



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

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月6日至2019年5月9日，董事长潘如龙带领公司销售团队参加2019年第22届中国国际焙烤展，加大国外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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	- 31 -

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
《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	2019年01月01日至2019年6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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0518-83375699
传真	0518-83375692
电子邮箱	1467174904@qq.com
公司网址	Http://www.muiprofood.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	集合竞价转让
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

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	187,899,523.91	112,817,588.92	66.55%
毛利率%	13.46%	12.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,600,367.44	5,996,737.18	10.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,658,167.44	5,996,737.18	11.03%
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）	6.43%	6.95%	-
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）	6.48%	6.95%	-
基本每股收益	0.13	0.12	8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,203,568.35	192,619,651.66	-0.74%
负债总计	89,224,220.47	93,240,673.38	-4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,979,347.88	99,378,978.28	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.01	2.49%
资产负债率%（母公司）	40.33%	36.70%	-
资产负债率%（合并）	46.66%	48.41%	-
流动比率	1.61	1.45	-
利息保障倍数	32.43	75.35	-

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	1,310,026.07	18,756,053.56	-93.02%
应收账款周转率	7.48	3.79	-
存货周转率	4.87	5.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.74%	30.21%	-
营业收入增长率%	66.55%	6.40%	-
净利润增长率%	10.07%	293.96%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	132,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00
非经常性损益合计	-68,000.00
所得税影响数	-10,200.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-57,800.00

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 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

2019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，公司与山东理工大学签订技术开发合同，加强了主要产品丙酸钙MVR连续蒸发结晶工艺开发技术研究，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。

报告期内，公司实现营业收入18,789.95万元，上年同期实现营业收入11,281.76万元，增加7,508.19万元，同比增幅为66.55%。报告期内实现净利润为660.04万元，上年同期实现净利润为599.67万元，增加60.375万元，同比增幅为10.07%。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19,120.36万元、较期初下降0.74%。净资产为10,197.93万元，较期初增长2.62%。

2019年，公司将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，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，在食品中违规添加非食用添加剂、乱用食品添加剂，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。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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司服务社会、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 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.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

(一) 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	24,951,162.11	13.05%	银行承兑汇票保证金
固定资产抵押	抵押	24,110,810.09	12.61%	银行综合授信抵押
合计	-	49,061,972.20	25.66%	-

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-04-23	0.808407	0	0
合计	0.808407	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第四次会议和 2019 年 4 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，于 2019 年 4 月 23 日派发。

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%	-200,000	26,905,000	54.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,475,000	9.04%	-200,000	4,275,000	8.64%
	董事、监事、高管	3,150,000	6.37%	0	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%	200,000	22,575,000	45.62%
	其中：控股股东、实际控制人	12,925,000	26.12%	200,000	13,125,000	26.53%
	董事、监事、高管	9,450,000	19.10%	0	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

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 2016 年 8 月就读于 Johns Hopkins University 市场营销硕士专业，2017 年 6 月至 2018 年 10 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	出生年月	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	2018年10月24日至2021年10月23日	是
熊新国	董事、总经理	男	1960-06-06	大专学历	2018年10月24日至2021年10月23日	是
张爱平	董事	女	1981-03-08	大专学历	2018年10月24日至2021年10月23日	是
丁亚洲	董事	男	1974-08-08	大专学历	2018年10月24日至2021年10月23日	是
王松柏	董事	男	1977-09-12	硕士学历	2018年10月24日至2021年10月23日	否
徐延风	监事会主席	男	1967-12-16	本科学历	2018年10月24日至2021年10月23日	否
马保明	职代监事	男	1978-04-01	大专学历	2018年10月24日至2021年10月23日	是
潘东淮	职代监事	男	1985-10-13	本科学历	2018年10月24日至2021年10月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

公司董事、监事、高级管理人员共8名,其中,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
张爱平	董事		0			0
丁亚洲	董事		0			0
王松柏	董事		0			0
徐延风	监事会主席	1,800,000	0	1,800,000	3.64%	0
马保明	职代监事		0			0
潘东淮	职代监事		0			0
合计	-	29,400,000	0	29,400,000	59.42%	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	38	40
生产人员	96	91
销售人员	14	14
技术人员	18	20
财务人员	4	4
员工总计	170	169

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	12	12
专科	50	50
专科以下	106	105
员工总计	170	169

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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	34,410,433.13	64,933,273.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	21,290,000.00	
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		30,111,624.07	21,944,208.04
其中：应收票据	五（三）	332,000.00	1,488,970.00
应收账款	五（四）	29,779,624.07	20,455,238.04
应收款项融资			
预付款项	五（五）	5,388,676.00	3,222,675.99
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（六）	10,167,977.40	2,152,192.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	37,856,165.88	39,256,491.24
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（八）	2,646,569.73	1,701,078.54
流动资产合计		141,871,446.21	133,209,919.77
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	五（九）	3,403,571.29	3,475,039.98
固定资产	五（十）	32,402,573.82	33,822,022.76
在建工程	五（十一）	5,403,022.95	4,047,603.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	1,625,768.69	1,653,053.82
开发支出			
商誉	五（十三）	5,391,823.13	5,391,823.13
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,105,362.26	1,020,188.48
其他非流动资产			10,000,000.00
非流动资产合计		49,332,122.14	59,409,731.89
资产总计		191,203,568.35	192,619,651.66
流动负债：			
短期借款	五（十五）	10,684,785.43	5,538,536.14
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		64,385,488.32	70,931,006.56
其中：应付票据	五（十六）	47,576,604.22	53,258,210.00
应付账款	五（十七）	16,808,884.10	17,672,796.56
预收款项	五（十八）	5,580,957.64	7,491,908.50
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（十九）	867,139.55	2,161,315.27
应交税费	五（二十）	1,942,268.07	1,378,721.17
其他应付款	五（二十一）	4,463,851.25	4,422,169.17
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		87,924,490.26	91,923,656.81
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			
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（二十二）	202,000.00	180,000.00
递延所得税负债	五（十四）	1,097,730.21	1,137,016.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,299,730.21	1,317,016.57
负债合计		89,224,220.47	93,240,673.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	49,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	23,761,221.59	23,761,221.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	2,740,802.15	2,740,802.15
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	25,997,324.14	23,396,954.54
归属于母公司所有者权益合计		101,979,347.88	99,378,978.28
少数股东权益			
所有者权益合计		101,979,347.88	99,378,978.28
负债和所有者权益总计		191,203,568.35	192,619,651.66

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

（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		28,266,685.55	42,808,586.63

交易性金融资产		21,290,000.00	
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			1,488,970.00
应收账款	十（一）	25,991,755.37	29,934,687.95
应收款项融资			
预付款项		4,616,557.92	1,598,482.44
其他应收款	十（二）	8,324,677.30	355,263.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,320,924.20	16,367,280.15
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		2,047,680.98	760,285.28
流动资产合计		114,858,281.32	93,313,555.96
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（三）	13,500,000.00	13,500,000.00
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		26,952,399.76	28,145,710.37
在建工程		5,403,022.95	4,047,603.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,625,768.69	1,653,053.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		419,730.57	444,458.66
其他非流动资产			10,000,000.00
非流动资产合计		47,900,921.97	57,790,826.57
资产总计		162,759,203.29	151,104,382.53
流动负债：			
短期借款		200,000.00	200,000.00

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		45,290,904.22	38,177,960.00
应付账款		12,753,237.24	8,740,473.76
预收款项		858,771.16	2,792,145.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		722,652.54	744,928.37
应交税费		1,160,527.65	201,744.68
其他应付款		4,459,567.89	4,417,885.81
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		65,445,660.70	55,275,137.93
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		202,000.00	180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,000.00	180,000.00
负债合计		65,647,660.70	55,455,137.93
所有者权益：			
股本		49,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,761,221.59	23,761,221.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,740,802.15	2,740,802.15
一般风险准备			

未分配利润		21,129,518.85	19,667,220.86
所有者权益合计		97,111,542.59	95,649,244.60
负债和所有者权益合计		162,759,203.29	151,104,382.53

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
一、营业总收入		187,899,523.91	112,817,588.92
其中：营业收入	五（二十七）	187,899,523.91	112,817,588.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,602,332.79	106,024,591.04
其中：营业成本	五（二十七）	162,615,572.24	98,779,893.63
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（二十八）	461,950.24	254,617.74
销售费用	五（二十九）	8,004,857.04	2,256,454.11
管理费用	五（三十）	3,648,860.10	2,109,769.35
研发费用	五（三十一）	4,016,639.90	3,069,500.06
财务费用	五（三十二）	319,468.33	53,059.49
其中：利息费用		263,158.90	148,318.08
利息收入		364,462.93	113,154.33
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十四）	-534,984.94	498,703.34
加：其他收益	五（三十三）	58,000.00	

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）		8,355,191.12	6,792,997.88
加：营业外收入	五（三十五）	132,000.00	
减：营业外支出	五（三十六）	215,716.78	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,271,474.34	6,790,997.88
减：所得税费用	五（三十七）	1,671,106.90	794,260.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,600,367.44	5,996,737.18
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）		6,600,367.44	5,996,737.18
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		6,600,367.44	5,996,737.18
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		6,600,367.44	5,996,737.18
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
一、营业收入	十（四）	107,638,694.01	112,817,588.92
减：营业成本	十（四）	92,235,414.68	98,779,893.63
税金及附加		402,704.47	254,617.74
销售费用		2,174,882.19	2,256,454.11
管理费用		2,428,796.71	2,109,769.35
研发费用		4,016,639.90	3,069,500.06
财务费用		-42,215.82	53,059.49
其中：利息费用		6,597.50	148,318.08
利息收入		283,816.91	113,154.33
加：其他收益		58,000.00	
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）		164,853.93	498,703.34
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）		6,645,325.81	6,792,997.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		214,226.69	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,431,099.12	6,790,997.88
减：所得税费用		968,803.29	794,260.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,462,295.83	5,996,737.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填			

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		5,462,295.83	5,996,737.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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
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		206,308,185.23	140,675,932.40
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（三十八）	12,516,573.91	4,443,497.33
经营活动现金流入小计		218,824,759.14	145,119,429.73
购买商品、接受劳务支付的现金		194,482,748.13	114,974,996.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		8,302,090.75	2,855,532.86
支付的各项税费		4,688,531.66	4,110,977.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	10,041,362.53	4,421,869.26
经营活动现金流出小计		217,514,733.07	126,363,376.17
经营活动产生的现金流量净额		1,310,026.07	18,756,053.56
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		1,484,919.96	1,628,127.98
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			13,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	21,290,000.00	
投资活动现金流出小计		22,774,919.96	15,128,127.98
投资活动产生的现金流量净额		-22,774,919.96	-15,128,127.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,552,378.43	-800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,552,378.43	-800,000.00
偿还债务支付的现金		16,406,129.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,263,156.75	148,318.08
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			
筹资活动现金流出小计		20,669,285.89	148,318.08
筹资活动产生的现金流量净额		883,092.54	-948,318.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-928.02	7,223.18
五、现金及现金等价物净增加额		-20,582,729.37	2,686,830.68
加：期初现金及现金等价物余额		30,042,000.39	10,545,548.66
六、期末现金及现金等价物余额		9,459,271.02	13,232,379.34

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
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		125,118,951.15	140,675,932.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,405,498.99	4,443,497.33
经营活动现金流入小计		127,524,450.14	145,119,429.73
购买商品、接受劳务支付的现金		102,664,464.65	114,974,996.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,695,052.55	2,855,532.86
支付的各项税费		2,617,702.75	4,110,977.08
支付其他与经营活动有关的现金		7,862,045.00	4,421,869.26
经营活动现金流出小计		118,839,264.95	126,363,376.17
经营活动产生的现金流量净额		8,685,185.19	18,756,053.56
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		1,484,919.96	1,628,127.98
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			13,500,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		21,290,000.00	
投资活动现金流出小计		22,774,919.96	15,128,127.98
投资活动产生的现金流量净额		-22,774,919.96	-15,128,127.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			-800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,006,595.34	148,318.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,006,595.34	148,318.08
筹资活动产生的现金流量净额		-4,006,595.34	-948,318.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			7,223.18
五、现金及现金等价物净增加额		-18,096,330.11	2,686,830.68
加：期初现金及现金等价物余额		23,717,563.55	10,545,548.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,233.44	13,232,379.34

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 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

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

(一) 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, 2015年10月30日完成股改, 于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码836422, 证券简称润普食品。本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。

（二）本公司属于食品制造业，主营业务为钾盐、钠盐、钙盐等新型安全高档食品添加剂的研发、生产和销售。2018 年 6 月 14 日，本公司股东大会通过关于本公司整体收购连云港润天进出口贸易有限公司的议案，并于 2018 年 6 月 25 日完成工商变更，变更后的投资人为江苏润普食品科技股份有限公司，变更后的法定代表人为潘如龙。

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：本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表是合理的。

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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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，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。

本公司为对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，则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，采用交易发生日当月 1 号的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。

(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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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日后可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。

针对本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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，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

司按照该金融工具在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

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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。

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。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、在产品、自制半成品、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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，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) 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，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、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（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5、10	5.00	9.50、19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4、5	5.00	19.00、23.75
办公及电子设备	3、5	5.00	3.17

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。

（十六）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。

（十七）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：使用寿命的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。

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九） 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。

(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

1、销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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。

2、本公司收入确认原则：

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。

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；

国外销售以货物报关离岸并取得报关单为收入确认时点。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收入。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，

确认为与收益相关的政府补助。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) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(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。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

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

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响

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

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%、13%
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%

纳税主体名称	所得税税率
连云港润天进出口贸易有限公司	25%

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	8,739.03	2,253.20
银行存款	9,450,531.99	30,039,747.19
其他货币资金	24,951,162.11	34,891,273.08
合计	34,410,433.13	64,933,273.47

注：其他货币资金均为使用受限的银行承兑汇票保证金。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	21,290,000.00	
其中：债务工具投资		
其他	21,290,000.00	
合计	21,290,000.00	

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	332,000.00	1,488,970.00
合计	332,000.00	1,488,970.00

(四) 应收账款

1. 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	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.37	762,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,421,300.08	97.63	1,641,676.01	5.22
其中：组合 1：账龄组合	31,421,300.08	97.63	1,641,676.01	5.22
组合小计	31,421,300.08	97.63	1,641,676.01	5.22
合计	32,183,300.08	100.00	2,403,676.01	100.00

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	762,000.00	3.42	762,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,548,343.63	96.58	1,093,105.59	5.07
其中：组合 1：账龄组合	21,548,343.63	96.58	1,093,105.59	5.07
组合小计	21,548,343.63	96.58	1,093,105.59	5.07
合计	22,310,343.63	100.00	1,855,105.59	8.32

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	762,000.00	762,000.00	4-5 年	100.00	对方公司发生爆炸，法院判决后仍未收到款项，根据强制执行款项的可收回性计提坏账
合计	762,000.00	762,000.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	31,117,032.08	5.00	1,555,851.61	21,280,975.63	5.00	1,064,048.79
1 至 2 年	36,900.00	10.00	3,690.00	255,768.00	10.00	25,576.80
2 至 3 年	255,768.00	30.00	76,334.40	11,600.00	30.00	3,480.00
3 至 4 年	11,600.00	50.00	5,800.00			
合计	31,421,300.08	5.22	1,641,676.01	21,548,343.63	5.07	1,093,105.59

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 548,570.42 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
PPH STANDARD Z O. O.	2,938,074.91	9.13	146,903.75
连云港阳森化工贸易有限公司	2,840,890.00	8.83	143,214.5
嘉吉饲料（南京）有限公司	1,752,607.50	5.45	87,630.38
D025 INGREDITECH S DE RL	1,732,351.12	5.38	86,617.56
巴斯夫（中国）有限公司	1,527,477.49	4.75	76,373.87
合计	10,791,401.02	33.54	540,740.06

(五) 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	5,099,454.43	94.63	2,964,063.99	91.98
1至2年	289,221.57	5.37	258,612.00	8.02
合计	5,388,676.00	100.00	3,222,675.99	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	2,239,079.65	41.55
江苏新业达建设有限公司	500,000.00	9.28
灌南英禾贸易有限公司	395,000.00	7.33
连云港泽鑫食品配料有限公司	260,820.00	4.84
江苏智诚工程设计有限公司	237,000.00	4.40
合计	3,631,899.65	67.40

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,770,884.10	2,768,684.67
减：坏账准备	602,906.70	616,492.18
合计	10,167,977.40	2,152,192.49

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,431,000.00	431,000.00
员工备用金		14,482.00
往来款	2,335,484.10	2,323,202.67
租金	4,400.00	
减：坏账准备	602,906.70	616,492.18
合计	10,167,977.40	2,152,192.49

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	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

账龄	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
1年以内	82,134.00	5.00	4,106.70	147,023.69	5.00	7,351.18
1至2年	28,000.00	10.00	2,800.00	18,000.00	10.00	1,800.00
2至3年						
3至4年				6,282.00	50.00	3,141.00
4至5年						
5年以上				8,200.00	100.00	8,200.00
合计	110,134.00	6.27	6,906.70	179,505.69	11.42	20,492.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,492.18		596,000.00	616,492.18
期初余额在本期重新评估后	20,492.18		596,000.00	616,492.18
本期计提				
本期转回	13,585.48			13,585.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,906.70		596,000.00	602,906.7

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备余额
灌南县经济开发区管委会	保证金	8,300,000.00	77.06	1年以内 /3-4年	
连云港市税务局	往来款	1,633,750.10	15.17	1年以内	
连云港市天行健投资担保有限公司	往来款	300,000.00	2.79	5年以上	300,000.00
何为君	往来款	180,000.00	1.67	4-5年	180,000.00
连云港长鑫投资担保有限公司	保证金	116,000.00	1.08	5年以上	116,000.00
合计		10,529,750.10	97.76		596,000.00

(七) 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	4,935,930.29		4,935,930.29	2,197,890.49		2,197,890.49
包装物	410,874.71		410,874.71	313,001.41		313,001.41

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
库存商品	20,867,915.57		20,867,915.57	20,755,541.01		20,755,541.01
发出商品	6,046,987.27		6,046,987.27	5,550,010.26		5,550,010.26
委托加工物资	5,594,458.04		5,594,458.04	8,197,217.53		8,197,217.53
在途物资				2,242,830.54		2,242,830.54
合计	37,856,165.88		37,856,165.88	39,256,491.24		39,256,491.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,486,257.84	103,904.76
增值税留抵税额	828,456.42	1,205,263.25
预缴所得税	331,855.47	391,910.53
合计	2,646,569.73	1,701,078.54

(九) 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,911,971.50			3,911,971.50
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,911,971.50			3,911,971.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	436,931.52			436,931.52
2. 本期增加金额	71,468.69			71,468.69
(1) 计提或摊销	71,468.69			71,468.69
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	508,400.21			508,400.21
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	3,403,571.29			3,403,571.29
2. 期初账面价值	3,475,039.98			3,475,039.98

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,402,573.82	33,822,022.76
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	32,402,573.82	33,822,022.76

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	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,888,179.09	20,108,840.04	3,287,226.73	644,311.59	51,928,557.45
2. 本期增加金额		117,114.52		12,386.21	129,500.73
(1) 购置		117,114.52		12,386.21	129,500.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,888,179.09	20,225,954.56	3,287,226.73	656,697.80	52,058,058.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,073,702.16	10,076,199.62	2,434,825.88	521,807.03	18,106,534.69
2. 本期	516,539.01	896,038.82	108,613.07	27,758.77	1,548,949.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
增加金额					
(1) 计提	516,539.01	896,038.82	108,613.07	27,758.77	1,548,949.67
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,590,241.17	10,972,238.44	2,543,438.95	549,565.80	19,655,484.36
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	22,297,937.92	9,253,716.12	743,787.78	107,132.00	32,402,573.82
2. 期初账面价值	22,814,476.93	10,032,640.42	852,400.85	122,504.56	33,822,022.76

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,403,022.95	4,047,603.72
工程物资		
减：减值准备		
合计	5,403,022.95	4,047,603.72

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	901,562.45		901,562.45	901,562.45		901,562.45
消防安装	135,500.00		135,500.00	135,500.00		135,500.00
西厂区	2,761,465.98		2,761,465.98	1,501,081.23		1,501,081.23
应急水池	370,277.49		370,277.49	370,277.49		370,277.49
锅炉房	1,234,217.03		1,234,217.03	1,139,182.55		1,139,182.55

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,403,022.95		5,403,022.95	4,047,603.72		4,047,603.72

(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
西厂区	26,000,000.00	1,501,081.23	1,260,384.75			2,761,465.98
合计	26,000,000.00	1,501,081.23	1,260,384.75			2,761,465.98

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西厂区	10.62	50.00				自有资金
合计	10.62	50.00				自有资金

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

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				
3. 本期减少金额				
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	412,669.89	14,333.33	27,545.30	454,548.52
2. 本期增加金额	19,848.62	2,000.00	5,436.51	27,285.13
(1) 计提	19,848.62	2,000.00	5,436.51	27,285.13
3. 期末余额	432,518.51	16,333.33	32,981.81	481,833.65
三、减值准备				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1 . 期初 余额				
2 . 期末 余额				
四、账面价值				
1. 期 末 账 面 价 值	1,544,992.21	23,666.67	57,109.81	1,625,768.69
2 . 期初 账 面 价 值	1,564,840.83	25,666.67	62,546.32	1,653,053.82

(十三) 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
收购连云港润天进出口贸易有限公司	5,391,823.13			5,391,823.13
合计	5,391,823.13			5,391,823.13

(十四) 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	441,137.98	2,190,238.48	321,593.66	1,655,253.55
非同一控制企业合并资产评估减值	622,142.53	2,488,570.10	633,939.65	2,535,758.60
内部交易未实现利润	42,081.75	280,545.00	64,655.17	431,034.47
小 计	1,105,362.26	4,959,353.58	1,020,188.48	4,622,046.62
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,097,730.21	4,390,920.84	1,137,016.57	4,548,066.28
小计	1,097,730.21	4,390,920.84	1,137,016.57	4,548,066.28

(十五) 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	10,484,785.43	
信用借款	200,000.00	5,538,536.14
合计	10,684,785.43	5,538,536.14

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,576,604.22	53,258,210.00
合计	47,576,604.22	53,258,210.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,054,056.62	16,962,717.83
1年以上	754,827.48	710,078.73
合计	16,808,884.10	17,672,796.56

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
安徽奥森机械设备有限公司	390,000.00	尚未结清
合计	390,000.00	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,580,957.64	7,485,908.50
1年以上		6,000.00
合计	5,580,957.64	7,491,908.50

(十九) 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	1,915,988.31	6,097,531.19	7,164,115.01	849,404.49
离职后福利-设定提存计划	245,326.96	684,578.68	912,170.58	17,735.06
合计	2,161,315.27	6,782,109.87	8,076,285.59	867,139.55

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

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	1,805,619.18	5,166,925.99	6,139,448.10	833,097.07
职工福利费		423,324.27	423,324.27	
社会保险费	103,457.13	312,056.30	406,600.23	8,913.20
其中：医疗保险费	88,360.09	273,252.86	353,980.47	7,632.48
工伤保险费	2,516.17	22,425.44	24,728.11	213.50
生育保险费	12,580.87	16,378.00	27,891.65	1,067.22
住房公积金	5,952.00	184,080.00	184,488.00	5,544.00
工会经费和职工教育经费	960.00	11,144.63	10,254.41	1,850.22
合计	1,915,988.31	6,097,531.19	7,164,115.01	849,404.49

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	239,036.49	665,458.88	887,293.91	17,201.46
失业保险费	6,290.47	19,119.80	24,876.67	533.60
合计	245,326.96	684,578.68	912,170.58	17,735.06

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,037,947.55	314,648.06
企业所得税	736,281.72	932,196.24
城市维护建设税	50,307.00	10,822.59
教育费附加	30,184.20	8,963.00
地方教育费附加	20,122.80	5,975.33
个人所得税		87,655.27
环境保护税	18,460.65	18,460.68
房产税	19,498.86	
城镇土地使用税	20,217.13	
其他税费	9,248.16	
合计	1,942,268.07	1,378,721.17

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,463,851.25	4,422,169.17
合计	4,463,851.25	4,422,169.17

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
润天购买款	4,303,646.00	4,303,646.00
工作服押金	79,094.87	22,607.23
安全保证金	76,827.02	26,431.60
暂扣款	0.00	13,454.48
质保金	0.00	51,746.50
其他	4,283.36	4,283.36
合计	4,463,851.25	4,422,169.17

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
徐延凤	4,303,646.00	尚未结算
合计	4,303,646.00	—

(二十二) 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
燃炉补助款	180,000.00		18,000.00	162,000.00	
丙酸钙节能技术研究补助款		40,000.00		40,000.00	
合计	180,000.00	40,000.00	18,000.00	202,000.00	

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
燃炉补助款	180,000.00		18,000.00		162,000.00	与资产相关
丙酸钙节能技术研究补助款		40,000.00			40,000.00	与资产相关
合计	180,000.00	40,000.00	18,000.00		202,000.00	

(二十三) 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

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

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

(二十五) 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	2,740,802.15			2,740,802.15
合计	2,740,802.15			2,740,802.15

(二十六) 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	23,396,954.54	
调整后期初未分配利润	23,396,954.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,600,367.44	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,999,997.84	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,997,324.14	

(二十七) 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	187,839,248.68	162,544,103.55	112,817,588.92	98,779,893.63
其中：钾盐系列	98,385,216.72	83,652,754.59	78,996,121.31	70,097,576.63
钠盐系列	43,473,421.66	37,211,439.72	2,005,655.21	1,793,606.98
钙盐系列	41,495,203.55	31,337,052.73	24,449,039.20	20,815,633.77
其他系列	4,421,062.84	5,684,446.93	4,588,756.15	4,083,536.79
进料加工费	64,343.91	4,658,409.58	2,778,017.05	1,989,539.46
二、其他业务小计	60,275.23	71,468.69		
房租收入	60,275.23	71,468.69		
合计	187,899,523.91	162,615,572.24	112,817,588.92	98,779,893.63

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,552.67	28,065.67
教育费附加	91,769.13	90,526.54
地方教育费附加	61,179.43	60,350.98
印花税	52,555.16	38,753.19
车船税	1,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	40,780.04	
房产税	58,992.51	
环保税	36,921.30	36,921.36
合计	461,950.24	254,617.74

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,211,702.22	1,461,067.74
职工薪酬	803,462.01	308,060.12
差旅费	143,408.65	126,640.99
宣传费	230,753.74	351,756.93
佣金	678,794.48	
业务费	420,995.64	
包装费	127,409.60	
仓储费	200,744.57	
其他	248,225.45	8,928.33
服务费	57,640.67	
港口费	1,881,720.01	
合计	8,004,857.04	2,256,454.11

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,149,446.23	1,110,141.10
培训费	12,990.00	
修理费	48,047.92	20,569.92
办公费	356,686.25	175,978.79
差旅费	43,698.22	25,398.43
累计折旧	297,604.45	97,627.23
无形资产摊销	24,023.12	27,285.13
招待费	141,888.87	94,558.50
中介服务费	437,472.12	424,691.29
劳务费	39,566.89	67,575.00
其他费用	97,436.03	65,943.96
合计	3,648,860.10	2,109,769.35

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	2,197,275.22	1,440,064.62
工资	1,073,640.51	893,526.74
五金耗材	37,479.14	284.68
折旧	386,605.17	371,214.01

项目	本期发生额	上期发生额
电费	145,527.71	296,602.40
差旅费	5,692.12	474.00
服务费	156,698.50	29,703.90
其他	13,721.53	37,629.71
合计	4,016,639.90	3,069,500.06

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	263,158.90	148,318.08
减：利息收入	364,462.93	113,154.33
汇兑损失	1,071,343.65	
减：汇兑收益	924,259.13	7,223.18
手续费支出	273,687.84	25,118.92
合计	319,468.33	53,059.49

(三十三) 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
灌南科技局丙酸钙节能技术研究补助款	40,000.00		与资产相关
燃炉补助款	18,000.00		与资产相关
合计	58,000.00		

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-534,984.94	498,703.34
合计	-534,984.94	498,703.34

(三十五) 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	132,000.00	0.00	132,000.00
合计	132,000.00	0.00	132,000.00

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
商务发展专项资金补贴	13,200.00	0.00	与收益相关
合计			

(三十六) 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	200,000.00	2,000.00	200,000.00
其他	15,716.78		
合计	215,716.78	2,000.00	200,000.00

(三十七) 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	1,795,567.04	719,455.19
递延所得税费用	-124,460.14	74,805.51
合计	1,671,106.90	794,260.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,271,474.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,240,721.15
子公司适用不同税率的影响	205,009.78
调整以前期间所得税的影响	212,869.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,506.01
所得税费用	1,671,106.90

(三十八) 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	12,516,573.91	4,443,497.33
其中：财务费用-利息收入	364,462.93	113,154.33
土地押金收回	2,000,000.00	
其他往来款收入	10,152,110.98	4,330,343.00
支付其他与经营活动有关的现金	10,041,362.53	4,421,869.26
其中：财务费用-银行手续费	273,687.84	25,118.92
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	9,551,957.91	4,394,750.34
营业外支出-滞纳金、罚款支出等	215,716.78	2,000.00

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	21,290,000.00	
其中：购买理财产品	21,290,000.00	

(三十九) 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	6,600,367.44	5,996,737.18
加：信用减值损失		--
资产减值准备	534,984.94	-498,703.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,620,418.36	1,349,075.95
无形资产摊销	27,285.13	27,285.13
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）	264,086.92	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）	-85,173.78	74,805.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,286.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,400,325.36	-3,985,073.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	110,433.89	15,273,689.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,123,415.83	377,141.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,310,026.07	18,756,053.56
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	9,459,271.02	16,288,434.14
减：现金的期初余额	30,042,000.39	13,601,603.46
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	-20,582,729.37	2,686,830.68

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,459,271.02	16,288,434.14
其中：库存现金	8,739.03	32,771.46
可随时用于支付的银行存款	9,450,531.99	16,255,662.68

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,459,271.02	16,288,434.14

(四十) 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	24,951,162.11	银行汇票保证金
合计	24,951,162.11	--

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,083,881.73		7,451,361.73
其中：美元	1,083,881.73	6.8747	7,451,361.73
应收账款	635,311.01		4,367,572.60
其中：美元	635,311.01	6.8747	4,367,572.60
短期借款	1,525,126.25		10,484,785.43
其中：美元	1,525,126.25	6.8747	10,484,785.43

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	
连云港润天进出口贸易有限公司	连云港	连云港	外贸企业	100%		协议购买

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款、应付票据等。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化、而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款、应收票据有关。本公司客户主要为食品添加剂生产及销售等行业的相关企业。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险：

A：不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

B：做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后平价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产、或者源于对方无法偿还其合同债务、或者源于提前到期的债务、或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

A：利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。

公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展

新的融资渠道等安排来降低利率风险。

B: 外汇风险

2005年7月21日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率不再盯住单一美元，形成了更富弹性的人民币汇率机制。

报告期内公司外销收入占比较高，近年来汇率波动频率加快，影响了公司外汇收入结算后以人民币计价的会计收入。

此外，公司将逐步提升汇率波动风险识别、风险衡量、风险控制能力，积极研究利用外汇工具进行汇率风险的对冲，规避汇率波动风险。

4、资本管理风险

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方名称	股东性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
潘如龙	自然人	49,800,000.00	34.559	34.559

(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、监事主席
潘东旭	股东、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
王松柏	董事
马保明	职代监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘东淮	职代监事、潘如龙侄子

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
连云港润天进出口贸易有限公司	销售商品	销售主要商品	市场价格	9,964,699.12	7.30	0	
连云港润天进出口贸易有限公司	采购商品	采购部分商品	市场价格	46,298,188.11	43.01	0	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 本公司于 2015 年设立了海州分公司，但没有投入经营，不符合经营分部的条件，除此以外本公司没有其他的业务分部和地区分部。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 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	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.70	762,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,431,502.50	97.30	1,439,747.13	5.25
其中：组合 1：账龄组合	27,431,502.50	97.30	1,439,747.13	5.25
组合小计	27,431,502.50	97.30	1,439,747.13	5.25
合计	28,193,502.50	100.00	2,201,747.13	7.81

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.36	762,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,526,503.53	97.64	1,591,815.58	5.05
其中：组合 1：账龄组合	31,526,503.53	97.64	1,591,815.58	5.05
组合小计	31,526,503.53	97.64	1,591,815.58	5.05
合计	32,288,503.53	100.00	2,353,815.58	7.29

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	762,000.00	762,000.00	4-5 年	100.00	对方公司发生爆炸，法院判决后仍未收到款项，根据强制执行款项的可收回性计提坏账

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,168,094.50	5.00	1,358,404.73	31,263,095.53	5.00	1,563,154.78
1 至 2 年				251,808.00	10.00	25,180.80
2 至 3 年	251,808.00	30.00	75,542.40	11,600.00	30.00	3,480.00
3 至 4 年	11,600.00	50.00	5,800.00			
合计	27,431,502.50	5.25	1,439,747.13	31,526,503.53	5.05	1,591,815.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为-152,068.45 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
连云港润天进出口贸易有限公司	18,352,864.64	65.10	917,643.23
嘉吉饲料（南京）有限公司	1,752,607.50	6.22	87,630.38
巴斯夫（中国）有限公司	1,527,477.49	5.42	76,373.87
连云港阳森化工贸易有限公司	830,000.00	2.94	41,500.00
山东润兴化工科技有限公司	762,000.00	2.70	762,000.00
合计	23,224,949.63	—	1,885,147.48

(二) 其他应收款

1. 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	8,316,000.00	316,000.00
往来款	600,734.00	648,505.69
租金	4,400.00	
减：坏账准备	596,456.70	609,242.18
合计	8,324,677.30	355,263.51

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	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
1 年以内	9,134.00	5.00	456.70	38,023.69	5.00	1,901.18
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				6,282.00	50.00	3,141.00
4 至 5 年						
5 年以上				8,200.00	100.00	8,200.00
合计	9,134.00	5.00	456.70	52,505.69	25.22	13,242.18

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	13,242.18		596,000.00	609,242.18
期初余额在本期重新评估后	13,242.18		596,000.00	609,242.18
本期计提				
本期转回	12,785.48			12,785.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	456.70		596,000.00	596,456.70

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	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备余额
灌南县经济开发区管委会	往来款	8,300,000.00	93.04	5 年以上	
连云港市天行健投资担保有限公司	保证金	300,000.00	3.36	3-4 年	300,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备余额
何为君	往来款	180,000.00	2.02	4-5年	180,000.00
连云港长鑫投资担保有限公司	往来款	116,000.00	1.30	5年以上	116,000.00
马琴	保证金	16,000.00	0.18	3-4年	
合计		8,912,000.00	99.90	—	—

(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	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

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	13,500,000.00			13,500,000.00		
合计	13,500,000.00			13,500,000.00		

(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	107,638,694.01	92,235,414.68	112,817,588.92	98,779,893.63
其中：钾盐系列	68,828,380.62	61,243,908.35	78,996,121.31	70,097,576.63
钠盐系列	2,006,647.11	1,654,601.20	2,005,655.21	1,793,606.98
钙盐系列	30,641,127.05	24,424,231.42	24,449,039.20	20,815,633.77
其他系列	277,659.50	254,264.13	4,588,756.15	4,083,536.79
进料加工费	5,884,879.73	4,658,409.58	2,778,017.05	1,989,539.46
二、其他业务小计				
合计	107,638,694.01	92,235,414.68	112,817,588.92	98,779,893.63

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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
3. 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）	132,000.00	

项目	金额	备注
4. 所得税影响额	10,200.00	
合计	-57,800.00	

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.43	6.95	0.13	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	6.95	0.13	0.12

江苏润普食品科技股份有限公司

二〇一九年八月八日