



天参密码

NEEQ : 837474

天参密码科技股份有限公司

Top Ginseng Code Technology Stock Co.,



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年公司先后投资成立：

子公司：

——天参密码集团有限公司

孙公司：

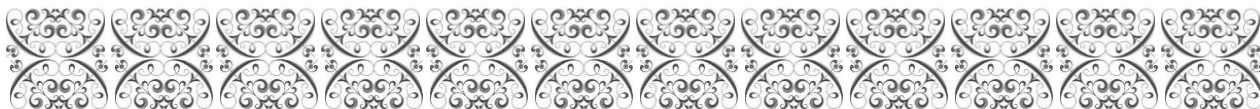
——天参密码高尔夫俱乐部有限公司；

——天参密码国际健康管理有限公司；

——威海天参密码品牌管理有限公司；

——山东天参密码健康管理服务有限公司；

——山东天参密码医生集团管理有限公司。



2018年5月4日,公司组织全体员工参观天福山起义纪念馆、天福山起义纪念塔、竖旗地址和会议场址,缅怀革命先烈、重温沧桑岁月、接受爱国主义教育。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	37
第七节	融资及利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	42
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	53

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	天参密码科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	天参密码科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期	指	2018 年度

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。

公司负责人高晖富、主管会计工作负责人刘敏玲及会计机构负责人（会计主管人员）刘敏玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项进行审议，并出具说明进行公告，请投资者注意阅读。

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
市场竞争风险	<p>人参行业目前主要包括国内长白山人参、高丽人参和西洋参。目前国内长白山人参主要是采取低价竞争策略；韩国高丽参在韩国人参行业及韩国政府力推之下，成为具有代表性的国礼、韩国对外的名片，主打高端市场；西洋参与中国长白山人参和韩国人参的功效不同，也占领了一部分市场。综合来看目前国内人参行业面临着较为充分的竞争，国外竞争对手纷纷加强布局中国市场，国内如益盛药业、紫鑫药业等上市公司也逐步加强对人参业务的投入，虽然目前尚未形成一个行业主导品牌，但也对公司的发展带来了较强的竞争压力。</p>
市场环境变化风险	<p>随着政府提倡厉行节俭以及反腐败工作的持续开展，公务消费和商务消费受到不同程度的影响。天参密码红参的高端产品作为高端礼品也受到较大影响。高端礼品需求的减少可能导致市场竞争加剧，若公司不能进一步积极开拓商务消费客户以</p>

	及个人客户,公司将面临销售收入下降的风险。
原材料价格变化风险	<p>韩国高丽红参是公司产品的主要原材料,原材料受自然气候、供求关系、经济周期变化、国际行情及产业政策等影响,价格容易产生波动,价格波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。若高丽红参采挖得不到有效管理或者遭遇地震等重大自然灾害,或者因为战争、国际政治形势等因素影响使得中韩之间的贸易环境发生重大不利变化,公司将面临因原材料供应不足而导致的经营风险。公司也存在由于主要原材料价格发生异常波动时不能采取有效措施及时应对而导致盈利能力下降的风险。</p>
发生食品安全事件的风险	<p>食品安全是目前全社会关注的重点问题,也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。公司产品可能出现食品安全问题的环节为:一是原材料采购环节,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,将引发食品安全问题。二是在食品流通环节可能受到二次污染。如果公司产品出现食品安全事件,公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔付责任,声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此存在因质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。</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	天参密码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Top Ginseng Code Technology Stock Co., Ltd.
证券简称	天参密码
证券代码	837474
法定代表人	高晖富
办公地址	山东省威海临港经济技术开发区台北路 58 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘敏玲
职务	董事会秘书
电话	0631-5858988
传真	0631-5858299
电子邮箱	hclhs58@163.com
公司网址	http://www.tianshenmima.com
联系地址及邮政编码	山东省威海临港经济技术开发区台北路 58 号 邮编:264211
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	山东省威海临港经济技术开发区台北路 58 号

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	2012 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 5 月 31 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-14 食品制造业-149 其他食品制造-1492 保健食品制造
主要产品与服务项目	公司主要产品为各种高丽红参产品,包括:高丽模压红参、高丽红参蜜片、高丽红参茶、高丽红参代用茶、高丽红参蜜膏、高丽红参酒系列、100%天参破壁颗粒、高丽红参+系列等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	威海环翠楼投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	高晖富

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	91371000592619201F	否
注册地址	威海临港经济技术开发区台北路 58 号	否

注册资本（元）	71,000,000.00	否
报告期内，公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈华妹、孟凡利
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月18日公司第二届董事会第三次会议、2019年4月8日公司2019年度第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2019-003）。

决定更换会计师事务所，不再续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司的审计机构，拟改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年年度财务报表的审计机构，聘期为1年。

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	23,973,371.00	39,793,388.33	-39.76%
毛利率%	63.93%	72.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,058,393.37	-19,290,657.71	19.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,492,371.94	-25,793,107.82	-
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)	-21.16%	-14.82%	-
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)	-21.56%	-19.82%	-
基本每股收益	-0.32	-0.27	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	197,220,082.91	225,460,592.81	-12.53%
负债总计	99,775,938.39	104,958,054.92	-4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,444,144.52	120,502,537.89	-19.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.70	-19.14%
资产负债率%(母公司)	50.34%	46.81%	-
资产负债率%(合并)	50.59%	46.55%	-
流动比率	1.21	1.56	-
利息保障倍数	-4.34	-3.83	-

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	-7,491,639.64	-6,649,852.04	-
应收账款周转率	0.59	0.95	-
存货周转率	0.49	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.53%	-20.60%	-

营业收入增长率%	-39.76%	-61.53%	-
净利润增长率%		-174.68%	-

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	71,000,000	71,000,000	0.00%
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	711,431.18
2. 债务重组损益	-194,071.48
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,796.68
非经常性损益合计	510,563.02
所得税影响数	76,584.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	433,978.57

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
应收票据	-	-	-	-
应收账款	37,760,877.16	-	-	-
应收票据及应收账款		37,760,877.16	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	16,368,384.46	16,368,384.46	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产	49,443,485.91	49,443,485.91	-	-
应付票据	-	-	-	-

应付账款	15,562,284.17	-	-	-
应付票据及应付账款	-	15,562,284.17	-	-
应付利息	98,552.97	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	19,185,564.90	19,284,117.87		
专项应付款	-	-	-	-
长期应付款	6,758,470.33	6,758,470.33	-	-
管理费用	20,412,161.75	17,351,456.53	-	-
研发费用	-	3,060,705.22	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事高附加值红参大健康食品的研发、生产加工和对外销售。为保证天参密码产品能够达到世界一流人参保健食品的品质，公司产品的主要原材料全部采用韩国进口高丽人参，同时聘请国内知名红参领域专家，与中国科学院联合成立了“中科院红参研发中心”，研制出符合中国人体制和口味特征的红参系列保健食品，填补了国内高丽红参保健食品的市场空白，成为国内第一家集科研开发、生产加工、市场销售于一体的新三板高丽红参食品加工企业。

（一）经营模式

1、采购模式

（1）原料参采购

人参生长地域限于东经 117-137 度、北纬 40-48 度范围内的山地，是故世界上生长野山参的只有中国北方区域、朝鲜半岛和俄罗斯部分地域，其中尤以朝鲜半岛出产的野生人参品质最优、价值最高。

韩国人参产业经过多年的政府管理和市场培育，逐渐赢得了定位高端的市场价值和品牌形象，其品质获得了全世界的认可。公司产品的主要原料参均从韩国进口，从源头环节入手，保证了公司产品的上乘品质。

公司目前与韩国江华高丽参基地、宏村高丽参基地、丰基高丽参基地和锦山高丽参基地保持着良好的合作关系，通过向韩国人参种植协会（参农联合会）、天参正农组合和韩国江华农协组合直接进口原料参，有效地保证了原料供应的稳定性。

（2）其他原辅料、包装物及其他用品的采购

公司生产所需的原辅材料包括蜂蜜、麦芽蜜、阿胶、玛卡等；包装材料包括礼品盒、礼袋、酒瓶、包装膜、包装箱等；其他用品包括食品添加剂、洗涤消毒用品等。蜂蜜、麦芽蜜、阿胶、玛卡等直接购自资质齐全且经公司评审合格的国内供应商。

（3）原料采购品质控制

公司在韩国采购前一年即对参源进行检测跟踪。其中，栽培地农药控制标准高于政府标准 4 倍，

做到可 3 天自然降解，数量被严格控制在 3 种以内；5 次农残检查，其中最后两次在采收当年 7 月一次，采收前 15 天一次，如发现农残超标，即被弃用。为符合国内人参作为新资源食品的要求，公司只采购 5 年期人参，最终进入国内还需通过中韩两国海关的检疫检测。

原辅料采购方面，公司本着质价择优的考评原则来选择原辅料供应商。根据生产技术部的采购需求，合理安排采购进度。

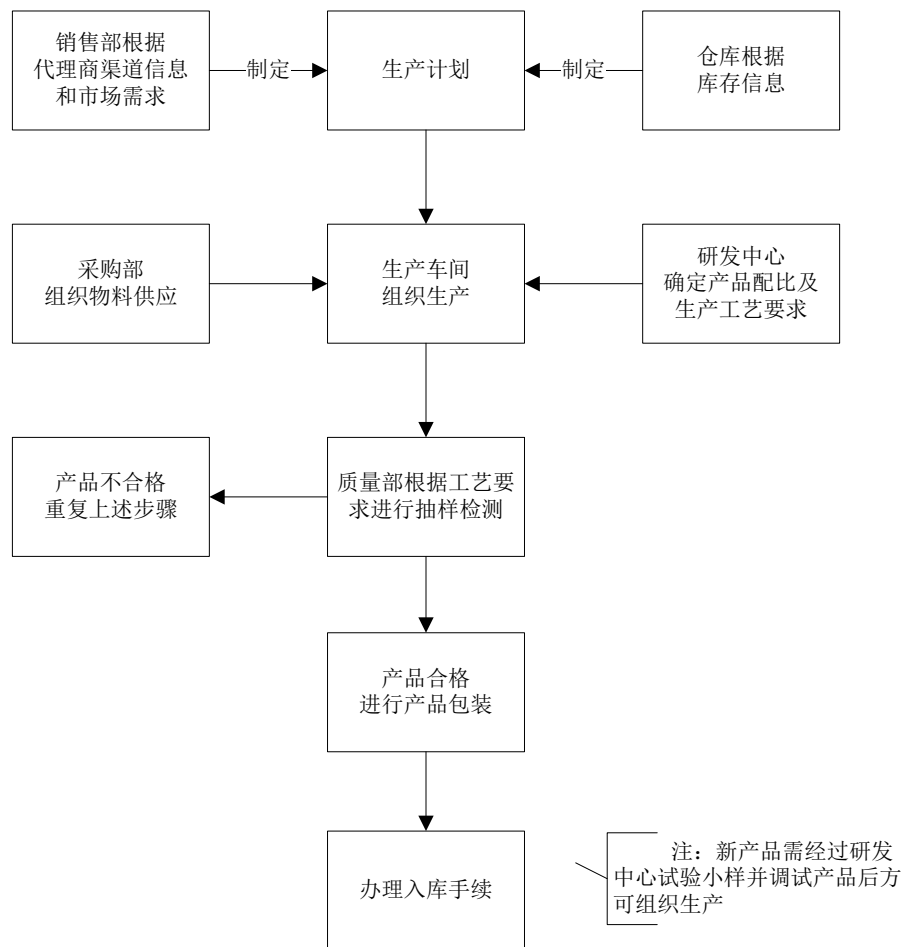
2、生产模式

（1）双轨制的生产计划制定模式

公司采用按市场需求订制生产和按库存结构计划生产的双轨制生产计划执行模式。按市场需求生产主要是根据销售部门提供的渠道信息数据提前制订生产计划，按库存结构生产是指公司为日常自营销售和临时订单所进行的储备性生产。

公司根据“市场导向、以销定产”的原则来制定车间的生产计划。这种模式降低了企业原材料及产成品的库存成本和存货周期，提高了资金的使用效率，同时兼顾了渠道代理销售和公司自营销售的市场需求，有效地提升了企业的运营效率。

（2）生产流程介绍



(3) 质量品质控制

公司根据 ISO22000 质量体系要求，采用生产制造、设备维护、技术工艺、质量控制协作扁平化、精益化的生产管理方式。公司具备独立生产能力，不存在外协或外包生产，保证了产品质量的可控化和品质的最优化。

(二) 关键资源

2014 年，公司与中科院西北高原生物研究所联合成立了红参研发中心。中心现有 30 多名各类中高级技术人才，且有国家院士、博士生导师参与攻关行业尖端制参技术。公司现已申请专利 60 项，其中发明专利授权 24 项，外观专利授权 4 项。除与中科院合作外，公司还与山东大学建立了战略合作关系，同时与韩国高丽人参联合会保持着良好的合作关系，共同在人参科研技术、人才交流等方面不断加强合作。

公司研发以市场需求为着眼点，由销售部门和售后部门汇总市场需求情况，反馈给公司管理层，经管理层集中讨论后下达产品改进或新产品开发任务。研发部门根据研发难度确定研发团队的人员配

置和所需的外部协助研发资源，并向财务部门备案后进行课题研究，最后进行研发成果备案管理及反馈。

目前，高丽红参制品在国内尚未制定国家标准，但公司所掌控的核心制参技术，填补了国内制参业的技术空白，其生产的各类红参制品经国家权威部门检测，皂苷含量均高于国内外同类人参产品，显示出了世界一流的技术实力和核心优势。

（三）产品与服务

报告期内，公司已形成包括高丽红参原参系列、高丽红参茶系列、高丽红参酒系列、高丽红参破壁粉代用茶系列、高丽红参破壁颗粒系列、红参礼盒系列、个人护理品系列、红参饮品系列、天参密码红参品牌系列在内的 10 大系列、53 种规格的 30 类在售产品。

产品门类系列及名称列表

序号	门类系列	产品名称	产品规格(种类)
1	高丽红参原参系列	高丽模压红参	10
2	高丽红参茶系列	高丽红参茶	5
3	高丽红参酒系列	高丽红参乌梢蛇酒	1
		高丽红参猴头菇酒	1
		高丽红参玛咖酒	1
		高丽红参阿胶酒	1
		高丽红参酸枣仁酒	1
4	高丽红参破壁粉代用茶系列	高丽红参玛咖破壁粉代用茶	1
		高丽红参决明子破壁粉代用茶	1
		高丽红参玉竹破壁粉代用茶	1
		高丽红参白芷破壁粉代用茶	1
		高丽红参肉桂破壁粉代用茶	1
		高丽红参山药破壁粉代用茶	1
		高丽红参山楂破壁粉代用茶	1
		高丽红参猴头菇破壁粉代用茶	1
5	高丽红参破壁颗粒系列	高丽红参破壁颗粒	7
6	红参礼盒系列	红参系列酒礼盒	1
7	个人护理品系列	红参精华护理系列套盒	1

		洗衣液	1
		环翠楼红参舒容面膜	1
		环翠楼活肤润颜护肤礼盒	1
8	红参保健食品系列	高丽红参蜜膏	1
		高丽红参蜜片	4
		红参蜜膏	1
9	红参饮品系列	高丽红参液	1
		红参液	1
		阿胶红参液	1
		红参汤	1
		阿胶红参汤	1
10	天参密码红参品牌系列	天参密码红参破壁颗粒	2

（四）销售渠道

1、现有渠道

公司现阶段采用渠道代理销售为主、企业自营直接销售为辅的销售策略。这是根据公司发展所处的阶段而制定的符合公司实际情况的销售模式。

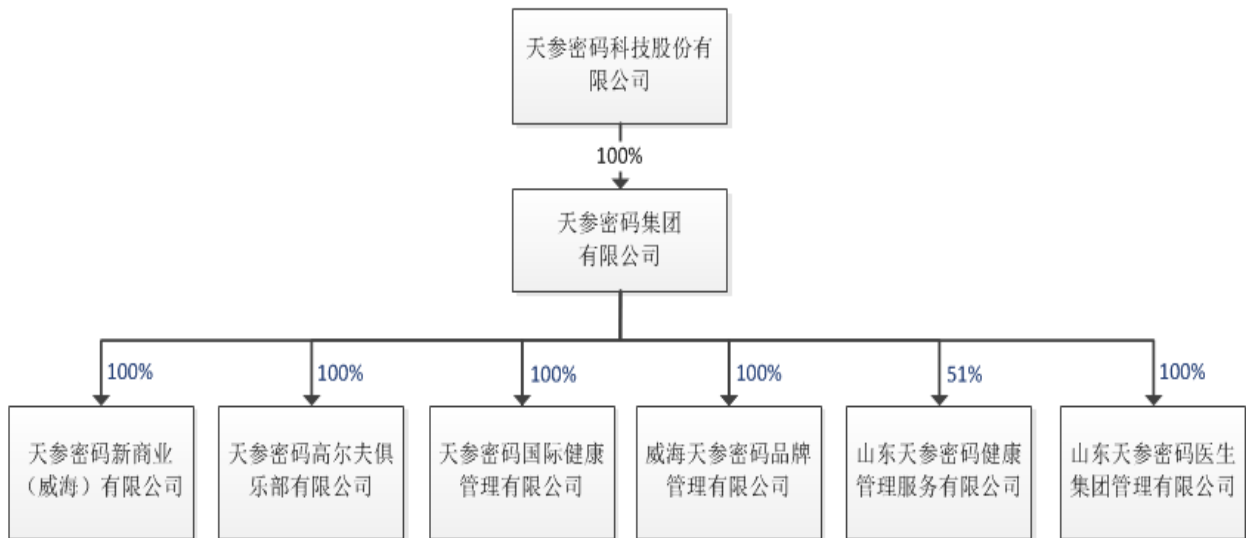
我国卫生部 2012 年 8 月将人参认定为新资源食品，人参以新资源食品的身份展示给市场的起步时间较晚，远不能像韩国那样得到社会大众的广泛认同和消费。公司作为国内首家以韩国高丽人参为原材料的人参深加工食品企业，其研制的红参系列产品作为一种新资源食品缺乏必要的社会认知基础，所以通过成熟稳定的区域连锁药店和商贸公司作为代理销售渠道可以迅速地将产品向全社会进行推广，这种模式在公司发展初期被证明取得了较为理想的销售业绩，是行之有效的。

同时，公司通过网店销售和营销团队直接销售的模式来逐步培育市场对公司产品的认知度、打造天参密码的品牌价值。

2、未来发展

公司于 2018 年 8 月投资设立控股子公司天参密码有限公司（工商实际登记注册名称为“天参密码集团有限公司”），9 月全资子公司天参密码集团有限公司投资设立全资孙公司天参密码高尔夫俱乐部有限公司、天参密码健康管理有限公司（工商实际登记注册名称为“天参密码国际健康管理有限公”）、威海天参密码品牌管理有限公司、山东天参密码医生集团管理有限公司以及控股子公司山东天

参密码健康管理有限公司（工商实际登记注册名称为“山东天参密码健康管理服务有限公司”）。



公司重新梳理各个业务模块，期待各个业务模块能够在现有的整体架构下发挥各自的特点和优势，完善业务赛道，在各自的领域中做优做强。

（五）客户类型

报告期内，公司的主要客户包括：威海环润网络科技有限公司、上海国牛企业管理有限公司、郝耀国、山东环翠楼大药房连锁有限公司、山东煜伟健康产业发展有限公司等。主要销售渠道仍以机构客户为主。

（六）收入模式

公司目前的收入模式为红参系列产品的研发、生产和对外销售，即通过自有厂房、设备、研发力量，自行组织车间人员生产并对外开展销售活动，最终实现企业营收和所有者权益的增加。

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

2018 年经营情况：

2018 年 8 月，公司投资成立了全资子公司天参密码有限公司（后更名为“天参密码集团有限公司”）；随后又投资成立了全资孙公司天参密码高尔夫俱乐部有限公司、天参密码健康管理有限公司（后更名为“天参密码国际健康管理有限公司”）、威海天参密码品牌管理有限公司、山东天参密码医生集团管理有限公司以及控股孙公司山东天参密码健康管理有限公司（后更名为“山东天参密码健康管理服务有限公司”）。

子公司和孙公司运营半年多来，在摸索中尝试、创新，并根据实际情况适时调整自己的经营策略，报告期末，公司实现营业收入 23,973,371.00 元，同比去年 39,793,388.33 元下降了 39.76%，净利润 -23,058,393.37 元，同比去年 -19,290,657.71 元亏损增加 19.53%。

2019 年计划：

公司将在研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势、全面总结 2018 年经营经验的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，依靠全体员工的共同努力，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队建设，加强生产质量管理，完善售后服务体系，努力实现公司的可持续稳定发展。

1、加强市场开发力度。在公司上年度保持研发、生产团队稳定、健康发展的基础上，市场开发成为接下来的主要工作。通过引进电子商务领域的专业人才，加大电商销售队伍建设力度，优化销售人才储备结构，在保持现有销售渠道的基础上积极开拓国内外人参保健食品市场。

2、加大技术研发力度。公司将坚持自主研发和合作交流相结合的技术创新模式，在植物提取物、人参提取物、人参皂苷单体分离方法的研究、产品开发等方面加大技术研发力度，通过对工艺、质量标准进行比较研究，获得不同人参皂苷比例的提取物、各种规格产品，以满足保健食品、饮料、护理产品、功能性食品、化妆品等的市场需求。

3、保证产品质量要求。严抓生产环节的产品质量和产品品质是公司一如既往的日常重要工作内容之一，在加强企业安全生产的同时，不断优化红参保健食品的产品线结构和质量管理流程，加强员工日常操作培训考核、持续优胜劣汰，通过降本增效不断向高水平的企业管理要效益，促进企业可持续的健康发展。

(二) 行业情况

2018年中国经济整体表现稳定，在国家产业升级、供给侧结构性改革、创新创业、“一带一路”战略等一系列政策的支撑下，我国经济增长质量有所提高，新旧动能转换正在悄然发生。如果能够继续保持此趋势，中国经济在2019年将会延续总体平稳、稳中向好的态势。

随着社会发展和生活水平的提高，人们越来越注重健康和保健。按照世界银行标准，中国已经进入中上收入国家，居民消费将从满足生存需要转向生活质量需要。受益于我国居民生活水平及健康意识的提高，越来越多消费者将保健食品从可选消费品转为必需消费品，且这一消费趋势正在变得更加年轻化。

2018年4月，为维护我国的正当利益，中国不得不对美国的贸易保护主义进行反制，中美贸易战正式打响，4月2日我国对包括西洋参在内的进口自美国的农产品加征15%的关税。世界范围内的贸易保护主义抬头，对我国参类产品的进出口业务或多或少都产生了一定的负面影响。

国家对人参行业的政策性松绑是我国人参产业实现跨越式发展的重要举措，我国人参产业正在经历一个新的发展周期，市场竞争激烈的同时也孕育着许多的机会与可能，未来市场将逐步改变以往企业小而散的局面，行业格局将朝着做强做大、强者恒强的方向发展。

人参产业作为农副食品业中的一个子类行业，其采摘周期受种植条件和种植水平等因素影响较大，行业发展受种植周期波动影响，也展现出一定的周期性，近几年受人参库存数量下降、市场需求不断提升的影响，人参市场价格有所抬升，优质的野山参价格更是水涨船高；但从整体上看，相较于韩美等发达市场，我国人参加工产业的整体发展水平仍然不高，各种限制行业发展的政策仍待完善，比如说相关细分领域行业标准的欠缺。为此，我们除了找准自身定位、不盲目跟风，依据市场需求研发新产品，打造质量过硬的品牌形象之外，也应发挥自身在相关细分领域中的技术优势，积极争取参与国家相关行业标准的制定。

经过近几年的持续不断发展，人参行业已进入了一个优化产业格局、消费群体和目标市场逐步巩固沉淀、技术和产品线出现跨越式发展和越来越细化的深耕期。行业巨头凭借自身掌握的优势资源对小微企业的竞争壁垒优势逐步建立并显现，小微企业应通过其在细分领域的高精尖及灵活性等特点来弥补和巩固自身的比较优势。

(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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	190,246.22	0.10%	21,538,688.3	9.55%	-99.12%
应收票据与应收账款	42,965,738.48	21.79%	37,760,877.16	16.75%	13.78%
存货	18,388,194.92	9.32%	17,121,981.61	7.59%	7.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	45,757,985.84	23.20%	49,443,485.91	21.93%	-7.45%
在建工程	216,679.87	0.11%	216,679.87	0.10%	0.00%
短期借款	48,000,000	24.34%	48,000,000	21.29%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年货币资金比2017年下降了99.12%，主要原因系公司本年收回的销售款项比去年减少，同时本期公司预付工程款比去年大幅增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	23,973,371.00	-	39,793,388.33	-	-39.76%
营业成本	8,646,171.16	36.07%	10,771,834.04	27.07%	-19.73%
毛利率%	63.93%	-	72.93%	-	-
管理费用	12,831,059.64	53.52%	17,351,456.53	43.6%	-26.05%
研发费用	2,440,275.99	10.18%	3,060,705.22	7.69%	-20.27%
销售费用	10,539,454.48	43.96%	29,038,380.06	72.97%	-63.71%
财务费用	4,784,101.27	19.96%	5,475,567.94	13.76%	-12.63%
资产减值损失	10,963,128.14	45.73%	1,561,896.53	3.93%	601.91%
其他收益	171,431.18	0.72%	707,812.31	1.78%	-75.78%
投资收益	-	-	8,295,760.23	20.85%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-253,687.24	-0.64%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-27,428,423.46	-	-21,587,150.96	-54.25%	-
营业外收入	540,930.86	-	104,789.17	0.26%	416.21%
营业外支出	201,799.02	-	1,172,320.16	2.95%	-82.79%
净利润	-23,058,393.37	-	-19,290,657.71	-48.48%	-

项目重大变动原因：

1、2018 年营业收入比 2017 年下降了 39.76%，主要原因系公司本年销售比去年减少，同时本期公司预付工程款比去年大幅增加所致。

2、2018 年销售费用比 2017 年下降了 63.71%，主要原因系公司本年销售比去年减少所致。

3、2018 年资产减值损失比 2017 年增加了 601.91%，主要原因系公司本年计提了 10,309,767.75 元的坏账准备，同时存货跌价损失较去年增加了 653,360.39 元所致。

4、2018 年投资收益比 2017 年下降了 100%，主要原因系 2017 年确认处置子公司收益 8,295,760.23 元，而本年处置子公司收益发生额为零所致。

5、2018 年处置资产收益比 2017 年下降了 100%，主要原因系 2017 年确认处置固定资产收益 -253,687.24 元，而本年未确认资产处置收益。

6、2018 年营业外收入比 2017 年增加了 416.21%，主要原因系本年收到政府补助 540,000.00 元，比 2017 年的 32,413.00 元增加了 1566.00%所致。

7、2018 年营业外支出比 2017 年下降了 82.79%，主要原因系 2018 年公司确认的债务重组损失 194,071.48 元比 2017 年 1,170,000.00 元下降了 83.41%。

(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	23,951,791.27	39,787,474.99	-39.80%
其他业务收入	21,579.73	5,913.34	264.93%
主营业务成本	8,646,171.16	10,771,834.04	-19.73%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
代用茶	5,177,848.25	21.62%	1,177,068.39	2.96%
天参	6,130,704.18	25.60%	21,616,128.37	54.33%
红参酒	2,877,610.51	12.01%	4,798,658.27	12.06%
红参茶	3,543,777.91	14.80%	6,654,387.07	16.72%
蜜片	25,663.54	0.11%	19,593.26	0.05%
蜜膏	570,710.05	2.38%	968,964.12	2.44%
红参精茶	523,455.85	2.19%	172,850.51	0.43%
红参液	1,910,303.47	7.98%	3,052,577.40	7.67%
模压	499,004.18	2.08%	578,942.90	1.46%

鲜人参	501,316.18	2.09%	314,297.09	0.79%
单支参	12,293.3	0.05%	20,763.30	0.05%
红参汤	336,088.9	1.40%	163,805.73	0.41%
面膜	9,873.28	0.04%	786.32	0.00%
提取液	-	-	108,410.26	0.27%
洗护套盒	-7,571.9	-0.03%	72,994.21	0.18%
洗衣液	-2,286.82	-0.01%	51,410.26	0.13%
系列酒	1,473,584.4	6.15%	14,730.77	0.04%
护肤品	1,787.34	0.01%	0.00	0.00%
包材	915.65	0.00%	893.09	0.00%
洁面乳	-	-	0.00	0.00%
礼盒	-	-	149.57	0.00%
吸塑盘	-	-	64.10	0.00%
蛋白质粉	1,082.44	0.00%	-	-
含片	2,528.71	0.01%	-	-
黑枸杞液	241,339.45	1.01%	-	-
精元饮	5,912.07	0.02%	-	-
口服液	51.38	0.00%	-	-
浓缩液	2,270.06	0.01%	-	-
红参饮品	103,241.37	0.43%	-	-
元饮	10,280.71	0.04%	-	-
皂	6.83	0.00%	-	-
合计数	23,951,791.27	100.00%	39,787,474.99	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司根据市场适销状况对产品线进行及时调整，下架了部分不符合市场需求的产品，同时推陈出新、不断研发推出新产品。

新品推广方面，因公司加大新品推广力度，红参饮品、黑枸杞液销售占比有所提升。

(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	威海环润网络科技有限公司	11,097,548.27	46.33%	否
2	上海国牛企业管理有限公司	2,080,466.40	8.69%	否
3	郝耀国	2,005,328.50	8.37%	否
4	山东环翠楼大药房连锁有限公司	1,825,441.88	7.62%	是
5	山东煜伟健康产业发展有限公司	1,543,100.79	6.44%	否
合计		18,551,885.84	77.45%	-

(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	韩国小白人参营农组合法人	2,768,376.00	41.38%	否
2	青岛丽田包装有限公司	633,779.88	9.47%	否
3	威海红太阳彩印有限公司	608,532.99	9.10%	否
4	亳州市济生堂中药饮片有限公司	391,827.72	5.86%	否
5	青岛市贤俊龙彩印有限公司	306,908.07	4.59%	否
合计		4,709,424.66	70.40%	-

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	-7,491,639.64	-6,649,852.04	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,903,033.51	-7,371,966.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,953,768.93	-4,603,212.51	-

现金流量分析：

本年度筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动 51.06%，主要原因为本期收到关联方资金拆借和融资租赁款较上期下降 18,113,393.58 元所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内公司新设立 5 家控股公司，无增加净利润占比超过 10% 以上的子公司。

(1) 报告期内，公司新增 1 家全资子公司，情况如下：

全资子公司：天参密码集团有限公司，成立于 2018 年 8 月 17 日，注册资本 10,000 万元人民币，法定代表人：高晖富，公司住址：山东省威海临港经济技术开发区草庙子镇台北路 58-9 号。主营业务为药品、食品的研发、生产、销售及网上销售；化妆品、洗涤用品的销售及网上销售；人参的加工、销售；人参、红参、西洋参、海参、农产品、水产品、林产品、食品、新资源食品、药品、保健食品、化妆品、洗涤用品的检测、技术研发、技术推广、技术转让；货物或技术进出口（国家禁止或者涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；企业总部管理；企业管理咨询；企业形象策划；养老服务；健康管理；普通货物运输。

(2) 报告期内，公司新增 3 家全资孙公司，情况如下：

a. 全资孙公司：山东天参密码医生集团管理有限公司，成立于 2018 年 10 月 9 日，注册资本 300

万元人民币，法定代表人：亓欣，公司住址：山东省威海临港经济技术开发区草庙子镇台北路 58-7 号 304。主营业务为组织医务人员在合法的医疗机构开展诊疗服务；医院管理；健康档案管理；健康咨询；医疗技术研发；医疗健康产业大数据平台的技术开发、技术咨询与技术服务；药品、食品、医疗器械的技术研发、技术咨询、技术服务；会务服务；市场营销策划；养老服务；药品、食品、化妆品、洗涤用品、服装鞋帽、医疗器械、高尔夫用品的销售及网上销售；广告的设计、制作、代理、发布；医疗设备的租赁。

b. 全资孙公司：天参密码国际健康管理有限公司，成立于 2018 年 9 月 21 日，注册资本 5,000 万元人民币，法定代表人：高晖富，公司住址：山东省威海临港经济技术开发区草庙子镇台北路 58-7 号 303 室。主营业务为健康档案管理；健康咨询；医院管理；医疗技术研发；医疗健康产业大数据平台的技术开发、技术咨询与技术服务；组织医务人员在合法的医疗机构开展诊疗服务；食品、药品、医疗设备的技术研发、技术咨询、技术服务；会务服务；市场营销策划；国际体育运动项目经营；高尔夫球职业、业余比赛大会的举办和经营；高尔夫俱乐部的经营；养老服务；药品、食品、化妆品、洗涤用品、医疗器械、高尔夫用品的销售及网上销售；广告设计、制作、代理、发布；医疗设备的租赁。

c 全资孙公司：威海天参密码品牌管理有限公司，成立于 2018 年 9 月 21 日，注册资本 200 万元人民币，法定代表人：朱鲁波，公司住址：山东省威海市临港经济技术开发区草庙子镇台北路 58-7 号 302 室。主营业务为品牌的策划和管理；企业管理咨询；市场营销策划；经济贸易咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告。

(3) 报告期末，公司拥有 1 家全资孙公司，情况如下：

全资孙公司：天参密码新商业（威海）有限公司，成立于 2017 年 6 月 8 日，注册资本 1,000 万元人民币，法定代表人：高晖富，公司住址：山东省威海市临港经济技术开发区台北路 58 号。主营业务为食品、化妆品、洗涤用品的批发、零售及网上销售。

(4) 报告期内，公司新增 1 家控股孙公司，情况如下：

控股孙公司：山东天参密码健康管理服务有限公司，成立于 2018 年 9 月 21 日，注册资本 1,000 万元人民币，法定代表人：韩顺娟，公司住址：山东省威海临港经济技术开发区草庙子镇台北路 58-7 号-301 室。主营业务为健康档案管理；健康咨询；医院管理；医疗技术研发；医疗健康产业大数据平台的技术开发、技术咨询与技术服务；组织医务人员在合法的医疗机构开展诊疗服务；食品、药品、医疗设备的技术研发、技术咨询、技术服务；会务服务；市场营销策划；养老服务；药品、食品、化妆品、洗涤用品、医疗器械、高尔夫用品的销售及网上销售；广告设计、制作、代理、发布；医疗设

备的租赁。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

报告中导致保留意见的事项如下：

(一) 2018 年度，天参密码通过预付款项与威海汇熹国际贸易有限公司和威海商田贸易有限公司发生大量频繁的资金往来，未发生实际采购业务，截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项-威海汇熹国际贸易有限公司、预付款项-威海商田贸易有限公司余额分别为 50 万元、3950 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项的实际用途和对财务报表的影响，以及天参密码与该等公司是否存在关联方关系。

(二) 截至 2018 年 12 月 31 日，天参密码安徽利宏商贸有限公司货款余额为 360.01 万元。天参密码在 2018 年度与安徽利宏商贸有限公司未发生销售业务，我们无法判断该款项的性质及可收回性。

(三) 如“附注十、2”、“附注十一、1、(1)”所述，姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、贵公司存在民间借贷纠纷，涉及金额为 350 万元。山东省威海市环翠区人民法院已于 2019 年 3 月 6 日受理姚某的财产保全申请，并于 2019 年 3 月 7 日出具了执行裁决书。对于上述或有事项，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

(四) 如“附注十一、1、(2)”所述，张峰瑞向贵公司借款 200,000.00 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

(五) 如“附注十二、3”所述，威海环润网络科技有限公司向贵公司采购红参食品等共计货款 11,863,582.95 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了专项报告，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况和经营成果。董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所指出的对公司的影响。具体措施如下：

（一）预付款项回收问题

对前期预付给威海汇熹国际贸易有限公司款项余额为 50 万元和预付威海商田贸易有限公司款项余额为 3,950 万元，原来是想通过上述两公司采购鲜人参。公司已经于 2019 年 5 月把威海汇熹国际贸易有限公司预付款全部收回；预付给威海商田贸易有限公司采购款，并责成公司法务部跟踪合同履行情况，起草相关文件催要预付货款，同时收取一定比例的资金占用费。公司与上述两公司不存在关联关系。

（二）应收账款回收问题

公司继续加强应收款的催收，尤其是长期未收回的应收款的催收力度，确保两年以上账龄较长的应收款的尽快收回。

（三）案件诉讼问题

1、姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、贵公司存在民间借贷纠纷，涉及金额为 350 万元。此案件法院正在调查,将驳回重审。

2、张峰瑞向贵公司借款 200,000.00 元，公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。公司已于 3 月份向成都法院申请财产保全，并于 2019 年 5 月 17 日威海市环翠区温泉法院已开庭审理，还没有最终判决。

3、威海环润网络科技有限公司向贵公司采购红参食品等共计货款 11,863,582.95 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。威海市环翠区法院已于 2018 年 10 月 30 日受理，现在案件处于管辖权异议二审阶段。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

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。

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	—	应收票据及应收账款	37,760,877.16
应收账款	37,760,877.16		
应收利息	—	其他应收款	16,368,384.46
应收股利	—		
其他应收款	16,368,384.46		
固定资产	49,443,485.91	固定资产	49,443,485.91
固定资产清理	—		
应付票据	—	应付票据及应付账款	15,562,284.17
应付账款	15,562,284.17		
应付利息	98,552.97	其他应付款	19,284,117.87
应付股利	—		
其他应付款	19,185,564.90		
长期应付款	6,758,470.33	长期应付款	6,758,470.33
专项应付款	—		
管理费用	20,412,161.75	管理费用	17,351,456.53
		研发费用	3,060,705.22

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、前期差错更正

本期无前期差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新设立全资子公司导致合并报表范围发生变化的情况：

2018年8月17日，公司设立天参密码集团有限公司，拥有其100%股权，并将其纳入公司合并财务报表范围；

2018年10月9日，公司设立山东天参密码医生集团管理有限公司，拥有其100%股权，并将其纳入公司合并财务报表范围；

2018年9月21日，公司设立天参密码国际健康管理有限公司，拥有其100%股权，并将其纳入公司合并财务报表范围；

2018年9月21日，公司设立山东天参密码健康管理服务有限公司，拥有其51%股权，并将其纳入公司合并财务报表范围；

2018年9月21日，公司设立威海天参密码品牌管理有限公司，拥有其100%股权，并将其纳入公司合并财务报表范围。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、诚实守信、按时纳税、积极吸纳就业、接受政府和社会公众的监督，立足本职尽到了一个企业的对社会的企业的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；公司管理层及技术团队较为稳定，未发生重大变化。

报告期末，公司实现营业收入 23,973,371.00 元，同比去年下降 39.76%，主要原因系公司本年销售比去年减少，同时本期公司预付工程款比去年大幅增加所致。

偿债能力方面，报告期末，公司负债总计 99,775,938.39 元，较去年下降了 4.94%；资产负债率 50.95%，较去年 46.55%提高了 4.4 个百分点；流动比率 1.21，去年同期 1.56。偿债能力有所下降。

持续研发能力方面，公司技术团队稳定，经验丰富，紧随行业发展方向，在原有产品的基础上不断研发、创新，同时公司加大科研投入，保证了科研经费的供给，自主研发能力进一步增强，报告期

内，已经拥有专利 60 项，为提升产品市场竞争力打下了坚实基础，公司具有持续研发符合市场需求产品的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

人参行业目前主要包括国内长白山人参、高丽人参和西洋参。目前国内长白山人参主要是采取低价竞争策略；韩国高丽参在韩国人参行业及韩国政府力推之下，成为具有代表性的国礼、韩国对外的名片，主打高端市场；西洋参与中国长白山人参和韩国人参的功效不同，也占领了一部分市场。综合来看目前国内人参行业面临着较为充分的竞争，国外竞争对手纷纷加强布局中国市场，国内如益盛药业、紫鑫药业等上市公司也逐步加强对人参业务的投入，虽然目前尚未形成一个行业主导品牌，但也对公司的发展带来了较强的竞争压力。

应对措施：在与国际众多竞争对手的市场角逐中，公司清醒地认识到自身存在的不足，同时也能看到自身的比较优势，扬长补短，努力在激烈的市场竞争中后来居上、行稳致远。

韩国竞争对手在国际市场上的竞争力强于国内企业，但国内企业所具备的后发比较优势，也是韩国企业所没有的，即立足于国内尚待开发且有巨大发展空间的红参食品市场，利用国家赋予的政策红利和竞争相对宽松的国内市场环境，积极开拓，不断树立国产人参食品的高端品牌形象。

2、市场环境变化风险

随着政府提倡厉行节俭以及反腐败工作的持续开展，公务消费和商务消费受到不同程度的影响。天参密码红参的高端产品作为高端礼品也受到较大影响。高端礼品需求的减少可能导致市场竞争加剧，若公司不能进一步积极开拓商务消费客户以及个人客户，公司将面临销售收入下降的风险。

应对措施：尽管受到高端礼品市场环境变化的影响，但也应看到我国目前正处于老龄化社会的初期阶段，健康饮食将越来越受到关注，全社会的保健养生需求将会获得极大增长，市场潜力巨大。公司据此推出符合大众消费习惯的红参茶和红参+产品系列，就是为应对市场变化而做出的战略性调整，其目标就是让红参产品走进千家万户。

3、原材料价格变化风险

韩国高丽红参是公司产品的主要原材料,原材料受自然气候、供求关系、经济周期变化、国际行情及产业政策等影响,价格容易产生波动,价格波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。若高丽红参采挖得不到有效管理或者遭遇地震等重大自然灾害,或者因为战争、国际政治形势等因素影响使得中韩之间的贸易环境发生重大不利变化,公司将面临因原材料供应不足而导致的经营风险。公司也存在由于主要原材料价格发生异常波动时不能采取有效措施及时应对而导致盈利能力下降的风险。

应对措施:针对原材料价格波动的风险,公司通过国内贸易公司与韩国人参种植协会两种途径进行原材料采购,并与之建立稳定的合作关系,以较为优惠的价格实现规模化采购;同时,根据多年的行业经验,灵活控制部分原材料品种的库存量,这在一定程度上降低了因价格波动可能给公司带来的负面影响。

4、发生食品安全事件的风险

食品安全是目前全社会关注的重点问题,也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。公司产品可能出现食品安全问题的环节为:一是原材料采购环节,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,将引发食品安全问题。二是在食品流通环节可能受到二次污染。如果公司产品出现食品安全事件,公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔偿责任,声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此存在因质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。

应对措施:公司产品可能出现食品安全问题的环节为:一是原材料采购环节,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,将引发食品安全问题。二是在食品流通环节可能受到二次污染。基于以上两点,公司产品从原料采购、入场、车间领用、生产加工到产成品入出库、运输流通等各个环节层层检验把控,力争杜绝一切不符合质量控制标准的问题存在。

公司高度重视产品质量管理,自成立以来未发生重大产品质量纠纷,亦未就此受到主管部门的处罚。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	11,863,582.95	11,863,582.95	12.18%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	1,562,032.07

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总 计	10,000,000.00	1,562,032.07

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
威海环翠楼大药房连锁有限公司、高晖富、隋丽霞、立华植物纤维制品(威海)有限公司	关联方担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2016年8月18日	2016-009
威海环翠楼大药房连锁有限公司、高晖富、隋丽霞、立华植物纤维制品(威海)有限公司	关联方担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2016年8月18日	2016-009
威海环翠楼投资控股有限公司	关联方以所持公司股份为质押物向公司保理融资提供质押担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2017年7月3日	2017-026
高晖富	关联方以所持公司股份为质押物向公司保理融资提供质押担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月26日	2018-026
高晖富、隋丽霞	关联方为公司的银行贷款业务提供无限连带责任担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月26日	2018-026
高晖富、隋丽霞	关联方为公司的银行贷款业务提供连带责任保证	40,000,000.00	已事后补充履行	2019年6月26日	2019-035
高晖富	关联方为公司的银行贷款业	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月26日	2019-035

	务提供连带责任保证				
总计	-	126,000,000.00	已事后补充履行	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、威海环翠楼大药房连锁有限公司、高晖富、隋丽霞、立华植物纤维制品(威海)有限公司为本公司提供关联方担保 2000 万，期限由 2017 年 5 月 5 日至 2018 年 5 月 4 日，是因为公司为了满足生产经营需要，通过关联公司的担保从银行获取贷款进行生产经营，于 2016 年 8 月 18 日《关于补充确认实际控制人及关联方继续为公司贷款提供担保的公告》中进行了公告，通过了第一届董事会第六次会议及 2016 年第一次临时股东大会的审议。

2、威海环翠楼大药房连锁有限公司、高晖富、隋丽霞、立华植物纤维制品(威海)有限公司为本公司提供关联方担保 2000 万，期限由 2017 年 5 月 4 日至 2018 年 5 月 4 日，是因为公司为了满足生产经营需要，通过关联公司的担保从银行获取贷款进行生产经营，于 2016 年 8 月 18 日《关于补充确认实际控制人及关联方继续为公司贷款提供担保的公告》中进行了公告，通过了第一届董事会第六次会议及 2016 年第一次临时股东大会的审议。

3、威海环翠楼投资控股有限公司是公司的控股股东，持有公司 65.35%的股份，故本次股权质押担保构成关联担保。此次保理融资系公司补充经营活动现金流的正常业务，该交易于 2017 年 7 月 3 日《环翠楼红参生物科技股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》中进行了公告，并通过了第一届董事会第十二次会议和 2017 年第三次临时股东大会的审议。

4、高晖富为公司的实际控制人，故本次担保构成关联担保。此次保理融资系公司补充经营活动现金流的正常业务，该交易于 2018 年 6 月 26 日《天参密码科技股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》中进行了公告，并通过了第一届董事会第十七次会议的审议和 2017 年年度股东大会的审议。

5、高晖富、隋丽霞为本公司提供关联方担保 800 万元，期限由 2017 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 8 日，是因为公司为了满足生产经营需要，通过关联方的担保从银行获取贷款进行生产经营，于 2018 年 6 月 26 日《天参密码科技股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》中进行了公告，并通过了第一届董事会第十七次会议的审议和 2017 年年度股东大会的审议。

(四) 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、交易基本情况：

天参密码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天参密码”）拟与天参股份有限公司（以下简称“天参股份”）共同出资设立天参密码有限公司（实际工商注册名称为“天参密码集团有限公司”，以下简称“天参有限”），注册地为威海临港经济技术开发区台北路58号，注册资本为人民币1亿元，其中天参密码拟出资人民币9,900万元，占注册资本的99%，天参股份拟出资人民币100万元，占注册资本的1%。本次对外投资构成关联交易，不构成重大资产重组。

表决和审议情况：公司于2018年8月16日召开了2018年度第四次临时股东大会，审议并通过了《关于天参密码科技股份有限公司与关联方共同投资设立公司暨关联交易的议案》。

对公司的影响：本次交易不会对公司业务的连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

2、交易基本情况：

天参密码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天参密码”或“挂牌公司”）拟购买天参股份有限公司（以下简称“天参股份”）持有的天参密码有限公司（以下简称“天参有限”或“标的公司”）1%的股权，交易价格为0元。本次购买少数股权事宜构成关联交易，不构成重大资产重组。

天参密码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天参密码”或“挂牌公司”）的控股子公司天参密码有限公司（以下简称“天参有限”）拟投资设立全资子公司天参密码高尔夫俱乐部有限公司（以下简称“天参俱乐部”，最终未在工商审批部门注册设立）、天参密码健康管理有限公司（实际工商注册名称为“天参密码国际健康管理有限公司”，以下简称“天参健康”）、威海天参密码品牌管理有限公司（以下简称“威海天参品牌”）以及控股子公司山东天参密码健康管理有限公司（以下简称“山东天参健康”）。

其中，山东天参健康拟由天参有限出资510万元人民币，占注册资本的51%，拟由自然人韩顺娟出资490万元人民币，占注册资本的49%，韩顺娟与公司之间不存在关联关系，为公司的非关联方。本次交易不构成重大资产重组。

在上述四个拟注册孙公司的注册资本及天参有限的持股占比情况如下：

控股子公司名称	拟设立孙公司名称	注册资本（人民币元）	持股比例
天参密码 有限公司	天参俱乐部	50,000,000.00	100%
	天参健康	50,000,000.00	100%
	威海天参品牌	2,000,000.00	100%
	山东天参健康	10,000,000.00	51%

表决和审议情况：公司于2018年9月20日召开了2018年度第六次临时股东大会，审议并通过了

《天参密码科技股份有限公司关于购买少数股权暨关联交易的议案》及《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》。

对公司的影响：本次交易不会对公司业务的连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

3、交易基本情况：

天参密码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天参密码”或“挂牌公司”）的控股子公司天参密码有限公司（以下简称“天参有限”）拟投资设立全资子公司山东天参密码医生集团有限公司（以下简称“医生集团”）。本次交易不构成关联交易，也不构成重大资产重组。

在上述拟注册孙公司的注册资本及天参有限的持股占比情况如下：

控股子公司名称	拟设立孙公司名称	注册资本（人民币元）	持股比例
天参密码 有限公司	山东天参密码 医生集团有限公司	3,000,000.00	100%

表决和审议情况：公司于2018年9月28日召开了2018年度第七次临时股东大会，审议并通过了《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》。

对公司的影响：本次交易不会对公司业务的连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

1、为了避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人高晖富出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1) 本人/本企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与环翠楼红参生物科技股份有限公司（以下简称“红参股份”）业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与红参股份业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2) 本人/本企业保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与红参股份业务相竞争的任何活动；如红参股份在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人/本企业均承诺放弃从事该等业务。

3) 本人/本企业不会利用红参股份（实际控制人/持股5%以上的股东/董事、监事、高级管理人员/核心技术人员）身份进行损害红参股份及其他股东利益的经营行为。

本函项下保证及承诺持续有效，直至本人/本企业不再作为红参股份（实际控制人/持股 5%以上的股东/高级管理人员/核心技术人员）为止。

自本函出具之日，本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

报告期内，实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

2、公司实际控制人高晖富承诺：“本人将通过履行股东权利，督促公司尽快全面执行相关法律法规的规定，健全公司住房公积金缴纳制度，为全体员工依法缴纳住房公积金。如公司因违反住房公积金的相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，本人将全额承担公司的补缴义务、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失，并保证公司不会因此遭受任何经济损失。”

报告期内，实际控制人严格履行了以上承诺。

3、控股股东、实际控制人和全体董事、监事及高级管理人员签署《关于不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》。承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项、设定担保或者其他方式占用环翠楼及其子公司（如有）资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定。

报告期内，控股股东、实际控制人和全体董事、监事及高级管理人员严格履行了以上承诺，严格执行了相关制度。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	10,650,102.32	5.40%	抵押借款
固定资产	抵押	4,936,305.37	2.50%	融资租赁款项担保物
应收账款	抵押	6,657,108.60	3.38%	保理业务担保
总计	-	22,243,516.29	11.28%	-

（七） 调查处罚事项

1、公司于 2018 年 1 月 4 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对环翠楼红参生物科技股份有限公司及相关主体采取自律监管措施的决定》，原因为：

公司于 2016 年 1 月 19 日提交挂牌申报材料，2016 年 4 月 29 日领取挂牌同意函，2016 年 5 月 31 日完成挂牌。申报日 2016 年 1 月 19 日至挂牌日 2016 年 5 月 31 日期间，公司与高晖富之间发生资金往来，资金占用累计 2,347.1 万元，截至挂牌日资金占用余额 593.62 万元。截止到 2016 年 12 月 28 日，

高晖富将所占用款项全部归还。上述事项未在挂牌日前清理规范、未及时履行信息披露义务。

2016年5月至2016年12月，公司挂牌后为实际控制人高晖富提供借款累计发生额581.19万元，截至2016年12月28日高晖富已将所占用款项全部归还。2016年12月至2017年1月，公司为实际控制人高晖富控制的企业威海环翠楼大药房连锁有限公司提供借款7,000万元，截至2017年1月10日威海环翠楼大药房连锁有限公司已将所占用款项全部归还。以上挂牌后占用金额合计7,581.19万元，占挂牌公司2016年期末净资产的54.23%。

上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第1.5条、第4.1.4条，《全国中小企业股份转让系统公开转让说明书内容与格式指引（试行）》第27条以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十一条的规定。鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第6.1条的规定，股转系统做出如下决定：对环翠楼红参生物科技股份有限公司采取出具警示函的自律监管措施。对环翠楼红参生物科技股份有限公司实际控制人、董事长高晖富，董事会秘书兼财务总监刘敏玲采取出具警示函的自律监管措施。

2、公司于2018年5月11日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》，原因为：

截至2018年4月30日，公司未在2017年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第1.5条的相关规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第1.4条、第6.1条的规定，股转系统做出如下决定：对天参密码科技股份有限公司采取责令改正的自律监管措施。对天参密码科技股份有限公司时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施。

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	6,124,999	8.63%	0	6,124,999	8.63%
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.32%	0	225,000	0.32%
	董事、监事、高管	225,000	0.32%	0	225,000	0.32%
	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	64,875,001	91.37%	0	64,875,001	91.37%
	其中：控股股东、实际控制人	52,875,000	74.47%	0	52,875,000	74.47%
	董事、监事、高管	6,475,000	9.12%	0	6,475,000	9.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,000,000	-	0	71,000,000	-
普通股股东人数		55				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	威海环翠楼投资控股有限公司	46,400,000	0	46,400,000	65.35%	46,400,000	0
2	高晖富	6,700,000	0	6,700,000	9.44%	6,475,000	225,000
3	威海牧天股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,800,000	0	5,800,000	8.17%	5,800,000	0
4	威海泽天股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,780,000	0	4,780,000	6.73%	3,866,667	913,333
5	威海富天股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	4.93%	2,333,334	1,166,666
合计		67,180,000	0	67,180,000	94.62%	64,875,001	2,304,999
普通股前五名股东间相互关系说明：							

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东为威海环翠楼投资控股有限公司，持有公司 46,400,000 股股份，占公司总股本的 65.35%；威海环翠楼投资控股有限公司持有威海牧天股权投资管理合伙企业（有限合伙）8.62%的合伙份额。

公司实际控制人为高晖富先生，通过持有威海环翠楼投资控股有限公司 51%的股权、威海泽天股权投资管理合伙企业（有限合伙）99%的合伙份额、威海富天股权投资管理合伙企业（有限合伙）99%的合伙份额、威海牧天股权投资管理合伙企业（有限合伙）17.24%的合伙份额间接持有公司 39,816,200 股股份，占公司总股本的 56.08%。

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

控股股东名称：威海环翠楼投资控股有限公司

法定代表人：高晖富

成立日期：2015 年 9 月 21 日

统一社会信用代码：91371000MA3BXLYF9R

注册资本：1000 万元

报告期内，公司控股股东所持股份数为 46,400,000 股，占公司总股本的 65.35%，未发生变动。

（二） 实际控制人情况

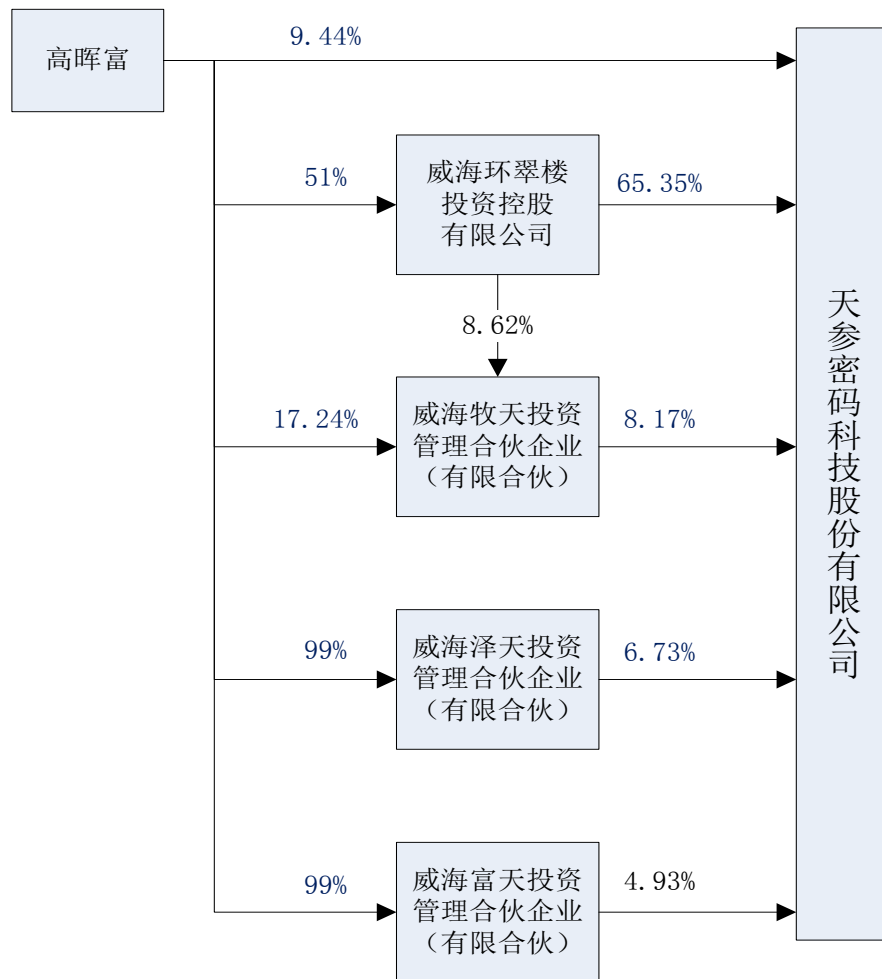
1、公司实际控制人基本情况

高晖富先生，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，执业中药师，威海市政协委员、中国民主促进会会员、民进山东省企业家联谊会副会长、民进威海市委机关干部、山东省民营企业家协会副会长、威海市医药流通行业协会会长、中国国际商会威海商会副会长。1995 年 7 月至 1995 年 12 月就职于威海市供销进口汽车配件公司，担任业务员职务。1996 年 1 月至 1997 年 12 月，就职于威海市富天经贸有限公司，担任总经理职务。1998 年 1 月至 2003 年 5 月，就职于威

海市富天广告有限公司，担任总经理职务。2003年6月至2015年11月，就职于威海环翠楼大药房连锁有限公司，担任董事长。2014年11月至今，担任中国科学院红参研发中心主任。2012年3月至2015年11月，就职于威海环翠楼红参科技有限公司，担任董事长兼总经理职务，2015年11月至今，担任股份公司董事长兼总经理职务。

2、实际控制人与公司之间的产权和控制关系情况

(1) 截至2018年12月31日，实际控制人与公司间的产权和控制关系方框图



(2) 实际控制人与公司间的产权和控制关系说明

截至2018年12月31日，威海环翠楼投资控股有限公司（以下简称“环翠楼投资控股”）持有公司46,400,000股股份，占公司总股本的65.35%，为公司的控股股东；高晖富先生持有环翠楼投资控股51%的股权，为其控股股东；环翠楼投资控股持有威海牧天投资管理合伙企业（有限合伙）8.62%的合伙份额。

高晖富先生直接持有公司 9.44%的股权，并通过持有威海环翠楼投资控股有限公司 51%的股权、威海泽天股权投资管理合伙企业（有限合伙）99%的合伙份额、威海富天股权投资管理合伙企业（有限合伙）99%的合伙份额、威海牧天投资管理合伙企业（有限合伙）17.24%的合伙份额间接持有公司 39,816,200 股股份，占公司总股本的 56.08%，为公司的实际控制人。

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

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、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
应收账款保理融资	嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	15,000,000.00	10%	2017.6.29-2018.7.31	否
抵押及保证贷款	威海市商业银行	40,000,000.00	8.0475%	2018.5.18-2019.5.18	否
抵押及保证贷款	华夏银行烟台分行	8,000,000.00	5.87%	2018.12.12-2019.12.12	否
合计	-	63,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

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	是否在公司 领取薪酬
高晖富	董事长兼总经理	男	1973年5月	本科	2018.12.3-2021.12.3	是
姜志辉	董事、副总经理	男	1968年1月	本科	2018.12.3-2021.12.3	是
刘敏玲	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1972年8月	大专	2018.12.3-2021.12.3	是
林迪	董事	男	1991年1月	硕士	2018.12.3-2021.12.3	是
于小燕	董事	女	1994年3月	本科	2018.12.3-2021.12.3	是
王振波	监事会主席	男	1969年1月	本科	2018.12.3-2021.12.3	是
张海	职工监事	男	1970年1月	大专	2018.12.3-2021.12.3	是
李娜	监事	男	1992年2月	本科	2018.12.3-2021.12.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事高晖富先生为公司的实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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
高晖富	董事长兼总经理	6,700,000	0	6,700,000	9.44%	0
姜志辉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘敏玲	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
林迪	董事	0	0	0	0%	0
于小燕	董事	0	0	0	0%	0
王振波	监事会主席	0	0	0	0%	0
张海	职工监事	0	0	0	0%	0
李娜	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,700,000	0	6,700,000	9.44%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
隋丽霞	董事	换届	无	换届
高本相	董事	换届	无	换届
林迪	无	新任	董事	新任
于小燕	无	新任	董事	新任
丛日昕	监事会主席	换届	无	换届
王振波	监事	换届	监事会主席	换届
李娜	无	新任	监事	新任

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**新任董事情况介绍：**

林迪先生：1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012年9月毕业于大连工业大学。获得轻工技术与工程专业硕士学位。2015年10月至2016年3月，任威海市世代海洋生物科技有限公司研发员；2016年3月至今，任天参密码科技股份有限公司研发部经理。

于小燕女士：1994年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学本科学历，汉语言文学专业和金融学专业双学士学位。2016年3月至2016年9月在威高集团有限公司市场部担任市场专员；2016年11月至2017年4月在山东志诚招标有限公司政府采购部担任招标代理；2017年4月至今，担任天参密码科技股份有限公司天参事业部长江入海渠道副经理。

新任监事情况介绍：

李娜女士：1992年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月毕业于齐鲁工业大学，获得食品科学与工程专业学士学位。2015年7月至2016年8月，任威海佰恩国际贸易有限公司培训讲师；2016年10月至今，就职于天参密码科技股份有限公司综合管理部。

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	44	46
生产人员	56	49
技术人员	15	16
销售人员	33	16
财务人员	5	7
员工总计	153	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	31	36
专科	35	28
专科以下	84	67
员工总计	153	134

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：

报告期内，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司加大内部人才的发掘和培养力度，同时，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制。公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生公司章程及其相关条款的修改。

(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	10	<p>1、2018年1月26日，第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开2018年度第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年4月3日，第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开2018年度第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年6月25日，第一届董事会第十七次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年财务决算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于审议〈2017年年度报告及报告摘要的议案〉》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《2018年度财务预算报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《董事会关于公司2017年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年7月31日，第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于天参密码科技股份有限公司与关联方共同投资设立公司暨关联交易的议案》、《关于提议召开2018年度第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2018年8月28日，第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于审议〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于提议召开2018年度第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2018年9月3日，第一届董事会第二十次会议，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于购买少数股权暨关联交易的议案》、《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》、《关于提议召开2018年度第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2018年9月13日，第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》、《关于提议召开2018年度第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2018年11月16日，第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《天参</p>

		<p>密码科技股份有限公司关于董事会换届选举的议案》、《关于提议召开 2018 年度第八次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、2018 年 12 月 3 日，第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；</p> <p>10、2018 年 12 月 26 日，第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年度第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年 6 月 25 日，第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017 年财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于审议〈2017 年年度报告及报告摘要的议案〉》、《关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《2017 年度监事会工作报告》、《监事会关于公司 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》；</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日，第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于审议〈2018 年半年度报告〉的议案》；</p> <p>3、2018 年 11 月 16 日，第一届监事会第九次会议，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>4、2018 年 12 月 3 日，第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举王振波为第二届监事会主席的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p>	<p>1、2018 年 1 月 11 日，2018 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司董事的议案》、《关于对公司出售资产暨关联交易事项追认的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年 2 月 12 日，2018 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2018 年 4 月 18 日，2018 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>4、2018 年 7 月 16 日，2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于审议〈2017 年年度报告及报告摘要的议案〉》、《关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《董事会关于公司 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》、《2017 年度监事会工作报告》、《监事会关于公司 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》；</p>

5、2018年8月16日，2018年度第四次临时股东大会，审议通过了《关于天参密码科技股份有限公司与关联方共同投资设立公司暨关联交易的议案》；

6、2018年9月18日，2018年度第五次临时股东大会，审议通过了《关于审议〈2018年半年度报告〉的议案》；

7、2018年9月20日，2018年度第六次临时股东大会，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于购买少数股权暨关联交易的议案》、《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》；

8、2018年9月28日，2018年度第七次临时股东大会，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于拟投资设立孙公司的议案》；

9、2018年12月3日，2018年度第八次临时股东大会，审议通过了《天参密码科技股份有限公司关于董事会换届选举的议案》、《天参密码科技股份有限公司关于监事会换届选举的议案》。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(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、监事会和管理层能够严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，但仍有不规范，需要完善的地方。

公司于2018年1月4日收到全国中小企业股份转让系统的自律监管措施决定。对公司报告期内发生的关联方违规占用公司资金的问题进行了处罚。具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)的《天参密码科技股份有限公司关于收到全国中小企业股份转让系统对公司及相关责任主体采取自律监管措施决定的公告》(公告编号：2018-002)。

公司高度重视本次自律监管措施，深刻吸取本次违规处罚的经验教训，并以此为戒，进一步加强公司的内控制度建设，公司全体董事、监事、高级管理人员认真学习《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公开转让说明书内容与格式指引（试行）》、《全国中小

企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关业务规则，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定履行诚实守信、公司治理规范的义务，保证信息披露的真实、完整、准确、及时，杜绝类似问题再次发生。

公司于 2018 年 5 月 11 日收到了全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》。具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）的《天参密码科技股份有限公司关于公司及相关信息披露负责人收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施的公告》（公告编号：2018-017）。

公司高度重视本次自律监管措施，将进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则及法律法规的学习，严格执行各项规章制度，以更积极的态度做好各方面工作，切实维护公司和股东的利益。

截止到报告期末，公司没有引入职业经理人，投资机构也未派驻董事。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、三会制度等相关制度的要求自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提高。报告期内，公司受到投资机构的持续关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系、具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括办公设备、专利、商标等，相关财产具有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需要的资产，公司资产独立于实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，并依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织结构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1912 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	陈华妹、孟凡利
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）1912 号

天参密码科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了天参密码科技股份有限公司（以下简称天参密码）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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的天参密码财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天参密码 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。

二、 形成保留意见的基础

（一）2018 年度，天参密码通过预付款项与威海汇熹国际贸易有限公司和威海商田贸易有限公司发生大量频繁的资金往来，未发生实际采购业务，截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项-威海汇熹国际贸易有限公司、预付款项-威海商田贸易有限公司余额分别

为 50 万元、3950 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项的实际用途和对财务报表的影响，以及天参密码与该等公司是否存在关联方关系。

（二）截至 2018 年 12 月 31 日，天参密码安徽利宏商贸有限公司货款余额为 360.01 万元。天参密码在 2018 年度与安徽利宏商贸有限公司未发生销售业务，我们无法判断该款项的性质及可收回性。

（三）如“附注十、2”、“附注十一、1、（1）”所述，姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、贵公司存在民间借贷纠纷，涉及金额为 350 万元。山东省威海市环翠区人民法院已于 2019 年 3 月 6 日受理姚某的财产保全申请，并于 2019 年 3 月 7 日出具了执行裁决书。对于上述或有事项，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

（四）如“附注十一、1、（2）”所述，张峰瑞向贵公司借款 200,000.00 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

（五）如“附注十二、3”所述，威海环润网络科技有限公司向贵公司采购红参食品等共计货款 11,863,582.95 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

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“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，我们独立于天参密码公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

天参密码公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天参密码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天参密码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天参密码公司的财务报告过程。

五、 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，

就可能对天参密码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天参密码公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：孟凡利

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈华妹

中国·北京

二零一九年四月二十九日

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、1	190,246.22	21,538,688.3
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	五、2	42,965,738.48	37,760,877.16
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	41,958,491.55	56,912,313.93
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、4	15,765,253.13	16,368,384.46

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,388,194.92	17,121,981.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	93,526.37	2,245,633.31
流动资产合计		119,361,450.67	151,947,878.77
非流动资产：			
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	五、7	45,757,985.84	49,443,485.91
在建工程	五、8	216,679.87	216,679.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	19,172,060.32	18,730,227.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	166,945.42	
递延所得税资产	五、11	7,781,373.79	3,750,475.54
其他非流动资产	五、12	4,763,587.00	1,371,844.80
非流动资产合计		77,858,632.24	73,512,714.04
资产总计		197,220,082.91	225,460,592.81
流动负债：			
短期借款	五、13	48,000,000	48,000,000
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	五、14	14,917,080.26	15,562,284.17
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	13,660,126.18	12,679,777.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	2,675,592.17	1,655,477.07
应交税费	五、17	513,797.06	366,313.26

其他应付款	五、18	14,604,952.08	19,284,117.87
其中：应付利息			
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	五、19	4,263,824.48	
其他流动负债			
流动负债合计		98,635,372.23	97,547,969.63
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	五、20	596,763.51	6,758,470.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	543,802.65	651,614.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,566.16	7,410,085.29
负债合计		99,775,938.39	104,958,054.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	71,000,000	71,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	35,476,227.28	35,476,227.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	6,929,323.56	6,929,323.56
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-15,961,406.32	7,096,987.05
归属于母公司所有者权益合计		97,444,144.52	120,502,537.89
少数股东权益			
所有者权益合计		97,444,144.52	120,502,537.89
负债和所有者权益总计		197,220,082.91	225,460,592.81

法定代表人：高晖富

主管会计工作负责人：刘敏玲

会计机构负责人：刘敏玲

(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		179,106.99	20,829,116.20
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	十三、1	42,971,177.92	37,764,802.71
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		41,941,726.11	56,861,587.49
其他应收款	十三、2	20,796,176.12	16,363,348.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,388,194.92	17,121,981.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,187,578.48
流动资产合计		124,276,382.06	151,128,415.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		45,510,549.16	49,172,758.54
在建工程		216,679.87	216,679.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,243,427.90	18,019,210.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,781,373.79	3,750,475.54
其他非流动资产		4,763,587.00	1,371,844.80
非流动资产合计		76,515,617.72	77,530,968.91
资产总计		200,791,999.78	228,659,383.91
流动负债：			
短期借款		48,000,000	48,000,000
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		14,764,298.26	15,476,834.17
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		13,660,126.18	12,679,777.26
应付职工薪酬		2,510,071.61	1,565,781.18
应交税费		513,797.06	356,294.81
其他应付款		16,218,468.84	21,545,024.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,263,824.48	
其他流动负债			
流动负债合计		99,930,586.43	99,623,711.85
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		596,763.51	6,758,470.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		543,802.65	651,614.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,566.16	7,410,085.29
负债合计		101,071,152.59	107,033,797.14
所有者权益：			
股本		71,000,000	71,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,476,227.28	35,476,227.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,929,323.56	6,929,323.56
一般风险准备			
未分配利润		-13,684,703.65	8,220,035.93
所有者权益合计		99,720,847.19	121,625,586.77
负债和所有者权益合计		200,791,999.78	228,659,383.91

(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		23,973,371.00	39,793,388.33
其中：营业收入	五、26	23,973,371.00	39,793,388.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,610,097.50	68,568,528.06
其中：营业成本	五、26	8,646,171.16	10,771,834.04
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、27	1,369,034.96	2,870,584.27
销售费用	五、28	10,539,454.48	29,038,380.06
管理费用	五、29	12,831,059.64	17,351,456.53
研发费用	五、30	2,440,275.99	3,060,705.22
财务费用	五、31	4,784,101.27	5,475,567.94
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、32	10,963,128.14	1,561,896.53
加：其他收益	五、33	171,431.18	707,812.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		8,295,760.23
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）	五、35		-253,687.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,428,423.46	-21,587,150.96
加：营业外收入	五、36	540,930.86	104,789.17
减：营业外支出	五、37	201,799.02	1,172,320.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,089,291.62	-22,654,681.95
减：所得税费用	五、38	-4,030,898.25	-3,364,024.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,058,393.37	-19,290,657.71
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）		-23,058,393.37	-19,290,657.71
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		-23,058,393.37	-19,290,657.71
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,058,393.37	-19,290,657.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,058,393.37	-19,290,657.71
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（元/股）		-0.32	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高晖富

主管会计工作负责人：刘敏玲

会计机构负责人：刘敏玲

（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	十三、4	23,966,400.29	39,729,843.25
减：营业成本	十三、4	8,646,171.16	10,716,880.17
税金及附加		1,369,034.96	2,329,654.27
销售费用		10,111,765.16	25,134,793.06
管理费用		12,098,028.82	16,244,931.23
研发费用		2,440,275.99	3,060,705.22
财务费用		4,783,917.91	5,477,003.79
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		10,962,794.35	1,557,419.12
加：其他收益		170,842.85	707,812.31
投资收益（损失以“-”号填列）			-6,255,723.40
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）			46,230.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,274,745.21	-30,293,224.24
加：营业外收入		540,906.40	104,788.98
减：营业外支出		201,799.02	1,172,317.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,935,637.83	-31,360,753.02
减：所得税费用		-4,030,898.25	-3,364,024.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,904,739.58	-27,996,728.78
（一）持续经营净利润		-21,904,739.58	-27,996,728.78
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-21,904,739.58	-27,996,728.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		15,240,712.66	48,534,770.91
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、39	60,953,554.79	30,217,303.21
经营活动现金流入小计		76,194,267.45	78,752,074.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,987,443.83	14,762,682.97
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		10,375,252.87	15,104,636.33
支付的各项税费		1,035,407.69	16,152,309.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	68,287,802.70	39,382,297.76
经营活动现金流出小计		83,685,907.09	85,401,926.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,491,639.64	-6,649,852.04
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			-176,546.81
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-176,546.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,903,033.51	7,195,419.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,903,033.51	7,195,419.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,903,033.51	-7,371,966.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		48,000,000.00	56,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		18,113,393.58
筹资活动现金流入小计		48,000,000	74,113,393.58
偿还债务支付的现金		48,000,000	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,055,886.59	2,957,670.04
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、39	1,897,882.34	10,258,936.05
筹资活动现金流出小计		54,953,768.93	78,716,606.09

筹资活动产生的现金流量净额		-6,953,768.93	-4,603,212.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,348,442.08	-18,625,030.66
加：期初现金及现金等价物余额		21,538,688.30	40,163,718.96
六、期末现金及现金等价物余额		190,246.22	21,538,688.30

法定代表人：高晖富

主管会计工作负责人：刘敏玲

会计机构负责人：刘敏玲

(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		15,267,699.60	48,458,083.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,952,151.51	24,709,663.93
经营活动现金流入小计		76,219,851.11	73,167,746.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,121,275.71	14,390,637.88
支付给职工以及为职工支付的现金		9,826,638.47	11,912,620.20
支付的各项税费		1,035,407.69	15,610,474.83
支付其他与经营活动有关的现金		69,471,615.81	36,050,911.25
经营活动现金流出小计		83,454,937.68	77,964,644.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,235,086.57	-4,796,897.23
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		6,461,153.71	4,857,690.38
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,461,153.71	9,857,690.38
投资活动产生的现金流量净额		-6,461,153.71	-9,857,690.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,113,393.58
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	74,113,393.58

偿还债务支付的现金		48,000,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,055,886.59	2,957,670.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,897,882.34	10,258,936.05
筹资活动现金流出小计		54,953,768.93	78,716,606.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,953,768.93	-4,603,212.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,650,009.21	-19,257,800.12
加：期初现金及现金等价物余额		20,829,116.20	40,086,916.32
六、期末现金及现金等价物余额		179,106.99	20,829,116.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		7,096,987.05		120,502,537.89
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	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		7,096,987.05		120,502,537.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,058,393.37		-23,058,393.37
（一）综合收益总额											-23,058,393.37		-23,058,393.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		-15,961,406.32		97,444,144.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收 入	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准 备			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	71,000,000			35,476,227.28			6,929,323.56	26,387,644.76		139,793,195.60
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	71,000,000			35,476,227.28			6,929,323.56	26,387,644.76		139,793,195.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-19,290,657.71		-19,290,657.71
（一）综合收益总额								-19,290,657.71		-19,290,657.71
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		7,096,987.05	120,502,537.89

法定代表人：高晖富

主管会计工作负责人：刘敏玲

会计机构负责人：刘敏玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		8,220,035.93	121,625,586.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		8,220,035.93	121,625,586.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-21,904,739.58	-21,904,739.58
(一) 综合收益总额											-21,904,739.58	-21,904,739.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	71,000,000				35,476,227.28			6,929,323.56		-13,684,703.65	99,720,847.19

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,000,000				35,476,227.28			6,929,323.56		36,216,764.71	149,622,315.55	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,000,000				35,476,227.28			6,929,323.56		36,216,764.71	149,622,315.55	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,996,728.78	-27,996,728.78	
（一）综合收益总额										-27,996,728.78	-27,996,728.78	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	71,000,000				35,476,227.28				6,929,323.56		8,220,035.93	121,625,586.77

天参密码科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

天参密码科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身系威海环翠楼红参有限公司, 威海环翠楼红参有限公司成立于 2012 年 3 月 20 日, 由高晖富、隋丽霞共同出资成立的有限责任公司, 原始注册资本为人民币 5,000,000.00 万元。公司成立之后经多次股东增资及股权转让, 现有股东为威海环翠楼投资控股有限公司和高晖富等 55 个, 股本为 71,000,000.00 元。2015 年 11 月 16 日变更为股份有限公司, 重新获取统一社会信用代码为 91371000592619201F 的《营业执照》, 2016 年 4 月 16 日, 在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 股票代码为 837474。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属保健食品制造业。经营范围: 保健食品、食品、药品、化妆品、洗涤用品的研发、生产、销售及网上销售(具体项目以许可证为准); 人参的加工、销售; 人参、红参、西洋参、海参、农产品、水产品、林产品、食品、新资源食品、药品、保健食品、化妆品、洗涤用品的检测、技术研发、技术推广、技术转让; 备案范围内的货物和技术进出口。(依法禁止的项目除外, 依法禁止的项目除外, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表由本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 7 家, 具体如下:

1、母公司: 天参密码科技股份有限公司

2、子公司:

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)		表决权比例(%)
		直接持股比例	间接持股比例	
天参密码集团有限公司	一级子公司	100.00		100.00
山东天参密码医生集团管理有限公司	二级子公司		100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
		直接持股比例	间接持股比例	
天参密码国际健康管理有限公司	二级子公司		100.00	100.00
山东天参密码健康管理服务有限公司	二级子公司		51.00	51.00
威海天参密码品牌管理有限公司	二级子公司		100.00	100.00
天参密码新商业(威海)有限公司	二级子公司		100.00	100.00

具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项, 预计未来十二个月内具备持续经营的能力, 本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 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

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。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

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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

7. 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。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易,采用当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

(2) 金融工具的计量

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

动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

(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,按预计可收回金额低于账面价值的差额,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 60%。
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。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、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	期末账面余额在200万元以上（含200万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按账龄组合	按账龄状态
按其他组合	同一母公司（天参密码）范围内的公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	采用账龄分析法
按其他组合	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且风险不大的款项或有客观证据表明其发生了减值的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法日，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。

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或

技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

13. 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、其他设备、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	5-30	5	19-3.17
机器设备	5-10	5	19-9.50
运输设备	5-10	5	19-9.50
其他设备	2-5	5	19-47.50

(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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
商标及专利	10-20 年	按商标使用权及专利权期限摊销
其他	5-10 年	预计受益期限

(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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(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。

17. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 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。

19. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房

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

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

20. 预计负债

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

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

21. 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。

公司对销售收入确认的具体时点为: 根据销售订单由仓库配货后, 运输部门将货物发运, 同时购货方对货物的数量和质量无异议时进行确认。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

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), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的, 计入其他收益, 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。计入当期损益时, 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助, 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。

若政府文件未明确规定补助对象, 将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据: 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。

(4) 政府补助的确认时点

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。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

①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, 本公司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。

②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。

23. 递延所得税资产/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。

24. 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。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 重要会计政策变更

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。

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	—	应收票据及应收账款	37,760,877.16
应收账款	37,760,877.16		
应收利息	—	其他应收款	16,368,384.46
应收股利	—		
其他应收款	16,368,384.46		
固定资产	49,443,485.91	固定资产	49,443,485.91
固定资产清理	—		
应付票据	—	应付票据及应付账款	15,562,284.17
应付账款	15,562,284.17		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付利息	98,552.97	其他应付款	19,284,117.87
应付股利	—		
其他应付款	19,185,564.90		
长期应付款	6,758,470.33	长期应付款	6,758,470.33
专项应付款	—		
管理费用	20,412,161.75	管理费用	17,351,456.53
		研发费用	3,060,705.22

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

26. 前期差错更正

本期无前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
消费税	酒类销售收入	10%
增值税	销售收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额（注）	15%、25%
城市维护建设税	实际应缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际应缴纳流转税额	2%

注：本公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。一级子公司天参密码集团有限公司、二级子公司山东天参密码医生集团管理有限公司、天参密码国际健康管理有限公司、山东天参密码健康管理服务有限公司、威海天参密码品牌管理有限公司、天参密码新商业(威海)有限公司适用 25% 的企业所得税税率。

2. 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR201837002088，有效期为 2018 年 11 月-2021 年 11 月。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

现金	277.08	6,457.58
银行存款	189,969.14	21,532,230.72
其他货币资金		
合 计	190,246.22	21,538,688.30

注: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 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	54,611,025.88	40,995,775.71
减: 坏账准备	11,645,287.40	3,234,898.55
合 计	42,965,738.48	37,760,877.16

2.1 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,199,511.00	11.35	6,199,511.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,411,514.88	88.65	5,445,776.40	11.25	42,965,738.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,611,025.88	100.00	11,645,287.40	21.32	42,965,738.48

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	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	40,995,775.71	100.00	3,234,898.55	7.89	37,760,877.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,995,775.71	100.00	3,234,898.55	7.89	37,760,877.16

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邻里邻居(北京)网络科技发展有限公司	6,199,511.00	6,199,511.00	100	预计无法收回
合 计	6,199,511.00	6,199,511.00	100	

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	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,774,105.40	5.00	1,088,705.27
1至2年	10,792,245.43	10.00	1,079,224.54
2至3年	15,487,849.45	20.00	3,097,569.89
3至4年	351,916.60	50.00	175,958.30
4至5年	5,398.00	80.00	4,318.40
合计	48,411,514.88	11.25	5,445,776.40

续

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	17,845,977.96	5.00	892,298.90
1至2年	22,301,779.82	10.00	2,230,177.98
2至3年	548,613.33	20.00	109,722.67
3至4年	5,398.00	50.00	2,699.00
合计	40,701,769.11	7.95	3,234,898.55

②用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合				294,006.60		
合计				294,006.60		

(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为 8,410,388.85 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	账龄	是否与公司存在关联关系
威海环润网络科技有限公司	11,097,548.27	20.32	554,877.41	1年以内	否
烟台齐韩商贸有限公司	6,657,108.60	12.19	665,710.86	1至2年	否
邻里邻居(北京)网络科技有限公司	6,199,511.00	11.35	6,199,511.00	2至3年	否
威海港发酒店管理有限公司	785,411.20	1.44	39,270.56	1年以内	否
	879,173.40	1.61	87,917.34	1至2年	
	3,553,902.20	6.51	710,780.44	2至3年	
安徽利宏商贸有限公司	856,765.00	1.57	85,676.50	1至2年	否
	2,743,991.53	5.02	548,798.31	2至3年	
合计	32,773,411.20	60.01	8,892,542.42	-	-

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,062,816.18	97.87	56,036,313.82	98.46
1至2年	307,829.83	0.73	461,572.13	0.81
2至3年	173,417.56	0.41	2,000.00	0.00
3年以上	414,427.98	0.99	412,427.98	0.72
合计	41,958,491.55	100.00	56,912,313.93	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
淄博环通马口铁制罐有限公司	125,480.00	3年以上	货款未完全交付
韩国天参正营农组合法人	226,627.98	3年以上	货款未完全交付
合计	352,107.98		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例	是否与公司存在关联关系
威海商田贸易有限公司	39,500,000.00	94.14	否
威海汇熏国际贸易有限公司	500,000.00	1.19	否
威海迷尔赛化妆品有限公司	442,532.74	1.05	否
韩国天参正营农组合法人	226,627.98	0.54	否
淄博环通马口铁制罐有限公司	125,480.00	0.30	否
合计	40,794,640.72	97.22	-

4. 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,563,759.68	17,267,512.11
减: 坏账准备	2,798,506.55	899,127.65
合计	15,765,253.13	16,368,384.46

(1) 其他应收款按种类披露

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	17,710,744.56	95.40	1,945,491.43	10.98	15,765,253.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	853,015.12	4.60	853,015.12	100.00	

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(%)	
合计	18,563,759.68	100.00	2,798,506.55	15.08	15,765,253.13

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	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	17,267,512.11	100.00	899,127.65	5.21	16,368,384.46
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	17,267,512.11	100.00	899,127.65	5.21	16,368,384.46

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,481,350.05	5.00	324,067.50	5,607,012.11	5.00	280,350.60
1至2年	6,157,396.75	10.00	615,739.68	324,892.45	10.00	32,489.25
2至3年	3,646,928.23	20.00	729,385.65	262,540.08	20.00	52,508.02
3至4年	262,540.08	50.00	131,270.04	915,519.57	50.00	457,759.78
4至5年	62,504.45	80.00	50,003.56	95,025.00	80.00	76,020.00
5年以上	95,025.00	100.00	95,025.00			
合计	16,705,744.56		1,945,491.43	7,204,989.21	12.48	899,127.65

注: 2017年12月27日, 本公司出售子公司环翠楼红参成都有限公司(现已更名为成都云俏君鹏商贸有限公司), 2017年12月31日, 本公司将成都云俏君鹏商贸有限公司划分为其他组合, 2018年12月31日, 因本公司与成都云俏君鹏商贸有限公司已无关联关系, 故将其划分入账龄组合(1-2年4,649,103.14元, 2-3年2,908,419.76元)

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
其他组合	1,005,000.00			10,082,522.90		
合计	1,005,000.00			10,082,522.90		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威海康有力生命科技有限公司	853,015.12	853,015.12	100.00	预计无法收回
合计	853,015.12	853,015.12	100.00	

(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为 1,899,378.90 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	367,920.00	959,948.18
往来款及其他	18,078,766.59	11,337,475.72
借款	117,073.09	4,970,088.21
合计	18,563,759.68	17,267,512.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
成都云俏君鹏商贸有限公司	往来款及其他	4,649,103.14	1-2 年	25.04	464,910.31
		2,908,419.76	2-3 年	15.67	581,683.95
上海国牛企业管理有限公司	往来款及其他	2,833,300.00	1 年以内	15.26	141,665.00
立华植物纤维制品 (威海) 有限公司	往来款及其他	1,005,000.00	1-2 年	5.41	
威海康有力生命科技有限公司	往来款及其他	853,015.12	4-5 年	4.60	853,015.12
上海跨界建筑装饰工程有限公司	往来款及其他	698,000.00	1 年以内	3.76	34,900.00
合计		12,946,838.02		69.74	2,076,174.38

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款中除立华植物纤维制品 (威海) 有限公司是公司的关联方外, 其他各方与公司均不存在关联关系。

5. 存货

(1) 存货分类

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	646,012.23		646,012.23	829,977.66		829,977.66
包装物	4,185,124.74		4,185,124.74	5,420,887.41		5,420,887.41
低值易耗品	121,424.12		121,424.12	67,320.00		67,320.00
自制半成品	4,788,953.36		4,788,953.36	3,435,611.48		3,435,611.48
库存商品	7,109,356.47	31,538.79	7,077,817.68	1,354,319.64		1,354,319.64
发出商品	990,141.30	621,821.60	368,319.70	5,931,740.49		5,931,740.49

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
在产品	1,200,543.09		1,200,543.09	82,124.93		82,124.93
合 计	19,041,555.31	653,360.39	18,388,194.92	17,121,981.61		17,121,981.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		31,538.79				31,538.79
发出商品		621,821.60				621,821.60
合 计		653,360.39				653,360.39

存货跌价准备 (续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	截至 2018 年 12 月 31 日部分存货已过期	
发出商品	截至 2018 年 12 月 31 日部分存货已过期	

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	93,526.37	2,091,799.58
预缴城建税		89,736.32
预缴教育费附加		46,585.03
预缴地方教育费附加		17,512.38
合 计	93,526.37	2,245,633.31

7. 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	45,757,985.84	49,443,485.91
固定资产清理		
减: 减值准备		
合 计	45,757,985.84	49,443,485.91

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,606,304.09	24,004,905.52	5,517,665.47	1,525,211.25	65,654,086.33
2. 本期增加金额	1,253,000.00	174,501.04	579,140.60	88,625.58	2,095,267.22
(1) 购置	1,253,000.00	174,501.04	579,140.60	88,625.58	2,095,267.22
3. 本期减少金额			1,881,940.00		1,881,940.00
(1) 其他减少			1,881,940.00		1,881,940.00
4. 期末余额	35,859,304.09	24,179,406.56	4,214,866.07	1,613,836.83	65,867,413.55
二、累计折旧					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	5,522,362.54	8,180,890.39	1,286,838.78	1,220,508.71	16,210,600.42
2.本期增加金额	1,156,711.33	2,499,470.38	500,905.32	129,608.78	4,286,695.81
(1) 计提	1,156,711.33	2,499,470.38	500,905.32	129,608.78	4,286,695.81
3.本期减少金额			387,868.52		387,868.52
(1) 其他减少			387,868.52		387,868.52
4.期末余额	6,679,073.87	10,680,360.77	1,399,875.58	1,350,117.49	20,109,427.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,180,230.22	13,499,045.79	2,814,990.49	263,719.34	45,757,985.84
2.期初账面价值	29,083,941.55	15,824,015.13	4,230,826.69	304,702.54	49,443,485.91

注：公司本期运输工具其他减少系以一辆奥迪车、一辆宝马车抵偿应付文登市开发区泰祥房屋修缮队工程款。

(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	1,969,296.61	办理中

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
二期厂房	216,679.87		216,679.87	216,679.87		216,679.87
合 计	216,679.87		216,679.87	216,679.87		216,679.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
二期厂房	216,679.87				216,679.87
合计	216,679.87				216,679.87

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,320,249.80	1,721,495.35	893,663.84	20,935,408.99
2.本期增加金额		839,064.78	301,886.80	1,140,951.58
(1)购置		839,064.78	301,886.80	1,140,951.58

项目	土地使用权	商标及专利	其他	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,320,249.80	2,560,560.13	1,195,550.64	22,076,360.57
二、累计摊销				
1.期初余额	1,615,655.82	526,969.34	62,555.91	2,205,181.07
2.本期增加金额	366,405.00	225,142.08	107,572.10	699,119.18
(1) 计提	366,405.00	225,142.08	107,572.10	699,119.18
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,982,060.82	752,111.42	170,128.01	2,904,300.25
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	16,338,188.98	1,808,448.71	1,025,422.63	19,172,060.32
2.期初账面价值	16,700,993.98	1,194,526.01	834,707.93	18,730,227.92

10. 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
装修费		184,466.02	17,520.60		166,945.42
合计		184,466.02	17,520.60		166,945.42

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,264,483.33	15,096,555.50	620,064.17	4,133,761.15
可抵扣亏损	5,284,417.68	35,229,451.18	3,130,411.37	20,869,409.13
广告宣传费	232,472.78	1,549,818.53		
小计	7,781,373.79	51,875,825.21	3,750,475.54	25,003,170.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	598.84	
可抵扣亏损	2,545,825.93	1,461,353.15
合计	2,546,424.77	1,461,353.15

(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	备注
2027年	1,461,353.15	1,461,353.15	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	1,084,472.78		
合计	2,545,825.93	1,461,353.15	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	885,632.00	746,844.80
预付工程款	3,877,955.00	625,000.00
合计	4,763,587.00	1,371,844.80

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	48,000,000.00	48,000,000.00

14. 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	14,917,080.26	15,562,284.17
合计	14,917,080.26	15,562,284.17

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,116,981.77	5,945,947.00
1年以上	9,800,098.49	9,616,337.17
合计	14,917,080.26	15,562,284.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛丽田包装有限公司	2,484,449.80	未开具发票
威海沃盛进出口有限公司	683,365.60	未开具发票
南京宝威干燥机械设备厂	593,640.00	设备款未结算
威海西港建筑有限公司	492,400.00	工程款未结算
A PACK	417,200.00	购设备余款未付
合计	4,671,055.40	

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,506,270.52	368,488.43
1年以上	12,153,855.66	12,311,288.83
合计	13,660,126.18	12,679,777.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
天津内理商贸有限公司	8,675,837.70	预收货款, 尚未发货
保定市极草商贸有限公司	945,135.40	预收货款, 尚未发货
无锡瑞芝春贸易有限公司	596,727.20	预收货款, 尚未发货
信阳市泰和商贸有限公司	521,678.00	预收货款, 尚未发货
浙江斐鹤商贸有限公司	475,705.20	预收货款, 尚未发货
合 计	11,215,083.50	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,655,477.07	10,272,656.40	9,252,828.90	2,675,304.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,086,460.10	1,086,172.50	287.60
合 计	1,655,477.07	11,359,116.50	10,339,001.40	2,675,592.17

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	577,726.87	8,615,969.14	7,237,494.32	1,956,201.69
2.职工福利费		498,967.34	498,967.34	
3.社会保险费		546,795.25	546,725.95	69.30
其中: 医疗保险费		491,625.54	491,556.24	69.30
工伤保险费		51,163.72	51,163.72	
生育保险费		4,005.99	4,005.99	
4.住房公积金		146,780.00	143,396.00	3,384.00
5.工会经费和职工教育经费	1,077,750.20	464,144.67	826,245.29	715,649.58
合 计	1,655,477.07	10,272,656.40	9,252,828.90	2,675,304.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,045,816.80	1,045,539.60	277.20
2、失业保险费		40,643.30	40,632.90	10.40
合 计		1,086,460.10	1,086,172.50	287.60

17. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	19,508.69	
消费税	60,778.84	
城市维护建设税	61,052.50	
房产税	116,463.22	116,463.22
土地使用税	197,858.53	197,858.53

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	6,107.04	42,358.51
教育费附加	35,355.27	
地方教育附加	8,253.62	
其他税费	8,419.35	9,633.00
合 计	513,797.06	366,313.26

18. 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	112,713.33	98,552.97
其他应付款项	14,492,238.75	19,185,564.90
合 计	14,604,952.08	19,284,117.87

(1) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	112,713.33	98,552.97
合 计	112,713.33	98,552.97

(2) 其他应付款项**①按款项性质列示的其他应付款情况**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	719,920.89	993,376.21
押金	646,280.00	550,570.00
其他	4,426,037.86	2,641,618.69
保理业务融资	8,700,000.00	15,000,000.00
合 计	14,492,238.75	19,185,564.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	7,825,000.00	未结算完毕
文登市铭鼎装饰有限公司	443,141.32	未结算完毕
北京康氏国际健康科技有限公司	500,000.00	未结算完毕
姜军	400,000.00	未结算完毕
威海市广播电视台	355,437.00	未结算完毕
合 计	9,523,578.32	

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,263,824.48	
合 计	4,263,824.48	

20. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

长期应付款	596,763.51	6,758,470.33
合 计	596,763.51	6,758,470.33

(1) 按款项性质列示长期应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,860,587.99	6,758,470.33
减: 一年内到期的长期应付款	4,263,824.48	
合 计	596,763.51	6,758,470.33

21. 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	651,614.96		107,812.31	543,802.65	政府补助
合 计	651,614.96		107,812.31	543,802.65	

(2) 涉及政府补助的项目:

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
新鲜有机农产品精深加工及综合利用生产线技术改造项目支出	498,673.78		84,282.90		414,390.88	与资产相关
中心海洋生物制造研究服务平台项目补助支出	152,941.18		23,529.41		129,411.77	与资产相关
合 计	651,614.96		107,812.31		543,802.65	

22. 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	71,000,000.00						71,000,000.00

23. 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	35,476,227.28			35,476,227.28
合 计	35,476,227.28			35,476,227.28

24. 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,929,323.56			6,929,323.56
合 计	6,929,323.56			6,929,323.56

25. 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	7,096,987.05	
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	7,096,987.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,058,393.37	
期末未分配利润	-15,961,406.32	

26. 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	23,951,791.27	8,646,171.16	39,787,474.99	10,771,834.04
红参系列产品销售	23,951,791.27	8,646,171.16	39,787,474.99	10,771,834.04
二、其他业务小计	21,579.73		5913.34	
其他	21,579.73		5913.34	
合 计	23,973,371.00	8,646,171.16	39,793,388.33	10,771,834.04

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	60,778.84	682,140.21
城市维护建设税	150,807.90	254,482.76
教育费附加	64,631.96	109,064.04
地方教育费附加	43,087.97	72,709.36
房产税	250,815.36	250,815.36
土地使用税	791,434.12	1,338,613.09
车船使用税	2,920.00	30,403.40
印花税	4,254.92	100,873.30
其他	303.89	31,482.75
合 计	1,369,034.96	2,870,584.27

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,864,431.87	5,713,679.41
宣传费	5,218,435.44	15,746,783.74
差旅费	110,269.74	755,638.67
推广费	102,654.82	
折旧费	201,009.94	190,973.30
车辆费用	16,270.00	29,538.17
参展费	95,214.00	5,150.00
业务招待费	336.25	130,289.34
租赁费		2,910,569.96
装修费	2,418,537.17	1,731,941.80
样品费	339,197.65	10,901.27
销售服务费	24,279.00	193,904.55
运费	8,382.28	213,880.13

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	72,883.16	117,021.59
其他	67,553.16	1,288,108.13
合 计	10,539,454.48	29,038,380.06

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,757,375.02	8,271,083.31
折旧与摊销	1,226,734.64	1,754,645.93
车辆费用	622,407.62	626,721.43
办公费	460,304.71	2,018,508.38
业务招待费	488,316.86	1,217,695.53
差旅费	311,723.69	604,500.69
中介机构及服务费	1,259,405.13	1,672,451.33
存货损失	1,770,532.38	
残疾人保障基金	343,037.00	
修理费	9,668.52	299,409.69
其他	581,554.07	886,440.24
合 计	12,831,059.64	17,351,456.53

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,340,195.89	1,526,172.57
折旧与摊销	264,607.14	502,606.87
实验消耗	756,774.15	442,312.52
办公费	6,607.00	2,026.17
产品检验费	24,025.04	37,529.25
业务招待费	9,541.13	46,403.65
差旅费	24,737.35	18,275.50
其他	13,788.29	291,203.93
设计费用		194,174.76
合 计	2,440,275.99	3,060,705.22

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,070,046.95	4,686,631.00
减: 利息收入	320,140.63	18,689.83
手续费支出	13,074.95	27,280.76
其他支出	21,120.00	780,346.01
合 计	4,784,101.27	5,475,567.94

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,309,767.75	1,561,896.53

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	653,360.39	
合 计	10,963,128.14	1,561,896.53

33. 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
新鲜有机农产品精深加工及综合利用生产线技术改造项目支出	84,282.90	84,282.90	与资产相关
中心海洋生物制造研究服务平台项目补助支出	23,529.41	23,529.41	与资产相关
财政专利费补助	30,000.00		与收益相关
个税手续费返还	13,521.87		与收益相关
岗位稳定补贴	16,697.00		与收益相关
境外商标注册补助	3,400.00		与收益相关
玉花豆增强记忆力功能食品研发项目补助		600,000.00	与收益相关
合 计	171,431.18	707,812.31	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收益		8,295,760.23

35. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-253,687.24
合 计		-253,687.24

36. 营业外收入

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
政府补助	540,000.00	32,413.00	540,000.00
债务重组利得		61,800.00	
其他	930.86	10,576.17	930.86
合 计	540,930.86	104,789.17	540,930.86

(1) 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
中小企业发展专项拨款	540,000.00		与收益相关
威临港总工会创新补贴		10,000.00	与收益相关
其他		22,413.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	540,000.00	32,413.00	

37. 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
债务重组损失	194,071.48	1,170,000.00	194,071.48
对外捐赠		2,000.00	
其他	7,727.54	320.16	7,727.54
合 计	201,799.02	1,172,320.16	201,799.02

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

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		
递延所得税费用	-4,030,898.25	-3,364,024.24
合 计	-4,030,898.25	-3,364,024.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-27,089,291.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,063,393.74
适用不同税率的影响	-115,278.74
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	271,118.20
研发费用加计扣除的影响	-241,335.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,991.55
所得税费用	-4,030,898.25

39. 现金流量表项目

(1) 收到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
利息	320,140.63	18,689.83
政府补贴	603,618.87	632,413.00
往来款	60,029,795.29	29,566,200.38
合 计	60,953,554.79	30,217,303.21

(2) 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
付现销售、管理费用	13,042,866.23	33,398,023.01
往来款	55,237,208.93	5,956,993.99
其他	7,727.54	27,280.76
合 计	68,287,802.70	39,382,297.76

(3) 收到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
关联方资金拆借		9,637,393.58
融资租赁款		8,476,000.00
合 计		18,113,393.58

(4) 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
关联方资金拆借	1,897,882.34	10,258,936.05
合 计	1,897,882.34	10,258,936.05

40. 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	-23,058,393.37	-19,290,657.71
加: 资产减值准备	10,963,128.14	1,561,896.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,286,695.81	4,363,280.46
无形资产摊销	699,119.18	627,944.55
长期待摊费用摊销	17,520.60	1,951,847.64
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)	194,071.48	253,687.24
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)	5,070,046.95	2,957,670.04
投资损失(收益以“-”号填列)		-8,295,760.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,030,898.25	-3,364,024.24
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)	-1,919,573.70	-2,832,220.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,194,431.58	34,626,887.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,907,788.06	-19,210,403.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,491,639.64	-6,649,852.04
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	190,246.22	21,538,688.30
减: 现金的期初余额	21,538,688.30	40,163,718.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-21,348,442.08	-18,625,030.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	190,246.22	21,538,688.30
其中：库存现金	277.08	6,457.58
可随时用于支付的银行存款	189,969.14	21,532,230.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,246.22	21,538,688.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

41. 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
无形资产	10,650,102.32	抵押借款
固定资产	4,936,305.37	融资租赁款项担保物
应收账款	6,657,108.60	保理业务担保
合 计	22,243,516.29	

42. 政府补助

(1) 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	171,431.18	707,812.31	详见附注五注释 32
计入营业外收入的政府补助	540,000.00	32,413.00	详见附注五注释 35
合计	711,431.18	740,225.31	

六、合并范围的变更

1. 本期新增

子公司名称	本期变化原因
山东天参密码医生集团管理有限公司	新设
天参密码国际健康管理有限公司	新设
山东天参密码健康管理服务有限公司	新设
威海天参密码品牌管理有限公司	新设
天参密码集团有限公司	新设

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册	主要经	业务性质	持股比例	取得方式
-------	----	-----	------	------	------

	地	营地		直接%	间接%	
天参密码集团有限公司	威海	威海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
山东天参密码医生集团管理有限公司	威海	威海	商务服务业		100.00	设立
天参密码国际健康管理有限公司	威海	威海	商务服务业		100.00	设立
山东天参密码健康管理服务有限公司	威海	威海	商务服务业		51.00	设立
威海天参密码品牌管理有限公司	威海	威海	商务服务业		100.00	设立
天参密码新商业(威海)有限公司	威海	威海	贸易		100.00	设立

注: 2018年9月20日, 本公司将持有的天参密码新商业(威海)有限公司全部股权(持股比例100%)以500万元转让给本报告期新设子公司天参密码集团有限公司, 天参密码新商业(威海)有限公司成为本公司的孙公司, 本公司对其间接持股比例为100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东天参密码健康管理服务有限公司	51.00	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 股东会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策: 本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年12月31日, 本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额49.59%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没

有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司目前的经营位于中国境内,销售业务以人民币结算,所以目前无此方面的风险。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
威海环翠楼投资控股有限公司	威海	商务服务业	1000.00	65.35	65.35	高晖富

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 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
威海市大有正颐创业投资有限公司	股东
中信建投基金—中信证券—中信建投新三板掘金2号资产管理计划	股东
威海牧天股权投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
威海泽天股权投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
威海富天股权投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
威海环翠楼投资有限公司	同一实际控制人
山东环翠楼大药房连锁有限公司	同一实际控制人
威海环翠楼大药房连锁有限公司	同一实际控制人
威海环翠楼虫草参茸礼品有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海环翠楼综合门诊部	同一实际控制人
威海环翠楼中医门诊部	同一实际控制人
立华植物纤维制品(威海)有限公司	同一实际控制人
荣成市石岛环翠楼诊所	同一实际控制人
威海九一堂大药房(有限合伙)	同一实际控制人
威海环翠楼超市有限公司	同一实际控制人
威海九门外药业有限公司	同一实际控制人
威海宛财健康产业有限公司	同一实际控制人
天参集团有限公司	同一实际控制人
威海瞪羚信息科技有限公司	同一实际控制人
威海瞪羚生物科技有限公司	同一实际控制人
隋丽霞	实际控制人的配偶

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
威海环翠楼大药房连锁有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			8,524,684.07	21.43
山东环翠楼大药房连锁有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	1,562,032.07	6.52	9,397,815.98	23.62

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品(威海)有限公司、高晖富、隋丽霞	天参密码科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-5	2018-5-4	是
威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品(威海)有限公司、高晖富、隋丽霞	天参密码科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-4	2018-5-4	是
高晖富、隋丽霞	天参密码科技股份有限公司	8,000,000.00	2017-12-8	2018-12-8	是
威海环翠楼投资控股有限公司、高晖富	天参密码科技股份有限公司	15,000,000.00	2017-6-29	2018-7-31	否
威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品(威海)有限公司、高晖富、隋丽霞	天参密码科技股份有限公司	40,000,000.00	2018-5-18	2019-5-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晖富	天参密码科技股份有限公司	8,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否

(4) 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	1,797,841.87	1,306,108.61

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海瞪羚生物科技有限公司	1,202,784.80	240,556.96		
应收账款	山东环翠楼电子商务有限公司			1,216,248.80	121,624.88
应收账款	山东环翠楼大药房连锁有限公司			3,395,444.70	169,772.24
其他应收款	立华植物纤维制品(威海)有限公司	1,005,000.00		1,005,000.00	
合计		2,207,784.80	240,556.96	5,616,693.50	291,397.12

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东环翠楼大药房连锁有限公司	59.60	192,570.33
应付账款	威海环翠楼大药房连锁有限公司	27,217.19	
预收款项	山东环翠楼大药房连锁有限公司	1,184,027.42	
预收款项	威海环翠楼大药房连锁有限公司	70,647.70	
其他应付款	高晖富	578,457.53	628,457.53
合计		1,860,409.44	821,027.86

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 抵押资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况:

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	华夏银行股份有限公司烟台分行	土地使用权	11,844,249.80	10,650,102.32	8,000,000.00	2019-12-12
	融信租赁股份有限公司	机器设备	10,935,246.59	4,936,305.37	15,000,000.00	2018-7-31

2. 或有事项

姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、本公司存在民间借贷纠纷，金额为 350 万元。姚某已于 2019 年 3 月 6 日向山东省威海市环翠区人民法院申请财产保全，具体详情见“附注十一、1、法律诉讼（1）”。

十一、资产负债表日后事项

1、法律诉讼

（1）姚某（以下简称申请人）与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、天参密码科技股份有限公司（以下简称被申请人）民间借贷纠纷一案，申请人于 2019 年 3 月 6 日向山东省威海市环翠区人民法院申请财产保全，请求对被申请人的财产采取保全措施，并由威海银兴预应力线材有限公司以其自有财产提供担保。

山东省威海市环翠区人民法院于 2019 年 3 月 7 日做出的“(2019)鲁 1002 执保 233 号”执行裁定书，判决结果如下：

按申请标的额 350 万元，冻结或查封被申请人相应数额的财产。

冻结被申请人的银行存款期限为一年，查封、扣押动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。如需申请续行财产保全的，申请人应当在期限届满七日前向本院提出书面申请，逾期申请或者不申请的，自行承担不能续行保全的法律后果。

案件受理费 5000 元，由申请人预交。

本裁定立即开始执行。

如不服本裁定，可以自收到裁定书之日起五日内向本院申请复议一次，复议期间不停止裁定的执行。

（2）2017 年 3 月 2 日，张峰瑞借本公司现金人民币 20 万元整，后本公司向张峰瑞索要改款项，但张峰瑞以种种理由拒不归还。因此本公司向威海市环翠区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1、判令张峰瑞归还本公司人民币 20 万元整；2、诉讼费用由张峰瑞承担。

2、投资计划

根据 2019 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第四次会议的决议。公司拟出资设立全资子公司天参密码企业管理有限公司（以下简称“天参管理”），注册地为山东省威海市临港经济技术开发区台北路 58-7 号-308，注册资本为人民币 100 万元。

十二、其他重要事项

1. 债务重组

2018 年 7 月，本公司与文登市开发区泰祥房屋修缮队达成协议，以本公司所有的奥迪车一辆、宝马车一辆抵顶所欠文登市开发区泰祥房屋修缮队应付工程款 130 万元，转让的车辆截至 2018 年 7 月账面价值为 1,494,071.48 元，确认债务重组损失 194,071.48 元。

2. 分部信息

（1）分部报告的确认的依据和会计政策

①公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分:

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的确定为报告分部:

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上;该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上;该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

③分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	销售分部
一、主营业务收入	34,374.74
二、主营业务成本	12,896.27
三、对联营和合营企业的投资收益	—
四、资产减值损失	333.79
五、折旧费和摊销费	147,942.41
六、利润总额	-1,153,307.23
七、所得税费用	—
八、净利润	-1,153,307.23
九、资产总额	1,473,869.13
十、负债总额	3,750,242.00

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年4月至2018年6月,威海环润网络科技有限公司自本公司购买红参食品等共计货款11,863,582.95元,货款尚欠支付。本公司依法对威海环润网络科技有限公司提起诉讼。山东省威海市环翠区人民法院于2018年10月30日立案受理。目前案件在进一步审理中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	54,616,465.32	40,999,701.26
减: 坏账准备	11,645,287.40	3,234,898.55
合 计	42,971,177.92	37,764,802.71

1.1 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,199,511.00	11.35	6,199,511.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,416,954.32	88.65	5,445,776.40	11.25	42,971,177.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,616,465.32	100.00	11,645,287.40	21.32	42,971,177.92

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	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	40,999,701.26	100.00	3,234,898.55	7.89	37,764,802.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,999,701.26	100.00	3,234,898.55	7.89	37,764,802.71

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邻里邻居(北京)网络科技有限公司	6,199,511.00	6,199,511.00	100	预计无法收回
合计	6,199,511.00	6,199,511.00	100	

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	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,774,105.40	5.00	1,088,705.27
1至2年	10,792,245.43	10.00	1,079,224.54
2至3年	15,487,849.45	20.00	3,097,569.89
3至4年	351,916.60	50.00	175,958.30
4至5年	5,398.00	80.00	4,318.40
合计	48,411,514.88	13.26	5,445,776.40

续

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	17,845,977.96	5.00	892,298.90
1至2年	22,301,779.82	10.00	2,230,177.98
2至3年	548,613.33	20.00	109,722.67
3至4年	5,398.00	50.00	2,699.00
合计	40,701,769.11	7.95	3,234,898.55

②用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	5,439.44			297,932.15		
合计	5,439.44			297,932.15		

(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为 8,410,388.85 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	账龄
威海环润网络科技有限公司	11,097,548.27	20.32	554,877.41	1年以内
烟台齐韩商贸有限公司	6,657,108.60	12.19	665,710.86	1至2年
邻里邻居(北京)网络科技发展有限公司	6,199,511.00	11.35	6,199,511.00	2至3年
威海港发酒店管理有限公司	785,411.20	1.44	39,270.56	1年以内
	879,173.40	1.61	87,917.34	1至2年
	3,553,902.20	6.51	710,780.44	2至3年
安徽利宏商贸有限公司	856,765.00	1.57	85,676.50	1至2年
	2,743,991.53	5.02	548,798.31	2至3年
合计	32,773,411.20	60.01	8,892,542.42	

2. 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,594,083.83	17,262,211.11
减: 坏账准备	2,797,907.71	898,862.60
合计	20,796,176.12	16,363,348.51

(1) 其他应收款按种类披露

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	22,741,068.71	96.38	1,944,892.59	8.55	20,796,176.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	853,015.12	3.62	853,015.12	100.00	
合计	23,594,083.83	100.00	2,797,907.71	11.86	20,796,176.12

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	17,262,211.11	100.00	898,862.60	5.21	16,363,348.51
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	17,262,211.11	100.00	898,862.60	5.21	16,363,348.51

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,473,975.20	5.00	323,698.76	5,601,711.11	5.00	280,085.55
1至2年	6,155,095.75	10.00	615,509.58	324,892.45	10.00	32,489.25
2至3年	3,646,928.23	20.00	729,385.65	262,540.08	20.00	52,508.02
3至4年	262,540.08	50.00	131,270.04	915,519.57	50.00	457,759.78
4至5年	62,504.45	80.00	50,003.56	95,025.00	80.00	76,020.00
5年以上	95,025.00	100.00	95,025.00		100.00	
合计	16,696,068.71	11.65	1,944,892.59	7,199,688.21	12.48	898,862.60

注: 2017年12月27日, 本公司出售子公司环翠楼红参成都有限公司(现已更名为成都云俏君鹏商贸有限公司), 2017年12月31日, 本公司将成都云俏君鹏商贸有限公司划分为其他组合, 2018年12月31日, 因本公司与成都云俏君鹏商贸有限公司已无关联关系, 故将其划分入账龄组合(1-2年4,649,103.14元, 2-3年2,908,419.76元)

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
其他组合	6,045,000.00			10,062,522.90		
合计	6,045,000.00			10,062,522.90		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
威海康有力生命科技有限公司	853,015.12	853,015.12	100.00	预计无法收回
合计	853,015.12	853,015.12	100.00	

(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为1,899,045.11元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	367,920.00	959,948.18

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	23,109,090.74	11,332,174.72
借款	117,073.09	4,970,088.21
合计	23,594,083.83	17,262,211.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天参密码集团有限公司	往来款及其他	5,040,000.00	1年以内	21.36	
成都云俏君鹏商贸有限公司	往来款及其他	7,557,522.90	1-3年	32.03	1,046,594.26
上海国牛企业管理有限公司	往来款及其他	2,833,300.00	1年以内	12.01	141,665.00
立华植物纤维制品(威海)有限公司	往来款及其他	1,005,000.00	1-2年	4.26	
威海康有力生命科技有限公司	往来款及其他	853,015.12	4-5年	3.62	853,015.12
合计		17,288,838.02		73.28	2,041,274.38

3. 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				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天参密码新商业(威海)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	

4. 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	23,944,820.56	8,646,171.16	39,728,007.35	10,716,880.17
红参系列产品销售	23,944,820.56	8,646,171.16	39,728,007.35	10,716,880.17
二、其他业务小计	21,579.73		1,835.90	
其他	21,579.73		1,835.90	
合计	23,966,400.29	8,646,171.16	39,729,843.25	10,716,880.17

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	

项 目	金 额	备注
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	711,431.18	
3. 债务重组损益	-194,071.48	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,796.68	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
6. 所得税影响额	-76,584.45	
合 计	433,978.57	

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（%）		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	-21.16	-14.82	-0.32	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.56	-19.82	-0.33	-0.36

天参密码科技股份有限公司

二〇一九年六月二十六日

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:

公司董事会办公室