



润普食品

NEEQ:836422

江苏润普食品科技股份有限公司

JIANGSU MUPRO IFT CORP



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年3月22日-3月24日潘如龙董事长带领公司销售团队参加2018年第二十二届中国国际食品添加剂和配料展览会（FIC2018）暨第二十八届全国食品添加剂生产应用技术展示会，加大了优质大客户的开拓力度，引进更多优质客户；并凭借持续的研发投入、技术的积累、良好的品质和稳定的供货保证，与巴斯夫、百事可乐等众多国际国内优质客户建立了稳定长久的合作关系，实现了公司收入稳步增长，使公司核心竞争力得到进一步的巩固和提升。

# 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 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
润普食品、公司	指	江苏润普食品科技股份有限公司
汇润投资	指	连云港汇润投资合伙企业（有限合伙）
连云港润天、润天进出口	指	连云港润天进出口贸易有限公司
海州分公司	指	江苏润普食品科技股份有限公司海州分公司
股东大会	指	江苏润普食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司监事会
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
会计师、大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	江苏润普食品科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
食品添加剂	指	经国务院卫生行政部门批准并以标准、公告等方式公布的可以作为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品的人工合成或者天然物质
海州支行	指	江苏银行股份有限公司连云港海州支行
ISO 9001	指	国际质量管理认证体系
ISO 14001	指	环境管理体系认证
ISO 22000	指	食品安全管理体系
KOSHER	指	犹太洁食认证
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证
HACCP	指	危害分析和关键控制点（Hazard Analysis Critical Control Point），确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法
GMP	指	优良制造标准（Good Manufacturing Practice）

## 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。

公司负责人潘如龙、主管会计工作负责人潘如龙及会计机构负责人（会计主管人员）张爱平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	1、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。 2、报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏润普食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU MUPRO IFT CORP.
证券简称	润普食品
证券代码	836422
法定代表人	潘如龙
办公地址	江苏省灌南县经济开发区西区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊新国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0518-83375699
传真	0518-83375692
电子邮箱	1467174904@qq.com
公司网址	Http://www.muprofood.com
联系地址及邮政编码	222500
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	2004-11-04
挂牌时间	2016-03-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造（行业代码：C1495）
主要产品与服务项目	钾盐、钠盐、钙盐等新型、安全、高档食品添加剂的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	49,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘如龙、潘东旭
实际控制人及其一致行动人	潘如龙、潘东旭

#### 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	91320700767366788M	否
注册地址	江苏省灌南县经济开发区西区	否
注册资本（元）	49,480,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 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

## 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	112,817,588.92	106,034,219.17	6.40%
毛利率	12.44%	10.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,996,737.18	1,522,159.32	293.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,996,737.18	1,522,159.32	293.96%
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）	6.95%	3.08%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.95%	3.27%	-
基本每股收益	0.12	0.03	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,317,118.01	123,117,803.23	30.21%
负债总计	70,206,211.77	39,838,880.99	76.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,110,906.24	83,278,922.24	8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.68	8.33%
资产负债率（母公司）	30.81%	43.66%	-
资产负债率（合并）	43.79%	43.66%	-
流动比率	1.48	1.79	-
利息保障倍数	46.79	21.22	-

### 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	18,756,053.56	8,099,887.24	131.56%
应收账款周转率	3.79	2.82	-
存货周转率	5.44	6.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.21%	36.86%	-



营业收入增长率	6.40%	41.47%	-
净利润增长率	293.96%	6.76%	-

## 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	49,480,000	49,480,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于食品添加剂钾盐、钠盐、钙盐细分行业，现有产品主要分为四大系列，分别为：（1）钾盐系列，代表产品主要为氯化钾、柠檬酸钾、山梨酸钾、醋酸钾、硫酸钾、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、磷酸三钾；（2）钠盐系列，代表产品主要为磷酸二氢钠、磷酸氢二钠、醋酸钠、磷酸三钠、双乙酸钠、柠檬酸钠、丙酸钠、六偏磷酸钠、三聚磷酸钠、酸式焦磷酸钠；（3）钙盐系列，代表产品主要为磷酸三钙、磷酸二氢钙、柠檬酸钙、丙酸钙、磷酸氢钙；（4）其他产品系列，代表产品主要为山梨酸、硫酸镁、硫酸铵、复配食品水份保持剂、复配食品防腐剂、复配食品酸度调节剂等。公司拥有研发核心团队、经营资质，为食品制造、食品烘焙、化工制药等客户提供高档安全的产品、优质的服务。公司通过直销、分销开拓业务，收入来源产品销售、服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年，公司所处食品添加剂行业面临较大的市场竞争和压力，公司为提高竞争力，加强了主要产品丙酸钙结晶及磷酸二氢钾开发技术研发，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进精细化管理，实施节能降耗等各项措施；同时2018年加大了优质大客户的开拓力度，引进更多优质客户，目前公司已与巴斯夫、百事可乐等众多国际国内知名食品加工生产企业建立了良好的业务关系。并通过持续的研发投入与技术的积累、良好的品质、稳定的供货保证，与众多国际、国内优质客户的合作实现了公司收入增长，公司核心竞争力得到进一步的巩固和提升。

报告期内，公司2018年1-6月实现营业收入11,281.76万元，2017年1-6月实现营业收入10,603.42万元，上升额度为678.34万元，同比上升幅度6.4%。2018年1-6月实现净利润为599.67万元，2017年1-6月实现净利润为152.22万元，上升额度为447.45万元，同比上升幅度293.95%。公司营业收入和净利润同比均呈现上升。截止报告期末，公司总资产16,031.71万元、较上年上升30.21%。净资产为9,011.09万元，较上年增长8.20%。

2018年，公司通过产品结构调整升级、精耕销售渠道、优化经销商结构、加大产品研发、强化内部管理等措施，实现公司业绩提升，为未来跨越式发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术进步和升级带来的风险

我国食品添加剂在品种数量上与世界先进水平还存在较大差距，生产技术、工艺等也落后于发达国家，目前国内食品添加剂企业缺少对研发的投入，只作为国外先进企业的跟随者，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术、新设备和新产品，才能更好的提供服务，增强竞争力。因此，公司面临技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

公司应对技术风险措施：公司加大了研发新技术的投入，所以随着公司的研发投入加大，技术水平将进一步提高。

## 2、食品添加剂安全问题风险

食品添加剂企业面临的安全问题主要有以下几个方面：①食品添加剂企业自身生产存在的安全风险，食品添加剂生产风险包括生产、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题。②不当使用带来的安全风险，食品添加剂适量添加是安全的，但有些企业或个人为谋取暴利，在食品中违规添加非食用添加剂、乱用和滥用食品添加剂，不仅危害了食品安全，更是影响了食品添加剂在公众眼里的形象。三聚氰胺奶粉事件、瘦肉精、塑化剂、苏丹红等食品安全事件中的添加剂都是非食用添加剂。公司生产的食品添加剂若被客户不当使用，也存在导致食品安全事故的风险。③消费者对食品添加剂认知不足，近年来，中国发生多起食品安全风波，经过媒体的报道渲染，使民众把食品添加剂看成是不健康的代名词。其实，上述提到的食品安全事件，添加的都不是国家法定允许的食品添加剂，而是工业产品，非食品添加剂。还有些食品安全事件是因为滥用食品添加剂，超标超量使用所致。

公司生产的食品添加剂均是国家法定允许的食品添加剂品种，可以作为营养成分被人体吸收或者很快通过粪便和尿液排出。因为宣传不当和相关知识普及的缺失，使得消费者大众对食品添加剂有相当程度的误解，让食品添加剂行业部分正规企业背了黑锅。公司身在其中，也会因此受到消费者对食品安全问题担忧所带来的经营波动风险。

公司应对食品安全风险的措施：公司生产车间为全封闭车间，车间内空气经过循环过滤，空气洁净度达到 10 万级，保证了产品的洁净度色泽；车间使用高效提纯装置，通过控制压力、温度、流速等指标生产出高纯度食品添加剂；车间使用高效干燥装置，有效稳定实时控制温度、蒸汽压力、产品流速以保证产品低含水量和产品的流动性。

质检部门每天都对生产留样进行化验，还对产品进行抽检，并形成记录。对车间的生产过程进行跟踪检查。对进厂的生产原料、包装材料、辅材进行严格的检测，不合格品坚决退货。公司对一线的操作员工穿戴有严格的要求，有效的杜绝了异物风险。

另外，公司建立了完善 QCC（品质保障圈）系统，包括进料品质检验 IQC，制程检验 IPQC，入库检验 FQC，品质保障工程师 QA，品质客诉处理工程师 QE，全面品质管理 TQC 等，全面保证产品质量。

## 3、公司治理风险

公司于 2015 年 10 月由有限公司整体变更设立为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司应对治理风险的措施：公司董事、监事及高级管理人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。公司将继续加大对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效；此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

## 4、主要供应商集中的风险

公司供应商较集中，主要原因是公司为构建良好的供应商体系，与核心优质供应商建立长期稳定的合作关系，保证产品的质量及供货及时性。相对集中采购能在一定程度上降低公司的采购成本，同时不可避免的会加大供应链出现断裂以及降低对供应商议价能力的风险。

公司应对主要供应商集中风险的措施：公司制定了《采购管理制度》、《部门及岗位职责》等，公司对采购流程进行了控制，能够较好的对供应商进行管理，保障公司的生产经营稳定进行。

#### 四、 企业社会责任

企业应该服务社会、创造文化、提供就业机会、把高质量的产品和服务以最低的价格提供给消费者。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000,000	58,599,369.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

#### (二) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
连云港润天进出口贸易有限公司	收购连云港润天进出口贸易有限公司的100%的股权	1350 万元	是	2018 年 5 月 28 日	2018-011
连云港润天进出口贸易有限公司	为连云港润天进出口贸易有限公司在江苏银行股份有限公司海州支行申请的人民币肆佰万元综合授信提供不可撤销的连带责任保证担保	400 万元	是	2018 年 5 月 28 日	2018-013

**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：**

有助于公司扩大业务规模及长远发展，整合优势资源，提升公司整体形象，符合公司及全体股东的利益。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以现金 1350 万元收购关联方连云港润天进出口贸易有限公司 100%股权。本次收购股权，有助于公司扩大业务规模及长远发展，整合优势资源，提升公司整体形象，符合公司及全体股东的利益。

**(四) 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
货币资金	抵押	8,722,970.5	5.44%	银行承兑汇票保证金
固定资产抵押	抵押	28,916,407.22	18.04%	银行综合授信抵押
总计	-	37,639,377.72	23.48%	-

## 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	27,105,000	54.78%		27,105,000	54.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,475,000	9.04%		4,475,000	9.04%
	董事、监事、高管	3,150,000	6.37%		3,150,000	6.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,375,000	45.22%		22,375,000	45.22%
	其中：控股股东、实际控制人	12,925,000	26.12%		12,925,000	26.12%
	董事、监事、高管	9,450,000	19.10%		9,450,000	19.10%
	核心员工					
总股本		49,480,000	-	0	49,480,000	-
普通股股东人数						8

#### (二) 报告期期末普通股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	潘如龙	17,100,000	0	17,100,000	34.56%	12,825,000	4,275,000
2	熊新国	10,500,000	0	10,500,000	21.22%	7,875,000	2,625,000
3	连云港市工投集团产业投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.21%	0	10,000,000
4	连云港金海创业投资有限公司	4,750,000	0	4,750,000	9.60%	0	4,750,000
5	汇润投资	4,730,000	0	4,730,000	9.55%	0	4,730,000
合计		47,080,000	0	47,080,000	95.14%	20,700,000	26,380,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：熊新国为汇润投资的执行事务合伙人，其他前五名股东间不存在关联关系。

## 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

潘如龙、潘东旭合计持有润普食品 35.17%的股份，为公司的控股股东。潘如龙、潘东旭于 2015 年 10 月签订《一致行动协议》，约定双方在参加公司的股东大会就提交审议的所有事项进行表决时，双方保持投票的一致性。此外，潘如龙为公司董事长、财务负责人，能对公司的经营管理、发展战略和经营决策等均能施加重大影响。因此，潘如龙、潘东旭为公司的共同实际控制人。

1、潘如龙，男，1966 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987 年 7 月至 1990 年 12 月任五矿化工进出口有限公司职员，1991 年 3 月至 1997 年 3 月任连云港市化工医保有限公司经理，1997 年 3 月至 2001 年 2 月任外贸包装进出口有限公司总经理，2001 年 2 月至 2004 年 5 月任灌南县对外贸易有限公司总经理，2004 年 5 月至 2011 年 11 月，任连云港润天进出口贸易有限公司执行董事兼总经理，2004 年 11 月至 2015 年 10 月任润普有限执行董事、财务负责人，2015 年 10 月至今任润普食品董事长、财务负责人。

2、潘东旭，女，1990 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 8 月至 2013 年 6 月就读于 University of San Francisco 市场营销管理本科专业，2011 年 9 月至 2013 年 12 月在 University of San Francisco 从事 Mathematics Grader 工作，2012 年 9 月至 2012 年 12 月在 Salvation Army 从事志愿者工作，2013 年 2 月至 2013 年 5 月在 Magic Zone 从事志愿者工作，2013 年 3 月至 2013 年 5 月在 Marlin Ferry Company 从事市场营销管理工作，2013 年 8 月至 2013 年 12 月任 University of San Francisco 助教，2015 年 8 月至今就读于 Johns Hopkins University 市场营销硕士专业，2017 年 6 月任润普食品监事会主席。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘如龙	董事长、财务负责人	男	1966-03-20	硕士学历	2015年10月2日至2018年10月1日	是
熊新国	董事、总经理	男	1960-06-06	大专学历	2015年10月2日至2018年10月1日	是
徐延风	董事	男	1967-12-16	本科学历	2015年10月2日至2018年10月1日	否
张爱平	董事	女	1981-03-08	大专学历	2016年5月15日至2018年10月1日	是
丁亚洲	董事	男	1974-08-08	大专学历	2015年10月2日至2018年10月1日	是
王松柏	董事	男	1977-09-12	硕士学历	2016年12月21日至2018年10月1日	否
潘东旭	监事会主席	女	1990-09-19	本科学历	2017年6月30日至2018年10月1日	否
马保明	职代监事	男	1978-04-01	大专学历	2015年10月2日至2018年10月1日	是
潘东淮	职代监事	男	1985-10-13	本科学历	2015年10月2日至2018年10月1日	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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、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、高级管理人员共9名, 其中, 监事会主席潘东旭与董事长、财务负责人潘如龙系父女关系, 同是控股股东、实际控制人, 监事潘东淮与控股股东、实际控制人潘如龙系叔侄关系。

## (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
潘如龙	董事长、财务负责人	17,100,000	0	17,100,000	34.56%	0
熊新国	董事、总经理	10,500,000	0	10,500,000	21.22%	0
徐延风	董事	1,800,000	0	1,800,000	3.64%	0
张爱平	董事		0			0
丁亚洲	董事		0			0
王松柏	董事		0			0
潘东旭	监事会主席	300,000	0	300,000	0.61%	0
马保明	职代监事		0			0
潘东淮	职代监事		0			0
合计	-	29,700,000	0	29,700,000	60.03%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	36
生产人员	91	88
销售人员	14	14
技术人员	17	18
财务人员	4	4
员工总计	161	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	10	12
专科	45	46
专科以下	104	100
员工总计	161	160

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人才引进**

公司本着人才就是资本，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下三个途径：

(1) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。

(2) 外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，选送财务、审计、质管等优秀人才进修深造，以满足公司对专业人才的需求。

(3) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

**2、薪酬政策**

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式，每年会组织各系统依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

**3、培训计划**

公司每年1月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过后实施，按照年度培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁艳芳	品质部副总	0
徐文峰	销售部副总	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内无核心技术团队及关键技术人员变动。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	42,610,765.57	29,349,311.41
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	22,102,166.35	34,633,287.20
预付款项	五（三）	8,886,138.14	5,052,067.62
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）	2,572,262.87	353,094.40
买入返售金融资产			
存货	五（五）	24,660,129.44	11,688,133.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（六）	1,442,481.33	183,422.69
<b>流动资产合计</b>		<b>102,273,943.70</b>	<b>81,259,316.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	五（七）	3,556,000.00	
固定资产	五（八）	34,419,548.69	29,447,663.81
在建工程	五（九）	1,833,945.11	278,443.24
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（十）	1,680,338.94	1,707,624.07
开发支出		0.00	0.00

商誉	五（十一）	5,391,823.13	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五（十二）	1,161,518.44	424,755.55
其他非流动资产	五（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		58,043,174.31	41,858,486.67
<b>资产总计</b>		160,317,118.01	123,117,803.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	8,744,280.88	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十五）	48,321,600.25	33,043,410.86
预收款项	五（十六）	4,548,294.96	665,744.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	887,808.88	657,732.05
应交税费	五（十八）	2,108,530.19	377,342.01
其他应付款	五（十九）	4,419,393.68	94,651.08
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		69,029,908.84	39,838,880.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五（十二）	1,176,302.93	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		1,176,302.93	0.00
<b>负债合计</b>		70,206,211.77	39,838,880.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十）	49,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（二十一）	23,761,221.59	23,761,221.59
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（二十二）	1,503,769.91	1,503,769.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十三）	15,365,914.74	8,533,930.74
归属于母公司所有者权益合计		90,110,906.24	83,278,922.24
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,110,906.24</b>	<b>83,278,922.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>160,317,118.01</b>	<b>123,117,803.23</b>

法定代表人：潘如龙主管会计工作负责人：潘如龙会计机构负责人：张爱平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,011,404.64	29,349,311.41
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二（一）	25,502,802.22	34,633,287.20
预付款项		5,980,715.78	5,052,067.62
其他应收款	十二（二）	319,141.00	353,094.40
存货		15,673,206.49	11,688,133.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		668,963.95	183,422.69
<b>流动资产合计</b>		<b>73,156,234.08</b>	<b>81,259,316.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二（三）	13,500,000.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		28,514,200.46	29,447,663.81
在建工程		1,833,945.11	278,443.24

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,680,338.94	1,707,624.07
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		349,950.04	424,755.55
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,878,434.55</b>	<b>41,858,486.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,034,668.63</b>	<b>123,117,803.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,200,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		28,383,197.29	33,043,410.86
预收款项		279,806.45	665,744.99
应付职工薪酬		752,277.00	657,732.05
应交税费		1,751,431.39	377,342.01
其他应付款		4,392,297.08	94,651.08
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>39,759,009.21</b>	<b>39,838,880.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,759,009.21</b>	<b>39,838,880.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		23,761,221.59	23,761,221.59



减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,503,769.91	1,503,769.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		14,530,667.92	8,533,930.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,275,659.42</b>	<b>83,278,922.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>129,034,668.63</b>	<b>123,117,803.23</b>

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：潘如龙

会计机构负责人：张爱平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十四）	112,817,588.92	106,034,219.17
其中：营业收入		112,817,588.92	106,034,219.17
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		106,024,591.04	104,106,349.51
其中：营业成本	五（二十四）	98,779,893.63	95387079.89
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	254,617.74	170,215.09
销售费用	五（二十六）	2,256,454.11	2233750.20
管理费用	五（二十七）	2,109,769.35	2,482,347.00
研发费用	五（二十八）	3,069,500.06	3,735,655.92
财务费用	五（二十九）	53,059.49	-82,560.11
资产减值损失	五（三十）	-498,703.34	179,861.52

加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,792,997.88	1,927,869.66
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五（三十一）	2,000.00	130,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,790,997.88	1,797,869.66
减：所得税费用	五（三十二）	794,260.70	275,710.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,996,737.18	1,522,159.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,996,737.18	1,522,159.32
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,996,737.18	1,522,159.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		5,996,737.18	1,522,159.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,996,737.18	1,522,159.32
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.12	0.03
(二) 稀释每股收益		0.12	0.03

法定代表人：潘如龙主管会计工作负责人：潘如龙会计机构负责人：张爱平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		112,817,588.92	106,034,219.17
减：营业成本		98,779,893.63	95,387,079.89
税金及附加		254,617.74	170,215.09
销售费用		2,256,454.11	2,233,750.20
管理费用		2,109,769.35	2,482,347.00
研发费用		3,069,500.06	3,735,655.92
财务费用		53,059.49	-82,560.11
其中：利息费用		148,318.08	
利息收入		113,154.33	88,900.81
资产减值损失		-498,703.34	179,861.52
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,792,997.88	1,927,869.66
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		2,000.00	130,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,790,997.88	1,797,869.66
减：所得税费用		794,260.70	275,710.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,996,737.18	1,522,159.32
（一）持续经营净利润		5,996,737.18	1,522,159.32
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		5,996,737.18	1,522,159.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	0.03
（二）稀释每股收益		0.12	0.03

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：潘如龙

会计机构负责人：张爱平

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,675,932.40	120,808,659.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	4,443,497.33	186,455.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		145,119,429.73	120,995,115.76
购买商品、接受劳务支付的现金		114,974,996.97	97,113,024.15
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,855,532.86	4,387,560.72
支付的各项税费		4,110,977.08	2,102,723.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,421,869.26	9,291,919.96

<b>经营活动现金流出小计</b>		126,363,376.17	112,895,228.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（三十四）	18,756,053.56	8,099,887.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,127.98	1,126,706.02
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,500,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,128,127.98	1,126,706.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,128,127.98	-1,126,706.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		-800,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-800,000.00	800,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,318.08	4,999,998.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,318.08	4,999,998.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-948,318.08	-4,199,998.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,223.18	-28,334.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十四）	2,686,830.68	2,744,848.19
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十四）	10,545,548.66	7,800,700.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十四）	13,232,379.34	10,545,548.66

法定代表人：潘如龙主管会计工作负责人：潘如龙会计机构负责人：张爱平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,675,932.40	120,808,659.77
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		11,468,234.78	186,455.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>152,144,167.18</b>	<b>120,995,115.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,999,734.42	97,113,024.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,855,532.86	4,387,560.72
支付的各项税费		4,110,977.08	2,102,723.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,421,869.26	9,291,919.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,388,113.62</b>	<b>112,895,228.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,756,053.56</b>	<b>8,099,887.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,127.98	1,126,706.02
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,128,127.98</b>	<b>1,126,706.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,128,127.98</b>	<b>-1,126,706.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		-800,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-800,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,318.08	4,999,998.52
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,318.08</b>	<b>4,999,998.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-948,318.08</b>	<b>-4,199,998.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,223.18</b>	<b>-28,334.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,686,830.68</b>	<b>2,744,848.19</b>

加：期初现金及现金等价物余额		10,545,548.66	7,800,700.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,232,379.34	10,545,548.66

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：潘如龙

会计机构负责人：张爱平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

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。

### 二、 报表项目注释

## 江苏润普食品科技股份有限公司 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

本公司成立于2004年11月4日，并以2015年7月31日为基准日整体改制为股份有限公司，注册和经营地址均为江苏省灌南县经济开发区（西区），本公司于2015年7月30日在江苏省连云港海州区设分公司，未投入生产经营。



本公司属于食品制造业，主营业务为钾盐、钠钙等新型安全高档食品添加剂的研发、生产和销售。  
本公司财务报告于2018年7月31日经管理层批准报出。

## 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：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。企业对持续经营评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，企业应当在附注中披露导致持续营能力产生重大怀疑的影响因素以及企业拟采取的改善措施。企业过去有多年亏损记录等情况的，需要描述目前和预期未来的获利能力、债务清偿计划、替代融资的潜在来源等评价企业的持续经营能力。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018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、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

##### 2、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。

母公司是投资性主体，母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

##### 3、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。

##### 4、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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
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

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的可收回性与账龄相关
特别款项组合	出口退税、押金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特别款项组合	不计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
特别款项组合	不计提坏账

##### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
-------------	-----------------------------

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
-----------	--------------------------

## (十) 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

### 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。

### 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。

## (十一) 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，初始投资成本应当按照《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。

#### (十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，按产权证剩余使用年限摊销，预计残值率为 5.00%。

#### (十三) 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、30	5.00	4.75、3.17
机器设备	4、5、10	5.00	9.50、19.00、23.75
运输设备	4、5	5.00	19.00、23.75
办公及电子设备	3、4、5	5.00	19.00、23.75、31.67

#### (十四) 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。

#### (十五) 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）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
专利权	10.00	直线法
软件	5.00	直线法

##### 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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 收入

1、本公司主营业务为钾盐、钠钙等新型安全高档食品添加剂的研发、生产和销售。

#### 2、本公司收入确认：

国内销售以运送至客户指定地点，经客户签收为收入确认时点；

国外销售区以货物报关离岸并取得客户提运单为收入确认时点。

#### (二十) 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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 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。

#### (二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以“财会〔2017〕13号”《关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。本年未受影响。

2017年5月10日，财政部以“财会〔2017〕15号”《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自2017年6月12日起施行，企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本年未受影响。

2、 会计估计变更

无。

**四、 税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

江苏润普食品科技股份有限公司	15%
连云港润天进出口贸易有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，有效期三年，公司上年已完成在税局的备案，企业所得税税率按 15% 计算。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	36,524.32	6,883.63
银行存款	17,775,150.75	13,594,719.83
其他货币资金	24,799,090.50	15,747,707.95
合 计	42,610,765.57	29,349,311.41

注：其他货币资金均为使用受限的银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	960,000.00	
应收账款	22,631,996.58	36,817,847.48
减：坏账准备	1,489,830.23	2,184,560.28
合 计	22,102,166.35	34,633,287.2

#### 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	960,000.00	
合 计	960,000.00	

#### 2、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	21,869,996.58	96.63	1,108,830.23	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	3.37	381,000.00	50.00

合 计	22,631,996.58	100.00	1,489,830.23	6.58
-----	---------------	--------	--------------	------

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	36,055,847.48	97.93	1,803,560.28	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.07	381,000.00	50.00
合 计	36,817,847.48	100.00	2,184,560.28	5.93

(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	21,586,588.58	5.00	1,079,329.43	36,040,489.48	5.00	1,802,024.48
1 至 2 年	271,808.00	10.00	27,180.80	15,358.00	10.00	1,535.80
2 至 3 年	11,600.00	20.00	2,320.00			
合 计	21,869,996.58	5.07	1,108,830.23	36,055,847.48	5.00	1,803,560.28

(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
巴斯夫 (中国) 有限公司	3,166,323.53	13.99	158,316.18
PROFESSIONAL CHEMICALS AND IND.EQUIPMENTS CO.LTD	2,543,950.37	11.24	127,197.52
广西丹宝利酵母有限公司	1,697,760.00	7.50	84,888.00
潍坊英轩实业有限公司	908,853.00	4.02	45,442.65
宜兴市天石饲料有限公司	462,000.00	2.04	23,100.00
合 计	8,778,886.90	38.79	438,944.35

(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	8,886,138.14	100.00	4,922,268.50	97.43
1 至 2 年			129,799.12	2.57
合 计	8,886,138.14	100.00	5,052,067.62	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 (%)
------	------	----------------

宁波王龙科技股份有限公司	5,077,172.42	57.14
GODAVARI BIOREFINERIES LTD	1,013,427.36	11.40
连云港市振东农资有限公司	698,345.45	7.86
连云港信长食品配料有限公司	479,600.00	5.40
连云港开发区金山包装有限公司	399,513.40	4.50
合 计	7,668,058.63	86.29

#### (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,243,512.61	1,000,237.74
减：坏账准备	671,249.74	647,143.34
合 计	2,572,262.87	353,094.40

##### 1、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	2,647,512.61	81.62	75,249.74	2.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	18.38	596,000.00	100.00
合 计	3,243,512.61	100.00	671,249.74	20.70

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	404,237.74	40.41	51,143.34	12.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	59.59	596,000.00	100.00
合 计	1,000,237.74	100.00	647,143.34	64.70

##### (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	391,000.00	5.00	19,550.00			
1 至 2 年	33,000.00	10.00	3,300.00			
2 至 3 年				6,282.00	30.00	1,884.60

3至4年	6,282.00	50.00	3,141.00			
4至5年						
5年以上	49,258.74	100.00	49,258.74	49,258.74	100.00	49,258.74
合计	479,540.74	15.69	75,249.74	55,540.74	92.08	51,143.34

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
特别款项组合	2,167,971.87			348,697.00		
合计	2,167,971.87			348,697.00		

(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
保证金	316,000.00	348,697.00
员工备用金	51,140.74	12,090.52
往来款	600,400.00	639,450.22
应收出口退税款	1,836,971.87	
应收房租款	84,000.00	
合计	3,243,512.61	1,000,237.74

(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
应收出口退税款	出口退税	1,836,971.87	1年以内	56.64	
连云港市天行健投资担保有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	9.25	300,000.00
灌南县经济开发区管委会	保证金	300,000.00	1-2年	9.25	
吴卫东	往来款	300,000.00	1年以内	9.25	15,000.00
何为君	往来款	180,000.00	1-2年	5.55	180,000.00
合计		2,916,971.87		89.93	596,000.00

(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	4,398,667.62		4,398,667.62	4,115,607.52		4,115,607.52
库存商品	16,401,665.61		16,401,665.61	6,806,746.10		6,806,746.10
包装物	164,452.22		164,452.22	765,779.62		765,779.62
委托加工物资	1,581,126.12		1,581,126.12			
发出商品	2,114,217.87		2,114,217.87			
合计	24,660,129.44		24,660,129.44	11,688,133.24		11,688,133.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,442,481.33	183,422.69
合计	1,442,481.33	183,422.69

(七) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	3,556,000.00	3,556,000.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,556,000.00	3,556,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,556,000.00	3,556,000.00
2.期初账面价值		

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	34,419,548.69	29,447,663.81
合 计	34,419,548.69	29,447,663.81

## 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	办公设备及 电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,680,719.27	19,535,108.19	908,201.00	510,919.82	41,634,948.28
2.本期增加金额					
(1) 购置		370,733.07	16,400.00	28,479.53	415,612.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	5,210,000.00		574,241.47	121,106.76	5,905,348.23
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,890,719.27	19,905,841.26	1,498,842.47	660,506.11	47,955,909.11
二、累计折旧					
1.期初余额	3,147,219.84	8,149,208.96	469,780.18	421,075.50	12,187,284.48
2.本期增加金额					
(1) 计提	343,494.82	899,755.82	54,409.43	51,415.87	1,349,075.94
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,490,714.66	9,048,964.78	524,189.61	472,491.37	13,536,360.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,400,004.61	10,856,876.48	974,652.86	188,014.74	34,419,548.69
2.期初账面价值	17,533,499.43	11,385,899.23	438,420.82	89,844.32	29,447,663.80

### (九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,833,945.11	278,443.24
合 计	1,833,945.11	278,443.24

## 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
新厂区山梨酸生产线	618,439.77		618,439.77	142,943.24		142,943.24
原厂区消防安装工程	135,500.00		135,500.00	135,500.00		135,500.00
脱氢乙酸钠生产线	521,998.12		521,998.12			
西厂区建设工程	558,007.22		558,007.22			
合 计	1,833,945.11		1,833,945.11	278,443.24		278,443.24

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,977,510.72	40,000.00	90,091.62	2,107,602.34
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,977,510.72	40,000.00	90,091.62	2,107,602.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	372,972.66	10,333.33	16,672.28	399,978.27
2. 本期增加金额				
(1) 计提	19,848.62	2,000.00	5,436.51	27,285.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	392,821.28	12,333.33	22,108.79	427,263.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,584,689.44	27,666.67	67,982.83	1,680,338.94
2. 期初账面价值	1,604,538.06	29,666.67	73,419.34	1,707,624.07

## (十一) 商誉



### 1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买子公司形成商誉		5,391,823.13				5,391,823.13
合 计		5,391,823.13				5,391,823.13

### (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/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	515,781.67	2,996,326.80	424,755.55	2,831,703.62
非同一控制企业合并资产评估减值	645,736.77	2,582,947.06		
小 计	1,161,518.44	5,579,273.86	424,755.55	2,831,703.62
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,176,302.93	4,705,211.72		
小 计	1,176,302.93	4,705,211.72		

### (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
江苏连云港化工产业园区管理委员会	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

### (十四) 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	4,544,280.88	
信用借款	4,200,000.00	5,000,000.00
合 计	8,744,280.88	5,000,000.00

### (十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	32,782,051.00	29,495,415.90
应付账款	15,539,549.25	3,547,994.96
合 计	48,321,600.25	33,043,410.90

#### 1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	32,782,051.00	29,495,415.90
合 计	32,782,051.00	29,495,415.90

## 2、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)	14,727,554.52	2,867,188.75
1年以上	811,994.73	680,806.21
合 计	15,539,549.25	3,547,994.96

### (十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,548,294.96	665,744.99
合 计	4,548,294.96	665,744.99

### (十七) 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	合并增加	期末余额
短期薪酬	657,732.05	5,075,273.27	4,980,728.32	117,860.00	870,137.00
离职后福利-设定提存计划		273,583.90	273,583.90	17,671.88	17,671.88
合 计	657,732.05	5,348,857.17	5,254,312.22	135,531.88	887,808.88

#### 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	656,772.05	4,651,037.81	4,555,532.86	104,298.75	856,575.75
职工福利费		177,034.63	177,034.63		
社会保险费		209,822.83	209,822.83	7,605.25	7,605.25
其中：医疗保险费		174,768.87	174,768.87	6,517.75	6,517.75
工伤保险费		18,019.41	18,019.41	181.25	181.25
生育保险费		17,034.55	17,034.55	906.25	906.25
住房公积金		31,618.00	31,618.00	5,956.00	5,956.00
工会经费和职工教育经费	960.00	5,760.00	6,720.00		
合 计	657,732.05	5,075,273.27	4,980,728.32	117,860.00	870,137.00

#### 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
基本养老保险		263,664.12	263,664.12	17,218.61	17,218.61
失业保险费		9,919.78	9,919.78	453.27	453.27
合 计		273,583.90	273,583.90	17,671.88	17,671.88

### (十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	31,104.46	
企业所得税	327,917.08	377,342.01
城市维护建设税	12,923.55	
个人所得税	1,707,560.25	
教育费附加	10,564.17	
环境保护税	18,460.68	
合 计	2,108,530.19	377,342.01

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	24,013.24	
其他应付款项	4,395,380.44	94,651.08
合 计	4,419,393.68	94,651.08

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	24,013.24	

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
工作服押金	32,661.60	32,441.60
安全保证金	39,535.00	44,955.00
暂扣款	19,537.84	17,254.48
投资款	4,303,646.00	
合 计	4,395,380.44	94,651.08

(二十) 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	49,480,000.00						49,480,000.00

(二十一) 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	23,761,221.59			23,761,221.59
合 计	23,761,221.59			23,761,221.59

(二十二) 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	1,503,769.91			1,503,769.91
合 计	1,503,769.91			1,503,769.91

## (二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	8,533,930.74	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,831,984.00	
期末未分配利润	15,365,914.74	

## (二十四) 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	112,817,588.92	98,779,893.63	105,936,546.22	95,387,079.89
其中：钾盐系列	78,996,121.31	70,097,576.63	68,626,314.94	67,121,524.80
钠盐系列	2,005,655.21	1,793,606.98	2,919,441.29	2,874,862.11
钙盐系列	24,449,039.20	20,815,633.77	9,662,711.22	7,133,062.39
其他系列	4,588,756.15	4,083,536.79	24,728,078.77	18,257,630.59
进料加工费	2,778,017.05	1,989,539.46		
二、其他业务小计			97,672.95	
其中：山梨酸				
煤渣			3,333.33	
服务收入			94,339.62	
合 计	112,817,588.92	98,779,893.63	106,034,219.17	95,387,079.89

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,065.67	13,509.94
教育费附加	90,526.54	54,712.88
地方教育费附加	60,350.98	36,475.26
印花税	38,753.19	65,517.01
环境保护税	36,921.36	
合 计	254,617.74	170,215.09

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,461,067.74	1,744,824.95
工资	308,060.12	262,618.02
差旅费	126,640.99	138,727.39
宣传费	351,756.93	
业务费		79,420.00
其他费用	8,928.33	8,159.84
合 计	2,256,454.11	2,233,750.20

## (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,110,141.10	1,168,307.88

服务费	424,691.29	364,722.48
办公费	175,978.79	69,930.86
累计折旧	97,627.23	98,974.95
无形资产摊销	27,285.13	20,605.80
差旅费	25,398.43	75,717.20
维修费	20,569.92	26,569.99
业务招待费	94,558.50	71,676.00
劳务费	67,575.00	185,385.00
其他费用	65,943.96	400,456.84
合 计	2,109,769.35	2,482,347.00

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
山梨酸钾	1,081,725.24	1,434,372.47
丙酸钙	655,112.05	763,917.69
磷酸二氢钾	566,934.49	467,516.61
磷酸氢二钾	389,177.95	
氯化钾	376,550.33	507,137.57
柠檬酸钙		562,711.58
合 计	3,069,500.06	3,735,655.92

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	148,318.08	
减：利息收入	113,154.33	88,900.81
汇兑损失		
减：汇兑收益	7,223.18	22,369.88
手续费支出	25,118.92	28,710.58
其他支出		
合 计	53,059.49	-82,560.11

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-498,703.34	179,861.52
合 计	-498,703.34	179,861.52

(三十一) 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
对外捐赠	2,000.00	130,000.00	
合 计	2,000.00	130,000.00	

(三十二) 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	719,455.19	302,689.57
递延所得税费用	74,805.51	-26,979.23
合 计	794,260.70	275,710.34

### (三十三) 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	4,443,497.33	186,455.99
其中：财务费用-利息收入	113,154.33	88,900.81
其他往来款收入	4,330,343.00	97,555.18
支付其他与经营活动有关的现金	4,421,869.26	9,291,919.96
其中：财务费用-银行手续费	25,118.92	28,710.58
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	4,394,750.34	3,155,246.71
营业外支出—滞纳金、罚款支出等	2,000.00	130,000.00
其他往来款支出		5,977,962.67

### (三十四) 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	5,996,737.18	1,522,159.32
加：资产减值准备	-498,703.34	179,861.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,349,075.95	1,192,565.62
无形资产摊销	27,285.13	20,605.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

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）	141,094.90	
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）	74,805.51	-26,979.23
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）	-3,985,073.25	742,580.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,273,689.75	-8,228,975.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	377,141.73	12,698,069.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,756,053.56	8,099,887.24
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	16,288,434.14	10,545,548.66
减：现金的期初余额	13,601,603.46	7,800,700.47
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	2,686,830.68	2,744,848.19

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,500,000.00
其中：连云港润天进出口贸易有限公司	13,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	13,500,000.00

## 3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,288,434.14	10,545,548.66
其中：库存现金	32,771.46	21,739.96

可随时用于支付的银行存款	16,255,662.68	10,523,808.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,288,434.14	10,545,548.66

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

### 1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
连云港润天进出口贸易有限公司	2018-6-30	13,500,000.00	100.00	购买	2018-6-30	控制权已转移		

### 2、 合并成本及商誉

合并成本	连云港润天进出口贸易有限公司
合并成本合计	13,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,108,176.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,391,823.13

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	连云港润天进出口贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	17,599,360.93	17,599,360.93
应收款项	12,169,053.72	12,169,053.72
存货	8,986,922.95	8,986,922.95
固定资产	5,905,348.23	1,200,136.51
投资性房地产	3,556,000.00	6,138,947.06
<b>负债：</b>		
借款	4,544,280.88	4,544,280.88
应付款项	21,307,229.37	21,307,229.37
<b>净资产：</b>		
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	8,108,176.87	6,516,478.37

## 七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益



## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
连云港润天进出口贸易有限公司	连云港	连云港	销售	100%		购买

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司的实际控制人是潘如龙。

### (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
熊新国	持股 5% 以上的股东、总经理、董事
徐延风	股东、董事
潘东旭	股东、监事主席、潘如龙之女
熊鹰	股东、熊新国之女
连云港汇润投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
连云港金海创业投资有限公司	持股 5% 以上的股东
连云港市工投集团产业投资有限公司	持股 5% 以上的股东
张爱平	董事
丁亚洲	董事
马保明	职代监事
潘东淮	职代监事、潘如龙侄子

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	660,000.00	
应收账款	26,527,402.76	36,817,847.48
减：坏账准备	1,684,600.54	2,184,560.28
合计	25,502,802.22	34,633,287.2

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	25,765,402.76	97.13	1,303,600.54	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.87	381,000.00	50.00
合计	26,527,402.76	100.00	1,684,600.54	6.35

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	36,055,847.48	97.93	1,803,560.28	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.07	381,000.00	50.00
合计	36,817,847.48	100.00	2,184,560.28	5.93

### 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	25,481,994.76	5.00	1,274,099.74	36,040,489.48	5.00	1,802,024.48
1 至 2 年	271,808.00	10.00	27,180.80	15,358.00	10.00	1,535.80
2 至 3 年	11,600.00	20.00	2,320.00			
合计	25,765,402.76	5.06	1,303,600.54	36,055,847.48	5.00	1,803,560.28

#### 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
------	------	----------------	--------

连云港润天进出口贸易有限公司	16,674,456.41	62.86	833,722.82
巴斯夫（中国）有限公司	3,166,323.53	11.94	158,316.18
广西丹宝利酵母有限公司	1,697,760.00	6.40	84,888.00
潍坊英轩实业有限公司	908,853.00	3.43	45,442.65
宜兴市天石饲料有限公司	462,000.00	1.74	23,100.00
合 计	22,909,392.94	—	1,145,469.65

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	967,540.74	1,000,237.74
减：坏账准备	648,399.74	647,143.34
合 计	319,141.00	353,094.40

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	371,540.74	38.40	52,399.74	14.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	61.60	596,000.00	100.00
合 计	967,540.74	100.00	648,399.74	67.02

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	404,237.74	40.41	51,143.34	12.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	59.59	596,000.00	100.00
合 计	1,000,237.74	100.00	647,143.34	64.70

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						
1 至 2 年						

2至3年				6,282.00	30.00	1,884.60
3至4年	6,282.00	50.00	3,141.00			
4至5年						
5以上	49,258.74	100.00	49,258.74	49,258.74	100.00	49,258.74
合计	55,540.74	94.34	52,399.74	55,540.74	92.08	51,143.34

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
特别款项组合	316,000.00			348,697.00		
合计	316,000.00			348,697.00		

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
保证金	316,000.00	348,697.00
员工备用金	51,140.74	12,090.52
往来款	600,400.00	639,450.22
合计	967,540.74	1,000,237.74

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
连云港市天行健投资担保有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	32.89	300,000.00
灌南县经济开发区管委会	保证金	300,000.00	1-2年	32.89	
何为君	往来款	180,000.00	1-2年	19.74	180,000.00
连云港长鑫投资担保有限公司	保证金	116,000.00	3-4年	12.72	116,000.00
马琴	保证金	16,000.00	1-2年	1.75	
合计		912,000.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,350,000.00		1,350,000.00			
合计	1,350,000.00		1,350,000.00			

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
连云港润天进出口贸易有限公司		1,350,000.00		1,350,000.00		
合计		1,350,000.00		1,350,000.00		

(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	112,817,588.92	98,779,893.63	105,936,546.22	95,387,079.89
其中：钾盐系列	78,996,121.31	70,097,576.63	68,626,314.94	67,121,524.80
钠盐系列	2,005,655.21	1,793,606.98	2,919,441.29	2,874,862.11
钙盐系列	24,449,039.20	20,815,633.77	9,662,711.22	7,133,062.39
其他系列	4,588,756.15	4,083,536.79	24,728,078.77	18,257,630.59
进料加工费	2,778,017.05	1,989,539.46		
二、其他业务小计			97,672.95	
其中：山梨酸				
煤渣			3,333.33	
服务收入			94,339.62	
合 计	112,817,588.92	98,779,893.63	106,034,219.17	95,387,079.89

江苏润普食品科技股份有限公司

二〇一八年八月八日

第 33 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_