



皇封参

NEEQ : 871195

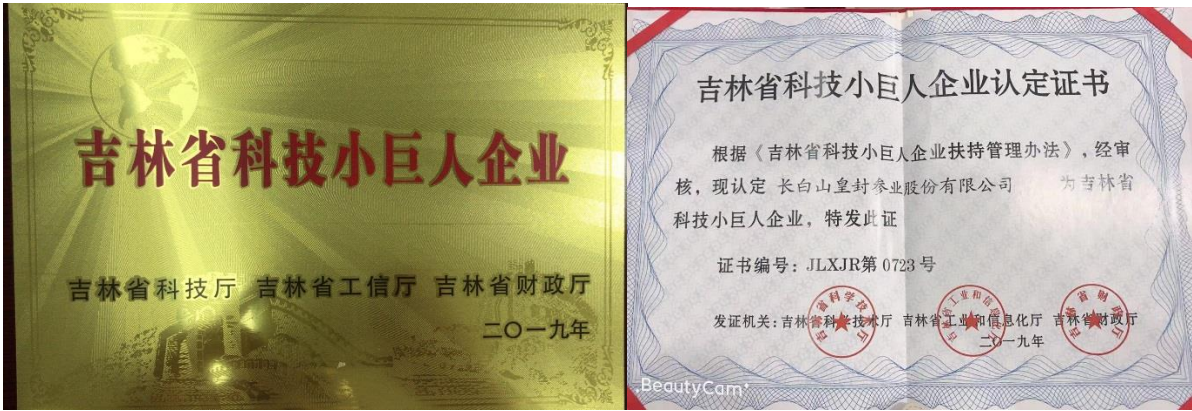
长白山皇封参业股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司经吉林省科技厅、吉林省工信厅以及吉林省财政厅审核认定为《吉林省科技小巨人企业》

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、皇封参业、皇封参	指	长白山皇封参业股份有限公司
皇封有限、有限公司	指	长白山皇封参业有限公司, 吉林省白山市皇封参业有限公司
参隆参业	指	长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司
皇封参生物科技	指	皇封参(抚松)生物科技有限公司
皇封商贸	指	皇封(北京)参业商贸有限公司
抚松商贸	指	抚松皇封参商贸有限公司
中科孚德	指	北京中科孚德科技有限公司
御赐神草	指	天津御赐神草科技发展合伙企业(有限合伙)
山东信托	指	山东省国际信托股份有限公司
天阅吴中 1 号	指	山东信托-天阅吴中 1 号集合资金信托计划
天阅财富	指	天阅财富(北京)投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《长白山皇封参业股份有限公司公司章程》
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
水参	指	刚采自参田、尚未经过晒干过程的人参即为水参
红参	指	人参经高温蒸制后的干燥根须, 在蒸制过程中使人参中的水解酶、淀粉酶、麦芽糖酶等均因受热而变性, 成分上发生变化呈红棕色
白参、生晒参	指	人参以太阳光或者热风自然晒干而成, 生晒参、白干参都称为白参
报告期	指	2019 年度上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
丈	指	人参种植面积计量单位, 根据地块实际情况 1 亩约等于 60-75 丈。

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	2019年半年报、董事会文件、监事会文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长白山皇封参业股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	皇封参
证券代码	871195
法定代表人	佟心
办公地址	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马东方
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0439-7908006
传真	0439-7908006
电子邮箱	hfsdongmiban@163.com
公司网址	http://hfshen.com.cn
联系地址及邮政编码	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村;135200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月17日
挂牌时间	2017年3月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“A01 农业”、“C27 医药制造业”
主要产品与服务项目	人参、西洋参系列产品种植、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘庆栋、刘征，王力钢、杨惠、李虹、邢英楠、管英玲、陶勤海、张丽芳、李红薇、林友鹏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9122062269613046XG	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	吉林省白山市靖宇县花园镇巴里村	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否
否		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,760,342.76	13,288,172.36	-26.55%
毛利率%	35.74%	9.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,192,127.46	-8,793,526.24	-15.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,493,117.90	-9,105,181.02	-15.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.62%	-2.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.70%	-2.74%	-
基本每股收益	-0.13	-0.11	-18.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	510,377,676.49	478,350,331.76	6.70%
负债总计	126,965,606.34	84,746,134.15	49.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,412,070.15	393,604,197.61	-2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	4.92	-2.64%
资产负债率%（母公司）	49.83%	44.30%	-
资产负债率%（合并）	24.88%	17.72%	-
流动比率	3.7586	5.34	-
利息保障倍数	-7.87	35.51	-

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	-24,165,139.81	-19,116,648.26	-26.41%
应收账款周转率	0.04	0.07	-
存货周转率	0.05	0.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.70%	5.43%	-

营业收入增长率%	-26.55%	149.93%	-
净利润增长率%	-15.90%	0.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	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）	353,781.97
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335.77
非经常性损益合计	354,117.74
所得税影响数	53,127.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	300,990.44

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于农业、医药制药业中的集种植、研发、精深加工、销售为一体的全产业链模式的人参饮片制造企业。在人参种植上，公司坚持“绿色人参”至上的发展理念，把种植视为保证人参品质的“第一车间”，强化人参种植基地建设。公司与中国农业科学院特产所合作培育了“中农皇封参”号人参新品种，建立了统一技术、统一生产资料、统一标准、统一管理的自有人参种植基地。目前基地被中国中药协会认定为优质地道药材示范基地，公司连续多年通过美国、欧盟和中国有机认证，人参原料出口美国、欧洲、日本等国家。

在人参加工上，公司把“科技人参”视为人参企业再次崛起的新动力，不断加大科研开发力度，开发了具有较高科技含量的人参系列产品，拥有自主发明专利八项。与南京野生植物研究院、吉林农业大学、中国食品发酵研究院、长春中医药大学等建立了产学研合作。

在初级人参产品生产过程中，公司主要实行“以销定产”的订单生产模式，根据产品的订单情况，下达生产任务，实行接单生产、按需生产以降低库存水平，进而合理控制生产成本，提高资金使用效率，降低经营风险。精深加工制品主要以科技含量高、使用方便以及易于被大众消费者接受为主要开发核心。

在产品的在终端销售上，通过与大型医药连锁机构合作，建立全新的线下销售团队；在以皇封参膜压参为主的系列精深加工产品上，开发人参系列超微细粉产品，以“皇封参+”的产品理念抢占广东、福建、浙江和东南亚等传统市场，并开展医药连锁渠道、电商、微商渠道等。将更加优化产品的结构，逐渐增加精品的销售额。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司资产总计 51,037 万元,较上年底增长 6.70%,其中流动资产 45,722 万元,非流动资产 5,316 万元,流动负债 12,164 万元,非流动负债 532 万元,所有者权益 38,341 万元。

报告期内营业收入 976 万元,较上年同期相比下降 26.55%,净利润-1,019 万元,与上年同期相比下降 15.90%。毛利率较上年同期上升 25.96%,毛利率上升的主要原因是,2018 年上半年公司为了能吸引客户建立长期稳定合作关系,在销售给贵州信邦人参时,销售价格为 845 万元,成本 829 万元,毛利仅有 16 万元,至使整体毛利率降低,所以公司 2019 年上半年毛利率升高因属于公司正常营利能力。

报告期内经营性现金流量净额-2,416 万元,是因为公司在报告期内将新增银行贷款用于生产经营所致。投资活动产生的现金流量净额-60 万元,是因为公司报告期内偿还利息所致。筹资活动产生的现金流量净额 1,280 万元,是因为公司报告期内新增拟投资款 1,391 万元。

三、 风险与价值

一、 种植人参用地风险

公司目前种植人参使用的土地为向农村承包经营户、集体林场或国有林场租赁或合作而协议取得的,因此存在参地到期后无法继续租赁或使用的风险;若没有足够的储备参地,将对公司持续经营产生重大不利影响。为此,公司一方面将积极探索陈土再利用技术,并在严格按照林参间作协议还林的基础上,争取延长林地使用期限;另一方面正在积极协商租赁新的人参种植储备基地用于开展人参种植相关工作。截止公告时间,已在吉林省农业农村厅公示,获批人参种植基地用地 20 公顷。

二、生产经营季节性波动风险

人参的采购、销售具有较强的季节性,一般人参集中收获上市的时间为每年三、四季度。公司每年的采购、销售基本集中在四季度及次年一季度,其他季度公司业务较少。虽然公司积极应对,力争各个季度都有生产订单,以缓解四季度及次年一季度的销售压力,但无法规避生产经营存在较强的季节性波动风险。

三、税收优惠政策变化的风险

本公司于 2016 年度继续被重新认定为省高新技术企业,证书编号 GR201622000008。有效期至 2019 年,2018 年继续享受高新技术企业税收优惠政策。根据国税函[2008]第 850 号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定,本公司及子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司享受企业所得税免征政策。如果上述税收优惠政策发生变化或者取消,将对公司未来经营业绩产生一定影响。2019 年已再次申请认定高新技术企业。

四、自然灾害风险

公司从事人参的种植和销售,如果人参的种植环境遭受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害,将对公司的生产经营带来较大影响。虽然公司将积极预防和应对前述自然灾害给公司带来的损失,且存货储备充足。但如果人参种植区域发生重大自然灾害,仍将对公司的经营业绩带来不利影响。

五、人参市场价格波动风险

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

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

目前公司是国家级农业产业化重点龙头企业和国家高新技术企业;吉林省人参产业技术创新战略联盟理事长、吉林省人参协会副会长和中国中药协会人参专业委员会副主任单位。公司在谋求自身发展的同时积极为社会做贡献:公司作为农业产业化重点龙头企业支持吉林“三农”事业发展、带动经济社会进步以及公益反哺社会,经调查研究,结合省农委帮扶两个村实际,公司捐赠资金及物资用于支持靖宇县景山镇崇礼村、光明村“脱贫攻坚”工作,主要用于开展乡风文明活动、修整乡村机耕路、改善村委会办公条件及帮扶等工作。

公司与三道湖镇继红村(现有贫困户 32 户 57 人)成立定点扶贫帮扶组,公司集合当地实际贫困

情况及人员现状，帮扶贫困村民发展有机菊花种植基地，基地总面积 3000 亩，产品主要用于出口台湾、新加坡等地区。经过三年的技术指导、帮扶发展，累计已带来 500 万元的总收入。

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立之日起至本证明出具时间之日止，一直遵守国家及地方有关环境保护方面法律法规的规定，不存在违反国家及地方有关环境保护的法律法规的情形，没有发生过环境污染事故和纠纷，污染物排放均达到国家相应标准，能及时足额缴纳排污费，也从未因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
天津天士力之骄药业有限公司	采购红参、药材等	7,385,000	已事后补充履行	2019.08.28	2019-023

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：

此次偶发性关联交易均有历次交易相关的凭据、协议等文件支持，价格公允，未损害公司及股东的利益。此次偶发性关联交易涉及采购的红参等药材证明公司生产的红参等药材符合国家药典标准，可以进一步提高企业作为中成药企业供货商的知名度。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2017/3/30	2019/8/27	挂牌	同业竞争承诺	避免未来发生同业竞争的可能	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/30	2019/8/27	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为了避免未来发生同业竞争的可能，董事、监事、高级管理人员在挂牌时出具了避免同业竞争的承诺如下：

(1) 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

上述人员截止报告期的该项承诺正常履行，未出现发生同业竞争的情况，并将持续履行。

二、为了避免未来发生同业竞争的可能，实际控制人刘庆栋、刘征出具了避免同业竞争的承诺如下：

(1) 本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与皇封参业相同或相似的业务。

(2) 本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与皇封参业相同或相似的业务。

(3) 若皇封参业今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与皇封参业新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与皇封参业今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 承诺不以皇封参业实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害皇封参业其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致皇封参业的权益受到损害的，则本人承诺向皇封参业承担相应的损害赔偿责任。

(5) 本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

截止报告期的该项承诺正常履行，未出现发生同业竞争的情况，并将持续履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	9,388,727.64	2.30%	抵押贷款
无形资产	抵押	7,036,296.29	1.72%	抵押贷款
总计	-	16,425,023.93	4.02%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,776,663	80.97%	0	64,776,663	80.97%
	其中：控股股东、实际控制人	17,666,666	22.08%	0	17,666,666	22.08%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,223,337	19.03%	0	15,223,337	19.03%
	其中：控股股东、实际控制人	8,833,334	11.04%	0	8,833,334	11.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		37				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中科孚德科技有限公司	26,500,000	0	26,500,000	33.12%	8,833,334	17,666,666
2	天津御赐神草科技发展合伙企业(有限合伙)	26,130,000	0	26,130,000	32.66%	0	26,130,000
3	山东省国际信托股份有限公司-山东信托-天阅吴中1号集合资金信托计划	6,132,000	324,000	5,808,000	7.26%	0	5,808,000
4	王力钢	6,000,000	0	6,000,000	7.50%	2,000,000	4,000,000

5	杨惠	3,870,000	0	3,870,000	4.84%	1,290,000	2,580,000
6	李虹	3,000,000	0	3,000,000	3.75%	1,000,000	2,000,000
7	邢英楠	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
8	张丽芳	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
9	陶勤海	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
10	管英玲	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
11	通化正道地现代农业有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
12	中吉金泰投资管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.25%	333,334	666,666
合计		78,632,000	324,000	78,308,000	97.88%	15,456,672	62,851,328

前十名股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

1、公司由刘庆栋、刘征共同实际控制：

1) 截至本年报公告日，中民健直接持有中科孚德 68.33%的股权，系中科孚德的控股股东；刘庆栋、刘征系父子关系，两人合计持有中民健 100.00%的股权，且刘征系中科孚德董事会成员，对中科孚德董事会、股东会具有实质性影响。故刘庆栋、刘征通过中民健间接享有中科孚德 68.33%的控制权和表决权，对中科孚德实现绝对控制。2) 中科孚德直接持有皇封参业 33.12%的股权代表对皇封参业 33.12%的控制权和表决权；2016年8月30日，中科孚德召开股东会，决议通过中科孚德与皇封参业现有股东王力钢、杨惠、李虹、张丽芳、邢英楠、管英玲、李红薇、陶勤海、林友鹏签署《一致行动协议书》，上述股东合计持有皇封参业 23.97%的股份，均于同日与中科孚德签署了《一致行动协议书》，约定在其持有公司股份期间，在所有重大事项上均与中科孚德保持一致意见。

综上所述，刘庆栋、刘征实际享有皇封参业 57.09%的控制权和表决权，构成皇封参业的实际控制人。

2、实际控制人简介

刘庆栋先生，1927年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1944年4月至1945年6月，在八路军某县任通信班长；1945年6月至1949年12月，在解放军某分区任机要股长；1949年12月至1951年2月，在某军区分区机要科任股长；1952年3月至1958年6月，在中央军委机要干校任科长；1958年6月至1964年7月，在南开大学任教；1964年8月至1969年9月在南开大学任总支书记；1969年10月至1987年2月任南开大学办公室主任。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
佟心	董事长/总经理	男	1974年8月	本科	2019年5月13日至2022年5月13日	是
苏斌	董事	男	1968年8月	本科	2019年5月13日至2022年5月13日	否
全熙根	董事	男	1966年2月	本科	2019年5月13日至2022年5月13日	是
马强	董事	男	1959年6月	本科	2019年5月13日至2022年5月13日	否
吉海滨	董事	男	1973年7月	硕士	2019年5月13日至2022年5月13日	否
张玉良	监事会主席	男	1963年4月	专科	2019年5月13日至2022年5月13日	是
张洪镝	监事	男	1968年10月	本科	2019年5月13日至2022年5月13日	否
王晨	监事	男	1975年9月	硕士	2019年5月13日至2022年5月13日	否
马东方	董事会秘书	女	1982年8月	本科	2019年6月28日至2022年6月28日	是
袁增顺	财务负责人	男	1962年5月	专科	2019年6月28日至2022年6月28日	是
赵彤	生产副总	男	1967年2月	专科	2019年6月28日至2022年6月28日	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：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
佟心	董事长	0	0	0	0.00%	0
苏斌	董事	0	0	0	0.00%	0

全熙根	董事	0	0	0	0.00%	0
马强	董事	0	0	0	0.00%	0
吉海滨	董事	0	0	0	0.00%	0
张玉良	监事	0	0	0	0.00%	0
张洪镝	监事	0	0	0	0.00%	0
王晨	监事	0	0	0	0.00%	0
马东方	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
袁增顺	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵彤	生产副总	离任	生产副总	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	40
研发人员	12	14
采购、销售人员	14	13
财务人员	11	11
生产人员	65	63
员工总计	143	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	26	25
专科	35	34
专科以下	80	80
员工总计	143	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策实行全员劳动合同制，与全体员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，执行国家社会保障制度，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司严格按照 GMP 标准的要求对相关岗位人员进行培训并形成记录。

3、公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	18,757,010.30	30,721,404.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	241,135,982.15	259,996,039.86
其中：应收票据			
应收账款		241,135,982.15	259,996,039.86
应收款项融资			
预付款项	五(三)	33,453,794.84	15,474,992.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	5,564,065.01	4,408,789.48
其中：应收利息		6,645.83	6,645.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	155,656,545.60	110,214,133.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	2,648,172.48	2,901,421.42
流动资产合计		457,215,570.38	423,716,781.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	27,831,564.97	29,249,689.31
在建工程	五(八)	97,339.62	
生产性生物资产	五(九)	1,382,202.92	929,000.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	21,459,610.64	21,684,188.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	1,506,797.26	1,598,740.36
递延所得税资产	五(十二)	884,590.70	1,171,931.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,162,106.11	54,633,549.95
资产总计		510,377,676.49	478,350,331.76
流动负债：			
短期借款	五(十三)	37,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十四)	40,122,325.16	8,910,061.05
其中：应付票据			
应付账款		40,122,325.16	8,910,061.05
预收款项	五(十五)	2,511,032.60	1,166,998.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	534,916.28	689,624.36
应交税费	五(十七)	435,575.85	4,271,071.14
其他应付款	五(十八)	11,140,633.50	11,313,473.85
其中：应付利息		67,787.50	67,787.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(十九)	29,900,000.00	15,990,000.00
流动负债合计		121,644,483.39	79,341,229.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十)	5,321,122.95	5,404,904.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,321,122.95	5,404,904.92
负债合计		126,965,606.34	84,746,134.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五(二十二)	116,541,484.14	116,541,484.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十三)	6,316,125.76	6,316,125.76
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	180,554,460.25	190,746,587.71
归属于母公司所有者权益合计		383,412,070.15	393,604,197.61
少数股东权益			
所有者权益合计		383,412,070.15	393,604,197.61
负债和所有者权益总计		510,377,676.49	478,350,331.76

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：袁增顺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		17,489,251.18	25,390,968.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	207,299,215.24	223,276,119.21
应收款项融资			
预付款项		32,575,053.90	15,265,274.73
其他应收款	十二(二)	18,188,561.88	13,447,152.33
其中：应收利息		6,645.83	6,645.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		149,748,510.21	104,684,523.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,329,229.30	2,612,170.65
流动资产合计		427,629,821.71	384,676,209.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	51,194,246.27	51,194,246.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,446,045.77	16,340,684.25
在建工程		97,339.62	
生产性生物资产		1,382,202.92	929,000.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,067,832.72	16,222,469.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,101,797.26	1,178,740.36
递延所得税资产		884,590.70	1,171,931.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,174,055.26	87,037,071.92
资产总计		513,803,876.97	471,713,281.37
流动负债：		253,060,867.81	206,020,964.67

短期借款		37,000,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,884,310.64	25,506,204.84
预收款项		1,214,404.70	945,025.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-6,030.20	
应交税费		404,374.15	3,951,828.28
其他应付款		125,663,808.52	122,627,906.26
其中：应付利息		67,787.50	67,787.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,900,000.00	15,990,000.00
流动负债合计		253,060,867.81	206,020,964.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,948,321.54	2,940,444.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,948,321.54	2,940,444.32
负债合计		256,009,189.35	208,961,408.99
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,303,027.35	116,303,027.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,316,125.76	6,316,125.76

一般风险准备			
未分配利润		55,175,534.51	60,132,719.27
所有者权益合计		257,794,687.62	262,751,872.38
负债和所有者权益合计		513,803,876.97	471,713,281.37

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：袁增顺

(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		9,760,342.76	13,288,172.36
其中：营业收入	五(二十五)	9,760,342.76	13,288,172.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,998,307.79	23,395,610.73
其中：营业成本	五(二十五)	6,272,357.88	11,989,147.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	109,323.10	102,391.16
销售费用	五(二十七)	5,367,540.28	2,033,154.25
管理费用	五(二十八)	4,616,579.63	4,566,161.82
研发费用	五(二十九)	4,269,610.00	4,038,418.20
财务费用	五(三十)	1,118,036.44	527,799.15
其中：利息费用		1,113,781.25	525,906.27
利息收入		24,974.19	13,300.08
信用减值损失			
资产减值损失	五(三十二)	1,755,139.54	-138,538.64
加：其他收益	五(三十一)	353,781.97	91,659.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,884,183.06	-10,015,779.17
加：营业外收入	五(三十三)	400.00	159,199.33
减：营业外支出	五(三十四)	64.23	303.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,883,847.29	-9,856,883.39
减：所得税费用	五(三十五)	308,280.17	-1,063,357.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,192,127.46	-8,793,526.24
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）		-10,192,127.46	-8,793,526.24
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		-10,192,127.46	-8,793,526.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,192,127.46	-8,793,526.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,192,127.46	-8,793,526.24
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）		-0.13	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.11

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：袁增顺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	7,781,303.68	12,276,107.01
减：营业成本	十二(四)	4,730,472.37	11,479,099.95
税金及附加			6,032.42
销售费用		2,067,764.77	1,187,324.13
管理费用		2,450,122.36	2,284,944.55
研发费用		4,269,610.00	4,038,418.20
财务费用		1,112,143.63	521,977.24
其中：利息费用		1,113,781.25	525,906.27
利息收入		8,088.42	33,538.15
加：其他收益		262,122.78	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,916,443.09	-11,181.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,670,243.58	-7,252,871.04
加：营业外收入		400.00	114,940.00
减：营业外支出			20.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,669,843.58	-7,137,951.04
减：所得税费用		287,341.18	-1,063,607.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,957,184.76	-6,074,343.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,957,184.76	-6,074,343.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,957,184.76	-6,074,343.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：袁增顺

(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		32,743,278.07	92,617,009.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	19,991,697.40	25,979,146.83
经营活动现金流入小计		52,734,975.47	118,596,156.53
购买商品、接受劳务支付的现金		44,101,301.47	108,645,921.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,714,637.97	3,152,874.12
支付的各项税费		3,967,826.60	8,684,866.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	24,116,349.24	17,229,143.59
经营活动现金流出小计		76,900,115.28	137,712,804.79
经营活动产生的现金流量净额		-24,165,139.81	-19,116,648.26
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		595,473.61	305,586.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十六)		
投资活动现金流出小计		595,473.61	305,586.38
投资活动产生的现金流量净额		-595,473.61	-305,586.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	13,910,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		28,910,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,781.25	725,906.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)		
筹资活动现金流出小计		16,113,781.25	725,906.27
筹资活动产生的现金流量净额		12,796,218.75	27,474,093.73
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		-11,964,394.67	8,051,859.09
加：期初现金及现金等价物余额		14,731,404.97	10,628,956.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,767,010.30	18,680,815.36

法定代表人：佟心 主管会计工作负责人：袁增顺 会计机构负责人：袁增顺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,557,414.30	58,954,961.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,184,732.58	63,172,783.91
经营活动现金流入小计		32,742,146.88	122,127,745.67
购买商品、接受劳务支付的现金		39,841,020.90	106,892,886.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,365,896.36	1,394,832.60
支付的各项税费		3,652,554.47	7,602,707.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,996,467.39	21,847,260.74
经营活动现金流出小计		52,855,939.12	137,737,687.71
经营活动产生的现金流量净额		-20,113,792.24	-15,609,942.04
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			
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		584,144.30	267,491.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		584,144.30	267,491.51
投资活动产生的现金流量净额		-584,144.30	-267,491.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,910,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		28,910,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,781.25	725,906.27

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,113,781.25	725,906.27
筹资活动产生的现金流量净额		12,796,218.75	27,474,093.73
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		-7,901,717.79	11,596,660.18
加：期初现金及现金等价物余额		9,400,968.97	6,592,741.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,499,251.18	18,189,401.82

法定代表人：佟心

主管会计工作负责人：袁增顺

会计机构负责人：袁增顺

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会〔2017〕7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会〔2017〕8 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会〔2017〕9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知(财会〔2017〕14 号)的相关规定编制财务报表。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

人参的采购、销售具有较强的季节性,一般人参集中收获上市的时间为每年三、四季

度。公司每年的采购、销售基本集中在四季度及次年一季度,其他季度公司业务较少。虽然公司积极应对,力争各个季度都有生产订单,以缓解四季度及次年一季度的销售压力。

二、 报表项目注释

长白山皇封参业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

2017年2月28日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2017]1133号《关于同意长白山皇封参业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

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

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

注册地址:吉林省靖宇县花园镇巴里村

法定代表人:佟心

注册资本:人民币捌仟万元

股本:人民币捌仟万元

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码:9122062269613046XG

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体为：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
皇封参(抚松)生物科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
皇封(北京)参业商贸有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
抚松皇封参商贸有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%

详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成

本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1）对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）。

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户**信用特征及账龄组合**为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2）对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：对借款人实际或预期的内部信用评级下调、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化等。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包含原材料、在产品（生产成本）、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产、周转材料及低值易耗品等。

消耗性生物资产的定义及核算方法见“附注三（十七）、生物资产”。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品和周转材料采用五五摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
构筑物及其他辅助设施	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子及其他设备	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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

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

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

本公司的生产性生物资产主要是五味子，按照种植地点分类。

(2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生物资产的可变现

净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

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

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

(十九) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

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

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

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

(二十三) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将

“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入或提供应税劳务收入	16%、11%、10%、3%
城市建设维护税	应纳流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

续：

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

(二) 重要税收优惠及批文

1、长白山皇封参业股份有限公司

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

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产人参享受增值税免征政策。根据国税函[2008]第 850 号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司销售自产人参所得额享受企业所得税免征政策。

2、长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司

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

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

四、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	35,238.60	139,187.59
银行存款	18,721,771.70	30,582,217.38
其他货币资金		
合 计	18,757,010.30	30,721,404.97

注: 本公司银行存款中 1,599 万元为银行定期存单, 除此之外, 本账户期末余额中不存在其他因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	246,915,387.22	267,654,399.15
减: 坏账准备	5,779,405.07	7,658,359.29
合 计	241,135,982.15	259,996,039.86

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	246,915,387.22	100.00	5,779,405.07	2.34
其中: 账龄分析法组合	246,915,387.22	100.00	5,779,405.07	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	246,915,387.22	100.00	5,779,405.07	2.34

续:

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	267,654,399.15	100.00	7,658,359.29	2.86

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	196,830,012.03			180,170,590.61		
1 至 2 年	42,624,321.71	5.00	2,131,216.09	79,861,278.35	5.00	3,993,063.92
2 至 3 年	3,371,989.98	10.00	337,199.00	3,533,727.63	10.00	353,372.76
3 至 4 年	1,069,732.40	30.00	320,919.72	1,048,500.46	30.00	314,550.14
4 至 5 年	58,521.67	50.00	29,260.84	85,859.27	50.00	42,929.64
5 年以上	2,960,809.43	100.00	2,960,809.42	2,954,442.83	100.00	2,954,442.83
合 计	246,915,387.22	--	5,779,405.07	267,654,399.15	--	7,658,359.29

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州新洲健康药业股份有限公司	70,411,879.26	28.52	
广东益建健康产业有限公司	44,934,322.00	18.20	
广州市国鼎贸易有限公司	25,587,239.00	10.36	1,279,361.95
泸州抚参堂酒业有限公司	24,874,990.00	10.07	735,850.36
吉林金螭医药有限公司	14,717,007.13	5.96	
合 计	180,525,437.39	73.11	2,015,212.31

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,803,992.91	98.06	13,686,961.77	88.44
1 至 2 年	367,233.28	1.10	725,038.06	4.69
2 至 3 年	282,568.65	0.84	1,062,993.00	6.87
合 计	33,453,794.84	100.00	15,474,992.83	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
季伟	8,900,000.00	26.60
马训莱	4,700,000.00	14.05

王喜国	3,800,000.00	11.36
赵贤波	3,500,000.00	10.46
程喜鹏	3,100,000.00	9.27
合 计	24,000,000.00	71.74

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	6,645.83	6,645.83
应收股利		
其他应收款项	8,227,878.96	6,948,788.75
减：坏账准备	2,670,459.78	2,546,645.10
合 计	5,564,065.01	4,408,789.48

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,139,590.72	74.62	582,171.54	9.48
其中：账龄分析法组合	6,139,590.72	74.62	582,171.54	9.48
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,088,288.24	25.38	2,088,288.24	100.00
合 计	8,227,878.96	100.00	2,670,459.78	32.49

续：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应	2,088,288.24	30.05	2,088,288.24	100.00

收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,860,500.51	69.95	458,356.86	9.43
其中：账龄分析法组合	4,860,500.51	69.95	458,356.86	9.43
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	6,948,788.75	100.00	2,546,645.10	36.65

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
济南美缇商贸有限公司	2,088,288.24	2,088,288.24	4 至 5 年	100.00	合作失败，预计无法收回
合 计	2,088,288.24	2,088,288.24		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,433,254.12			2,992,765.82		
1 至 2 年	306,744.36	5.00	15,337.22	843,231.38	5.00	42,161.57
2 至 3 年	612,847.44	10.00	61,284.74	543,113.14	10.00	54,311.31
3 至 4 年	381,136.00	30.00	114,340.79	102,240.00	30.00	30,672.00
4 至 5 年	28,800.00	50.00	14,400.00	95,876.40	50.00	47,938.20
5 年以上	376,808.80	100.00	376,808.79	283,273.77	100.00	283,273.77
合 计	6,139,590.72	9.48	582,171.54	4,860,500.51		458,356.86

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,355,059.84	1,236,369.20
借支款	4,111,037.85	3,131,417.85
保证金	493,123.20	653,671.30
备用金	25,000.00	45,598.40
押金	187,956.25	75,000.00
其他	55,701.82	1,806,732.00
合 计	8,227,878.96	6,948,788.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
云南金九地生物科技有限公司	借款	2,600,000.00	1 年以内	31.60	

济南美缇商贸有限公司	货款	2,088,288.24	4-5 年	25.38	2,088,288.24
贵州广济堂健康药业有限公司	借款	300,000.00	1 年以内	3.65	
刘伟杰	借款	300,000.00	2-3 年	3.65	30,000.00
于海峡	往来款	240,000.00	1 年以内	2.92	
合 计		5,528,288.24		67.20	2,118,288.24

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,238,661.96		3,238,661.96	3,265,251.69		3,265,251.69
周转材料	461,699.60		461,699.60	461,699.60		461,699.60
低值易耗品	183,280.93		183,280.93	183,280.93		183,280.93
包装物	2,429,378.72		2,429,378.72	2,291,989.36		2,291,989.36
生产成本	882,096.36		882,096.36	172,831.24		172,831.24
自制半成品	68,055,640.48		68,055,640.48	75,071,019.08		75,071,019.08
库存商品	6,199,781.63		6,199,781.63	5,587,906.79		5,587,906.79
发出商品	7,949,537.13		7,949,537.13	7,169,766.59		7,169,766.59
消耗性生物资产	66,256,468.79		66,256,468.79	16,010,387.97		16,010,387.97
合 计	155,656,545.60		155,656,545.60	110,214,133.25		110,214,133.25

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,545,674.79	2,901,421.42
预缴所得税	102,497.69	
合 计	2,648,172.48	2,901,421.42

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	27,831,564.97	29,249,689.31
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	27,831,564.97	29,249,689.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,767,397.92	11,993,080.64	2,290,884.93	1,275,939.49	46,327,302.98

2.本期增加金额		33,601.76	11,329.31		44,931.07
(1) 购置		33,601.76	11,329.31		44,931.07
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,767,397.92	12,026,682.40	2,302,214.24	1,275,939.49	46,372,234.05
二、累计折旧					
1.期初余额	7,758,601.14	6,722,340.05	1,718,063.50	878,608.98	17,077,613.67
2.本期增加金额	441,250.98	423,532.48	532,856.76	65,415.19	1,463,055.41
(1) 计提	441,250.98	423,532.48	532,856.76	65,415.19	1,463,055.41
3.本期减少金额					
4.期末余额	8,199,852.12	7,145,872.53	2,250,920.26	944,024.17	18,540,669.08
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	22,567,545.80	4,880,809.87	51,293.98	331,915.32	27,831,564.97
2.期初账面价值	23,008,796.78	5,270,740.59	572,821.43	397,330.51	29,249,689.31

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	97,339.62	
工程物资		
减：减值准备		
合 计	97,339.62	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粉剂车间改造	97,339.62		97,339.62			
合 计	97,339.62		97,339.62			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
粉剂车间改造	1,950,000.00		97,339.62			97,339.62
合 计	1,950,000.00		97,339.62			97,339.62

(九) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
	五味子	
一、账面原值		
1. 期初余额	929,000.00	929,000.00
2. 本期增加金额	453,202.92	
(1) 外购	453,202.92	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,382,202.92	929,000.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,382,202.92	
2. 期初账面价值	929,000.00	929,000.00

(十) 无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,751,055.16	9,254,000.00	1,315,220.00	6,111.11	25,326,386.27
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,751,055.16	9,254,000.00	1,315,220.00	6,111.11	25,326,386.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,626,536.10	22,625.92	987,773.60	5,262.25	3,642,197.87
2. 本期增加金额	68,331.48	91,777.80	63,619.62	848.86	224,577.76
(1) 计提	68,331.48	91,777.80	63,619.62	848.86	224,577.76
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,694,867.58	114,403.72	1,051,393.22	6,111.11	3,866,775.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,056,187.58	9,139,596.28	263,826.78		21,459,610.64
2. 期初账面价值	12,124,519.06	9,231,374.08	327,446.40	848.86	21,684,188.40

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
供热管道	420,000.00		15,000.00		405,000.00
长春同志街装修费	107,740.36		22,943.10		84,797.26
东兴五味子基地其他资产	1,071,000.00		54,000.00		1,017,000.00
合计	1,598,740.36		91,943.10		1,506,797.26

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	884,590.70	5,897,271.33	1,171,931.88	7,814,797.93
内部交易未实现利润				
合计	884,590.70	5,897,271.33	1,171,931.88	7,814,797.93

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,048,531.73	3,600,447.19
合计	5,048,531.73	3,600,447.19

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

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

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

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	35,300,390.99	8,450,066.74
1 年以上	4,821,934.17	459,994.31
合 计	40,122,325.16	8,910,061.05

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
珲春市青草农田人参种植专业合作社	4,115,000.00	尚未结算
刘祥国	380,000.00	尚未结算
新宾满族自治县利国木盒加工厂	214,965.94	尚未结算
合 计	4,709,965.94	

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,084,093.48	165,706.55
1 年以上	1,426,939.12	1,001,292.28
合 计	2,511,032.60	1,166,998.83

账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
李金瑶	603,941.30	尚未结算
北京销售部	132,623.78	尚未结算
南京千叶草生物科技有限公司	125,000.00	尚未结算
合 计	861,565.08	--

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	549,391.31	4,547,305.37	4,698,490.89	398,205.79
离职后福利-设定提存计划	140,233.05	142,150.13	145,672.69	136,710.49
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	689,624.36	4,689,455.50	4,844,163.58	534,916.28

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	512,981.38	4,084,548.80	4,227,655.54	369,874.64
职工福利费	4,000.00	69,527.95	71,527.95	2,000.00

社会保险费	31,901.00	315,107.27	321,106.51	25,901.76
其中：医疗保险费	31,901.00	302,765.79	308,765.03	25,901.76
工伤保险费		9,295.88	9,295.88	
生育保险费		3,045.60	3,045.60	
住房公积金		75,079.24	75,079.24	
工会经费和职工教育经费	508.93	3,042.11	3,121.65	429.39
合 计	549,391.31	4,547,305.37	4,698,490.89	398,205.79

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	125,986.10	137,343.72	140,747.18	122,582.64
失业保险费	14,246.95	4,806.41	4,925.51	14,127.85
合 计	140,233.05	142,150.13	145,672.69	136,710.49

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	22,164.46	203,675.21
企业所得税		3,669,069.70
教育费附加	183,261.49	187,635.41
地方教育费附加	123,575.08	126,490.91
城市维护建设税	70,784.55	78,074.43
个人所得税	4,654.12	5,384.28
其他税费	31,136.15	741.20
合 计	435,575.85	4,271,071.14

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	67,787.50	67,787.50
应付股利		
其他应付款项	11,072,846.00	11,245,686.35
合 计	11,140,633.50	11,313,473.85

1. 应付利息

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

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴的个税	8,130,000.00	8,130,000.00
五味子基地收购款		1,184,000.00
往来款	2,431,457.30	1,129,144.80
备用金	16,629.08	376,882.75
社会保险	206,411.27	20,120.72
保证金	2,500.00	2,500.00
垫付款项	30,065.67	
其他	255,782.68	403,038.08
合 计	11,072,846.00	11,245,686.35

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待审验的投资款项	29,900,000.00	15,990,000.00
合计	29,900,000.00	15,990,000.00

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,404,904.92	270,000.00	353,781.97	5,321,122.95	政府项目补助
合 计	5,404,904.92	270,000.00	353,781.97	5,321,122.95	--

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
年加工 100 吨皇封参系列产品生产线项目	1,757,254.68		124261.29		1,632,993.39	与资产相关
年产 50 吨皇封参模压红参生产线项目	502,161.69		68975.69		433,186.00	与资产相关
现代农业发展项目	225,000.00		15,000.00		210,000.00	与资产相关
100 吨红参产品生产线改造扩建项目	456,027.95		53,885.80		402,142.15	与资产相关
“中农皇封参“人参优良品种示范推广与基地建设科研项目		270,000.00			270,000.00	与资产相关
人参精深加工建设项目	2,464,460.60		91,659.19		2,372,801.41	与资产相关
合 计	5,404,904.92	270,000.00	353,781.97	-	5,321,122.95	--

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

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

公司的专项政府补助资金。

注 3：现代农业发展项目资金系根据靖宇县财政局下发的靖财农指【2016】916 号《关于下达 2016 年省级现代农业发展专项资金的通知》，由吉林省靖宇县财政局拨付给本公司的“现代农业发展项目”专项政府补助资金。

注 4：100 吨红参产品生产线改造扩建项目资金系根据靖宇县财政局下发的靖财农指【2016】1285 号《关于下达 2015 年省级现代农业发展引导资金的通知》，由吉林省靖宇县财政局拨付给本公司的“100 吨红参产品生产线改造扩建项目”专项政府补助资金。

注 5：“中农皇封参“人参优良品种示范推广与基地建设科研项目系 2019 年 5 月 6 日由靖宇县科学技术局根据吉林省科技厅、中国农业科学院特产研究所与本公司签署的《吉林省科技发展项目任务书》，拨付给本公司的“中农皇封参“人参优良品种示范推广与基地建设项目经费。

注 6：人参精深加工建设项目资金系根据吉林省发改委和吉林省工信厅下发的吉发改投资联[2011]1098 号《关于下达 2011 年全省重点产业振兴和技术改造（第二批）中央预算内投资计划的通知》，由吉林省白山市抚松县财政局拨付给本公司子公司抚松参美化妆品有限公司的“人参精深加工建设项目”专项政府补助资金。

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	115,983,781.08			115,983,781.08
二、其他资本公积	557,703.06			557,703.06
合 计	116,541,484.14			116,541,484.14

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,316,125.76			6,316,125.76
合 计	6,316,125.76			6,316,125.76

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	190,746,587.71	
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	190,746,587.71	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,192,127.46	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,554,460.25	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,274,109.82	6,068,750.90	12,329,266.40	11,530,677.40
人参系列销售业务	9,274,109.82	6,068,750.90	12,329,266.40	11,530,677.40
二、其他业务小计	486,232.94	203,606.98	958,905.96	458,470.11
人参化妆品销售业务	476,132.95	203,606.98	954,520.80	457,625.66
网店代销			4,385.16	844.45
其他	10,099.99			
合 计	9,760,342.76	6,272,357.88	13,288,172.36	11,989,147.51

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,716.52	-8,705.90
教育费附加	990.84	1,589.05
地方教育费附加	660.48	1,059.37
房产税	48,556.14	50,716.14
土地使用税	57,168.00	57,168.00
印花税	0.04	25.90
其他	231.08	538.60
合 计	109,323.10	102,391.16

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,335,928.42	727,406.98
租赁费	1,673,045.58	632,967.40
广告宣传费	373,770.27	139,510.59
促销费	41,599.31	123,871.95
运输费	175,313.93	121,392.86
差旅费	200,145.06	81,417.78
办公费用	15,805.74	25,005.42
招待费	58,595.41	15,361.79
咨询服务费	47,265.08	71,436.79
物料消耗	18,875.00	8,750.88

其他费用	427,196.48	86,031.81
合 计	5,367,540.28	2,033,154.25

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,914,316.38	1,950,388.42
中介服务费	68,325.38	664,205.51
折旧费	937,218.47	777,624.72
交通费	206,768.72	114,087.29
业务招待费	220,689.26	223,984.61
差旅费	240,595.61	230,488.71
办公费	60,681.01	149,639.23
无形资产摊销	223,728.90	223,727.40
取暖费		31,140.00
房屋租赁费		5,322.12
其他费用	744,255.90	195,553.81
合 计	4,616,579.63	4,566,161.82

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人参锈腐防病的有效控制及土壤改良技术研究	10,564.74	597,522.00
皇封参新品种选育研究	118,602.00	90,819.00
冻干对人参皂苷的影响性研究	31,772.00	74,459.00
活性人参脆片技术开发	44,742.18	757,845.26
人参连作综合改良技术研究	1,019,102.00	19,279.00
红参加工工艺研究		90,941.51
红参质量标准研究		57,601.59
大年生西洋参种植标准	110,601.00	15,000.00
紫红参炮制规范及质量标准的研究		8,640.00
RD34 紫红参炮制工艺及参数标准的研究		267,904.76
RD35 鲜人参蜜片产品开发	130,040.00	177,615.58
RD36 人参营养均衡片产品开发	405,795.20	1,854,220.51
RD37 耐连作红参专用人参品种选育研究	147,040.74	26,569.99
RD38 红参加工中后熟技术的研究	102,811.19	
RD39 人参露化学成分研究	241,599.94	
RD40 人参降糖产品的开发	660,259.98	
RD41 具有体能补助功效的人参功能产品开发	569,902.80	
RD42 确立白参、红参、黑参提取物的鉴别方法	509,348.50	

RD43 去除植物提取物中残留农药的方法	167,427.73	
红参纯粉片技术开发项目		
合计	4,269,610.00	4,038,418.20

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,113,781.25	525,906.27
减：利息收入	24,974.19	13,300.08
手续费支出	29,229.38	15,192.96
合 计	1,118,036.44	527,799.15

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人参精深加工建设项目	91,659.19	91,659.20	与资产相关
年加工 100 吨皇封参系列产品生产线项目	124,261.29		与资产相关
年产 50 吨皇封参模压红参生产线项目	68,975.69		与资产相关
现代农业发展项目	15,000.00		与资产相关
100 吨红参产品生产线改造扩建项目	53,885.80		与资产相关
合 计	353,781.97	91,659.20	

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,755,139.54	-138,538.64
合 计	1,755,139.54	-138,538.64

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		140,000.00	
其他	400.00	19,199.33	400.00
合 计	400.00	159,199.33	400.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

收财政补贴款		40,000.00	与收益相关
收吉林省质量技术监督局奖励金		100,000.00	与收益相关
合 计		140,000.00	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
在建工程损失			
罚款及滞纳金	64.23	20.00	64.23
其他		283.55	
合 计	64.23	303.55	64.23

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	308,280.17	-1,063,357.15
合 计	308,280.17	-1,063,357.15

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	19,991,697.40	25,979,146.83
其中：资金往来款	19,709,929.36	25,825,846.75
政府补助	270,000.00	140,000.00
利息收入	11,768.04	13,300.08
支付其他与经营活动有关的现金	24,116,349.24	17,229,143.59
其中：资金往来款	20,159,677.39	14,543,553.53
中介咨询及服务费	283,568.42	664,205.51
租赁费	1,504,659.84	632,967.40
交通运输费	432,087.65	109,632.23
差旅费	437,258.84	230,488.71
广告费	494,256.17	139,510.59
办公费	71,771.55	118,272.60
业务招待费	279,284.67	202,071.85
银行手续费	16,023.23	15,192.96
其他支出	437,761.48	573,248.21

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	13,910,000.00	200,000.00
其中：拟投资款	13,910,000.00	
财政贴息款项		200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：银行定期存单		

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,192,127.46	-8,793,526.24
加：资产减值准备	-1,755,139.54	138,538.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,055.41	1,422,166.56
无形资产摊销	224,577.76	224,745.90
长期待摊费用摊销	91,943.10	77,520.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,113,781.25	525,906.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,341.18	-1,063,607.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,442,412.35	-5,694,416.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,734,368.65	-12,210,574.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,209,935.78	6,256,597.77
其他	99,536.41	
经营活动产生的现金流量净额	-24,165,139.81	-19,116,648.26
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	2,767,010.30	18,680,815.36
减：现金的期初余额	14,731,404.97	10,628,956.27

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,964,394.67	8,051,859.09

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,767,010.30	18,680,815.36
其中：库存现金	35,238.60	25,590.75
可随时用于支付的银行存款	2,731,771.70	18,650,226.82
可随时用于支付的其他货币资金		4,997.79
二、期末现金及现金等价物余额	2,767,010.30	18,680,815.36

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,990,000.00	办理银行定期存单
固定资产	11,779,923.85	为吉林银行贷款抵押
无形资产	6,577,407.31	为吉林银行贷款抵押
合 计	34,347,331.16	--

五、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	长白县	长白县	人参种植	100%		货币投资
皇封参（抚松）生物科技有限公司	抚松县	抚松县	化妆品生产及销售	100%		企业并购
抚松皇封参商贸有限公司	抚松县	抚松县	商贸	100%		货币投资
皇封（北京）参业商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	100%		货币投资

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司无控股股东；本公司由刘庆栋、刘征父子俩共同实际控制，认定理由如下：

1、截至本报告日，刘庆栋、刘征父子俩通过北京中民健投资管理有限公司（以下简称“中民健”）控股北京中科孚德科技有限公司（以下简称“中科孚德”），间接控制本公司33.13%的股权，代表对本公司33.13%的控制权和表决权；

2、2016年8月30日，中科孚德召开股东会，决议通过中科孚德与本公司现有股东王力钢、杨惠、李虹、张丽芳、邢英楠、管英玲、李红薇、陶勤海、林友鹏签署《一致行动协议书》，上述股东合计持有皇封参业23.96%的股份，均于同日与中科孚德签署了《一致行动协议书》，约定在其持有本公司股份期间，在所有重大事项上均与中科孚德保持一致意见。

综上所述，刘庆栋、刘征实际享有本公司57.09%的控制权和表决权，构成本公司的实际控制人。

刘庆栋先生，籍贯为河北，身份证号为12010419****216015。

刘征先生，籍贯为北京，身份证号为11010219****19005X。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

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

（四）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	467,000.10	847,680.00

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

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

八、 承诺及或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

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

截至本报告日，中岭燕园认购资金1,599.00万元、诚鼎创业认购资金1,391.00万元已足额到位。

截至本报告日尚未进行验资，也未转入股本及资本公积科目中。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	212,911,898.78	230,841,508.07
减：坏账准备	5,612,683.54	7,565,388.86
合计	207,299,215.24	223,276,119.21

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	212,911,898.78	100.00	5,612,683.54	2.64
其中：账龄分析法组合	207,900,654.16	97.65	5,612,683.54	2.70
关联方组合	5,011,244.62	2.35		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	212,911,898.78	100.00	5,612,683.54	2.64

续：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	230,841,508.07	100.00	7,565,388.86	3.28
其中：账龄分析法组合	226,842,161.22	98.26	7,565,388.86	3.34
关联方组合	3,999,346.85	1.74	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	230,841,508.07	100.00	7,565,388.86	3.28

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	159,481,814.06			139,530,458.17		
1 至 2 年	41,089,738.93	5.00	2,054,486.95	79,816,558.67	5.00	3,990,827.93
2 至 3 年	3,360,217.02	10.00	336,021.70	3,532,514.67	10.00	353,251.47
3 至 4 年	1,044,510.48	30.00	313,353.14	1,017,285.04	30.00	305,185.51
4 至 5 年	31,103.85	50.00	15,551.93	58,441.45	50.00	29,220.73
5 年以上	2,893,269.82	100.00	2,893,269.82	2,886,903.22	100.00	2,886,903.22
合 计	207,900,654.16		5,612,683.54	226,842,161.22	--	7,565,388.86

(2) 组合中，采用关联方组合法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方	5,011,244.62			3,999,346.85		
合计	5,011,244.62	--		3,999,346.85	--	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州新洲健康药业股份有限公司	70,411,879.26	33.87	
广东益建健康产业有限公司	44,934,322.00	21.61	
泸州抚参堂酒业有限公司	25,587,239.00	12.31	1,279,361.95
吉林省百济堂参业有限公司	14,717,007.13	7.08	735,850.36
广东省东莞国药集团药材有限公司	13,948,666.88	6.71	
合 计	169,599,114.27	81.58	2,015,212.31

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	6,645.83	6,645.83
应收股利		
其他应收款项	18,467,587.35	13,689,915.57
减：坏账准备	285,671.30	249,409.07
合 计	18,188,561.88	13,447,152.33

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,467,587.35	100.00	285,671.30	1.55
其中：账龄分析法组合	5,225,314.61	28.29	285,671.30	5.47
关联方组合	13,242,272.74	71.71		
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	18,467,587.35	100.00	285,671.30	1.55

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,689,915.57	100.00	249,409.07	1.82
其中：账龄分析法组合	3,398,349.53	24.82	249,409.07	7.34
关联方组合	10,291,566.04	75.18	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-		-	
合 计	13,689,915.57	100.00	249,409.07	1.82

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,303,014.86			2,433,429.96		
1 至 2 年	297,676.01	5.00	14,883.80	352,457.83	5.00	17,622.90
2 至 3 年	241,498.04	10.00	24,149.80	405,761.74	10.00	40,576.17
3 至 4 年	189,625.70	30.00	56,887.70	20,700.00	30.00	6,210.00
4 至 5 年	7,500.00	50.00	3,750.00	2,000.00	50.00	1,000.00
5 年以上	186,000.00	100.00	186,000.00	184,000.00	100.00	184,000.00
合计	5,225,314.61		285,671.30	3,398,349.53		249,409.07

(2) 组合中, 采用关联方组合法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	13,242,272.74			10,291,566.04		
合计	13,242,272.74			10,291,566.04		

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,822,049.29	11,744,914.92
借支款	759,267.87	790,559.47
保证金	1,124,353.70	241,512.96
其他	2,761,916.49	912,928.22
合计	18,467,587.35	13,689,915.57

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
皇封(北京)参业商贸有限公司	往来款	13,235,272.74	1 年以下	71.67	
云南金九地生物科技有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以下	14.08	
皇封参(抚松)生物科技有限公司	往来款	557,101.87	1 年以下	3.02	
贵州广济堂健康药业有限公司	往来款	300,000.00	2 至 3 年	1.62	
高阳	借款	238,395.00	1 年以下	1.29	
合计		16,930,769.61		91.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,194,246.27		51,194,246.27	51,194,246.27		51,194,246.27
合计	51,194,246.27		51,194,246.27	51,194,246.27		51,194,246.27

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
皇封参（抚松）生物科技有限公司	40,394,246.27			40,394,246.27		
抚松皇封参商贸有限公司	300,000.00			300,000.00		
皇封（北京）参业商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	51,194,246.27			51,194,246.27		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,771,203.69	4,730,472.37	12,248,145.77	11,469,614.72
人参系列销售业务	7,771,203.69	4,730,472.37	12,248,145.77	11,469,614.72
二、其他业务小计	10,099.99	-	27,961.24	9,485.23
人参化妆品销售业务			24,013.69	9,016.85
仓储及代销及其他			3,947.55	468.38
合计	7,781,303.68	4,730,472.37	12,276,107.01	11,479,099.95

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	353,781.97	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335.77	
4. 所得税影响额	-53,127.30	
合计	300,990.44	

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

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.62	-2.65	-0.13	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70	-2.74	-0.13	-0.12

长白山皇封参业股份有限公司

二〇一九年八月二十八日