



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

— 2018 —

公司年度大事记



2018年7月11日至2018年7月13日董事长潘如龙带领公司销售团队参加2018年第二十届亚洲食品配料中国展与第二十届健康原料、天然原料中国展，汇聚食品配料优质客户、供应商的同时，聚焦于功能性食品配料方向，倡导健康、天然理念。加大了优质大客户的开拓力度，引进更多优质客户；并凭借持续的研发投入、技术的积累、良好的品质和稳定的供货保证，与巴斯夫、百事可乐等众多国际国内优质客户建立了稳定长久的合作关系，实现了公司收入稳步增长，使公司核心竞争力得到进一步的巩固和提升。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	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
会计师、大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	江苏润普食品科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年01月01日至2018年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
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）

第一节 声明与提示

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

公司负责人潘如龙、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。

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
关联方交易存在的风险	持有公司 3.64%股份的股东且为公司董事的徐延风持有连云港润天 90%股权。2018 年度公司对连云港润天的销售额为 5,859.94 万元，占当期主营业务收入的 19.95%。占公司收入的比重较高。公司销售对关联方的存在一定程度的依赖，同时关联方交易可能存在转移资产，损害公司及股东利益的风险。为规范关联交易，经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以现金 1350 万元收购关联方连云港润天进出口贸易有限公司 100%股权。本次收购股权，有助于公司扩大业务规模及长远发展，整合优势资源，提升公司整体形象，符合公司及全体股东的利益。
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。
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。

<p>应收款项回收风险</p>	<p>2017 年末、2018 年末公司应收账款净额分别为 3463.33 万元、2045.52 万元,占同期末资产总额的比例分别为 34.22%、10.62%,呈下降趋势。应收账款周转情况良好,应收账款账龄总体较为合理,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。</p>
<p>实际控制人控制的风险</p>	<p>潘如龙与潘东旭为父女关系,两人合计直接持有公司 35.17%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。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>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。</p>
<p>经营资产和土地抵押风险</p>	<p>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。</p>
<p>主要供应商集中的风险</p>	<p>报告期内,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</p>

	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	熊新国
职务	总经理
电话	0518-83375699
传真	0518-83375692
电子邮箱	1467174904@qq.com
公司网址	Http://www.muprofood.com
联系地址及邮政编码	222500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	91320700767366788M	否
注册资本（元）	49,480,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	293,773,765.80	211,706,649.18	38.76%
毛利率%	13.10%	9.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,100,056.04	9,139,555.53	76.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,108,654.16	8,280,751.51	94.53%
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）	17.63%	11.25%	-
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）	17.64%	10.20%	-
基本每股收益	0.33	0.18	83.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,619,651.66	123,117,803.23	56.45%
负债总计	93,240,673.38	39,838,880.99	134.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,378,978.28	83,278,922.24	19.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.68	19.33%
资产负债率%（母公司）	36.70%	32.36%	-
资产负债率%（合并）	48.41%	32.36%	-
流动比率	1.45	2.04	-
利息保障倍数	75.35	163.76	-

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	33,417,884.29	10,991,274.51	204.04%
应收账款周转率	10.38	6.23	-
存货周转率	10.02	15.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.45%	25.47%	-
营业收入增长率%	38.76%	33.31%	-
净利润增长率%	76.16%	173.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	49,480,000	49,480,000	0%
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）	62,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,315.45
非经常性损益合计	-10,115.45
所得税影响数	-1,517.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-8,598.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

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,具体有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，目前公司已与双汇、金锣、百事可乐、帝斯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

2018年，公司所处食品添加剂行业面临较大的市场竞争和压力，公司为提高竞争力，加强了主要产品丙酸钙结晶及磷酸二氢钾开发技术研发，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进精细化管理，实施节能降耗等各项措施。

报告期内，公司2018年实现营业收入29,377.38万元，2017年实现营业收入21,170.66万元，上升额度为8,206.72万元，同比上升幅度38.76%。2018年实现净利润为1,610.01万元，2017年实现净利润为913.96万元，上升额度为696.05万元，同比上升幅度76.16%。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19,261.97万元、较上年同期上升56.45%。净资产为9,937.90万元，较上年同期增长19.33%。

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。

(二) 行业情况

1、食品添加剂对于改善食品质量、档次和色香味，对于食品原料乃至成品的保质保鲜，对于提高食品的营养价值，对于食品加工工艺的顺利进行以及新产品的开发等诸多方面，都发挥着极为重要的作用。由于食品工业的快速发展，食品添加剂已经成为现代食品工业的重要组成部分，并且已经成为食品工业技术进步和科技创新的重要推动力。食品添加剂作为工业加工食品的配料，在改善食品の色香味和结构，增加营养，延长食品的保质期等方面，发挥着极其重要的作用。

2、食品添加剂的发展，既是工业加工食品发展的需要，也是工业食品发展的助推剂。食品添加剂在食品工业中有非常重要的作用，但如果使用不当，将给人类造成严重威胁。因此，为了人类的健康，在食品加工、生产过程中，应该严格按照食品添加剂使用的卫生标准和卫生管理办法来使用食品添加剂，还要开发生产更多的新型、高效安全、绿色健康的食品添加剂。相信未来的食品添加剂会因含有增进对人体健康有益的成分而广受欢迎。

3、现在的食品添加剂大多为化学合成物，它在一定阶段内发挥着主导作用且发展迅速。一些食品

添加剂，其长期使用或违规使用会对人体健康造成一定的危害，所以相关法律对它的使用量有明确的规定。天然、营养、多功能、复合化等是今后食品添加剂产品发展的主要方向，也是食品安全的重要保证。

4、目前，我国居民日常生活已逐步向营养型、健康型过渡，居民饮食结构与习惯正发生根本性变化，食品添加剂在改善食品品质和色、香、味，以及在防腐、保鲜和加工工艺中的作用逐渐被认知和接受。食品添加剂迎来了良好的发展机遇，未来市场前景良好。我国是一个拥有十几亿人口的大国，食品工业市场潜力巨大，随着食品工业的逐步发展，将带动食品添加剂行业进一步发展，食品添加剂市场空间也将越来越广阔。

5、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。

6、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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	64,933,273.47	33.71%	29,349,311.41	23.84%	121.24%
应收票据与应收账款	21,944,208.04	11.39%	34,633,287.20	28.13%	-36.64%
存货	39,256,491.24	20.38%	11,688,133.24	9.49%	235.87%
投资性房地产	3,475,039.98	1.80%			
长期股权投资					
固定资产	33,822,022.76	17.56%	29,447,663.81	23.92%	14.85%
在建工程	4,047,603.72	2.10%	278,443.24	0.23%	1,353.65%
短期借款	5,538,536.14	2.88%	5,000,000.00	4.06%	10.77%
长期借款					
应付票据及应付账款	70,931,006.56	36.82%	33,043,410.86	26.84%	114.66%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金、应收票据与应收帐款以及存货的变动：因收购关联方连云港润天进出口贸易有限公司100%股权成为全资子公司，合并财务报表导致变动幅度较大。

2、在建工程变动：因公司改扩建截止报告期工程未结束导致变动较大。

3、应付票据及应付账款变动：因收购关联方连云港润天进出口贸易有限公司100%股权成为全资子公司，合并财务报表导致变动幅度较大。

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	293,773,765.80	-	211,706,649.18	-	38.76%
营业成本	275,382,736.77	93.74%	202,132,678.37	90.12%	33.82%
毛利率%	13.10%	-	9.88%	-	-
管理费用	5,943,938.94	2.02%	3,512,960.60	1.66%	69.20%
研发费用	3,634,114.35	1.24%	3,471,029.10	1.64%	4.70%
销售费用	11,856,260.07	4.04%	4,304,946.04	2.03%	175.41%
财务费用	-805,747.95	-0.27%	-146,210.67	-0.07%	451.09%
资产减值损失	-1,023,432.36	-0.35%	-111,894.59	-0.05%	814.64%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,391,029.03	6.26%	9,573,970.81	4.52%	92.09%
营业外收入	94,884.55	0.03%	1,228,500.00	0.58%	-92.28%
营业外支出	105,000.00	0.04%	218,143.51	0.10%	-51.87%
净利润	16,100,056.04	5.48%	9,139,555.53	4.32%	76.16%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入分析：本年度营业收入 29,377.38 万元，较去年 21,170.66 万元上升 38.76%，本年度营业收入的增加系钙盐系列产品销售增加，收购全资子公司报表合并所致，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、管理费用分析：本年度管理费用 594.39 万元，较去年 351.30 万元上升 69.20%，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。
- 4、销售费用分析：本年度销售费用 1,185.63 万元，较去年 430.49 万元上升 175.41%，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。
- 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-80.57 万元，较去年-14.62 万元上升 451.09%，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、营业利润分析：本年度营业利润 1,839.10 万元，较去年 957.40 万元上升 92.09%，原因系公司本年营业收入比去年上升 38.76%。另收购子公司合并报表所致。
- 8、营业外收入分析：本年度营业外收入 9.49 万元，较去年 122.85 万元下降 -92.28%，主要系 2017 年度公司收到政 2016 年场外市场挂牌奖励款所致。
- 9、营业外支出分析，本年度营业外支出 10.50 万元，较去年 21.81 万元下降-51.87%，原因为报告期内公司捐赠有所下降。
- 10、净利润分析：本年度净利润 1,610.00 万元，较去年 913.96 万元上升 76.16%，因公司本年营业收入

入增长以及收购子公司润天，报表合并所致增加。

(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	293,619,573.59	188,090,914.61	56.11%
其他业务收入	154,192.20	23,615,734.57	-99.35%
主营业务成本	255,187,155.38	168,865,326.00	51.12%
其他业务成本	114,909.83	21,914,601.49	-99.48%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	293,619,573.59	99.95%	188,090,914.61	88.85%
其中：钾盐系列	170,161,838.91	57.92%	157,111,667.17	74.21%
钠盐系列	38,085,589.84	12.96%	7,669,747.67	3.62%
钙盐系列	71,772,174.72	24.43%	19,256,765.28	9.10%
其他系列	10,808,006.05	3.68%	121,600.43	0.06%
进料加工费	2,791,964.07	0.95%	3,931,134.06	1.86%
二、其他业务小计	154,192.20	0.05%	23,615,734.57	11.15%
其中：山梨酸			23,518,061.62	11.11%
煤渣			3,333.33	
服务收入	94,339.62	0.03%	94,339.62	0.04%
房租收入	59,852.58	0.02%		
合计	293,773,765.79	100.00%	211,706,649.18	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品销售收入较 2017 年度上升了 38.76%，主要原因是公司收购子公司合并报表所致。

(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	WORLD TALENT TRADING LIMITED	23,519,677.08	8.01%	否
2	巴斯夫（中国）有限公司	22,480,622.69	7.66%	否
3	PT TORABIKA EKA SEMESTA	11,409,056.45	3.89%	否
4	潍坊英轩实业有限公司	7,021,832.55	2.39%	否
5	上海摆渡人国际贸易有限公司	5,900,685.23	2.01%	否
	合计	70,331,874.00	23.96%	-

(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	66,958,535.14	26.24%	否
2	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	37,062,743.96	14.52%	否
3	江苏奥喜埃化工有限公司	32,604,373.67	12.78%	否
4	巴斯夫（中国）有限公司	22,911,621.48	8.98%	否
5	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	19,127,942.42	7.50%	否
合计		178,665,216.67	70.02%	-

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	33,417,884.29	10,991,274.51	204.04%
投资活动产生的现金流量净额	-12,883,495.11	-5,013,233.32	156.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,252,957.74	-65,027.40	6,440.25%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额 3,341.79 万元，去年 1,099.13 万元，变动较大的原因是公司本年销售收入的增加，收购子公司合并报表，另外应收账款账龄在公司信用期内回笼也一定程度上影响了经营活动产生的现金流量净额。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额-1,288.35 万元，去年-501.32 万元，主要是因为本年未购建固定资产收购子公司长期资产项目。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额-425.30 万元，去年-6.50 万元，系收购子公司合并报表所致。

(四) 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。2018 年润天进出口营业收入 12172.77 万元，净利润 326.01 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期发生的非同一控制下企业合并情况：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。

(八) 企业社会责任

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

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、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	26,051.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000,000.00	58,599,369.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
连云港润天进出口贸易有限公司	收购连云港润天进出口贸易有限公司的100%的股权	1350 万元	已事前及时履行	2018 年 5 月 28 日	2018-011
连云港润天进出口贸易有限公司	为连云港润天进出口贸易有限公司在江苏银行股份有限公司海州支行申请的人民币肆佰万元综合授信提供不可撤销的连带责任保证担保	400 万元	已事前及时履行	2018 年 5 月 28 日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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。

(五) 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	质押	34,891,273.08	18.11%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	24,110,810.09	12.52%	银行综合授信抵押
总计	-	59,002,083.17	30.63%	-

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%	0	27,105,000	54.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,475,000	9.04%	0	4,475,000	9.04%	
	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%	0	22,375,000	45.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,925,000	26.12%	0	12,925,000	26.12%	
	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) 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
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：熊新国为汇润投资的执行事务合伙人，其他前五名股东间不存在关联关系。							

二、 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 35.17%的股份，为公司的控股股东。潘如龙、潘东旭于 2015 年 10 月签订《一致行动协议》，约定双方在参加公司的股东大会就提交审议的所有事项进行表决时，双方保持投票的一致性。此外，潘如龙为公司董事长、财务负责人，能对公司的经营管理、发展战略和经营决策等均能施加重大影响。因此，潘如龙、潘东旭为公司的共同实际控制人。

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

2、潘东旭，女，1990 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 8 月至 2013 年 6 月就读于 University of San Francisco 市场营销管理本科专业，2011 年 9 月至 2013 年 12 月在 University of San Francisco 从事 Mathematics Grader 工作，2012 年 9 月至 2012 年 12 月在 Salvation Army 从事志愿者工作，2013 年 2 月至 2013 年 5 月在 Magic Zone 从事志愿者工作，2013 年 3 月至 2013 年 5 月在 Marlin Ferry Company 从事市场营销管理工作，2013 年 8 月至 2013 年 12 月任 University of San Francisco 助教，2015 年 8 月至今就读于 Johns Hopkins University 市场营销硕士专业，2017 年 6 月至 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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期贷款	苏州银行股份有限公司	200,000.00	6.525%	2018年7月1日至2019年6月30日	否
短期贷款	建设银行连云港分行	3,256,504.71	3.628%	2017年12月20日至2018年12月19日	否
短期贷款	工商银行陇河支行	2,082,031.43	7.339%	2017年10月22日至2018年10月21日	否
合计	-	5,538,536.14	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐延风	董事	换届	监事会主席	换届
潘东旭	监事会主席	换届	不在公司任职其他职务	换届

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

徐延风简历：1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年毕业于南京大学，1989 年至 1998 年在连云港市化工医保进出口公司销售部经理，1998 年至 2004 年在灌南县对外贸易有限公司任公司总经理，2004 年至今在连云港润天进出口贸易有限公司任经理，2015 年 10 月至 2018 年 10 月任润普食品董事，2018 年 10 月起任江苏润普食品科技股份有限公司监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	38
生产人员	91	96
销售人员	14	14
技术人员	17	18
财务人员	4	4
员工总计	161	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	12
专科	45	50
专科以下	104	106
员工总计	161	170

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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：
2018年8月经营范围变更修改公司章程；

2018年11月公司董、监、高换届相应修改公司章程。

(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	7	会议对修改《公司章程》、关联交易等事项进行了审议。
监事会	4	会议对公司2017年年度报告、2018年半年度报告、监事换届及监事会主席换届等事项进行了审议。
股东大会	6	会议对2017年年度报告、收购、关联交易和董、监、高换届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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。公司独立开立银行帐户，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。截止报告期间内，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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	大信审字[2019]第 4-00031 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019-03-20
注册会计师姓名	舒铭、陈丽华
会计师事务所是否变更	否

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“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结

论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：舒铭

中国 · 北京

中国注册会计师：陈丽华

二〇一九年三月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	64,933,273.47	29,349,311.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	五（二）	21,944,208.04	34,633,287.20
预付款项	五（三）	3,222,675.99	5,052,067.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,152,192.49	353,094.40
买入返售金融资产			
存货	五（五）	39,256,491.24	11,688,133.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,701,078.54	183,422.69
流动资产合计		133,209,919.77	81,259,316.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（七）	3,475,039.98	
固定资产	五（八）	33,822,022.76	29,447,663.81
在建工程	五（九）	4,047,603.72	278,443.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	1,653,053.82	1,707,624.07
开发支出			
商誉	五（十一）	5,391,823.13	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,020,188.48	424,755.55
其他非流动资产	五（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		59,409,731.89	41,858,486.67
资产总计		192,619,651.66	123,117,803.23
流动负债：			
短期借款	五（十四）	5,538,536.14	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	70,931,006.56	33,043,410.86
预收款项	五（十六）	7,491,908.50	665,744.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五（十七）	2,161,315.27	657,732.05
应交税费	五（十八）	1,378,721.17	377,342.01
其他应付款	五（十九）	4,422,169.17	94,651.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,923,656.81	39,838,880.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	180,000.00	
递延所得税负债	五（十二）	1,137,016.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,317,016.57	
负债合计		93,240,673.38	39,838,880.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	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（二十二）	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（二十三）	2,740,802.15	1,503,769.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	23,396,954.54	8,533,930.74
归属于母公司所有者权益合计		99,378,978.28	83,278,922.24
少数股东权益			
所有者权益合计		99,378,978.28	83,278,922.24
负债和所有者权益总计		192,619,651.66	123,117,803.23

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		42,808,586.63	29,349,311.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	31,423,657.95	34,633,287.20
预付款项		1,598,482.44	5,052,067.62
其他应收款	十二(二)	355,263.51	353,094.40
存货		16,367,280.15	11,688,133.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		760,285.28	183,422.69
流动资产合计		93,313,555.96	81,259,316.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	13,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		28,145,710.37	29,447,663.81
在建工程		4,047,603.72	278,443.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,653,053.82	1,707,624.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		444,458.66	424,755.55
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		57,790,826.57	41,858,486.67
资产总计		151,104,382.53	123,117,803.23
流动负债：			
短期借款		200,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		46,918,433.76	33,043,410.86
预收款项		2,792,145.31	665,744.99
应付职工薪酬		744,928.37	657,732.05

应交税费		201,744.68	377,342.01
其他应付款		4,417,885.81	94,651.08
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		55,275,137.93	39,838,880.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		180,000.00	
负债合计		55,455,137.93	39,838,880.99
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	1,503,769.91
一般风险准备			
未分配利润		19,667,220.86	8,533,930.74
所有者权益合计		95,649,244.60	83,278,922.24
负债和所有者权益合计		151,104,382.53	123,117,803.23

(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		293,773,765.80	211,706,649.18
其中：营业收入	五（二十五）	293,773,765.80	211,706,649.18
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,382,736.77	202,132,678.37
其中：营业成本	五（二十五）	275,382,736.77	202,132,678.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	475,538.51	321,920.40
销售费用	五（二十七）	11,856,260.07	4,304,946.04
管理费用	五（二十八）	5,943,938.94	3,512,960.60
研发费用	五（二十九）		
财务费用	五（三十）	-805,747.95	-146,210.67
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五（三十一）	-1,023,432.36	-111,894.59
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,391,029.03	9,573,970.81
加：营业外收入	五（三十二）	94,884.55	1,228,500.00
减：营业外支出	五（三十三）	105,000.00	218,143.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,380,913.58	10,584,327.30
减：所得税费用	五（三十四）	2,280,857.54	1,444,771.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,100,056.04	9,139,555.53
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）		16,100,056.04	9,139,555.53
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		16,100,056.04	9,139,555.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,100,056.04	9,139,555.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,100,056.04	9,139,555.53
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		0.33	0.18
(二)稀释每股收益			

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	十二(四)	207,679,695.28	211,706,649.18
减：营业成本	十二(四)	182,283,088.72	190,779,927.49
税金及附加		427,226.73	321,920.40
销售费用		4,625,684.35	4,304,946.04
管理费用		3,076,827.79	3,512,960.60
研发费用		3,634,114.35	3,471,029.10
财务费用		-438,949.33	-146,210.67
其中：利息费用		63,797.83	65,028.88
利息收入		194,105.82	323,222.58
资产减值损失		131,354.14	-111,894.59
加：其他收益			
投资收益(损失以“一”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,940,348.53	9,573,970.81
加：营业外收入		15,000.00	1,228,500.00
减：营业外支出		105,000.00	218,143.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,850,348.53	10,584,327.30
减：所得税费用		1,480,026.17	1,444,771.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,370,322.36	9,139,555.53
（一）持续经营净利润		12,370,322.36	9,139,555.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,370,322.36	9,139,555.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		359,978,892.79	246,170,439.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	556,819.74	1,551,722.58
经营活动现金流入小计		360,535,712.53	247,722,161.97
购买商品、接受劳务支付的现金		278,056,854.39	210,089,715.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,850,570.36	9,286,064.47
支付的各项税费		6,964,374.32	5,192,796.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	30,246,029.17	12,162,310.75
经营活动现金流出小计		327,117,828.24	236,730,887.46
经营活动产生的现金流量净额		33,417,884.29	10,991,274.51
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		5,210,382.04	5,013,233.32
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		7,673,113.07	
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十五）		
投资活动现金流出小计		12,883,495.11	5,013,233.32
投资活动产生的现金流量净额		-12,883,495.11	-5,013,233.32
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		7,866,954.24	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,866,954.24	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,872,698.98	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,213.00	5,065,027.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）		
筹资活动现金流出小计		12,119,911.98	5,065,027.40
筹资活动产生的现金流量净额		-4,252,957.74	-65,027.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	五（三十五）	158,965.49	-112,110.80
五、现金及现金等价物净增加额		16,440,396.93	5,800,902.99
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十五）	13,601,603.46	7,800,700.47
六、期末现金及现金等价物余额		30,042,000.39	13,601,603.46

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		246,862,079.52	246,170,439.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,712,340.55	1,551,722.58
经营活动现金流入小计		251,574,420.07	247,722,161.97
购买商品、接受劳务支付的现金		192,535,094.45	210,089,715.86
支付给职工以及为职工支付的现金		10,603,154.38	9,286,064.47
支付的各项税费		7,235,922.54	5,192,796.38
支付其他与经营活动有关的现金		13,126,165.95	12,162,310.75
经营活动现金流出小计		223,500,337.32	236,730,887.46
经营活动产生的现金流量净额		28,074,082.75	10,991,274.51
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		5,210,382.04	5,013,233.32
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		7,673,113.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,883,495.11	5,013,233.32

投资活动产生的现金流量净额		-12,883,495.11	-5,013,233.32
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	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		800,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,289.51	5,065,027.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,795,289.51	5,065,027.40
筹资活动产生的现金流量净额		-4,995,289.51	-65,027.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,338.04	-112,110.80
五、现金及现金等价物净增加额		10,115,960.09	5,800,902.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,601,603.46	7,800,700.47
六、期末现金及现金等价物余额		23,717,563.55	13,601,603.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
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		14,863,023.80		16,100,056.04
（一）综合收益总额											16,100,056.04		16,100,056.04
（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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59			2,740,802.15		23,396,954.54		99,378,978.28	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 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				589,814.36		5,308,329.28		79,139,365.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,480,000.00				23,761,221.59				589,814.36		5,308,329.28		79,139,365.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								913,955.55		3,225,601.46		4,139,557.01	
（一）综合收益总额										9,139,555.53		9,139,555.53	
（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								913,955.55		-5,913,954.07		-4,999,998.52	
1. 提取盈余公积								913,955.55		-913,955.55			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,998.52	-4,999,998.52
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,480,000.00			23,761,221.59				1,503,769.91		8,533,930.74		83,278,922.24

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	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				2,740,802.15		19,667,220.86	95,649,244.60

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				589,814.36		5,308,329.28	79,139,365.23
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				589,814.36		5,308,329.28	79,139,365.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									913,955.55		3,225,601.46	4,139,557.01

(一) 综合收益总额											9,139,555.53	9,139,555.53
(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								913,955.55			-5,913,954.07	-4,999,998.52
1. 提取盈余公积								913,955.55			-913,955.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,999,998.52	-4,999,998.52
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	49,480,000.00				23,761,221.59				1,503,769.91		8,533,930.74	83,278,922.24

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。

(三) 本公司财务报告于 2019 年 3 月 20 日经董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	成立时间	备注
1	连云港润天进出口贸易有限公司	2004 年 5 月 20 日	存续

合并范围的变化等详见“本附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

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 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 2018

年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司发生的内部交易。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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

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

(九) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5、10	5.00	9.50、19.00
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

(十四) 在建工程

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

1、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；

国外销售区以货物报关离岸并取得报关单为收入确认时点。

(二十) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,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。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2、政府补助确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	21,944,208.04	34,633,287.20	应收票据：0 应收账款：34,633,287.20
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	2,152,192.49	353,094.40	应收利息：0 应收股利：0 其他应收款：353,094.40
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	70,931,006.57	33,043,410.86	应付票据：29,495,415.90 应付账款：3,547,994.96
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	4,560,220.36	94,651.08	应付利息：0 应付股利：0 其他应付款：94,651.08
5.管理费用列报调整	管理费用	6,278,217.96	3,512,960.60	管理费用：6,983,989.70
6.研发费用单独列示	研发费用	3,634,114.35	3,471,029.10	研发费用：0

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	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：其中母公司江苏润普食品科技股份有限公司的企业所得税适用 15%税率，子公司连云港润天进出口贸易有限公司的企业所得税适用 25%税率。

(二) 重要税收优惠及批文

母公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201532002042，有效期三年，公司本年已完成在税局的备案，企业目前已处于江苏省第三批拟认定高新技术企

业名单中，并已取得证书编号为 GR201832006261，故 2018 年的所得税税率确定为 15%。

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	2,253.20	6,883.63
银行存款	30,039,747.19	13,594,719.83
其他货币资金	34,891,273.08	15,747,707.95
合 计	64,933,273.47	29,349,311.41

注：其他货币资金均为使用受限的银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,488,970.00	
应收账款	22,310,343.63	36,817,847.48
减：坏账准备	1,855,105.59	2,184,560.28
合 计	21,944,208.04	34,633,287.20

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,488,970.00	
减：坏账准备		
合 计	1,488,970.00	

注：已终止确认列示已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 10,164,293.42 元。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,548,343.63	96.58	1,093,105.59	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	3.42	762,000.00	100.00
合 计	22,310,343.63	100.00	1,855,105.59	8.32

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,280,975.63	5.00	1,064,048.79	36,040,489.48	5.00	1,802,024.48
1 至 2 年	255,768.00	10.00	25,576.80	15,358.00	10.00	1,535.80
2 至 3 年	11,600.00	30.00	3,480.00			
合 计	21,548,343.63	5.07	1,093,105.59	36,055,847.48	5.00	1,803,560.28

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	762,000.00	762,000.00	3-4 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			

(3) 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 254,695.36 元。

(4) 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
潍坊英轩实业有限公司	1,667,129.23	7.47	83,356.46
广西丹宝利酵母有限公司	1,358,400.00	6.09	67,920.00
PROFESSIONAL CHEMICALS AND IND. EQUIPMENTS CO. LTD	1,340,794.75	6.01	67,039.74
FACTORES MERCADEO S. A	1,002,301.73	4.49	50,115.09
BRAGAN CHEMICALS (PTY) LTD	937,770.49	4.20	46,888.52
合 计	6,306,396.20	28.26	315,319.81

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,964,063.99	91.98	4,922,268.50	97.43
1 至 2 年	258,612.00	8.02	129,799.12	2.57

合 计	3,222,675.99	100.00	5,052,067.62	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宁波王龙集团有限公司	1,135,200.00	35.23
江苏澄泰化工贸易有限公司	431,338.52	13.38
江苏智诚工程设计有限公司	237,000.00	7.35
连云港开发区金山包装有限公司	202,715.70	6.29
四川盐湖化工销售有限公司	195,268.97	6.06
合 计	2,201,523.19	68.31

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,768,684.67	1,000,237.74
减：坏账准备	616,492.18	647,143.34
合 计	2,152,192.49	353,094.40

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,172,684.67	78.47	20,492.18	0.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	21.53	596,000.00	100.00
合 计	2,768,684.67	100.00	616,492.18	22.27

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	404,237.74	40.41	51,143.34	12.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	59.59	596,000.00	100.00
合 计	1,000,237.74	100.00	647,143.34	64.70

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	147,023.69	5.00	7,351.18			
1 至 2 年	18,000.00	10.00	1,800.00			
2 至 3 年				6,282.00	30.00	1,884.60
3 至 4 年	6,282.00	50.00	3,141.00			
4 至 5 年						
5 年以上	8,200.00	100.00	8,200.00	49,258.74	100.00	49,258.74
合 计	179,505.69		20,492.18	55,540.74	92.08	51,143.34

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
出口退税	1,562,178.98					
押金、保证金	431,000.00			348,697.00		
合 计	1,993,178.98			348,697.00		

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
连云港市天行健投资有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
连云港长鑫投资担保有限公司	116,000.00	116,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
何为君	180,000.00	180,000.00	4—5 年	100.00	账龄较长，确认无法收回
合 计	596,000.00	596,000.00			

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	431,000.00	348,697.00
员工备用金	14,482.00	12,090.52
往来款	2,323,202.67	639,450.22
合 计	2,768,684.67	1,000,237.74

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 53,501.16 元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
出口退税	往来款	1,562,178.98	1 年以内	56.42	
连云港市天行健投资有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	10.84	300,000.00

灌南县经济开发区管委会	保证金	300,000.00	1-2年	10.84	
何为君	往来款	180,000.00	4-5年	6.50	180,000.00
纪哲国	往来款	117,000.00	1年以内	4.23	6,750.00
合 计		2,459,178.98		88.83	486,750.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,197,890.49		2,197,890.49	4,115,607.52		4,115,607.52
包装物	313,001.41		313,001.41	765,779.62		765,779.62
库存商品	20,755,541.01		20,755,541.01	6,806,746.10		6,806,746.10
发出商品	5,550,010.26		5,550,010.26			
委托加工物资	8,197,217.53		8,197,217.53			
在途物资	2,242,830.54		2,242,830.54			
合 计	39,256,491.24		39,256,491.24	11,688,133.24		11,688,133.24

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	103,904.76	183,422.69
增值税留抵税额	1,205,263.25	
预缴所得税	391,910.53	
合 计	1,701,078.54	183,422.69

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,556,000.00	3,556,000.00
(1) 企业合并增加	3,556,000.00	3,556,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额	3,556,000.00	3,556,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	80,960.02	80,960.02
(1) 计提或摊销	80,960.02	80,960.02
3. 本期减少金额		

4.期末余额	80,960.02	80,960.02
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	3,475,039.98	3,475,039.98
2.期初账面价值		

(八) 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	20,680,719.28	19,532,116.73	908,201.00	513,911.27	41,634,948.28
2.本期增加金额	6,132,206.22	425,560.92	590,641.47	198,161.18	7,346,569.79
(1) 购置		425,560.92	16,400.00	77,054.42	519,015.34
(2) 在建工程转入	922,206.22				922,206.22
(3) 企业合并增加	5,210,000.00		574,241.47	121,106.76	5,905,348.23
3.本期减少金额					
4.期末余额	26,812,925.50	19,957,677.65	1,498,842.47	712,072.45	48,981,518.07
二、累计折旧					
1.期初余额	3,147,219.84	8,149,208.95	469,780.18	421,075.50	12,187,284.47
2.本期增加金额	825,691.46	1,866,420.38	185,963.34	94,135.66	2,972,210.84
(1) 计提	825,691.46	1,866,420.38	185,963.34	94,135.66	2,972,210.84
4.期末余额	3,972,911.30	10,015,629.33	655,743.52	515,211.16	15,159,495.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,840,014.20	9,942,048.32	843,098.95	196,861.29	33,822,022.76
2.期初账面价值	17,533,499.44	11,382,907.78	438,420.82	92,835.77	29,447,663.81

(九) 在建工程

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	142,943.24		142,943.24
消防安装	135,500.00		135,500.00	135,500.00		135,500.00
西厂区	1,501,081.23		1,501,081.23			
应急水池	370,277.49		370,277.49			
锅炉房	1,139,182.55		1,139,182.55			
合计	4,047,603.72		4,047,603.72	278,443.24		278,443.24

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
脱氢乙酸钠生产线	600,000.00		593,554.19	593,554.19		
二车间改造	170,000.00		168,169.54	168,169.54		
四车间	170,000.00		160,482.49	160,482.49		
新厂区山梨酸生产线	120,000,000.00	142,943.24	758,619.21			901,562.45
西厂区	26,000,000.00		1,508,711.23		7,630.00	1,501,081.23
合计	146,940,000.00	142,943.24	3,189,536.66	922,206.22	7,630.00	2,402,643.68

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
脱氢乙酸钠生产线	98.93	100.00				自有资金
二车间改造	98.92	100.00				自有资金
四车间	94.40	100.00				自有资金
新厂区山梨酸生产线	0.75	50.00				自有资金
西厂区	5.77	50.00				自有资金
合计						

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,977,510.72	40,000.00	90,091.62	2,107,602.34
2. 本期增加金额				
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	372,972.66	10,333.33	16,672.28	399,978.27
2. 本期增加金额				
(1) 计提	39,697.23	4,000.00	10,873.02	54,570.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	412,669.89	14,333.33	27,545.30	454,548.52

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,564,840.83	25,666.67	62,546.32	1,653,053.82
2. 期初账面价值	1,604,538.06	29,666.67	73,419.34	1,707,624.07

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购连云港润天进出口贸易有限公司形成的商誉		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

本年度收购的连云港润天进出口贸易有限公司是个贸易公司，我们将润天公司整体视为一个资产组进行商誉减值测试，调整资产组的账面价值，然后将调整后的账面价值与其可回收金额进行比较，经测试，该商誉不存在减值。

本公司管理层分析了子公司润天 2015-2018 近 4 年的经营数据，公司整体运行良好，现金流稳定。结合企业的发展规划、前 4 年的经营趋势、和市场竞争等因素，对基准日未来 3 年的收入、成本、费用进行预测，收入、成本、费用的增长变化依据前 3 年的综合增长率，折现率按公司预期收益率 10%确定，经测试，该商誉不存在减值。

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	321,593.66	1,655,253.55	424,755.55	2,831,703.62
非同一控制企业合并资产评估减值	633,939.65	2,535,758.60		
内部交易未实现利润	64,655.17	431,034.47		
小 计	1,020,188.48	4,622,046.62	424,755.55	2,831,703.62
递延所得税负债：				

非同一控制企业合并资产评估增值	1,137,016.57	4,548,066.28		
小 计	1,137,016.57	4,548,066.28		

(十三) 其他非流动资产

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

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	5,538,536.14	5,000,000.00
合 计	5,538,536.14	5,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	53,258,210.00	29,495,415.90
应付账款	17,672,796.56	3,547,994.96
合 计	70,931,006.56	33,043,410.86

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,258,210.00	29,495,415.90
合 计	53,258,210.00	29,495,415.90

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,962,717.83	2,867,188.75
1年以上	710,078.73	680,806.21
合 计	17,672,796.56	3,547,994.96

(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	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,485,908.50	665,744.99

1年以上	6,000.00	
合 计	7,491,908.50	665,744.99

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	657,732.05	11,934,126.19	10,675,869.93	1,915,988.31
离职后福利-设定提存计划		1,420,027.39	1,174,700.43	245,326.96
合 计	657,732.05	13,354,153.58	11,850,570.36	2,161,315.27

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	656,772.05	10,802,564.58	9,653,717.45	1,805,619.18
职工福利费		342,807.79	342,807.79	
社会保险费		652,648.41	549,191.28	103,457.13
其中： 医疗保险费		544,308.94	455,948.85	88,360.09
工伤保险费		45,108.71	42,592.54	2,516.17
生育保险费		63,230.76	50,649.89	12,580.87
住房公积金		117,754.00	111,802.00	5,952.00
工会经费和职工教育经费	960.00	18,351.41	18,351.41	960.00
合 计	657,732.05	11,934,126.19	10,675,869.93	1,915,988.31

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		1,381,329.72	1,142,293.23	239,036.49
失业保险费		38,697.67	32,407.20	6,290.47
合 计		1,420,027.39	1,174,700.43	245,326.96

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	314,648.06	
企业所得税	932,196.24	377,342.01
城市维护建设税	10,822.59	
教育费附加	8,963.00	
地方教育费附加	5,975.33	
个人所得税	87,655.27	
环境保护税	18,460.68	
合 计	1,378,721.17	377,342.01

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,422,169.17	94,651.08
合 计	4,422,169.17	94,651.08

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
润天购买款	4,303,646.00	
工作服押金	22,607.23	32,441.60
安全保证金	26,431.60	44,955.00
暂扣款	13,454.48	17,254.48
质保金	51,746.50	
其他	4,283.36	
合 计	4,422,169.17	94,651.08

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
连云港远东粮食机械有限公司	18,546.50	质量保证金
合 计	18,546.50	—

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
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		180,000.00			180,000.00	与资产相关
合 计		180,000.00			180,000.00	

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,480,000.00						49,480,000.00

(二十二) 资本公积

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

资本溢价	23,761,221.59			23,761,221.59
合 计	23,761,221.59			23,761,221.59

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,503,769.91	1,237,032.24		2,740,802.15
合 计	1,503,769.91	1,237,032.24		2,740,802.15

注：本期盈余公积增加额为母公司净利润提取的法定盈余公积。提取比例为 10%。

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,533,930.74	
调整后期初未分配利润	8,533,930.74	
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,100,056.04	
减：提取法定盈余公积	1,237,032.24	10.00%
期末未分配利润	23,396,954.54	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	293,619,573.59	255,187,155.38	188,090,914.61	168,865,326.00
其中：钾盐系列	170,161,838.91	151,163,983.76	157,111,667.17	143,617,872.10
钠盐系列	38,085,589.84	32,166,990.10	7,669,747.67	6,547,415.33
钙盐系列	71,772,174.72	60,235,299.08	19,256,765.28	15,337,964.08
其他系列	10,808,006.05	9,147,860.55	121,600.43	83,170.35
进料加工费	2,791,964.07	2,473,021.89	3,931,134.06	3,278,904.14
二、其他业务小计	154,192.20	114,909.83	23,615,734.57	21,914,601.49
其中：山梨酸		-	23,518,061.62	21,914,601.49
煤渣		-	3,333.33	
服务收入	94,339.62	-	94,339.62	
房租收入	59,852.58	114,909.83		
合 计	293,773,765.79	255,302,065.21	211,706,649.18	190,779,927.49

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,886.22	12,770.70
教育费附加	148,215.71	126,874.07
地方教育费附加	98,810.43	84,582.72
印花税	86,777.59	97,692.91
车船税	1,200.00	
城镇土地使用税	496.26	
房产税	8,309.58	

环保税	73,842.72	
合 计	475,538.51	321,920.40

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	4,825,978.74	3,116,464.09
职工薪酬	2,121,722.41	691,035.63
差旅费	434,186.14	239,265.61
宣传费	53,320.00	225,562.00
佣金	1,608,145.39	32,618.71
业务费	2,117,105.39	
包装费	250,595.77	
仓储费	334,279.02	
其他	43,297.21	
服务费	67,630.00	
合 计	11,856,260.07	4,304,946.04

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	950,474.01	644,404.95
职工薪酬	2,627,319.82	1,652,959.68
培训费	4,900.00	9,396.00
修理费	393,730.63	38,941.99
办公费	874,596.56	481,258.28
差旅费	122,250.39	108,407.82
累计折旧	425,879.15	199,710.60
无形资产摊销	10,873.02	3,794.87
招待费	428,666.10	276,393.50
其他费用	105,249.26	97,692.91
合 计	5,943,938.94	3,512,960.60

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	106,444.11	425,733.88
工资	2,074,333.39	1,943,508.78
五金耗材	33,054.68	39,131.06
折旧	744,417.50	746,224.55
电费	575,159.70	284,064.69
差旅费	2,017.00	8,486.50
服务费	72,692.54	150.00
其他	25,995.43	23,729.64
合 计	3,634,114.35	3,471,029.10

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	247,213.00	65,028.88
减：利息收入	281,935.19	323,222.58
汇兑损失	1,531,580.22	49,777.90

减：汇兑收益	2,603,153.05	
手续费支出	300,547.07	62,205.13
合 计	-805,747.95	-146,210.67

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,023,432.36	-111,894.59
合 计	-1,023,432.36	-111,894.59

(三十二) 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	62,200.00	1,228,500.00	62,200.00
其他	32,684.55		32,684.55
合 计	94,884.55	1,228,500.00	94,884.55

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
政府奖励新三板挂牌资金		1,088,500.00	与收益相关
灌南县科技局研发经费补助		140,000.00	与收益相关
其他	62,200.00		与收益相关
合 计	62,200.00	1,228,500.00	

(三十三) 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	105,000.00	194,500.00	105,000.00
非流动资产报废损失		23,643.51	
合 计	105,000.00	218,143.51	105,000.00

(三十四) 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	2,104,008.44	1,133,627.76
递延所得税费用	176,849.11	311,144.01
合 计	2,280,857.54	1,444,771.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	18,380,913.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,757,137.04
子公司适用不同税率的影响	384,692.99
调整以前期间所得税的影响	-199,542.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,966.61
研发费用加计扣除的影响	-681,396.44
所得税费用	2,280,857.54

(三十五) 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	556,819.74	1,551,722.58
其中：财务费用--利息收入	281,935.19	323,222.58
政府补助收入	242,200.00	1,228,500.00
退货赔款收入	32,684.55	
支付其他与经营活动有关的现金	30,246,029.17	12,162,310.75
其中：财务费用--银行手续费	300,547.07	62,205.13
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	8,448,160.21	4,393,549.71
营业外支出中滞纳金、罚款支出等付现支出		194,500.00
支付的票据保证金净额	17,375,118.20	7,335,126.36
往来款付现支出	4,017,203.69	176,929.55
捐赠支出	105,000.00	

(三十六) 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	16,100,056.04	9,139,555.53
加：资产减值准备	-1,023,432.36	-111,894.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,053,170.87	2,437,519.88

无形资产摊销	54,570.26	52,672.82
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）		23,643.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,247.51	177,139.68
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）	-595,432.93	311,144.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,137,016.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,568,358.00	3,325,374.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,374,193.34	-20,217,294.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,546,239.69	15,853,413.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,417,884.29	10,991,274.51
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	30,042,000.39	13,601,603.46
减：现金等价物的期初余额	13,601,603.46	7,800,700.47
现金及现金等价物净增加额	16,440,396.93	5,800,902.99

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,196,354.00
其中：连云港润天进出口贸易有限公司	9,196,354.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,523,240.93
其中：连云港润天进出口贸易有限公司	1,523,240.93

加：以前期间发生的企业合并并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：连云港润天进出口贸易有限公司	
取得子公司支付的现金净额	7,673,113.07

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	30,042,000.39	13,601,603.46
其中：库存现金	2,253.20	6,883.63
可随时用于支付的银行存款	30,039,747.19	13,594,719.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,042,000.39	13,601,603.46

(三十七) 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	34,891,273.08	银行承兑保证金
固定资产	933,772.85	抵押借款（中国银行）
合 计	35,825,045.93	--

(三十八) 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	2,191,073.95		15,037,778.73
其中：美元	2,191,073.95	6.8632	15,037,778.73
应收账款	1,383,538.43		9,495,500.95
其中：美元	1,383,538.43	6.8632	9,495,500.95

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
连云港润天进出口贸易有限公司	2018/6/30	13,500,000.00	100	协议购买

接上表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
连云港润天进出口贸易有限公司	2018/6/30	达到控制	121,727,695.51	3,260,110.78

2. 合并成本及商誉

合并成本	
现金	13,500,000.00
合并成本合计	13,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,108,176.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,391,823.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	连云港润天进出口贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	55,260,315.84	52,492,314.41
货币资金	17,599,360.93	17,599,360.93
应收款项	17,627,597.95	17,627,597.95
存货	8,986,922.95	8,986,922.95
其他流动资产	773,517.38	773,517.38
投资性房地产	3,556,000.00	6,138,947.06
固定资产	5,905,348.23	1,200,136.51
递延所得税资产	811,568.40	165,831.63
负债：	47,152,138.97	45,975,836.04
借款	4,544,280.88	4,544,280.88
应付款项	41,431,555.16	41,431,555.16
递延所得税负债	1,176,302.93	
净资产：	8,108,176.87	6,516,478.37
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	8,108,176.87	6,516,478.37

其中：货币资金中库存现金为 3,752.86 元，银行存款为 1,519,488.07 元，其他货币资金为 16,076,120.00 元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

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	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	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
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	2018年1-6月		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
连云港润天进出口贸易有限公司	销售商品	销售主要商品	58,599,369.49	57.94	市场价格
连云港润天进出口贸易有限公司	采购商品	采购部分商品	26,051.28	0.02	市场价格
合计			58,625,420.77	57.96	

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,038,727.72	985,518.54

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司已经开出尚未承兑的银行承兑汇票的票面金额为 53,258,210.00 元。

(二) 或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

(一) 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、资本风险管理

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。

(二) 分部报告

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。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	1,488,970.00	0.00
应收账款	32,288,503.53	36,817,847.48
减：坏账准备	2,353,815.58	2,184,560.28
合计	31,423,657.95	34,633,287.20

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,526,503.53	97.64	1,591,815.58	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.36	762,000.00	100.00
合计	32,288,503.53	100.00	2,353,815.58	7.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,055,847.48	97.93	1,803,560.28	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	762,000.00	2.07	381,000.00	50.00
合计	36,817,847.48	100.00	2,184,560.28	5.93

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	31,263,095.53	5.00	1,563,154.78	36,040,489.48	5.00	1,802,024.48
1至2年	251,808.00	10.00	25,180.80	15,358.00	10.00	1,535.80
2至3年	11,600.00	30.00	3,480.00			
合计	31,526,503.53	5.05	1,591,815.58	36,055,847.48	5.00	1,803,560.28

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	762,000.00	762,000.00	3-4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			
-----	------------	------------	--	--	--

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 169,255.30 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	24,490,325.41	77.68	1,224,516.27
潍坊英轩实业有限公司	1,667,129.23	5.29	83,356.46
广西丹宝利酵母有限公司	1,358,400.00	4.31	67,920.00
浙江上方生物科技有限公司	578,400.00	1.83	28,920.00
江西中澳食品生物有限公司	540,800.00	1.72	27,040.00
合 计	28,635,054.64	90.83	1,431,752.73

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	964,505.69	1,000,237.74
减：坏账准备	609,242.18	647,143.34
合 计	355,263.51	353,094.40

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	368,505.69	38.21	13,242.18	3.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	61.79	596,000.00	100.00
合 计	964,505.69	100.00	609,242.18	63.17

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	404,237.74	40.41	51,143.34	12.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	596,000.00	59.59	596,000.00	100.00
合 计	1,000,237.74	100.00	647,143.34	64.70

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,023.69	5.00	1,901.18			
1 至 2 年						
2 至 3 年				6,282.00	30.00	1,884.60
3 至 4 年	6,282.00	50.00	3,141.00			
4 至 5 年						
5 年以上	8,200.00	100.00	8,200.00	49,258.74	100.00	49,258.74
合计	52,505.69	25.22	13,242.18	55,540.74	92.08	51,143.34

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

2. 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 37,901.16 元。

3. 截止 2018 年 12 月 31 日，期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
连云港市天行健投资有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
连云港长鑫投资担保有限公司	116,000.00	116,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
何为君	180,000.00	180,000.00	4—5 年	100.00	账龄较长，确认无法收回
合计	596,000.00	596,000.00			

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	316,000.00	348,697.00
员工备用金		12,090.52
往来款	648,505.69	639,450.22
合计	964,505.69	1,000,237.74

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
连云港市天行健投资有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	31.10	300,000.00
灌南县经济开发区管委会	保证金	300,000.00	1-2 年	31.10	300,000.00

何为君	往来款	180,000.00	4-5 年	18.66	180,000.00
连云港长鑫投资担保有限公司	往来款	116,000.00	5 年以上	12.03	116,000.00
社保（员工部分）	往来款	38,023.69	1 年以内	3.94	1,901.18
合 计		934,023.69		96.83	597,901.18

(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			
合 计	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	207,585,355.66	182,283,088.72	188,090,914.61	168,865,326.00
其中：钾盐系列	130,424,921.63	117,183,181.07	157,111,667.17	143,617,872.10
钠盐系列	5,245,996.17	4,635,344.68	7,669,747.67	6,547,415.33
钙盐系列	56,436,992.20	47,395,523.25	19,256,765.28	15,337,964.08
其他系列	5,658,527.52	4,248,720.57	121,600.43	83,170.35
进料加工费	9,818,918.14	8,820,319.15	3,931,134.06	3,278,904.14
二、其他业务小计	94,339.62		23,615,734.57	21,914,601.49
其中：山梨酸			23,518,061.62	21,914,601.49
煤渣			3,333.33	
服务收入	94,339.62		94,339.62	
合 计	207,679,695.28	182,283,088.72	211,706,649.18	190,779,927.49

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,315.45	
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）	62,200.00	
所得税影响额	1,517.32	

非经常性损益净额（影响净利润）	-8,598.13
-----------------	-----------

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.63	11.37	0.33	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64	10.30	0.33	0.17

江苏润普食品科技股份有限公司

二〇一九年三月二十日

第 4 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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