



吉田股份

NEEQ : 871258

山东吉田香料股份有限公司

Shandong Jitian Aroma Chemical Co., LTD



年度报告

—2018—

公司年度大事记

山东吉田香料股份有限公司为 2018 年度滕州市重点行业纳税金额十强企业。

山东省食品安全委员会根据《山东省人民政府关于印发“食安山东”品牌引领行动方案的通知》（鲁政发【2014】9 号），通过各市推荐的 2017 年度“食安山东”生产加工示范企业进行专家评审、现场抽查和社会公示，山东吉田香料股份有限公司被评为食品生产示范企业，并由山东省食品安全委员会办公室（鲁食安办字【2018】8 号）于 2018 年 3 月 2 日在食品药品监督管理局网站公示。

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
吉田股份、公司、本公司、股份公司	指	山东吉田香料股份有限公司
吉田生物、子公司	指	山东吉田生物科技有限公司, 公司全资子公司
有限公司	指	滕州吉田香料有限公司, 公司的前身
众禾投资	指	滕州市众禾投资管理中心（有限合伙人）
吉山投资	指	滕州市吉山投资有限公司
思杰碳素	指	滕州市思杰碳素有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	山东吉田香料股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东吉田香料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东吉田香料股份有限公司董事会
监事会	指	山东吉田香料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
杂环化合物	指	分子中含有杂环结构的有机化合物。构成环的原子除碳原子外, 还至少含有一个杂原子。是数目最庞大的一类有机化合物。最常见的杂原子是氮原子、硫原子、氧原子。可分为脂杂环、芳杂环两大类。
吡嗪	指	吡嗪为无色结晶; 与嘧啶和哒嗪互为同分异构体。不易发生亲电取代反应, 但易和亲核试剂反应。在自然界中, 其纯品很少存在, 但其结构存在于叶酸之中, 组成其中的蝶呤部分。工业上则用乙醇胺在气相催化的条件下脱氢制取。
噻唑	指	含有一个硫和一个氮杂原子的五元杂环化合物, 分子式 C ₃ H ₃ NS。
呋喃	指	最简单的含氧五元杂环化合物。它存在于松木焦油中, 为无色液体, 沸点为 32℃, 具有类似氯仿的气味, 难溶于水, 易溶于有机溶剂。它的蒸气遇有被盐酸浸湿过的松木片时, 即呈现绿色, 叫做松木反应, 可用来鉴定呋喃的存在。它有麻醉和弱刺激作用, 极度易燃。吸入后 5 可引起头痛、头晕、恶心、呼吸衰竭。呋喃环具芳环性

		质，可发生卤化、硝化、磺化等亲电取代反应，主要用于有机合成或用作溶剂。
吡啶	指	有机化合物，是含有一个氮杂原子的六元杂环化合物。可以看做苯分子中的一个(CH)被 N 取代的化合物，故又称氮苯，无色或微黄色液体，有恶臭。吡啶及其同系物存在于骨焦油、煤焦油、煤气、页岩油、石油中。吡啶在工业上可用作变性剂、助染剂，以及合成一系列产品(包括药品、消毒剂、染料等)的原料。
吡咯	指	它是含有一个氮杂原子的五元杂环化合物，其分子式为 C ₄ H ₅ N。吡咯及其同系物主要存在于骨焦油中，煤焦油中存在的量很少。吡咯可由骨焦油分馏取得；或用稀碱处理，再用酸酸化后分馏提纯。
噻吩	指	系统名 1-硫杂-2,4-环戊二烯，CAS 号 110-02-1。从结构式上看，噻吩是一种杂环化合物，也是一种硫醚。分子式 C ₄ H ₄ S，分子量 84.14。熔点 -38℃，沸点 84℃，密度 1.051g/cm ³ 。在常温下，噻吩是一种无色、有恶臭、能催泪的液体。噻吩天然存在于石油中，含量可高达数个百分点。工业上，用于乙醇类的变性。和呋喃一样，噻吩是芳香性的。硫原子 2 对孤电子中的一对与 2 个双键共轭，形成离域 π 键。噻吩的芳香性仅略弱于苯。
内酯	指	同一分子中的羧基与羟基相互作用脱水而形成的酯类化合物。
氧化反应	指	物质失电子的作用叫氧化反应；相反的，得电子的作用叫还原。氧化也称氧化反应。有机物反应时把有机物引入氧或脱去氢的作用叫氧化；引入氢或失去氧的作用叫还原。
还原反应	指	反应的本质是氧化数有变化，即电子有转移。氧化数升高，即失电子的半反应是氧化反应；氧化数降低，得电子的反应是还原反应。
酯化反应	指	是一类有机化学反应，是醇跟羧酸或含氧无机酸生成酯和水的反应。分为羧酸跟醇反应和无机含氧酸跟醇反应和无机强酸跟醇的反应三类。
取代反应	指	有机化合物分子中任何一个原子或基团被试剂中同类型的其它原子或基团所取代的反应，用通式表示为：R-L（反应基质）+A-B（进攻试剂）→R-A（取代产物）+L-B（离去基团）。
缩合反应	指	两个或两个以上有机分子相互作用后以共价键结合成一个大分子，并常伴有失去小分子(如水、氯化氢、醇等)的反应。
加成反应	指	反应物分子中以重键结合的或共轭不饱和体系末端的两个原子，在反应中分别与由试剂提供的基团或原子以 σ 键相结合，得到一种饱和的或比较饱和的加成产物。
环化反应	指	又称纳扎罗夫环化反应，是二乙烯基酮类化合物在质子 6 酸（如硫酸、磷酸）或路易斯酸（如氯化铝、三氟甲

		磺酸铈）作用下重排为环戊烯酮衍生物的一类有机化学反应。
异构化反应	指	由一个化合物转变为其异构体的反应叫做异构化反应。例如，正丁烷在三溴化铝及溴化氢的存在下，在 27 摄氏度可发生异构化反应而生成异丁烷。

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。

公司负责人任伟、主管会计工作负责人刘春霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘春霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
存货发生跌价损失的风险	截至 2018 年 12 月 31 日公司存货净额为 32,026,040.87 元，占公司总资产的比重为 22.07%，占比比较高，若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。
公司治理风险	股份公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行完整需要经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。
安全生产风险	公司部分香料生产所需原料涉及乙醚、硫酸、氯等危险化学品，同时，生产过程中的部分工序为高温、高压环境，虽然公司配备了较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制、预案，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性较小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。
食品安全的风险	公司生产的合成香料包含食品添加剂，随着我国对食品安全的日益重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中

	之重。2009 年 6 月以来，国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等一系列食品安全管理方面的政策法规，进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。食品安全风险成为香精香料制造业的重要风险之一。
市场竞争风险	近年来，中国香料香精行业发展迅速，逐步形成了完全竞争的市场机制。目前，国内香料香精生产企业约为 1,000 多家，在广东、浙江等香料香精工业较为发达、生产企业较为集中的地域，逐渐形成了产业集群；与此同时，众多国际知名香料香精生产企业纷纷在中国投资建厂，国内香料香精市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争局面，国内香料香精企业正面临直接激烈的国际化竞争。面对如此激烈的市场竞争，行业内那些不能及时有效应对的企业，将面临市场占有率下降甚至被淘汰的风险。
公司正在办理房产证的房产存在被拆迁风险	公司 4,300 多平方米建筑面积由于当时土地使用权手续不完善没能及时办理房屋确权手续，2016 年 4 月，公司向滕州市住建局、滕州市规划局、滕州市房地产管理局和滕州市人民政府递交了《滕州市吉田香料有限公司关于请求协调解决公司房屋确权事宜的报告》，申请办理公司房产确权手续，2017 年 12 月公司向滕州市人民政府递交了《申请完善土地和建筑物确权手续的请示报告》。目前相关部门正在审批中。虽然公司房产不存在权属纠纷，相关主管部门开具了无违法违规证明，但是公司房产确权手续正在办理的期间，存在被拆迁的风险。
技术人才流失风险	香精香料制造行业属于技术密集型行业，技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。技术研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司主要核心技术人员杨亮、王昌永、孔德仲、杨位祥都是在公司成立初期的骨干人员，彼此之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同理念，他们在精细化工行业有丰富的生产、管理、技术从业经验，为公司的长远发展奠定了良好的基础。但如果公司个别技术研发人员发生流失，将会影响公司的快速发展。
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	山东吉田香料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jitian Aroma Chemical Co., LTD
证券简称	吉田股份
证券代码	871258
法定代表人	任伟
办公地址	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢东
职务	董事会秘书
电话	0632-2056777
传真	0623-2033499
电子邮箱	winseller@126.com
公司网址	www.ji-tian.com
联系地址及邮政编码	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北 277532
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	董事会办公室

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	1998 年 6 月 22 日
挂牌时间	2017 年 5 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业（C26）日用化学产品制造（C268） 一香精、香料制造（C2684）
主要产品与服务项目	香料、精细化工产品、添加剂生产销售；从事货物与技术的进出口
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	38,660,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	任伟
实际控制人及其一致行动人	任伟

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	913704817061722500	否

注册地址	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北	否
注册资本（元）	38,660,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	范成山、朱修发
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市新区龙山路4号c幢303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	90,246,480.73	67,065,309.11	34.57%
毛利率%	48.42%	42.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,357,720.13	16,469,049.33	66.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,288,138.10	13,666,997.95	85.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.19%	17.25%	-
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）	21.43%	14.33%	-
基本每股收益	0.71	0.43	65.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	145,106,943.17	113,438,721.17	27.92%
负债总计	12,999,597.92	9,559,672.60	35.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,107,345.25	103,879,048.57	27.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	2.68	27.61%
资产负债率%（母公司）	8.94%	8.43%	-
资产负债率%（合并）	8.96%	8.43%	-
流动比率	8.85	10.31	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,540,088.26	13,763,492.58	34.70%
应收账款周转率	9.67	9.66	-
存货周转率	1.87	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.92%	17.63%	-
营业收入增长率%	34.57%	35.07%	-
净利润增长率%	66.12%	71.08%	-

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	38,660,000.00	38,660,000.00	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
(1) 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	-140,830.95
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	785,900.00
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,065,797.12
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	

外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）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	
（18）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	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,004.96
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,453,861.21
所得税影响数	384,279.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,069,582.03

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

公司市场营销部接单，物质保障部根据生产计划完成原辅材料的采购，研发、生产部根据销售订单组织产品生产，产品生产完成后交付给客户，以此获取收入，保障公司的发展。公司自成立以来，已经形成了研发、采购、生产、销售的商业模式。公司的主要商业模式如下：

1、研发模式

公司建有完善的研发和技术检测部门，可进行各种有机合成反应、分离、提纯实验以及化学、仪器分析检测。公司产品研发部拥有齐全的实验、分析和合成装置可进行新产品开发实验。公司现有的技术研发中心分为实验室和中试车间，重点进行新产品的研发和老产品的技术升级，实现产品链的延伸和现有产品市场基础的巩固。

2、采购模式

公司采用比价采购的采购模式。采购人员根据公司原辅材料的需求计划，查询库存，填写采购单，依据原材料市场供应情况，会同品质控制部和生产部确定各原材料和辅助材料合格供应商，物质保障部结合生产部下达的生产计划和库存情况，确定采购计划，并同时在合格供应商名录中分别询价、比价、议价，报请经理审核，确定并签订采购合同。采购的原材料到公司严格执行质量验收制度，合格品入库，不合格品退回。

3、生产模式

公司采取订单式计划生产模式，采取此模式生产不但能够降低企业的库存成本、生产物流成本和退货成本，还能为企业创造更多的利润空间。公司生产部负责协调整个公司的排产工作，公司生产部根据客户的订单制定生产计划，同时根据公司各车间的生产能力，分解生产计划。

4、销售模式

公司通过参加行业展会、行业技术研讨会、网站宣传、广告宣传等多种形式进行品牌宣传和产品推广，逐步开拓国内、国外市场份额，获取产品订单。报告期内公司采取直销的模式对外销售产品，销售市场分为国内市场 and 国外市场，国内市场主要是香精厂和大型肉制品加工厂，国外市场主要是日本、美国等国家，出口业务是通过与货代公司合作的方式将产品销给客户。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司员工齐心协力，以更新观念为根本、以安全生产为前提、以增长效益为目标，力求创新发展，在全球香精香料产业快速发展、国内产业结构升级的大背景下，公司把握机遇，围绕产品制造创新和专业化能力提升两条主线实施既定企业战略，较好的完成了年度经营计划与目标，经营业绩实现了较快增长，各项经营指标大幅提升，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 9,024.65 万元，同比增长 34.57%；实现净利润 2,735.77 万元，同比增长 66.12%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 14,510.69 万元，比期初增长 27.92%。归属于公司股东的净资产为 13,210.73 万元，比期初增长 27.17%。经营活动产生的现金流量净额为 1,875.71 万元，同比增长 36.28%。报告期内，公司主营业务健康发展，具有良好的持续经营能力。

(二) 行业情况

1、行业上下游的关系

公司主营业务为杂环类、含硫类和脂肪族类合成香料的研发、生产与销售，合成香料生产主要原料来源于煤炭化工、石油化工产品，因此本行业的上游行业为煤炭石化产业。利用 4C 和 5C 组份不仅可以合成脂肪族醇、醛、酮、酯等一般的香料化合物外，还可合成芳香族香料、萜类香料、合成麝香以及其他贵重香料。因此，以丰富、廉价的石化副产品为原料进行香料的全合成已成为国内外合成香料工业的重要开发领域。今后，利用石油化工原料开发的合成香料的品种和数量将不断增加，前景十分广阔。

下游行业是香精生产行业，有食用香精、日化香精、烟草香精和其他香精。香精香料是伴随着现代工业发展而出现的集“高、精、新”技术于一身的产物，其已被广泛使用于食品、日化、烟草、医药等行业，与人们的日常生活息息相关。随着国民经济的高速发展，人民生活水平不断提高，传统生活消费已不能满足消费者日益增长的消费需求。消费者的多样化需求拉动了社会对食品、化妆品、香烟、医疗等快速消费品的增长，相应地带动了香精香料行业的快速发展。

2、行业发展现状

香精香料行业在国民经济中占有重要的地位，香精香料产品广泛应用于食品业、日用化工业、制药业、烟草业、纺织业、皮革业等各个行业，与人民生活水平的提高、食品工业的发展密切相关。随着科技水平和人们生活水平的提高，国内外市场对香精、香料的需求逐年增长，其中食用香精香料的市场需求更是呈现出快速增长的发展态势，这为我国香精香料制造行业的快速发展提供了广阔的市场空间。经过多年的快速发展，国内香精香料行业逐步完成了从小作坊式生产到工业化生产、从产品仿制到自主研发、从进口设备到专业设备的自主设计制造、从感官评价到使用高精仪器检测、从技术人员的引进到专业人才的自主培养、从野生资源采集到引种栽培和建立基地等多方面的转变，国内香精香料制造行业已发展成为国民经济的一个较完整的工业体系。

（1）国内市场国际化，竞争日益激烈

随着世界各国经济的发展，人们的消费水平不断提高，人们对食品、日用品品质要求也愈来愈高，工业的发展和消费的增长加速了世界香料工业的发展，近 20 年来，发达国家香料工业发展比较迅速，但伴随着经济全球化以及发展中国家经济的发展，在今后一段时间内，发达国家占全球香料总量的比重将呈下降趋势，呈较快增长的将是发展中国家。随着我国经济的快速发展，国际十大香精香料生产企业，如奇华顿、芬美意、德之馨、高砂等已基本在我国建厂落户，因此，我国香精香料工业已经形成国内市场国际化的局面，竞争日益激烈。

（2）发达国家对行业的垄断程度高

一般来说，香精香料的成本只占到成品总成本的 1%-5%，这种低成本、高收益且需求稳定的行业注定会吸引许多公司投资。全球香精香料大型公司主要分布在德国、瑞士、美国和日本等发达国家，这些公司掌握着香精香料生产的核心技术和专利产品，瑞士奇华顿、瑞士芬美意、美国国际香精香料有限公司和德国德之馨并称为香精香料行业的“四大”公司，占领全球过半数的香精香料市场，他们牢牢地掌握核心技术，将生产转移至发展中国家，从中赚取大笔利润，而在低端产品市场里有着上百家中小型企业在竞争厮杀，主要原因是，目前我国大部分香料香精企业还在使用传统工艺，没有自己的核心技术，产品跟新能力跟不上市场的步伐。

3、行业市场规模

香料香精行业是国民经济中科技含量高、配套性强、与其他行业关联度高的行业，其产品广泛应用于食品、医药、日用化妆品等加香产品中，相关产品的年销售额达到 10 万亿元。

（1）2011-2015 年我国香精香料行业销售收入情况

近年来我国香精香料制造行业销售收入持续增长。2011-2015 年，国内香精香料销售收入总额分别

约为 469.72 亿元、492.50 亿元、538.10 亿元、587.60 亿元与 630.00 亿元。近几年国内香精香料制造业对国内生产总值的贡献度始终保持在 0.1%左右，充分保障了下游的食品供应。总体来看，近年来香精香料制造行业各项经济指标均有所增长。

4、行业发展趋势

（1）绿色环保成为合成香料生产技术的发展方向

由于基础研究薄弱、技术创新不足，我国大宗合成香料产品的生产仍使用生产效率较低的传统制备工艺，在资源利用、能源消耗、环境污染及产品质量等方面存在不足。因此，在国家大力推进能源结构调整、加快产业结构升级、促进资源节约型、环境友好型社会建设，保证国民经济可持续发展的大背景下，以及随着人们生活水平的不断提高，消费者对食品的品质要求日渐提高，绿色食品成为当代消费者追求的必然趋势。加强对香精香料生产工艺的创新、研发和改进，以更加绿色环保的生产工艺取代传统工艺，实现对环境的保护和产品品质更加绿色健康，将成为国内合成香料生产技术的必然发展方向。

（2）行业内兼并增加，企业间竞争更加激烈

随着食品工业在欧美发达国家的市场需求已趋于饱和，促使香料巨头不断抢占发展中国家市场，相应的国际香精香料巨头企业掀起了收购兼并以及扩张的浪潮，如奇华顿在 2007 年兼并第五大香精香料公司奎斯特，芬美意在 2005 年和 2007 年分别收购美国诺威乐公司和丹尼斯克食品公司香精业务，德之馨在 2010 年收购 Futura Labs Group 公司等。到目前为止，除个别香精香料公司外，国外有一定规模的香精香料公司都已进入中国，国内也出现了大量的中小型企业占据着中低档市场。据统计，在中国至少有 1,000 多家企业，无论是哪个档次，其供给能力都远大于需求。每个企业都在努力扩大自己的市场份额，而且重要的是许多跨国公司预算的增长目标都超过市场的实际增长速度。总体来看，国际香精香料巨头的外延扩张和国内中小企业对中低档市场的争夺将导致企业间的竞争加剧。

5、行业发展前景

进入二十一世纪以后，我国人民生活水平和收入显著提高，人们的食品消费结构发生了变化，由以前的“吃得饱”变为“吃得好”，更加追求食品营养、卫生以及口味新颖，这种变化给食用香精香料的发展创造了难得的机遇。1999-2011 年，我国食品制造行业销售收入年均增长率为 32.09%，食用香精进口量年均增长率也在 10%以上。此外，我国化妆品消费量也在逐年增长，2010-2015 年，我国化妆品市场年增长率保持在 4%以上。随着我国经济的发展、中产阶级消费者数量、个人消费量的增长，将促进含合成香精香料的化妆品、化妆用具、加工食品和碳酸饮料消费量的增长，这些产品的流行势必会促进食用香料、日化香料等合成香精香料消费量的增长。

(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	73,090,235.50	50.37%	64,443,474.45	56.81%	13.42%
应收票据与应收账款	9,142,993.65	6.30%	8,587,612.86	7.57%	6.47%
存货	32,026,040.87	22.07%	17,839,515.79	15.72%	79.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,334,843.16	12.64%	18,486,299.01	16.30%	-0.82%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	642,126.99	0.4%	2,416,048.55	2.13%	-73.42%
应付票据及应付账款	6,551,272.18	4.51%	4,441,132.25	3.92%	47.51%
应付职工薪酬	2,148,923.73	1.48%	1,866,922.50	1.65%	15.11%
应交税费	3,501,409.90	2.41%	1,827,397.86	1.61%	91.61%
资产总计	145,106,943.17	100.00%	113,438,721.17	100.00%	27.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 预付款项：较上年末减少了 177.39 万元，公司根据合同约定，减少了预付款项支出。
- 存货：较上年末增加 1,418.67 万元，同比增长 79.53%，主要是由于 2018 年订单较为充盈，公司预期未来吡嗪类、噻唑类、呋喃类、含硫类、烯醛类等产品的销量仍将保持较快速度的增长，同时根据市场分析，原材料价格有上涨趋势，故加强了原材料的备货，导致 2018 年末存货大幅增长。
- 应付票据及应付账款：较上年末增加 2,110,139.93 元，同比增长了 47.51%，采购材料的增加导致应付账款的增加，应付账款根据账期付款导致余额增加。
- 应交税费：较上年末增加 1,674,012.04 元，同比增加了 91.61%，主要是所得税影响，本年利润增长较快，预交的所得税与计提的所得税未同比例变化。

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	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	90,246,480.73	—	67,065,309.11	—	34.57%
营业成本	46,546,666.56	51.58%	38,325,078.80	57.15%	21.45%
毛利率%	48.42%	—	42.85%	—	—
管理费用	5,819,693.62	6.45%	5,468,629.61	8.15%	6.42%
研发费用	4,047,084.88	4.48%	3,391,647.10	5.06%	19.33%
销售费用	3,586,872.42	3.97%	3,497,831.45	5.22%	2.55%
财务费用	-125,047.77	-0.14%	76,715.88	0.11%	—
资产减值损失	41,867.40	0.05%	-25,434.00	-0.04%	—
其他收益	785,900.00	0.87%	75,300.00	0.11%	943.69%
投资收益	2,065,797.12	2.29%	1,754,824.20	2.62%	17.72%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-432,332.02	-0.64%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	32,380,149.69	32.72%	17,122,924.28	23.45%	89.10%
营业外收入	0	0%	2,001,680.03	2.98%	-100.00%
营业外支出	397,835.91	0.44%	110,000.00	0.16%	261.67%
净利润	27,357,720.13	30.31%	16,469,049.33	24.56%	66.12%

项目重大变动原因：

- 营业收入：同比增长 34.57%，主要是由于公司加大营销力度，根据市场环境对一些产品提高了销售价格，加大了对吡嗪类、噻唑类、呋喃类、含硫类、烯醛类产品的销售所致。
- 财务费用：财务费用波动主要是由于汇率损益影响较大所致，2018 年汇率持续走高，汇兑收益 108,536.61 元，2017 年汇率持续降低，汇兑损失 88,224.24 元。
- 资产减值损失：应收账款 2018 年按信用政策计提坏帐的比例稍高于 2017 年度的比例，并且 2017 年还是转回了资产减值损失。
- 其他收益：2018 年度中将营业外收入调整至该科目，主要是政府补助金额。
- 资产处置收益：2017 年-432,332.02 全部是处置固定资产的损失。
- 营业利润：同比增长 87.78%，主要是由于报告期内公司营业收入大幅增长，虽然产品综合毛利率有所增加，但由于规模效应，三项期间费用未同比例增长所致。
- 营业外收入：本年政府补助金额调整至其他收益科目。
- 营业外支出：2018 年度公司的营业外支出主要系：公益性捐赠支出 5 万元；因安全教育培训记录和培训台账不一致导致罚款 1.6 万元，备件库、空桶库工程未进行设计备案、未进行竣工消防备案罚款 6.2 万元，处置资产净损失 140,830.95 元。

➤净利润：同比增长 66.12%，主要原因为：第一，报告期内公司加大营销力度，主营业务规模大幅增加；第二，报告期内公司加强费用管理，在销售收入有较大幅度增长的情况下，尽管营业成本、销售费用、管理费用等也有一定程度的增长，但并未同比例增长。

(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	90,246,480.73	67,065,309.11	34.57%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	46,546,666.56	38,325,078.80	21.45%
其他业务成本	0	0	

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%
吡嗪类	31,973,153.95	35.43%	19,307,870.76	28.79%
噻唑类	30,895,846.69	34.23%	19,691,100.06	29.36%
呋喃类	1,603,908.17	1.78%	1,007,832.09	1.50%
吡啶类	583,509.07	0.65%	1,098,837.48	1.64%
吡咯类	686,021.74	0.76%	412,072.42	0.61%
噻吩类	323,938.58	0.36%	444,243.22	0.66%
含硫类	18,182,644.11	20.15%	18,506,223.54	27.59%
烯醛类	5,811,308.49	6.44%	6,492,123.28	9.68%
内酯类	186,149.93	0.21%	105,006.26	0.16%
合计	90,246,480.73		67,065,309.11	

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成并未变化，共九大类。

(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	SANYO TRADING CO（日本三洋）	6,226,470.53	6.90%	否
2	RIKEN PERFUMERY CO LTD	5,763,278.52	6.39%	否
3	广州市名花香料有限公司	3,371,846.97	3.74%	否
4	爱普香料集团股份有限公司	2,854,259.18	3.16%	否
5	江阴康润国际贸易有限公司	2,527,060.32	2.80%	否
合计		20,742,915.52	22.99%	-

(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	江苏滋兴化工有限公司	5,850,132.63	10.43%	否
2	上海纳浩化工有限公司	5,731,944.44	10.22%	否
3	新乡市巨晶化工有限责任公司	5,258,031.24	9.37%	否
4	上海地生财贸易发展有限公司	4,615,384.62	8.23%	否
5	滕州市思栋物资有限公司	3,328,010.48	5.93%	否
合计		24,783,503.41	44.18%	-

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	18,540,088.26	13,763,492.58	34.70%
投资活动产生的现金流量净额	-10,000,772.38	43,512,601.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,091.44	0	

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额：同期增长了 34.70%，主要是销售收入的增长明显，导致经营活动的现金流量增长。
- 投资活动产生的现金流量净额：同期减少了 5,351.33 万元，主要是预付子公司土地款 993.88 万元及购买银行理财产品影响。
- 筹资活动产生的现金流量净额：本期贷款 20 万元的利息 1,091.44 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

山东吉田香料股份有限公司于 2017 年 12 月 26 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于山东吉田香料股份有限公司设立全资子公司的议案》，决定设立全资子公司。全资子公司山东吉田生化科技有限公司，经营范围：香料、精细化工产品（不含危化品）、食品添加剂生产、销售；从事货物与技术的进出口（不含出版物）（国家禁止或限制企业经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（公告编号：2017-011）

2018 年 1 月 22 日，山东吉田生化科技有限公司取得了山东省邹城市工商行政管理局颁发的《营业执照》。相关登记信息如下：

公司名称：山东吉田生物科技有限公司

统一社会信用代码：91370883MA3MM1RD3F

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：任伟

注册资本：2000 万元人民币

营业期限：长期

住所：山东省济宁市邹城市太平镇工业园区管委会大楼内

经营范围：香料、精细化工产品（不含危化品）、食品添加剂生产、销售；从事货物与技术的进出口（不含出版物）（国家禁止或限制企业经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前，子公司尚未开工，处于设计阶段。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置自有资金购买理财产品，累计金额 8,700 万元，截至报告期末已全部赎回，当期收益 206.58 万元。上述理财产品均属于短期低风险银行理财产品，相关投资行为已经公司 2017 年年度股东大会审议批准。公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下运用自有闲置资金购买银行理财产品，可以提高资金使用效率，并为公司及股东创造更多的收益。

（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

（1）重要会计政策变更：

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”

项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其 对本公司的影响说明	报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相 关财务报表项目的影响金额
		影响金额增加+/减少-
按照《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》的相 关规定（财会（2018）15 号）	应收票据	-2,154,388.43
	应收账款	-6,433,224.43
	应收票据及应收账款	8,587,612.86
	应付账款	-4,441,132.25
	应付票据及应付账款	4,441,132.25
	管理费用	-3,391,647.10
	研发费用	3,391,647.10

（2）重要会计估计变更：报告期无相关变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和经营模式未发生变化，2018 年度主营业务收入 90,246,480.73 元，2017 年度主营业务收入 67,065,309.11 元，2016 年主营业务收入 49,653,778.24 元，公司主营业务保持健康增长，资产负债结构合理，整体盈利能力显著增强。2018 年度净利润 27,357,720.13 元，2017 年度净利润 16,469,049.33 元，2016 年净利润 9,626,420.91 元，经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，技术优势突出，客户资源优势明显。

公司不存在债券违约或债务无法偿还的情况，不存实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情

况，不存在拖欠职工工资或无法支付供应商货款的情况，不存在主要成生产、经营资质缺失或无法续期、无法获得生产、经营要素的情况。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1、绿色环保成为合成香料生产技术的发展方向

由于基础研究薄弱、技术创新不足，我国大宗合成香料产品的生产仍使用生产效率较低的传统制备工艺，在资源利用、能源消耗、环境污染及产品质量等方面存在不足。因此，在国家大力推进能源结构调整、加快产业结构升级、促进资源节约型、环境友好型社会建设，保证国民经济可持续发展的大背景下，以及随着人们生活水平的不断提高，消费者对食品的品质要求日渐提高，绿色食品成为当代消费者追求的必然趋势。加强对香精香料生产工艺的创新、研发和改进，以更加绿色环保的生产工艺取代传统工艺，实现对环境的保护和产品品质更加绿色健康，将成为国内合成香料生产技术的必然发展方向。

2、行业内兼并增加，企业间竞争更加激烈

随着食品工业在欧美发达国家的市场需求已趋于饱和，促使香料巨头不断抢占发展中国家市场，相应的国际香精香料巨头企业掀起了收购兼并以及扩张的浪潮，如奇华顿在 2007 年兼并第五大香精香料公司奎斯特，芬美意在 2005 年和 2007 年分别收购美国诺威乐公司和丹尼斯克食品公司香精业务，德之馨在 2010 年收购 Futura Labs Group 公司等。到目前为止，除个别香精香料公司外，国外有一定规模的香精香料公司都已进入中国，国内也出现了大量的中小型企业占据着中低档市场。据统计，在中国至少有 1,000 多家企业，无论是哪个档次，其供给能力都远大于需求。每个企业都在努力扩大自己的市场份额，而且重要的是许多跨国公司预算的增长目标都超过市场的实际增长速度。总体来看，国际香精香料巨头的外延扩张和国内中小企业对中低档市场的争夺将导致企业间的竞争加剧。

3、行业发展前景

进入二十一世纪以后，我国人民生活水平和收入显著提高，人们的食品消费结构发生了变化，由以前的“吃得饱”变为“吃得好”，更加追求食品营养、卫生以及口味新颖，这种变化给食用香精香料的发展创造了难得的机遇。1999-2011 年，我国食品制造行业销售收入年均增长率为 32.09%，食用香料香精进口量年均增长率也在 10%以上。此外，我国化妆品消费量也在逐年增长，2010-2015 年，我国化妆品市场年增长率保持在 4%以上。随着我国经济的发展、中产阶级消费者数量、个人消费量的增长，将促

进含合成香精香料的化妆品、化妆用具、加工食品和碳酸饮料消费量的增长，这些产品的流行势必会促进食用香料、日化香料等合成香精香料消费量的增长。

（二） 公司发展战略

基于对行业和自身业务发展的认知，公司未来将围绕主营业务，深耕杂环香料产业，进一步发展公司的香料业务，在邹城市邹城工业园区投资设立全资子公司是基于扩大公司业务战略布局。公司将充分利用相关产业结构调整升级战略机遇期，在增强杂环香料业务竞争优势的基础上，加强研发、生产、应用服务，形成国内与海外共同发展的市场格局。

（三） 经营计划或目标

公司的总体目标是：成为杂环香料技术与应用创新的先行者、成为杂环香料领域领先的供应商，打造“产品创新、服务贴心”的企业形象。

公司将充分运用积累的技术、市场等方面的优势，不断完善公司的治理，为员工提供更广阔的发展空间，为客户提供性能更加优异、质量更加优良的产品以及完善、持续、及时的服务，为社会创造更大价值的同时为股东创造更大回报。

公司将进一步聚焦大客户服务，不断匹配客户的战略需求、不断提升客户满意度、不断为客户创造新的价值。

公司亦将进一步深化技术研发体系、加强自主创新能力，丰富产品体系，提升质量管理水平，积极拓展海外市场 and 行业领域客户，优化业务收入结构，并借助资本市场平台，进一步完善业务布局，进而提升公司的核心竞争力。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、存货发生跌价损失的风险

截至 2018 年 12 月 31 日公司存货净额为 32,026,040.87 元，占公司总资产的比重为 22.07%，占比 较高，若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产 生不利影响。

风险应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购、生产， 减少存货库存规模，加快存货周转速度。

2、公司治理风险

股份公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企 业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个 完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发 展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行 不到位的风险。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作 水平。

3、安全生产风险

公司部分香料生产所需原料涉及乙醚、硫酸、氯等危险化学品，同时，生产过程中的部分工序为高 温、高压环境，虽然公司配备了较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制、预案，整 个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性较小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操 作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。

风险应对措施：公司已经设立安全环保部，重点加强对生产区的安全消防工作，建立完善的生产管 理体系，包括：动火管理制度、禁烟制度、安全生产教育制度、事故管理制度、安全生产检查制度、化 学危险品储运管理制度、消防管理制度、设备维修保养制度、劳动用品管理制度，详细规定了具体操 作流程和禁止事项，并将安全生产在车间管理制度中系统化；公司实施安全生产责任制，将安全生产责 任落实到各级行政领导、工程技术人员、管理人员、安全员、工人及各有关部门；公司实行三级安全 教育，积极开展安全培训教育宣传，不断提高员工的安全意识。通过以上措施，降低安全生产给公司经营 带来的不利影响。

4、食品安全的风险

公司生产的合成香料包含食品添加剂，随着我国对食品安全的日益重视、消费者对食品安全意识的 加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。2009 年 6 月 以来，国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施 条例》等一系列食品安全管理方面的政策法规，进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔 偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。食品安全风险成为香精香料制造业的重要风险之一。

风险应对措施：公司产品严格执行国家相关食品安全标准，对于不达标的产品坚决不允许流入市场， 公司建立了一套完整的食品原料、加工制造、储运销售全过程的食品安全监督管理体系，强化产品生产 过程中、出厂前的安全检验，公司大力培养先进食品安全技术人才，引进先进的食品安全检测设备，提

高公司食品安全方面检测的技术水平和综合能力；公司定期组织管理人员、生产从业人员进行食品安全教育和培训，加强对员工的食品安全知识的普及、宣传教育工作。通过上述措施，进一步提高公司香料产品的安全性和客户对公司产品的信任度。

5、市场竞争风险

近年来，中国香料香精行业发展迅速，逐步形成了完全竞争的市场机制。目前，国内香料香精生产企业约为 1,000 多家，在广东、浙江等香料香精工业较为发达、生产企业较为集中的地域，逐渐形成了产业集群；与此同时，众多国际知名香料香精生产企业纷纷在中国投资建厂，国内香料香精市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争局面，国内香料香精企业正面临直接激烈的国际化竞争。面对如此激烈的市场竞争，行业内那些不能及时有效应对的企业，将面临市场占有率下降甚至被淘汰的风险。

应对措施：面对香精香料行业激烈的市场竞争，公司积极面对，通过加强自主创新、提升产品质量来增强自身的竞争力，充分利用公司的技术、产品结构和经营优势，拓展客户渠道和市场份额。公司计划提高科研能力和研发投入，积极进行新产品、新技术的开发，培养、吸引优秀专业技术人才，不断补强自己的研发团队，增强核心竞争力。

6、公司正在办理房产证的房产存在被拆迁风险

公司 4,300 多平方米建筑面积由于当时土地使用权手续不完善没能及时办理房屋确权手续，2016 年 4 月，公司向滕州市住建局、滕州市规划局、滕州市房地产管理局和滕州市人民政府递交了《滕州市吉田香料有限公司关于请求协调解决公司房屋确权事宜的报告》，申请办理公司房产确权手续，目前相关部门正在审批中。虽然公司房产不存在权属纠纷，相关主管部门开具了无违法违规证明，但是公司房产确权手续正在办理的期间，存在被拆迁的风险。

应对措施：针对公司房产证房产存在被拆迁的风险，公司已经加紧催促相关部门进行房屋确权手续的办理，另外，公司大股东及实际控制人任伟出具了《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关处罚风险及拆（搬）迁费用的声明》，承诺本人承担位于厂区内未取得房屋所有权证之建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除（或搬迁）的责任，并对由此产生的全部费用承担偿付责任。

7、技术人才流失风险

香精香料制造行业属于技术密集型行业，技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。技术研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司主要核心技术人员杨亮、王昌永、孔德仲、杨位祥都是在公司成立初期的骨干人员，彼此之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同理念，他们在精细化工行业有丰富的生产、管理、技术从业经验，为公司的长远发展奠定了良好的基础。但如果公司个别技术研发人员发生流失，将会影响公司的快速发展。

应对措施：公司将继续完善人才管理体系，采取一系列稳定技术人才的措施，包括提高技术人员福利待遇、增加技术人员培训机会、创造良好的工作环境和文化氛围等。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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) 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

山东吉田香料股份有限公司于 2017 年 12 月 26 日召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于山东吉田香料股份有限公司设立全资子公司的议案》,决定设立全资子公司。全资子公司山东吉田生物科技有限公司,经营范围:香料、精细化工产品(不含危化品)、食品添加剂生产、销售;从事货物

与技术的进出口（不含出版物）（国家禁止或限止企业经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（公告编号： 2017-011）

2018 年 1 月 22 日，山东吉田生化科技有限公司取得了山东省邹城市工商行政管理局颁发的《营业执照》。相关登记信息如下：

公司名称：山东吉田生物科技有限公司

统一社会信用代码：91370883MA3MM1RD3F

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：任伟

注册资本：2000 万元人民币

营业期限：长期

住所：山东省济宁市邹城市太平镇工业园区管委会大楼内

经营范围：香料、精细化工产品（不含危化品）、食品添加剂生产、销售；从事货物与技术的进出口（不含出版物）（国家禁止或限制企业经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免不参与或从事与公司存在同业竞争的行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

针对公司房产证房产存在被拆迁的风险，公司已经加紧催促相关部门进行房屋确权手续的办理，另外，公司大股东及实际控制人任伟出具了《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关处罚风险及拆（搬）迁费用的声明》，承诺本人承担位于厂区内未取得房屋所有权证之建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除（或搬迁）的责任，并对由此产生的全部费用承担偿付责任。报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

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	14,582,979	37.72%	3,881,666	18,464,645	47.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,156,898	8.17%		3,156,898	8.17%
	董事、监事、高管	5,437,896	14.07%		5,437,896	14.07%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,077,021	62.28%	-3,881,666	20,195,355	52.24%
	其中：控股股东、实际控制人	9,470,695	24.50%		9,470,695	24.50%
	董事、监事、高管	16,313,687	42.20%		16,313,687	42.20%
	核心员工					
总股本		38,660,000	-	0	38,660,000.00	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任伟	12,627,593		12,627,593	32.66%	9,470,695	3,156,898
2	滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）	11,645,000		11,645,000	30.13%	3,881,666	7,763,334
3	王广显	5,961,017		5,961,017	15.42%	4,470,763	1,490,254
4	杨亮	2,662,972		2,662,972	6.89%	1,997,229	665,743
5	王洪云	2,000,000		2,000,000	5.17%		2,000,000
合计		34,896,582	0	34,896,582	90.27%	19,820,353	15,076,229

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东任伟持有众禾投资 7.30%的股权并担任其执行事务合伙人，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

截止报告期末，任伟先生直接持有公司 12,627,593 股，占公司总股本的 32.66%，且任伟担任众禾投资的普通合伙人和执行事务合伙人，通过众禾投资间接控制公司 30.12%的股份；此外，任伟持有吉山投资 100%的股权，通过吉山投资间接控制公司 4.28%的股权。综上，任伟合计控制公司 67.06%的股份，任伟先生担任有限公司的董事长、总经理、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，能够对公司的人事任免、财务管理、生产经营等决策事项产生重大影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为任伟先生。报告期内未发生变化。

任伟先生，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年 12 月至 1980 年 12 月，于陆军 201 师服兵役；1981 年 1 月至 1988 年 6 月，于滕州市鲁南化工厂担任供销科长；1988 年 7 月至 1992 年 2 月，于滕州市香料厂担任副厂长；1992 年 3 月至 1995 年 12 月，于山东鲁南化学工业（集团）公司滕州香料厂担任副厂长；1996 年 1 月至 1998 年 5 月，于滕州市悟通香料有限责任公司担任总经理；1998 年 6 月至 2016 年 7 月，先后任滕州吉田香料有限公司董事兼总经理、执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今，任股份公司董事长兼总经理、法定代表人。2017 年 12 月 26 日任山东吉田生物科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人。

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

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
任伟	董事长兼总经理	男	1957年10月	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
王广显	董事兼副总经理	男	1947年12月	高中	2016.7.15-2019.7.14	是
杨亮	董事兼副总经理	男	1971年12月	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
姜常霞	董事	女	1972年11月	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
范敏	董事	女	1967年11月	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
朱亚平	监事会主席	男	1967年12月	高中	2016.7.15-2019.7.14	是
郭明	监事	男	1971年5月	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
王德团	监事	男	1967年7月	中专	2016.7.15-2019.7.14	是
刘春霞	财务总监	女	1977年2月	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
谢东	董事会秘书	男	1959年6月	大专	2016.7.15-2019.7.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
任伟	董事长兼总经理	12,627,593	-	12,627,593	32.66%	-
王广显	董事兼副总经理	5,961,017	-	5,961,017	15.42%	-
杨亮	董事兼副总经理	2,662,972	-	2,662,972	6.89%	-
姜常霞	董事	-	-	-	-	-
范敏	董事	500,000	-	500,000	1.29%	-
朱亚平	监事会主席	-	-	-	-	-
郭明	监事	-	-	-	-	-

王德团	监事	-	-	-	-	-
刘春霞	财务总监	-	-	-	-	-
谢东	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	21,751,582	0	21,751,582	56.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

王广显先生，1947年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年6月至1989年8月，于滕县城郊乡贺庄村任经联社社长；1993年4月至今，任滕州市思杰碳素有限责任公司执行董事兼经理；1998年6月至2016年7月，先后任滕州吉田香料有限公司董事兼副总经理、监事；2016年7月至今，任股份公司董事，2018年4月至今，任股份公司副总经理。

杨亮先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1996年3月，于山东鲁南化学工业（集团）公司滕州香料厂先后任车间主任、生产科长；1996年4月至1998年6月，于滕州市悟通香料有限责任公司任技术部部长；1998年6月至2016年7月，先后任滕州吉田香料有限公司综合管理部部长、技术设备部部长、总工程师、副总经理；2016年7月至今，任股份公司董事，2018年4月至今，任股份公司副总经理。

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	21	25
技术人员	28	28
财务人员	4	4
销售人员	9	9
生产人员	61	64
员工总计	123	130

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	8	10
专科	18	20
专科以下	95	98
员工总计	123	130

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、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、培训情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展需要，精心制定安全、消防、环保、化工操作工培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，健康体检，商业保险、文体活动等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

4、报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。并制定了各自的议事规则。本公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。

公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会现有人数为五人，其人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事按照有关法律、法规，依据《公司章程》的规定履行职责，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议。

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会人数为三人，其中职工监事一人，其人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，维护公司及股东的合法权益。

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）为本公司信息披露的网站。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将按照有关议事规则等要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	2	第一届董事会第六次会议通过了： （一）《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》 （二）《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 （三）《关于 2017 年度报告及摘要的议案》 （四）《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 （五）《关于 2017 年度利润分配预案的议案》 （六）《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 （七）《关于 2018 年度财务预算方案的议案》 （八）《关于公司副总经理任命的议案》 （九）《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》 （十）《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第七次会议通过了： （一）关于《2018 年半年度报告的议案》 （二）关于《信息披露制度》的议案；
监事会	2	第一届监事会第四次会议通过了： （一）《2017 年度监事会工作报告》 （二）《2017 年度报告及摘要》 （三）《2017 年度财务决算报告》 （四）《2017 年度利润分配预案》 （五）《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》 第一届监事会第五次会议通过了： （一）《关于 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	1	2017 年年度股东大会通过了： （一）《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》

		(二)《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 (三)《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》 (四)《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 (五)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》 (六)《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 (七)《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》 (八)《关于 2018 年度财务预算方案的议案》
--	--	---

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《业务规则》、《披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习，并不断推进和落实各项制度的执行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。自股份公司设立以来至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件、微信进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间保持畅通的沟通途径。

(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

监事会认为，公司董事会及管理层在 2018 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2018 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开，具体情况如下：

1、资产的独立性

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。股份公司拥有完整的业务体系，合法拥有与其生产经营有关的商标、专利、计算机软件著作权以及主要生产经营设备，具有独立完整的研发、采购和销售系统，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用资产或资源的情形。

2、人员的独立性

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司制订了严格的人事管理制度，与所有员工均已签订《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的相关法律和规定选举产生，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方指派或干预人员任免的情形。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

3、财务的独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

4、机构的独立性

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司根据生产、经营管理的实际需要，已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务的独立性

公司主营香料的研发、生产、销售与服务，具备独立、完整的研发、采购、生产组织和销售系统，面向市场独立经营。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	苏公 W[2019]A145 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省无锡市新区龙山路 4 号 c 幢 303 室
审计报告日期	2019 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	范成山、朱修发
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2019]A145 号

山东吉田香料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东吉田香料股份有限公司（以下简称吉田股份）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、现金流量表、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，公允反映了吉田股份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，我们独立于吉田股份，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

吉田股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉田股份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，管理层负责评估吉田股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉田股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉田股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对吉田股份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吉田股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就吉田股份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。

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 范成山

中国注册会计师 朱修发

中国·无锡

2019 年 3 月 22 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、1	73,090,235.50	64,443,474.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,142,993.65	8,587,612.86
预付款项	五、3	642,126.99	2,416,048.55
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、4	95,416.87	149,486.57
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,026,040.87	17,839,515.79

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			
流动资产合计		114,996,813.88	93,436,138.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	18,334,843.16	18,486,299.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	1,158,494.01	1,186,865.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	144,222.19	158,888.87
递延所得税资产	五、9	76,809.93	70,529.82
其他非流动资产	五、10	10,395,760.00	100,000.00
非流动资产合计		30,110,129.29	20,002,582.95
资产总计		145,106,943.17	113,438,721.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	6,551,272.18	4,441,132.25
预收款项	五、12	719,797.11	840,424.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	2,148,923.73	1,866,922.50
应交税费	五、14	3,501,409.90	1,827,397.86
其他应付款	五、15	78,195.00	83,795.00
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		12,999,597.92	9,059,672.60
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、16		500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			500,000.00
负债合计		12,999,597.92	9,559,672.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	38,660,000.00	38,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	38,309,450.46	38,309,450.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、19	3,353,265.46	2,482,688.91
盈余公积	五、20	5,254,911.30	2,442,690.92
一般风险准备			
未分配利润	五、21	46,529,718.03	21,984,218.28
归属于母公司所有者权益合计		132,107,345.25	103,879,048.57
少数股东权益			
所有者权益合计		132,107,345.25	103,879,048.57
负债和所有者权益总计		145,106,943.17	113,438,721.17

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

（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		71,653,907.92	64,443,474.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	9,142,993.65	8,587,612.86
预付款项		642,126.99	2,416,048.55
其他应收款	十二、2	95,416.87	149,486.57
存货		32,026,040.87	17,839,515.79
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			
流动资产合计		113,560,486.3	93,436,138.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,000,000.00	
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		17,978,764.85	18,486,299.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,158,494.01	1,186,865.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		144,222.19	158,888.87
递延所得税资产		76,809.93	70,529.82
其他非流动资产			100,000.00
非流动资产合计		32,358,290.98	20,002,582.95
资产总计		145,918,777.28	113,438,721.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,551,272.18	4,441,132.25
预收款项		719,797.11	840,424.99
合同负债			
应付职工薪酬		2,127,153.73	1,866,922.50
应交税费		3,570,530.33	1,827,397.86
其他应付款		78,195.00	83,795.00
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		13,046,948.35	9,059,672.60
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			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			500,000.00
负债合计		13,046,948.35	9,559,672.60
所有者权益：			
股本		38,660,000.00	38,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,309,450.46	38,309,450.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,353,265.46	2,482,688.91
盈余公积		5,254,911.30	2,442,690.92
一般风险准备			
未分配利润		47,294,201.71	21,984,218.28
所有者权益合计		132,871,828.93	103,879,048.57
负债和所有者权益合计		145,918,777.28	113,438,721.17

(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		90,246,480.73	67,065,309.11
其中：营业收入	五、22	90,246,480.73	67,065,309.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,718,028.16	51,340,177.01
其中：营业成本	五、22	46,546,666.56	38,325,078.80
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、23	800,891.05	605,708.17
销售费用	五、24	3,586,872.42	3,497,831.45
管理费用	五、25	5,819,693.62	5,468,629.61
研发费用	五、26	4,047,084.88	3,391,647.10
财务费用	五、27	-125,047.77	76,715.88
其中：利息费用		1,091.44	
利息收入		19,546.12	21,913.06
资产减值损失	五、28	41,867.40	-25,434.00
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	785,900.00	75,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,065,797.12	1,754,824.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		-432,332.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,380,149.69	17,122,924.28
加：营业外收入	五、32	0	2,001,680.03
减：营业外支出	五、33	397,835.91	110,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,982,313.78	19,014,604.31
减：所得税费用	五、34	4,624,593.65	2,545,554.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,357,720.13	16,469,049.33
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）		27,357,720.13	16,469,049.33
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		27,357,720.13	16,469,049.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		27,357,720.13	16,469,049.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,357,720.13	16,469,049.33
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		0.71	0.43
(二) 稀释每股收益		0.71	0.43

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

(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	十三、4	90,246,480.73	67,065,309.11
减：营业成本	十三、4	46,546,666.56	38,325,078.80
税金及附加		800,296.05	605,708.17
销售费用		3,586,872.42	3,497,831.45
管理费用		5,055,804.94	5,468,629.61
研发费用		4,047,084.88	3,391,647.10
财务费用		-125,047.77	76,715.88
其中：利息费用		1,091.44	
利息收入		19,546.12	21,913.06
资产减值损失		41,867.40	-25,434.00
信用减值损失			
加：其他收益		785,900.00	75,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,065,797.12	1,754,824.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-432,332.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,144,633.37	17,122,924.28
加：营业外收入			2,001,680.03
减：营业外支出		397,835.91	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,746,797.46	19,014,604.31

减：所得税费用		4,624,593.65	2,545,554.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,122,203.81	16,469,049.33
（一）持续经营净利润		28,122,203.81	16,469,049.33
（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			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		28,122,203.81	16,469,049.33
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		95,674,405.02	68,581,550.35
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		255,316.03	187,971.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	369,446.12	2,736,323.36
经营活动现金流入小计		96,299,167.17	71,505,845.56

购买商品、接受劳务支付的现金		54,889,858.19	39,729,026.33
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		10,589,921.65	8,647,510.27
支付的各项税费		7,846,682.52	4,872,884.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,432,616.55	4,492,932.25
经营活动现金流出小计		77,759,078.91	57,742,352.98
经营活动产生的现金流量净额		18,540,088.26	13,763,492.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,000,000.00	83,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,065,797.12	1,754,824.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,000.00
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		89,065,797.12	85,578,824.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,066,569.50	4,266,222.58
投资支付的现金		87,000,000.00	37,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,066,569.50	42,066,222.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,000,772.38	43,512,601.62
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		200,000.00	
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		200,000.00	
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,091.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		201,091.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,091.44	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,536.61	-97,145.74
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	8,646,761.05	57,178,948.46
加：期初现金及现金等价物余额		64,443,474.45	7,264,525.99

六、期末现金及现金等价物余额		73,090,235.50	64,443,474.45
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

(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		95,674,405.02	68,581,550.35
收到的税费返还		255,316.03	187,971.85
收到其他与经营活动有关的现金		369,446.12	2,736,323.36
经营活动现金流入小计		96,299,167.17	71,505,845.56
购买商品、接受劳务支付的现金		53,871,253.99	39,729,026.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,589,921.65	8,647,510.27
支付的各项税费		7,846,021.82	4,872,884.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,754,547.66	4,492,932.25
经营活动现金流出小计		77,061,745.12	57,742,352.98
经营活动产生的现金流量净额		19,237,422.05	13,763,492.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,000,000.00	83,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,065,797.12	1,754,824.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,000.00
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		89,065,797.12	85,578,824.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,230.87	4,266,222.58
投资支付的现金		100,000,000.00	37,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,200,230.87	42,066,222.58
投资活动产生的现金流量净额		-12,134,433.75	43,512,601.62
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		200,000.00	
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		200,000.00	
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,091.44	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		201,091.44	

筹资活动产生的现金流量净额		-1,091.44	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,536.61	-97,145.74
五、现金及现金等价物净增加额		7,210,433.47	57,178,948.46
加：期初现金及现金等价物余额		64,443,474.45	7,264,525.99
六、期末现金及现金等价物余额		71,653,907.92	64,443,474.45

(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	38,660,000.00				38,309,450.46			2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28		103,879,048.57
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	38,660,000.00				38,309,450.46			2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28		103,879,048.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								870,576.55	2,812,220.38		24,545,499.75		28,228,296.68
（一）综合收益总额											27,357,720.13		27,357,720.13
（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								2,812,220.38		-2,812,220.38			
1. 提取盈余公积								2,812,220.38		-2,812,220.38			
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							870,576.55						870,576.55
1. 本期提取							2,284,636.64						2,284,636.64
2. 本期使用							1,414,060.09						1,414,060.09
（六）其他													
四、本年年末余额	38660000.00				38,309,450.46		3,353,265.46	5,254,911.30		46,529,718.03			132,107,345.25

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
项目	股本	优 先 股	永 续 债	其 他	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
一、上年期末余额	38,660,000.00				38,309,450.46			2,193,707.47	795,785.99		7,162,073.88	87,121,017.80
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	38,660,000.00				38,309,450.46			2,193,707.47	795,785.99		7,162,073.88	87,121,017.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								288,981.44	1,646,904.93		14,822,144.40	16,758,030.77
（一）综合收益总额											16,469,049.33	16,469,049.33
（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								1,646,904.93		-1,646,904.93		
1. 提取盈余公积								1,646,904.93		-1,646,904.93		
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							288,981.44					288,981.44
1. 本期提取							1,594,766.75					1,594,766.75
2. 本期使用							1,305,785.31					1,305,785.31
(六) 其他												
四、本年年末余额	38,660,000.00				38,309,450.46		2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28		103,879,048.57

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

(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 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	38,660,000.00				38,309,450.46			2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28	103,879,048.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,660,000.00				38,309,450.46			2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28	103,879,048.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								870,576.55	2,812,220.38		25,309,983.43	28,992,780.36
（一）综合收益总额											28,122,203.81	28,122,203.81
（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									2,812,220.38		-2,812,220.38	
1. 提取盈余公积									2,812,220.38		-2,812,220.38	

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								870,576.55				870,576.55
1. 本期提取								2,284,636.64				2,284,636.64
2. 本期使用								1,414,060.09				1,414,060.09
（六）其他												
四、本年年末余额	38,660,000.00				38,309,450.46			3,353,265.46	5,254,911.30		47,294,201.74	132,871,828.93

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	38,660,000.00				38,309,450.46			2,193,707.47	795,785.99		7,162,073.88	87,121,017.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,660,000.00				38,309,450.46			2,193,707.47	795,785.99		7,162,073.88	87,121,017.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								288,981.44	1,646,904.93		14,822,144.40	16,758,030.77
（一）综合收益总额											16,469,049.33	16,469,049.33
（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									1,646,904.93		-1,646,904.93	
1．提取盈余公积									1,646,904.93		-1,646,904.93	
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								288,981.44				288,981.44
1. 本期提取								1,594,766.75				1,594,766.75
2. 本期使用								1,305,785.31				1,305,785.31
（六）其他												
四、本年期末余额	38,660,000.00				38,309,450.46			2,482,688.91	2,442,690.92		21,984,218.28	103,879,048.57

山东吉田香料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概述

山东吉田香料股份有限公司(以下简称“吉田香料股份公司或公司”)成立于 1998 年 6 月 22 日,截止 2018 年 12 月 31 日最新工商信息如下:

统一社会信用代码: 913704817061722500

名称: 山东吉田香料股份有限公司

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北

法定代表人: 任伟

注册资本: 人民币叁仟捌佰陆拾陆万元整

成立日期: 1998 年 06 月 22 日

经营期限: 1998 年 06 月 22 日至长期

经营范围: 香料、精细化工产品、添加剂生产销售;从事货物与技术的进出口(不含出版物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告于 2019 年 3 月 22 日经本公司董事会批准报出。

2、合并财务报表的范围及变化情况

本期纳入合并范围的子公司为山东吉田生物科技有限公司,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事香料香精的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28 “重大会计判断和估计”。

1、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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产公司能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	占账面余额 10%以上或金额大于 100 万的应收账款，金额 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可确定款项的可收回金额
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 按账龄分析法计提坏账的比例

账 龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、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：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权

投资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除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净

利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
办公设备	5%	5 年	19.00%
运输设备	5%	4 年	23.75%
电子设备	5%	3 年	31.67%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的: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;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;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值; 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- (1) 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;
- (2) 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;
- (3) 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;
- (4) 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。

17、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值

之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，才能予以资本化：

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，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。

（4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命

是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司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计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：

内销产品销售收入：库存商品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

外销产品销售收入：以货物实际出口并取得提单时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：a 与交易相关的经济利益能够流入公司；b 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法：a 利息收入金额，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；b 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点及核算方法

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关资产成本。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（1）与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；

用于补偿企业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。

3. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:

财政部 2018 年 6 月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 适用于 2018 年度及以后期间的财务报表, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更, 对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下:

会计政策变更的内容及其对本公司影响说明	报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额
		影响金额增加+/减少-
按照《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》的相关规定(财会〔2018〕15 号)	应收票据	-2,154,388.43
	应收账款	-6,433,224.43
	应收票据及应收账款	8,587,612.86
	应付账款	-4,441,132.25
	应付票据及应付账款	4,441,132.25
	管理费用	-3,391,647.10
	研发费用	3,391,647.10

(2) 重要会计估计变更: 报告期无相关变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确

定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

税种	应纳税额	税率
增值税	销售收入	17.00%、16.00%
城建税	实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%

地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00%
所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注：山东吉田香料股份有限公司系高新技术企业，证书编号 GR201737001200，所得税执行 15.00%税率，发证日期 2017 年 12 月 8 日，有效期三年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	77,671.88	27,498.37
银行存款	73,012,563.62	64,415,976.08
合 计	73,090,235.50	64,443,474.45

注：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款的分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	2,608,997.35	2,154,388.43
应收账款	6,533,996.30	6,433,224.43
合 计	9,142,993.65	8,587,612.86

(2) 应收票据的分类披露

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,570,000.00	2,154,388.43
商业承兑汇票	38,997.35	
合 计	2,608,997.35	2,154,388.43

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,750,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,750,000.00	

(3) 应收账款的分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日	账面价值
-----	------------------	------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,015,145.79	100.00	481,149.49	6.86	6,533,996.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,015,145.79	100.00	481,149.49	6.86	6,533,996.30

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,882,397.59	100.00	449,173.16	6.53	6,433,224.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,882,397.59	100.00	449,173.16	6.53	6,433,224.43

应收账款按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	6,797,349.47	339,867.47	5.00	6,457,482.00
1 至 2 年	47,284.00	4,728.40	10.00	42,555.60
2 至 3 年	350.00	105.00	30.00	245.00
3 至 4 年	46,002.61	23,001.31	50.00	23,001.30
4 至 5 年	53,562.00	42,849.60	80.00	10,712.40
5 年以上	70,597.71	70,597.71	100.00	
合 计	7,015,145.79	481,149.49		6,533,996.30

续上表

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	6,680,475.66	334,023.78	5.00	6,346,451.88
1 至 2 年	27,790.00	2,779.00	10.00	25,011.00
2 至 3 年	49,972.22	14,991.67	30.00	34,980.55
3 至 4 年	53,562.00	26,781.00	50.00	26,781.00
4 至 5 年				
5 年以上	70,597.71	70,597.71	100.00	

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合 计	6,882,397.59	449,173.16		6,433,224.43

期末前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占期末余额的比例(%)
RIKEN PERFUMERY CO LTD	779,260.58	1 年以内	11.11
鑫宇生物科技（上海）有限公司	763,065.00	1 年以内	10.88
广州市福邦食品科技有限公司	433,480.00	1 年以内	6.18
南京爱莎香精有限公司	281,070.00	1 年以内	4.01
广州百花香料股份有限公司	239,550.00	1 年以内	3.41
合 计	2,496,425.58		35.59

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 31,976.33 元。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1 年以内	137,726.99	21.45	1,911,648.55	79.12
1 至 2 年			504,400.00	20.88
2 至 3 年	504,400.00	78.55		
合 计	642,126.99	100.00	2,416,048.55	100.00

(2) 期末余额前五名预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
上海煜欣化工有限公司	504,400.00	2 至 3 年	78.55	预付购货款
滕州华润燃气有限公司	71,580.48	1 年以内	11.15	预付燃料费
滨州市盛佰林新型材料有限公司	36,572.00	1 年以内	5.70	预付购货款
中国石化销售有限公司山东枣庄石油分公司	19,000.00	1 年以内	2.96	充值卡
中国联合网络通信有限公司枣庄分公司	9,500.00	1 年以内	1.48	预付通信费
合 计	641,052.48		99.83	

4、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,416.87	149,486.57
合 计	95,416.87	149,486.57

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,333.55	100.00	30,916.68	24.47	95,416.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	126,333.55	100.00	30,916.68	24.47	95,416.87

续下表

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,512.18	100.00	21,025.61	12.33	149,486.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	170,512.18	100.00	21,025.61	12.33	149,486.57

(2) 按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	34,333.55	1,716.68	5.00	32,616.87
1 至 2 年	42,000.00	4,200.00	10.00	37,800.00
2 至 3 年				
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00	25,000.00
合 计	126,333.55	30,916.68		95,416.87

续下表

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	120,512.18	6,025.61	5.00	114,486.57
1 至 2 年				
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00	35,000.00
合 计	170,512.18	21,025.61		149,486.57

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金		64,000.00
代付员工社保费用	34,333.55	26,512.18
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	42,000.00	30,000.00
合计	126,333.55	170,512.18

(4) 期末余额大额其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
河南双汇投资发展股份有限公司	50,000.00	3 至 4 年	39.57	保证金
代垫员工社保	34,333.55	1 年以内	27.18	社保
江苏省双阳化工有限公司	30,000.00	1 至 2 年	23.75	押金
辛集市北方化工有限公司	12,000.00	1 至 2 年	9.50	押金
合计	126,333.55		100.00	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 9,891.07 元。

5、存货

存货项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	9,540,505.98		9,540,505.98	5,993,706.06		5,993,706.06
半成品	2,901,321.28		2,901,321.28	685,333.99		685,333.99
产成品	19,584,213.61		19,584,213.61	11,160,475.74		11,160,475.74
合 计	32,026,040.87		32,026,040.87	17,839,515.79		17,839,515.79

注：公司存货期末不存在减值迹象，故未计提减值准备。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.年初余额	12,004,327.77	11,776,299.98	649,841.61	3,061,491.97	1,218,911.10	28,710,872.43
2.本期增加金额	677,899.76	651,828.77	74,273.82	343,132.93	322,317.66	2,069,452.94
(1) 购置		651,828.77	74,273.82	343,132.93	322,317.66	1,391,553.18
(2) 在建工程转入	677,899.76					677,899.76
3.本期减少金额	275,204.88	477,462.15	2,000.00		65,280.68	819,947.71
(1) 报废		477,462.15	2,000.00		65,280.68	544,742.83
(2) 房屋改建转出	275,204.88					275,204.88
4.期末余额	12,407,022.65	11,950,666.60	722,115.43	3,404,624.90	1,475,948.08	29,960,377.66
二、累计折旧						
1.年初余额	2,534,029.14	4,246,148.99	363,980.61	2,632,697.33	447,717.35	10,224,573.42
2.本期增加金额	427,100.25	948,938.65	121,814.73	312,170.87	225,454.56	2,035,479.06
(1) 计提	427,100.25	948,938.65	121,814.73	312,170.87	225,454.56	2,035,479.06
3.本期减少金额	230,606.10	344,672.65	1,900.00		57,339.23	634,517.98
(1) 报废		344,672.65	1,900.00		57,339.23	403,911.88
(2) 房屋改建转出	230,606.10					230,606.10
4.期末余额	2,730,523.29	4,850,414.99	483,895.34	2,944,868.20	615,832.68	11,625,534.50
三、减值准备						
1.年初余额						
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	9,676,499.36	7,100,251.61	238,220.09	459,756.70	860,115.40	18,334,843.16
2.年初账面价值	9,470,298.63	7,530,150.99	285,861.00	428,794.64	771,193.75	18,486,299.01

注：(1) 公司 6 月初更新改造办公楼，转出固定资产原值 275,204.88 元，累计折旧 230,606.10 元，6 月底改建完成，转入固定资产原值 360,424.03 元；本期公司厂区路面硬化工程完工，增加固定资产原值 317,475.73 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面余额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,013,093.90	房子建设时未办理，现正在补办中。
合计	10,013,093.90	

7、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,418,564.00	1,418,564.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,418,564.00	1,418,564.00
二、累计摊销		
1.年初余额	231,698.75	231,698.75
2.本期增加金额	28,371.24	28,371.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	260,069.99	260,069.99
三、减值准备		
1.年初余额		
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	1,158,494.01	1,158,494.01
2.年初账面价值	1,186,865.25	1,186,865.25

8、长期待摊费用

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
划拨土地经办费	158,888.87		14,666.68		144,222.19
合计	158,888.87		14,666.68		144,222.19

注：上述费用系公司 1998 年 11 月份取得政府划拨土地（土地使用权滕国《1998》454 号）发生的费用，共计 440,000.00 元，按 30 年期限予以摊销。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	512,066.17	76,809.93	470,198.77	70,529.82
合 计	512,066.17	76,809.93	470,198.76	70,529.82

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	金额
可抵扣亏损	764,483.68
合 计	764,483.68

10、其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备工程款	457,000.00	100,000.00
预付土地出让金	9,938,760.00	
合 计	10,395,760.00	100,000.00

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款的分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	6,551,272.18	4,441,132.25
合 计	6,551,272.18	4,441,132.25

(2) 应付账款的分类列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	6,265,128.72	4,399,680.75
1 至 2 年	286,143.46	1,427.05
2 至 3 年		17,616.45
3 年以上		22,408.00
合 计	6,551,272.18	4,441,132.25

12、预收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	719,797.11	840,424.99
合 计	719,797.11	840,424.99

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,866,922.50	10,160,517.02	9,878,515.79	2,148,923.73
二、离职后福利-设定提存计划		711,405.86	711,405.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,866,922.50	10,871,922.88	10,589,921.65	2,148,923.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,858,922.50	8,330,966.91	8,052,565.68	2,137,323.73
2、职工福利费		656,899.14	656,899.14	-
3、社会保险费		1,074,196.16	1,074,196.16	-
其中：医疗保险费		1,009,824.52	1,009,824.52	-
工伤保险费		26,436.06	26,436.06	-
生育保险费		37,935.58	37,935.58	-
4、住房公积金		41,170.00	41,170.00	-
5、工会经费和职工教育经费	8,000.00	47,364.81	43,764.81	11,600.00
6、其他		9,920.00	9,920.00	-
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合 计	1,866,922.50	10,160,517.02	9,878,515.79	2,148,923.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		684,969.80	684,969.80	

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
2、失业保险费		26,436.06	26,436.06	
3、企业年金缴费				
合 计		711,405.86	711,405.86	

14、应交税费

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	103,997.56	183,234.89
企业所得税	3,311,522.84	1,573,608.94
城市维护建设税	42,425.59	33,226.17
教育费附加	30,304.00	23,732.98
其他税费	13,159.91	13,594.88
合 计	3,501,409.90	1,827,397.86

15、其他应付款

性 质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,195.00	83,795.00
合 计	78,195.00	83,795.00

按款项性质列示其他应付款

性 质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
技术服务费		40,000.00
设计费		27,600.00
宣传费	16,195.00	16,195.00
消防罚款	62,000.00	
合 计	78,195.00	83,795.00

16、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
枣庄英才奖励扶持资金		500,000.00
合 计		500,000.00

17、实收资本

股东姓名	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	所占比例 (%)
滕州市吉山投资有限公司	1,653,826.00			1,653,826.00	4.28
滕州市思杰碳素有限责任公司	496,056.00			496,056.00	1.28
滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）	11,645,000.00			11,645,000.00	30.12
任伟等自然人合计	24,865,118.00			24,865,118.00	64.32
合 计	38,660,000.00			38,660,000.00	100.00

18、资本公积

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	38,309,450.46			38,309,450.46
其他资本公积				
合 计	38,309,450.46			38,309,450.46

19、专项储备

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	2,482,688.91	2,284,636.64	1,414,060.09	3,353,265.46
合 计	2,482,688.91	2,284,636.64	1,414,060.09	3,353,265.46

20、盈余公积

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,442,690.92	2,812,220.38		5,254,911.30
合 计	2,442,690.92	2,812,220.38		5,254,911.30

21、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	21,984,218.28	7,162,073.88
加：本期净利润	27,357,720.13	16,469,049.33
其他		
减：提取法定盈余公积	2,812,220.38	1,646,904.93
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		

项 目	2018 年度	2017 年度
向股东的分配		
其他减少		
期末未分配利润	46,529,718.03	21,984,218.28

22、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
吡嗪类	31,973,153.95	13,031,365.44	19,307,870.76	10,954,483.7
噻唑类	30,895,846.69	19,819,347.09	19,691,100.06	11,149,311.21
呋喃类	1,603,908.17	654,487.60	1,007,832.09	581,552.63
吡啶类	583,509.07	249,886.83	1,098,837.48	574,699.33
吡咯类	686,021.74	393,710.54	412,072.42	246,565.78
噻吩类	323,938.58	146,154.03	444,243.22	235,238.73
含硫类	18,182,644.11	9,600,899.77	18,506,223.54	10,524,649.32
烯醛类	5,811,308.49	2,529,104.02	6,492,123.28	3,963,166.07
内酯类	186,149.93	121,711.24	105,006.26	95,412.03
合计	90,246,480.73	46,546,666.56	67,065,309.11	38,325,078.80

(2) 销售前五名客户

编 号	单位名称	2018 年度	占营业收入的比例 (%)
1	SANYO TRADING CO (日本三洋)	6,226,470.53	6.90
2	RIKEN PERFUMERY CO LTD	5,763,278.52	6.39
3	广州市名花香料有限公司	3,371,846.97	3.74
4	爱普香料集团股份有限公司	2,854,259.18	3.16
5	江阴康润国际贸易有限公司	2,527,060.32	2.80
	合 计	20,742,915.52	22.99

23、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	421,101.47	303,701.20
教育费附加	300,786.78	216,929.47

印花税	27,074.10	50,362.93
车船使用税	3,828.04	3,233.04
水利建设基金	29,304.10	31,481.53
环境保护税	18,796.56	
合 计	800,891.05	605,708.17

24、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,325,805.29	1,282,269.70
运输费用	1,081,238.65	946,621.27
差旅费用	260,738.25	262,212.63
业务宣传费	227,503.80	314,250.01
招待费用	463,988.28	266,646.12
其他	93,948.80	109,135.38
办公费用	100,586.23	236,844.62
折旧费用	30,063.12	56,551.72
交通费		9,230.00
仓储费	3,000.00	14,070.00
合计	3,586,872.42	3,497,831.45

25、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资、福利费	2,395,153.92	2,112,084.09
社会保险费	946,389.01	960,955.46
折旧费用	524,601.17	432,764.09
开办费	497,283.79	
办公费	425,271.42	483,462.68
中介费用	382,579.23	946,480.42
差旅费用	248,348.22	230,595.20
招待费	195,341.08	113,487.05
其他	92,485.71	74,575.91
租赁费	55,428.57	50,500.00
累计摊销	28,371.24	28,371.24
长期待摊费用	14,666.68	14,666.68

项 目	2018 年度	2017 年度
会务费	13,773.58	20,686.79
合 计	5,819,693.62	5,468,629.61

26、研发费用

类 别	2018 年度	2017 年度
人员工资	1,683,674.74	1,944,518.75
直接投入	1,561,097.79	1,049,220.99
其他费用	377,325.74	148,665.69
设计费	200,000.00	98,167.79
外部研究开发费用	174,368.94	
折旧费用	50,617.67	151,073.88
合 计	4,047,084.88	3,391,647.10

27、财务费用

类 别	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,091.44	
减：利息收入	19,546.12	21,913.06
担保费		
银行手续费	1,943.52	1,483.20
汇兑损益	-108,536.61	97,145.74
合 计	-125,047.77	76,715.88

28、资产减值损失

类 别	2018 年度	2017 年度
坏账损失	41,867.40	-25,434.00
合 计	41,867.40	-25,434.00

29、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
专利补助	285,900.00	75,300.00	285,900.00
枣庄英才项目补助	500,000.00		500,000.00
合计	785,900.00	75,300.00	785,900.00

30、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	2,065,797.12	1,754,824.20
合 计	2,065,797.12	1,754,824.20

31、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-432,332.02	
合 计		-432,332.02	

32、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
其他		1,680.03	
合 计		2,001,680.03	

33、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款支出	78,000.00	10,000.00	78,000.00
赞助支出	30,000.00	50,000.00	30,000.00
固定资产报废损失	140,830.95		140,830.95
其他	99,004.96		99,004.96
合 计	397,835.91	110,000.00	397,835.91

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,630,873.76	2,541,739.88
递延所得税费用	-6,280.11	3,815.10
合 计	4,624,593.65	2,545,554.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
税前利润	31,982,313.78	19,014,604.31
按适用税率计算之所得税	4,797,347.08	2,852,190.65
子公司适用不同税率的影响	-76,448.37	

项 目	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,871.07	76,077.98
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	191,120.92	
研究开发费加计扣除的影响	-455,297.05	-382,713.65
所得税费用	4,624,593.65	2,545,554.98

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
往来款及其他	64,000.00	139,110.30
利息收入	19,546.12	21,913.06
政府补助	285,900.00	2,575,300.00
合 计	369,446.12	2,736,323.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
往来款及其他	81,316.19	118,909.07
管理费用	1,688,301.89	1,919,788.05
销售费用	2,206,686.01	2,102,418.45
研发费用	374,368.94	250,333.48
赞助支出	80,000.00	100,000.00
银行手续费	1,943.52	1,483.20
合 计	4,432,616.55	4,492,932.25

36 、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	27,357,720.13	16,469,049.33
加：资产减值损失	41,867.40	-25,434.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	2,035,479.06	1,849,104.59
无形资产摊销	28,371.24	28,371.24
长期待摊费用摊销	14,666.68	14,666.68
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）		432,332.02
固定资产、投资性房地产报废损失	140,830.95	

补充资料	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,091.44	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,065,797.12	-1,754,824.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,280.11	3,815.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,186,525.08	-5,096,331.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,230,743.07	258,763.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,447,920.60	1,583,979.26
其他	-500,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	18,540,088.26	13,763,492.58
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	73,090,235.50	64,443,474.45
减：现金的期初余额	64,443,474.45	7,264,525.99
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	8,646,761.05	57,178,948.46

37、现金和现金等价物

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(1)现金	73,090,235.50	64,443,474.45
其中：库存现金	77,671.88	27,498.37
可随时用于支付的银行存款	73,012,563.62	64,415,976.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2)现金等价物		

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	73,090,235.50	64,443,474.45

38、外币货币性项目

项 目	期末外币余额（美元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,417,507.99	6.8755	9,746,076.19
应收账款	139,150.51	6.8755	956,729.33
合 计	1,556,658.50		10,702,805.52

六、合并范围的变更

2017 年 12 月 26 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于山东吉田香料股份有限公司设立全资子公司的议案》，成立全资子公司山东吉田生物科技有限公司，于 2018 年 1 月 22 日经邹城市工商行政管理局批准成立，本期公司将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

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	
山东吉田生物科技有限公司	邹城市	邹城市	生产制造业	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益：不适用

4、在重要的共同经营的企业中的权益：不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为任伟，任伟直接持有公司 32.66%股份；且任伟担任滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，通过滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 30.12%的股份；此外，任伟持有滕州市吉山投资有限公司 100%的股权，通过滕州市吉山投资有限公司间接控制公司 4.28%的股权。综上，任伟合计控制公司 67.06%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，能够对公司的人事任免、财务管理、生

产经营等决策事项产生重大影响，故认定任伟为公司的控股股东和实际控制人。

2、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
滕州市吉山投资有限公司	股东
滕州市思杰碳素有限责任公司	股东
滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）	股东
王广显	股东
杨亮	股东
任强	股东任伟的弟弟
生嘉烁	股东任伟的女婿
朱亚平	监事会主席

3、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	699,328.00	635,522.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付票据、应付账款和其他应付款等。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

2、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

4、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。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。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，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

5、流动风险

流动风险，是指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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

6、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、或有事项：无

十一、资产负债表日后事项：无

十二、其他重要事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为香精香料生产经营。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款的分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	2,608,997.35	2,154,388.43
应收账款	6,533,996.30	6,433,224.43
合 计	9,142,993.65	8,587,612.86

(2) 应收票据分类列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,570,000.00	2,154,388.43
商业承兑汇票	38,997.35	
合 计	2,608,997.35	2,154,388.43

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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,750,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,750,000.00	

(3) 应收账款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,015,145.79	100.00	481,149.49	6.86	6,533,996.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,015,145.79	100.00	481,149.49	6.86	6,533,996.30

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,882,397.59	100.00	449,173.16	6.53	6,433,224.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,882,397.59	100.00	449,173.16	6.53	6,433,224.43

应收账款按账龄列示：

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	6,797,349.47	339,867.47	5.00	6,457,482.00
1 至 2 年	47,284.00	4,728.40	10.00	42,555.60
2 至 3 年	350.00	105.00	30.00	245.00
3 至 4 年	46,002.61	23,001.31	50.00	23,001.30
4 至 5 年	53,562.00	42,849.60	80.00	10,712.40
5 年以上	70,597.71	70,597.71	100.00	
合 计	7,015,145.79	481,149.49		6,533,996.30

续上表

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	6,680,475.66	334,023.78	5.00%	6,346,451.88
1 至 2 年	27,790.00	2,779.00	10.00%	25,011.00
2 至 3 年	49,972.22	14,991.67	30.00%	34,980.55
3 至 4 年	53,562.00	26,781.00	50.00%	26,781.00
4 至 5 年				
5 年以上	70,597.71	70,597.71	100.00%	
合 计	6,882,397.59	449,173.16		6,433,224.43

期末前五名应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占期末余额的比例(%)
RIKEN PERFUMERY CO LTD	779,260.58	1 年以内	11.11
鑫宇生物科技（上海）有限公司	763,065.00	1 年以内	10.88

单位名称	期末余额	账 龄	占期末余额的比例(%)
广州市福邦食品科技有限公司	433,480.00	1 年以内	6.18
南京爱莎香精有限公司	281,070.00	1 年以内	4.01
广州百花香料股份有限公司	239,550.00	1 年以内	3.41
合 计	2,496,425.58		35.59

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 31,976.33 元。

2、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,416.87	149,486.57
合 计	95,416.87	149,486.57

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,333.55	100.00	30,916.68	24.47	95,416.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	126,333.55	100.00	30,916.68	24.47	95,416.87

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,512.18	100.00	21,025.61	12.33	149,486.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	170,512.18	100.00	21,025.61	12.33	149,486.57

(2) 按账龄列示

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	34,333.55	1,716.68	5.00%	32,616.87
1 至 2 年	42,000.00	4,200.00	10.00%	37,800.00
2 至 3 年				
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%	25,000.00
合 计	126,333.55	30,916.68		95,416.87

续下表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	120,512.18	6,025.61	5.00%	114,486.57
1 至 2 年				
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%	35,000.00
合 计	170,512.18	21,025.61		149,486.57

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金		64,000.00
代付员工社保费用	34,333.55	26,512.18
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	42,000.00	30,000.00
合 计	126,333.55	170,512.18

(4) 期末余额大额其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
河南双汇投资发展股份有限公司	50,000.00	3 至 4 年	39.58	保证金
代垫员工社保	34,333.55	1 年以内	27.18	社保
江苏省双阳化工有限公司	30,000.00	1 至 2 年	23.75	押金
辛集市北方化工有限公司	12,000.00	1 至 2 年	9.50	押金
合 计	126,333.55		100.00	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 9,891.07 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	13,000,000.00		13,000,000.00			
合 计	13,000,000.00		13,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东吉田生物科技有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
小 计		13,000,000.00		13,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
吡嗪类	31,973,153.95	13,031,365.44	19,307,870.76	10,954,483.7
噻唑类	30,895,846.69	19,819,347.09	19,691,100.06	11,149,311.21
呋喃类	1,603,908.17	654,487.60	1,007,832.09	581,552.63
吡啶类	583,509.07	249,886.83	1,098,837.48	574,699.33
吡咯类	686,021.74	393,710.54	412,072.42	246,565.78
噻吩类	323,938.58	146,154.03	444,243.22	235,238.73
含硫类	18,182,644.11	9,600,899.77	18,506,223.54	10,524,649.32
烯醛类	5,811,308.49	2,529,104.02	6,492,123.28	3,963,166.07
内酯类	186,149.93	121,711.24	105,006.26	95,412.03
合计	90,246,480.73	46,546,666.56	67,065,309.11	38,325,078.80

(2) 销售前五名客户

编 号	单位名称	2018 年度	占营业收入的比例 (%)
1	SANYO TRADING CO (日本三洋)	6,226,470.53	6.90
2	RIKEN PERFUMERY CO LTD	5,763,278.52	6.39
3	广州市名花香料有限公司	3,371,846.97	3.74
4	爱普香料集团股份有限公司	2,854,259.18	3.16
5	江阴康润国际贸易有限公司	2,527,060.32	2.80
	合 计	20,742,915.52	22.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2018 年度
(1) 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	-140,830.95
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	785,900.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,065,797.12
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,004.96
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,453,861.21
所得税影响金额	384,279.18
少数股东损益影响额	
合 计	2,069,582.03

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净	每股收益(元/股)
-------	-------	-----------

	资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.19%	0.7076	0.7076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.43%	0.6541	0.6541

山东吉田香料股份有限公司

2019 年 3 月 22 日

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

主管会计机构负责人：刘春霞

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：

公司财务部办公室