

证券代码：836422

证券简称：润普食品

主办券商：中泰证券



润普食品
NEEQ : 836422

江苏润普食品科技股份有限公司
JIANGSU MUPRO IFT CORP



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 10 日董事长潘如龙带领公司销售团队参加 2021 年第二十四届中国国际食品添加剂和配料展览会(FIC 2021)，FIC 展汇聚食品配料优质客户、供应商的同时，聚焦于功能性食品配料方向，倡导健康、天然理念。公司参展加大了优质大客户的开拓力度，引进更多优质客户；并凭借持续的研发投入、技术的积累、良好的品质和稳定的供货保证，争取与众多国际国内优质客户建立稳定长久的合作关系，实现公司收入稳步增长，使公司核心竞争力得到进一步的巩固和提升。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘如龙、主管会计工作负责人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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术进步和升级带来的风险	目前国内食品添加剂企业缺少对研发的投入，只作为国外先进企业的跟随者，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术、新设备和新产品，才能更好的提供服务，增强竞争力。因此，公司面临技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
食品添加剂安全问题风险	食品添加剂企业面临的安全问题主要有以下几个方面：①食品添加剂企业自身生产存在的安全风险，食品添加剂生产风险包括生产、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题。②不当使用带来的安全风险，食品添加剂适量添加是安全的，但在食品中违规添加非食用添加剂、乱用食品添加剂，不仅危害了食品安全，更是影响了食品添加剂在公众眼里的形象。因此受到消费者对食品安全问题担忧所带来的经营波动风险。
应收款项回收风险	2020 年末、报告期末公司应收账款净额分别为 3,635.70 万元、2,615.13 万元，占同期末资产总额的比例分别为 9.13%、6.74%。应收账款周转情况良好，应收账款账龄较为合理，货款回收情况良好，暂未出现重大不利情况。且公司应收账款主要客户资信情况较好，产生坏账风险较小。但是，随着公司销售规模的不断扩大或行业竞争激烈导致信用期的逐渐增加，公司仍可能存在因应收账款回收困难导致经营活动现金流量紧张，甚至应

	收账款发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。公司在积极扩大市场、提升业绩的同时，将不断完善销售管理制度，继续加强应收账款的催收工作，进一步提升公司应收账款的周转能力。
实际控制人控制的风险	潘如龙与潘东旭为父女关系，两人合计直接持有公司 28.57% 的股份。此外，潘如龙为连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接持有公司 3.97% 股份，潘如龙父女直接和间接合计持有公司 32.54% 股份。潘如龙为公司董事长，能对公司的经营管理、发展战略和经营决策等施加重大影响。因此，潘如龙、潘东旭为公司的共同实际控制人。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 10 月由有限公司整体变更设立为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司成立时间较短，在进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
经营资产和土地抵押风险	2019 年 12 月 17 日，海州支行与润普食品签署 SX121519002104 号《最高额综合授信合同》，授信期间为 2019 年 12 月 17 日至 2022 年 11 月 12 日止，约定最高综合授信额度为 1,850.00 万元。2019 年 12 月 17 日，海州支行与润普食品签署 DY121519000037 号《最高额抵押合同》及 DY121519000038 号《最高额抵押合同》约定将公司 11 处不动产和 290 项固定资产为 SX121519002104 号《最高额综合授信合同》提供抵押担保。截止报告期末，SX121519002104 号《最高额综合授信合同》、DY121519000037 号《最高额抵押合同》和 DY121519000038 号《最高额抵押合同》均未到期。2019 年 12 月 26 日，中国银行连云港新浦支行（现已更名为中国银行连云港海州支行）与润普食品签署 150174289D19122001 号固定资产借款合同，借款期限 60 个月，借款额度 9000 万元，2019 年 12 月 26 日，中国银行连云港新浦支行（现已更名为中国银行连云港海州支行）与润普食品签署 150174289DY19122001 号抵押合同，将公司 105883 平方米土地使用权抵押为 150174289D19122001 号固定资产借款合同提供抵押担保，截止报告期末，150174289D19122001 号固定资产借款合同和 150174289DY19122001 号抵押合同均未到期。
主要供应商集中的风险	报告期内，原料供应商较集中，主要原因是公司为构建良好的供应商体系，与核心优质供应商建立长期稳定的合作关系，保

	证产品的质量及供货及时性。相对集中采购能在一定程度上降低公司的采购成本，同时不可避免的会加大供应链出现断裂以及降低对供应商议价能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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）
汇贤企业	指	连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）
连云港润天、润天进出口	指	连云港润天进出口贸易有限公司
海州分公司	指	江苏润普食品科技股份有限公司海州分公司
股东大会	指	江苏润普食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏润普食品科技股份有限公司监事会
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
《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》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 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的人工合成或者天然物质，包括营养强化剂。
海州支行	指	江苏银行股份有限公司连云港海州支行

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张爱平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
电子邮箱	1467174904@qq.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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年11月4日
挂牌时间	2016年3月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造（行业代码：C1495）
主要产品与服务项目	钾盐、钠盐、钙盐等新型、安全、高档食品添加剂的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,188,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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））
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320700767366788M	否
注册地址	江苏省连云港市灌南县经济开发区（西区）	否
注册资本（元）	68,188,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中泰证券

2021 年 1 月 27 日，公司的主办券商由英大证券变更为中泰证券；

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	209,396,725.51	198,503,664.50	5.49%
毛利率%	18.89%	13.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,701,687.60	9,503,825.66	54.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,278,793.89	9,034,568.93	58.05%
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）	8.24%	6.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.01%	6.20%	-
基本每股收益	0.22	0.15	46.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,822,724.38	398,195,382.15	-2.60%
负债总计	201,414,737.41	227,235,169.27	-11.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,407,986.97	170,960,212.88	9.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.51	8.76%
资产负债率%（母公司）	48.71%	50.27%	-
资产负债率%（合并）	51.93%	50.07%	-
流动比率	1.11	1.08	-
利息保障倍数	8.04	14.98	-

(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	27,694,624.41	24,423,967.87	13.39%
应收账款周转率	6.34	5.61	-
存货周转率	3.97	7.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.60%	29.83%	-
营业收入增长率%	5.49%	5.64%	-
净利润增长率%	54.69%	43.99%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-324,554.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	839,580.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178.39
非经常性损益合计	514,847.61
减：所得税影响数	91,953.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	422,893.71

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

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

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

本公司所处行业为食品制造业,公司的主营业务为钾盐、钠盐、钙盐等新型、安全、高档食品添加剂的研发、生产与销售。

1、采购模式

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

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

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

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

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

2、生产模式-生产方式

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

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

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

3、销售模式

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

报告期内,公司一方面根据国内食品加工行业企业众多、普遍规模较小的发展现状,通过专业的食品添加剂经营企业向分散的中小食品工业企业推广产品。另一方面,公司一直致力于自身的销售团队建设,逐渐加大对大型食品加工企业客户的营销力度,目前公司已与巴斯夫、嘉吉、百事可乐、伊士曼等众多国际国内知名食品加工生产企业建立了良好的业务关系。

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

报告期内至本报告出具日商业模式无变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年，公司所处食品添加剂行业面临较大的市场竞争压力，公司为提高竞争力，加强了主要产品山梨酸钾的产业链上游山梨酸的开发技术研发，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进精细化管理，实施节能降耗等各项措施。

公司报告期内实现营业收入 20,939.67 万元，上年同期实现营业收入 19,850.37 万元，上升额度为 1,089.31 万元，同比上升幅度 5.49%；报告期内实现净利润为 1,470.17 万元，上年同期实现净利润为 950.38 万元，上升额度为 519.79 万元，同比上升幅度 54.69%。公司营业收入和净利润同比均呈现上升。截止报告期末，公司总资产 38,782.27 万元，较上年同期下降 2.60%；净资产为 18,640.80 万元，较上年同期增长 9.04%。

2021 年，公司将通过加大产品研发节约成本、强化内部管理等措施实现公司业绩提升，为未来跨越式发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

（二） 行业情况

1、食品添加剂对于改善食品质量、档次和色香味，对于食品原料乃至成品的保质保鲜，对于提高食品的营养价值，对于食品加工工艺的顺利进行以及新产品的开发等诸多方面，都发挥着极为重要的作用。由于食品工业的快速发展，食品添加剂已经成为现代食品工业的重要组成部分，并且已经成为食品工业技术进步和科技创新的重要推动力。食品添加剂作为工业加工食品的配料，在改善食品的色香味和结构，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、现在的食品添加剂大多为化学合成物，它在一定阶段内发挥着主导作用且发展迅速。一些食品添加剂，其长期使用或违规使用会对人体健康造成一定的危害，所以相关法律对它的使用量有明确的规定。天然、营养、多功能、复合化等是今后食品添加剂产品发展的主要方向，也是食品安全的重要保证。

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

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

6、我国食品添加剂在品种数量上与世界先进水平还存在较大差距，生产技术、工艺等也落后于发达国家，目前国内食品添加剂企业缺少对研发的投入，只作为国外先进企业的跟随者，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术、新设备和新产品，才能更好的提供服务，增强竞争力。因此，公司面临技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	86,369,523.88	22.27%	95,192,342.61	23.91%	-9.27%
应收票据	0	0%	0	0.00%	-
应收账款	26,151,287.57	6.74%	36,357,027.55	9.13%	-28.07%
存货	51,573,142.96	13.30%	34,081,365.65	8.56%	51.32%
投资性房地产	3,117,696.57	0.80%	3,189,165.25	0.80%	-2.24%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	167,413,409.70	43.17%	172,402,084.72	43.30%	-2.89%
在建工程	14,200,519.96	3.66%	11,791,117.41	2.96%	20.43%
无形资产	11,491,555.68	2.96%	11,701,855.32	2.94%	-1.80%
商誉	5,391,823.13	1.39%	5,391,823.13	1.35%	0.00%
短期借款	15,111,529.07	3.90%	26,921,855.65	6.76%	-43.87%
长期借款	35,010,091.87	9.03%	50,026,698.82	12.56%	-30.02%
其他非流动资产	1,509,000.00	0.39%	1,421,308.00	0.36%	6.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 货币资金变动：报告期内短期借款减少以及采购丙酸钙新产线设备，货币资金减少。
- 2、 应收账款变动：报告期内收回前期应收款及本期应收款回款正常，应收账款减少。
- 3、 存货变动：报告期内产成品山梨酸钾备货较多。
- 4、 在建工程变动：报告期公司丙酸钙新产线还在建设中。
- 5、 短期借款变动：报告期内子公司信用证押汇减少，导致变动幅度较大。
- 6、 长期借款变动：报告期内偿还了部分长期借款。

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	209,396,725.51	-	198,503,664.50	-	5.49%
营业成本	169,844,823.16	81.11%	172,292,375.70	86.80%	-1.42%
毛利率	18.89%	-	13.20%	-	-
销售费用	7,615,180.49	3.64%	5,399,550.42	2.72%	41.03%
管理费用	6,922,181.02	3.31%	4,145,840.01	2.09%	66.97%
研发费用	5,845,438.04	2.79%	3,646,176.92	1.84%	60.32%
财务费用	2,545,736.41	1.22%	910,520.47	0.46%	179.59%
其他收益	839,580.37	0.40%	509,681.99	0.26%	64.73%
营业利润	17,307,012.76	8.27%	11,698,884.86	5.89%	47.94%

营业外支出	178.39	0.00%	14,537.39	0.01%	-98.77%
净利润	14,701,687.60	7.02%	9,503,285.66	4.79%	54.69%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入分析：报告期营业收入较去年同期上升 5.49%，营业收入受市场环境、疫情等影响，没有显著增长，公司整体销售较稳定。
- 2、营业成本和毛利率分析：报告期营业成本较去年同期下降 1.42%，毛利率增加 5.69 个百分点，主要原因系 2020 年下半年，公司山梨酸新生产线投产，因山梨酸是公司主要产品山梨酸钾的主要原材料，公司具备自主生产山梨酸的能力后，生产成本下降，毛利率增加。
- 3、销售费用分析：报告期销售费用较去年同期上升 41.03%，受疫情影响海运费大幅上涨导致销售费用增加。
- 4、管理费用分析：报告期管理费用较去年同期上升 66.97%，主要原因系：（1）报告期内有新增员工导致工资、福利费用等增加；（2）新项目验收中介服务费、招待费增加，（3）报告期内计提员工持股计划股份支付费用。
- 5、研发费用：报告期内研发投入加大，主要原因系研发领用的直接材料增加所致。
- 6、财务费用分析：报告期财务费用较去年同期上升 179.59%，主要原因系长期借款利息费用化以及汇率变动引起汇兑损益增加导致财务费用的增加。

(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	209,336,175.05	198,462,563.10	5.48%
其他业务收入	60,550.46	41,101.40	47.32%
主营业务成本	169,773,354.48	172,173,718.56	-1.39%
其他业务成本	71,468.68	118,657.14	-39.77%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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
山梨酸(钾)	78,642,355.32	60,057,548.39	23.63%	19.23%	-1.00%	15.60%
磷酸盐	46,576,248.92	41,796,541.51	10.26%	-29.52%	-28.55%	-1.22%
丙酸盐	54,074,544.12	42,539,157.32	21.33%	77.50%	71.69%	2.66%
其他	30,103,577.15	25,451,575.94	15.45%	-16.37%	-10.23%	-5.78%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	
内销	112,363,548.45	79,327,407.15	29.40%	24.83%	7.37%	11.48%
外销	96,972,626.60	90,445,947.33	6.73%	-10.58%	-7.98%	-2.64%

收入构成变动的的原因：

报告期内，山梨酸(钾)、丙酸盐销售增长，受疫情、海运费、汇率等影响，导致报告期外销占比下降。总体销售稳定。

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	27,694,624.41	24,423,967.87	13.39%
投资活动产生的现金流量净额	-17,200,797.01	-65,764,555.24	-
筹资活动产生的现金流量净额	-19,914,536.92	44,811,956.35	-

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所上升，主要系报告期内应收账款回款较及时。
2、报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅下降，主要系报告期内未购理财产品。
3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅下降，主要系报告期内短期借款、长期借款减少所致。

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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连云港润天	子公司	自营和代理	购销产品	母公司产品	5,000,000	60,404,349.49	17,670,380.36	131,953,259.42	3,028,801.87

进出口贸易有限公司	各类商品和技术的进出口	的出口销售					
-----------	-------------	-------	--	--	--	--	--

（二） 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

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

十二、 评价持续经营能力

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

稳定，资产结构良好，资金储备较为充分，公司具备持续经营的能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、技术进步和升级带来的风险

我国食品添加剂在品种数量上与世界先进水平还存在较大差距，生产技术、工艺等也落后于发达国家，目前国内食品添加剂企业缺少对研发的投入，只作为国外先进企业的跟随者，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术、新设备和新产品，才能更好的提供服务，增强竞争力。因此，公司面临技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

公司应对技术风险措施：公司加大了研发新技术的投入，随着公司的研发投入加大，技术水平将进一步提高。

2、食品添加剂安全问题风险

食品添加剂企业面临的安全问题主要有以下几个方面：①食品添加剂企业自身生产存在的安全风险，食品添加剂生产风险包括生产、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题。②不当使用带来的安全风险，食品添加剂适量添加是安全的，在食品中违规添加非食用添加剂、乱用食品添加剂，不仅危害了食品安全，更是影响了食品添加剂在公众眼里的形象。因此受到消费者对食品安全问题担忧所带来的经营波动风险。

公司应对食品安全风险的措施：公司生产车间为全封闭车间，车间内空气经过循环过滤，空气洁净度达到 10 万级，保证了产品的洁净度色泽；车间使用高效提纯装置，通过控制压力、温度、流速等指标生产出高纯度食品添加剂；车间使用高效干燥装置，有效稳定实时控制温度、蒸汽压力、产品流速以保证产品低含水量和产品的流动性。

质检部门每天都对生产留样进行化验，还对产品进行抽检，并形成记录。对车间的生产过程进行跟踪检查。对进厂的生产原料、包装材料、辅材进行严格的检测，不合格品坚决退货。公司对一线的操作员工穿戴有严格的要求，有效的杜绝了异物风险。

另外，公司建立了完善 QCC（品质保障圈）系统，包括进料品质检验 IQC，制程检验 IPQC，入库检验 FQC，品质保障工程师 QA，品质工程师 QE，全面品质管理 TQC 等，全面保证产品质量。

3、应收款项回收风险

2020 年末、报告期末公司应收账款净额分别为 3,635.70 万元、2,615.13 万元，占同期末资产总额的比例分别为 9.13%、6.74%。应收账款周转情况良好，应收账款账龄较为合理，货款回收情况良好，暂未出现重大不利情况。且公司应收账款主要客户资信情况较好，产生坏账风险较小。但是，随着公司销售规模的不断扩大或行业竞争激烈导致信用期的逐渐增加，公司仍可能存在因应收账款回收困难导致经营活动现金流量紧张，甚至应收账款发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。

公司应对应收款项回收风险的措施：公司在积极扩大市场、提升业绩的同时，将不断完善销售管理制度，继续加强应收账款的催收工作，进一步提升公司应收账款的周转能力。

4、公司治理风险

公司于 2015 年 10 月由有限公司整体变更设立为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司应对治理风险的措施：公司董事、监事及高级管理人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。公司将加大对董事、监事及高级管理人员在公

司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效；此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

5、主要供应商集中的风险

公司供应商较集中，主要原因是公司为构建良好的供应商体系，与核心优质供应商建立长期稳定的合作关系，保证产品的质量及供货及时性。相对集中采购能在一定程度上降低公司的采购成本，同时不可避免的会加大供应链出现断裂以及降低对供应商议价能力的风险。

公司应对主要供应商集中风险的措施：公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理程序》等，公司对采购流程进行了控制，能够较好的对供应商进行管理，保障公司的生产经营稳定进行。

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)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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	30,000,000	4,120,000	0	2018年12月4日	2021年10月30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	8,300,000	0	0			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	5,700,000	0	0			保证	连带	已事前及时履行
总计	-	44,000,000	4,120,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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）	44,000,000	4,120,000
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	44,000,000	4,120,000
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：

报告期内不存在清偿和违规担保事项。

（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

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 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。

二、员工持股计划实施情况**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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2015年11月10日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年11月10日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资产）	正在履行中
其他股东	2015年11月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资产）	正在履行中
董监高	2015年11月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资产）	正在履行中
其他股东	2020年12月4日		发行	限售承诺	其他（员工持股计划自愿限售）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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	52,851,460.30	13.63%	开立银行承兑汇票
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,117,696.57	0.80%	办理贷款抵押
房屋建筑物、设备	固定资产	抵押	15,751,567.90	4.06%	办理贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	9,929,337.77	2.56%	办理贷款抵押
总计	-	-	81,650,062.54	21.05%	-

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，系正常业务需要；公司用不动产和固定资产抵押向银行申请授信抵押贷款，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	41,345,000	60.63%	0	41,345,000	60.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,795,000	7.03%	0	4,795,000	7.03%	
	董事、监事、高管	2,625,000	3.85%	0	2,625,000	3.85%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,843,500	39.37%	0	26,843,500	39.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,685,000	21.54%	0	14,685,000	21.54%	
	董事、监事、高管	7,875,000	11.55%	0	7,875,000	11.55%	
	核心员工						
总股本		68,188,500	-	0	68,188,500	-	
普通股股东人数							57

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	潘如龙	19,180,000	0	19,180,000	28.13%	14,385,000	4,795,000	4,400,000	0
2	熊新国	10,500,000	0	10,500,000	15.40%	7,875,000	2,625,000	2,500,000	0
3	连云港市工投集团产业投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	14.67%	0	10,000,000	0	0
4	连云港金海创	8,670,000	0	8,670,000	12.71%	0	8,670,000	0	0

	业投资有限公司								
5	连云港灌河金融控股有限公司	6,000,000	0	6,000,000	8.80%	0	6,000,000	0	0
6	连云港汇润投资合伙企业（有限合伙）	4,730,000	0	4,730,000	6.94%	0	4,730,000	0	0
7	连云港汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）	2,708,500	0	2,708,500	3.97%	2,708,500	0	0	0
8	陈林兵	2,000,000	0	2,000,000	2.93%	0	2,000,000	0	0
9	陈小红	1,965,000	0	1,965,000	2.88%	0	1,965,000	0	0
10	徐延风	1,800,000	0	1,800,000	2.64%	1,350,000	450,000	0	0
	合计	67,553,500	0	67,553,500	99.07%	26,318,500	41,235,000	6,900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：潘如龙为汇贤企业的执行事务合伙人，熊新国为汇润投资的执行事务合伙人，其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

2020 年第一次股票发行	2020 年 12 月 10 日	5,417,000	3,600,503.39	否	不适用	-	已事前及时履行
---------------	------------------	-----------	--------------	---	-----	---	---------

募集资金使用详细情况：

截止 2021 年 6 月 30 日，2020 年第一次股票发行募集资金实际使用情况具体如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金金额	5,417,000.00
加：利息收入	3,762.07
减：支付供应商采购款	2,501,474.63
发放员工工资	2,002,028.76
缴纳所得税	917,000.00
余额	258.68

其中 2020 年度支付供应商采购款 1,820,000.00 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

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、 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	2018 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
熊新国	董事、总经理	男	1960 年 6 月	2018 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
张爱平	董事会秘书	女	1981 年 3 月	2019 年 12 月 2 日	2021 年 10 月 23 日
张爱平	董事	女	1981 年 3 月	2018 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
张爱平	财务负责人	女	1981 年 3 月	2020 年 11 月 9 日	2021 年 10 月 23 日
彭中杰	董事	男	1984 年 8 月	2019 年 12 月 18 日	2021 年 10 月 23 日
王松柏	董事	男	1977 年 9 月	2018 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
聂诗军	独立董事	男	1974 年 8 月	2021 年 2 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
肖侠	独立董事	女	1970 年 9 月	2021 年 2 月 24 日	2021 年 10 月 23 日
李树军	监事会主席、 职代监事	男	1979 年 9 月	2019 年 12 月 18 日	2021 年 10 月 23 日
丁亚洲	职代监事	男	1978 年 8 月	2019 年 12 月 18 日	2021 年 10 月 23 日
王俊红	监事	男	1971 年 11 月	2019 年 12 月 18 日	2021 年 10 月 23 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，董事、监事和高级管理人员之间没有关联关系，潘如龙为控股股东、实际控制人，潘如龙为股东汇贤企业的执行事务合伙人，熊新国为股东汇润投资的执行事务合伙人，其他董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘如龙	董事长	19,180,000	0	19,180,000	28.13%	0	0
熊新国	董事、总经理	10,500,000	0	10,500,000	15.40%	0	0
张爱平	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
彭中杰	董事	0	0	0	0%	0	0
王松柏	董事	0	0	0	0%	0	0
聂诗军	独立董事	0	0	0	0%	0	0
肖侠	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李树军	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
丁亚洲	职代监事	0	0	0	0%	0	0
王俊红	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	29,680,000	-	29,680,000	43.53%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
聂诗军	无	新任	独立董事	进一步提升公司治理水平
肖侠	无	新任	独立董事	进一步提升公司治理水平

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

聂诗军，男，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年11月至2014年3月任职北京国嘉瑞联合会计师事务所（普通合伙）部门经理；2014年5月至2015年4月任职重庆永固建材有限公司财务经理；2015年5月至2017年11月任职亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人助理；2017年12月至今大信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、总监。

肖侠，女，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992年8月至1994年8月连云港市新浦区政府市东办事处职员；1994年9月至1998年7月连云港广播电视大学助教、讲师；2000年12月至2004年6月淮海工学院讲师；2004年7月至2012年7月淮海工学院副教授；2012年8月至2019年7月淮海工学院教授 2019年7月至今江苏海洋大学教授。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√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	0	300,000	0	0	0	16.88
熊新国	董事、总经理	0	200,000	0	0	0	16.88
张爱平	董事、董事会秘书、财务负责人	0	300,000	0	0	0	16.88
合计	-	0	800,000	0	0	-	-
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
管理人员	41	0	0	41
生产人员	161	22	20	163
销售人员	29	0	0	29
技术人员	38	0	0	38
财务人员	9	0	0	9
行政人员	17	0	0	17
员工总计	295	22	20	297

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	28	28
专科	85	85
专科以下	180	182

员工总计	295	297
------	-----	-----

(二) 核心员工（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

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未发生变动

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	86,369,523.88	95,192,342.61
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			
应收账款	五（一）2	26,151,287.57	36,357,027.55
应收款项融资	五（一）3	70,000.00	
预付款项	五（一）4	6,795,617.75	6,974,131.07
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（一）5	2,663,819.12	5,929,877.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	51,573,142.96	34,081,365.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	10,070,094.93	12,339,142.31
流动资产合计		183,693,486.21	190,873,886.84
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	五（一）8	3,117,696.57	3,189,165.25

固定资产	五（一）9	167,413,409.70	172,402,084.72
在建工程	五（一）10	14,200,519.96	11,791,117.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	11,491,555.68	11,701,855.32
开发支出			
商誉	五（一）12	5,391,823.13	5,391,823.13
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	1,005,233.13	1,424,141.48
其他非流动资产	五（一）14	1,509,000.00	1,421,308.00
非流动资产合计		204,129,238.17	207,321,495.31
资产总计		387,822,724.38	398,195,382.15
流动负债：			
短期借款	五（一）15	15,111,529.07	26,921,855.65
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	五（一）16	89,791,272.30	82,544,199.34
应付账款	五（一）17	21,367,881.63	34,819,832.47
预收款项			
合同负债	五（一）18	5,822,175.77	5,812,812.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	2,304,475.84	3,835,906.85
应交税费	五（一）20	850,868.34	2,021,611.90
其他应付款	五（一）21	62,055.00	152,303.24
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	五（一）22	30,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	五（一）23	153,802.84	120,077.55
流动负债合计		165,464,060.79	176,228,599.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	35,010,091.87	50,026,698.82
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	五（一）13	940,584.75	979,871.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,950,676.62	51,006,569.94
负债合计		201,414,737.41	227,235,169.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）25	68,188,500.00	68,188,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	50,777,043.49	50,030,957.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）27	6,525,189.93	6,525,189.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	60,917,253.55	46,215,565.95
归属于母公司所有者权益合计		186,407,986.97	170,960,212.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		186,407,986.97	170,960,212.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,822,724.38	398,195,382.15

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,378,882.94	67,725,075.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	18,044,751.17	16,316,351.64
应收款项融资		70,000.00	
预付款项		5,234,610.78	5,462,343.57
其他应收款	十三（一）2	41,660.00	219,084.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,869,864.23	23,005,456.39
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		9,649,188.21	11,791,464.08
流动资产合计		139,288,957.33	124,519,776.28
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	十三（一）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		162,368,815.60	167,051,828.19
在建工程		14,200,519.96	11,791,117.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,491,555.68	11,701,855.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		159,549.72	145,564.01
其他非流动资产		1,509,000.00	1,421,308.00
非流动资产合计		203,229,440.96	205,611,672.93
资产总计		342,518,398.29	330,131,449.21
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,055,572.30	55,918,499.34
应付账款		15,807,306.27	28,171,377.09
预收款项			
合同负债		923,933.81	514,735.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,824,380.73	2,105,000.00
应交税费		90,707.20	1,571,443.68
其他应付款		7,055.00	85,419.24
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		30,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		106,815.88	66,915.60
流动负债合计		131,815,771.19	115,933,390.35
非流动负债：			
长期借款		35,010,091.87	50,026,698.82
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		35,010,091.87	50,026,698.82
负债合计		166,825,863.06	165,960,089.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,188,500.00	68,188,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,777,043.49	50,030,957.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,525,189.93	6,525,189.93
一般风险准备			
未分配利润		50,201,801.81	39,426,713.11
所有者权益（或股东权益）合计		175,692,535.23	164,171,360.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,518,398.29	330,131,449.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		209,396,725.51	198,503,664.50
其中：营业收入	五（二）1	209,396,725.51	198,503,664.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,106,440.49	186,833,472.38
其中：营业成本	五（二）1	169,844,823.16	172,292,375.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	333,081.37	439,008.86
销售费用	五（二）3	7,615,180.49	5,399,550.42
管理费用	五（二）4	6,922,181.02	4,145,840.01
研发费用	五（二）5	5,845,438.04	3,646,176.92
财务费用	五（二）6	2,545,736.41	910,520.47
其中：利息费用		2,458,158.93	983,862.88
利息收入		430,041.12	312,374.18
加：其他收益	五（二）7	839,580.37	509,681.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		92,520.75
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）	五（二）9	501,701.74	-573,510.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-324,554.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,307,012.76	11,698,884.86
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二）11	178.39	14,537.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,306,834.37	11,684,347.47
减：所得税费用		2,605,146.77	2,180,521.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,701,687.60	9,503,825.66
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）		14,701,687.60	9,503,825.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,701,687.60	9,503,825.66
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		14,701,687.60	9,503,825.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,701,687.60	9,503,825.66
(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）		0.22	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.15

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三（二） 1	155,221,258.06	117,919,724.42
减：营业成本	十三（二） 1	127,122,205.62	101,839,323.47
税金及附加		249,047.34	330,077.62
销售费用		2,276,536.61	1,096,917.99
管理费用		5,345,647.46	2,828,473.72
研发费用	十三（二） 2	5,845,438.04	3,646,176.92
财务费用		2,012,037.43	306,524.15
其中：利息费用		2,181,294.59	557,911.47

利息收入		242,631.16	212,200.86
加：其他收益		692,580.37	213,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			92,520.75
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）		-93,238.04	3,920.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-324,554.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,645,133.52	8,182,571.33
加：营业外收入			
减：营业外支出			13,037.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,645,133.52	8,169,533.94
减：所得税费用		1,870,044.82	1,213,694.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,088.70	6,955,839.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,775,088.70	6,955,839.55
（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		10,775,088.70	6,955,839.55
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	2021年1-6月	2020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		231,861,261.19	194,396,229.68
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		13,520,978.46	11,676,001.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	53,465,081.16	51,073,068.74
经营活动现金流入小计		298,847,320.81	257,145,299.57
购买商品、接受劳务支付的现金		188,313,232.17	158,665,106.52
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		16,129,571.86	9,883,660.05
支付的各项税费		4,621,741.90	3,046,890.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	62,088,150.47	61,125,675.12
经营活动现金流出小计		271,152,696.40	232,721,331.70
经营活动产生的现金流量净额		27,694,624.41	24,423,967.87
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			92,520.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	
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	五（三）3		80,757,567.50
投资活动现金流入小计		200,000.00	80,850,088.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,400,797.01	54,007,075.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4		92,607,567.50
投资活动现金流出小计		17,400,797.01	146,614,643.49
投资活动产生的现金流量净额		-17,200,797.01	-65,764,555.24
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		15,440,703.17	55,934,988.90
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		15,440,703.17	55,934,988.90
偿还债务支付的现金		32,080,474.21	10,155,877.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,474,765.88	967,155.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	800,000.00	
筹资活动现金流出小计		35,355,240.09	11,123,032.55
筹资活动产生的现金流量净额		-19,914,536.92	44,811,956.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,023.84	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,534,733.36	3,471,368.98
加：期初现金及现金等价物余额		43,052,796.94	10,007,417.66
六、期末现金及现金等价物余额		33,518,063.58	13,478,786.64

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	2021年1-6月	2020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		162,889,178.00	51,796,614.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,438,961.20	32,481,191.51
经营活动现金流入小计		192,328,139.20	84,277,805.59
购买商品、接受劳务支付的现金		129,836,270.62	27,432,941.42
支付给职工以及为职工支付的现金		12,947,878.58	7,501,602.62
支付的各项税费		4,113,858.84	2,425,536.10
支付其他与经营活动有关的现金		38,673,583.20	25,048,249.80
经营活动现金流出小计		185,571,591.24	62,408,329.94
经营活动产生的现金流量净额		6,756,547.96	21,869,475.65

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			92,520.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00		
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			80,757,567.50
投资活动现金流入小计	200,000.00		80,850,088.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,400,797.01		53,893,713.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			92,607,567.50
投资活动现金流出小计	17,400,797.01		146,501,281.48
投资活动产生的现金流量净额	-17,200,797.01		-65,651,193.23
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	7,000,000.00		55,934,988.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00		55,934,988.90
偿还债务支付的现金	5,500,000.00		5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,197,901.54		409,243.73
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00		
筹资活动现金流出小计	8,497,901.54		5,609,243.73
筹资活动产生的现金流量净额	-1,497,901.54		50,325,745.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,956.89	
五、现金及现金等价物净增加额		-11,948,107.48	6,544,027.59
加：期初现金及现金等价物余额		39,221,326.12	3,290,307.07
六、期末现金及现金等价物余额		27,273,218.64	9,834,334.66

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对公司没有影响。

(二) 财务报表项目附注

江苏润普食品股份有限公司 财务报表附注

2021 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（以下简称有限公司），有限公司系由潘如龙、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，设立时注册资本 100.00 万元。有限公司以 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 6,818.85 万元，股份总数 6,818.85 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,843,500 股；无限售条件的流通股份 41,345,000 股。公司股票已于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品制造业。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）、丙酸盐、磷酸盐等。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 16 日第二届第二十一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报告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

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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）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。

（八）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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大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和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十二) 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(%)
----	------	---------	--------	---------

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

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

（二十）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

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

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

五、合并财务报表项目注释

（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	1,944.00	31,670.86
银行存款	33,516,119.58	43,021,126.08
其他货币资金	52,851,460.30	52,139,545.67
合 计	86,369,523.88	95,192,342.61

（2）其他说明

2021 年 6 月 30 日其他货币资金系开具银行承兑汇票保证金 52,851,460.30 元使用受限；

2020 年 12 月 31 日其他货币资金系开具银行承兑汇票保证金 52,139,545.67 元使用受限。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,669,715.92	100.00	1,518,428.35	5.49	26,151,287.57
合 计	27,669,715.92	100.00	1,518,428.35	5.49	26,151,287.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,367,819.49	100.00	2,010,791.94	5.24	36,357,027.55
合 计	38,367,819.49	100.00	2,010,791.94	5.24	36,357,027.55

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	27,380,360.64	1,369,018.03	5.00
2-3 年	31,473.61	9,442.08	30.00
3-4 年	221,123.67	110,561.84	50.00
4-5 年	36,758.00	29,406.40	80.00
小 计	27,669,715.92	1,518,428.35	5.49

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,010,791.94	-492,363.59					1,518,428.35	
小 计	2,010,791.94	-492,363.59					1,518,428.35	

(3) 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
苏州天康生物科技有限公司	2,834,200.00	10.24	141,710.00
Eastman Chemical LTD.	2,629,474.93	9.50	131,473.75
PPH STANDARD Z 00	1,340,793.76	4.85	67,039.69
LAKE FOODS A DIVISION OF AECI LTD	1,201,514.00	4.34	60,075.70
巴斯夫(中国)有限公司	1,178,630.25	4.26	58,931.51
小 计	9,184,612.94	33.19	459,230.65

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	70,000.00				70,000.00	
应收账款						
合 计	70,000.00				70,000.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
应收账款						
合 计						

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	70,000.00		
小 计	70,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	12,248,191.83
小 计	12,248,191.83

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,700,740.25	98.60		6,700,740.25	6,974,131.07	100.00		6,974,131.07
1-2 年	94,877.50	1.40		94,877.50				
合 计	6,795,617.75	100.00		6,795,617.75	6,974,131.07	100.00		6,974,131.07

(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 (%)
山东昆达生物科技有限公司	1,093,040.00	16.08
金沂蒙集团有限公司	1,003,862.37	14.77
灌南宏耀环保能源有限公司	587,259.54	8.64
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	572,105.18	8.42

Eastman Chemical LTD.	552,724.35	8.13
小 计	3,808,991.44	56.04

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,670,559.12	100.00	6,740.00	0.25	2,663,819.12
合 计	2,670,559.12	100.00	6,740.00	0.25	2,663,819.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,945,955.80	100.00	16,078.15	0.27	5,929,877.65
合 计	5,945,955.80	100.00	16,078.15	0.27	5,929,877.65

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	2,622,159.12		
账龄组合	48,400.00	6,740.00	13.93
其中：1 年以内	41,200.00	2,060.00	5.00
1-2 年	2,800.00	280.00	10.00
5 年以上	4,400.00	4,400.00	100.00
小 计	2,670,559.12	6,740.00	0.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	2,663,359.12
1-2 年	2,800.00
5 年以上	4,400.00
合 计	2,670,559.12

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	11,398.15	280.00	4,400.00	16,078.15
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,338.15			-9,338.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,060.00	280.00	4,400.00	6,740.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	2,622,159.12	5,710,792.84
押金保证金	4,400.00	4,400.00
其他	44,000.00	230,762.96
合 计	2,670,559.12	5,945,955.80

(4) 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	2,622,159.12	1 年以内	98.20	
赵素梅	其他	22,000.00	1 年以内	0.82	1,100.00
崔巧红	其他	19,200.00	1 年以内	0.72	960.00
灌南县曙光气体有限公	押金保证金	4,400.00	5 年以上	0.16	4,400.00

司					
周在顺	其他	2,800.00	1-2 年	0.10	280.00
小 计		2,670,559.12		100.00	6,740.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	324,031.32		324,031.32	1,208,519.70		1,208,519.70
原材料	11,315,335.81		11,315,335.81	9,948,923.35		9,948,923.35
在产品	1,273,667.40		1,273,667.40	1,925,719.83		1,925,719.83
库存商品	30,439,888.64		30,439,888.64	14,726,366.64		14,726,366.64
发出商品	6,961,570.29		6,961,570.29	5,392,926.39		5,392,926.39
包装物	1,258,649.50		1,258,649.50	878,909.74		878,909.74
合 计	51,573,142.96		51,573,142.96	34,081,365.65		34,081,365.65

7. 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
预缴企业所得税	136,120.64		136,120.64			
待认证增值税	9,933,974.29		9,933,974.29	12,339,142.31		12,339,142.31
合 计	10,070,094.93		10,070,094.93	12,339,142.31		12,339,142.31

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,556,000.00	3,556,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,556,000.00	3,556,000.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	366,834.75	366,834.75
本期增加金额	71,468.68	71,468.68

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提或摊销	71,468.68	71,468.68
本期减少金额		
期末数	438,303.43	438,303.43
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,117,696.57	3,117,696.57
期初账面价值	3,189,165.25	3,189,165.25

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	86,435,752.41	107,057,168.51	2,398,564.04	864,016.14	196,755,501.10
本期增加金额	609,146.39	1,568,331.92			2,177,478.31
1) 购置		1,568,331.92			1,568,331.92
2) 在建工程转入	609,146.39				609,146.39
本期减少金额	326,042.51	1,365,858.78			1,691,901.29
1) 处置或报废	326,042.51	1,365,858.78			1,691,901.29
期末数	86,718,856.29	107,259,641.65	2,398,564.04	864,016.14	197,241,078.12
累计折旧					
期初数	6,388,890.12	16,065,149.91	1,286,386.55	612,989.80	24,353,416.38
本期增加金额	1,452,260.35	4,909,008.48	15,841.33	176,058.96	6,553,169.12
1) 计提	1,452,260.35	4,909,008.48	15,841.33	176,058.96	6,553,169.12
本期减少金额	139,431.05	939,486.03			1,078,917.08
1) 处置或报废	139,431.05	939,486.03			1,078,917.08
期末数	7,701,719.42	20,034,672.36	1,302,227.88	789,048.76	29,827,668.42

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
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	79,017,136.87	87,224,969.29	1,096,336.16	74,967.38	167,413,409.70
期初账面价值	80,046,862.29	90,992,018.60	1,112,177.49	251,026.34	172,402,084.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	46,076,966.02	正在办理中
小 计	46,076,966.02	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	13,029,122.69	10,481,708.38
工程物资	1,171,397.27	1,309,409.03
合 计	14,200,519.96	11,791,117.41

(2) 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
新西厂区工程	13,029,122.69		13,029,122.69	10,481,708.38		10,481,708.38
小 计	13,029,122.69		13,029,122.69	10,481,708.38		10,481,708.38

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[注]	期末数
新西厂区工程	160,000,000.00	10,481,708.38	3,156,560.70	609,146.39		13,029,122.69
小 计		10,481,708.38	3,156,560.70	609,146.39		13,029,122.69

(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
新西厂区工程	99.30	99.30	1,010,130.61			自有资金及金融机构借款
小 计			1,010,130.61			

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	1,171,397.27	1,309,409.03
小 计	1,171,397.27	1,309,409.03

11. 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	12,553,136.76	40,000.00	157,632.10	12,750,768.86
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	12,553,136.76	40,000.00	157,632.10	12,750,768.86
累计摊销				
期初数	962,092.08	22,333.15	64,488.31	1,048,913.54
本期增加金额	196,109.04	1,999.98	12,190.62	210,299.64
1) 计提	196,109.04	1,999.98	12,190.62	210,299.64
本期减少金额				
期末数	1,158,201.12	24,333.13	76,678.93	1,259,213.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	11,394,935.64	15,666.87	80,953.17	11,491,555.68
期初账面价值	11,591,044.68	17,666.85	93,143.79	11,701,855.32

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	连云港润天进出口贸易有限公司相关资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	20,015,487.45
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按报告单位公允价值分摊的商誉账面价值 5,391,823.13
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	25,407,310.58
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.82%（2019 年度：14.77%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2019 年度：0%）推断得出，该增长率和贸易型行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

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

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,525,168.35	320,353.13	2,026,870.09	456,111.61
非同一控制下企业合并资产评估减值	2,299,816.30	574,954.08	2,347,004.76	586,751.19
内部交易未实现利润	439,703.67	109,925.92	1,699,899.76	381,278.68
合计	4,264,688.32	1,005,233.13	6,073,774.61	1,424,141.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,762,339.02	940,584.75	3,919,484.47	979,871.12
合 计	3,762,339.02	940,584.75	3,919,484.47	979,871.12

14. 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项	1,509,000.00		1,509,000.00	1,421,308.00		1,421,308.00
合 计	1,509,000.00		1,509,000.00	1,421,308.00		1,421,308.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	1,211,529.07	19,921,855.65
保证借款	8,900,000.00	2,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	15,111,529.07	26,921,855.65

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,791,272.30	82,544,199.34
合 计	89,791,272.30	82,544,199.34

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	10,693,234.18	12,527,798.64
应付购建长期资产款项	5,961,496.31	17,280,280.55
应付费用	4,713,151.14	5,011,753.28
合 计	21,367,881.63	34,819,832.47

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
安徽奥森机械设备有限公司	390,000.00	设备未达到最优使用效果，未结算尾款
江苏赛德力制药机械制造有限公司	363,280.00	设备尾款，未结算
连云港全成物流有限公司	288,500.92	未结算
靖江市神驹容器制造有限公司	223,500.00	设备尾款，未结算
小 计	1,265,280.92	

18. 合同负债

项 目	期 末 数	期 初 数
预收货款	5,822,175.77	5,812,812.33
合 计	5,822,175.77	5,812,812.33

19. 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	3,777,986.41	13,456,532.85	14,951,367.69	2,283,151.57
离职后福利—设定提存计划	57,920.44	1,132,608.00	1,169,204.17	21,324.27
合 计	3,835,906.85	14,589,140.85	16,120,571.86	2,304,475.84

(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	3,662,338.00	11,637,570.31	13,042,403.72	2,257,504.59
职工福利费		671,533.02	671,533.02	
社会保险费	100,166.35	567,094.86	656,231.22	11,029.99
其中：医疗保险费	84,195.53	456,058.11	531,032.98	9,220.66
工伤保险费	1,979.81	53,399.33	54,862.19	516.95
生育保险费	13,991.01	57,637.42	70,336.05	1,292.38
住房公积金	13,756.00	493,214.00	493,418.00	13,552.00
工会经费和职工教育经费	1,726.06	87,120.66	87,781.73	1,064.99
小 计	3,777,986.41	13,456,532.85	14,951,367.69	2,283,151.57

(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	56,165.32	1,093,186.97	1,128,674.21	20,678.08

失业保险费	1,755.12	39,421.03	40,529.96	646.19
小 计	57,920.44	1,132,608.00	1,169,204.17	21,324.27

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	744,408.07	1,898,353.06
代扣代缴个人所得税		9,000.00
城市维护建设税	8,449.11	11,743.47
房产税	31,571.63	31,571.63
土地使用税	36,197.23	36,197.19
教育费附加	5,069.47	7,046.08
地方教育附加	3,379.65	4,697.39
印花税	3,332.50	4,542.40
环境保护税	18,460.68	18,460.68
合 计	850,868.34	2,021,611.90

21. 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	33,000.00	123,248.24
合 计	62,055.00	152,303.24

22. 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	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	153,802.84	120,077.55
合 计	153,802.84	120,077.55

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	35,010,091.87	50,026,698.82
合 计	35,010,091.87	50,026,698.82

25. 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						68,188,500.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	49,965,004.60			49,965,004.60
其他资本公积	65,952.40	746,086.49		812,038.89
合 计	50,030,957.00	746,086.49		50,777,043.49

(2) 其他说明

公司本期其他资本公积变动系股份支付所增加所致。

27. 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	6,525,189.93			6,525,189.93
合 计	6,525,189.93			6,525,189.93

28. 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	46,215,565.95	23,963,678.61
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	46,215,565.95	23,963,678.61
加：本期净利润	14,701,687.60	9,503,825.66
期末未分配利润	60,917,253.55	33,467,504.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,336,175.05	169,773,354.48	198,462,563.10	172,173,718.56
其他业务收入	60,550.46	71,468.68	41,101.40	118,657.14
合 计	209,396,725.51	169,844,823.16	198,503,664.50	172,292,375.70

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	59,594.37	91,879.25
教育费附加	31,048.45	48,299.82
地方教育附加	20,698.97	32,199.87
印花税	56,998.10	69,020.90
房产税	55,223.26	87,945.61
土地使用税	72,296.86	72,442.11
车船税	300.00	300.00
环境保护税	36,921.36	36,921.30
合 计	333,081.37	439,008.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	4,687,572.00	2,295,730.67
职工薪酬	1,236,978.27	1,477,435.17
佣金	748,184.62	626,111.34
业务费	220,132.00	245,283.00
广告及宣传费	327,182.77	395,358.49
差旅费	101,914.17	59,680.68
保险费	210,078.25	92,141.87
其他	83,138.41	207,809.20
合 计	7,615,180.49	5,399,550.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,741,502.55	2,749,145.20
折旧及摊销	575,088.78	352,283.47
中介服务费	651,622.40	268,298.32
办公杂费	241,029.82	446,376.66
交通及差旅费	322,671.31	99,471.87
业务招待费	343,649.23	170,506.60
股份支付	746,086.49	
其他	300,530.44	59,757.89
合 计	6,922,181.02	4,145,840.01

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	3,471,757.75	1,528,185.80
直接人工	923,888.14	1,006,100.89
折旧及摊销	323,532.10	414,706.72
服务费	481,284.77	427,874.39
其他	644,975.28	269,309.12
合 计	5,845,438.04	3,646,176.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,458,158.93	983,862.88
减：利息收入	430,041.12	312,374.18
汇兑损益	288,037.64	-156,310.10
手续费	229,580.96	395,341.87
合 计	2,545,736.41	910,520.47

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	835,684.00	509,681.99	835,684.00

代扣个人所得税手续费返还	3,896.37		3,896.37
合 计	839,580.37	509,681.99	839,580.37

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		92,520.75
其中：理财产品收益		92,520.75
合 计		92,520.75

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	501,701.74	-573,510.00
合 计	501,701.74	-573,510.00

10. 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	-324,554.37		-324,554.37
合 计	-324,554.37		-324,554.37

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性的损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金罚款支出	178.39	4,537.39	
合 计	178.39	14,537.39	

12. 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	2,225,524.79	2,266,896.87
递延所得税费用	379,621.98	-86,375.06

合 计	2,605,146.77	2,180,521.81
(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	17,306,834.37	11,684,347.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,596,025.16	1,752,652.12
子公司适用不同税率的影响	423,483.06	401,213.50
调整以前期间所得税的影响	-445,514.14	7,090.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,152.69	19,565.50
所得税费用	2,605,146.77	2,180,521.81

(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
保证金	52,129,459.67	49,665,699.20
往来款	66,000.00	585,313.37
政府补助	839,580.37	509,681.99
利息收入	430,041.12	312,374.18
合 计	53,465,081.16	51,073,068.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	52,841,374.30	53,547,295.00
期间费用	9,246,597.78	7,563,842.73
营业外支出	178.39	14,537.39
合 计	62,088,150.47	61,125,675.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		80,757,567.50
合 计		80,757,567.50

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		92,607,567.50
合 计		92,607,567.50

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
精选层中介费	800,000.00	
合 计	800,000.00	

6. 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	14,701,687.60	9,503,825.66
加：资产减值准备	-501,701.74	573,510.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,624,637.80	1,785,642.59
无形资产摊销	210,299.64	33,476.70
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)	324,554.37	
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)	2,401,627.23	983,862.88
投资损失(收益以“-”号填列)		-92,520.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	418,908.35	-47,088.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-39,286.37	-39,286.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,491,777.31	4,604,308.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,303,863.30	-9,931,435.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,995,725.05	17,049,672.24
其他	746,086.49	
经营活动产生的现金流量净额	27,694,624.41	24,423,967.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	33,518,063.58	13,478,786.64
减：现金的期初余额	43,052,796.94	10,007,417.66
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	-9,534,733.36	3,471,368.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上期期末数
1) 现金	33,518,063.58	13,478,786.64
其中：库存现金	1,944.00	3,008.54
可随时用于支付的银行存款	33,516,119.58	13,475,778.10
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	33,518,063.58	13,478,786.64
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	12,728,027.23	17,404,375.27
其中：支付货款	12,638,027.23	17,307,875.27
支付固定资产等长期资产购置款	90,000.00	96,500.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,851,460.30	开立银行承兑汇票
投资性房地产	3,117,696.57	办理贷款抵押

固定资产	15,751,567.90	办理贷款抵押
无形资产	9,929,337.77	办理贷款抵押
合计	81,650,062.54	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,843,056.51
其中：美元	904,483.91	6.4601	5,843,056.51
应收账款			17,103,296.34
其中：美元	2,647,528.11	6.4601	17,103,296.34
短期借款			1,111,529.07
其中：美元	172,060.66	6.4601	1,111,529.07

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
技术改造综合奖	475,000.00	其他收益	连云港市工业和信息化局《关于下达 2020 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知》（连工信发〔2020〕288 号）
稳岗补贴	194,000.00	其他收益	灌南县人力资源和社会保障局《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（灌人社发〔2020〕39 号）
出口信用保险补贴	147,000.00	其他收益	《关于组织申报 2019 年度出口信用保险补贴的通知》（连商发〔2020〕236 号）
企业职工培训费补贴	14,500.00	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《关于连云港市受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响的企业职工培训费补贴方案的通知》（连人社发〔2020〕21 号、连财社〔2020〕24 号）
其他	5,184.00	其他收益	
小计	835,684.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 839,580.37 元。

六、在其他主体中的权益

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.19% (2020 年 12 月 31 日：45.57%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用赊销信用期、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	80,121,620.94	80,121,620.94	45,111,529.07	35,010,091.87	
应付票据	89,791,272.30	89,791,272.30	89,791,272.30		
应付账款	21,367,881.63	21,367,881.63	21,367,881.63		
其他应付款	62,055.00	62,055.00	62,055.00		
小 计	191,342,829.87	191,342,829.87	156,332,738.00	35,010,091.87	

(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	96,948,554.47	103,818,440.20	50,937,500.23	52,880,939.97	
应付票据	82,544,199.34	82,544,199.34	82,544,199.34		
应付账款	34,819,832.47	34,819,832.47	34,819,832.47		
其他应付款	152,303.24	152,303.24	152,303.24		
小 计	214,464,889.52	221,334,775.25	168,453,835.28	52,880,939.97	

（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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、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	28.57	0.44	28.57	3.97

（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 3.97%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 3.97%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

（二）关联交易情况

1. 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、熊新国、程长林	64,902,308.97	2020/4/30	2025/1/6	否
潘如龙、杜友文	3,876,000.00	2021/1/11	2022/1/10	否
	2,000,000.00	2020/12/1	2021/11/30	否
	1,832,039.63	2021/1/4	2022/1/3	否
	1,191,960.37	2021/3/11	2022/3/9	否
	558,804.72	2021/5/24	2021/8/12	否
	552,724.35	2021/6/4	2021/9/2	否
	100,000.00	2021/6/30	2021/6/29	否

2. 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	828,541.10	595,132.01

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,708,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,708,500.00

2. 其他说明

2020年11月23日,公司以2元/股向连云港汇贤企业管理合伙企业(有限合伙)定向发行2,708,500股实施员工持股计划,潘如龙、熊新国、张爱平、丁亚洲等25名公司员工共同持有连云港汇贤企业管理合伙企业(有限合伙)股份。

(二) 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	812,038.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	746,086.49

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境外	96,972,626.60	90,445,947.33
境内	112,363,548.45	79,327,407.15
小 计	209,336,175.05	169,773,354.48

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,101,675.97	100.00	1,056,924.80	5.53	18,044,751.17
合 计	19,101,675.97	100.00	1,056,924.80	5.53	18,044,751.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,270,700.25	100.00	954,348.61	5.53	16,316,351.64
合 计	17,270,700.25	100.00	954,348.61	5.53	16,316,351.64

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	18,899,867.97	944,993.40	5.00
3-4 年	165,050.00	82,525.00	50.00
4-5 年	36,758.00	29,406.40	80.00
小 计	19,101,675.97	1,056,924.80	5.53

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	954,348.61	102,576.19					1,056,924.80	
小 计	954,348.61	102,576.19					1,056,924.80	

(3) 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	9,085,504.75	47.56	454,275.24
苏州天康生物科技有限公司	2,834,200.00	14.84	141,710.00
伊士曼（中国）投资管理有限公司	2,314,848.68	12.12	115,742.43
巴斯夫（中国）有限公司	1,178,630.25	6.17	58,931.51
浙江上方生物科技有限公司	595,500.00	3.12	29,775.00
小 计	16,008,683.68	83.81	800,434.18

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,400.00	100.00	6,740.00	13.93	41,660.00
合 计	48,400.00	100.00	6,740.00	13.93	41,660.00

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	235,162.96	100.00	16,078.15	6.84	219,084.81
合计	235,162.96	100.00	16,078.15	6.84	219,084.81

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	48,400.00	6,740.00	13.93
其中：1 年以内	41,200.00	2,060.00	5.00
1-2 年	2,800.00	280.00	10.00
5 年以上	4,400.00	4,400.00	100.00
小 计	48,400.00	6,740.00	13.93

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	11,398.15	280.00	4,400.00	16,078.15
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,338.15			-9,338.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,060.00	280.00	4,400.00	6,740.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

代扣款项		173,962.96
备用金	44,000.00	56,800.00
押金保证金	4,400.00	4,400.00
合 计	48,400.00	235,162.96

(4) 其他应收款金额前 4 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
赵素梅	备用金	22,000.00	1 年以内	45.45	1,100.00
崔巧红	备用金	19,200.00	1 年以内	39.67	960.00
灌南县曙光气体有限公司	押金保证金	4,400.00	5 年以上	9.09	4,400.00
周在顺	备用金	2,800.00	1-2 年	5.79	280.00
小 计		48,400.00		100.00	6,740.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,221,258.06	127,122,205.62	117,919,724.42	101,839,323.47
其他业务收入				
合 计	155,221,258.06	127,122,205.62	117,919,724.42	101,839,323.47

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	3,471,757.75	1,528,185.80
直接人工	923,888.14	1,006,100.89
折旧及摊销	323,532.10	414,706.72
服务费	481,284.77	427,874.39
其他	644,975.28	269,309.12
合 计	5,845,438.04	3,646,176.92

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-324,554.37	
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）	839,580.37	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	514,847.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	91,953.90	
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	422,893.71	

(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	8.24	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.21	0.21

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	14,701,687.60
非经常性损益	B	422,893.71
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	14,278,793.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	170,960,212.88
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	178,311,056.68
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.01%

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

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,701,687.60
非经常性损益	B	422,893.71
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	14,278,793.89
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,188,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(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

二〇二一年八月十六日

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）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（如有）。
- （三）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：

公司办公室

江苏润普食品科技股份有限公司

董事会

二〇二一年八月十六日