。2012 年 9 月，国家卫生部发布《关于批准人参（人工种植）为新资源食品的公告》（卫生部公告 2012 年第 17 号），批准 5 年及 5 年以下人工种植的人参可以用于食品。人参进入新资源食品名录，打破了过去人参只能用于药材的局限，拓宽了人参产业的产品和市场空间。目前国内人参行业政策环境处于利好阶段，“药食同源”让人参行业的发展出现了新的利润增长点。人参应用扩展至食品、膳食补充剂，保健品、化妆品等日常消费领域，为行业发展提供成长空间。2018 年吉林省再次明确人参产业的发展地位，多次向政府相关部门及人参企业征求人参产业发展意见，于 2019 年 1 月，吉政办发【2019】5 号文件，《吉林省人民政府办公厅关于推进人参产业高质量发展的意见》将进一步加大推动人参发展的力度。

行业概况：世界栽培人参的国家主要为中国、朝鲜、日本和俄罗斯，其中我国栽培面积最大，占全球栽培面积一半以上。我国人参总产量约为 5000-6000 吨（干参）/年，其中吉林省因其得天独厚的自然条件成为我国人参主产区，总产量占全国的 80%，世界的 70%。吉林省主要人参产地为长白、抚松、靖宇和集安等地。人参出口基本以生药原料为主，其它制品的出口份额较小。我国人参企业主要集中在东北地区，以吉林省最多，初步统计全省人参加工企业约 400-500 家，大多数是传统小作坊加工模式，竞争能力不强。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,721,404.97	6.42%	10,628,956.27	2.74%	189.04%
应收票据与应收账款	259,996,039.86	54.35%	222,713,314.88	57.50%	16.74%
存货	110,214,133.25	23.04%	88,295,909.42	22.79%	24.82%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	29,249,689.31	6.11%	30,472,158.83	7.87%	-4.01%
在建工程	0.00	0.00%	162,466.80	0.04%	-100.00%
短期借款	37,000,000.00	7.73%	19,500,000.00	5.03%	89.74%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

(1) 公司报告年度内货币资金较上年增加了 2009 万元，增长比例 189.04%，是因为公司报告期内收到投资者拟投资款 1599 万元在帐内存放。

(2) 存货增长 2191 万元，增长比例为 24.82%，是因为公司收储人参基地，期末在消耗性生物资产会计科目中，此会计科目在形成资产负债时归集在存货中列示。

(3) 公司其他流动资产增加 281 万元，增长比例为 33%，是因为公司年底有未抵扣税款影响所致。

(4) 公司无形资产增加 878 万元，是因为公司报告年度收购五味子地使用权计入无形资产导致。

(5) 长期待摊费用增加 91 万元，是因为公司收购五味子林地的地上附属物及所发生的费用进入待摊费用。

(6) 短期借款较上年增加 1750 万，增加 89.7%，是因为公司固定资产抵押贷款由原建设银行变更到吉林银行后，吉林银行给企业增加了授信额度，贷款额由 1950 万元增加到了 2200 万元；另在兴业银行增加 1500 万短期贷款，用于解决季节生产对流动资金的需要。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	191,915,637.76	-	210,558,002.68	-	-8.85%
营业成本	108,452,116.21	56.51%	135,845,787.98	64.52%	-20.17%
毛利率	43.49%	-	35.48%	-	-
管理费用	10,400,859.25	5.42%	10,342,639.89	4.91%	0.56%
研发费用	7,886,868.96	4.11%	6,506,869.07	3.09%	21.21%
销售费用	6,226,379.56	3.24%	5,658,357.19	2.69%	10.04%
财务费用	1,569,777.51	0.82%	875,064.83	0.42%	79.39%
资产减值损失	4,083,277.97	2.13%	882,159.29	0.42%	362.87%
其他收益	1,347,133.42	0.70%	183,318.41	0.09%	634.86%
投资收益			1,000.00	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					

汇兑收益					
营业利润	54,111,528.38	28.20%	49,794,102.59	23.65%	8.67%
营业外收入	371,682.35	0.19%	1,081,166.33	0.51%	-65.62%
营业外支出	296,924.97	0.15%	862,459.29	0.41%	-65.57%
净利润	50,816,991.71	26.48%	47,958,629.44	22.78%	5.96%

项目重大变动原因：

(1) 在报告期内，公司销售收入减少 1864 万元，成本减少 2739 万元，是因为公司报告期内致力于发展附加值较高的产成品销售，产成品销售较上年有了明显的增加，增加了 1299 万元，使公司在收入略微减少的情况下，净利润在稳步增长。

(2) 销售税金及附加减少 30 万元，是因为公司期末有部分留底税额，使增值税减少，税金及附加相应减少。

(3) 公司财务费用增加 69 万元，是因为公司 2018 年 5 月份新增贷款 1500 万元，9 月份将原有的 1950 万元贷款增加到 2200 万元导致贷款利息增加。

(4) 资产减值损失增加 320 万元，是因为公司在 2018 年度有部分上一年度应收款未收回，计提坏账准备导致。

(5) 其他收益增加 116 万元，是公司报告期内将以前年度部分政府补贴计入收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	185,521,109.84	203,595,609.17	-8.88%
其他业务收入	6,394,527.92	6,962,393.51	-8.16%
主营业务成本	107,139,703.41	133,955,386.46	-20.02%
其他业务成本	1,312,412.80	1,890,401.52	-30.57%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
人参系列销售业务	185,521,109.84	96.67%	203,595,609.17	96.69%
人参化妆品销售业务	2,594,924.48	1.35%	6,838,188.94	3.25%
加工收入	0.00	0.00%	27,084.62	0.01%
网店代销及其他	303,834.09	0.15%	97,120.25	0.05%
非专利技术转让	2,830,188.68	1.47%	0.00	0.00%
其他	665,580.67	0.36%	0.00	0.00%
合计	191,915,637.76	100.00%	210,558,002.68	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东益建集团有限公司	74,317,115.43	38.72%	否
2	广州新洲健康药业有限公司	46,927,819.97	24.45%	否
3	吉林金螭医药有限公司	18,539,454.62	9.66%	否
4	陈忠銮	12,353,250.00	6.44%	否
5	广东省东莞国药集团药材有限公司	12,010,911.36	6.26%	否
合计		164,148,551.38	85.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	刘洪波	15,075,000.00	12.07%	否
2	马训莱	14,881,230.00	11.92%	否
3	郭华银	14,220,000.00	11.39%	否
4	徐发增	13,394,064.00	10.73%	否
5	王喜国	13,095,036.00	10.49%	否
合计		70,665,330.00	56.60%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,310,781.39	-17,527,207.74	41.17%
投资活动产生的现金流量净额	-14,495,566.76	-1,968,671.52	-636.31%
筹资活动产生的现金流量净额	28,908,796.85	-1,561,459.38	1,951.40%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-10,310,781.39元，原因为：公司销售集中在第四季度，回款发生在次年，因此使得公司经营活动产生的现金流净额为负。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-14,495,566.76元，原因为：公司在报告期购买参地、五味子林地进行了投资。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额28,908,796.85元，原因为：公司在报告年度吸收投资者投资款1300万元，新增银行贷款1750万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司成立于2010年4月份，注册资金1000万元，经长白朝鲜族自治县工商行政管理局核发营业执照，注册号为220623000004663，法定代表人：佟心，住所：马鹿沟镇马鹿沟村，主要经营范围：人参、西洋参、中药材（国家禁止品种除外）种植、加工、销售；人参系列产品、天然滋补品、土特产品、鹿茸收购、加工、销售；人参种植技术推广服务。（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）。2018年实现营业收入4753.32万元，净利润3024.15万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,886,868.96	6,506,869.07
研发支出占营业收入的比例	4.11%	3.09%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科及以下	11	11
研发人员总计	12	12
研发人员占员工总量的比例	17.65%	18.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	8
公司拥有的发明专利数量	8	8

研发项目情况：

公司秉承以建设人参全产业链条为理念，坚持从“绿色人参、科技人参、文化人参”三位一体去建设和强化皇封参。公司把科技创新视为人参企业再次崛起的新动力，不断加大科研开发力度，不断开发了具有较高科技含量的人参系列产品。公司作为高新技术企业每年确立的研发项目均是为了能加快技术积累、打好技术基础、加快产品研发速度、指导产品研发工作、提高技术人员素质。

公司成立研发中心，并下设有种植研发组、人参产品研发组、红参加工研发组、冻干参加工研发组、功能人参加工研发组、质量标准组、实验测试室等部门。公司于2018年先后设立六个研发项目：

涉及加工工艺的研究、新产品研发以及成份检测等方面。

为了确保研发项目的顺利进行，调动专业技术人员的积极性，提高开发中心的绩效水平，特推行绩效考核办法，以求客观、公证的反映技术人员的工作状况，使公司的绩效管理成为提高技术人员的热情、帮助公司发展的强有力的工具。我公司制定了《研发人员考核奖惩制度》，考核指标主要包括：时间指标、质量指标、技术性能指标等，因此公司每年确定的研发项目均按照时间规划进行，近三年实现科技成果转化 15 项，均以自行投资方式实施转化。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

（一）收入确认

1. 事项描述

公司的收入主要是鲜人参及人参系列制品的销售，全部为国内销售产生的收入。公司主要以产品签收作为销售收入的确认时点。由于营业收入金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对贵公司 2018 年经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、测试和评价公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。

（2）检查客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。

（3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

（4）检查销售客户信息（如联系方式、联系地址、下单时间等）评价销售真实性与合理性；检查主要材料的市场价格，分析销售毛利率波动的合理性。

（5）向主要客户函证当期交易额和款项余额，并对重要客户进行走访，核实公司收入确认的真实性。

（6）检查主要客户合同、出入库单、送货单及送货签收记录等。

（7）检查资产负债表日前后一定周期内的送货单，关注签收日期，确认收入是否计入正确的会计期间。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	259,996,039.86	222,713,314.88	应收票据：0 应收账款：222,713,314.88
2. 应收利息、应收股利计入其他应收款项目列示	其他应收款	4,402,143.65	5,474,807.52	其他应收款：5,474,807.52
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	8,910,061.05	5,752,015.97	应付票据：0 应付账款：5,752,015.97
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	11,313,473.85	9,297,120.98	应付利息：88,783.55 其他应付款：9,208,337.43
5. 管理费用列报调整	管理费用	10,400,859.25	10,342,639.89	管理费用：16,849,508.96
6. 研发费用单独列示	研发费用	7,886,868.96	6,506,869.07	—

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

长白山皇封参业股份有限公司愿意去帮助解决村民实际生活困难，从长远上看技术的助贫扶贫更有利于长远改善贫困家庭的实际情况。精准扶贫、精准脱贫，重在解扶贫中的难题，破脱贫中的瓶颈。只有增强针对性，提高实效性，才能真正让贫困群众祛贫根，奔富路。作为以科技种植、科技加工为主的企业，公司组织开展公益类活动将技术工作推广到广大种植户以及加工户去。通过技术的推广辅导广大种植户避免因技术问题而带来的减产、病虫害等问题，并避免因操作不当引起的品质问题。公司对有种植技术和加工技术的贫困户优先聘用并积极培训，鼓励贫困户努力脱贫。公司作为吉林省农业龙头化企业，注重促进高效人参行业发展，推动人参产业结构的优化。企业内联千家万户，外接国内外市场，发挥着连接市场与农户的桥梁纽带作用。公司既是加工销售中心，又是市场信息捕捉筛选中心，还是科技推广服务中心，通过建立“利益共享、风险共担”的利益联结机制，把生产、加工、销售三个环节有机地连结起来，使农户分享到加工、流通等环节的利润，增加就业，增加收入。

2018年，公司作为农业产业化重点龙头企业支持吉林“三农”事业发展、带动经济社会进步以及

公益反哺社会，在省农委的带动下积极参与“脱贫攻坚”的伟大事业是公司全体员工的光荣使命。经调查研究，结合省农委帮扶两个村实际，公司捐赠了10万元支持靖宇县景山镇崇礼村、光明村“脱贫攻坚”工作，主要用于开展乡风文明活动、修整乡村机耕路、改善村委会办公条件及帮扶等工作。

公司今后还将加大对贫困户帮扶力度，切切实实引导贫困户走自力更生的脱贫致富之路。

三、持续经营评价

公司主要从事人参种植、加工、销售业务，所处行业为人参种植业、医药制造业。依托吉林省丰富的人参资源优势，根据客户的需求及自身的生产能力情况进行人参以及西洋参的种植、加工及相关产品的研发和销售。公司每年9-11月集中进行人参采收，以保障公司业务正常开展；公司现阶段主要产品为人参、红参、西洋参等中药饮片；人参、红参系列化妆品；人参、红参茶珍；人参、红参纯粉片；红参模压参等。

在初级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。精深加工制品主要以科技含量高、使用方便以及易于被大众消费者接受为主要开发核心。

在产品的在终端销售上，通过与大型医药连锁机构合作，建立全新的线下销售团队；在以皇封参膜压参为主的系列精深加工产品上，开发人参系列超微细粉产品，开展医药连锁渠道、电商、微商渠道等。将更加优化产品的结构，逐渐增加精品的销售份额。

经审计2017年度、2018年度主营业务收入分别为203,595,609.17元、191,915,637.76元；2017年度、2018年度，公司净利润分别为47,958,629.44元、50,816,991.71元。

报告期内，公司人参新品种“中农皇封参一号”人参基地建设上取得了重大进展，目前已通过吉林省农业农村厅公示，获批20公顷基地建设指标，为公司种植培育优质六年生药用人参提供了坚实的基础。公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司业务明确，具有持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

从近几年的人参行业的主要数据分析，随着人们健康意识与保健意识的增强，人参作为中药领域的百草之王，人参保健品、人参健康食品将成为大健康产品谱系的重要增长点。国家执行新的药典标准后，对六年以上适用于药用的人参，有了新的准入标准，由于国内大中型中成药企业对人参的需求，使得六年以上符合药典标准的高质量人参成为市场紧缺。公司坚持“绿色人参”至上的发展理念，把种植视为保证人参品质的“第一车间”，强化人参种植基地建设。建立了统一技术、统一生产资料、统一标准、统一管理的自有人参种植基地。目前基地是中国中药协会认定的人参优质道地药材示范基地，公司连续多年通过有机认证。公司顺应了人参行业对高品质人参原材的需求趋势，未来还将继续公司产品的高品质性、高科技性发展。

（二）公司发展战略

营销战略：近年来由于市场迅速扩大以及公司在市场开拓方面的不懈努力，为能更好的增加市场占有率，将“皇封参”品牌故事进行了深度的梳理，对集团产品细分，按照不同产品性质拓展销售渠道，在以皇封参红参、生晒参为主的原材料大贸易基础上，通过与大型医药连锁机构合作，建立全新的线下销售团队；在以皇封参膜压参为主的系列精深加工产品上，开发人参系列超微细粉产品，开展医药连锁渠道、电商、微商渠道等。将更加优化产品的结构，逐渐增加精品的销售份额。

产品战略：加速申报关于公司加工优质红参和饮片的相关专利技术，通过知识产权等无形资产确定人参加工环节的技术壁垒，对人参饮片的产成品作技术背书。同时，根据市场反馈情况有针对性的开发适销对路的终端消费级人参制品，并着手建设包括人参饮品、人参茶包、人参纯粉等食品级通过QS质量认证的生产线与生产车间。公司独家研发拳头产品紫红参项目目前正在进行产品资质、批号审批阶段。

（三） 经营计划或目标

企业预期营业收入增长 10%-15%，净利润增长 10%-15%，在原有销售渠道及销售产品的基础上，加大对高附加值产品的渠道拓展，涉及的资金除企业目前自有资金外，公司团队将继续加大了与投资者间的联系，为能获得直接融资以扩大生产经营规模并提高竞争优势。2018 年度已完成第一次定增融资，第二次定增融资尚在进行阶段。融资资金将用于企业流动资金补充、人参基地收储等。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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。为此，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。截止公告时间，已在吉林省农业农村厅公示，获批人参种植基地用地 20 公顷。

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、销售基本集中在四季度及次年一季度，其他季度公司业务较少。虽然公司积极应对，力争各个季度都有生产订单，以缓解四季度及次年一季度的销售压力，但无法规避生产经营存在较强的季节性波动风险。

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，2018 年继续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。2019 年将再次申请认定高新技术企业。

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。虽然公司将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。但如果人参种植区域发生重大自然灾害,仍将对公司的经营业绩带来不利影响。

五、人参市场价格波动风险

根据市场对人参价格的统计,自 2010 年开始,人参价格步入上升通道,上涨幅度较大,其中优质人参价格涨幅更加明显。近两年来,人参市场价格从高点回落后逐步趋于稳定。针对前述情况,公司将积极关注人参市场状况,始终为市场和客户提供以有机人参为代表的优质人参产品,同时公司将加大大参深加工业务,积极研发新产品,如人参化妆品、人参食品等,拓展公司产品链条。同时随着社会大众和药企逐渐提高对人参品质的要求,普通人参价格波动对公司业绩的影响敏感度逐步降低,但如果发生其他不可预测的小概率事件,导致市场价格急剧波动,仍将有可能给企业盈利带来一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）一
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	五（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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

- 1、收储位于珲春境内，已成规模的人参基地，共计 8500 丈，总价 1200 万，已支付 800 万
- 2、收购靖宇境内五味子地共计 947 亩，总价 1100 万，已完成支付。

（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
固定资产	抵押	11,973,474.68	2.50%	吉林银行贷款抵押
无形资产	抵押	6,607,999.96	1.38%	吉林银行贷款抵押
总计	-	18,581,474.64	3.88%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,553,333	60.97%	17,223,330	64,776,663	80.97%
	其中：控股股东、实际控制人	8,833,333	11.32%	8,833,333	17,666,666	22.08%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,446,667	39.03%	-15,223,330	15,223,337	19.03%
	其中：控股股东、实际控制人	17,666,667	22.65%	-8,833,333	8,833,334	11.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,000,000	-	2,000,000	80,000,000	-
普通股股东人数		36				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中科孚德科技有限公司	26,500,000	0	26,500,000	33.12%	8,833,334	17,666,666
2	天津御赐神草科技发展有限公司(有限合伙)	26,130,000	0	26,130,000	32.66%	0	26,130,000
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	-68,000	6,132,000	7.66%	0	6,132,000
4	王力钢	6,000,000	0	6,000,000	7.50%	2,000,000	4,000,000
5	杨惠	3,870,000	0	3,870,000	4.84%	1,290,000	2,580,000

6	李虹	3,000,000	0	3,000,000	3.75%	1,000,000	2,000,000
7	邢英楠	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
8	张丽芳	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
9	陶勤海	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
10	管英玲	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
11	通化正道地现代农业有限公司	0	1,000,000	1,000,000	1.25%	0	1,000,000
12	中吉金泰投资管理 有限公司	0	1,000,000	1,000,000	1.25%	0	1,000,000
合计		76,700,000	1,932,000	78,632,000	98.28%	14,790,004	63,841,996

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东

（二）实际控制人情况

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 33.12% 的股权代表对皇封参业 33.12% 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 23.97% 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 57.09% 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年2月13日	2018年5月2日	6.50	2,000,000	13,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司股票发行募集资金用于收储人参基地、补充公司营运资金及厂房改造、设备购置。公司在本次股票发行获得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函后，未变更原募集资金的用途。截至2018年9月21日，募集资金已使用完毕。

公司按照《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的规定，在上述股票发行方案确定的资金使用用途范围内使用公司资金。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形，亦不存在变更募集资金使用范围的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	吉林银行	22,000,000.00		一年	否
贷款	兴业银行	15,000,000.00		一年	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二)权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
佟心	董事长/总经理	男	1974.08.30	本科	2016年8月25日至2019年8月25日	270,000.00
苏斌	董事	男	1968.08.16	本科	2016年8月25日至2019年8月25日	0.00
全熙根	董事	男	1966.02.21	本科	2016年8月25日至2019年8月25日	144,000.00
马强	董事	男	1959.06.11	本科	2016年10月至2019年8月25日	0.00
吉海滨	董事	男	1973.07.03	硕士	2016年8月25日至2019年8月25日	0.00
张玉良	监事会主席	男	1963.04.10	专科	2016年8月25日至2019年8月25日	0.00
张洪镛	监事	男	1968.10.31	本科	2016年8月25日至2019年8月25日	0.00
王晨	监事	男	1975.09.02	硕士	2016年8月25日至2019年8月25日	0.00
马东方	董事会秘书	女	1982.08.11	本科	2016年9月至2019年9月	120,000.00
袁增顺	财务负责人	男	1962.05.24	专科	2016年9月至2019年9月	78,000.00
赵彤	生产副总	男	1967.02.13	专科	2017年4月至2019年9月	240,000.00
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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间没有关联关系。

（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
佟心	董事长	0	0	0	0.00%	0
苏斌	董事	0	0	0	0.00%	0
全熙根	董事	0	0	0	0.00%	0
马强	董事	0	0	0	0.00%	0
吉海滨	董事	0	0	0	0.00%	0
张玉良	监事	0	0	0	0.00%	0
张洪镝	监事	0	0	0	0.00%	0
王晨	监事	0	0	0	0.00%	0
马东方	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
袁增顺	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
赵彤	生产副总	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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
行政管理人员	42	41
研发人员	12	12

采购、销售人员	15	14
财务人员	11	11
生产人员	60	65
员工总计	140	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2
本科	26	26
专科	35	35
专科以下	76	80
员工总计	140	143

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人员变动较小，变动主要原因是公司为加强营销队伍开拓新的销售渠道增加了部分销售人员，以及增强企业的研发能力而引进的研发人员。

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，执行国家社会保障制度，并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。

4、公司不存在需要承担其离退休费用的人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。股份公司设立以来，公司从上到下对上述公司治理机制进行了系统学习，并严格执行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的运行完全按照上述公司治理机制运行，取得了良好的效果。在今后的贯彻执行中，公司董事会将以“对投资者负责，为投资者服务”为宗旨，继续完善、健全相关公司治理机制，从制度上不断应对公司将面临的种种市场变化。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司通过建立和完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等管理制度，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。前述制度自建立以来能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部管理制度，更好地保护全体股东的利益。

报告期内，根据企业内部管理需要，重新制定了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》以及《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等规定，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，明确了股东会、董事会、监事会以及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，亦没有决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，企业完成首次定增，按照增资事项修改公司章程，将注册资本金修改为 8000 万。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议首次定增、2017 年年报、2018 年半年报、2018 年第三季度报、第二次定增相关事项
监事会	3	审议 2017 年年报、2018 年半年报、2018 年第三季度报相关事项
股东大会	3	审议首次定增、2017 年年报、2018 年第二次定增相关事项

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，三会决议均能得到切实的执行。报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司科学民主决策以及健康发展提供制度保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司通过《公司章程》及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理机制。

公司内部控制制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司管理的需要和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等环节，内部控制制度认真贯彻执行，能有效

控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司内部控制制度已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，公司将继续通过强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东暨实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在挂牌合并体系内领薪，公司的劳动、人事及公司管理完全独立。

3、资产完整及独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况

公司机构独立，已建立股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐

步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运营良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司成立以来，设置了独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立了符合国家法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、范围、格式和时间，信息披露的管理，相关主体的职责，披露的媒体，保密制度，罚则等事项进行了明确规定，其中包括了年度报告差错责任追究的有关内容。报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》的有关要求开展信息披露工作。报告期内不存在年度报告重大差错的情况，并建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 1-02789 号
审计机构名称	大信会计师事务所
审计机构地址	北京知春路 1 号
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	熊建辉、黄开松
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h1 style="font-size: 2em;">审 计 报 告</h1> <p style="font-size: 1.2em; margin-top: 10px;">大信审字[2019]第 1-02789 号</p> </div> <p>长白山皇封参业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了长白山皇封参业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（二十五）营业收入和营业成本所述，贵公司的收入主要是鲜人参与人参系列制品的销售，全部为国内销售产生的收入。贵公司主要以产品签收单作为销售收入的确认时点。由于营业收入金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对贵公司 2018 年经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解、测试和评价公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。
- （2）检查客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。
- （3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。
- （4）检查销售客户信息（如联系方式、联系地址、下单时间等）评价销售真实性与合理性；检查主要材料的市场价格，分析销售毛利率波动的合理性。
- （5）向主要客户函证当期交易额和款项余额，并对重要客户进行走访，核实公司收入确认的真实性。
- （6）检查主要客户合同、出入库单、送货单及送货签收记录等。
- （7）检查资产负债表日前后一定周期内的送货单，关注签收日期，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 201X 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层对财务报表的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：熊建辉

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：黄开松

二〇一九年四月二十二日

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)	30,721,404.97	10,628,956.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	259,996,039.86	222,713,314.88
其中：应收票据		0.00	0.00

应收账款	五(二)	259,996,039.86	222,713,314.88
预付款项	五(三)	15,474,992.83	15,379,560.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	4,408,789.48	5,474,807.52
其中：应收利息	五(四)	6,645.83	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	110,214,133.25	88,295,909.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	2,901,421.42	85,337.39
流动资产合计		423,716,781.81	342,577,886.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五(七)	29,249,689.31	30,472,158.83
在建工程	五(八)	0.00	162,466.80
生产性生物资产	五(九)	929,000.00	
油气资产			
无形资产	五(十)	21,684,188.40	12,902,306.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	1,598,740.36	682,782.04
递延所得税资产	五(十二)	1,171,931.88	560,705.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,633,549.95	44,780,419.21
资产总计		478,350,331.76	387,358,305.60
流动负债：			
短期借款	五(十三)	37,000,000.00	19,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十四)	8,910,061.05	5,752,015.97
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		8,910,061.05	5,752,015.97
预收款项	五(十五)	1,166,998.83	1,741,263.90
合同负债			
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)	689,624.36	6,486,309.99
应交税费	五(十七)	4,271,071.14	8,046,609.85
其他应付款	五(十八)	11,313,473.85	9,297,120.98
其中：应付利息	五(十八)	67,787.50	88,783.55
应付股利			
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	五(十九)	15,990,000.00	
流动负债合计		79,341,229.23	50,823,320.69
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十)	5,404,904.92	6,747,779.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,404,904.92	6,747,779.01
负债合计		84,746,134.15	57,571,099.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	80,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五(二十二)	116,541,484.14	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)	6,316,125.76	3,685,700.35
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	190,746,587.71	142,560,021.41
归属于母公司所有者权益合计		393,604,197.61	329,787,205.90
少数股东权益			
所有者权益合计		393,604,197.61	329,787,205.90
负债和所有者权益总计		478,350,331.76	387,358,305.60

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁增顺 会计机构负责人：熊建辉

(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		25,390,968.97	6,592,741.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	223,276,119.21	171,408,780.51
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二(一)	223,276,119.21	171,408,780.51
预付款项		15,265,274.73	4,544,852.63
其他应收款	十二(二)	13,447,152.33	12,483,805.58
其中：应收利息	十二(二)	6,645.83	
应收股利			
存货		104,684,523.56	69,317,600.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,612,170.65	
流动资产合计		384,676,209.45	264,347,781.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	51,194,246.27	51,194,246.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,340,684.25	17,303,645.46

在建工程			
生产性生物资产		929,000.00	
油气资产			
无形资产		16,222,469.16	7,300,364.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,178,740.36	232,782.04
递延所得税资产		1,171,931.88	560,705.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,037,071.92	76,591,744.12
资产总计		471,713,281.37	340,939,525.18
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	19,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,506,204.84	23,966,129.95
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		25,506,204.84	23,966,129.95
预收款项		945,025.29	946,875.94
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		3,951,828.28	7,119,835.98
其他应付款		122,627,906.26	61,859,065.04
其中：应付利息		67,787.50	88,783.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,990,000.00	
流动负债合计		206,020,964.67	113,391,906.91
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			
预计负债			
递延收益		2,940,444.32	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		2,940,444.32	4,100,000.00
负债合计		208,961,408.99	117,491,906.91

所有者权益：			
股本		80,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,303,027.35	105,303,027.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,316,125.76	3,685,700.35
一般风险准备			
未分配利润		60,132,719.27	36,458,890.57
所有者权益合计		262,751,872.38	223,447,618.27
负债和所有者权益合计		471,713,281.37	340,939,525.18

（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		191,915,637.76	210,558,002.68
其中：营业收入	五(二十五)	191,915,637.76	210,558,002.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,151,242.80	160,948,218.50
其中：营业成本	五(二十五)	108,452,116.21	135,845,787.98
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	五(二十六)	531,963.34	837,340.25
销售费用	五(二十七)	6,226,379.56	5,658,357.19
管理费用	五(二十八)	10,400,859.25	10,342,639.89

研发费用	五(二十九)	7,886,868.96	6,506,869.07
财务费用	五(三十)	1,569,777.51	875,064.83
其中：利息费用		1,570,207.10	1,061,459.38
利息收入		31,620.02	222,510.31
资产减值损失	五(三十一)	4,083,277.97	882,159.29
信用减值损失			
加：其他收益	五(三十二)	1,347,133.42	183,318.41
投资收益（损失以“-”号填列）			1,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,111,528.38	49,794,102.59
加：营业外收入	五(三十三)	371,682.35	1,081,166.33
减：营业外支出	五(三十四)	296,924.97	862,459.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,186,285.76	50,012,809.63
减：所得税费用	五(三十五)	3,369,294.05	2,054,180.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,816,991.71	47,958,629.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,816,991.71	47,958,629.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		50,816,991.71	47,958,629.44
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		50,816,991.71	47,958,629.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,816,991.71	47,958,629.44
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		0.64	0.61
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：熊建辉

(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)	142,976,662.09	154,072,650.39
减：营业成本	十二(四)	91,685,469.01	119,394,201.88
税金及附加		302,124.92	359,081.50
销售费用		4,067,431.72	2,833,134.97
管理费用		5,157,144.50	5,449,094.83
研发费用		7,886,868.96	6,506,869.07
财务费用		1,561,722.25	1,046,654.83
其中：利息费用		1,570,207.10	1,061,459.38
利息收入		25,382.95	33,765.68
资产减值损失		4,118,936.37	708,797.34
信用减值损失			
加：其他收益		1,159,555.68	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,356,520.04	17,774,815.97
加：营业外收入		327,440.25	927,674.00
减：营业外支出		136,725.62	862,230.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,547,234.67	17,840,259.25
减：所得税费用		3,242,980.56	2,042,453.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,304,254.11	15,797,805.43
（一）持续经营净利润		26,304,254.11	15,797,805.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,304,254.11	15,797,805.43
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		167,780,153.99	129,413,686.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	86,217,085.97	38,824,277.17
经营活动现金流入小计		253,997,239.96	168,237,963.96
购买商品、接受劳务支付的现金		156,155,535.05	134,307,047.80
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		13,505,113.80	14,146,884.40
支付的各项税费		9,084,644.46	5,338,371.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	85,562,728.04	31,972,867.61
经营活动现金流出小计		264,308,021.35	185,765,171.70
经营活动产生的现金流量净额		-10,310,781.39	-17,527,207.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十六)		12,000,000.00
投资活动现金流入小计			12,001,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,845,566.76	1,969,671.52
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	五(三十六)	1,650,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,495,566.76	13,969,671.52
投资活动产生的现金流量净额		-14,495,566.76	-1,968,671.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,000,000.00	
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		37,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	16,190,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		66,190,000.00	28,000,000.00

偿还债务支付的现金		19,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,791,203.15	1,561,459.38
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	五(三十六)	15,990,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		37,281,203.15	29,561,459.38
筹资活动产生的现金流量净额		28,908,796.85	-1,561,459.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,102,448.70	-21,057,338.64
加：期初现金及现金等价物余额		10,628,956.27	31,686,294.91
六、期末现金及现金等价物余额		14,731,404.97	10,628,956.27

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁增顺 会计机构负责人：熊建辉

(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		99,913,815.45	97,711,933.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		138,822,410.02	104,729,287.74
经营活动现金流入小计		238,736,225.47	202,441,220.80
购买商品、接受劳务支付的现金		151,223,285.60	121,045,542.19
支付给职工以及为职工支付的现金		4,911,575.67	5,949,674.12
支付的各项税费		7,965,398.47	4,954,526.38
支付其他与经营活动有关的现金		86,981,915.53	35,728,724.74
经营活动现金流出小计		251,082,175.27	167,678,467.43
经营活动产生的现金流量净额		-12,345,949.80	34,762,753.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,104,619.72	1,282,235.12
投资支付的现金			30,000,000.00
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		1,650,000.00	
投资活动现金流出小计		13,754,619.72	31,282,235.12

投资活动产生的现金流量净额		-13,754,619.72	-31,282,235.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,000,000.00	
取得借款收到的现金		37,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,190,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		66,190,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,791,203.15	1,561,459.38
支付其他与筹资活动有关的现金		15,990,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		37,281,203.15	29,561,459.38
筹资活动产生的现金流量净额		28,908,796.85	-1,561,459.38
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		2,808,227.33	1,919,058.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,592,741.64	4,673,682.77
六、期末现金及现金等价物余额		9,400,968.97	6,592,741.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,000,000.00				105,541,484.14				3,685,700.35		142,560,021.41		329,787,205.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,000,000.00				105,541,484.14				3,685,700.35		142,560,021.41		329,787,205.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				11,000,000.00				2,630,425.41		48,186,566.30		63,816,991.71
(一) 综合收益总额											50,816,991.71		50,816,991.71
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				11,000,000.00								13,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				11,000,000.00								13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,630,425.41		-2,630,425.41		
1. 提取盈余公积									2,630,425.41		-2,630,425.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				116,541,484.14				6,316,125.76		190,746,587.71	393,604,197.61

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本				资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,000,000.00				105,541,484.14				2,105,919.81		96,181,172.51		281,828,576.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,000,000.00				105,541,484.14				2,105,919.81		96,181,172.51		281,828,576.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,579,780.54		46,378,848.90		47,958,629.44
（一）综合收益总额											47,958,629.44		47,958,629.44

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,579,780.54		-1,579,780.54			
1. 提取盈余公积								1,579,780.54		-1,579,780.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	78,000,000.00					105,541,484.14			3,685,700.35		142,560,021.41		329,787,205.90

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：熊建辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	78,000,000.00				105,303,027.35				3,685,700.35		36,458,890.57	223,447,618.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				105,303,027.35				3,685,700.35		36,458,890.57	223,447,618.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				11,000,000.00				2,630,425.41		23,673,828.70	39,304,254.11
（一）综合收益总额											26,304,254.11	26,304,254.11
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				11,000,000.00							13,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				11,000,000.00							13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,630,425.41		-2,630,425.41	
1. 提取盈余公积									2,630,425.41		-2,630,425.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	80,000,000.00				116,303,027.35			6,316,125.76		60,132,719.27	262,751,872.38

项目	上期										
	股本	资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,000,000.00				105,303,027.35			2,105,919.81		22,240,865.68	207,649,812.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,000,000.00				105,303,027.35			2,105,919.81		22,240,865.68	207,649,812.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,579,780.54		14,218,024.89	15,797,805.43
（一）综合收益总额										15,797,805.43	15,797,805.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,579,780.54		-1,579,780.54	

1. 提取盈余公积									1,579,780.54		-1,579,780.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	78,000,000.00				105,303,027.35				3,685,700.35		36,458,890.57	223,447,618.27

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”）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）。

2017 年 2 月 28 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[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》。

2017 年 3 月 30 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：皇封参，证券代码：871195。

2018 年 3 月 2 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议并通过《关于〈长白山皇封参业股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本公司以非公开定向发行的方式发行新股 200 万股，本次发行后公司股本总额由 7,800 万元变更为 8,000 万元。

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：人民币捌仟万元

股本：人民币捌仟万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：9122062269613046XG

（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 2019 年 4 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

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	2级	100.00%	100.00%
皇封参（抚松）生物科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
皇封(北京)参业商贸有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
抚松皇封参商贸有限公司	全资子公司	2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

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

(二) 持续经营：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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度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. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

本公司为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，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，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票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。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	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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“附注三（十七）、生物资产”。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《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分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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	5.00	4.75
构筑物及其他辅助设施	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子及其他设备	3	5.00	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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安

装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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。

(十七) 生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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。

本公司的生产性生物资产主要是五味子，按照种植地点分类。

(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和生产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。生产性生物资产的减值不得转回。

(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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	依据
商标及专利权	10年	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	土地使用权证载年限

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资

相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	259,996,039.86	222,713,314.88	应收票据：0.00 应收账款：222,713,314.88
2. 应收利息、应收股利计入其他应收款项目列示	其他应收款	4,402,143.65	5,474,807.52	应收利息：0.00 应收股利：0.00 其他应收款：5,474,807.52
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	8,910,061.05	5,752,015.97	应付票据：0.00 应付账款：5,752,015.97
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	11,313,473.85	9,297,120.98	应付利息：88,783.55 其他应付款：9,208,337.43
5. 管理费用列报调整	管理费用	10,400,859.25	10,342,639.89	管理费用：16,849,508.96
6. 研发费用单独列示	研发费用	7,886,868.96	6,506,869.07	--

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%、16%、11%、10%、3%
城市建设维护税	应纳流转税	7%、5%、1%
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	0%、15%、25%
-------	--------	------------

纳税主体名称	所得税税率
长白山皇封参业股份有限公司	15%
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	0%
皇封参(抚松)生物科技有限公司	25%
皇封(北京)参业商贸有限公司	25%
抚松皇封参商贸有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、长白山皇封参业股份有限公司

(1) 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) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产人参享受增值税免征政策。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，本公司销售自产人参所得额享受企业所得税免征政策。

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	139,187.59	108,176.63
银行存款	30,582,217.38	10,517,543.59
其他货币资金		3,236.05
合 计	30,721,404.97	10,628,956.27

注：本公司银行存款中 1,599 万元为银行定期存单，除此之外，本账户期末余额中不存在其他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) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	267,654,399.15	226,352,828.10
减：坏账准备	7,658,359.29	3,639,513.22
合 计	259,996,039.86	222,713,314.88

1. 应收账款

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	267,654,399.15	100.00	7,658,359.29	2.86
其中：账龄分析法组合	267,654,399.15	100.00	7,658,359.29	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	267,654,399.15	100.00	7,658,359.29	2.86

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	226,352,828.10	100.00	3,639,513.22	1.61
其中：账龄分析法组合	226,352,828.10	100.00	3,639,513.22	1.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	226,352,828.10	100.00	3,639,513.22	1.61

(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	180,170,590.61	0.00		210,941,748.95	0.00	
1 至 2 年	79,861,278.35	5.00	3,993,063.92	11,114,270.09	5.00	555,713.50
2 至 3 年	3,533,727.63	10.00	353,372.76	1,204,506.96	10.00	120,450.70
3 至 4 年	1,048,500.46	30.00	314,550.14	137,859.27	30.00	41,357.80

4至5年	85,859.27	50.00	42,929.64	64,903.22	50.00	32,451.61
5年以上	2,954,442.83	100.00	2,954,442.83	2,889,539.61	100.00	2,889,539.61
合计	267,654,399.15	--	7,658,359.29	226,352,828.10	--	3,639,513.22

(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
广州新洲健康药业股份有限公司	70,411,879.26	26.31	989,666.19
广东益建健康产业有限公司	46,934,322.00	17.54	
广州市国鼎贸易有限公司	29,684,550.00	11.09	
泸州抚参堂酒业有限公司	25,587,239.00	9.56	1,279,361.95
吉林金螭医药有限公司	20,393,400.00	7.62	
合计	193,011,390.26	72.12	2,269,028.14

(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	13,686,961.77	88.44	4,120,888.91	26.79
1至2年	725,038.06	4.69	4,658,672.00	30.29
2至3年	1,062,993.00	6.87	6,600,000.00	42.92
3年以上				
合计	15,474,992.83	100.00	15,379,560.91	100.00

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 (%)
季伟	8,900,000.00	57.51
程喜鹏	3,100,000.00	20.03
孙安秀	1,000,000.00	6.46
北京法藏律师事务所	200,000.00	1.29
刘亚旭	200,000.00	1.29
合计	13,400,000.00	86.58

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	6,645.83	
应收股利		
其他应收款项	6,948,788.75	7,957,020.72
减：坏账准备	2,546,645.10	2,482,213.20

合 计	4,408,789.48	5,474,807.52
-----	--------------	--------------

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
拆出资金应计利息	6,645.83	
合 计	6,645.83	

2. 其他应收款项

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其他应收款项	2,088,288.24	30.05	2,088,288.24	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,860,500.51	69.95	458,356.86	9.43
其中：账龄分析法组合	4,860,500.51	69.95	458,356.86	9.43
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项				
合 计	6,948,788.75	100.00	2,546,645.10	36.65

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其他应收款项	2,088,288.24	26.24	2,088,288.24	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,868,732.48	73.76	393,924.96	6.71
其中：账龄分析法组合	5,868,732.48	73.76	393,924.96	6.71
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项				
合 计	7,957,020.72	100.00	2,482,213.20	31.20

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

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	4 至 5 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项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,992,765.82			2,825,409.55	0.00	
1至2年	843,231.38	5.00	42,161.57	2,044,347.86	5.00	102,217.39
2至3年	543,113.14	10.00	54,311.31	554,453.94	10.00	55,445.39
3至4年	102,240.00	30.00	30,672.00	139,991.93	30.00	41,997.58
4至5年	95,876.40	50.00	47,938.20	220,529.20	50.00	110,264.60
5年以上	283,273.77	100.00	283,273.77	84,000.00	100.00	84,000.00
合计	4,860,500.51	9.15	458,356.86	5,868,732.48	--	393,924.96

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,236,369.20	4,538,845.62
借支款	3,131,417.85	1,626,597.48
保证金	653,671.30	260,160.00
备用金	45,598.40	48,627.40
押金	75,000.00	9,076.80
其他	1,806,732.00	1,473,713.42
合计	6,948,788.75	7,957,020.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南美缇商贸有限公司	货款	2,088,288.24	4至5年	30.05	2,088,288.24
云南金九地生物科技有限公司	借支款	1,650,000.00	1年以下	23.75	
中国化工信息中心	房租保证金	334,215.07	1年以下	4.81	
刘伟杰	借支款	300,000.00	1至2年	4.32	15,000.00
高阳	借支款	218,395.00	1至2年	3.14	10,169.75
合计		4,590,898.31		66.07	2,113,457.99

(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	3,265,251.69		3,265,251.69	4,110,399.52		4,110,399.52

周转材料	461,699.60		461,699.60	461,699.60		461,699.60
低值易耗品	183,280.93		183,280.93	165,244.00		165,244.00
包装物	2,291,989.36		2,291,989.36	1,756,563.61		1,756,563.61
生产成本	172,831.24		172,831.24	480,220.49		480,220.49
自制半成品	75,071,019.08		75,071,019.08	48,222,770.80		48,222,770.80
库存商品	5,587,906.79		5,587,906.79	4,424,501.77		4,424,501.77
发出商品	7,169,766.59		7,169,766.59	3,475,556.39		3,475,556.39
消耗性生物资产	16,010,387.97		16,010,387.97	25,198,953.24		25,198,953.24
合 计	110,214,133.25		110,214,133.25	88,295,909.42		88,295,909.42

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,901,421.42	85,337.39
合 计	2,901,421.42	85,337.39

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	29,249,689.31	30,472,158.83
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	29,249,689.31	30,472,158.83

1. 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	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,479,391.41	10,791,032.74	2,290,884.93	1,137,672.65	44,698,981.73
2.本期增加金额	288,006.51	1,202,047.90		138,266.84	1,628,321.25
(1) 购置	288,006.51	1,199,496.90		138,266.84	1,625,770.25
(2) 在建工程转入		2,551.00			2,551.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,767,397.92	11,993,080.64	2,290,884.93	1,275,939.49	46,327,302.98
二、累计折旧					
1.期初余额	6,265,354.82	5,706,782.51	1,514,107.97	740,577.60	14,226,822.90
2.本期增加金额	1,493,246.32	1,015,557.54	203,955.53	138,031.38	2,850,790.77
(1) 计提	1,493,246.32	1,015,557.54	203,955.53	138,031.38	2,850,790.77
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,758,601.14	6,722,340.05	1,718,063.50	878,608.98	17,077,613.67

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	23,008,796.78	5,270,740.59	572,821.43	397,330.51	29,249,689.31
2.期初账面价值	24,214,036.59	5,084,250.23	776,776.96	397,095.05	30,472,158.83

(八) 在建工程

类 别	期末余额		期初余额		
在建工程项目					162,466.80
工程物资					
减：减值准备					
合 计					162,466.80

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
样品馆工程				162,466.80		162,466.80
合 计				162,466.80		162,466.80

(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
样品馆工程		162,466.80		2,551.00	159,915.80	
合 计		162,466.80		2,551.00	159,915.80	

(九) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
	五味子	
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 外购	929,000.00	929,000.00

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	929,000.00	929,000.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	929,000.00	929,000.00
2. 期初账面价值		

(十) 无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	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		9,254,000.00			9,254,000.00
(1) 购置		9,254,000.00			9,254,000.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,751,055.16	9,254,000.00	1,315,220.00	6,111.11	25,326,386.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,306,317.55		860,537.32	3,225.25	3,170,080.12
2. 本期增加金额	320,218.55	22,625.92	127,236.28	2,037.00	472,117.75
(1) 计提	320,218.55	22,625.92	127,236.28	2,037.00	472,117.75
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,626,536.10	22,625.92	987,773.60	5,262.25	3,642,197.87
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	12,124,519.06	9,231,374.08	327,446.40	848.86	21,684,188.40
2. 期初账面价值	12,444,737.61		454,682.68	2,885.86	12,902,306.15

(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	450,000.00		30,000.00		420,000.00
长春同志街装修费	232,782.04		125,041.68		107,740.36
东兴五味子基地其他资产		1,080,000.00	9,000.00		1,071,000.00
合计	682,782.04	1,080,000.00	164,041.68		1,598,740.36

(十二) 递延所得税资产

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
资产减值准备	1,171,931.88	7,814,797.93	554,379.23	3,695,861.56
内部交易未实现利润			6,326.16	42,174.42
合计	1,171,931.88	7,814,797.93	560,705.39	3,738,035.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,600,447.19	
合计	3,600,447.19	

注：此项目中列示的是由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	
抵押借款	22,000,000.00	19,500,000.00
合计	37,000,000.00	19,500,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,910,061.05	5,752,015.97
合计	8,910,061.05	5,752,015.97

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,450,066.74	4,132,613.62
1年以上	459,994.31	1,619,402.35
合 计	8,910,061.05	5,752,015.97

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	165,706.55	1,153,237.51
1年以上	1,001,292.28	588,026.39
合 计	1,166,998.83	1,741,263.90

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
李金瑶	603,941.30	未结算货款
南京千叶草生物科技有限公司	125,000.00	未结算货款
合 计	728,941.30	--

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,471,253.05	9,955,161.10	15,894,833.45	531,580.70
离职后福利-设定提存计划	15,056.94	637,855.46	494,868.74	158,043.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,486,309.99	10,593,016.56	16,389,702.19	689,624.36

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,392,303.11	9,170,503.86	15,049,825.59	512,981.38
职工福利费		543,538.01	539,538.01	4,000.00
社会保险费	78,447.63	145,617.45	209,974.69	14,090.39
其中： 医疗保险费	56,889.20	124,892.95	169,199.90	12,582.25
工伤保险费	16,148.12	10,637.78	26,290.03	495.87
生育保险费	5,410.31	10,086.72	14,484.76	1,012.27
住房公积金		88,780.00	88,780.00	
工会经费和职工教育经费	502.31	6,721.78	6,715.16	508.93
合 计	6,471,253.05	9,955,161.10	15,894,833.45	531,580.70

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
基本养老保险	15,056.94	605,276.67	477,239.91	143,093.70
失业保险费		32,578.79	17,628.82	14,949.97
合 计	15,056.94	637,855.46	494,868.74	158,043.66

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	203,675.21	5,290,330.43
企业所得税	3,669,069.70	2,250,672.94
教育费附加	187,635.41	208,047.96
地方教育费附加	126,490.91	140,099.39
城市维护建设税	78,074.43	119,644.41
个人所得税	5,384.28	15,976.84
其他税费	741.20	21,837.88
合 计	4,271,071.14	8,046,609.85

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	67,787.50	88,783.55
应付股利		
其他应付款项	11,245,686.35	9,208,337.43
合 计	11,313,473.85	9,297,120.98

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	67,787.50	88,783.55
合 计	67,787.50	88,783.55

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴的个税	8,130,000.00	8,130,000.00
五味子基地收购款	1,184,000.00	
往来款	1,129,144.80	208,201.58
备用金	376,882.75	
社会保险	20,120.72	31,590.30
保证金	2,500.00	505,000.00

垫付款项		18,566.08
其他	403,038.08	314,979.47
合 计	11,245,686.35	9,208,337.43

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待审验的投资款项	15,990,000.00	
合 计	15,990,000.00	

(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	6,747,779.01		1,342,874.09	5,404,904.92	政府项目补助
合 计	6,747,779.01		1,342,874.09	5,404,904.92	--

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 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 线项目	2,000,000.00		242,745.32		1,757,254.68	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		497,838.31		502,161.69	与资产相关
人参精深加工建 设项目	2,647,779.01		183,318.41		2,464,460.60	与资产相关
现代农业发展项 目	300,000.00		75,000.00		225,000.00	与资产相关
100 吨红参产品生 产线改造扩建项 目	800,000.00		343,972.05		456,027.95	与资产相关
合 计	6,747,779.01		1,342,874.09		5,404,904.92	--

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资金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“100 吨红参产品生产线改造扩建项目”专项政府补助资金。

(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	2,000,000.00				2,000,000.00	80,000,000.00

注：2018年3月2日，本公司召开2018年第一次临时股东大会审议并通过《关于<长白山皇封参业股份有限公司股票发行方案>的议案》，本公司以非公开定向发行的方式发行新股200万股，共计募集资金1,300万元，其中：股本人民币200万元，资本公积1,100万元。

(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	11,000,000.00		115,983,781.08
二、其他资本公积	557,703.06			557,703.06
合 计	105,541,484.14	11,000,000.00		116,541,484.14

注1：2018年3月12日，本公司收到中吉泰投资管理有限公司投资款6,500,000.00元，计入股本1,000,000.00元，计入资本公积5,500,000.00元。

注2：2018年3月14日，本公司收到通化正道地现代农业有限公司投资款6,500,000.00元，计入股本1,000,000.00元，计入资本公积5,500,000.00元。

(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	3,685,700.35	2,630,425.41		6,316,125.76
合 计	3,685,700.35	2,630,425.41		6,316,125.76

(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	142,560,021.41	
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	142,560,021.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	50,816,991.71	
减：提取法定盈余公积	2,630,425.41	10%
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		
期末未分配利润	190,746,587.71	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	185,521,109.84	107,139,703.41	203,595,609.17	133,955,386.46
人参系列销售业务	185,521,109.84	107,139,703.41	203,595,609.17	133,955,386.46
二、其他业务小计	6,394,527.92	1,312,412.80	6,962,393.51	1,890,401.52
人参化妆品销售业务	2,594,924.48	1,311,568.35	6,838,188.64	1,859,467.06
非专利技术转让业务	2,830,188.68			
加工业务			27,084.62	9,516.72
网店代销业务	303,834.09	468.38	64,032.52	21,417.74
其他	665,580.67	376.07	33,087.73	
合 计	191,915,637.76	108,452,116.21	210,558,002.68	135,845,787.98

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,911.07	94,465.33
教育费附加	154,596.23	189,277.88
地方教育费附加	103,064.04	126,185.25
房产税	99,272.28	196,347.33
土地使用税	115,086.00	159,019.48
印花税	7,850.56	71,480.98
其他	3,183.16	564.00
合 计	531,963.34	837,340.25

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,825,471.15	1,908,035.83
租赁费	1,338,818.63	1,338,818.09
广告宣传费	854,460.43	
策划款	500,000.00	
网店费用	473,652.52	
运输费	372,692.85	719,427.25
差旅费	97,875.56	260,365.99
招待费	31,023.79	52,829.11
办公费用	26,458.42	12,652.06
展览装饰费		524,588.74
促销费		277,785.20
其他费用	705,926.21	563,854.92
合 计	6,226,379.56	5,658,357.19

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,955,011.96	3,309,712.23
折旧费	1,357,873.15	1,607,921.54
中介咨询及服务费	1,217,763.32	1,649,868.91
差旅费	680,926.75	360,710.85
无形资产摊销	472,117.75	449,491.79
业务招待费	429,626.52	572,286.13
取暖费	337,185.10	460,899.78
房屋租赁费	536,305.82	
办公费用	146,273.19	405,608.55
交通费用	39,026.41	300,996.47
存货损耗		428,190.58
其他费用	1,228,749.28	796,953.06
合 计	10,400,859.25	10,342,639.89

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,464,634.77	1,311,201.81
原材料	5,619,138.34	4,206,321.00
折旧费	712,248.70	533,414.14
委托外部研发费		100,000.00
其他	90,847.15	355,932.12
合 计	7,886,868.96	6,506,869.07

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,570,207.10	1,061,459.38
减：利息收入	31,620.02	222,510.31
手续费支出	31,190.43	36,115.76
合 计	1,569,777.51	875,064.83

注：2018年2月收到政府补助-贷款贴息200,000.00元冲减利息支出。

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,083,277.97	882,159.29
合 计	4,083,277.97	882,159.29

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人参精深加工建设项目	183,318.41	183,318.41	与资产相关
年加工 100 吨皇封参系列产品生产线项目	242,745.32		与资产相关
年产 50 吨皇封参模压红参生产线项目	497,838.31		与资产相关
现代农业发展项目	75,000.00		与资产相关
100 吨红参产品生产线改造扩建项目	343,972.05		与资产相关
个税返还手续费	4,259.33		
合 计	1,347,133.42	183,318.41	

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	340,000.00	1,073,500.00	
其他	31,682.35	7,666.33	
合 计	371,682.35	1,081,166.33	--

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金融业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
吉林名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
抚松县经济局资金补助款	40,000.00		与收益相关
年加工 100 吨皇封参系列产品生产线项目		800,000.00	与资产相关
收技术创新资金		50,000.00	与收益相关
收老字号服务业外贸资金		73,500.00	与收益相关
收抚松县科技核算中心资金补助		50,000.00	与收益相关
收省工商商标奖励		100,000.00	与收益相关
合 计	340,000.00	1,073,500.00	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
消耗性生物资产毁损		819,526.74	
在建工程损失	159,915.80		159,915.80
罚款及滞纳金	36,769.17	42,703.98	36,769.17
其他	100,240.00	228.57	100,240.00

合 计	296,924.97	862,459.29	296,924.97
-----	------------	------------	------------

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,980,520.54	2,166,825.94
递延所得税费用	-611,226.49	-112,645.75
合 计	3,369,294.05	2,054,180.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	54,186,285.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,127,942.86
子公司适用不同税率的影响	59,699.26
非应税收入的影响	-5,122,669.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,482.23
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	900,111.80
使用税法允许的加计扣除费用	-887,272.76
所得税费用	3,369,294.05

(三十六) 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	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	86,217,085.97	38,824,277.17
其中：资金往来款	85,845,465.95	37,528,266.86
政府补助	340,000.00	1,073,500.00
利息收入	31,620.02	222,510.31
支付其他与经营活动有关的现金	85,562,728.04	31,972,867.61
其中：资金往来款	78,570,677.52	24,057,921.71
中介咨询及服务费	604,763.32	1,649,868.91
租赁费	1,743,818.63	1,338,818.09
交通运输费	411,719.26	1,020,423.72
差旅费	778,802.31	621,076.84
广告费	1,354,460.43	
办公费	172,731.61	303,787.88

业务招待费	460,650.31	625,115.24
银行手续费	31,190.43	36,115.76
其他支出	1,433,914.22	2,319,739.46

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	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00
其中：收回拆出资金		12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,650,000.00	12,000,000.00
其中：支付拆出资金	1,650,000.00	12,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	16,190,000.00	8,500,000.00
其中：拟投资款	15,990,000.00	
财政贴息款项	200,000.00	500,000.00
拆入资金		8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,990,000.00	8,000,000.00
其中：银行定期存单	15,990,000.00	
归还拆入资金		8,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,816,991.71	47,958,629.44
加：资产减值准备	4,083,277.97	882,159.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,850,790.77	2,753,314.74
无形资产摊销	472,117.75	449,491.79
长期待摊费用摊销	164,041.68	155,041.69
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）		
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）	1,570,207.10	1,061,459.38
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-611,226.49	-112,645.75
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）	-21,918,223.83	13,069,062.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,788,022.76	-100,415,632.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,951,095.41	16,672,911.97
其他	-999,639.88	
经营活动产生的现金流量净额	-10,310,781.39	-17,527,207.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,731,404.97	10,628,956.27
减：现金的期初余额	10,628,956.27	31,686,294.91
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	4,102,448.70	-21,057,338.64

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,731,404.97	10,628,956.27
其中：库存现金	139,187.59	108,176.63
可随时用于支付的银行存款	14,592,217.38	10,517,543.59
可随时用于支付的其他货币资金		3,236.05
二、期末现金及现金等价物余额	14,731,404.97	10,628,956.27

(三十八) 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
货币资金	15,990,000.00	办理银行定期存单
固定资产	11,973,474.68	为吉林银行贷款抵押
无形资产	6,607,999.96	为吉林银行贷款抵押
合 计	34,571,474.64	--

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、 在其他主体中的权益

(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
皇封参（抚松）生物科技有限公司	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

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 33.13%的股权，代表对本公司 33.13%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 23.96%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 57.09%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
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

（四）关联交易情况

1. 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	847,680.00	804,000.00

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天津御赐神草科技发展合伙企业（有限合伙）	8,130,000.00	8,130,000.00

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

2018年10月24日，本公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过《关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉及补充协议的议案》议案，拟向北京中科孚德科技有限责任公司（以简称“中科孚德”）、北京中岭燕园创业投资中心（有限合伙）（以下简称“中岭燕园”）、长春诚鼎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“诚鼎创业”）3家机构发行新股960万股，预计募集资金6,240万元，其中：中科孚德认购500.00万股，认购对价为3,250.00万元；中岭燕园认购246.00万股，认购对价为1,599.00万元；诚鼎创业认购214.00万股，认购对价为1,391.00万元。截至本报告

日，中岭燕园认购资金已足额到位。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	230,841,508.07	174,886,594.54
减：坏账准备	7,565,388.86	3,477,814.03
合 计	223,276,119.21	171,408,780.51

其中：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	230,841,508.07	100.00	7,565,388.86	3.28
其中：账龄分析法组合	226,842,161.22	98.26	7,565,388.86	3.34
关联方组合	3,999,346.85	1.74	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	230,841,508.07	100.00	7,565,388.86	3.28

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	174,886,594.54	100.00	3,477,814.03	1.99
其中：账龄分析法组合	173,058,361.69	98.95	3,477,814.03	2.01
关联方组合	1,828,232.85	1.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	174,886,594.54	100.00	3,477,814.03	1.99

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	139,530,458.17	0.00		159,013,702.48	0.00	
1 至 2 年	79,816,558.67	5.00	3,990,827.93	10,082,029.50	5.00	504,101.48
2 至 3 年	3,532,514.67	10.00	353,251.47	1,017,285.04	10.00	101,728.50
3 至 4 年	1,017,285.04	30.00	305,185.51	58,441.45	30.00	17,532.44
4 至 5 年	58,441.45	50.00	29,220.73	64,903.22	50.00	32,451.61
5 年以上	2,886,903.22	100.00	2,886,903.22	2,822,000.00	100.00	2,822,000.00
合 计	226,842,161.22	--	7,565,388.86	173,058,361.69	--	3,477,814.03

(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	3,999,346.85			1,828,232.85		
合计	3,999,346.85	--		1,828,232.85	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州新洲健康药业股份有限公司	70,411,879.26	30.50	989,666.19
广东益建健康产业有限公司	46,934,322.00	20.33	
泸州抚参堂酒业有限公司	25,587,239.00	11.08	1,279,361.95
吉林金磊医药有限公司	20,393,400.00	8.83	
浙江惠松制药有限公司	15,600,000.00	6.76	780,000.00
合 计	178,926,840.26	77.50	3,049,028.14

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	6,645.83	
应收股利		
其他应收款项	13,689,915.57	12,701,853.11
减: 坏账准备	249,409.07	218,047.53
合计	13,447,152.33	12,483,805.58

其中: 其他应收款项分类披露

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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,689,915.57	100.00	249,409.07	1.82

其中：账龄分析法组合	3,398,349.53	24.82	249,409.07	7.34
关联方组合	10,291,566.04	75.18	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-		-	
合 计	13,689,915.57	100.00	249,409.07	1.82

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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,701,853.11	100.00	218,047.53	1.72
其中：账龄分析法组合	2,116,815.22	16.60	218,047.53	10.30
关联方组合	10,585,037.89	83.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	12,701,853.11	100.00	218,047.53	1.72

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,433,429.96	0.00		532,461.62	0.00	
1 至 2 年	352,457.83	5.00	17,622.90	1,127,756.46	5.00	56,387.82
2 至 3 年	405,761.74	10.00	40,576.17	270,597.14	10.00	27,059.71
3 至 4 年	20,700.00	30.00	6,210.00	2,000.00	30.00	600.00
4 至 5 年	2,000.00	50.00	1,000.00	100,000.00	50.00	50,000.00
5 年以上	184,000.00	100.00	184,000.00	84,000.00	100.00	84,000.00
合 计	3,398,349.53	--	249,409.07	2,116,815.22	--	218,047.53

(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	10,291,566.04			10,585,037.89		
合计	10,291,566.04			10,585,037.89		

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,744,914.92	10,865,387.29
借支款	790,559.47	707,042.97

保证金	241,512.96	612,853.70
其他	912,928.22	516,569.15
合计	13,689,915.57	12,701,853.11

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
皇封(北京)参业商贸有限公司	往来款	10,143,414.17	1年以下	74.09	
云南金九地生物科技有限公司	往来款	1,650,000.00	1年以下	12.05	
中国化工信息中心	房租保证金	334,215.07	1年以下	2.44	
广州恒帆信息技术有限公司	开发项目款	200,000.00	2至3年	1.46	20,000.00
皇封参(抚松)生物科技有限公司	往来款	148,151.87	1年以下	1.08	
合计		12,475,781.11		91.12	20,000.00

(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	51,194,246.27		51,194,246.27	51,194,246.27		51,194,246.27
合计	51,194,246.27		51,194,246.27	51,194,246.27		51,194,246.27

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		
皇封参(抚松)生物科技有限公司	40,394,246.27			40,394,246.27		
抚松皇封参商贸有限公司	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	51,194,246.27			51,194,246.27		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	142,468,374.67	91,675,983.78	153,975,530.14	119,372,784.14
人参系列销售业务	142,468,374.67	91,675,983.78	153,975,530.14	119,372,784.14

二、其他业务小计	508,287.42	9,485.23	97,120.25	21,417.74	
仓储及代销及其他	508,287.42	9,485.23	97,120.25	21,417.74	
合 计	142,976,662.09	91,685,469.01	154,072,650.39	119,394,201.88	

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	540,000.00	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,645.83	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,242.62	
4. 所得税影响额	-80,112.91	
合 计	201,290.30	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
生产线改扩建项目	1,342,874.09	与资产相关的政府补助
个税返还手续费	4,259.33	与日常经营活动相关的政府补助
合 计	1,347,133.42	--

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.92	15.68	0.64	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.87	15.52	0.64	0.61

长白山皇封参业股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室