



润普食品

NEEQ : 836422

江苏润普食品科技股份有限公司

JIANGSU MUPRO IFT CORP



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年4月29日上午，江苏润普食品科技股份有限公司改扩建项目开工。

润普食品改扩建项目计划总投资5.6亿元，占地160亩，采用国际一流、国内领先、成熟完备的工艺技术和设备，建设年产8.6万吨的食品添加剂生产线。项目建成达产后，预计将实现年销售收入10亿元，税利2.8亿元，带动400人就业。

润普食品董事长潘如龙表示，公司将高标准、高速度、高质量推进项目建设，力争项目尽快建成投产，努力加快发展，以丰硕成果为灌南“高质发展、后发先至”作出润普人的贡献。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	29

## 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、天健所	指	天健会计师事务所（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	2019年01月01日至2019年12月31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
ISO9001	指	国际质量管理认证体系
BRC	指	食品安全全球标准认证
FSSC22000	指	食品安全管理体系认证
HALAL	指	清真食品认证
kosher	指	犹太食品认证
FAMI-QS	指	欧洲饲料认证

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）张爱平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术进步和升级带来的风险	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。
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。
应收款项回收风险	2018年末、2019年末公司应收账款净额分别为2045.52万元、3144.29万元，占同期末资产总额的比例分别为10.62%、12.62%。应收账款周转情况良好，应收账款账龄较为合理，货款回收情况良好，暂未出现重大不利情况。且公司应收账款主要客户资信情况较好，产生坏账风险较小。但是，随着公司销售规模的不断扩大或行业竞争激烈导致信用期的逐渐增加，公司仍可能存在因应收账款回收困难导致经营活动现金流量紧张，甚至应

	收账款发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。公司在积极扩大市场、提升业绩的同时，将不断完善销售管理制度，继续加强应收账款的催收工作，进一步提升公司应收账款的周转能力。
实际控制人控制的风险	潘如龙与潘东旭为父女关系，两人合计直接持有公司 29.7496% 的股份，并签订了《一致行动协议》，约定双方在参加公司的股东大会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。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
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。但是由于股份有限公司成立时间较短，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。
经营资产和土地抵押风险	2017 年 01 月 11 日，海州支行与润普食品签署 SX121517000162 号《最高额综合授信合同》，授信期间为 2017 年 01 月 11 日至 2020 年 01 月 10 日止，约定授信贷款额度为 1,850.00 万元，公司若开立银行承兑汇票保证金不低于 50%。2017 年 01 月 11 日，海州支行与润普食品签署 DY121517000002 号《最高额抵押合同》，将公司 11 处不动产及自有 290 项固定资产提供不可撤销的抵押，上述资产和土地设置抵押均是为 SX12151700162 号《最高额综合授信合同》提供担保。截止报告期末，SX12151700162 号《最高额综合授信合同》约定授信贷款额度为 1,850.00 万元未到期。
主要供应商集中的风险	报告期内，原料供应商较集中，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	张爱平
职务	董事、董事会秘书
电话	0518-83375697
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年11月4日
挂牌时间	2016年3月22日
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）	65,480,000
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	91320700767366788M	否
注册资本	65,480,000	是

#### 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李剑平、王振
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号 6 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	369,991,672.59	293,773,765.80	25.94%
毛利率%	13.88%	13.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,245,099.30	16,100,056.04	0.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,662,286.32	16,108,654.16	-2.77%
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)	14.73%	17.63%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.15%	17.64%	-
基本每股收益	0.31	0.33	-6.06%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	249,129,479.83	192,619,651.66	29.34%
负债总计	108,112,003.87	93,240,673.38	15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,017,475.96	99,378,978.28	41.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.01	6.97%
资产负债率%(母公司)	30.19%	36.70%	-
资产负债率%(合并)	43.40%	48.41%	-
流动比率	1.21	1.45	-
利息保障倍数	26.33	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	10,694,760.08	33,417,884.29	-68.00%
应收账款周转率	14.26	10.38	-
存货周转率	9.47	10.02	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.34%	56.45%	-
营业收入增长率%	25.94%	38.76%	-
净利润增长率%	0.90%	76.16%	-

#### 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	65,480,000	49,480,000	32.34%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 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）	414,100.00
委托他人投资或管理资产的损益	314,349.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,255.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>721,193.79</b>
所得税影响数	138,380.81
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>582,812.98</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为食品制造业,公司的主营业务为钾盐、钠盐、钙盐等新型、安全、高档食品添加剂的研发、生产与销售,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、复配食品保持剂、复配食品防腐剂、复配食品酸度调节剂等。

#### 1、采购模式

公司建立了完善的采购管理制度,在采购物资分类、合格供方选择与评价、采购流程、采购信息、采购物资进厂验收等方面对仓库、采购员、检验人员、品管部等明确了要求,并且建立了价格比较制度,同一原料必须两家以上供应商,建立了价格监督机制,由总经理担任价格监督小组组长。

公司制作了合格供方名录,供应商必须是进入公司合格供方名录的企业。采购部和市场部负责按公司的要求组织对供方进行评价,编制合格供方名录,并对供方的供货业绩定期进行评价,建立供方档案;负责制定采购计划,执行采购作业。品管部负责对采购物资的进货验证,验证活动包括检验、测量、观察、工艺验证、提供合格证明文件等方式。

销售与市场部根据采购物资技术标准和生产需要,通过对物资的质量、价格、供货期等进行比较,选择合格的供方。对第一次供应重要物资的供方,除提供充分的书面证明材料外,还需经样品测试及批量试用,测试合格才能供货。对同类的重要物资和一般物资,同时选择几家合格的供方。

公司在采购前先了解普遍市场价格,确定价格区间后,对合格供应商提出询价,根据物资的质量、价格、供货期等条件进行筛选。

公司采购基本流程是:采购需求→采购计划→寻找供货商→询价、比价、议价→采购洽谈→合同的签订(确定付款条件、配送方式、售后服务)→交货验收(仓管)→质检(不合格退货)→入库→计划对账→财务结算。

#### 2、生产模式-生产方式

公司严格执行国家的各项规章制度,在此基础上,根据自身的实际情况还制定了一套生产管理制度,具体包括安全生产责任制、安全生产管理制度等。

公司采取以销定产的生产模式,根据销售部的订单及公司对市场需求状况的预测安排生产计划。销售部接到订单后交由市场部,由市场部与生产部进行沟通协调制定生产计划单,生产部根据生产计划单安排各车间进行领料生产,车间产出成品后放置待检区,由质检部取样抽检,待检验合格后与仓库办理入库手续进库。

公司在生产过程中严格执行质量管理体系的要求,并且在每道工序设置关键控制点,在生产过程中进行严格的检测与控制,整个生产过程安排专人进行全程监控,使生产管理和质量控制得到很好的执行。公司还建立了完善的培训制度,不断培养每位员工的生产技能和质量、安全意识,从而使生产效率和产品质量得到了更好地提升。

#### 3、销售模式

公司的销售模式为直销与经销相结合的方式,公司客户包括大型食品加工企业以及专业的食品添加剂经营企业,结算方式以现款现货为主,部分优质客户月结为辅。

报告期内,公司一方面根据国内食品加工行业企业众多、普遍规模较小的发展现状,通过专业的食品添加剂经营企业向分散的中小食品工业企业推广产品。另一方面,公司一直致力于自身的销售团队建

设, 逐渐加大对大型食品加工企业客户的营销力度, 目前公司已与巴斯夫、嘉吉、百事可乐、伊士曼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。

食品加工制造业最近几年发展迅速, 产业前景良好, 随着国家对食品安全的监管日趋严格、健康理念的深入、以及生产成本随着技术水平的提高而进一步降低, 市场空间将越来越广阔。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

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, 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。

报告期内, 公司2019年实现营业收入36,999.17万元, 2018年实现营业收入29,377.38万元, 上升幅度为7,621.79万元, 同比上升幅度25.94%。2019年实现净利润为1,624.51万元, 2018年实现净利润为1,610.01万元, 上升幅度为14.5万元, 同比上升幅度0.9%。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24,912.95万元、较上年同期上升29.34%。净资产为14,101.75万元, 较上年同期增长42.97%。

2020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。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,183,117.86	22.15%	64,933,273.47	33.71%	-15.02%
应收票据	104,025.00	0.04%	1,488,970.00	0.77%	-93.01%
应收账款	31,442,893.04	12.62%	20,455,238.04	10.62%	53.72%
存货	28,028,495.22	11.25%	39,256,491.24	20.38%	-28.60%
投资性房地产	3,332,102.61	1.34%	3,475,039.98	1.80%	-4.11%
长期股权投资					

固定资产	32,826,327.60	13.18%	33,822,022.76	17.56%	-2.94%
在建工程	61,203,427.98	24.57%	4,047,603.72	2.10%	1,412.09%
短期借款	21,316,885.62	8.56%	5,538,536.14	2.88%	284.88%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动：报告期内新项目开工建设购买土地、工程建设等付款较多导致变动幅度较大。
- 2、应收票据变动：报告期末应收票据支付供应商材料款。
- 3、应收账款变动：报告期内新增有信用账期的较大客户。
- 4、存货变动：报告期内新增较大客户。
- 5、在建工程变动：因公司新项目开工建设截止报告期工程未结束导致变动较大。
- 6、短期借款变动：报告期内新项目开工建设购买土地、工程建设等付款较多导致变动幅度较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	369,991,672.59	-	293,773,765.80	-	25.94%
营业成本	318,624,101.16	86.12%	255,302,065.21	86.90%	24.80%
毛利率	13.88%	-	13.10%	-	-
销售费用	17,499,417.72	4.73%	11,856,260.07	4.04%	47.60%
管理费用	6,936,022.51	1.87%	5,943,938.94	2.02%	16.69%
研发费用	6,942,547.41	1.88%	3,634,114.35	1.24%	91.04%
财务费用	345,983.27	0.09%	-805747.95	-0.27%	-142.94%
信用减值损失	-619,733.18	-0.17%	0		
资产减值损失	0	0%	1,023,432.36	-0.35%	-100.00%
其他收益	414,100.00	0.11%	0		
投资收益	314,349.52	0.08%	0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	18,932,807.06	5.12%	18,391,029.03	6.26%	2.95%
营业外收入	0		94,884.55	0.03%	-100.00%
营业外支出	7,255.73	0.00%	105,000.00	0.04%	-93.09%
净利润	16,245,099.30	4.39%	16,100,056.04	5.48%	0.90%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入分析：本年度营业收入 36999.17 万元，较去年 29,377.38 万元上升 25.94%，本年度营业

收入的增加系钙盐系列产品销售增加，报告期内合并全资子公司报表全年数所致，去年合并全资子公司报表半年数；另外受市场环境的影响，公司整体销售收入较去年有所提高。

2、营业收入的增加导致营业成本的同时增加。

3、销售费用分析：本年度销售费用 1749.94 万元，较去年 1,185.63 万元上升 47.60%，营业收入增加造成运费增加进而导致销售费用的增加，收购子公司润天报表合并，子公司出口业务较多运费的增加导致销售费用增加。

4、管理费用分析：本年度管理费用 693.60 万元，较去年 594.39 万元上升 16.69%，本年度的管理费用构成与去年构成差异原因为收购子公司润天，报表合并所致。

5、资产减值损失分析：本年度资产减值损失-102.34 万元，较去年-11.19 万元上升 814.64%，收购子公司润天，报表合并所致

6、财务费用分析：本年度财务费用 34.60 万元，较去年-80.57 万元上升 142.94%，收购子公司润天合并报表所致，子公司润天是进出口贸易公司，子公司业务大部分出口，出口业务以美元结算，本年度的财务费用汇兑损益增加导致。

7、营业外收入分析：本年度无营业外收入。

8、营业外支出分析，本年度营业外支出 0.73 万元，较去年 10.50 万元下降-93.09%，报告期内公司捐赠有所下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	369,839,646.90	293,619,573.59	25.96%
其他业务收入	152,025.69	154,192.20	-1.41%
主营业务成本	318,624,101.16	255,187,155.38	24.86%
其他业务成本	142,937.37	114,909.83	24.39%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	191,430,292.25	51.74%	146,908,549.23	50.01%	30.31%
外销	178,409,354.65	48.22%	165,458,821.46	49.94%	21.61%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品销售收入较 2018 年度上升了 25.96%，主要原因是公司收购子公司合并全年报表所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	巴斯夫（中国）有限公司	27,758,256.36	7.48%	否
2	H137 PT TORABIKA EKA SEMESTA	17,581,026.16	4.74%	否
3	连云港树人科创食品添加剂有限公司	6,814,773.88	1.84%	否
4	潍坊英轩实业有限公司	6,597,760.29	1.78%	否
5	A009 PPH STANDARD Z OO	6,587,153.42	1.78%	否
合计		65,338,970.11	17.62%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波王龙科技股份有限公司	80,293,364.77	26.29%	否
2	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	58,221,582.08	19.06%	否
3	江苏奥喜埃化工有限公司	36,513,545.53	11.95%	否
4	eastMAN CHEMICAL LTD	29,657,578.46	9.71%	否
5	巴斯夫（中国）有限公司	4,949,742.86	1.62%	否
合计		209,635,813.70	68.63%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,694,760.08	33,417,884.29	-68.00%
投资活动产生的现金流量净额	-71,606,060.04	-12,883,495.11	-455.80%
筹资活动产生的现金流量净额	40,406,097.95	-4,252,957.74	1,050.07%

#### 现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额 1069.48 万元，去年 3,341.79 万元，变动较大的原因报告期内公司信用客户的增加。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额-7160.60 万元，去年-1,288.35 万元，主要是报告期内新项目开工建设投入较大。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额 4040.61 万元，去年-425.30 万元，报告期内定向发行股票募集资金。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司以现金 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。2019年润天进出口营业收入2,838.02万元，净利润221.45万元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

## 三、持续经营评价

公司致力于健康食品的研究和开发，致力于研究和开发目前市场所急需的纯天然或拟天然的食品配料，即分子结构为碳氢氧另加一些营养元素，如钙，硒，钾等。公司已经与天津大学合作成功申报了省科技项目《合成盐类食品添加剂新型节能低温工业生产关键技术研究》，此项目的实施能够解决目前合成盐类食品添加剂生产能耗高的问题，填补目前国内尚无食品添加剂多级蒸发结晶工业化技术的空白。我们还与南京理工大学合作，成立了南京理工大学在国内唯一的一个健康食品研发工程中心。我们会充分利用好高校在科技及研发方面的优势，并和我们工厂的研发团队，销售团队在市场调研相结合，发现和解决客户的核心需求研发出符合市场健康食品配料。

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。



## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	保证金存款	质押	45,175,700.20	18.13%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑设备	固定资产	抵押	22,737,861.39	9.13%	银行综合授信抵押
土地	无形资产	抵押	1,475,200.00	0.59%	银行综合授信抵押
总计	-	-	69,388,761.59	27.85%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,105,000	54.78%	14,240,000	41,345,000	63.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,475,000	9.04%	320,000	4,795,000	7.32%	
	董事、监事、高管	3,150,000	6.37%	-525,000	2,625,000	4.01%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,375,000	45.22%	1,760,000	24,135,000	36.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,925,000	26.12%	1,760,000	14,685,000	22.43%	
	董事、监事、高管	9,450,000	19.10%	-1,575,000	7,875,000	11.57%	
	核心员工						
总股本		49,480,000	-	16,000,000	65,480,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内发生一次发行股票募集资金的行为，发行 1600 万股。原有股份总数 4948 万股，增发后股份总数 6548 万股。原有股东 8 名，现有股东 11 名，其中机构户 4 名，个人户 7 名。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘如龙	17,100,000	2,080,000	19,180,000	29.29%	14,385,000	4,795,000
2	熊新国	10,500,000	0	10,500,000	16.04%	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	15.27%	0	10,000,000
4	连云港金海创业投资有限公司	4,750,000	3,920,000	8,670,000	13.24%	0	8,670,000
5	连云港灌河金融控股有限公司	0	6,000,000	6,000,000	9.16%	0	6,000,000
6	连云港汇润投资合伙企业（有限	4,730,000	0	4,730,000	7.22%	0	4,730,000

	合伙)						
7	陈小红	0	2,000,000	2,000,000	3.05%	0	2,000,000
8	陈林兵	0	2,000,000	2,000,000	3.05%	0	2,000,000
9	徐延凤	1,800,000	0	1,800,000	2.75%	1,350,000	450,000
10	熊鹰	300,000	0	300,000	0.46%	225,000	75,000
11	潘东旭	300,000	0	300,000	0.46%	300,000	0
合计		49,480,000	16,000,000	65,480,000	100%	24,135,000	41,345,000
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：潘如龙与潘东旭系父女，熊新国为汇润投资的执行事务合伙人，熊新国与熊鹰系父女，其他股东间不存在关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

潘如龙、潘东旭合计持有润普食品 29.7496% 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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019年第一次股票发行	2019年9月27日	2019年11月19日	2.5	16,000,000	现金	40,000,000	1	0	2	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年11月14日	40,000,000	39,996,932.15	是	用途变更为补充生产经营流动资金	15,000,000	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司2019年1月1日至2019年12月31日，只发生一次发行股票募集资金的行为，发行募集资金的用途为用于江苏润普食品科技股份有限公司8.6万吨/年食品添加剂项目一期建设，以扩大山梨酸钾和山梨酸产能，提升公司盈利能力和抗风险能力，保障公司业务健康、持续发展。2019年11月8日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，2019年11月23日第四次股东会决议通过变更募集资金15000万为补充生产经营流动资金。本次募集资金4000万元，其中2500万用于一期建设，1500万元用于支付公司采购原材料款。截止2019年12月31日，已使用39,996,932.15元，余额15,560.17元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司灌南支行	银行	5,000,000	2019年9月25日	2020年9月24日	5.4375
2	信用贷款	苏州银行股份有限公司连云港分行	银行	200,000	2019年10月31日	2020年5月3日	5.655
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司连云港新浦支行	银行	16,116,885.62	2019年1月1日	2021年10月30日	6.415
合计	-	-	-	21,316,885.62	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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年4月23日	0.808407	0	0
2019年9月26日	2.081649	0	0
合计	2.890056	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
潘如龙	董事长、财务负责人	男	1966年3月	硕士学历	2018年10月24日	2021年10月23日	是
熊新国	董事、总经理	男	1960年6月	大专学历	2018年10月24日	2021年10月23日	是
张爱平	董事会秘书	女	1981年3月	大专学历	2019年12月2日	2021年10月23日	是
张爱平	董事	女	1981年3月	大专学历	2018年10月24日	2021年10月23日	是
彭中杰	董事	男	1984年8月	大专学历	2019年12月18日	2021年10月23日	否
王松柏	董事	男	1977年9月	硕士学历	2018年10月24日	2021年10月23日	否
李树军	监事会主席	男	1979年9月	本科学历	2019年12月18日	2021年10月23日	是
丁亚洲	职代监事	男	1978年8月	大专学历	2019年12月18日	2021年10月23日	是
王俊红	监事	男	1971年11月	大专学历	2019年12月18日	2021年10月23日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员共8名，董事、监事和高级管理人员之间没有关联关系，潘如龙为控股股东、实际控制人，其他董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人没有关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------



潘如龙	董事长、财务负责人	17,100,000	2,080,000	19,180,000	29.29%	0
熊新国	董事、总经理	10,500,000	0	10,500,000	16.04%	0
张爱平	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
彭中杰	董事	0	0	0	0%	0
王松柏	董事	0	0	0	0%	0
李树军	监事会主席	0	0	0	0%	0
丁亚洲	职代监事	0	0	0	0%	0
王俊红	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	27,600,000	2,080,000	29,680,000	45.33%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
丁亚洲	董事	离任	职代监事	离任
马保明	职代监事	离任	生产部车间主任	离任
潘东淮	职代监事	离任	采购部主任	离任
张爱平	董事	新任	董事、董事会秘书	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

彭中杰，男，1984年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权大学，管理学学士。2007年3月至2008年4月江苏金海投资有限公司办公室职员，2008年4月至2010年8月连云港金海创业投资有限公司投资部职员、综合部职员，2010年8月至2011年8月连云港金海创业投资有限公司综合部经理助理，2011年8月至2013年3月连云港金海创业投资有限公司综合部副经理，2013年3月至2015年1月连云港金海创业投资有限公司信息中心副经理(主持工作)，2015年1月至2016年5月连云港金海创业投资有限公司投资二部经理，2016年5月至2017年11月连云港市安德拍卖有限责任公司副总经理，2017年11月至2018年4月连云港市产权交易所有限公司副总经理、连云港市安德拍卖有限责任公司副总经理、连云港市安德典当有限责任公司副总经理，2018年4月至2019年6月江苏连禾商业保理有限责任公司副总经理，2009年6月至今连云港金海创业投资有限公司副总经理。

王俊红，男，1971年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权大学，大专学历。1991年7月灌南县糖酒公司会计，1993年9月灌南县灌南商厦主办会计，2011年6月江苏金灌投资发展集团有限公司投融资部部长，2013年4月连云港灌河投资担保有限公司总经理，2017年7月连云港灌河金融控股有

限公司总经理。

张爱平，女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，大专学历。2010年3月至2012年11月连云港金扬联合会计事务所审计，2013年2月至2015年11月江苏金瓯新材料有限公司财务主管，2015年12月至今江苏润普食品科技股份有限公司会计机构负责人。2016年5月至今任江苏润普食品科技股份有限公司董事。

## 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	39
生产人员	96	101
销售人员	14	14
技术人员	18	19
财务人员	4	4
员工总计	170	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	3
本科	12	14
专科	50	52
专科以下	106	107
员工总计	170	177

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修改：  
2019年10月股票发行增加注册资本修改公司章程；  
2019年12月董、监、高变更修改公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	会议对修改《公司章程》、董、监、高变更、股票发行、银行贷款等事项进行了审议。
监事会	3	会议对公司2018年年度报告、2019年半年度报告、监事变更及监事会主席变更等事项进行了审议。
股东大会	6	会议对2018年年度报告、股票发行、董、监、

高变更、银行贷款等相关议案进行审议。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公司治理的规范性文件要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。

2. 人员分开情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3. 资产完整情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4. 机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

5. 财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制

的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审（2020）7-427号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号6楼
审计报告日期	2020年4月28日
注册会计师姓名	李剑平、王振
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	20万元

审计报告正文：

江苏润普食品科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏润普食品科技股份有限公司（以下简称润普公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润普公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润普公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

润普公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

润普公司治理层（以下简称治理层）负责监督润普公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对润普公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润普公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑平

中国·杭州

中国注册会计师：王振

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	55,183,117.86	64,933,273.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	2	104,025.00	1,488,970.00
应收账款	3	31,442,893.04	20,455,238.04
应收款项融资	4	200,000.00	
预付款项	5	2,684,012.93	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	6	3,510,029.84	2,152,192.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	28,028,495.22	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	8	7,865,346.68	1,701,078.54
<b>流动资产合计</b>		<b>129,017,920.57</b>	<b>133,209,919.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	9	3,332,102.61	3,475,039.98
固定资产	10	32,826,327.60	33,822,022.76
在建工程	11	61,203,427.98	4,047,603.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	12,088,684.36	1,653,053.82
开发支出			



商誉		5,391,823.13	5,391,823.13
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	1,114,341.83	1,020,188.48
其他非流动资产	15	4,154,851.75	10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		120,111,559.26	59,409,731.89
<b>资产总计</b>		249,129,479.83	192,619,651.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	21,316,885.62	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	17	52,948,064.20	53,258,210.00
应付账款	18	23,425,957.09	17,672,796.56
预收款项	19	6,392,490.66	7,491,908.50
合同负债			
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	20	2,324,572.31	2,161,315.27
应交税费	21	457,667.31	1,378,721.17
其他应付款	22	187,922.83	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		107,053,560.02	91,923,656.81
<b>非流动负债：</b>			
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	23		180,000.00
递延所得税负债	14	1,058,443.85	1,137,016.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,058,443.85	1,317,016.57
<b>负债合计</b>		108,112,003.87	93,240,673.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	24	65,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	47,454,617.81	23,761,221.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	4,119,179.54	2,740,802.15
一般风险准备			
未分配利润	27	23,963,678.61	23,396,954.54
归属于母公司所有者权益合计		141,017,475.96	99,378,978.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		141,017,475.96	99,378,978.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		249,129,479.83	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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,670,297.27	42,808,586.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		104,025.00	1,488,970.00
应收账款	1	19,824,578.41	29,934,687.95
应收款项融资		200,000.00	
预付款项		1,543,674.68	1,598,482.44
其他应收款	2	47,690.00	355,263.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,300,513.57	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		6,484,561.95	760,285.28
<b>流动资产合计</b>		<b>75,175,340.88</b>	<b>93,313,555.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3	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		26,856,365.45	28,145,710.37
在建工程		61,203,427.98	4,047,603.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,088,684.36	1,653,053.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		167,682.11	444,458.66
其他非流动资产		4,154,851.75	10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,971,011.65</b>	<b>57,790,826.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,146,352.53</b>	<b>151,104,382.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,200,000.00	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		36,162,364.20	38,177,960.00
应付账款		15,341,488.51	8,740,473.76
预收款项		456,905.59	2,792,145.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		848,382.57	744,928.37
应交税费		234,659.99	201,744.68
其他应付款		76,134.75	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,319,935.61</b>	<b>55,275,137.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>180,000.0</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,319,935.61</b>	<b>55,455,137.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		65,480,000.00	49,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,454,617.81	23,761,221.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,119,179.54	2,740,802.15
一般风险准备			
未分配利润		17,772,619.57	19,667,220.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,826,416.92</b>	<b>95,649,244.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>193,146,352.53</b>	<b>151,104,382.53</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	2019年	2018年
一、营业总收入	1	369,991,672.59	293,773,765.80
其中：营业收入	1	369,991,672.59	293,773,765.80
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>1</b>	<b>351,167,581.87</b>	<b>276,406,169.13</b>
其中：营业成本	1	318,624,101.16	255,302,065.21
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	2	819,509.80	475,538.51
销售费用	3	17,499,417.72	11,856,260.07
管理费用	4	6,936,022.51	5,943,938.94
研发费用	5	6,942,547.41	3,634,114.35
财务费用	6	345,983.27	-805747.95
其中：利息费用		747,253.69	247,213.00
利息收入		418,186.10	281,935.19
加：其他收益	7	414,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	314,349.52	
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）			
汇兑收益（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）	9	-619,733.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		1,023,432.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,932,807.06</b>	<b>18,391,029.03</b>
加：营业外收入	11	0	94,884.55
减：营业外支出	12	7,255.73	105,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,925,551.33</b>	<b>18,380,913.58</b>
减：所得税费用	13	2,680,452.03	2,280,857.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,245,099.30</b>	<b>16100056.04</b>
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）		16,245,099.30	16,100,056.04
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		16,245,099.30	16,100,056.04

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,245,099.30	16,100,056.04
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		16,245,099.30	16,100,056.04
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.33
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.33

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	1	218,667,505.30	207,679,695.28
减：营业成本	1	187,474,062.58	182,283,088.72
税金及附加		679,124.56	427,226.73
销售费用		4,564,353.97	4,625,684.35
管理费用		4,213,973.75	3,076,827.79
研发费用	2	6,942,547.41	3,634,114.35

财务费用		-83,011.57	-438,949.33
其中：利息费用		73,384.50	63,797.83
利息收入		322,346.86	194,105.82
加：其他收益		110,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	3	314,349.52	
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）			
汇兑收益（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）		487,177.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-131,354.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,787,981.17</b>	<b>13,940,348.53</b>
加：营业外收入			15,000.00
减：营业外支出		5,173.07	105,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,782,808.10</b>	<b>13,850,348.53</b>
减：所得税费用		1,999,034.16	1,480,026.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,783,773.94</b>	<b>12,370,322.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,783,773.94	12,370,322.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,783,773.94</b>	<b>12,370,322.36</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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	2019年	2018年
<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		323,283,715.13	359,978,892.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		11,679,702.32	
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,369,528.84	556,819.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>336,332,946.29</b>	<b>360,535,712.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		275,783,317.64	278,056,854.39
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		15,101,373.96	11,850,570.36
支付的各项税费		11,181,141.11	6,964,374.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,572,353.50	30,246,029.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>325,638,186.21</b>	<b>327,117,828.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,694,760.08</b>	<b>33,417,884.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		314,349.52	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		314,349.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,369,616.86	5,210,382.04
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		4,303,646.00	7,673,113.07
支付其他与投资活动有关的现金	3	8,247,146.70	
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,920,409.56	12,883,495.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,606,060.04	-12,883,495.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,007,170.71	7,866,954.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		101,007,170.71	7,866,954.24
偿还债务支付的现金		45,228,821.23	11,872,698.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,047,251.53	247,213.00
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	4	325,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,601,072.76	12,119,911.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		40,406,097.95	-4,252,957.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		470,619.28	158,965.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,034,582.73	16,440,396.93
加：期初现金及现金等价物余额		30,042,000.39	13,601,603.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,007,417.66	30,042,000.39

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	2019年	2018年
<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		221,571,399.91	246,862,079.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		750,652.55	4,712,340.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		222,322,052.46	251,574,420.07
购买商品、接受劳务支付的现金		169,790,205.77	192,535,094.45
支付给职工以及为职工支付的现金		11,786,446.45	10,603,154.38

支付的各项税费		7,178,784.01	7,235,922.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,429,208.54	13,126,165.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>202,184,644.77</b>	<b>223,500,337.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,137,407.69</b>	<b>28,074,082.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		314,349.52	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>314,349.52</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,487,678.34	5,210,382.04
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		4,303,646.00	7,673,113.07
支付其他与投资活动有关的现金		8,247,146.70	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>71,038,471.04</b>	<b>12,883,495.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,724,121.52</b>	<b>-12,883,495.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,200,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,200,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		200,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,373,382.34	195,289.51
支付其他与筹资活动有关的现金		325,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,898,382.34</b>	<b>5,795,289.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,301,617.66</b>	<b>-4,995,289.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-142,160.31</b>	<b>-79,338.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,427,256.48</b>	<b>10,115,960.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,717,563.55	13,601,603.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,290,307.07</b>	<b>23,717,563.55</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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		23,396,954.54		99,378,978.28
加：会计政策变更	0.00												0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		23,396,954.54		99,378,978.28
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	16,000,000.00				23,693,396.22				1,378,377.39		566,724.07		41,638,497.68
（一）综合收益总额											16,245,099.30		16,245,099.30
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				23,693,396.22								39,693,396.22
1. 股东投入的普通股	16,000,000.00				23,693,396.22								39,693,396.22
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,378,377.39		-15,678,375.23		-14,299,997.84

1. 提取盈余公积									1,378,377.39		-1,378,377.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,299,997.84		-14,299,997.84
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	65,480,000.00				47,454,617.81				4,119,179.54		23,963,678.61		141,017,475.96

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				1,503,769.91		8,533,930.74		83,278,922.24	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>49,480,000.00</b>			<b>23,761,221.59</b>			<b>1,503,769.91</b>	<b>8,533,930.74</b>			<b>83,278,922.24</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							<b>1,237,032.24</b>	<b>14,863,023.80</b>			<b>16,100,056.04</b>	
（一）综合收益总额								<b>16,100,056.04</b>			<b>16,100,056.04</b>	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							<b>1,237,032.24</b>	<b>-1,237,032.24</b>				
1. 提取盈余公积							<b>1,237,032.24</b>	<b>-1,237,032.24</b>				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		23,396,954.54	99,378,978.28

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		19,667,220.86	95,649,244.60
加：会计政策变更	0.00											0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		19,667,220.86	95,649,244.60
三、本期增减变动金额（减）	16,000,000.00				23,693,396.22				1,378,377.39		-1,894,601.29	39,177,172.32

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											13,783,773.94	13,783,773.94
(二) 所有者投入和减少资本	16,000,000.00				23,693,396.22							39,693,396.22
1. 股东投入的普通股	16,000,000.00				23,693,396.22							39,693,396.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,378,377.39		-15,678,375.23		-14,299,997.84
1. 提取盈余公积								1,378,377.39		-1,378,377.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,299,997.84		-14,299,997.84
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	65,480,000.00				47,454,617.81				4,119,179.54		17,772,619.57	134,826,416.92

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				1,503,769.91		8,533,930.74	83,278,922.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,480,000.00				23,761,221.59				1,503,769.91		8,533,930.74	83,278,922.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,237,032.24		11,133,290.12	12,370,322.36
（一）综合收益总额											12,370,322.36	12,370,322.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,237,032.24		-1,237,032.24		
1. 提取盈余公积								1,237,032.24		-1,237,032.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,480,000.00				23,761,221.59			2,740,802.15		19,667,220.86	95,649,244.60	

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

# 江苏润普食品科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏润普食品科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由潘如龙、徐延风、熊新国、熊鹰、潘东旭发起设立，于 2004 年 11 月 4 日在连云港市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省连云港市。公司现持有统一社会信用代码为 91320700767366788M 的营业执照，注册资本 65,480,000.00 元，股份总数 65,480,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 24,135,000.00 股；无限售条件的流通股份 41,345,000.00 股。公司股票已于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品制造业，经营范围是：食品添加剂（氯化钾、柠檬酸钾、山梨酸钾、磷酸三钙、磷酸二氢钙、柠檬酸钙、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、磷酸三钾、磷酸二氢钠、磷酸氢二钠、丙酸钙、磷酸三钠、双乙酸钠、柠檬酸钠、丙酸钠、磷酸氢钙、山梨酸、醋酸钠、醋酸钾、硫酸镁、硫酸铵、硫酸钾、六偏磷酸钠、三聚磷酸钠、酸式焦磷酸钠、甲酸钠、脱氢乙酸钠、磷酸氢镁、磷酸镁、甲酸钙、乙酸钙、正磷酸、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）生产；饲料添加剂（山梨酸钾、丙酸钙、丙酸钠、氯化钾、磷酸二氢钾、双乙酸钠、脱氢乙酸钠、柠檬酸钙、混合型饲料添加剂防霉防腐剂）生产；化工产品、食品添加剂、饲料添加剂销售；化工技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第二届十二次董事会批准对外报出。

本公司将连云港润天进出口贸易有限公司等 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的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

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物



按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	年限平均法	4、5	5	19.00、23.75
办公及电子设备	年限平均法	3、5	5	3.17

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50、30
专利权	10
计算机软件	10、5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售食品添加剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十三) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十四) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	21,944,208.04	应收票据	1,488,970.00
		应收账款	20,455,238.04
应付票据及应付账款	70,931,006.56	应付票据	53,258,210.00
		应付账款	17,672,796.56

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收款项融资		1,488,970.00	1,488,970.00
应收票据	1,488,970.00	-1,488,970.00	

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：



项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和 应收款项）	64,933,273.47	摊余成本	64,933,273.47
应收票据	摊余成本（贷款和 应收款项）	1,488,970.00		
应收账款	摊余成本（贷款和 应收款项）	20,455,238.04	摊余成本	20,455,238.04
应收款项融 资			以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	1,488,970.00
其他应收款	摊余成本（贷款和 应收款项）	2,152,192.49	摊余成本	2,152,192.49
短期借款	摊余成本（其他金 融负债）	5,538,536.14	摊余成本	5,538,536.14
应付票据	摊余成本（其他金 融负债）	53,258,210.00	摊余成本	53,258,210.00
应付账款	摊余成本（其他金 融负债）	17,672,796.56	摊余成本	17,672,796.56
其他应付款	摊余成本（其他金 融负债）	4,422,169.17	摊余成本	4,422,169.17

3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准 则列示的账面价 值（2018年12月 31日）	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 （2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	64,933,273.47			64,933,273.47
应收票据				
按原 CAS22 列示的	1,488,970.00			

余额				
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-1,488,970.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款	20,455,238.04			20,455,238.04
其他应收款	2,152,192.49			2,152,192.49
以摊余成本计量的总金融资产	89,029,674.00	-1,488,970.00		87,540,704.00

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		1,488,970.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,488,970.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,488,970.00		1,488,970.00

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	5,538,536.14			5,538,536.14
应付票据	53,258,210.00			53,258,210.00
应付账款	17,672,796.56			17,672,796.56
其他应付款	4,422,169.17			4,422,169.17
以摊余成本计量的总金融负债	75,353,175.73			75,353,175.73

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 （2019年1月1日）
应收账款坏账 准备	1,855,105.59			1,855,105.59
其他应收款坏 账准备	616,492.18			616,492.18

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后 余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
连云港润天进出口贸易有限公司	25%

##### （二）税收优惠

本公司于2018年7月30日提交高新技术企业认定申请，已通过审批并取得证书，证书编号：GR201832006261，有效期三年，享受企业所得税税率15.00%的优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

##### （一）合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	329.54	2,253.20

银行存款	10,007,088.12	30,039,747.19
其他货币资金	45,175,700.20	34,891,273.08
合 计	55,183,117.86	64,933,273.47

(2) 其他说明

期末其他货币资金系开具银行承兑汇票保证金 45,175,700.20 使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,500.00	100.00	5,475.00	5.00	104,025.00
其中：商业承兑汇票	109,500.00	100.00	5,475.00	5.00	104,025.00
合 计	109,500.00	100.00	5,475.00	5.00	104,025.00

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	109,500.00	5,475.00	5.00
小 计	109,500.00	5,475.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		5,475.00						5,475.00
小 计		5,475.00						5,475.00

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,164,278.99	100.00	1,721,385.95	5.19	31,442,893.04
合计	33,164,278.99	100.00	1,721,385.95	5.19	31,442,893.04

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	762,000.00	3.42	762,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,548,343.63	96.58	1,093,105.59	5.07	20,455,238.04
合计	22,310,343.63	100.00	1,855,105.59	8.32	20,455,238.04

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,920,870.99	1,646,043.55	5.00
2-3年	231,808.00	69,542.40	30.00
3-4年	11,600.00	5,800.00	50.00
小计	33,164,278.99	1,721,385.95	5.19

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	762,000.00					762,000.00		
按组合计提坏账准备	1,093,105.59	632,240.36				3,960.00		1,721,385.95
小计	1,855,105.59	632,240.36				765,960.00		1,721,385.95

##### (3) 本期实际核销的应收账款情况

##### 1) 本期实际核销应收账款 765,960.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东润兴化工科技有限公司	货款	762,000.00	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	内部审批流程	否
小 计		762,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西丹宝利酵母有限公司	2,219,297.25	6.69	110,964.86
苏州天康生物科技有限公司	1,840,000.00	5.55	92,000.00
3F FEED AND FOOD S L	1,826,162.66	5.51	91,308.13
潍坊英轩实业有限公司	1,634,963.78	4.93	81,748.19
连云港市德邦精细化工有限公司	1,611,581.44	4.86	80,579.07
小 计	9,132,005.13	27.54	456,600.25

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	200,000.00				200,000.00	
合 计	200,000.00				200,000.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,488,970.00				1,488,970.00	
合 计	1,488,970.00				1,488,970.00	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

银行承兑汇票组合	200,000.00		
小 计	200,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	28,453,190.77
小 计	28,453,190.77

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,682,812.93	99.96		2,682,812.93	2,964,063.99	91.98		2,964,063.99
1-2 年	1,200.00	0.04		1,200.00	258,612.00	8.02		258,612.00
合 计	2,684,012.93	100.00		2,684,012.93	3,222,675.99	100.00		3,222,675.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波王龙科技股份有限公司	1,228,075.00	45.75
EASTMAN CHEMICAL LTD	871,539.25	32.47
北京优尼克国际展览有限公司	84,000.00	3.13
北京中食添会展中心	79,080.00	2.95
中国出口信用保险公司江苏分公司	69,969.00	2.61
小 计	2,332,663.25	86.91

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,512,539.84	100.00	2,510.00	0.07	3,510,029.84
其中：其他应收款	3,512,539.84	100.00	2,510.00	0.07	3,510,029.84
合 计	3,512,539.84	100.00	2,510.00	0.07	3,510,029.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	596,000.00	21.53	596,000.00	100.00	
其中：其他应收款	596,000.00	21.53	596,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,172,684.67	78.47	20,492.18	0.94	2,152,192.49
其中：其他应收款	2,172,684.67	78.47	20,492.18	0.94	2,152,192.49
合 计	2,768,684.67	100.00	616,492.18	22.27	2,152,192.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	3,462,339.84		
账龄组合	50,200.00	2,510.00	5.00
其中：1年以内	50,200.00	2,510.00	5.00
小 计	3,512,539.84	2,510.00	0.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	3,512,539.84
合 计	3,512,539.84

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	



期初数	20,492.18		596,000.00	616,492.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,982.18			-17,982.18
本期收回				
本期转回				
本期核销			596,000.00	596,000.00
其他变动				
期末数	2,510.00			2,510.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

- 1) 本期实际核销其他应收款 596,000.00 元。
- 2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港市天行健投资担保有限公司	往来款	300,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否
连云港长鑫投资担保有限公司	往来款	116,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否
何为君	往来款	180,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否
小 计		596,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	20,400.00	431,000.00
出口退税款	3,462,339.84	1,562,178.98
其他组合	29,800.00	775,505.69
合 计	3,512,539.84	2,768,684.67

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	3,462,339.84	1 年以内	98.57	
马琴	押金保证金	16,000.00	1 年以内	0.46	800.00

赵素梅	备用金	12,000.00	1年以内	0.34	600.00
崔巧红	备用金	10,000.00	1年以内	0.28	500.00
周在顺	备用金	7,800.00	1年以内	0.22	390.00
小 计		3,508,139.84		99.87	2,290.00

#### 7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				2,242,830.54		2,242,830.54
原材料	851,654.25		851,654.25	2,197,890.49		2,197,890.49
库存商品	21,243,007.20		21,243,007.20	20,755,541.01		20,755,541.01
发出商品	5,483,593.01		5,483,593.01	5,550,010.26		5,550,010.26
委托加工物资				8,197,217.53		8,197,217.53
包装物	450,240.76		450,240.76	313,001.41		313,001.41
合 计	28,028,495.22		28,028,495.22	39,256,491.24		39,256,491.24

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	6,811,626.45	103,904.76
增值税留抵税额	441,418.25	1,205,263.25
预缴所得税	612,301.98	391,910.53
合 计	7,865,346.68	1,701,078.54

#### 9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,556,000.00	3,556,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,556,000.00	3,556,000.00
累计折旧和累计摊销		

期初数	80,960.02	80,960.02
本期增加金额	142,937.37	142,937.37
1) 计提或摊销	142,937.37	142,937.37
本期减少金额		
期末数	223,897.39	223,897.39
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,332,102.61	3,332,102.61
期初账面价值	3,475,039.98	3,475,039.98

#### 10. 固定资产

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
账面原值					
期初数	26,812,925.50	19,957,677.65	1,498,842.47	712,072.45	48,981,518.07
本期增加金额	1,144,791.83	335,466.58	745,926.77	14,775.59	2,240,960.77
1) 购置		335,466.58	745,926.77	14,775.59	1,096,168.94
2) 在建工程转入	1,144,791.83				1,144,791.83
本期减少金额					
期末数	27,957,717.33	20,293,144.23	2,244,769.24	726,848.04	51,222,478.84
累计折旧					
期初数	3,972,911.30	10,015,629.33	655,743.52	515,211.16	15,159,495.31
本期增加金额	1,994,775.59	752,786.91	370,847.35	118,246.08	3,236,655.93
1) 计提	1,994,775.59	752,786.91	370,847.35	118,246.08	3,236,655.93
本期减少金额					
期末数	5,967,686.89	10,768,416.24	1,026,590.87	633,457.24	18,396,151.24
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	21,990,030.44	9,524,727.99	1,218,178.37	93,390.80	32,826,327.60
期初账面价值	22,840,014.20	9,942,048.32	843,098.95	196,861.29	33,822,022.76

#### 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉房				1,139,182.55		1,139,182.55
新西厂区 主体工程	61,203,427.98		61,203,427.98	2,908,421.17		2,908,421.17
合 计	61,203,427.98		61,203,427.98	4,047,603.72		4,047,603.72

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
锅炉房	1,144,791.83	1,139,182.55	5,609.28	1,144,791.83		
新西厂区主 体工程	120,000,000.00	2,908,421.17	58,295,006.81			61,203,427.98
小 计	121,144,791.83	4,047,603.72	58,300,616.09	1,144,791.83		61,203,427.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
锅炉房	100.00	100.00				自筹
新西厂区主 体工程	50.55	80.00				自筹
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
账面原值				
期初数	1,977,510.72	40,000.00	90,091.62	2,107,602.34
本期增加金额	10,575,626.04		33,770.24	10,609,396.28
1) 购置	10,575,626.04		33,770.24	10,609,396.28
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,553,136.76	40,000.00	123,861.86	12,716,998.62
累计摊销				
期初数	412,669.89	14,333.33	27,545.30	454,548.52
本期增加金额	157,204.20	4,000.00	12,561.54	173,765.74
1) 计提	157,204.20	4,000.00	12,561.54	173,765.74
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	569,874.09	18,333.33	40,106.84	628,314.26

账面价值				
期末账面价值	11,983,262.67	21,666.67	83,755.02	12,088,684.36
期初账面价值	1,564,840.83	25,666.67	62,546.32	1,653,053.82

### 13. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
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

#### (2) 商誉减值测试过程

##### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	连云港润天进出口贸易有限公司相关资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	29,522,990.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按报告单位公允价值分摊的商誉账面价值 5,391,823.13
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	34,914,813.19
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.26%（2018年度10%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2018年度：10%）推断得出，该增长率和贸易型行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据收入及收入增长率、毛利率、成本及其他相关费用。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,729,370.95	365,765.22	1,655,253.55	321,593.66
非同一控制企业合并资产评估减值	2,441,381.68	610,345.42	2,535,758.60	633,939.65

内部交易未实现利润	552,924.77	138,231.19	431,034.47	64,655.17
合 计	4,723,677.40	1,114,341.83	4,622,046.62	1,020,188.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,233,775.37	1,058,443.85	4,548,066.28	1,137,016.57
合 计	4,233,775.37	1,058,443.85	4,548,066.28	1,137,016.57

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买资产款	4,154,851.75	10,000,000.00
合 计	4,154,851.75	10,000,000.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	16,116,885.62	
信用借款	5,200,000.00	5,538,536.14
合 计	21,316,885.62	5,538,536.14

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,948,064.20	53,258,210.00
合 计	52,948,064.20	53,258,210.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	17,349,813.80	15,831,614.43
费用类	2,147,588.86	1,362,219.13
工程设备款	3,928,554.43	478,963.00
合 计	23,425,957.09	17,672,796.56

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,392,490.66	7,491,908.50

合 计	6,392,490.66	7,491,908.50
-----	--------------	--------------

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,915,988.31	14,040,676.39	13,825,129.33	2,131,535.37
离职后福利—设定提存计划	245,326.96	1,289,207.16	1,341,497.18	193,036.94
合 计	2,161,315.27	15,329,883.55	15,166,626.51	2,324,572.31

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,805,619.18	12,345,761.97	12,126,032.14	2,025,349.01
职工福利费		774,921.41	774,921.41	
社会保险费	103,457.13	666,368.54	673,695.53	96,130.14
其中：医疗保险费	88,360.09	527,669.68	533,929.57	82,100.20
工伤保险费	2,516.17	61,149.50	61,327.31	2,338.36
生育保险费	12,580.87	77,549.36	78,438.65	11,691.58
住房公积金	5,952.00	200,093.00	200,093.00	5,952.00
工会经费和职工教育经费	960.00	53,531.47	50,387.25	4,104.22
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	1,915,988.31	14,040,676.39	13,825,129.33	2,131,535.37

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	239,036.49	1,250,436.40	1,302,281.73	187,191.16
失业保险费	6,290.47	38,770.76	39,215.45	5,845.78
小 计	245,326.96	1,289,207.16	1,341,497.18	193,036.94

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	207,208.15	314,648.06
企业所得税	213,253.75	932,196.24
房产税	4,154.79	
土地使用税	248.13	

代扣代缴个人所得税		87,655.27
城市维护建设税	5,229.92	10,822.59
教育费附加	3,137.95	8,963.00
地方教育附加	2,091.97	5,975.33
环境保护税	18,460.65	18,460.68
印花税	3,882.00	
合 计	457,667.31	1,378,721.17

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工差旅费	56,788.08	
押金保证金	86,079.75	49,038.83
股权收购款		4,303,646.00
质保金	45,055.00	51,746.50
其他		17,737.84
合 计	187,922.83	4,422,169.17

### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
质保金	45,055.00	质量保证金
小 计	45,055.00	

## 23. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
燃炉补助	180,000.00		180,000.00		政府对企业提供的燃炉改造形成的补助
合 计	180,000.00		180,000.00		

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
燃炉补助	180,000.00		180,000.00		与资产相关
小 计	180,000.00		180,000.00		

[注]：政府补助本期冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。



## 24. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“－”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,480,000.00	16,000,000.00				16,000,000.00	65,480,000.00

### (2) 其他说明

根据公司股东大会决议，公司向不特定对象发行 1600 万股股份，每股价格人民币 2.5 元，增加股本 16,000,000.00 元，增加资本公积 24,000,000.00 元，发行费用冲减资本公积 306,603.78 元。注册资本实缴情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（天健验（2019）7-91 号）。

## 25. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	23,761,221.59	23,693,396.22		47,454,617.81
合 计	23,761,221.59	23,693,396.22		47,454,617.81

### (2) 其他说明

本期发行新股导致资本公积变动情况详见本财务报表附注五（一）23 说明。

## 26. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,740,802.15	1,378,377.39		4,119,179.54
合 计	2,740,802.15	1,378,377.39		4,119,179.54

### (2) 其他说明

本期盈余公积变动系公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	23,396,954.54	8,533,930.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,396,954.54	8,533,930.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,245,099.30	16,100,056.04
减：提取法定盈余公积	1,378,377.39	1,237,032.24

应付普通股股利	14,299,997.84	
期末未分配利润	23,963,678.61	23,396,954.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	369,839,646.90	318,481,163.79	293,619,573.60	255,187,155.38
其他业务收入	152,025.69	142,937.37	154,192.20	114,909.83
合 计	369,991,672.59	318,624,101.16	293,773,765.80	255,302,065.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	262,863.38	57,886.22
教育费附加	161,262.09	148,215.71
地方教育附加	107,508.07	98,810.43
印花税	96,297.40	86,777.59
房产税	82,646.16	8,309.58
城镇土地使用税	1,338.30	496.26
车船税	1,230.00	1,200.00
环保税	73,842.60	73,842.72
其他	32,521.80	
合 计	819,509.80	475,538.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	7,566,943.79	4,825,978.74
职工薪酬	2,730,458.69	2,121,722.41
差旅费	324,758.71	434,186.14
业务宣传费	1,092,593.71	53,320.00
佣金	1,163,937.57	1,608,145.39

通关及港口费用	3,801,851.99	2,117,105.39
包装费	267,959.28	250,595.77
仓储费	324,791.03	334,279.02
其他	226,122.95	43,297.21
服务费		67,630.00
合 计	17,499,417.72	11,856,260.07

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	790,464.12	950,474.01
职工薪酬	3,661,169.48	2,627,319.82
培训费	79,814.00	4,900.00
修理费	106,720.26	393,730.63
办公费	745,647.66	874,596.56
差旅费	162,019.17	122,250.39
固定资产折旧	620,835.44	425,879.15
无形资产摊销	72,845.38	10,873.02
招待费	254,529.87	428,666.10
其他费用	441,977.13	105,249.26
合 计	6,936,022.51	5,943,938.94

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料	3,329,280.57	106,444.11
职工薪酬	2,246,825.23	2,074,333.39
五金耗材	55,198.90	33,054.68
折旧	619,740.51	744,417.50
电费	328,881.54	575,159.70
差旅费	8,292.12	2,017.00
服务费	111,207.65	72,692.54
其他	243,120.89	25,995.43
合 计	6,942,547.41	3,634,114.35

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	747,253.69	247,213.00
减：利息收入	418,186.10	281,935.19
汇兑损益	-470,619.28	-1,071,572.83
手续费	487,534.96	300,547.07
合 计	345,983.27	-805,747.95

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	414,100.00		414,100.00
合 计	414,100.00		414,100.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
金融工具持有期间的投资收益	314,349.52	—	314,349.52
其中：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	314,349.52	—	314,349.52
合 计	314,349.52		314,349.52

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-619,733.18
合 计	-619,733.18

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	1,023,432.36
合 计		1,023,432.36

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		62,200.00	
其他		32,684.55	
合 计		94,884.55	

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	105,000.00	5,000.00
税收滞纳金	2,255.73		2,255.73
合 计	7,255.73	105,000.00	7,255.73

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,853,178.10	2,104,008.43
递延所得税费用	-172,726.07	176,849.11
合 计	2,680,452.03	2,280,857.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,925,551.33	18,380,913.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,838,832.70	2,757,137.04
子公司适用不同税率的影响	293,141.98	384,692.98
调整以前期间所得税的影响	82,529.86	-199,542.65
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,430.82	19,966.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-787,483.33	-681,396.44
所得税费用	2,680,452.03	2,280,857.54

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	418,186.10	281,935.19
政府补助收入	414,100.00	242,200.00
退货赔款收入		32,684.55
其他往来款收现	537,242.74	
合 计	1,369,528.84	556,819.74

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	487,534.96	300,547.07
付现费用	21,040,282.39	8,448,160.21
营业外支出中滞纳金、罚款支出等付现支出	2,255.73	
支付的票据保证金净额	2,037,280.42	17,375,118.20
往来款付现支出		4,017,203.69
捐赠支出	5,000.00	105,000.00
合 计	23,572,353.50	30,246,029.17

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票保证金净额	8,247,146.70	
合 计	8,247,146.70	

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
冲减资本溢价的发行费用	325,000.00	
合 计	325,000.00	

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	16,245,099.30	16,100,056.04
加：资产减值准备	619,733.18	-1,023,432.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,379,593.30	3,053,170.87
无形资产摊销	173,765.74	54,570.26
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)	276,634.41	88,247.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-314,349.52	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,153.35	-595,432.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-78,572.72	1,137,016.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,205,294.14	-27,568,358.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,167,897.90	-9,374,193.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-550,386.50	51,546,239.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,694,760.08	33,417,884.29
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	10,007,417.66	30,042,000.39
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	-20,034,582.73	16,440,396.93

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,007,417.66	30,042,000.39

其中：库存现金	329.54	2,253.20
可随时用于支付的银行存款	10,007,088.12	30,039,747.19
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,007,417.66	30,042,000.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 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	45,175,700.20	银行承兑汇票保证金
固定资产	22,737,861.39	抵押借款
无形资产	1,920,000.00	抵押借款
合 计	69,388,761.59	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,600,680.01
其中：美元	946,171.27	6.9762	6,600,680.01
应收账款			15,814,978.36
其中：美元	2,266,990.39	6.9762	15,814,978.36
短期借款			16,116,885.62
其中：美元	2,310,267.14	6.9762	16,116,885.62

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

###### ① 净额法



项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
燃炉补助	180,000.00		180,000.00	180,000.00
小 计	180,000.00		180,000.00	180,000.00

(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资产 账面价值的列 报项目	补助对本期 利润总额的 影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
燃炉补助	固定资产			存货	灌南县人民政府办公室-《县政府办公室关于印发灌南县燃煤锅炉淘汰改造项目资金补助实施细则的通知》(灌政办发(2017)149号)
小 计					

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
山梨酸钾绿色高效催化制备关键技术研究及工程示范	110,000.00	其他收益	灌南县科技局、灌南县财政局-《关于下达2019年县科技发展计划项目及经费指标的通知》(灌科发(2019)21号)
商务发展专项资金	304,100.00	其他收益	连云港市财政局、连云港市商务局-《关于下达2019年商务发展(第一批)专项资金的通知》(连财工贸(2019)21号)
小 计	414,100.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为414,100.00元。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	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	100.00		非同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）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。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4及五（一）6之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的27.54%(2018年12月31日：28.26%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	21,316,885.62	21,802,703.81	21,802,703.81		
应付票据	52,948,064.20	52,948,064.20	52,948,064.20		
应付账款	23,425,957.09	23,425,957.09	23,425,957.09		
其他应付款	187,922.83	187,922.83	187,922.83		
小 计	97,878,829.74	98,364,647.93	98,364,647.93		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	5,538,536.14	5,632,527.28	5,632,527.28		
应付票据	53,258,210.00	53,258,210.00	53,258,210.00		
应付账款	17,672,796.56	17,672,796.56	17,672,796.56		
其他应付款	4,422,169.17	4,422,169.17	4,422,169.17		

小 计	80,891,711.87	80,985,703.01	80,985,703.01		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

### (三) 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。

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产			200,000.00	200,000.00
应收款项融资			200,000.00	200,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收票据均为不带息票据,其公允价值与账面价值差异较小,采用初始确认成本作为公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方

自然人姓名	该自然人对本公司的持股比例(%)	该自然人对本公司的表决权比例(%)
潘如龙	29.29	29.29

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,176,875.11	1,038,727.72

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 子公司连云港润天进出口贸易有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘如龙、杜友文夫妇	19,116,875.62	2019-01-31	2019-12-31	否

(2) 其他说明

子公司连云港润天进出口贸易有限公司于2018年12月3日与中国银行股份有限公司连云港新浦支行签署《授信额度协议》(编号:150168869E18113001),取得中国银行授予的人民币叁仟万元整最高融资总额,具体的授信额度的种类及金额分别为:贸易融资额度为人民币贰仟伍佰万元整、资金业务额度为人民币贰佰万元整、银行承兑汇票额度为人民币叁佰万元整,授信期截止至2021年10月30日止,由公司股东潘如龙及其妻杜友文提供保证担保,截止至期末尚未履行完毕的担保金额中16,116,885.62为押汇担保,2,999,990.00为应付票据敞口额度。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要特别披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十一、其他重要事项**

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	主营业务收入	主营业务成本
内销	191,430,292.25	153,137,486.71
外销	178,409,354.65	165,343,677.08
小 计	369,839,646.90	318,481,163.79

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,934,474.12	100.00	1,109,895.71	5.30	19,824,578.41
合 计	20,934,474.12	100.00	1,109,895.71	5.30	19,824,578.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	762,000.00	2.36	762,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	31,526,503.53	97.64	1,591,815.58	5.05	29,934,687.95
合 计	32,288,503.53	100.00	2,353,815.58	7.29	29,934,687.95

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,691,066.12	1,034,553.31	5.00
2-3年	231,808.00	69,542.40	30.00
3-4年	11,600.00	5,800.00	50.00
小 计	20,934,474.12	1,109,895.71	5.30

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	762,000.00					762,000.00		
按组合计提坏账准备	1,591,815.58	-481,919.87					1,109,895.71	
小 计	2,353,815.58	-481,919.87				762,000.00	1,109,895.71	

##### (3) 本期实际核销的应收账款情况

##### 1) 本期实际核销应收账款 762,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东润兴化工科技有限公司	货款	762,000.00	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	公司内部审批流程	否
小计		762,000.00			

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
连云港润天进出口有限公司	9,042,109.65	43.19	452,105.48
广西丹宝利酵母有限公司	2,219,297.25	10.60	110,964.86
苏州天康生物科技有限公司	1,840,000.00	8.79	92,000.00
潍坊英轩实业有限公司	1,634,963.78	7.81	81,748.19
巴斯夫(中国)有限公司	1,116,922.32	5.34	55,846.12
小计	15,853,293.00	75.73	792,664.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	50,200.00	100.00	2,510.00	5.00	47,690.00
其中：其他应收款	50,200.00	100.00	2,510.00	5.00	47,690.00
合计	50,200.00	100.00	2,510.00	5.00	47,690.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	596,000.00	61.79	596,000.00	100.00	0.00

其中：其他应收款	596,000.00	61.79	596,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	368,505.69	38.21	13,242.18	3.59	355,263.51
其中：其他应收款	368,505.69	38.21	13,242.18	3.59	355,263.51
合 计	964,505.69	100.00	609,242.18	63.17	355,263.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	50,200.00	2,510.00	5.00
其中：1年以内	50,200.00	2,510.00	5.00
小 计	50,200.00	2,510.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	13,242.18		596,000.00	609,242.18
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,732.18			-10,732.18
本期收回				
本期转回				
本期核销			-596,000.00	-596,000.00
其他变动				
期末数	2,510.00			2,510.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 596,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港市天行健投资担保有限公司	往来款	300,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否



连云港长鑫投资担保有限公司	往来款	116,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否
何为君	往来款	180,000.00	长期挂账找不到联系人	企业内部审批	否
小计		596,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	20,400.00	320,400.00
拆借款		634,023.69
应收暂付款		10,082.00
备用金	29,800.00	
合计	50,200.00	964,505.69

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
马琴	押金	16,000.00	1年以内	31.87	15,200.00
赵素梅	备用金	12,000.00	1年以内	23.90	11,400.00
崔巧红	备用金	10,000.00	1年以内	19.92	9,500.00
周在顺	备用金	7,800.00	1年以内	15.54	7,410.00
灌南县曙光气体有限公司	押金	4,400.00	1年以内	8.76	4,180.00
小计		50,200.00		100.00	47,690.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
连云港润天进出口贸易有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
小计	13,500,000.00			13,500,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	218,636,305.30	187,474,062.58	207,585,355.66	182,283,088.72
其他业务收入	31,200.00		94,339.62	
合 计	218,667,505.30	187,474,062.58	207,679,695.28	182,283,088.72

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料	3,329,280.57	106,444.11
职工薪酬	2,246,825.23	2,074,333.39
五金耗材	55,198.90	33,054.68
折旧	619,740.51	744,417.50
电费	328,881.54	575,159.70
差旅费	8,292.12	2,017.00
服务费	111,207.65	72,692.54
其他	243,120.89	25,995.43
合 计	6,942,547.41	3,634,114.35

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	314,349.52	——
其中：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	314,349.52	——
合 计	314,349.52	——

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	414,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	314,349.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,255.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	721,193.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	138,380.81	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	582,812.98	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.73	0.31	0.31

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14	0.30	0.30
-------------------------	-------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,245,099.30
非经常性损益	B	582,812.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,662,286.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	99,378,978.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	39,693,396.22
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(1)	G	3,191,590.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(1)	H	8.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(2)	I	808,407.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(2)	J	7.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(3)	K	4,267,380.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(3)	L	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(4)	M	6,032,619.24
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(4)	N	1.00
报告期月份数	O	12.00
加权平均净资产	$P = \frac{D+A/2+ E \times F/O - G \times H/O - I \times J/O - K \times L /O - M \times N/O}{O}$	110,303,847.59
加权平均净资产收益率	$Q = A/P$	14.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C/P$	14.15%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,245,099.30
非经常性损益	B	582,812.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,662,286.32
期初股份总数	D	49,480,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,000,000.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,146,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

江苏润普食品科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室