

证券代码：836422

证券简称：润普食品

公告编号：2023-077



润普食品

836422

江苏润普食品科技股份有限公司

Jiangsu Mupro Ift Corp.



半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023年1月4日，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕22号），同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的注册。

2023年3月1日，公司股票在北京证券交易所上市。

2023年4月，公司完成了2022年年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数88,482,710股为基数，根据《公司法》等规定，公司向参与分配的股东每10股派人民币现金3.00元。共计派发现金红利26,544,813.00元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘如龙、主管会计工作负责人张爱平及会计机构负责人（会计主管人员）张爱平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
润普食品、公司	指	江苏润普食品科技股份有限公司
汇润投资	指	连云港汇润投资合伙企业（有限合伙）
汇贤企管	指	连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）
润天进出口	指	连云港润天进出口贸易有限公司
股东大会	指	江苏润普食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司监事会
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司章程》	指	江苏润普食品科技股份有限公司章程
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	润普食品
证券代码	836422
公司中文全称	江苏润普食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mupro Ift Corp. MUPRO IFT.
法定代表人	潘如龙

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张爱平
联系地址	江苏省灌南县经济开发区西区珠海路
电话	0518-83375697
传真	0518-83375692
董秘邮箱	zhangaiping@mppmupro.com
公司网址	http://www.muprofood.com
办公地址	江苏省灌南县经济开发区西区珠海路
邮政编码	222500
公司邮箱	runpu@mppmupro.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司中期报告备置地	公司董事会秘书处

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年3月1日
行业分类	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造(行业代码: C1495)
主要产品与服务项目	山梨酸钾、丙酸钙等食品添加剂的研发、生产与销售
普通股总股本(股)	88,482,710
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为(潘如龙)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(潘如龙、潘东旭),一致行动人为(连云港汇贤企业管理合伙企业(有限合伙))

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320700767366788M
注册地址	江苏省连云港市灌南县经济开发区（西区）
注册资本（元）	88,482,710.00

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	陆炜、王秀娟
	持续督导的期间	2023 年 3 月 1 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	259,849,116.05	356,223,399.55	-27.05%
毛利率%	13.53%	19.85%	-
归属于上市公司股东的净利润	13,353,004.73	42,641,476.53	-68.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,583,946.64	43,750,436.32	-71.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.44%	18.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.18%	18.51%	-
基本每股收益	0.16	0.63	-74.60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	530,884,606.23	480,083,218.48	10.58%
负债总计	101,914,228.23	190,546,696.95	-46.51%
归属于上市公司股东的净资产	428,970,378.00	289,536,521.53	48.16%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.85	4.25	14.12%
资产负债率%（母公司）	13.06%	34.88%	-
资产负债率%（合并）	19.20%	39.69%	-
流动比率	3.08	1.43	-
利息保障倍数	23.93	29.20	-

(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	11,813,791.64	44,420,248.59	-73.40%
应收账款周转率	5.10	7.34	-
存货周转率	3.43	3.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.58%	-0.93%	-
营业收入增长率%	-27.05%	70.14%	-
净利润增长率%	-68.69%	163.21%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	983,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,016.91
非经常性损益合计	977,883.09
减：所得税影响数	208,825.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	769,058.09

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家深耕食品添加剂领域多年的高新技术企业，专业从事食品添加剂的研发、生产和销售。公司商业模式如下：

1、盈利模式

公司主要通过生产销售山梨酸钾和丙酸钙等食品添加剂，实现产品销售收入和加工费收入并获取利润。同时，根据客户需求，外购三聚磷酸钠和酸式焦磷酸钠等相关产品实现贸易收入及利润。

2、采购模式

公司采取“以产定采+适度备货”的采购模式。公司建立了完善的采购管理制度，包括《采购管理控制程序》《供应商管理程序》《原料验收规程》和《仓储管理程序》等内部制度，在采购物资分类、供应商选择与评价、采购价格确定、采购物资进厂验收等方面对采购人员、检验人员及仓库管理人员等作出了明确要求。

3、生产模式

公司采取“以销定产+适量安全库存+经济规模生产”的生产模式。公司主要根据客户订单情况及对

市场需求状况的预测和原材料价格波动情况安排生产计划，以快速响应市场需求。此外，对部分开机成本较高的产品，除上述因素外，还结合经济生产规模安排生产计划。

公司销售与市场部接到客户订单并与客户签订销售合同后，结合产品库存情况等，编制《生产通知单》下发到生产部，生产部依据该批产品工艺文件检查原辅料是否齐备并做相应准备，同时生产部依据《生产通知单》编制《生产任务单》，发放至各生产车间。各生产车间根据《生产任务单》领料并安排生产，生产完成后，将产品置于待检区，由品管部进行最终理化指标检验，验收合格后及时办理入库。

4、销售模式

公司采用向终端客户销售和向贸易商销售相结合的销售模式。向终端客户销售是指公司与下游食品、饮料和饲料生厂商等终端客户直接签订销售合同实现销售收入的业务模式，向贸易商销售是指公司与贸易商直接签订买断式的购销合同并实现销售的业务模式。

5、贸易业务模式

为满足客户对不同产品的需求，公司从事三聚磷酸钠和酸式焦磷酸钠等产品的贸易业务，即公司向供应商采购部分产品再销售给客户，赚取买卖差价，贸易业务是公司自产业务和受托加工业务的有益补充，有利于公司更好地满足客户多样化需求，增强客户粘性。

6、研发模式

公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式。研发方向主要聚焦于食品添加剂生产工艺的改进与创新，致力于提升产品质量稳定性，降低能耗，提高产品转换率，增强公司的核心竞争力。

报告期内，公司业务模式无重大变化。报告期后至报告批准报出日，公司业务模式无重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司为提高竞争力，加强了主要产品山梨酸钾和丙酸钙的市场开拓和产业链上游山梨酸的研发，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进精细化管理，实施节能降耗等各项措施。

公司报告期内实现营业收入 25,984.91 万元，去年同期实现营业收入 35,622.34 万元，下降金额为 9,637.43 万元，同比下降幅度 27.05%；报告期内实现净利润为 1,335.30 万元，去年同期实现净利润为 4,264.15 万元，下降金额为 2,928.85 万元，同比下降幅度 68.69%。公司营业收入和净利润同比均呈现下降。截止报告期末，公司总资产 53,088.46 万元，较去年末下降 10.58%；净资产为 42,897.04 万元，

较去年末增长 48.16%。

（二） 行业情况

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

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

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

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

（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		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	132,576,710.76	24.97%	117,911,009.70	24.56%	12.44%
应收票据	4,192,605.49	0.79%	5,750,617.71	1.20%	-27.09%
应收账款	48,473,664.30	9.13%	48,291,152.53	10.06%	0.38%
存货	58,883,308.82	11.09%	72,322,835.62	15.06%	-18.58%
投资性房地产	2,831,821.86	0.53%	2,903,290.53	0.60%	-2.46%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	169,940,242.62	32.01%	172,577,910.84	35.95%	-1.53%
在建工程	28,541,597.90	5.38%	25,366,351.39	5.28%	12.52%
无形资产	11,542,923.22	2.17%	11,696,273.61	2.44%	-1.31%
商誉	5,391,823.13	1.02%	5,391,823.13	1.12%	0.00%
短期借款	7,064,386.00	1.33%	38,814,375.00	8.08%	-81.80%
长期借款	-	-	8,285,352.00	1.73%	-

应付票据	46,926,743.51	8.84%	88,313,125.24	18.40%	-46.86%
应付账款	24,766,589.29	4.67%	30,435,331.52	6.34%	-18.63%
合同负债	6,716,502.86	1.27%	5,834,856.70	1.22%	15.11%
应付职工薪酬	4,145,255.56	0.78%	7,576,434.43	1.58%	-45.29%
一年内到期的非流动负债	8,285,352.00	1.56%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据变动：报告期内信用等级一般的商业银行承兑票据减少。
- 2、短期借款变动：报告期末较上年度期末减少31,749,989.00元，主要原因系报告期内偿还了到期的短期借款。
- 3、应付票据变动：报告期内部分原材料改为电汇付款导致应付票据减少。
- 4、应付职工薪酬变动：报告期内销售收入减少，员工工资待遇下降所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	259,849,116.05	-	356,223,399.55	-	-27.05%
营业成本	224,698,094.09	84.67%	285,516,999.21	80.15%	-21.30%
毛利率	13.53%	-	19.85%	-	-
销售费用	5,638,948.35	2.17%	4,921,950.61	1.38%	14.57%
管理费用	7,280,311.61	2.80%	8,158,212.48	2.29%	-10.76%
研发费用	7,942,836.07	3.06%	5,641,120.28	1.58%	40.80%
财务费用	-1,816,534.30	-0.70%	-1,669,533.01	-0.47%	8.80%
信用减值损失	-16,959.50	-0.01%	-90,621.16	-0.03%	-81.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	992,419.99	0.38%	280,283.69	0.08%	254.08%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-211,369.26	-0.06%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,085,864.81	6.19%	52,967,545.12	14.87%	-69.63%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	6,016.91	-	1,352,646.77	0.38%	-99.56%
净利润	13,353,004.73	-	42,641,476.53	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期下降27.05%；主要原因系受国内外经济下行影响，报告期内行业下游加速去库存导致短期需求减弱、市场产能增加、市场竞争加剧。公司主营产品的内外贸市场价格均出现不同幅度下跌，盈利空间收窄。
- 2、销售费用较去年同期增加716,997.70元，主要原因系报告期内业务招待费、展费等费用增加所致。
- 3、研发费用较去年同期增加2,301,715.80元，主要原因系报告期内山梨酸研发领用原料增加所致。
- 4、信用减值损失较去年同期减少，主要原因系报告期内计提坏账损失减少。
- 5、其他收益较去年同期增加，主要原因系报告期内收到的补助金额增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	255,670,124.77	336,717,143.28	-24.07%
其他业务收入	4,178,991.28	19,506,256.27	-78.58%
主营业务成本	220,702,086.61	265,772,781.31	-16.96%
其他业务成本	3,996,007.48	19,744,217.90	-79.76%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
钾盐	107,997,484.26	96,003,653.74	11.11%	-19.43%	6.22%	减少 21.46 个百分点
钙盐	81,867,331.36	67,798,070.69	17.19%	-13.15%	-18.84%	增加 5.81 个百分点
钠盐	59,153,827.04	51,729,417.38	12.55%	-30.98%	-32.53%	增加 2.01 个百分点
有机盐	2,686,730.28	2,460,569.64	8.42%	-84.16%	-77.73%	减少 26.42 个百分点
镁盐	78,794.20	41,598.19	47.21%	5.97%	-25.31%	增加 22.11 个百分点
其他产品	2,027,808.03	1,731,598.08	14.61%	11.24%	7.74%	增加 2.78 个百分点
受托加工	1,858,149.60	937,178.89	49.56%	-51.91%	-62.05%	增加 13.48 个百分点
其他	4,178,991.28	3,996,007.48	4.38%	-78.58%	-79.76%	增加 5.60 个百分点
合计	259,849,116.05	224,698,094.09	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	84,116,867.82	70,795,159.55	15.86%	-24.18%	-22.68%	减少 1.60 个百分点
境外	175,732,248.23	153,902,934.54	12.42%	-28.36%	-20.65%	减少 8.52 个百分点
合计	259,849,116.05	224,698,094.09	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

受国内外经济下行影响，报告期内行业下游加速去库存导致短期需求减弱、市场产能增加、市场竞争加剧。公司主营产品的内外贸市场价格均出现不同幅度下跌，盈利空间收窄。

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	11,813,791.64	44,420,248.59	-73.40%
投资活动产生的现金流量净额	-68,081,820.56	-16,360,532.29	316.13%
筹资活动产生的现金流量净额	94,894,536.68	-14,408,293.76	-

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 32,606,456.95 元，主要原因系报告期内公司销售收入下降、收到的税费返还减少以及支付延缓缴纳的部分税费（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 51,721,288.27 元，主要原因系报告期内公司使用闲置募集资金进行现金管理所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 109,302,830.44 元，主要原因系报告期内公司公开发行股票所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连云港润天进出口贸易有限公司	控股子公司	自营和代理各类商品和技术的进	5,000,000	104,444,434.24	37,987,270.02	182,502,537.54	6,563,648.91

		出口				
--	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司照章纳税、给在职员工缴纳五险一金，提供多个就业机会。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司环境保护相关的情况

主要污染物类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水	COD、氨氮、总磷、总氮、PH	经污水站处理后接管至灌南县海西污水处理厂	1	工业废水排放口	委托第三方监测：COD：239mg/L、总氮：18.9mg/L、氨氮：0.0558mg/L、总磷：2.3mg/L、PH：8.7	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	COD：8.7901吨/年、总磷：0.0526吨/年、总氮：0.5175吨/年、氨氮：0.0194吨	COD：43.82吨/年、氨氮：3.53吨/年、总氮：4.82吨/年、总磷：0.37吨/年	无

							/年。		
废气	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、臭气浓度、氯化氢、二氯甲烷、非甲烷总烃	旋风除尘、布袋除尘、水膜除尘、水喷淋、碱喷淋、三级降膜水吸收、冷凝、活性炭吸附等工艺处理后排放	13	废气排放口	委托第三方监测：颗粒物：14.5mg/m ³ 、二氧化硫：3mg/m ³ 、氮氧化物：16mg/m ³ 、臭气浓度：124、氯化氢：2.6mg/m ³ 、氯甲烷：5.9mg/m ³ 、非甲烷总烃：29.6mg/m ³ 。	《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021） 《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020） 《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	颗粒物：0.0424吨/年、二氧化硫：0.0044吨/年、氮氧化物：0.7285吨/年	颗粒物：9.72吨/年、二氧化硫：8.541吨/年、氮氧化物：39.95吨/年、VOCs：2.24吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

废水、废气处理设施运行正常，无超标排放情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

已取得环评批复：灌环审【2019】46号和连环表复【2022】3024号，并取得排污许可证，证书编号：91320700767366788M001R。

突发环境事件应急预案

已编制《突发环境事件应急预案》，备案编号：320724-2021-026-M。

环境自行监测方案

依据排污许可证要求，每季度委托专业资质第三方进行废水监测，同时有废水在线监测设备进行同步监测；每季度委托专业资质第三方进行废气监测，同时裂解炉废气有在线监测设备进行同步监测。

其他环保相关信息

2023年，连云港市灌南生态环境局公布企业环境信用评价结果，公司为蓝色等级企业。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对2023年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

受国内外经济下行影响，报告期内行业下游加速去库存导致短期需求减弱、市场产能增加、市场竞争加剧。公司主营产品的内外贸市场价格均出现不同幅度下跌，盈利空间收窄，上半年经营业绩同比去年有较大降幅。若上述情况仍将持续，可能对公司2023年1-9月份经营业绩造成影响，敬请广大投资者注意投资风险。

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期,公司自产业务中,直接材料成本占自产业务成本的比例为 82.95%,占比较高,直接材料成本构成以原材料成本为主,公司生产所需主要原材料包括丙酸、丁烯醛、乙酸、柠檬酸、磷酸和山梨酸等化工原料,受宏观经济环境变化和市场供求关系影响较大,一旦主要原材料价格发生较大波动,将对公司生产成本造成较大影响,如果公司不能相应调整产品销售价格,将影响公司经营业绩和盈利水平。</p> <p>应对措施:及时了解原材料市场行情信息,关注原材料价格变动情况。结合市场变化情况持续优化公司采购管理模式,依据程序规定,开发合格供应商,拓宽供货渠道,与供应商保持长期稳定的良好合作关系,合理控制库存,先进先出,尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司生产过程中使用的部分原辅料为易燃、易爆、有腐蚀性或有毒的危险化学品。虽然公司建立了较完善的安全生产管理制度,配备了较完备的安全生产设施,整个生产过程处于受控状态,发生安全生产事故的可能性较小,但仍然存在着因原辅料保管不善、设备及工艺不完善及操作不当等原因造成泄露、爆炸和火灾等安全生产事故的风险。</p> <p>应对措施:对相关岗位人员进行培训,使其熟悉工作岗位和作业环境中存在的危险、有害因素,增强安全生产意识,掌握应对技能。</p>
<p>环保风险</p>	<p>重大风险事项描述:食品添加剂生产过程中伴有一定的废水、废气和固体废物等污染物的产生。尽管公司已建立并不断完善环境保护制度,配置了环保设备,环保设施运行良好,“三废”均达标排放,但若公司出现环保设施运行不畅或制度执行不到位,公司可能面临被处罚甚至停产、减产的风险。</p> <p>此外,随着居民对生活环境质量的要求不断提高,国家对环保的监管力度也会不断加强,环保标准可能不断提高,若公司不能及时对环保设施进行升级改造,不能满足环保标准和要求,将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司及时对环保设施进行升级改造。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期内,公司向前五大供应商的合计采购额合计为8,226.67万元,占当期采购总额的比例为45.27%,公司供应商集中度较高。虽然公司与主要供应商建立了长期良</p>

	<p>好的合作关系，主要供应商较为稳定，但如果公司的主要供应商经营状况发生变动，或与公司的合作关系发生变化，导致其不能按时、保质、保量地供应原材料和产品，公司将需要重新寻找替代供应商，会在短期内对公司的原材料供应和生产经营造成一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施:拓展新的供应商，避免对单一供应商形成依赖，降低供应商集中度。</p>
汇率波动风险	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司境外销售收入为17,573.22万元，占主营业务收入比例为67.64%，境外销售收入为公司主要收入来源。报告期内，公司汇兑损益为-220.79万元。若未来汇率出现大幅波动，公司将面临因汇率变动所带来的汇兑损失风险。</p> <p>应对措施:签订外销合同时争取在合同价格上添加保护性条款以及结合市场情况选择货币结算。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
连云港润天进出口贸易有限公司	否	否	30,000,000	1,400,000	0	2021年10月26日	2024年10月17日	保证	连带	已事前及时履行
连云港润天进出口贸易有限公司	否	否	30,000,000	4,043,600	0	2022年6月22日	2023年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	60,000,000	5,443,600	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	60,000,000	5,443,600
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内不存在代偿和违规担保事项。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、员工持股计划审议情况

2020年10月12日，公司召开了第二届董事会第十四次会议审议通过了《江苏润普食品科技股份有限公司

限公司 2020 年员工持股计划（草案）、《关于认定公司核心员工的议案》和《江苏润普食品科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》等议案。2020 年 10 月 19 日，公司召开了第二届监事会第八次会议审议通过了上述议案。2020 年 10 月 28 日，公司召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过上述议案，并以 2 元/股的价格向员工持股计划连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行股票 270.85 万股。

因北京证券交易所设立和新三板改革，公司对《江苏润普食品科技股份有限公司 2020 年员工持股计划》和《江苏润普食品科技股份有限公司 2020 年员工持股计划管理办法》相关表述进行修改。2023 年 5 月 31 日公司召开了第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈江苏润普食品科技股份有限公司 2020 年员工持股计划（修订稿）〉的议案》、《关于〈江苏润普食品科技股份有限公司 2020 年员工持股计划管理办法（修订稿）〉的议案》和《关于公司 2020 年员工持股计划份额第一个解除限售期解除限售条件达成情况的议案》。

二、员工持股计划实施情况

报告期内，上述员工持股计划继续实施。

1、报告期内持股员工的范围、人数；

公司员工持股计划包含董事、监事、高级管理人员及核心员工等 25 名员工。

2、实施员工持股计划的资金来源；

公司实施员工持股计划的资金来源为参与对象合法薪酬及通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例；

用于实施员工持股计划的股票来源于公司定向发行的股票。公司员工持股计划持有公司股票 270.85 万股，占定向发行后公司总股本比例为 3.97%。

4、员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况；

报告期内不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

5、资产管理机构的变更情况

公司员工持股计划采用公司自行管理的模式，不存在资产管理机构的变更情况。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	27,057,782.83	5.10%	票据保证金及押汇保证金
固定资产	固定资产	抵押	3,717,252.24	0.70%	银行授信抵押
总计	-	-	30,775,035.07	5.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，质押的货币资金系为开立银行承兑汇票存入的保证金及押汇保证金系公司正常业务需要；固定资产抵押向银行申请授信，是基于公司业务需求，已履行相应的审议程序，对公司正常经营无影响。

第五节 股份变动和融资

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	10,525,000	15.44%	17,869,210	28,394,210	32.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	57,663,500	84.56%	2,425,000	60,088,500	67.91%
	其中：控股股东、实际控制人	19,480,000	28.57%	-	19,480,000	22.02%
	董事、监事、高管	10,500,000	15.40%	-	10,500,000	11.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		68,188,500	-	20,294,210	88,482,710	-
普通股股东人数						4,708

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内公司完成一次普通股股票发行。

2023年1月4日，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕22号），同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的注册。

公司本次初始发行股数20,000,000股（超额配售选择权行使前），因行使超额配售选择权新增发行股票数量294,210股。发行后股份总数88,482,710股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘如龙	境内自然人	19,180,000	-	19,180,000	21.6766%	19,180,000	-
2	熊新国	境内自然人	10,500,000	-	10,500,000	11.8667%	10,500,000	-
3	连云港市工投集团产业投资有限公司	国有法人	10,000,000	-	10,000,000	11.3016%	10,000,000.00	-
4	连云港金海创业投资有限公司	国有法人	8,670,000	-	8,670,000	9.7985%	8,670,000	-
5	连云港灌河金融控股集团有限公司	国有法人	6,000,000	-	6,000,000	6.7810%	-	6,000,000
6	连云港汇润投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,730,000	-	4,730,000	5.3457%	4,730,000	-
7	连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,708,500	-	2,708,500	3.0611%	2,708,500	-
8	陈林兵	境内自然人	2,000,000	60,017	2,060,017	2.3282%	-	2,060,017
9	陈小红	境内自然人	1,965,000	-85,000	1,880,000	2.1247%	-	1,880,000
10	连云港市乡村产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	-	1,800,000	1,800,000	2.0343%	-	1,800,000
合计		-	65,753,500	1,775,017	67,528,517	76.3184%	55,788,500	11,740,017

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

潘如龙为汇贤企管的执行事务合伙人；

熊新国为汇润投资的执行事务合伙人和汇贤企管的有限合伙人；

陈小红为汇润投资的有限合伙人；

连云港金海创业投资有限公司为连云港市乡村产业投资基金合伙企业（有限合伙）管理人及执行事务合伙人；

其他股东间不存在关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	连云港金海创业投资有限公司 —连云港市乡村产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定 持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年2月14日	2023年3月1日	8.5	20,294,210	不特定合格投资者	不适用	172,500,785	8.6万吨/年食品添加剂项目（二期）以及偿还银行贷款项目

募集资金使用详细情况：

公司本次股票发行共募集资金总额 17,250.0785 万元，扣除本次发行费用为 2,037.9648 万元，募集资金净额为 15,212.1136 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用募集资金的具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	172,500,785.00
减：发行费用	20,379,648.08
募集资金净额	152,121,136.92
二、募集资金账户利息收入	88,215.11
三、尚未支付的发行费用	38,039.80
四、募集资金使用	145,141,003.81
其中：置换预先投入自筹资金偿还银行贷款项目	85,140,900.00
手续费	103.81

闲置募集资金购买理财产品	60,000,000.00
五、募集资金余额	7,106,388.02

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘如龙	董事长	男	1966年3月	2021年11月30日	2024年11月29日
熊新国	董事、总经理	男	1960年6月	2021年11月30日	2024年11月29日
张爱平	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1981年3月	2021年11月30日	2024年11月29日
彭中杰	董事	男	1984年8月	2021年11月30日	2024年11月29日
王松柏	董事	男	1977年9月	2021年11月30日	2024年11月29日
聂诗军	独立董事	男	1974年8月	2021年11月30日	2024年11月29日
肖侠	独立董事	女	1970年9月	2021年11月30日	2024年11月29日
李树军	监事会主席、职代监事	男	1979年9月	2021年11月30日	2024年11月29日
丁亚洲	职代监事	男	1974年8月	2021年11月30日	2024年11月29日
王俊红	监事	男	1971年11月	2021年11月30日	2024年11月29日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员共 10 名，潘如龙为公司控股股东、实际控制人，熊新国为公司股东，并通汇润投资和汇贤企管间接持有公司股份，张爱平通过汇贤企管间接持有公司股份，王松柏为公司股东连云港市工投集团产业投资有限公司委派董事，彭中杰为公司股东连云港金海创业投资有限公司委派董事，王俊红为公司股东连云港灌河金融控股有限公司委派监事，丁亚洲通过汇贤企管间接持有公司股份，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与股东之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
潘如龙	董事长	19,180,000	0	19,180,000	21.6766%	-	-	-
熊新国	董事、总经理	10,500,000	0	10,500,000	11.8667%	-	-	-
张爱平	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-	-	-
彭中杰	董事	-	-	-	-	-	-	-
王松柏	董事	-	-	-	-	-	-	-
聂诗军	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
肖侠	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
李树军	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
丁亚洲	职代监事	-	-	-	-	-	-	-
王俊红	监事	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	29,680,000	-	29,680,000	33.5433%	0	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
----	----	-------	-------	-------	-------	----------	-------------

潘如龙	董事长	-	300,000	-	-	-	6.09
熊新国	董事、总经理	-	200,000	-	-	-	6.09
张爱平	董事、董事会秘书、财务负责人	-	300,000	-	-	-	6.09
合计	-	-	800,000	-	-	-	-
备注（如有）	上述董事和高级管理人员通过员工持股计划——连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。						

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	169	33	23	179
销售人员及市场人员	27	-	-	27
技术人员	38	8	2	44
财务人员	8	-	-	8
管理人员及后勤人员	71	-	9	62
员工总计	313	41	34	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	28	28
专科	70	67
专科以下	213	223
员工总计	313	320

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	0	22

注：上述核心员工通过员工持股计划——连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	132,576,710.76	117,911,009.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3	4,192,605.49	5,750,617.71
应收账款	4	48,473,664.30	48,291,152.53
应收款项融资	5	506,000.00	6,291,176.00
预付款项	6	1,926,571.74	5,235,227.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	4,114,274.86	3,580,729.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	58,883,308.82	72,322,835.62
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	9	561,071.67	964,696.37
流动资产合计		311,234,207.64	260,347,445.66
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	10	2,831,821.86	2,903,290.53

固定资产	11	169,940,242.62	172,577,910.84
在建工程	12	28,541,597.90	25,366,351.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13	11,542,923.22	11,696,273.61
开发支出			
商誉	14	5,391,823.13	5,391,823.13
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	1,069,899.86	1,415,031.49
其他非流动资产	16	332,090.00	385,091.83
非流动资产合计		219,650,398.59	219,735,772.82
资产总计		530,884,606.23	480,083,218.48
流动负债：			
短期借款	17	7,064,386.00	38,814,375.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18	46,926,743.51	88,313,125.24
应付账款	19	24,766,589.29	30,435,331.52
预收款项			
合同负债	20	6,716,502.86	5,834,856.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21	4,145,255.56	7,576,434.43
应交税费	22	3,019,235.92	10,196,742.21
其他应付款	23	44,751.00	78,299.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	8,285,352.00	
其他流动负债	25	152,653.94	189,454.27
流动负债合计		101,121,470.08	181,438,619.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26		8,285,352.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15	792,758.15	822,725.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		792,758.15	9,108,077.66
负债合计		101,914,228.23	190,546,696.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	27	88,482,710.00	68,188,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	184,968,519.88	52,637,065.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	29		
盈余公积	30	16,380,956.16	16,380,956.16
一般风险准备			
未分配利润	31	139,138,191.96	152,330,000.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		428,970,378.00	289,536,521.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		428,970,378.00	289,536,521.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		530,884,606.23	480,083,218.48

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：张爱平

会计机构负责人：张爱平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,196,191.93	80,174,204.09
交易性金融资产		60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		3,160,605.49	5,750,617.71
应收账款	1	42,704,725.34	34,203,369.34
应收款项融资		506,000.00	6,291,176.00
预付款项		1,183,871.60	2,676,444.45
其他应收款	2	348,259.47	249,540.81
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,155,336.04	58,802,132.79
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		561,071.67	
流动资产合计		236,816,061.54	188,147,485.19
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	3	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		165,818,021.61	168,118,843.49
在建工程		28,541,597.90	25,366,351.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,542,923.22	11,696,273.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		340,865.80	272,796.79
其他非流动资产		332,090.00	385,091.83
非流动资产合计		220,075,498.53	219,339,357.10
资产总计		456,891,560.07	407,486,842.29
流动负债：			
短期借款		7,064,386.00	38,814,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,058,743.51	59,313,125.24
应付账款		17,354,272.78	22,244,261.14
预收款项			
合同负债		1,070,386.29	1,561,170.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,991,673.11	3,544,050.00
应交税费		711,970.27	8,200,147.65
其他应付款		7,055.00	7,055.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,285,352.00	
其他流动负债		112,735.31	182,174.85
流动负债合计		59,656,574.27	133,866,359.81
非流动负债：			
长期借款			8,285,352.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			8,285,352.00
负债合计		59,656,574.27	142,151,711.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,482,710.00	68,188,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		184,968,519.88	52,637,065.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,380,956.16	16,380,956.16
一般风险准备			
未分配利润		107,402,799.76	128,128,609.18
所有者权益（或股东权益）合计		397,234,985.80	265,335,130.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		456,891,560.07	407,486,842.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		259,849,116.05	356,223,399.55
其中：营业收入	1	259,849,116.05	356,223,399.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		244,738,711.73	303,234,147.70
其中：营业成本	1	224,698,094.09	285,516,999.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	995,055.91	665,398.13
销售费用	3	5,638,948.35	4,921,950.61
管理费用	4	7,280,311.61	8,158,212.48
研发费用	5	7,942,836.07	5,641,120.28
财务费用	6	-1,816,534.30	-1,669,533.01
其中：利息费用		701,196.08	1,896,664.50
利息收入		631,034.09	650,590.49
加：其他收益	7	992,419.99	280,283.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-16,959.50	-90,621.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-211,369.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,085,864.81	52,967,545.12
加：营业外收入			
减：营业外支出	9	6,016.91	1,352,646.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,079,847.90	51,614,898.35
减：所得税费用		2,726,843.17	8,973,421.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,353,004.73	42,641,476.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,353,004.73	42,641,476.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,353,004.73	42,641,476.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 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		13,353,004.73	42,641,476.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,353,004.73	42,641,476.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.63

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：张爱平

会计机构负责人：张爱平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	169,166,132.90	229,076,051.04
减：营业成本	1	148,139,445.85	170,532,848.45
税金及附加		737,508.43	517,004.99
销售费用		1,057,636.60	733,937.46
管理费用		5,242,520.13	6,299,523.55
研发费用	2	7,942,836.07	5,641,120.28
财务费用		127,979.92	1,338,196.91
其中：利息费用		583,365.20	1,750,086.17
利息收入		394,035.42	329,967.37
加：其他收益		378,843.91	102,410.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-453,793.40	96,123.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-211,369.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,843,256.41	44,000,584.35
加：营业外收入			
减：营业外支出		34.27	1,352,646.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,843,222.14	42,647,937.58
减：所得税费用		24,218.56	6,376,532.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,819,003.58	36,271,405.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,819,003.58	36,271,405.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		5,819,003.58	36,271,405.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		285,217,004.77	377,659,365.87
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,969,720.68	22,346,690.26
收到其他与经营活动有关的现金	1	53,212,923.81	85,312,005.85
经营活动现金流入小计		352,399,649.26	485,318,061.98
购买商品、接受劳务支付的现金		269,203,406.19	338,024,293.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,171,588.91	18,302,873.40
支付的各项税费		15,361,790.53	5,790,630.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	34,849,071.99	78,780,016.56
经营活动现金流出小计		340,585,857.62	440,897,813.39
经营活动产生的现金流量净额		11,813,791.64	44,420,248.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,200.00
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			31,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,081,820.56	16,391,732.29
投资支付的现金		60,000,000.00	

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		68,081,820.56	16,391,732.29
投资活动产生的现金流量净额		-68,081,820.56	-16,360,532.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		158,651,657.30	
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		2,989,664.29	44,618,007.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,905.22	
筹资活动现金流入小计		161,662,226.81	44,618,007.06
偿还债务支付的现金		34,739,653.29	56,269,409.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,246,009.08	1,956,891.16
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	3	4,782,027.76	800,000.00
筹资活动现金流出小计		66,767,690.13	59,026,300.82
筹资活动产生的现金流量净额		94,894,536.68	-14,408,293.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		510,021.74	-494,734.63
五、现金及现金等价物净增加额		39,136,529.50	13,156,687.91
加：期初现金及现金等价物余额		66,382,398.43	31,172,650.93
六、期末现金及现金等价物余额		105,518,927.93	44,329,338.84

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：张爱平

会计机构负责人：张爱平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		159,823,606.03	233,437,725.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,396,349.06	43,369,499.73
经营活动现金流入小计		186,219,955.09	276,807,225.19
购买商品、接受劳务支付的现金		162,532,744.99	201,980,412.97
支付给职工以及为职工支付的现金		15,339,677.55	15,075,403.12
支付的各项税费		12,072,133.73	4,281,322.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,267,714.12	18,978,865.48
经营活动现金流出小计		202,212,270.39	240,316,003.81
经营活动产生的现金流量净额		-15,992,315.30	36,491,221.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,200.00
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			31,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,081,820.56	15,995,150.79
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		68,081,820.56	15,995,150.79
投资活动产生的现金流量净额		-68,081,820.56	-15,963,950.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		158,651,657.30	
取得借款收到的现金			31,849,989.00
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		158,651,657.30	31,849,989.00
偿还债务支付的现金		31,749,989.00	40,070,269.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,128,178.20	1,810,312.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,782,027.76	800,000.00
筹资活动现金流出小计		63,660,194.96	42,680,582.17
筹资活动产生的现金流量净额		94,991,462.34	-10,830,593.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,997.22	116,281.96
五、现金及现金等价物净增加额		10,996,323.70	9,812,959.38
加：期初现金及现金等价物余额		54,576,644.19	23,686,959.59
六、期末现金及现金等价物余额		65,572,967.89	33,499,918.97

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,188,500.00				52,637,065.14				16,380,956.16		152,330,000.23		289,536,521.53
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	68,188,500.00				52,637,065.14				16,380,956.16		152,330,000.23		289,536,521.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,294,210.00				132,331,454.74						-13,191,808.27		139,433,856.47
（一）综合收益总额											13,353,004.73		13,353,004.73
（二）所有者投入和减少资本	20,294,210.00				132,331,454.74								152,625,664.74
1. 股东投入的普通股	20,294,210.00				131,826,926.92								152,121,136.92
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					504,527.82								504,527.82
4. 其他													
（三）利润分配											-26,544,813.00		-26,544,813.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-26,544,813.00		-26,544,813.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								944,616.87					944,616.87
2. 本期使用								-944,616.87					-944,616.87
（六）其他													
四、本期期末余额	88,482,710.00				184,968,519.88				16,380,956.16		139,138,191.96		428,970,378.00

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,188,500.00				51,410,270.05				10,339,337.22		84,797,845.65		214,735,952.92
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	68,188,500.00			51,410,270.05			10,339,337.22	84,797,845.65				214,735,952.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				608,355.92				42,641,476.53				43,249,832.45
（一）综合收益总额								42,641,476.53				42,641,476.53
（二）所有者投入和减少资本				608,355.92								608,355.92
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				608,355.92								608,355.92
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,179,040.87					1,179,040.87

2. 本期使用							-1,179,040.87				-1,179,040.87
(六) 其他											
四、本期期末余额	68,188,500.00				52,018,625.97			10,339,337.22		127,439,322.18	257,985,785.37

法定代表人：潘如龙

主管会计工作负责人：张爱平

会计机构负责人：张爱平

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	68,188,500.00				52,637,065.14				16,380,956.16		128,128,609.18	265,335,130.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,188,500.00				52,637,065.14				16,380,956.16		128,128,609.18	265,335,130.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,294,210.00				132,331,454.74						-20,725,809.42	131,899,855.32
（一）综合收益总额											5,819,003.58	5,819,003.58
（二）所有者投入和减少资本	20,294,210.00				132,331,454.74							152,625,664.74
1. 股东投入的普通股	20,294,210.00				131,826,926.92							152,121,136.92
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					504,527.82							504,527.82
4. 其他												
（三）利润分配											-26,544,813.00	-26,544,813.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-26,544,813.00	-26,544,813.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								944,616.87				944,616.87
2. 本期使用								-944,616.87				-944,616.87
(六) 其他												
四、本期末余额	88,482,710.00				184,968,519.88				16,380,956.16		107,402,799.76	397,234,985.80

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	68,188,500.00				51,410,270.05				10,339,337.22		73,754,038.70	203,692,145.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,188,500.00				51,410,270.05				10,339,337.22		73,754,038.70	203,692,145.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					608,355.92						36,271,405.10	36,879,761.02
(一) 综合收益总额											36,271,405.10	36,271,405.10
(二) 所有者投入和减少资本					608,355.92							608,355.92

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				608,355.92								608,355.92
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,179,040.87					1,179,040.87
2. 本期使用							-1,179,040.87					-1,179,040.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,188,500.00			52,018,625.97				10,339,337.22		110,025,443.80		240,571,906.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

江苏润普食品科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏润普食品科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原连云港润普食品配料有限公司（以下简称润普有限），润普有限系由潘如龙、上海贯南进出口有限公司共同出资组建，于2004年11月4日在连云港市灌南工商行政管理局登记注册，成立时注册资本100.00万元。润普有限以2015年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月30日在连云港市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省连云港市。公司现持有统一社会信用代码为91320700767366788M的营业执照，注册资本8,848.27万元，股份总数8,848.27万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份6,008.85

万股；无限售条件的流通股份 2,839.42 万股。公司股票于 2023 年 3 月 1 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属食品制造业，主要经营活动为食品添加剂、饲料添加剂和化工产品的研发、生产和销售。产品主要有：山梨酸钾、丙酸钙等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 16 日三届十七次董事会批准对外报出。

本公司将连云港润天进出口贸易有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（六）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近似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近似汇率折算，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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款、应收票据——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前

可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑

修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售山梨酸钾、丙酸钙等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定，将产品发给客户，在取得经客户确认的签收单时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司在已根据合同约定将产品报关，在取得货物提单时确认收入；对于无法获取货物提单，按报关单记载的出口日期确认收入。

受托加工业务收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定，按照客户要求加工完成，检验合格并将完工成品转移至客户专用仓库时确认收入。

此外，对于控制权转移给客户之后发生的运输活动则可能表明企业向客户提供了一项运输服务，如果该项服务构成单项履约义务，则在该单项义务履约完成时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 安全生产费

公司参照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 30 日，通过高新技术企业复审，并取得证书，证书编号：GR202132003968，有效期三年，公司自 2021 年（含 2021 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的企业所得税税率 15% 的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,116.00	27,559.00
银行存款	105,501,811.93	66,375,744.65
其他货币资金	27,057,782.83	51,507,706.05
合 计	132,576,710.76	117,911,009.70

(2) 其他说明

期末其他货币资金 27,057,782.83 元系开具银行承兑汇票的保证金、办理押汇的保证金及公司车辆办理 ETC 的保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	
其中：交易性金融资产	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,192,605.49	100.00			4,192,605.49
其中：银行承兑汇票	4,192,605.49	100.00			4,192,605.49
合 计	4,192,605.49	100.00			4,192,605.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,750,617.71	100.00			5,750,617.71
其中：银行承兑汇票	5,750,617.71	100.00			5,750,617.71
合 计	5,750,617.71	100.00			5,750,617.71

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,192,605.49
小 计		4,192,605.49

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

信用等级较高的银行为 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述 15 家之外的商业银行为信用等级一般的商业银行。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,024,909.79	100.00	2,551,245.49	5.00	48,473,664.30
合 计	51,024,909.79	100.00	2,551,245.49	5.00	48,473,664.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,832,792.13	100.00	2,541,639.60	5.00	48,291,152.53
合 计	50,832,792.13	100.00	2,541,639.60	5.00	48,291,152.53

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,024,909.79	2,551,245.49	5.00
小 计	51,024,909.79	2,551,245.49	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	51,024,909.79
合 计	51,024,909.79

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,541,639.60	9,605.89						2,551,245.49
合 计	2,541,639.60	9,605.89						2,551,245.49

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西丹宝利酵母有限公司[注 1]	6,179,844.00	12.11	308,992.20
PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁOWO HANDLOWE STANDARD SP. Z O.O. [注 2]	5,575,043.01	10.93	278,752.15
AECI FOOD & BEVERAGE A DIVISION OF AECI LIMITED	5,066,297.41	9.93	253,314.87
嘉吉公司[注 3]	2,891,462.50	5.67	144,573.13
伊士曼(中国)投资管理有限公司	2,025,973.47	3.97	101,298.67
小 计	21,738,620.39	42.61	1,086,931.02

[注 1]广西丹宝利酵母有限公司、广西湘桂酵母科技有限公司两家公司为同一控制下企业，两家数据汇总披露为广西丹宝利酵母有限公司

[注 2]PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁOWO HANDLOWE STANDARD SP. Z O.O.、PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁOWO-HANDLOWE STANLAB SP. Z O.O.及 STANCHEM SP. Z O.O 三家为同一控制下企业，三家数据汇总披露为 PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁOWO HANDLOWE STANDARD SP. Z O.O.

[注 3]嘉吉饲料(天津)有限公司、嘉吉动物营养(开封)有限公司等 10 余家为同一控制下企业，汇总披露为嘉吉公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	506,000.00		6,291,176.00	
合 计	506,000.00		6,291,176.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,612,391.75
小 计	6,612,391.75

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

信用等级较高的银行为 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述 15 家之外的商业银行为信用等级一般的商业银行。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,801,971.74	93.53		1,801,971.74
1-2 年	30,000.00	1.56		30,000.00
3 年以上	94,600.00	4.91		94,600.00
合 计	1,926,571.74	100.00		1,926,571.74

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,668,929.73	89.18		4,668,929.73
1-2 年	283,018.87	5.41		283,018.87
2-3 年	283,279.25	5.41		283,279.25
合 计	5,235,227.85	100.00		5,235,227.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	370,774.99	19.25
灌南新奥燃气工程有限公司	231,712.12	12.03
灌南宏耀环保能源有限公司	174,146.36	9.04
江苏万发国际物流园有限公司	143,000.00	7.42
江苏科洛吉健康科技有限公司	123,750.00	6.42
小 计	1,043,383.47	54.16

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,141,096.41	100.00	26,821.55	0.65	4,114,274.86
合 计	4,141,096.41	100.00	26,821.55	0.65	4,114,274.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,600,197.82	100.00	19,467.94	0.54	3,580,729.88
合 计	3,600,197.82	100.00	19,467.94	0.54	3,580,729.88

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	3,748,015.39		
账龄组合	393,081.02	26,821.55	6.82
其中：1年以内	343,131.02	17,156.55	5.00
1-2年	42,000.00	4,200.00	10.00
2-3年	3,550.00	1,065.00	30.00
5年以上	4,400.00	4,400.00	100.00
小 计	4,141,096.41	26,821.55	0.65

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,091,146.41
1-2年	42,000.00
2-3年	3,550.00
5年以上	4,400.00
合 计	4,141,096.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	14,002.94		5,465.00	19,467.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,100.00	2,100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,253.61	2,100.00		7,353.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,156.55	4,200.00	5,465.00	26,821.55

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,748,015.39	3,312,189.07
代扣代缴社保	213,131.02	203,758.75
押金保证金	7,950.00	42,250.00
备用金	172,000.00	42,000.00
合 计	4,141,096.41	3,600,197.82

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
连云港市国家税务局第一税务分局	出口退税	3,748,015.39	1 年以内	90.51	
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	213,131.02	1 年以内	5.15	10,656.55
马卫东	备用金	120,000.00	1 年以内	2.90	6,000.00
赵素梅	备用金	22,000.00	1-2 年	0.53	2,200.00
周永祥	备用金	20,000.00	1-2 年	0.48	2,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		4,123,146.41		99.57	20,856.55

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备/减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减 值准备	账面价值
库存商品	39,421,266.34		39,421,266.34	41,975,874.78		41,975,874.78
原材料	9,189,081.74		9,189,081.74	16,592,417.51		16,592,417.51
发出商品	4,717,319.59		4,717,319.59	7,774,267.60		7,774,267.60
低值易耗品	2,083,498.42		2,083,498.42	2,139,147.69		2,139,147.69
合同履约成本	1,217,670.91		1,217,670.91	1,230,091.18		1,230,091.18
包装物	1,067,342.83		1,067,342.83	1,498,427.27		1,498,427.27
在产品	1,052,425.24		1,052,425.24	1,112,609.59		1,112,609.59
在途物资	134,703.75		134,703.75			
合 计	58,883,308.82		58,883,308.82	72,322,835.62		72,322,835.62

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴所得税	561,071.67		561,071.67			
待抵扣进项税				964,696.37		964,696.37
合 计	561,071.67		561,071.67	964,696.37		964,696.37

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,911,971.50	3,911,971.50
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	3,911,971.50	3,911,971.50
累计折旧		
期初数	1,008,680.97	1,008,680.97
本期增加金额	71,468.67	71,468.67
(1) 计提	71,468.67	71,468.67
本期减少金额		
期末数	1,080,149.64	1,080,149.64
账面价值		
期末账面价值	2,831,821.86	2,831,821.86
期初账面价值	2,903,290.53	2,903,290.53

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	96,299,265.84	122,826,181.94	2,652,690.18	942,179.34	222,720,317.30
本期增加金额	2,204,376.15	2,504,799.69			4,709,175.84
(1) 购置		486,725.68			486,725.68
(2) 在建工程转入	2,204,376.15	2,018,074.01			4,222,450.16
本期减少金额					
期末数	98,503,641.99	125,330,981.63	2,652,690.18	942,179.34	227,429,493.14
累计折旧					
期初数	12,661,967.32	35,170,876.74	1,794,074.09	515,488.31	50,142,406.46
本期增加金额	1,606,798.96	5,479,594.01	219,028.51	41,422.58	7,346,844.06
(1) 计提	1,606,798.96	5,479,594.01	219,028.51	41,422.58	7,346,844.06
本期减少金额					
期末数	14,268,766.28	40,650,470.75	2,013,102.60	556,910.89	57,489,250.52
账面价值					
期末账面价值	84,234,875.71	84,680,510.88	639,587.58	385,268.45	169,940,242.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
期初账面价值	83,637,298.52	87,655,305.20	858,616.09	426,691.03	172,577,910.84

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间设备改造工程	27,865,820.91		27,865,820.91	25,366,351.39		25,366,351.39
工厂车间智能化改造项目	109,726.17		109,726.17			
仓库改造工程	566,050.82		566,050.82			
合 计	28,541,597.90		28,541,597.90	25,366,351.39		25,366,351.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
车间设备改造工程	34,426,181.16	25,366,351.39	6,721,919.68	4,222,450.16		27,865,820.91
工厂车间智能化改造项目	54,000,000.00		109,726.17			109,726.17
仓库改造工程	3,250,000.00		566,050.82			566,050.82
小 计	91,676,181.16	25,366,351.39	7,397,696.67	4,222,450.16		28,541,597.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间设备改造工程	93.21	93.00				企业自有资金
工厂车间智能化改造项目	0.20	1.00				企业自有资金
仓库改造工程	17.42	17.00				企业自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
账面原值				
期初数	13,296,902.85	147,500.00	157,632.10	13,602,034.95

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
本期增加金额			114,400.00	114,400.00
(1) 购置			114,400.00	114,400.00
本期减少金额				
期末数	13,296,902.85	147,500.00	272,032.10	13,716,434.95
累计摊销				
期初数	1,758,831.67	39,291.37	107,638.30	1,905,761.34
本期增加金额	208,505.12	7,375.00	51,870.27	267,750.39
(1) 计提	208,505.12	7,375.00	51,870.27	267,750.39
本期减少金额				
期末数	1,967,336.79	46,666.37	159,508.57	2,173,511.73
账面价值				
期末账面价值	11,329,566.06	100,833.63	112,523.53	11,542,923.22
期初账面价值	11,538,071.18	108,208.63	49,993.80	11,696,273.61

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连云港润天进出口贸易有限公司	5,391,823.13		5,391,823.13	5,391,823.13		5,391,823.13
合 计	5,391,823.13		5,391,823.13	5,391,823.13		5,391,823.13

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
连云港润天进出口贸易有限公司	5,391,823.13				5,391,823.13
合 计	5,391,823.13				5,391,823.13

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	包含商誉相关的固定资产资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,168,164.70
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按资产组公允价值分摊的商誉账面价值 5,391,823.13
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,559,987.83
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

中联国际评估咨询有限公司已出具《江苏润普食品科技股份有限公司拟对合并连云港润天进出口贸易有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（中联国际评字【2023】第TKMQZ0096号）包含商誉资产组的可收回金额不低于人民币6,197.74万元，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量折现使用的折现率为14.41%，预计现金流量根据公司批准的2022年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率0%（2028年度以后：0%）推断得出，上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,578,067.04	542,134.24	2,561,107.54	570,379.93
非同一控制下企业合并资产评估减值	2,111,062.45	527,765.62	2,158,250.92	539,562.73
内部交易未实现利润			1,220,355.29	305,088.83
合 计	4,689,129.49	1,069,899.86	5,939,713.75	1,415,031.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,133,757.21	783,439.30	3,290,902.66	822,725.66
内部交易未实现利润	37,275.41	9,318.84		
合 计	3,171,032.62	792,758.15	3,290,902.66	822,725.66

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	332,090.00		332,090.00	385,091.83		385,091.83
合 计	332,090.00		332,090.00	385,091.83		385,091.83

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,064,386.00	38,814,375.00
合 计	7,064,386.00	38,814,375.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,926,743.51	88,313,125.24
合 计	46,926,743.51	88,313,125.24

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	16,179,883.07	19,613,500.84
应付购建长期资产款	3,410,343.10	4,134,427.67
应付费用的	5,176,363.12	6,687,403.01
合 计	24,766,589.29	30,435,331.52

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东特保罗环保节能科技有限公司	969,026.55	设备尾款, 未结算
安徽奥森机械设备有限公司	390,000.00	设备尾款, 未结算
小 计	1,359,026.55	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,716,502.86	5,834,856.70
合 计	6,716,502.86	5,834,856.70

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,532,326.62	16,055,381.06	19,518,360.13	4,069,347.55
离职后福利—设定提存计划	44,107.81	1,685,028.98	1,653,228.78	75,908.01
合 计	7,576,434.43	17,740,410.04	21,171,588.91	4,145,255.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,328,317.90	14,203,214.83	17,536,642.61	3,994,890.12
职工福利费	146,050.00	408,749.90	554,799.90	
社会保险费	22,147.38	841,163.09	824,854.53	38,455.94
其中：医疗保险费	18,432.33	694,445.70	680,494.67	32,383.36
工伤保险费	1,061.44	48,448.88	48,038.22	1,472.10
生育保险费	2,653.61	98,268.51	96,321.64	4,600.48
住房公积金	34,344.80	563,668.80	563,668.80	34,344.80
工会经费和职工教育经费	1,466.54	38,584.44	38,394.29	1,656.69
小 计	7,532,326.62	16,055,381.06	19,518,360.13	4,069,347.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	42,761.94	1,634,159.50	1,603,313.76	73,607.68
失业保险费	1,345.87	50,869.48	49,915.02	2,300.33
小 计	44,107.81	1,685,028.98	1,653,228.78	75,908.01

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,049,403.23	7,629,489.02

项 目	期末数	期初数
增值税	615,492.17	1,994,030.14
城市维护建设税	41,212.12	159,849.53
房产税	107,244.82	128,830.03
土地使用税	36,583.41	36,652.66
教育费附加	22,329.77	52,535.18
地方教育附加	14,886.52	35,023.09
环境保护税	18,460.68	18,460.68
印花税	113,623.20	141,871.88
合 计	3,019,235.92	10,196,742.21

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	29,055.00	29,055.00
其他	15,696.00	49,244.92
合 计	44,751.00	78,299.92

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,285,352.00	
合 计	8,285,352.00	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	152,653.94	189,454.27
合 计	152,653.94	189,454.27

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		8,285,352.00

项 目	期末数	期初数
合 计		8,285,352.00

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,188,500.00	20,294,210.00					88,482,710.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	49,965,004.60	131,826,926.92		181,791,931.52
其他资本公积	2,672,060.54	504,527.82		3,176,588.36
合 计	52,637,065.14	132,331,454.74		184,968,519.88

(2) 其他说明

通过公司第三届董事会第二次会议和 2021 年第五次临时股东大会审议，及经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）22 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股 20,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.50 元，募集资金总额 170,000,000.00 元，减除发行费用人民币 20,152,565.57 元（不含税）后，募集资金净额为 149,847,434.43 元。其中，计入实收股本人民币 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）129,847,434.43 元。公司股票并于 2023 年 3 月 1 日在北京证券交易所挂牌交易。

通过公司第三届董事会第二次会议和 2021 年第五次临时股东大会审议，及经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏润普食品科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）22 号）同意注册，公司获准行使超额配售选择权向社会公开发行人民币普通股 294,210 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.50 元，新增募集资金总额为 2,500,785.00 元，减除发行费用人民币 227,082.51 元（不含税）后，募集资金净额为 2,273,702.49 元。其中，计入实收股本人民币 294,210.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,979,492.49 元。

其他资本公积变动系股份支付本期摊销金额。

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		944,616.87	944,616.87	
合 计		944,616.87	944,616.87	

(2) 其他说明

专项储备增加系母公司参照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提安全生产费用 944,616.87 元，专项储备减少系当年度实际使用安全生产费用 944,616.87 元。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,380,956.16			16,380,956.16
合 计	16,380,956.16			16,380,956.16

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	152,330,000.23	84,797,845.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	152,330,000.23	84,797,845.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,353,004.73	73,573,773.52
减：提取法定盈余公积		6,041,618.94
应付普通股股利	26,544,813.00	
期末未分配利润	139,138,191.96	152,330,000.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	255,670,124.77	220,702,086.61	336,717,143.28	265,772,781.31
其他业务收入	4,178,991.28	3,996,007.48	19,506,256.27	19,744,217.90
合 计	259,849,116.05	224,698,094.09	356,223,399.55	285,516,999.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	259,788,565.59	224,626,625.42	356,183,032.58	285,445,530.54

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钾盐	107,997,484.26	96,003,653.74	134,033,750.30	90,381,266.18
钙盐	81,867,331.36	67,798,070.69	94,259,881.90	83,535,933.10
钠盐	59,153,827.04	51,729,417.38	85,703,184.74	76,672,781.33
有机盐	2,686,730.28	2,460,569.64	16,959,553.20	11,050,661.39
镁盐	78,794.20	41,598.19	74,357.07	55,692.35
其他产品	2,027,808.03	1,731,598.08	1,822,900.64	1,607,223.94
受托加工	1,858,149.60	937,178.89	3,863,515.43	2,469,223.02
其他	4,178,991.28	3,996,007.48	19,506,256.27	19,744,217.90
小 计	259,849,116.05	224,698,094.09	356,223,399.55	285,516,999.21

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	84,116,867.82	70,795,159.55	110,908,434.13	91,566,598.83
境外	175,732,248.23	153,902,934.54	245,314,965.42	193,950,400.38
小 计	259,849,116.05	224,698,094.09	356,223,399.55	285,516,999.21

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	259,788,565.59	356,183,032.58
小 计	259,788,565.59	356,183,032.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,834,856.70 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	259,903.39	129,670.84
房产税	220,624.43	204,667.81
印花税	161,126.04	107,421.06

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	143,435.23	67,666.15
地方教育附加	96,246.08	45,111.05
土地使用税	73,439.38	71,999.86
车船税	3,360.00	1,940.00
环境保护税	36,921.36	36,921.36
合 计	995,055.91	665,398.13

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,657,260.91	2,846,201.56
广告及宣传费	672,431.62	275,023.75
佣金	557,666.20	1,580,353.74
业务招待费	436,534.23	61,847.40
差旅费	223,956.04	47,316.85
其他	91,099.35	104,028.64
保险费		7,178.67
合 计	5,638,948.35	4,921,950.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,974,329.84	4,608,678.02
中介服务费	745,738.55	1,004,901.39
业务招待费	742,284.38	696,194.52
折旧及摊销	661,327.18	568,967.15
股份支付	504,527.80	608,355.92
交通及差旅费	402,942.64	231,128.33
办公杂费	211,548.41	406,894.54
其他	37,612.81	33,092.61
合 计	7,280,311.61	8,158,212.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	5,402,649.41	3,489,422.35
直接人工	1,588,662.06	1,080,927.53
服务费	555,074.54	654,639.82
折旧及摊销	239,090.82	285,976.48
其他	157,359.24	130,154.10
合 计	7,942,836.07	5,641,120.28

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	701,196.08	1,896,664.50
减：利息收入	631,034.09	650,590.49
汇兑损益	-2,207,895.90	-3,237,034.14
手续费	321,199.61	321,427.12
合 计	-1,816,534.30	-1,669,533.01

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	8,519.99		
与收益相关的政府补助[注]	983,900.00	280,283.69	983,900.00
合 计	992,419.99	280,283.69	983,900.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-16,959.50	-90,621.16
合 计	-16,959.50	-90,621.16

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-211,369.26	
合 计		-211,369.26	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚金	6,016.91		6,016.91
对外捐赠		100,000.00	
疫情停工损失		1,252,646.77	
合 计	6,016.91	1,352,646.77	6,016.91

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,411,679.05	9,092,524.83
递延所得税费用	315,164.12	-119,103.01
合 计	2,726,843.17	8,973,421.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,079,847.90	51,614,898.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,411,977.18	7,742,234.76
子公司适用不同税率的影响	1,010,768.81	935,455.85
调整以前期间所得税的影响	-220,930.89	761,267.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,958.94	146,589.52
研发费用加计扣除	-659,930.86	-612,126.20
所得税费用	2,726,843.17	8,973,421.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金	51,523,469.73	84,337,131.67
政府补助及个税手续费返还	992,419.99	280,283.69
利息收入	631,034.09	650,590.49
租金收入	66,000.00	44,000.00
合 计	53,212,923.81	85,312,005.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金	27,073,546.51	73,618,253.70
期间费用	7,769,508.57	5,061,762.86
营业外支出	6,016.91	100,000.00
合 计	34,849,071.99	78,780,016.56

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 发行费用	4,782,027.76	800,000.00
合 计	4,782,027.76	800,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,353,004.73	42,641,476.53
加: 资产减值准备	16,959.50	90,621.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,418,312.73	7,448,594.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	267,750.39	211,292.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		211,369.26

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	191,174.34	2,391,399.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	345,131.63	-79,816.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,967.51	-39,286.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,177,631.29	-4,936,289.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,772,376.00	25,991,497.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,203,109.28	-30,118,966.19
其他	504,527.82	608,355.92
经营活动产生的现金流量净额	11,813,791.64	44,420,248.59
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,518,927.93	44,329,338.84
减：现金的期初余额	66,382,398.43	31,172,650.93
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	39,136,529.50	13,156,687.91
(2) 现金及现金等价物构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	105,518,927.93	44,329,338.84
其中：库存现金	17,116.00	22,505.00
可随时用于支付的银行存款	105,501,811.93	44,306,833.84
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	105,518,927.93	44,329,338.84

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	15,982,460.68	25,905,824.68
其中：支付货款	15,982,460.68	25,041,824.68
支付固定资产等长期资产购置款		864,000.00

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,057,782.83	票据、押汇等保证金
固定资产	3,717,252.24	银行授信抵押
合 计	30,775,035.07	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			19,563,827.56
其中：美元	2,707,496.40	7.2258	19,563,827.48
欧元	0.01	7.8771	0.08
应收账款			32,921,329.02
其中：美元	3,538,290.33	7.2258	25,566,978.27
欧元	933,636.84	7.8771	7,354,350.75
应付账款			165,145.65
其中：美元	22,855.00	7.2258	165,145.65

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
商务局外贸出口信保补贴	330,200.00	其他收益	连云港市财政局、连云港市商务局《关于拨付2022年度外贸稳中提质（出口信保）资金的通知》（连财工贸〔2022〕43号）
稳外贸促发展资金补贴	150,000.00	其他收益	连云港市海州区商务局、连云港市海州区财政局关于组织申报2022年度《海州区稳外贸促发展十条政策》资金项目的通知（海商发〔2023〕14号）

项 目	金额	列报项目	说明
中共灌南县委组织部人才发展经费	100,000.00	其他收益	中共连云港市委人才工作领导小组办公室、连云港市财政局、连云港市人力资源和社会保障局《关于公布2022年度博士后研究人员及博士后科研工作站（创新实践基地）相关资助、市级博士后综合评估优秀等级名单的通知》（连人社发〔2022〕111号）
灌南县工业和信息化局款	100,000.00	其他收益	灌南县委办公室、灌南县政府办公室印发《关于加快工业经济转型升级推动制造业高质量发展的实施意见的通知》（灌办发〔2021〕26号）
灌南县科技局科技创新奖励款	100,000.00	其他收益	灌南县人民政府《关于印发灌南县科技创新工作实施意见的通知》（灌政发〔2019〕24号）
灌南县市场监督管理局县长质量提名奖	50,000.00	其他收益	灌南县政府办公室《关于灌南县县长质量奖管理办法（试行）的通知》（灌政办发〔2021〕90号）
灌南发展和改革委员会款	20,000.00	其他收益	灌南县委办公室、灌南县政府办公室印发《关于加快工业经济转型升级推动制造业高质量发展的实施意见的通知》（灌办发〔2021〕26号）
灌南劳动就业管理处护岗补贴款	1,500.00	其他收益	连云港市人力资源和社会保障局、连云港市财政局、连云港市税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（连人社发〔2022〕78号）
其他	132,200.00	其他收益	
小 计	983,900.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 983,900.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港润天进出口贸易有限公司	江苏连云港	江苏连云港	批发业	100.00		非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的42.61%（2022年12月31日：44.63%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,349,738.00	15,675,606.69	15,675,606.69		
应付票据	46,926,743.51	46,926,743.51	46,926,743.51		
应付账款	24,766,589.29	24,766,589.29	24,766,589.29		
其他应付款	44,751.00	44,751.00	44,751.00		
小 计	87,087,821.80	87,413,690.49	87,413,690.49		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,099,727.00	48,085,982.18	39,657,247.56	8,428,734.62	
应付票据	88,313,125.24	88,313,125.24	88,313,125.24		
应付账款	30,435,331.52	30,435,331.52	30,435,331.52		
其他应付款	78,299.92	78,299.92	78,299.92		
小 计	165,926,483.68	166,912,738.86	158,484,004.24	8,428,734.62	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
2. 应收款项融资			506,000.00	506,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			60,506,000.00	60,506,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资不存在活跃市场相同资产的报价，也不存在不活跃市场相同或类似资产的报价，用成本代表公允价值。

本公司采用持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息进行估值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

(1) 本公司的实际控制人

自然人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)	
			直接	间接	直接	间接
潘如龙、潘东旭	实际控制人	自然人	21.68	0.34	21.68	3.06

(2) 其他说明

潘如龙与潘东旭系父女关系，为公司的共同实际控制人。

连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）持有 3.06% 公司股票，潘如龙是连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）间接享有本公司 3.06% 的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊新国	本公司股东、总经理、董事
杜友文	本公司实际控制人潘如龙之配偶
程长林	本公司总经理熊新国之配偶
淄博稷王新材料科技有限公司	其他关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
淄博稷王新材料科技有限公司	服务费	3,396.23	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘如龙、杜友文	1,705,422.00	2022-7-1	2023-7-1	否
	2,150,000.00	2022-7-14	2023-7-12	否
	2,238,000.00	2022-7-30	2023-7-12	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	938,361.18	767,160.53

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
应付账款	淄博稷王新材料科技有限公司	226,169.81
小计		226,169.81

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票公开市场转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	增资协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,176,588.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	504,527.82

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

1. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	60,550.46	40,366.97
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	2,831,821.86	2,903,290.53
小 计	2,831,821.86	2,903,290.53

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数

1年以内	60,550.46	121,100.92
合 计	60,550.46	121,100.92

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,952,342.46	100.00	2,247,617.12	5.00	42,704,725.34
合 计	44,952,342.46	100.00	2,247,617.12	5.00	42,704,725.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,003,546.67	100.00	1,800,177.33	5.00	34,203,369.34
合 计	36,003,546.67	100.00	1,800,177.33	5.00	34,203,369.34

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,952,342.46	2,247,617.12	5.00
小 计	44,952,342.46	2,247,617.12	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	44,952,342.46
合 计	44,952,342.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	1,800,177.33	447,439.79						2,247,617.12
合计	1,800,177.33	447,439.79						2,247,617.12

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
连云港润天进出口贸易有限公司	24,972,268.41	55.55	1,248,613.42
广西丹宝利酵母有限公司[注 1]	6,179,844.00	13.75	308,992.20
嘉吉公司[注 2]	2,891,462.50	6.43	144,573.13
伊士曼(中国)投资管理有限公司	2,025,973.47	4.51	101,298.67
巴斯夫(中国)有限公司	1,601,768.22	3.56	80,088.41
小计	37,671,316.60	83.80	1,883,565.83

[注 1]广西丹宝利酵母有限公司、广西湘桂酵母科技有限公司两家公司为同一控制下企业，两家数据汇总披露为广西丹宝利酵母有限公司

[注 2]嘉吉饲料(天津)有限公司、嘉吉动物营养(开封)有限公司等 10 余家为同一控制下企业，汇总披露为嘉吉公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	373,081.02	100.00	24,821.55	6.65	348,259.47
合计	373,081.02	100.00	24,821.55	6.65	348,259.47

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	268,008.75	100	18,467.94	6.89	249,540.81
合计	268,008.75	100	18,467.94	6.89	249,540.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	373,081.02	24,821.55	6.65
其中：1年以内	343,131.02	17,156.55	5.00
1-2年	22,000.00	2,200.00	10.00
2-3年	3,550.00	1,065.00	30.00
5年以上	4,400.00	4,400.00	100.00
小计	351,081.02	22,621.55	6.44

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	343,131.02
1-2年	22,000.00
2-3年	3,550.00
5年以上	4,400.00
合计	373,081.02

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	13,002.94		5,465.00	18,467.94
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,100.00	1,100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,253.61	1,100.00		6,353.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	17,156.55	2,200.00	5,465.00	24,821.55
-----	-----------	----------	----------	-----------

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	213,131.02	203,758.75
押金保证金	7,950.00	42,250.00
备用金	152,000.00	22,000.00
合计	373,081.02	268,008.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社 保公积金	213,131.02	1 年以内	57.13	10,656.55
马卫东	备用金	120,000.00	1 年以内	32.16	6,000.00
赵素梅	备用金	22,000.00	1-2 年	5.90	2,200.00
崔海云	备用金	10,000.00	1 年以内	2.68	500.00
灌南县曙光气体有 限公司	押金保证金	4,400.00	5 年以上	1.18	4,400.00
小 计		369,531.02		99.05	23,756.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合 计	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,004,223.23	148,044,195.92	229,051,112.18	170,367,177.56
其他业务收入	161,909.67	95,249.93	24,938.86	165,670.89
合 计	169,166,132.90	148,139,445.85	229,076,051.04	170,532,848.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	169,166,132.90	148,139,445.85	229,076,051.04	170,532,848.45

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钾盐	95,889,339.28	87,204,619.92	127,421,817.92	85,221,552.46
钙盐	65,787,032.06	55,231,404.45	78,614,433.90	69,728,061.72
钠盐	3,165,237.71	2,753,596.39	3,729,887.39	3,293,199.50
有机盐	2,295,438.03	1,911,844.80	15,405,939.84	9,646,274.15
镁盐	9,026.55	5,551.47	15,517.70	8,866.75
其他产品				
受托加工	1,858,149.60	937,178.89	3,863,515.43	2,469,223.02
其他	161,909.67	95,249.93	24,938.86	165,670.89
小 计	169,166,132.90	148,139,445.85	229,076,051.04	170,532,848.49

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	163,934,296.76	143,644,513.27	224,904,687.29	167,708,162.02
境外	5,231,836.14	4,494,932.58	4,171,363.75	2,824,686.43
小 计	169,166,132.90	148,139,445.85	229,076,051.04	170,532,848.45

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	169,166,132.90	229,076,051.04
小 计	169,166,132.90	229,076,051.04

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,561,170.93 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	5,402,649.41	3,489,422.35
直接人工	1,588,662.06	1,080,927.53
折旧及摊销	239,090.82	285,976.48
服务费	555,074.54	654,639.82
其他	157,359.24	130,154.10
合 计	7,942,836.07	5,641,120.28

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	983,900.00	本财务报表附注五(二)7
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,016.91	本财务报表附注五(二)10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	977,883.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	208,825.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	769,058.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,353,004.73
非经常性损益	B	769,058.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,583,946.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	289,536,521.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G	294,210.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	26,544,813.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2
本期确认股份支付	K	504,527.82
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	3

报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-G \times H/M \pm I \times J/M+K \times L/M$	301,048,420.14
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	4.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	4.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,353,004.73
非经常性损益	B	769,058.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	12,583,946.64
期初股份总数	D	68,188,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
发行新股或债转股等增加股份数	H	294,210.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	6
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F \times G/M-H \times I/M-J \times K/M-L$	81,619,903.33
基本每股收益	$O=A/N$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏润普食品科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏润普食品科技股份有限公司董事会秘书办公室