

绿康生化股份有限公司

2022 年半年度报告



—— 股票代码:002868 ——

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赖潭平、主管会计工作负责人鲍忠寿及会计机构负责人(会计主管人员)鲍忠寿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。公司在本报告第六节“重要事项”中“十三、其他重大事项的说明”，详细描述了公司股份转让、资产置出、资产收购交易事项中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2022 年半年度报告摘要和全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在《证券日报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）上公开披露的所有文件正本及公告原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事办、深圳证券交易所。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、绿康生化	指	绿康生化股份有限公司
绿安生物农药	指	福建绿安生物农药有限公司，公司控股子公司
绿安生物肥料	指	福建绿安生物肥料有限公司，绿安生物农药全资子公司
武汉绿康	指	武汉绿康生化科技有限公司，公司全资子公司
绿康平潭	指	绿康（平潭）投资有限公司，公司全资子公司
浦潭热能	指	福建浦潭热能有限公司，公司全资子公司
绿家生物	指	福建绿家生物科技有限公司，绿康平潭控股子公司
上海康怡	指	上海康怡投资有限公司，公司控股股东
合力亚洲	指	合力（亚洲）投资有限公司，公司股东
富杰平潭	指	富杰（平潭）投资有限公司，公司股东
北京康闽	指	北京康闽咨询管理中心（有限合伙），原上海康闽贸易有限公司，公司股东
北京兴浦	指	北京兴浦企业管理中心（有限合伙），原福建梦笔投资有限公司，公司股东
中成村镇银行	指	浦城中成村镇银行股份有限公司，绿安生物农药参股子公司
浦城农信社	指	浦城县农村信用合作联社，公司参股子公司
玖佰陆拾	指	玖佰陆拾（北京）科技有限公司，绿安生物农药股东
平潭兴鹏	指	平潭兴鹏股权投资合伙企业(有限合伙)，绿家生物股东
硕腾	指	ZOETIS BELGIUM S.A，全球知名动物保健公司美国硕腾（Zoetis Inc）的下属公司，公司客户
M.cassab	指	M.cassab Comercio e industria Ltda，所在地巴西，公司客户
双汇发展	指	河南双汇投资发展股份有限公司（SZ.000895），公司客户
温氏股份	指	温氏食品集团股份有限公司（SZ.300498），公司客户
唐人神	指	唐人神集团股份有限公司

		(SZ.002567), 公司客户
天康生物	指	天康生物股份有限公司 (SZ.002100), 公司客户
圣农发展	指	福建圣农发展股份有限公司 (SZ.002299), 公司客户
益生股份	指	山东益生种畜禽股份有限公司 (SZ.002458), 公司客户
金锣集团	指	临沂新程金锣肉制品集团有限公司, 公司客户
桂柳集团	指	江苏桂柳牧业集团有限公司, 公司客 户
盼盼集团	指	福建盼盼食品集团有限公司, 公司客 户
正大生物	指	华中正大生物科技有限公司, 公司客 户
益客集团	指	江苏益客食品集团股份有限公司, 公 司客户
产业基金	指	福建平潭华兴康平医药产业投资合伙 企业(有限合伙), 公司参与投资设 立的产业基金
拓新生物	指	福州拓新天成生物科技有限公司, 产 业基金参与投资的公司
嘉和生物	指	嘉和生物药业有限公司, 产业基金参 与投资的公司
上海谷方盟	指	上海谷方盟医药科技有限公司, 产业 基金参与设立的公司
成都纽瑞特	指	成都纽瑞特医疗科技股份有限公司, 产业基金参与投资的公司
报告期/本报告期/本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2022 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳 分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	绿康生化	股票代码	002868
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	绿康生化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	绿康生化		
公司的外文名称（如有）	LIFECOME BIOCHEMISTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LIFECOME		
公司的法定代表人	赖潭平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄景文	林信红
联系地址	福建省浦城县园区大道 6 号	福建省浦城县园区大道 6 号
电话	0599-2827451	0599-2827451
传真	0599-2827567	0599-2827567
电子信箱	lkshdm@pclifecome.com	lkshdm@pclifecome.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	144,266,135.09	173,844,094.41	-17.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-36,532,129.16	6,565,087.10	-656.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,756,328.67	6,658,132.49	-576.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,409,002.21	-18,353,447.83	140.37%
基本每股收益（元/股）	-0.24	0.04	-700.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.04	-700.00%
加权平均净资产收益率	-5.22%	0.86%	-6.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,239,692,295.94	1,258,398,896.70	-1.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	681,094,869.76	717,626,998.92	-5.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,107,141.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,975.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,450,613.31	
减：所得税影响额	349,049.43	
少数股东权益影响额（税后）	36,304.05	
合计	-4,775,800.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司投资的医药产业基金，其投资嘉和生物在港股上市，公司根据该公司在资产负债表日港股股价按照权益法确认的投资损失。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务及主要产品

公司是一家自成立以来一直专注于微生物发酵行业的高新技术企业，公司及主要控股子公司业务范围目前涵盖四大系列，具体包括：

- （1）动保系列：目前主要包括兽药原料药、制剂、益生菌以及绿色微生物功能添加剂等；
- （2）植保系列：目前主要包括生物农药、生物肥料和农药制剂等；
- （3）食品添加剂系列：目前主要包括生物防腐剂纳他霉素等；
- （4）热电服务：电力生产供应、园区配套热能服务等。

报告期内，由于热电项目投产，公司及子公司从事的主要业务增加热电服务。

2、经营模式

（1）生产模式

公司严格按照兽药 GMP 规范进行生产，由各车间负责具体生产任务。公司在产品制造过程中，严格按照工艺要求和产品质量规范进行生产，并对各个生产环节进行监控。公司会在每年年末根据下一年全球市场的销售预测，对各种类产品排定年度生产计划。每月月末，结合当月各类产品库存情况以及未来订单情况，调整各类产品下一月的生产计划。同时，公司对产品实行动态库存数据管理，设定不同的安全库存量，如果某类产品低于安全库存量，公司将临时调整生产计划，优先满足该类产品的生产和销售。

（2）销售模式

公司产品具有较高的品牌知名度，其出口到全球多个国家和地区。由于国外部分客户距离较远、规模各异，为控制外销风险，扩大产品的全球覆盖面，公司外销采取直销和经销相结合的模式。公司国内销售采用直销为主、经销为辅的模式。

3、行业发展情况

根据中国兽药协会的统计数据，2016-2020年，国内兽药产品销售规模由 472.29 亿元增长至 620.95 亿元，年均复合增长率为 5.57%。根据第三方预测，2022 年我国兽药产业销售规模可达 770.93 亿元。

从市场格局来看，我国兽药行业目前的集中度仍处于较低水平。据中国兽药协会和国际畜牧网相关数据统计，截至 2020 年底，全国兽药生产企业 1633 家，其中年销售额在 2 亿元以下的企业占比超 95%，前十名企业的销售额占比约为 22%，远低于国外兽药市场。

2022 年 6 月 1 日新版兽药 GMP 全面实施后，预计产业集中度将在 2-3 年时间内有较大变化，大型企业和部分中型企业率先通过 GMP，可在一定时期内扩大市场份额。

4、主要业绩驱动因素

（1）首发募投项目完工，未来产能将逐步释放

公司公开发行新股募集资金所投资的“年产活性 1,200 吨杆菌肽预混剂和 1,200 吨兽药原料药项目”于 2022 年 3 月 31 日完工，未来随着该项目产能的逐步释放，公司的生物发酵能力将有进一步的提升，为公司未来的增长奠定坚实基础。

（2）安全、高效、低残留的兽药将成为兽药市场的主流产品

随着全球对食品安全的重视程度日益提高，各国政府对兽药的监管力度也日趋严格。社会公众环保意识提高将驱使兽药行业的市场需求从传统追求“高效性”的单一目标逐渐转变为追求“高效性”、“低残留”、“低毒性”、“停药期短”、“配伍量多”、“畜禽专用”等多元化目标。我国《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》、《“十二五”生物技术的发展规划》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发【2016】67 号）等相关政策也鼓励兽药企业进行研发并生产高效、安全的兽药。2020 年 5 月农业农村部第 292 号公告发布了无菌兽药、非无菌兽药、兽用生物制品、原料药、中药制剂等 5 类兽药生产质量管理的特殊要求，作为《兽药生产质量管理规范（2020 年修订）》配套文件，自 2020 年 6 月 1 日起施行。新政策对兽药生产要求、质量标准的大幅提高，目的就是遏制低水平重复建设，提高兽药产业的集中度，提高兽药产品的质量和品质，维护动物性产品的安全和公共卫生安全。在市场需求和国家政策引导下，安全、高效、低残留的兽药将逐步取代安全性差、转化率低、残留率高的兽药市场份额，并在畜牧业和饲料业中被大量推广使用，成为未来兽药市场的主流产品。

（3）新版 GMP 的实施，加速兽药行业落后产能的淘汰

2022 年 5 月 11 日，农业农村部畜牧兽医局发布《关于组织开展新版兽药 GMP 实施情况清理行动的通知》。通知明确表示，截止 2022 年 6 月 1 日零时，未通过新版兽药 GMP 检查验收的兽药企业一律停止兽药生产活动。

新版兽药 GMP 对中小型化药企业带来较大影响，加速中小型兽药企业退出市场，淘汰落后产能。实施新版 GMP 改造需要资金投入，对于经营不善或是规模较小的企业而言有很大压力。而规模大、资金雄厚和研发能力强的龙头企业有望获得更好发展机遇。这一文件无疑大幅提高了兽药生产行业准入门槛。

公司通过新版兽药 GMP 检查验收，获得福建省农业农村厅核发的《兽药 GMP 证书》和《兽药生产许可证书》，并于 2022 年 4 月 20 日披露了《关于公司获得<兽药 GMP 证书> 和<兽药生产许可证> 的公告》，2022 年 8 月 25 日披露了《关于公司<兽药 GMP 证书>和<兽药生产许可证> 更新的公告》，更新后的《兽药 GMP 证书》增加“生产地址 2：福建浦城工业园区浦潭产业园浦潭大道 1 号”，更新后的《兽药生产许可证书》增加“生产范围 2：非无菌原料药（D 级，硫酸新霉素）、发酵预混剂（亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂）”。

（4）公司自身的竞争优势

公司长期专注于目前的产品领域，是全球同类产品的主要制造商之一。长期专注所积累的宝贵行业经验，是公司不断前行的重要基础。经过多年努力，公司已成功积累了充足的技术储备、丰富的客户资源以及良好的市场口碑，并凝聚了行业内优秀的技术、营销和管理团队。

面对机遇与挑战并存的以上环境变化，公司将积极紧跟国家战略和政策导向，调整产品结构，注重原料药产品及兽药制剂的技术与市场开发，积极开拓国内外市场。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司是专注于“微生物智造”的国家级高新技术企业，先后被认定为“福建省技术创新工程创新型企业”、“福建省战略性新兴产业骨干企业”、“博士后创新实践基地”、“福建省科技型企业”、“农业产业化省级重点龙头企业”、“福建省智能制造试点示范企业（生物发酵行业自动化控制系统）等。

公司设立了技术中心，先后与华中农业大学、福建师范大学、湖北大学、中科院等科研院所开展了合作研究。技术中心于 2012 年被评为“福建省微生物发酵利用企业工程技术研究中心”、“省级企业技术中心”。2016 年，公司被福建省知识产权局评为“福建省知识产权优势企业”，2018 年度，被认定为“国家级知识产权优势企业”。公司主持研发的“亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂生产研究及产业化”项目荣获 2013 年度中国畜牧饲料行业“十大科技进步奖”，公司副总经理李俊辉参与的“功能性高分子聚氨基酸生物制备关键技术与产业化应用”荣获 2014 年度国家技术发明奖二等奖。另外，“杆菌肽锌原料药生产技术研究”项目获得南平市科学技术进步奖三等奖，专利“亚甲基双水杨酸的制备方法”荣获 2014 年度南平市专利奖一等奖，专利“携带透明颤菌血红蛋白基因的地衣芽孢杆菌的菌株、构建方法及应用”荣获第十八届中国专利优秀奖及福建省专利奖一等奖。公司获中国兽药协会、中国兽医协会颁发的“科学使用兽用抗菌药公益接力企业”的荣誉称号。2019 年 6 月，公司自研获得两项发明专利“强化 YvbW 表达的地衣芽孢杆菌在杆菌肽生产中的应用”和“敲除 malR 的地衣芽孢杆菌菌株在杆菌肽生产中的应用”。2019 年 9 月，公司“梭净”产品荣获 InnovAction 2019 年度畜牧新品大奖（动保类）。公司子公司绿安生物曾先后获得福建省科学技术进步一等奖、国家科学技术进步奖二等奖。2020 年度，公司自研获得 3 项发明专利“地衣芽孢杆菌 DW2ΔbcaP 在杆菌肽生产中的应用”、“地衣芽孢杆菌 DW2ΔccpN 在杆菌肽生产中的应用”、“地衣芽孢杆菌 DW2ΔlrpC 在杆菌肽生产中的应用”。2021 年度，公司通过 PCT 国际专利授权（美国）获得“MALR-KNOCKOUT BACILLUS LICHENIFORMIS STRAIN, CONSTRUCTION METHOD AND USE”的发明专利。2022 年，公司自研获得发明专利“强化 PPC 表达的地衣芽孢杆菌及制备方法和应用”。目前，公司共获得发明专利 18 项，实用新型专利 15 项。

目前公司已经掌握了生产工艺的核心技术，如喷雾干燥技术、湿法制粒技术、微生物发酵控制技术等。公司生产的主要兽药产品均符合中国兽药典、美国药典及欧洲药典等标准。公司较强的技术实力不仅能提升现有生产工艺水平和产品质量，还能够根据市场需求进行产品研发。公司通过不断的技术创新，确保了公司产品的技术领先地位。

2、质量优势

公司高度重视产品质量，严格按照生产质量管理规范（以下简称 GMP）等法规组织生产，建立了完整的质量管理体系，并在实际生产过程中严格按照生产操作规范执行。公司通过不断改进生产工艺，掌握了发酵的核心技术，产品质量稳定性较好，确保了公司在行业内的质量领先优势。

公司凭借质量优势，将产品销往南美、北美、东南亚等地区，可靠的产品质量赢得了广大客户的信任，为公司进一步扩大销售奠定了良好的客户基础。公司产品的质量水平较高，主要产品已经通过了国内农业农村部的兽药 GMP 检查。公司产品饲料级亚甲基水杨酸杆菌肽通过了美国 FDA cGMP 现场检查，杆菌肽锌预混剂、亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂、硫酸黏菌素预混剂、硫酸黏菌素可溶性粉、硫酸黏菌素原料药、亚甲基水杨酸杆菌肽可溶性粉、黄霉素预混剂、混合型饲料添加剂（枯草芽孢杆菌和地衣芽孢杆菌）均通过了澳大利亚农药和兽药管理局的 GMP 现场检查。

3、品牌和营销优势

公司一直致力于推动品牌国际化和专业化的建设，增强“lifecome”品牌在国际市场上的影响力。经过多年的努力，公司产品已经在国内外市场享有一定声誉。2021 年，公司被福建省农业农村厅等部门再次认定为“福建省农业产业化省级重点龙头企业”。2016 年，公司“lifecome”五类商标（第 3749653 号）荣获“南平市知名商标”和“福建省著名商标”，“lifecome”一类商标（第 7390349 号）荣获“南平市知名商标”。

公司较高的品牌知名度不仅提高了客户信任度，推动了双方合作的顺利开展，同时为新增产品的市场推广奠定了良好的品牌基础，保障了国内外营销网络建设和扩展。目前，公司已与硕腾、M.cassab、双汇发展、温氏股份、唐人神、天康生物、圣农发展、益生股份、金锣集团、桂柳集团、福建盼盼食品集团、正大生物、力诚食品、益客集团等客户建立了稳定的合作关系。

4、稳定、专业、国际化的管理和技术团队

公司坚持以人为本理念，形成了适应自身发展的人才管理机制，重视对管理人才和技术人才的发掘和培养，在公司发展的历程中逐渐形成了专业的管理和技术团队。公司聘请了湖北大学陈守文教授担任首席科学家以提升技术团队的专业化水平。

公司实际控制人赖潭平先生从事兽药行业逾 40 年，并且一直专注于兽药行业的研究和发展。公司高级管理层、核心技术人员在本行业的平均工作年限超过 10 年，具有丰富的从业经验，熟悉兽药企业的运营模式，并对本行业的发展规律有着深刻的理解和认识，对公司的发展成长起着较大的促进作用。公司管理层和技术团队稳定，未发生核心人员离职的情形，为公司未来持续快速发展提供了有利的人才保障。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

1、概述

（1）经营业绩方面

报告期内，公司实现营业总收入 144,266,135.09 元，相比去年同期下降 17.01%。国外市场方面，外销收入 96,098,184.58 元，较去年同期下降 21.55%；国内市场方面，内销收入 48,167,950.51 元，较去年同期下降 6.19%。公司一方面积极推进国内药添产品的转“兽药”注册工作，2022 年 8 月公司收到农业农村部审批签发的兽药产品批准文号（兽药产品批准文号：兽药字 130017186、兽药字 130017187）和福建省农

业农村厅核发的更新后的《兽药 GMP 证书》和《兽药生产许可证书》；另一方面也积极寻找新的业务增长点。

报告期内，公司实现利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别为-43,463,603.44 元和-36,532,129.16 元，业绩亏损的主要原因是公司兽药募投项目、热电联产项目建设完成并于二季度开始计提折旧，由于产能爬坡等原因，兽药募投项目和热电联产项目的产品相应成本较高，兽药募投项目的试产产品计提存货跌价准备；受国内上海疫情影响，物流不畅，产品销售收入减少，利润下降；俄乌冲突和疫情影响，玉米淀粉、豆粕等原材料和煤炭价格同比去年大幅上涨，增加了产品生产成本；由于海外疫情和油价上涨，公司外销产品的运费成本增加；公司投资的产业基金所投资的嘉和生物股票价格较同期下降，造成公允价值变动的亏损。

（2）经营战略方面

公司董事会和管理层一直在不懈努力，积极的推进“内生+外延”的发展战略，实现公司的可持续发展。

内生增长方面，公司紧跟国内外兽药法规变化及行业发展趋势，进一步加强对杆菌肽类等现有品种的研发改进和部分药物饲料添加剂品种国内的转兽药注册工作，以满足未来的市场需求。同时，为丰富产品结构，提高抗市场风险能力，公司重点开发“安全、高效、低/无残留、畜禽专用”等绿色健康的其他兽药原料药及制剂产品。

2019 年 4 月 25 日公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于全资子公司增资扩股及公司放弃优先认购权的议案》，同意玖佰陆拾（北京）科技有限公司对公司全资子公司绿安生物增加注册资本 113.33 万元，增资完成后占绿安生物股比 10%，本次引入的外部股东玖佰陆拾将与公司一起大力推进子公司绿安生物现有主业生物农药业务的发展。

为丰富产品结构，提高抗市场风险能力，2019 年 6 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司全资子公司绿康平潭与平潭兴鹏共同投资设立福建绿家生物科技有限公司，绿康平潭出资 510 万元，占股比 51%，平潭兴鹏出资 490 万元，占股比 49%。绿家生物将专注于发展营养功能饲料添加剂及其他营养品的市场推广和销售开发业务。

2021 年 9 月公司控股子公司福建绿安生物农药有限公司为自身有关业务发展需要并进一步推进相关战略布局，以自有资金 1,000 万元设立福建绿安生物肥料有限公司，绿安生物农药持有绿安生物肥料 100% 股份。

2019 年为了提高整个园区供热效率、节能减排以及从经济效益出发，公司所在浦城工业园区浦潭产业园片区按照“热电联产，以热定电”的原则，新建热电联产机组作为集中供热热源点。项目于 2022 年建设完成，并进入试运行状态，公司项目总投资达 2.7 亿元。热电厂建成以来，受到今年上半年疫情反复的影响，园区内企业出现减产、停产现象，尤其是原预计用热较大的企业也处于停产状态，以致于用热量严重不足，热电厂无法达到正常负荷运行。2022 年 5 月 24 日召开第四届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于拟向全资子公司划转部分资产的议案》，为完善公司组织结构和管理体系，提高经营管理效率，进一步优化公司内部资源和资产结构，公司拟新设全资子公司福建浦潭热能有限公司，并将现有的热电联产业务相关资产、负债、人员划转至浦潭热能公司，

划转基准日至实际划转日期间发生的资产、负债变动将根据实际情况及公司年度审计结果进行调整，最终划转的资产、负债以划转实施结果为准。浦潭热能于 2022 年 5 月完成相关工商注册登记手续，并取得了浦城县市场监督管理局颁发的《营业执照》。2022 年 6 月获得浦城县发展改革和科技局批准同意绿康生化设立全资子公司浦潭热能承接运营浦潭工业园区热电联产项目，详见浦发改综[2022]13 号。

外延发展方面，为推动公司在大健康领域的战略布局，提高公司的综合竞争力，实现公司的可持续发展，2018 年 2 月公司全资子公司绿康平潭使用自有资金人民币 4,600 万元与其他几家专业机构共同发起设立医药产业基金-福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙），绿康平潭为有限合伙人，出资比例 23%，产业基金重点投向高成长性的、具备较高投资回报潜力的大健康项目。2019 年 4 月绿康平潭以 460 万元对产业基金增资。

2018 年 4 月产业基金以人民币 2,500 万元增资拓新生物，投资完成后，产业基金占拓新生物 25% 的股权。拓新生物是一家临床阶段的生物制药公司，专注于开发和商业化 CAR-T 细胞产品等新型癌症免疫治疗产品，旨在利用患者自身免疫系统的力量来靶向和杀死癌细胞，2021 年 7 月拓新生物完成红筹架构的搭建，产业基金的股份转成持有开曼主体 DRIMMUNITY 的股份。业务运营主体依然为福州拓新天成生物科技有限公司，其转为 DRIMMUNITY 的全资孙公司。2021 年 9 月 DRIMMUNITY 公司完成新一轮融资，融资完成后，产业基金持有 DRIMMUNITY 17.4459% 的股份。

2018 年 5 月产业基金以人民币 16,182 万元获得嘉和生物 5.22% 股权。嘉和生物是一家集研发与生产一体化的生物制药企业，致力于抗体药物与其他新型生物药物的研发和产业化。自 2007 年成立以来，经过十多年快速发展，现已成为国内聚焦于单抗药物研发和产业化，研发管线相对丰富，平台硬件和人才团队相对丰富的抗体药物开发公司。2020 年 10 月产业基金投资的嘉和生物药业（开曼）控股有限公司在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市，股票代码：06998.HK，发行 119,881,000 股，发行价为 24 港元/股。

2019 年 4 月产业基金出资 2,500 万元与中国医药工业研究总院、国药控股分销中心有限公司等机构共同发起设立上海谷方盟医药科技有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，产业基金占上海谷方盟医药科技有限公司 25% 股权，上海谷方盟主营业务：采用 MAH（药品上市许可人制度）模式进行高端仿制药的研发、申报，并委外生产销售，最终实现产品的上市。

2020 年 12 月产业基金与成都纽瑞特医疗科技股份有限公司签署了增资协议并于 2021 年 1 月完成了投资。产业基金以人民币 400 万元增资纽瑞特医疗，投资完成后，产业基金占成都纽瑞特 0.4793% 的股权，2021 年底，成都纽瑞特医疗科技股份有限公司完成了新一轮融资，融资完成后，产业基金占成都纽瑞特 0.4297% 的股权。

（3）募集资金使用及管理方面

2017 年公司首次公开发行的人民币普通股股票 3,000 万股，募集资金总额为 45,600.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 36,815.23 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，已累计投入募集资金总额 41,414.01 万元（含扣除手续费后的理财收入和利息收入）。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，募集资金专用账户已销户。

截至目前，募集资金使用的具体情况为：

1) 年产活性 1,200 吨杆菌肽预混剂和 1,200 吨兽药原料药（硫酸新霉素）项目

2019 年 10 月公司第三届董事会第十三次会议审议，公司根据实际情况，为了确保募集资金的有效使用，变更部分募集资金用途，将“2,400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目”截至 2019 年 10 月 30 日尚未使用募集资金 26,329.26 万元及后续产生利息净额变更用于“年产活性 1,200 吨杆菌肽预混剂和 1,200 吨兽药原料药（硫酸新霉素）项目”，项目达到预定可使用状态日期为 2020 年 12 月 31 日，投入资金不足部分由公司自筹解决，并经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2020 年受突发新冠肺炎疫情影响，全国各地实施严格的疫情防控措施，人员流动及物流受限，工程项目的施工在一段时间内处于停滞状态。逐步复工复产后，仍有部分施工人员、物资和设备无法按时进场，导致项目施工进度无法按时推进，因此项目建设进度晚于预期，无法在原定时间内完工。另一个重要原因是浦城工业园区浦潭产业园片区基础设施部分项目因拆迁时间的影响，无法按计划完成和达到预定可使用状态。导致公司募投项目施工进度滞后。公司经过审慎的研究论证并结合实际施工情况，于 2020 年 11 月 27 日，召开第三届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于部分募投项目延期完成的议案》，同意公司根据目前募投项目的实际情况，将“年产活性 1,200 吨杆菌肽预混剂和 1,200 吨兽药原料药（硫酸新霉素）项目”延期至 2021 年 9 月 30 日完成。2021 年 10 月 28 日，公司第四届董事会第三次（临时）会议审议通过《关于部分募投项目追加投资总额并调整投资进度的议案》，同意该项目达到预定可使用状态时间调整至 2022 年 3 月 31 日，并使用自有资金追加不超过 8,000 万元的投资金额。截至 2021 年 12 月 31 日该项目募集资金已使用完毕，募集专用账户已销户。截至 2022 年 3 月 31 日，该项目已完工达到预定可使用状态。

2) 技术中心扩建项目

公司另一募投项目技术中心扩建项目于 2017 年 5 月 16 日举行了开工仪式正式开工建设，截至 2020 年 4 月该项目已达到预定可使用状态并验收，已满足结项条件，公司本着对股东负责的精神，经审慎研究，为了提高募集资金使用效率，决定对技术中心扩建项目予以结项，并将该项目节余募集资金永久补充流动资金。并经 2020 年 05 月 18 日 2019 年度股东大会审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日该项目已用节余募集资金补充流动资金 6,462.59 万元（含扣除手续费后的理财收入和利息收入），募集专用账户已销户。

3) 补充流动资金项目已经实施完毕。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	144,266,135.09	173,844,094.41	-17.01%	
营业成本	132,632,859.28	132,288,616.56	0.26%	
销售费用	4,741,214.62	7,372,402.74	-35.69%	由于疫情原因导致本期差旅费及推广费下降
管理费用	13,719,446.76	8,922,178.29	53.77%	本期热电和募投项目转固后的折旧费增加以及工资费用化所致
财务费用	6,119,300.00	1,024,849.50	497.09%	本期贷款利息增加

所得税费用	-6,805,272.03	-445,651.66	-1,427.04%	本期企业所得税减少所致
研发投入	12,334,933.32	12,579,486.73	-1.94%	
经营活动产生的现金流量净额	7,409,002.21	-18,353,447.83	140.37%	本期收到增值税期末留抵退税增加
投资活动产生的现金流量净额	-89,506,548.89	-153,070,977.60	-41.53%	本期热电和募投项目基本完工投入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	17,816,106.61	27,569,743.06	-35.38%	本期金融机构借款净增加额减少所致
现金及现金等价物净增加额	-62,731,894.71	-144,168,764.72	56.49%	主要系本期投资活动产生的现金流出减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	144,266,135.09	100%	173,844,094.41	100%	-17.01%
分行业					
兽药	95,053,683.66	65.89%	126,731,237.73	72.90%	-25.00%
食品添加剂	8,226,614.13	5.70%	17,461,528.79	10.04%	-52.89%
生物农药	16,171,102.73	11.21%	25,374,173.58	14.60%	-36.27%
饲料添加剂	4,075,118.43	2.82%	3,352,836.22	1.93%	21.54%
其他	11,418,344.11	7.91%	924,318.09	0.53%	1,135.33%
热能	9,321,272.03	6.46%	0.00	0.00%	100.00%
分产品					
杆菌肽类产品	71,975,779.23	49.89%	107,806,685.73	62.01%	-33.24%
硫酸粘菌素类产品	14,937,927.97	10.35%	17,007,885.45	9.79%	-12.17%
黄霉素类产品	3,763,883.73	2.61%	1,916,666.55	1.10%	96.38%
食品添加剂	8,226,614.13	5.70%	17,461,528.79	10.04%	-52.89%
生物农药	16,171,102.73	11.21%	25,374,173.58	14.60%	-36.27%
饲料添加剂	4,075,118.43	2.82%	3,352,836.22	1.93%	21.54%
其他	15,794,436.84	10.95%	924,318.09	0.53%	1,608.77%
热能	9,321,272.03	6.46%	0.00	0.00%	100.00%
分地区					
国内	48,167,950.51	33.39%	51,343,733.40	29.53%	-6.19%
国外	96,098,184.58	66.61%	122,500,361.01	70.47%	-21.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
兽药	95,053,683.66	89,000,218.70	6.37%	-25.00%	-10.21%	-15.67%
食品添加剂	8,226,614.13	6,701,545.37	18.54%	-52.89%	-43.34%	-13.72%
生物农药	16,171,102.73	12,155,125.51	24.83%	-36.27%	-34.52%	-2.02%
分产品						
杆菌肽类产品	71,975,779.23	60,350,406.14	16.15%	-33.24%	-23.56%	-10.61%
食品添加剂	8,226,614.13	6,701,545.37	18.54%	-52.89%	-43.34%	-13.72%
生物农药	16,171,102.73	12,155,125.51	24.83%	-36.27%	-34.52%	-2.02%
分地区						
国内	48,167,950.51	56,408,989.93	-17.11%	-6.19%	35.75%	-36.18%
国外	96,098,184.58	76,223,869.35	20.68%	-21.55%	-15.99%	-5.25%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-6,006,034.08	13.82%	主要是权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	-12,170,242.98	28.00%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	3,024.76	-0.01%		否
营业外支出	50,000.00	-0.12%	主要是对外捐赠	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	34,763,555.82	2.80%	97,495,450.53	7.75%	-4.95%	
应收账款	44,207,349.96	3.57%	44,031,827.95	3.50%	0.07%	
存货	86,203,060.95	6.95%	61,204,853.85	4.86%	2.09%	
长期股权投资	28,263,078.21	2.28%	34,713,691.52	2.76%	-0.48%	
固定资产	913,874,293.36	73.72%	198,078,306.56	15.74%	57.98%	主要因为本期热电联产项目、年产活性1200吨杆菌肽预混剂和1200吨兽药原料药项目完工转固所致
在建工程	29,942,631.40	2.42%	709,635,409.97	56.39%	-53.97%	主要因为本期热电联产项目、年产活性1200吨杆菌肽预混剂和1200吨兽药原料药项目完工转固所致
使用权资产	113,972.89	0.01%	151,963.85	0.01%	0.00%	
短期借款	180,919,873.74	14.59%	156,277,359.58	12.42%	2.17%	
合同负债	6,096,891.30	0.49%	914,707.94	0.07%	0.42%	
长期借款	95,340,000.00	7.69%	96,990,000.00	7.71%	-0.02%	
租赁负债	43,834.07	0.00%	83,492.09	0.01%	-0.01%	
应收款项融资	2,236,480.30	0.18%	823,925.00	0.07%	0.11%	
预付款项	1,452,335.16	0.12%	4,855,580.68	0.39%	-0.27%	
其他流动资产	1,825,616.70	0.15%	16,666,261.57	1.32%	-1.17%	
递延所得税资产	15,198,849.00	1.23%	9,146,530.71	0.73%	0.50%	
应付职工薪酬	5,393,642.45	0.44%	7,916,064.68	0.63%	-0.19%	
其他流动负债	0.00	0.00%	560,321.05	0.04%	-0.04%	
递延收益	14,217,348.90	1.15%	9,628,728.96	0.77%	0.38%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产							
4.其他权益工具投资	24,423,533.60						24,423,533.60
应收款项融资	823,925.76				3,679,165.56	2,266,611.02	2,236,480.30
上述合计	25,247,459.36				3,679,165.56	2,266,611.02	26,660,013.90
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	6,356,748.00	项目技改贷
固定资产	153,449,198.58	项目技改贷及融资租赁
合计	159,805,946.58	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
153,279,243.98	149,493,552.47	2.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

福建浦潭热能有限公司	发电业务、输电业务、供（配）电业务。一般项目：热力生产和供应；供冷服务；固体废物治理；再生资源加工；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；污水处理及其再生利用。热电生产和供应（供热、供电、供气、供冷等综合能源供应），工业污水处理。	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金+实物出资	无	不适用	供热、供电等	不适用			否	2022年05月25日	详见 2022 年 5 月 25 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-042《关于对外投资设立全资子公司的公告》
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产活性 1200 吨杆菌肽预混剂和 1200 吨兽药原料药项目	自建	是	兽药原料药项目	41,747,500.45	492,280,840.34	募集资金和自有资金	106.26%			不适用	2019年01月19日	详见 2019 年 1 月 19 日登载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2019-004《绿康生化-关于对外投资建设热电联产项目的公告》。
热电联产项目	自建	是	热电联产	11,531,743.53	259,416,387.03	自有资金	95.67%			不适用	2019年10月31日	详见 2019 年 10 月 31 日登载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2019-066《绿康生化-关于变更部分募集资金用途的公告》。
合计	--	--	--	53,279,243.98	751,697,227.37	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
绿安生物	子公司	生物农药	11,333,300.00	57,877,997.23	28,443,046.07	16,379,998.41	16,090.23	327,924.01
武汉绿康	子公司	微生物技术研发	27,400,000.00	18,740,252.64	18,700,969.03	54,000.00	657,591.66	657,591.66
浦潭热能	子公司	热电生产	100,000,000.00	314,466,100.00	299,637,700.00	7,776,617.00	-	-

		和综合能源供应	00.00	07.25	67.30	.18	1,218,984.22	262,129.44
--	--	---------	-------	-------	-------	-----	--------------	------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建浦潭热能有限公司	新设	不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大不利影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 大客户采购波动风险及应对措施：近两年，由于行业周期、疫情、物流等多方面因素，主要大客户的采购计划波动较大，一定程度上影响公司营业收入和盈利水平。针对这一风险，公司一方面抓紧时间进行相关产品的国内市场登记；另一方面持续创新，开发新的产品，进一步丰富产品矩阵，力争进一步扩大其他产品的收入。另外，公司争取和国内养殖大集团建立稳定的供应链端的紧密合作。

(2) 产业政策变化的风险及应对措施：2019年7月农业农村部公布了第194号公告，明确了自2020年1月1日起退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，不再核发“兽药添字”批准文号。药物饲料添加剂类产品使用方式已由饲料添加变为兽医处方，使用环节将由原来以饲料生产企业为主转为以养殖现场为主。针对这一风险，公司近几年持续投入，进行相关产品的国内市场转注册申报和批准文号变更工作，争取拿到新的兽药证书，2022年8月公司收到农业农村部审批签发的兽药产品批准文号（兽药产品批准文号：兽药字130017186、兽药字130017187）和福建省农业农村厅核发的更新后的《兽药GMP证书》和《兽药生产许可证书》。

(3) 环保风险及应对措施：兽药企业在生产经营过程中面临着“三废”排放和环境综合治理压力。针对这一风险，公司设有污水处理车间专业处理废水，排放口安装的在线监测委托第三方运营，设置COD、氨氮、PH、流量等项目的在线监测设备，污水由公司污水处理系统预处理达到园区纳管标准后排放到城市污水处理厂深度处理；废气排放口安装在线监测由第三方运营，主要环保设备设施运行正常，绿康生化污水处理系统的气浮设备和板框脱水机房、以及绿安生物污水处理系统的兼氧池等的臭气统一收集至尾气除臭塔处理后达标排放。同时设置半成品仓库负压集气装置，该装置收集的气体一同送往车间空气净化系统处理后达标排放；危险固废库气体收集至尾气塔处理后达标排放。

(4) 汇率波动风险及应对措施：公司产品在多个国家和地区销售，公司产品出口主要以美元进行报价和结算，人民币对美元汇率的波动将对公司经营业绩造成一定影响。此外，人民币升值将会降低公司出口产品的价格竞争力，削弱公司在国际市场上的价格优势和竞争能力。针对这一风险，公司于2022年

4 月 11 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及其全资或控股子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务，根据业务实际需要，外汇套期保值业务单笔或连续十二个月内累计金额不超过 5,000 万美元。公司于 2021 年 11 月 27 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》，同意公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易。公司及子公司在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日任意时点余额不超过人民币 20,000 万元的额度内，开展外汇衍生品交易，交易金额在上述额度范围内可滚动实施。

（5）疫情和俄乌战争带来的外部冲击风险及应对措施：2022 年，疫情持续和俄乌战争带来客户需求下降，人员交流、物流不便，运输成本上升，能源成本和原材料价格上涨。针对外部疫情，公司持续密切关注疫情防控的进展情况，并积极采取防控应对措施。另外，针对原材料的价格风险，一方面，公司通过积极开拓国内市场，把握原材料采购节奏等举措，力争降低外部冲击的风险；另一方面，公司于 2021 年 11 月 27 日召开第四届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间内，使用自有资金开展商品期货套期保值业务，根据业务实际需要，公司及子公司在套期保值业务中投入的资金（保证金）总额不超过 3,000 万元。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.27%	2022 年 02 月 07 日	2022 年 02 月 07 日	审议通过了《关于提请股东大会同意延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会及董事会授权人士办理相关事宜有效期的议案》。
2021 年度股东大会	年度股东大会	71.90%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2021 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2022 年度财务预算报告的议案》、《公司 2021 年度利润分配预案的议案》、《公司 2022 年度董事、监事薪酬方案的议案》、《关于拟续聘 2022 年度审计机构的议案》、《关于公司 2021 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于为子公司提供担保额度预计的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	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
绿康生化南浦厂区	化学需氧量	污水预处理达到排污证标准后排入城市污水厂纳水管网，城市污水厂治理后按标准排放	1个	排放口位于公司南面，坐标为经度118°31'22.09"纬度27°56'58.81"	19.62 mg/L	≤60mg/L	7.031t	31.28 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	氨氮	污水预处理达到排污证标准后排入城市污水厂纳水管网，城市污水厂治理后按标准排放	1个	排放口位于公司南面，坐标为经度118°31'22.09"纬度27°56'58.81"	0.918 mg/L	≤8 (15) mg/L	0.3289t	4.17 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	二氧化硫	治理后排放	2个	排放口位于公司中部，坐标为东经118°31'23.49 北纬27°57'09.27"	53.67 mg/m ³	≤300mg/m ³	15.823t	217.22 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	氮氧化物	治理后排放	2个	排放口位于公司中部，坐标为东经118°31'23.49 北纬27°57'09.27"	91.27 mg/m ³	≤300mg/m ³	26.910t	213.45 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	烟尘	治理后排放	2个	排放口位于公司中部，坐标为东经118°31'23.49 北纬27°57'09.27"	9.34 mg/m ³	≤50mg/m ³	2.753t	55.03 (t/a)	无
绿康生化浦潭厂区	化学需氧量	污水预处理达到排污证标准后排入浦潭工业园区污水处理厂纳水管网，经污水处理厂治理后按标准排放到南浦溪	1个	排放口位于公司南面，坐标为经度118°32'32.35"纬度27°50'8.34"	25.452 mg/L	≤60mg/L	0.738t	40.67 (t/a)	无
绿康生化浦潭厂区	氨氮	污水预处理达到排污证标准后排入浦潭工业园区污水处理厂纳水管网，经污水处理厂治理后按标准排放到南浦溪	1个	排放口位于公司南面，坐标为经度118°32'32.35"纬度27°50'8.34"	0.63 mg/L	≤8 (15) mg/L	0.0182t	4.07 (t/a)	无
福建热能	二氧化硫	治理后排放	1个	排放口位于公司中部，坐标为东经118°32'38.62 北纬27°50'14.96"	12.2 mg/m ³	≤35mg/m ³	0.82t	27.43 (t/a)	无

浦潭热能	氮氧化物	治理后排放	1 个	排放口位于公司中部， 坐标为东经 118°32'38.62 北纬 27°50'14.96"	16.7m g/m ³	≤50mg/ m ³	1.12 t	39.24 (t/a)	无
浦潭热能	烟尘	治理后排放	1 个	排放口位于公司中部， 坐标为东经 118°32'38.62 北纬 27°50'14.96"	1.95m g/m ³	≤10mg/ m ³	0.13 t	8.3 (t/a)	无

防治污染设施的建设和运行情况

绿康生化南浦厂区设有污水处理车间专业处理废水，排放口安装的在线监控委托第三方运营，设置 COD、氨氮、PH、流量等项目的在线监控设备，污水由公司污水处理系统预处理达到园区纳管标准后排放到城市污水处理厂深度处理；废气排放口安装在线监控由第三方运营，主要环保设备设施运行正常，绿康生化污水处理系统的气浮设备和带式脱水机房、以及绿安生物污水处理系统的兼氧池的臭气收集处理系统统一收集至尾气塔处理后达标排放。同时设置半成品仓库负压集气装置，该装置收集的气体一同送往车间气体净化系统处理后达标排放；危险固废库气体收集至尾气塔处理后达标排放。

绿康生化浦潭厂区设有污水处理站专业处理废水，排放口安装的在线监控委托第三方运营，设置 COD、氨氮、PH、流量等项目的在线监控设备，污水由公司污水处理站预处理达到园区纳管标准后排放到浦潭工业园区污水处理厂深度处理；绿康生化股份有限公司浦潭厂区各生产车间产生的工艺废气经各自的净化系统处理后达标排放；污水处理站废气统一收集至生物除臭器处理后达标排放。自 2022 年 5 月 9 月试生产以来，主要环保设备设施运行正常。

福建热能锅炉烟气排放口安装的在线监控委托第三方运营，设置 SO₂、NO_x、颗粒物、流量等项目的在线监控设备，烟气经过 SCR 脱硝、电袋除尘和石灰脱硝处理后达标排放；废水由污水处理系统处理后回用，不外排。自 2022 年 5 月 9 月试生产以来，主要环保设备设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- (1) 绿康生化南浦厂区于 2022 年 6 月根据排污权重新核算确定的排污总量变更排污许可证。
- (2) 浦城工业园区浦潭工业园热电联产园区供热管道及桁架建设项目环境影响报告表，于 2019 年 5 月获得南平市浦城生态环境局批准，详见浦环审函[2019]20 号。
- (3) 浦城工业园区浦潭工业园热电联产项目环境影响报告书，于 2019 年 9 月获得福建省生态环境厅批准，详见闽环保评[2019]16 号。
- (4) 绿康生化年产活性 2000 吨绿色微生物添加剂项目环境影响报告表，于 2020 年 09 月获得南平市生态环境局批准，南环审函浦[2020]38 号文。
- (5) 绿康生化年产活性 1200t 杆菌肽预混剂和 1200t 兽药原料药项目环境影响报告书，于 2020 年 12 月获得南平市浦城生态环境局批准，详见南环环保审函[2020]79 号文。
- (6) 绿康生化浦潭厂区污水处理尾水再生利用工程项目环境影响报告表，于 2022 年 2 月获得南平市生态环境局批准，详见南环审函浦[2022]2 号。

(7) 绿康生化热电厂区于 2021 年 12 月获批绿康生化热电厂区的排放许可证，排污许可证有效期至 2026 年 12 月。

(8) 绿康生化浦潭厂区于 2022 年 3 月获批排放许可证，排污许可证有效期至 2027 年 3 月。

(9) 2022 年 6 月获得浦城县发展和改革和科技局批准同意绿康生化设立全资子公司浦潭热能承接运营浦潭工业园区热电联产项目，详见浦发改综[2022]13 号。

突发环境事件应急预案

绿康生化突发环境事件应急预案（LKSHHBYA-03）修订版，于 2019 年 10 月完成备案，备案号为 350722-2019-011-M。共包括 1 个综合应急预案、3 个专项应急预案和 6 个现场处置预案。

绿安生物农药突发环境事件应急预案（LASWNYHBYA-01），于 2019 年 12 月完成备案，备案号为 350722-2019-015-L。共包括 1 个综合应急预案、3 个现场处置预案

环境自行监测方案

绿康生化委托南平科众监测技术有限公司按绿康生化自行监测方案做监测，并在环保专门网站对外公示

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为持续推进实现碳达峰、碳中和，公司加强节能减排管理，持续组织并推进节能项目的展开，推进清洁生产工作，加强节水管理，各部门、各车间拟制节水方案并严格落实，各项能耗指标持续下降；定期组织各项设施的巡检、维修，在提高生产效率的同时减少能源跑、冒、滴、漏现象；在日常中培养全员的节能意识，在各部门办公中推广各项节能措施等。公司深入践行绿色发展理念，大力发展循环经济，确保污染物达标排放，严控污染物排放总量，为改善区域环境质量做出了积极贡献。

其他环保相关信息

2022 年 3 月绿康生化党委开展义务植树活动，牢固树立和积极践行“绿水青山就是金山银山”生态文明理念，旨在宣传“建设绿色健康，走向绿色文明”主题。绿康生化党委携手山桥村党组织开展义务植树活动，深入推进党建共建共联工作，为村、企的绿色健康发展增添了一抹新绿。

二、社会责任情况

公司长期建立扶贫“爱心基金会”，爱心基金来源于公司资助和员工献爱心捐助，用于对社会困难家庭户帮扶，让困难家庭户切实感受到党的关怀和社会的温暖，2022 年公司“爱心基金会”帮扶贫困家庭共 9 户，捐赠爱心基金款共计 30,000 元；自 2019 年 3 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日由公司“爱心基金会”补助公司病逝优秀员工子女大学四年生活费，每月 1,000 元，2022 年上半年共计 6,000 元。关爱退役军人促进会赞助费 10,000 元。

“精准扶贫”概念的提出和施行契合时代发展的需要，充分彰显了中央领导集体对扶贫工作的高度重视。公司积极深入贯彻党的十九大精神，继续坚持精准扶贫工作方针，贯彻精准扶贫、打赢脱贫攻坚战的部署，尽可能的发挥企业自身优势，践行企业社会责任，持续推进减贫脱困工作。公司将结合贫困地区地域特点和地方特色，响应当地扶贫工作需要，坚持“主动参与、积极作为、尽力而为、量力而行”的原则，组织引导各部门投身于“新农村建设”精准扶贫的行动中，帮助贫困村脱贫致富，2022 年公司积极参与浦城县“美丽乡村建设”，与贫困村对接，支持枫溪乡胡推村、官路乡扶持资金共计 40,000 元。

公司党委不定期组织各项党员活动，切实发挥党员的先锋模范作用，2022 年 3 月绿康生化党委开展义务植树活动，牢固树立和积极践行“绿水青山就是金山银山”生态文明理念，旨在宣传“建设绿色健康，走向绿色文明”主题。绿康生化党委携手山桥村党组织开展义务植树活动，深入推进党建共建共联工作，为村、企的绿色健康发展增添了一抹新绿。2022 年 6 月绿康生化党委组织召开“深融合 促发展”评比表彰会，评比主要以党小组为单位，就各党小组带领党员在岗位的目标完成情况及能力提升两个方面进行评比。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露 日期	披露 索引
泉州永恒能源管理有限公司起诉绿康生化股份有限公司支付运行保底差额费用、减排保底差额费用及逾期利息费用	357.99	否	绿康生化股份有限公司反诉泉州永恒能源管理有限公司退还环保减排费用及利息、退还燃料费用及利息共计 1455.97 万元。	审理中	不适用	——	不适用
福建永恒能源管理有限公司起诉绿康生化股份有限公司、上海康怡投资有限公司、富杰（平潭）投资有限公司、北京康闽咨询管理中心（有限合伙）支付节能分享保底差额费用及赔偿款共 494.75 万元。福建永恒能源管理有限公司追述绿康生化股份有限公司支付煤粉运输费用 1496.50 万元。共计 1991.25 万元。	1,991.25	否	绿康生化股份有限公司反诉福建永恒能源管理有限公司退还分享节能费用及利息、退还分享节能费用税收及利息共计 870.55 万元。赔偿因设备突发或质量原因停止供能供热违约金 1020.46 万元。因启用备用炉产生的经济损失 716.30 万元。共计退还 2607.31 万元。	审理中	不适用	——	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浦城华峰电力燃料有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人采购商品	烟煤	协商定价	参照市场价格	340.87	2.47%	600	否	转账	参照同类产品供应商价格标准	2021年11月27日	详见 2021 年 11 月 27 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-092《绿康生化-关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》
浦城县四方运输有限公司	与高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司	接受关联人提供的运输劳务	运输服务	协商定价	参照市场价格	9.62	0.07%	200	否	转账	参照同类产品供应商价格标准	2021年11月27日	详见 2021 年 11 月 27 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-092《绿康生化-关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	350.49	--	800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2021 年 11 月 27 日披露《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》中：福建浦城县华峰电力燃料有限公司 2022 年预计金额（含税）不超过 600.00 万元，本报告期实际发生额 340.87 万元；浦城县四方运输有限公司 2022 年预计金额（含税）不超过 200.00 万元，本报告期实际发生额 9.62 万元。									
交易价格与市场参考价				不适用									

格差异较大的原因（如适用）	
---------------	--

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行股票事项进展：

公司于 2021 年 1 月 23 日召开第三届董事会二十三次（临时）会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了公司非公开发行股票的相关议案，本次非公开发行采取向特定投资者非公开发行股票的方式。公司将在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准后由公司在证监会规定的有效期内选择适当的时机向不超过 35 名（含）特定投资者发行，其中，公司控股股东上海康怡投资有限公司的认购数量为本次发行数量的 30.43%，洪祖星的认购数量为本次发行数量的 25.00%。本次非公开发行股份数量不超过 46,624,751 股（含 46,624,751 股），不超过本次非公开发行前公司总股本的 30%。若公司在董事会决议日至发行日期间发生送股、资本公积金转增股本、股权激励、股权回购注销等事项引起公司股份变动，本次非公开发行的发行数量上限将做相应调整。最终发行数量上限以中国证监会关于本次发行的核准文件为准。本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过 30,500 万元（含本数）。

公司于 2021 年 2 月 1 日召开第三届董事会二十四次（临时）会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》，洪祖星将不再参与本次非公开发行股票认购。并经 2021 年 2 月 19 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

公司于 2021 年 4 月 24 日披露了《关于非公开发行股票申请获中国证监会受理的公告》，中国证监会依法对公司提交的非公开发行股票的申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

公司于 2021 年 6 月 1 日披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》，根据发行审核委员会会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。

公司于 2021 年 6 月 16 日披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准绿康生化股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1985 号），核准公司非公开发行不超过 46,624,751 股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量，批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

公司于 2022 年 1 月 17 日了第四届董事会第六次（临时）会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会及董事会授权人士办理相关事宜有效期的议案》，同意将公司非公开发行股票决议的有效期和授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的有效期延长至 2023 年 2 月 18 日。除延长上述决议有效期及授权有效期外，公司非公开发行股票的其他事项内容保持不变。该议案业经公司 2022 年 2 月 7 日召开的 2022 年度第一次临时股东大会决议审议通过。

公司于 2022 年 6 月 9 日披露了《关于非公开发行股票批复到期失效的公告》，由于市场环境和股权融资时机等多方面因素的综合影响，公司未能在中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成发行工作，本次非公开发行股票的批复到期自动失效。本次非公开发行股票批文到期失效不会对公司的生产经营活动产生重大影响。根据相关规定，公司后续如再推出股权融资计划，需重新召开董事会和股东大会审议发行方案，并按规定进行披露后上报中国证监会核准。

上述具体内容详见公司指定的信息披露媒体《证券日报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

2、股份转让、资产置出及资产收购交易事项

（1）本次交易基本情况及进展

公司于 2022 年 7 月 31 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉暨关联交易的议案》、《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的议案》、《关于豁免公司董事、高级管理人员自愿性股份锁定承诺的议案》，合力亚洲、富杰平潭、北京康闽拟通过协议转让的方式向杭州义睿投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“义睿投资”）、上饶市长鑫贰号企业管理中心（有限合伙）（以下简称“长鑫贰号”）、杭州慈荫投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“慈荫投资”）、肖菡转让公司合计 36.73%的股份（以下简称“股份转让”），同时，公司拟将浦潭热能 100%股权出售给合力亚洲、富杰平潭、北京康闽或其指定主体，其中合力亚洲或其指定主体受让浦潭热能 70%股权、富杰平潭或其指定主体受让浦潭热能 18%股权、北京康闽或其指定主体受让浦潭热能 12%股权。公司拟以现金方式向玉山县旺宏企业管理中心（有限合伙）（以下简称“旺宏中心”）、王梅钧购买其持有的江西纬科新材料科技有限公司 100%股权。本次资产收购事项以上市公司股份协议转让及资产出售事项的实施为前提，如前述资产出售和股份转让无法付诸实施，则本次资产收购不予实施，股份转让或资产置出均不以资产置入为前提。

公司于 2022 年 8 月 3 日收到深圳证券交易所上市公司管理二部发出的《关于对绿康生化股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2022〕第 318 号）（以下简称“《关注函》”），于 2022 年 8 月 9 日披露《关于延期回复深圳证券交易所关注函的公告》，鉴于本次交易暂停，经向深圳证券交易所申请，公司决定延期回复《关注函》，待相关事项与各方进一步协商确定后回复披露。

公司于 2022 年 8 月 8 日披露《关于暂停股份转让、资产置出及资产收购事项的公告》，因本次交易涉及豁免 IPO 承诺，股权协议转让等相关事项，公司本着审慎的态度和原则，认为本次交易事项各方需进一步协商，经与各方沟通后，综合考虑各项因素，决定暂停本次交易。公司将积极组织落实相关工作，对本次交易涉及的相关事项进行进一步补充、完善、充分论证，并根据相关情况，另行决定是否重启或修改相关方案，以及召开董事会、股东大会履行相应决策程序。同时根据本次交易相关事项进展情况，按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

（2）本次交易事项的风险提示：

1) 本次交易涉及豁免 IPO 承诺，股权协议转让等相关事项，公司本着审慎的态度和原则，认为本次交易事项各方需进一步协商，经与各方沟通后，综合考虑各项因素，决定暂停本次交易。公司将积极组织落实相关工作，对本次交易涉及的相关事项进行进一步补充、完善、充分论证，并根据相关情况，另行决定是否重启或修改相关方案，以及召开董事会、股东大会履行相应决策程序。同时根据本次交易相关事项进展情况，按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

2) 公司本次交易所涉股份转让尚需绿康生化股东大会审议通过豁免合力亚洲、洪祖星、富杰平潭、徐春霖、北京康闽、赖建平、张维闽所持公司股份减持所做的部分承诺义务事项。公司已取消原定于 2022 年 8 月 16 日召开的审议上述事项的 2022 年第二次临时股东大会，且截至本半年报披露日，公司尚未

发出新的股东大会通知，本次股份转让是否能够最终获得公司股东大会审议通过尚存在重大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

3) 公司本次交易所涉资产置出尚需对置出资产进行审计、评估，交易价格尚未确定，交易方案尚属于初步方案，如交易双方后续对交易价格及交易方案重要条款无法达成一致，或因市场情况变化从而影响到本次资产置出的条件，本次资产置出存在终止的风险，此外，本次资产置出构成关联交易，尚需公司股东大会审议通过，本次资产置出存在无法通过股东大会审议的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

4) 公司本次交易所涉资产置入尚需对标的公司进行审计、评估，并对标的公司进行尽职调查，交易价格尚未确定，交易方案尚属于初步方案。根据《关于资产收购的合作框架协议》，如标的公司的交易价格低于 9,500 万元，则标的公司交易对方有权解除本协议。截至 2022 年 4 月 30 日，标的公司账面净资产为 1,365.96 万元，如对标的公司的评估值低于 9,500 万元且交易各方后续对交易价格及交易方案重要条款无法达成一致，或因市场情况变化从而影响到本次资产置入的条件，本次资产置入存在终止的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

5) 公司本次交易中股份转让及资产置出的实施互为前提，任何一项因未获得上市公司股东大会审议通过或未能通过证券交易所的审核或确认（如需）而无法付诸实施，则其他项均不予实施。股份转让或资产置出均不以资产置入为前提；本次交易中资产置入以前述股份转让及资产置出的实施为前提，如前述股份转让及资产置出无法付诸实施，则本次资产置入不予实施。敬请广大投资者注意投资风险。

上述具体内容详见公司指定的信息披露媒体《证券日报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

设立全资子公司

公司于 2022 年 5 月 24 日召开第四届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，基于战略规划及未来经营发展的需要，公司拟投资设立全资子公司福建浦潭热能有限公司（以下简称“浦潭热能”），公司以自有资金等方式出资，持有浦潭热能 100%的股权。公司于 2022 年 5 月 28 日披露了《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》，浦潭热能已完成相关工商注册登记手续，并取得了浦城县市场监督管理局颁发的《营业执照》。公司于 2022 年 6 月 18 日披露了《关于子公司完成工商变更登记的公告》，因业务发展需要其对经营范围进行了变更并完成工商变更登记手续，取得了浦城县市场监督管理局换发的营业执照。浦潭热能自成立之日起纳入公司的合并报表范围。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				3,390,659	3,390,659	3,390,659	2.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						3,390,659	3,390,659	3,390,659	2.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股						3,390,659	3,390,659	3,390,659	2.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	155,415,837	100.00%				- 3,390,659	- 3,390,659	152,025,178	97.82%
1、人民币普通股	155,415,837	100.00%				- 3,390,659	- 3,390,659	152,025,178	97.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	155,415,837	100.00%				0	0	155,415,837	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年2月公司员工持股平台北京兴浦企业管理中心（有限合伙）通过证券非交易过户方式将其持有的绿康生化股份登记至北京兴浦合伙人名下，公司部分董事、监事、高级管理人员由此直接持股。具体情况见2022年2月22日披露的《关于持股5%以下股东完成证券非交易过户的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 2 月过户情况及报告期期末持股情况

序号	过出方	过入方	过户数量 (股)	过户后持 股比例	本期减持数 量(股)	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末限售持股 数量(股)	期末限售 持股比例
1	北京兴浦企业管 理中心(有限合 伙)	赖潭平	2,075,814	1.34%	-	2,075,814	1.34%	1,556,860	1.01%
2		徐春霖	1,055,106	0.68%	233,900	821,206	0.53%	791,329	0.51%
3		黄辉	287,820	0.19%	30,900	256,920	0.17%	215,865	0.14%
4		张维闽	231,660	0.15%	-	231,660	0.15%	173,745	0.11%
5		赖建平	231,660	0.15%	57,915	173,745	0.11%	173,745	0.11%
6		李俊辉	189,540	0.12%	47,385	142,155	0.09%	142,155	0.09%
7		鲍忠寿	175,500	0.11%	43,875	131,625	0.08%	131,625	0.08%
8		冯真武	175,500	0.11%	19,100	156,400	0.10%	131,625	0.08%
9		楼丽君	98,280	0.06%	24,000	74,280	0.05%	73,710	0.05%
合计			4,520,880	2.91%	457,075	4,063,805	2.62%	3,390,659	2.18%

因北京兴浦解散清算，其持有的绿康生化股份 7,020,000 股（占公司当时总股本比例 4.52%）已通过证券非交易过户方式登记至北京兴浦合伙人名下，相关手续已办理完毕，并已收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限	本期解除	本期增加限	期末限售股	限售原因	解除限售日期
------	-----	------	-------	-------	------	--------

	售股数	限售股数	售股数	数		
徐春霖	0		791,329	791,329	董事直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
赖潭平	0		1,556,860	1,556,860	董事直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
赖建平	0		173,745	173,745	董事直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
黄辉	0		215,865	215,865	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
冯真武	0		131,625	131,625	监事直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
鲍忠寿	0		131,625	131,625	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
楼丽君	0		73,710	73,710	监事直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
李俊辉	0		142,155	142,155	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
张维闽	0		173,745	173,745	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按比例解限
合计	0	0	3,390,659	3,390,659	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,556		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海康怡投资有限公司	境内非国有法人	30.43%	47,291,400			47,291,400	质押	8,000,000
合力（亚洲）投资有限公司	境外法人	26.70%	41,489,860			41,489,860		
富杰（平潭）投资有限公司	境内非国有法人	7.08%	10,998,000			10,998,000		
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	7,698,600			7,698,600		
赖潭平	境内自然人	1.34%	2,075,814	2,075,814	1,556,860	518,954		
徐进一	境内自然人	0.66%	1,030,900			1,030,900		
郑炜	境内自然人	0.61%	948,900			948,900		
徐春霖	境内自然人	0.53%	821,206	821,206	791,329	29,877		
黄喜华	境内自然人	0.52%	800,490			800,490		

翁如山	境内自然人	0.44%	680,420			680,420		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赖潭平先生持有公司控股股东上海康怡 98%的股权，直接持有公司 1.34%的股份。赖久珉先生为赖潭平之子，其持有公司控股股东上海康怡 2%的股权。赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东北京康闽（原上海康闽贸易有限公司）71.43%的股份、直接持有公司 0.11%的股份。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	前 10 名股东中存在回购专户，但未列示在前 10 名股东列表中，并将第 11 名股东列入其中。绿康生化股份有限公司回购专用证券账户回购专用证券账户持有公司股份 2,011,507 股，占公司总股本的 1.29%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海康怡投资有限公司	47,291,400.00	人民币普通股	47,291,400.00					
合力（亚洲）投资有限公司	41,489,860.00	人民币普通股	41,489,860.00					
富杰（平潭）投资有限公司	10,998,000.00	人民币普通股	10,998,000.00					
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	7,698,600.00	人民币普通股	7,698,600.00					
徐进一	1,030,900.00	人民币普通股	1,030,900.00					
郑炜	948,900.00	人民币普通股	948,900.00					
黄喜华	800,490.00	人民币普通股	800,490.00					
翁如山	680,420.00	人民币普通股	680,420.00					
计怡然	653,793.00	人民币普通股	653,793.00					
蔡云平	630,000.00	人民币普通股	630,000.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	赖潭平先生持有公司控股股东上海康怡 98%的股权，直接持有公司 1.34%的股份。赖久珉先生为赖潭平之子，其持有公司控股股东上海康怡 2%的股权。赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东北京康闽（原上海康闽贸易有限公司）71.43%的股份、直接持有公司 0.11%的股份。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海康怡投资有限公司通过人民币普通账户持股 35,891,400 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,400,000 股，合计持股 47,291,400 股。徐进一通过人民币普通账户持股 100,900 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 930,000 股，合计持股 1,030,900 股。郑炜通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 948,900 股，合计持股 948,900 股。翁如山通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 680,420 股，合计持股 680,420 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
徐春霖	董事	现任	0	1,055,106	233,900	821,206			
赖潭平	董事、董事 长、总经理	现任	0	2,075,814	0	2,075,814			
赖建平	董事、副总经 理	现任	0	231,660	57,915	173,745			
黄辉	副总经理	现任	0	287,820	30,900	256,920			
冯真武	监事	现任	0	175,500	19,100	156,400			
鲍忠寿	财务总监	现任	0	175,500	43,875	131,625			
楼丽君	监事	现任	0	98,280	24,000	74,280			
李俊辉	副总经理	现任	0	189,540	47,385	142,155			
张维闽	副总经理	现任	0	231,660	0	231,660			
合计	--	--	0	4,520,880	457,075	4,063,805	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：绿康生化股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	34,763,555.82	97,495,450.53
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	44,207,349.96	44,031,827.95
应收款项融资	2,236,480.30	823,925.76
预付款项	1,452,335.16	4,855,580.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,718,517.15	2,896,648.45
其中：应收利息		
应收股利	444,579.23	
买入返售金融资产		
存货	86,203,060.95	61,204,853.85
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	1,825,616.70	16,666,261.57
流动资产合计	173,406,916.04	227,974,548.79

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,263,078.21	34,713,691.52
其他权益工具投资	24,423,533.60	24,423,533.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	913,874,293.36	198,078,306.56
在建工程	29,942,631.40	709,635,409.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	113,972.89	151,963.85
无形资产	41,120,530.36	40,856,547.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,975,967.19	2,027,822.00
递延所得税资产	15,198,849.00	9,146,530.71
其他非流动资产	11,372,523.89	11,390,541.78
非流动资产合计	1,066,285,379.90	1,030,424,347.91
资产总计	1,239,692,295.94	1,258,398,896.70
流动负债：		
短期借款	180,919,873.74	156,277,359.58
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		
应付账款	152,998,274.16	167,700,810.98
预收款项		
合同负债	6,096,891.30	914,707.94
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	5,393,642.45	7,916,064.68
应交税费	1,788,912.71	1,453,754.70
其他应付款	1,254,925.52	1,195,409.90
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	66,101,949.66	54,317,332.62
其他流动负债		560,321.05
流动负债合计	414,554,469.54	390,335,761.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	95,340,000.00	96,990,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,834.07	83,492.09
长期应付款	22,198,297.95	30,605,305.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,217,348.90	9,628,728.96
递延所得税负债	7,974,469.91	8,733,401.40
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	139,773,950.83	146,040,928.27
负债合计	554,328,420.37	536,376,689.72
所有者权益：		
股本	155,415,837.00	155,415,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,471,788.21	340,471,788.21
减：库存股	32,426,048.56	32,426,048.56
其他综合收益	3,907,155.56	3,907,155.56
专项储备		
盈余公积	53,384,343.36	53,384,343.36
一般风险准备		
未分配利润	160,341,794.19	196,873,923.35
归属于母公司所有者权益合计	681,094,869.76	717,626,998.92
少数股东权益	4,269,005.81	4,395,208.06
所有者权益合计	685,363,875.57	722,022,206.98
负债和所有者权益总计	1,239,692,295.94	1,258,398,896.70

法定代表人：赖潭平 主管会计工作负责人：鲍忠寿 会计机构负责人：鲍忠寿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	26,485,204.52	94,341,504.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	39,082,945.68	34,208,935.45
应收款项融资	1,694,480.30	823,925.76
预付款项	1,481,372.53	2,903,725.59
其他应收款	6,998,570.00	19,785,246.90
其中：应收利息		
应收股利	444,579.23	
存货	68,158,630.50	44,855,689.31
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	1,554,325.40	15,468,946.97
流动资产合计	145,455,528.93	212,387,974.49
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	383,890,596.74	83,991,000.00
其他权益工具投资	19,393,533.60	19,393,533.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	581,575,816.56	162,891,994.50
在建工程	29,789,266.89	709,529,215.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,417,529.87	34,167,307.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,976,267.19	2,027,822.00
递延所得税资产	12,328,054.72	8,592,540.32
其他非流动资产	11,372,523.89	11,390,541.78
非流动资产合计	1,067,743,589.46	1,031,983,954.49
资产总计	1,213,199,118.39	1,244,371,928.98
流动负债：		
短期借款	166,103,555.68	146,468,478.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,918,610.70	165,113,805.81
预收款项		
合同负债	2,541,087.96	807,664.32

应付职工薪酬	4,168,890.65	6,712,909.55
应交税费	1,465,275.83	1,362,533.96
其他应付款	1,148,335.87	1,089,867.84
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	66,025,016.87	54,243,567.83
其他流动负债		550,687.12
流动负债合计	391,370,773.56	376,349,514.76
非流动负债：		
长期借款	95,340,000.00	96,990,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	22,198,297.95	30,605,305.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,772,697.82	9,628,728.96
递延所得税负债	5,674,737.31	6,293,850.03
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	127,985,733.08	143,517,884.81
负债合计	519,356,506.64	519,867,399.57
所有者权益：		
股本	155,415,837.00	155,415,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,512,473.19	340,512,473.19
减：库存股	32,426,048.56	32,426,048.56
其他综合收益	2,884,503.56	2,884,503.56
专项储备		
盈余公积	53,384,343.36	53,384,343.36
未分配利润	174,071,503.20	204,733,420.86
所有者权益合计	693,842,611.75	724,504,529.41
负债和所有者权益总计	1,213,199,118.39	1,244,371,928.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	144,266,135.09	173,844,094.41
其中：营业收入	144,266,135.09	173,844,094.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	171,326,338.60	163,628,407.26
其中：营业成本	132,632,859.28	132,288,616.56
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	1,778,584.62	1,440,873.44
销售费用	4,741,214.62	7,372,402.74
管理费用	13,719,446.76	8,922,178.29
研发费用	12,334,933.32	12,579,486.73
财务费用	6,119,300.00	1,024,849.50
其中：利息费用	6,338,332.72	558,571.79
利息收入	296,419.02	392,263.56
加：其他收益	2,107,141.54	2,791,831.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,006,034.08	-2,416,530.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,450,613.31	-3,815,432.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-287,289.17	-607,031.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,170,242.98	-3,915,951.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,416,628.20	6,068,005.92
加：营业外收入	3,024.76	2,310.74
减：营业外支出	50,000.00	30,320.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-43,463,603.44	6,039,996.66
减：所得税费用	-6,805,272.03	-445,651.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,658,331.41	6,485,648.32
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	-36,658,331.41	6,485,648.32

“—”号填列)		
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. 归属于母公司所有者的净利润	-36,532,129.16	6,565,087.10
2. 少数股东损益	-126,202.25	-79,438.78
六、其他综合收益的税后净额		173.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		173.67
(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		173.67
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		173.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-36,658,331.41	6,485,821.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,532,129.16	6,565,260.77
归属于少数股东的综合收益总额	-126,202.25	-79,438.78
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.24	0.04
(二) 稀释每股收益	-0.24	0.04

法定代表人：赖潭平 主管会计工作负责人：鲍忠寿 会计机构负责人：鲍忠寿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	134,833,898.25	153,377,876.57
减：营业成本	126,747,236.82	119,358,306.88
税金及附加	1,532,613.25	1,327,992.78
销售费用	3,867,288.33	5,336,866.74
管理费用	12,172,947.93	7,608,558.18
研发费用	10,388,895.00	10,435,963.40
财务费用	5,785,050.58	542,825.52

其中：利息费用	5,891,245.00	377,979.70
利息收入	288,188.75	677,564.53
加：其他收益	1,527,214.82	2,790,944.02
投资收益（损失以“-”号填列）	444,579.23	1,292,902.24
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）		
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）	-1,812,984.23	-1,664,317.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,898,911.58	-3,582,958.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,400,235.42	7,603,933.04
加：营业外收入	3,024.76	2,300.00
减：营业外支出	50,000.00	30,320.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,447,210.66	7,575,913.04
减：所得税费用	-5,785,293.00	101,372.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,661,917.66	7,474,540.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,661,917.66	7,474,540.87
（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	-30,661,917.66	7,474,540.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2	0.05
（二）稀释每股收益	-0.2	0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	154,084,630.69	162,713,272.13
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	32,395,725.42	14,131,198.05
收到其他与经营活动有关的现金	9,471,292.27	5,010,101.95
经营活动现金流入小计	195,951,648.38	181,854,572.13
购买商品、接受劳务支付的现金	120,745,196.39	133,337,825.90
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		
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	38,035,290.01	34,220,214.02
支付的各项税费	2,121,198.95	4,116,158.08
支付其他与经营活动有关的现金	27,640,960.82	28,533,821.96
经营活动现金流出小计	188,542,646.17	200,208,019.96
经营活动产生的现金流量净额	7,409,002.21	-18,353,447.83
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		4,229,490.00
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	0.00	
投资活动现金流入小计	0.00	4,229,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,506,548.89	157,300,467.60

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	0.00	
投资活动现金流出小计	89,506,548.89	157,300,467.60
投资活动产生的现金流量净额	-89,506,548.89	-153,070,977.60
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	126,531,077.52	62,819,160.40
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	126,531,077.52	62,819,160.40
偿还债务支付的现金	92,694,908.00	12,168,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,909,110.25	23,080,690.34
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	10,110,952.66	
筹资活动现金流出小计	108,714,970.91	35,249,417.34
筹资活动产生的现金流量净额	17,816,106.61	27,569,743.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,549,545.36	-314,082.35
五、现金及现金等价物净增加额	-62,731,894.71	-144,168,764.72
加：期初现金及现金等价物余额	97,495,450.53	194,264,741.47
六、期末现金及现金等价物余额	34,763,555.82	50,095,976.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	138,157,433.17	148,180,762.69
收到的税费返还	31,080,194.29	13,510,527.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,063,583.85	4,553,649.74
经营活动现金流入小计	177,301,211.31	166,244,940.08
购买商品、接受劳务支付的现金	114,132,516.33	119,745,841.41
支付给职工以及为职工支付的现金	34,402,015.35	30,621,938.97
支付的各项税费	1,900,523.91	3,899,299.14
支付其他与经营活动有关的现金	26,209,262.17	24,196,436.93
经营活动现金流出小计	176,644,317.76	178,463,516.45
经营活动产生的现金流量净额	656,893.55	-12,218,576.37
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		4,229,490.00
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	10,900,000.00	
投资活动现金流入小计	10,900,000.00	4,229,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,389,022.89	156,959,511.60
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	4,600,000.00	2,650,000.00
投资活动现金流出小计	93,989,022.89	159,609,511.60
投资活动产生的现金流量净额	-83,089,022.89	-155,380,021.60
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	116,631,077.52	57,919,160.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,631,077.52	57,919,160.40
偿还债务支付的现金	87,794,908.00	12,168,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,661,659.88	22,939,010.32
支付其他与筹资活动有关的现金	10,110,952.66	
筹资活动现金流出小计	103,567,520.54	35,107,737.32
筹资活动产生的现金流量净额	13,063,556.98	22,811,423.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,512,272.37	-309,742.82
五、现金及现金等价物净增加额	-67,856,299.99	-145,096,917.71
加：期初现金及现金等价物余额	94,341,504.51	188,738,474.52
六、期末现金及现金等价物余额	26,485,204.52	43,641,556.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.6		196,873,923.35		717,626,998.92	4,395,208.06	722,022,206.98
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	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.6		196,873,923.35		717,626,998.92	4,395,208.06	722,022,206.98

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		- 36, 532 ,12 9.1 6		- 36, 532 ,12 9.1 6	- 126 ,20 2.2 5	- 36, 658 ,33 1.4 1
(一) 综合 收益总额											- 36, 532 ,12 9.1 6		- 36, 532 ,12 9.1 6	- 126 ,20 2.2 5	- 36, 658 ,33 1.4 1
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 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															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		160,341,794.19		681,094,869.76	4,269,005.81	685,363,875.57

上年金额

单位：元

项目	2021 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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,889.30		53,384,343.36		244,394,441.20		765,148,250.51	4,795,429.07	769,943,679.58
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	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,889.30		53,384,343.36		244,394,441.20		765,148,250.51	4,795,429.07	769,943,679.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							173.67				-14,911,519.10		-14,911,519.10	-79,438.78	-14,990,957.88
(一) 综合							173.67				6,565.00		6,565.00	-79.00	6,485.67

收益总额											087 .10		260 .77	438 .78	821 .99
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 21, 476 ,60 6.2 0		- 21, 476 ,60 6.2 0		- 21, 476 ,60 6.2 0
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											- 21, 476 ,60 6.2 0		- 21, 476 ,60 6.2 0		- 21, 476 ,60 6.2 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	155,415,837.00				340,421,788.21	32,426,048.56	3,908,062.97		53,384,343.36	229,482,922.10		750,236,905.08	4,715,990.29	754,952,895.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	204,733,420.86		724,504,529.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	204,733,420.86		724,504,529.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,661,917.66		-30,661,917.66
（一）综合收益总额										-30,661,917.66		-30,661,917.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	174,071,503.20		693,842,611.75

上年金额

单位：元

项目	2021 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

											计
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	234,210,497.46	753,981,606.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	234,210,497.46	753,981,606.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,002,065.33	-14,002,065.33
（一）综合收益总额										7,474,540.87	7,474,540.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-21,476,606.20	-21,476,606.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,476,606.20	-21,476,606.20
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												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	155,4 15,83 7.00				340,5 12,47 3.19	32,42 6,048 .56	2,884 ,503. 56		53,38 4,343 .36	220,2 08,43 2.13		739,9 79,54 0.68

三、公司基本情况

1、公司概况

绿康生化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原浦城绿康生化有限公司基础上以整体变更方式，由上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、福州市鼓楼区富杰投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、福建梦笔投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91350000751354926F。公司于 2017 年 5 月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 155,415,837.00 股，注册资本为 155,415,837.00 元，注册地：福建省浦城县园区大道 6 号，总部地址：福建省浦城县园区大道 6 号。本公司主要经营活动为：兽药生产研发和销售。本公司的母公司为上海康怡投资有限公司，本公司的实际控制人为赖潭平先生。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	福建绿安生物农药有限公司	绿安生物	90.00	
2	福建绿安生物肥料有限公司	绿安肥料		90.00
3	武汉绿康生化科技有限公司	武汉绿康	100.00	
4	绿康（平潭）投资有限公司	绿康投资	100.00	

5	福建绿家生物科技有限公司	绿家生物		51.00
6	福建浦潭热能有限公司	浦潭热能	100.00	

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十）金融工具”、“五、（二十四）固定资产”、“五、（三十九）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，绿康香港有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的

股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产**28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****无形资产的计价方法**

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	年限平均法	预计受益期
软件	5 年	年限平均法	预计受益期
专利使用权	12-14 年	年限平均法	预计受益期
非专利技术	5 年	年限平均法	预计受益期
排污许可权	5 年	年限平均法	预计受益期

(2) 内部研究开发支出会计政策**划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入资产改良支出	年限平均法	20年

33、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能

合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

报告期内，公司经销模式下的销售均为买断方式，其销售收入确认方式与直销模式下相同，具体判断标准如下：

- （1）国内销售：公司以发货并经客户签收后确认收入；
- （2）国外销售：公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

新增业务相关会计估计

1) 公司为保障浦潭基地的可持续竞争力, 于 2019 年起建设浦潭园区热电联产项目。2022 年热电联产项目的建设完成, 进入试运行状态。鉴于热电联产项目具有回报周期长、投资规模大等特点, 其产业特点和业务性质与公司的生物发酵业务存在较大的差异, 为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果, 按照《企业会计准则》的相关规定, 结合公司目前的实际情况, 在遵循会计核算谨慎性原则的基础上, 新增热电联产项目相关固定资产的折旧政策。

2) 固定资产折旧政策具体情况

资产类别	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	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%
固定资产装修	年限平均法	5	5%	19%

3) 本次新增业务会计估计自 2022 年 5 月 1 日起生效

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
将募集资金“年产活性 1200 吨杆菌肽预混剂和 1200 吨兽药原料药项目”固定资产房屋及建筑物的折旧年限由原 20 年变更为 30 年; 将固定资产机器设备折旧由原 10 年变更为 10-15 年	经第四届董事会第十次 (临时) 会议审议通过 董事会	2022 年 04 月 01 日	

1、变更范围及原因

公司南浦厂区固定资产使用近 20 年, 厂房、构造物及不锈钢罐体设备无大修且目前仍然运行良好。另外, 浦潭厂区兽药募投项目采用“高标准、严要求、新设备工艺、自动化水平高”的建设标准进行建造。

根据公司以往积累的固定资产使用经验和业务部门的判断, 公司兽药募投项目资产的预计使用年限将超过公司现有南浦厂区固定资产的使用年限。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正的规定》, 公司需对兽药募投项目部分的固定资产折旧年限进行会计估计变更。其中, 将“固定资产—房屋及建筑物”最长的折旧年限从 20 年调整为 30 年, 将“固定资产—机器设备—不锈钢罐

体”最长折旧年限从 10 年调整为 15 年。变更后的折旧年限能更加准确的反应公司相关固定资产的实际使用寿命，进而更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。

2、变更内容

(1) 变更前，兽药募投项目固定资产折旧年限

资产类别	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	20	5%	4.75%
机器设备-不锈钢罐体	年限平均法	10	5%	9.5%

(2) 变更后，兽药募投项目固定资产折旧年限

资产类别	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	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备-不锈钢罐体	年限平均法	10-15	5%	9.5%-6.33%

3、变更时间：本次会计估计变更自 2022 年 4 月 1 日开始执行。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绿康生化股份有限公司	15%
福建绿安生物农药有限公司	25%
武汉绿康生化科技有限公司	20%
绿康（平潭）投资有限公司	25%
福建绿家生物科技有限公司	20%
福建绿安生物肥料有限公司	20%
福建浦潭热能有限公司	25%

2、税收优惠

(1)、根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2020]249号《关于福建省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202035000478，认定有效期为 3 年，公司 2022 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2)、根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司武汉绿康、绿康平潭、绿安肥料 2022 年度享受上述增值税优惠政策；子公司武汉绿康、绿家生物、绿安肥料 2022 年度享受上述所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,749.38	4,318.67
银行存款	34,760,806.44	97,491,131.86
合计	34,763,555.82	97,495,450.53

其他说明

期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,732,138.56	100.00%	2,524,788.60	5.40%	44,207,349.96	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93	5.17%	44,031,827.95
其中：										
账龄组合	46,732,138.56	100.00%	2,524,788.60	5.40%	44,207,349.96	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93	5.17%	44,031,827.95
合计	46,732,138.56	100.00%	2,524,788.60	5.40%	44,207,349.96	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93	5.17%	44,031,827.95

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,734,835.04	2,578,444.48	5.00%
1—2 年	945,349.71	189,069.94	20.00%
2—3 年	5,953.81	2,976.91	50.00%
3—4 年	46,000.00	46,000.00	100.00%
合计	46,732,138.56	2,816,491.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,734,835.04
1 至 2 年	945,349.71
2 至 3 年	5,953.81
3 年以上	46,000.00
3 至 4 年	46,000.00
合计	46,732,138.56

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,398,135.93	126,652.67				2,524,788.60
合计	2,398,135.93	126,652.67				2,524,788.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,598,083.35	14.12%	329,904.17
第二名	5,198,150.00	11.12%	259,907.50

第三名	3,209,331.44	6.87%	160,466.57
第四名	2,210,664.87	4.73%	110,533.24
第五名	2,147,911.52	4.60%	107,395.58
合计	19,364,141.18	41.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,236,480.30	823,925.76
合计	2,236,480.30	823,925.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	823,925.76	3,679,165.56	2,266,611.02		2,236,480.30	
合计	823,925.76	3,679,165.56	2,266,611.02		2,236,480.30	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,451,435.16	99.94%	4,854,680.68	99.98%
2至3年	900.00	0.06%	900.00	0.02%
合计	1,452,335.16		4,855,580.68	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	419,096.00	28.86
第二名	241,260.00	16.61
第三名	177,280.00	12.21
第四名	175,500.00	12.08
第五名	169,290.30	11.66
合计	1,182,426.30	81.42

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	444,579.23	
其他应收款	2,273,937.92	2,896,648.45
合计	2,718,517.15	2,896,648.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浦城县农村信用合作联社	444,579.23	
合计	444,579.23	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,591,700.76	2,454,497.25
其他暂付款	364,725.67	272,430.21
保证金	468,200.00	168,200.00
备用金	84,920.00	76,493.00
合计	2,509,546.43	2,971,620.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	74,972.01			74,972.01
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	160,636.50			160,636.50
2022 年 6 月 30 日余额	235,608.51			235,608.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,316,203.43
1 至 2 年	168,200.00

3 年以上	25,143.00
3 至 4 年	25,143.00
合计	2,509,546.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	74,972.01	160,636.50				235,608.51
合计	74,972.01	160,636.50				235,608.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,591,700.76	1 年以内	63.43%	
第二名	其他暂付款	180,000.00	1 年以内	7.17%	9,000.00
第三名	保证金	100,000.00	2-3 年	3.98%	20,000.00
第四名	保证金	100,000.00	2-3 年	3.98%	20,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1 年以内	3.98%	5,000.00
合计		2,071,700.76		82.55%	54,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,920,654.45		21,920,654.45	21,075,274.57		21,075,274.57
在产品	3,553,735.94	1,939,232.19	1,614,503.75	1,399,665.16	921,800.76	477,864.40
库存商品	41,855,411.46	8,760,679.74	33,094,731.72	30,073,511.49	3,941,774.48	26,131,737.01
发出商品	6,766,482.90	1,584,765.28	5,181,717.62	2,323,344.51	241,876.75	2,081,467.76
自制半成品	26,264,193.35	1,872,739.94	24,391,453.41	14,260,086.72	2,821,576.61	11,438,510.11
合计	100,360,478.10	14,157,417.15	86,203,060.95	69,131,882.45	7,927,028.60	61,204,853.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	921,800.76	1,939,232.19		921,800.76		1,939,232.19
库存商品	3,941,774.48	6,773,505.57		1,954,600.31		8,760,679.74
自制半成品	2,821,576.61	1,872,739.94		2,821,576.61		1,872,739.94
发出商品	241,876.75	1,584,765.28		241,876.75		1,584,765.28
合计	7,927,028.60	12,170,242.98		5,939,854.43		14,157,417.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,825,616.70	16,666,261.57
合计	1,825,616.70	16,666,261.57

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华兴康平医药产业私募基金管理（平潭）有限公司	1,023,822.24			180,286.56							1,204,108.80
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）	33,689,869.28			-6,630,899.87							27,058,969.41

小计	34,713,691.52			- 6,450,613.31							28,263,078.21
合计	34,713,691.52			- 6,450,613.31							28,263,078.21

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浦城县农村信用合作联社	19,393,533.60	19,393,533.60
浦城中成村镇银行股份有限公司	5,030,000.00	5,030,000.00
合计	24,423,533.60	24,423,533.60

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浦城县农村信用合作联社	444,579.23				非交易性	
合计	444,579.23					

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	913,874,293.36	198,078,306.56
合计	913,874,293.36	198,078,306.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	206,449,370.01	268,719,162.61	5,653,889.32	36,091,288.25	103,186.41	517,016,896.60
2.本期增加金额	291,780,597.91	412,022,300.93	1,179,919.39	34,387,367.76		739,370,185.99
(1) 购置		361,443.71	1,179,919.39	1,786,991.19		3,328,354.29
(2) 在建工程转入	291,780,597.91	411,660,857.22		32,600,376.57		736,041,831.70
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			303,000.03			303,000.03
(1) 处置或报废			303,000.03			303,000.03
4.期末余额	498,229,967.92	680,741,463.54	6,530,808.68	70,478,656.01	103,186.41	1,256,084,082.56
二、累计折旧						
1.期初余额	89,174,963.29	198,657,602.23	4,159,769.56	26,632,467.67	52,239.83	318,677,042.58
2.本期增加金额	7,073,683.54	12,702,896.72	345,141.98	3,427,544.82	9,782.10	23,559,049.16

(1) 计提	7,073,683.54	12,702,896.72	345,141.98	3,427,544.82	9,782.10	23,559,049.16
3.本期减少金额			287,850.00			287,850.00
(1) 处置或报废			287,850.00			287,850.00
4.期末余额	96,248,646.83	211,360,498.95	4,217,061.54	30,060,012.49	62,021.93	341,948,241.74
三、减值准备						
1.期初余额		247,961.14		13,586.32		261,547.46
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		247,961.07		13,586.32		261,547.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	401,981,321.09	469,133,003.52	2,313,747.14	40,405,057.20	41,164.48	913,874,293.36
2.期初账面价值	117,274,406.72	69,813,599.24	1,494,119.76	9,445,234.26	50,946.58	198,078,306.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
MDAB 成品仓库	2,105,519.38	未及时办理权证
饲料添加剂车间	1,395,048.32	未及时办理权证
热电联产项目厂房及构筑物	41,671,614.26	办理中

年产活性 1,200 吨杆菌肽预混剂和 1,200 吨兽药原料药项目厂房及构造物	85,725,445.57	办理中
合计	130,897,627.53	

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,942,631.40	709,635,409.97
合计	29,942,631.40	709,635,409.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	20,055,353.24		20,055,353.24	698,757,403.73		698,757,403.73
设备安装	9,887,278.16		9,887,278.16	10,878,006.24		10,878,006.24
合计	29,942,631.40		29,942,631.40	709,635,409.97		709,635,409.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产活性 1200 吨杆菌肽预混剂和 1200 吨兽药原	463,260,600.00	450,533,339.89	41,747,500.45	469,009,901.22		23,270,939.12	106.26%	已完工	1,798,445.62	892,018.54	4.65%	募股资金

料药项目												
热电联产项目	271,170,000.00	247,884,643.50	74,289,738.54	257,064,779.58		2,351,607.45	95.67%	已完工	5,635,083.34	553,750.00	3.00%	其他
合计	734,430,600.00	698,417,983.39	116,037,238.99	726,074,680.80		25,622,546.57			7,433,528.96	1,445,768.54		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	227,945.77	227,945.77
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	227,945.77	227,945.77
二、累计折旧		
1.期初余额	75,981.92	75,981.92
2.本期增加金额	37,990.96	37,990.96

(1) 计提	37,990.96	37,990.96
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	113,972.88	113,972.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	113,972.89	113,972.89
2.期初账面价值	151,963.85	151,963.85

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污许可证	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,602,321.34	397,087.38	10,217,999.81	2,076,242.12	1,778,201.89	51,071,852.54
2.本期增加金额					1,975,395.56	1,975,395.56
(1) 购置					1,975,395.56	1,975,395.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	36,602,321.34	397,087.38	10,217,999.81	2,076,242.12	3,753,597.45	53,047,248.10
二、累计摊销						
1.期初余额	4,208,950.27	262,461.34	4,172,066.69	1,571,826.32		10,215,304.62
2.本期增加金额	367,820.82		1,037,083.50	130,449.18	176,059.62	1,711,413.12
(1) 计提	367,820.82		1,037,083.50	130,449.18	176,059.62	1,711,413.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,576,771.09	262,461.34	5,209,150.19	1,702,275.50	176,059.62	11,926,717.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,025,550.25	134,626.04	5,008,849.62	373,966.62	3,577,537.83	41,120,530.36
2.期初账面价值	32,393,371.07	134,626.04	6,045,933.12	504,415.80	1,778,201.89	40,856,547.92

本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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿色微生物项目土地	3,688,227.52	项目在建，尚未办理不动产证书
合计	3,688,227.52	

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,027,822.00		51,854.81		1,975,967.19
合计	2,027,822.00		51,854.81		1,975,967.19

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	19,450,192.87	2,694,988.15	10,540,643.30	1,736,671.09
可抵扣亏损	59,715,435.20	9,354,985.50	37,429,649.01	5,965,550.28
递延收益	14,504,580.52	3,148,875.35	9,628,728.96	1,444,309.34
合计	93,670,208.59	15,198,849.00	57,599,021.27	9,146,530.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	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
其他权益工具投资公允价值变动	4,596,653.60	689,498.04	4,596,653.60	689,498.04
固定资产折旧	42,915,106.87	7,284,971.87	47,601,800.05	8,043,903.36
合计	47,511,760.47	7,974,469.91	52,198,453.65	8,733,401.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,198,849.00		9,146,530.71
递延所得税负债		7,974,469.91		8,733,401.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,680,127.99	17,031,171.42
可抵扣亏损	15,852,293.95	8,300,130.58
合计	39,532,421.94	25,331,302.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		316,828.37	
2022 年	1,381,066.10	1,381,066.10	
2023 年	1,465,782.03	1,465,782.03	
2024 年	2,740,983.81	2,740,983.81	
2025 年	2,395,470.27	2,395,470.27	
2026 年	7,868,991.74		
合计	15,852,293.95	8,300,130.58	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	6,151,379.91		6,151,379.91	6,169,397.80		6,169,397.80

款						
融资租赁保证金	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
预付培训费	321,143.98		321,143.98	321,143.98		321,143.98
合计	11,372,523.89		11,372,523.89	11,390,541.78		11,390,541.78

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,810,276.39	9,808,881.25
信用借款	171,109,597.35	146,468,478.33
合计	180,919,873.74	156,277,359.58

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	51,149,889.24	35,014,268.85
应付工程设备款	101,848,384.92	132,686,542.13
合计	152,998,274.16	167,700,810.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	6,096,891.30	914,707.94
合计	6,096,891.30	914,707.94

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,916,064.68	34,089,451.06	36,611,873.29	5,393,642.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,812,612.82	1,812,612.82	
合计	7,916,064.68	35,902,063.88	38,424,486.11	5,393,642.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,495,258.87	29,018,469.69	31,414,746.69	5,098,981.87
2、职工福利费		1,265,311.36	1,265,311.36	
3、社会保险费		2,701,137.24	2,701,137.24	
其中：医疗保险费		2,461,818.56	2,461,818.56	
工伤保险费		133,284.08	133,284.08	
生育保险费		106,034.60	106,034.60	

4、住房公积金		628,272.00	628,272.00	
5、工会经费和职工教育经费	309,524.97	476,260.77	602,406.00	183,379.74
8、其他	111,280.84			111,280.84
合计	7,916,064.68	34,089,451.06	36,611,873.29	5,393,642.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,733,208.02	1,733,208.02	
2、失业保险费		79,404.80	79,404.80	
合计		1,812,612.82	1,812,612.82	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,282.12	
个人所得税	58,315.73	87,754.13
城市维护建设税		21.49
教育费附加		21.49
房产税	879,774.87	556,240.46
土地使用税	706,825.44	758,071.43
印花税	11,750.56	24,974.69
环保税	22,963.99	26,671.01
合计	1,788,912.71	1,453,754.70

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,254,925.52	1,195,409.90
合计	1,254,925.52	1,195,409.90

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	413,000.00	393,000.00
其他	841,925.52	802,409.90
合计	1,254,925.52	1,195,409.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	37,161,639.96
一年内到期的长期应付款	17,025,016.87	17,081,927.87
一年内到期的租赁负债	76,932.79	73,764.79
合计	66,101,949.66	54,317,332.62

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		53,241.80
应付客户返利		507,079.25
合计		560,321.05

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	80,340,000.00	64,990,000.00
合计	95,340,000.00	96,990,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	43,834.07	83,492.09
合计	43,834.07	83,492.09

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,198,297.95	30,605,305.82
合计	22,198,297.95	30,605,305.82

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,628,728.96	5,234,894.00	646,274.06	14,217,348.90	
合计	9,628,728.96	5,234,894.00	646,274.06	14,217,348.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年节能项目资金	48,125.00			26,250.00			21,875.00	与资产相关
征地拆迁补偿资金	1,093,624.89			12,841.02			1,080,783.87	与资产相关
节能重大项目资金	1,540,833.91			214,999.98			1,325,833.93	与资产相关
杆菌肽扩建项目补助	349,999.92			25,000.02			324,999.90	与资产相关
黄霉素技改项目	239,413.37			25,594.26			213,819.11	与资产相关
转型升级扶持资金	94,545.56			10,909.08			83,636.48	与资产相关
农产品加工固定资产投资补助	551,872.15			47,988.90			503,883.25	与资产相关
技术中心扩建和 2400 吨/年活性	174,999.88			12,499.98			162,499.90	与资产相关

杆菌肽系列产品扩建项目补助资金								
马莲河管道迁改补偿款	465,630.00			33,660.00			431,970.00	与资产相关
能耗在线监测系统政府补助	3,888.81			3,333.36			555.45	与资产相关
浦潭热电项目固定资产设备奖励资金	4,400,000.00	3,350,000.00		64,583.32			7,685,416.68	与资产相关
福建省级循环化绿色改造专项补助资金	665,795.47			42,954.54			622,840.93	与资产相关
排放权		1,884,894.00		125,659.60			1,759,234.40	与资产相关
合计	9,628,728.96	5,234,894.00		646,274.06			14,217,348.90	与资产相关

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,415,837.00						155,415,837.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	340,471,788.21			340,471,788.21
合计	340,471,788.21			340,471,788.21

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	32,426,048.56			32,426,048.56
合计	32,426,048.56			32,426,048.56

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,907,155.56							3,907,155.56
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,907,155.56							3,907,155.56
其他综合收益合计	3,907,155.56							3,907,155.56

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,384,343.36			53,384,343.36
合计	53,384,343.36			53,384,343.36

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,873,923.35	244,394,441.20
调整后期初未分配利润	196,873,923.35	244,394,441.20

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,532,129.16	6,565,087.10
期末未分配利润	160,341,794.19	229,482,922.10

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,830,566.34	124,438,659.66	173,611,812.23	132,065,574.11
其他业务	8,435,568.75	8,194,199.62	232,282.18	223,042.45
合计	144,266,135.09	132,632,859.28	173,844,094.41	132,288,616.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
客户合同产生的收入	144,207,735.09			144,207,735.09
租赁收入	58,400.00			58,400.00
按经营地区分类				
其中：				
国内	48,167,950.51			48,167,950.51
国外	96,098,184.58			96,098,184.58
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	144,266,135.09			144,266,135.09
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,780,915.29 元，其中，20,780,915.29 元预计将于 2022 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24.47	873.95
教育费附加	24.48	873.96
房产税	918,531.68	575,805.13
土地使用税	706,528.30	755,127.71
印花税	96,096.92	89,955.13
环保税	57,378.77	18,237.56
合计	1,778,584.62	1,440,873.44

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,308,292.42	3,199,525.46
差旅费	450,307.08	1,130,722.64
交际应酬费	132,587.10	248,337.71
保险费	607,607.09	982,955.74
其他	1,242,420.93	1,810,861.19
合计	4,741,214.62	7,372,402.74

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,797,469.72	3,647,413.52
折旧与摊销	3,941,836.95	2,297,742.22
董事会费	319,238.12	322,007.62
中介费用	875,709.00	953,967.35
车辆费	150,174.09	200,636.71
其他	2,635,018.88	1,500,410.87

合计	13,719,446.76	8,922,178.29
----	---------------	--------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,691,471.37	4,004,900.58
折旧费	2,277,072.77	2,326,457.81
直接投入	4,006,517.41	3,570,945.40
技术服务费	1,061,986.33	2,446,345.85
其他	297,885.44	230,837.09
合计	12,334,933.32	12,579,486.73

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,337,378.02	558,571.79
减：利息收入	296,465.55	392,263.56
汇兑损益	-32,207.83	627,292.61
其他	110,595.36	231,248.66
合计	6,119,300.00	1,024,849.50

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,099,840.51	2,782,552.82
代扣个人所得税手续费	7,301.03	9,278.22
合计	2,107,141.54	2,791,831.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,450,613.31	-3,815,432.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	444,579.23	1,398,902.24
合计	-6,006,034.08	-2,416,530.05

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-160,636.50	227,214.53
应收账款坏账损失	-126,652.67	-834,245.65
合计	-287,289.17	-607,031.12

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,170,242.98	-3,915,951.10
合计	-12,170,242.98	-3,915,951.10

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,024.76	2,310.74	3,024.76
合计	3,024.76	2,310.74	3,024.76

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	30,000.00	50,000.00
其他		320.00	
合计	50,000.00	30,320.00	50,000.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,977.75	852,979.30
递延所得税费用	-6,811,249.78	-1,298,630.96
合计	-6,805,272.03	-445,651.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-43,463,603.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,519,540.52
子公司适用不同税率的影响	-1,380,953.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,242,826.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,729,289.59
研发费加计扣除影响	-1,876,893.83
所得税费用	-6,805,272.03

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	2,280,780.26	2,312,177.78
政府补助	6,695,761.48	1,898,213.54
银行存款利息收入	296,419.02	683,930.99
其他	198,331.51	115,779.64
合计	9,471,292.27	5,010,101.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	1,952,307.33	757,834.29
差旅费	597,686.74	1,395,286.50
交际应酬费	350,687.97	514,667.82
运输费港杂费	16,389,408.43	14,075,574.26
保险费	743,779.13	605,999.67
研发费	2,530,000.00	6,023,183.93
中介费用	1,569,326.56	953,967.35
其他	3,507,764.66	4,207,308.14
合计	27,640,960.82	28,533,821.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	10,110,952.66	
合计	10,110,952.66	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-36,658,331.41	6,485,648.32
加：资产减值准备	6,515,677.72	5,247,276.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,222,387.91	15,174,029.66
使用权资产折旧	37,990.96	37,990.96
无形资产摊销	2,262,305.52	1,354,076.25

长期待摊费用摊销	51,554.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,494,617.84	558,571.79
投资损失（收益以“-”号填列）	6,006,034.08	2,416,530.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,052,318.29	144,040.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-758,931.49	-1,442,671.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,998,207.10	-20,688,126.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,993,235.20	-14,260,831.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,885,504.52	-14,273,599.73
其他	407,481.94	893,617.50
经营活动产生的现金流量净额	7,409,002.21	-18,353,447.83
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	34,763,555.82	50,095,976.75
减：现金的期初余额	97,495,450.53	194,264,741.47
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	-62,731,894.71	-144,168,764.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,763,555.82	97,495,450.53

其中：库存现金	2,749.38	97,491,131.86
可随时用于支付的银行存款	34,760,806.44	4,318.67
三、期末现金及现金等价物余额	34,763,555.82	97,495,450.53

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	153,449,198.58	项目技改贷及融资租赁
无形资产	6,356,748.00	项目技改贷
合计	159,805,946.58	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,448,980.53
其中：美元	811,864.21	6.7114	5,448,745.46
欧元	33.54	7.0084	235.06
港币	0.01	0.8552	0.01
应收账款			18,611,685.35
其中：美元	2,773,145.00	6.7114	18,611,685.35
欧元			
港币			
长期借款			27,198,955.21
其中：美元	4,052,650.00	6.7114	27,198,955.21
欧元			
港币			
其他应付款			523,689.33
其中：美元	78,029.82	6.7114	523,689.33
应付账款			1,447,701.87
其中：美元	215,707.88	6.7114	1,447,701.87

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014年节能项目资金	420,000.00	递延收益	26,250.00
征地拆迁补偿资金	1,284,100.00	递延收益	12,841.02
节能重大项目资金	4,300,000.00	递延收益	214,999.98
杆菌肽扩建项目补助	500,000.00	递延收益	25,000.02
黄霉素技改项目	447,900.00	递延收益	25,594.26
转型升级扶持资金	200,000.00	递延收益	10,909.08
技术中心扩建和 2400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目补助资金	250,000.00	递延收益	47,988.90
马莲河管道迁改补偿款	673,200.00	递延收益	12,499.98
农产品加工固定资产投资补助	863,800.00	递延收益	33,660.00
能耗在线监测系统政府补助	20,000.00	递延收益	3,333.36
浦潭热电项目固定资产设备奖励资金	7,750,000.00	递延收益	64,583.32
福建省级循环化绿色改造专项补助资金	700,000.00	递延收益	42,954.54
排放权	1,884,894.00	递延收益	125,659.60
合计	19,293,894.00		646,274.06

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 公司于 2022 年 5 月设立子公司福建浦潭热能有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
福建绿安生物农药有限公司	浦城	浦城	生物农药生产销售	90.00%		非同一控制下企业合并
福建绿安生物肥料有限公司	浦城	浦城	肥料生产销售		90.00%	投资设立
武汉绿康生化科技有限公司	武汉	武汉	微生物技术研发	100.00%		投资设立
绿康（平潭）投资有限公司	福州	福州	对外投资	100.00%		投资设立
福建绿家生物科技有限公司	浦城	浦城	饲料添加剂生产销售		51.00%	投资设立
福建浦潭热能有限公司	浦城	浦城	热电生产和综合能源供应	100.00%		投资设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	31,323,078.21	34,713,691.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,450,613.31	-21,955,781.69
--综合收益总额	-6,450,613.31	-21,955,781.69
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前

市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	180,919,873.74				180,919,873.74
应付账款	152,998,274.16				152,998,274.16
其他应付款	1,254,925.52				1,254,925.52
一年内到期的非流动负债	66,101,949.66				66,101,949.66
长期借款		40,500,000.00	28,500,000.00	26,340,000.00	95,340,000.00
租赁负债		43,834.07			43,834.07
长期应付款		16,468,583.32	6,555,866.70		23,024,450.02
合计	401,275,023.08	56,968,583.32	26,340,000.00	26,340,000.00	519,683,307.17

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	156,277,359.58				156,277,359.58
应付账款	167,700,810.98				167,700,810.98
其他应付款	1,195,409.90				1,195,409.90
一年内到期的非流动负债	57,539,781.28				57,539,781.28
长期借款		44,000,000.00	19,000,000.00	33,990,000.00	96,990,000.00
租赁负债		85,500.00			85,500.00
长期应付款		18,400,950.32	14,677,541.36		33,078,491.68
合计	382,713,361.74	62,486,450.32	33,677,541.36	33,990,000.00	512,867,353.42

市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,288,356.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,448,745.46	235.07	5,448,980.53	10,327,037.27	1,748.26	10,328,785.53
应收账款	18,611,685.35		18,611,685.35	27,086,970.18		27,086,970.18
合计	24,060,430.81	235.07	24,060,665.88	37,414,007.45	1,748.26	37,415,755.71
其他应付款	523,689.33		523,689.33	384,274.60		384,274.6
应付账款	1,447,701.87		1,447,701.87	3,327,959.20		3,327,959.2
短期借款	27,198,955.21		27,198,955.21	12,751,400.00		12,751,400.00
合计	29,170,346.41		29,170,346.41	16,463,633.80		16,463,633.8

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 255,484.03 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		19,393,533.60	5,030,000.00	24,423,533.60
应收款项融资		2,236,480.30		2,236,480.30

持续以公允价值计量的负债总额		21,630,013.90	5,030,000.00	26,660,013.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海康怡投资有限公司	上海	投资	100.00	30.43%	30.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人赖潭平先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
华兴康平医药产业(平潭)投资管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合力（亚洲）投资有限公司	股东
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	股东
富杰（平潭）投资有限公司	股东
浦城华峰电力燃料有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
浦城县四方运输有限公司	与高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
浦城县农村信用合作联社	公司参股的其他企业
浦城中成村镇银行股份有限公司	公司参股的其他企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浦城华峰电力燃料有限公司	采购商品	3,016,510.33	6,000,000.00	否	768,338.65
浦城县四方运输有限公司	接受劳务	88,298.58	2,000,000.00	否	501,386.17

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绿康生化股份有限公司	53,311,035.00	2021年12月24日	2024年12月23日	否
福建绿安生物农药有限公司	4,900,000.00	2021年12月28日	2024年12月27日	否

福建绿安生物农药有限公司	4,900,000.00	2021 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 25 日	是
--------------	--------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、福州市鼓楼区富杰投资有限公司、福建梦笔投资有限公司	——	2015 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 10 日	是

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,698,243.36	1,512,121.85

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浦城县四方运输有限公司	0.00	548,356.89
其他应付款	浦城县四方运输有限公司	30,000.00	80,000.00

7、关联方承诺

8、其他

关联方金融机构存款情况

关联方	期末余额	年初余额
浦城县农村信用合作联社	417,934.12	184,111.49
浦城中成村镇银行股份有限公司	7,507.63	7,490.58

关联方金融机构借款情况

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
浦城县农村信用合作联社	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况

(1) 公司于 2019 年 9 月 24 日与兴业银行南平浦城支行签订编号为 192019801990017 抵押合同，以浦城工业园区浦潭工业园（热电联产项目）的土地使用权及在建工程，为公司在 2019 年 9 月 24 日至 2023 年 9 月 23 日期间内，对公司与兴业银行南平浦城支行签订编号为 192019801880018 的《委托贷款借款合同》

同》提供担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该土地使用权净值为 6,356,748.00 元，该固定资产净值为 105,244,946.91 元，该合同下担保的长期借款余额为 15,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 27,000,000.00 元。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司以固定资产原值为 48,592,995.63 元、净值为 48,204,251.67 元的设备，为取得中关村科技租赁股份有限公司 47,687,233.69 元的借款提供抵押保证。截止本报告期末长期应付款为 22,198,297.95 元，一年内到期的非流动负债为 17,025,016.87 元。

其他财务承诺事项

公司于 2013 年 9 月与福建永恒能源管理有限公司签订《热能供应系统合同能源管理项目》，双方约定从签署正式供热确认函确定正式供热日期（2015 年 6 月 11 日）起，热能供应期为 7 年，每月以双方实际核定用量结算，不足月保底用热量以保底额结算，合同期满，供热设备及设施归公司所有。同时上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、富杰（平潭）投资有限公司、福建梦笔投资有限公司为此项目提供连带责任保证。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

--	--	--	--

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,140,759.93	100.00%	2,057,814.25	5.00%	39,082,945.68	36,038,636.94	100.00%	1,829,701.49	5.08%	34,208,935.45
其中：										
账龄组合	41,140,759.93	100.00%	2,057,814.25	5.00%	39,082,945.68	36,038,636.94	100.00%	1,829,701.49	5.08%	34,208,935.45
合计	41,140,759.93		2,057,814.25		39,082,945.68	36,038,636.94		1,829,701.49		34,208,935.45

按组合计提坏账准备：2,057,814.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,135,584.93	2,056,779.25	5.00%
1至2年	5,175.00	1,035.00	20.00%

合计	41,140,759.93	2,057,814.25	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	41,135,584.93
1至2年	5,175.00
合计	41,140,759.93

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,829,701.49	228,112.76				2,057,814.25
合计	1,829,701.49	228,112.76				2,057,814.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,598,083.35	16.04%	329,904.17
第二名	5,198,150.00	12.64%	259,907.50
第三名	3,209,331.44	7.80%	160,466.57
第四名	2,210,664.87	5.37%	110,533.24
第五名	1,845,982.84	4.49%	92,299.14
合计	19,062,212.50	46.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	444,579.23	
其他应收款	6,553,990.77	19,785,246.90
合计	6,998,570.00	19,785,246.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浦城县农村信用合作联社	444,579.23	
合计	444,579.23	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	10,654,633.04	21,745,051.21
保证金	455,000.00	155,000.00
出口退税	1,591,700.76	2,454,497.25
备用金	78,323.00	71,493.00
合计	12,779,656.80	24,426,041.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,640,794.56			4,640,794.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,584,871.47			1,584,871.47
2022 年 6 月 30 日余额	6,225,666.03			6,225,666.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,119,656.80
1 至 2 年	333,210.00
2 至 3 年	3,060,000.00
3 年以上	4,266,790.00
3 至 4 年	4,266,790.00
合计	12,779,656.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,640,794.56	1,584,871.47				6,225,666.03
合计	4,640,794.56	1,584,871.47				6,225,666.03

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	7,993,210.00	4年以内	40.07%	5,880,092.50
第二名	暂付款	7,170,852.10	1年以内	35.94%	358,542.61
第三名	暂付款	2,419,626.40	1年以内	12.13%	120,981.32
第四名	出口退税	1,591,700.76	1年以内	7.98%	
第五名	保证金	180,000.00	1年以内	0.90%	9,000.00
合计		19,355,389.26		97.02%	6,368,616.43

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	383,890,596.74		383,890,596.74	83,991,000.00		83,991,000.00
合计	383,890,596.74		383,890,596.74	83,991,000.00		83,991,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建绿安生物农药有限	10,091,000.00					10,091,000.00	

公司							
武汉绿康生化科技有限公司	27,400,000.00					27,400,000.00	
绿康（平潭）投资有限公司	46,500,000.00					46,500,000.00	
福建浦潭热能有限公司					299,899,596.74	299,899,596.74	
合计	83,991,000.00				299,899,596.74	383,890,596.74	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,459,093.79	103,533,166.16	147,998,933.34	114,082,079.26
其他业务	23,374,804.46	23,214,070.66	5,378,943.23	5,276,227.62
合计	134,833,898.25	126,747,236.82	153,377,876.57	119,358,306.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
客户合同产生的收入	134,833,898.25			134,833,898.25
租赁收入	4,400.00			4,400.00
按经营地区分类				
其中：				
国内	41,843,396.79			41,843,396.79
国外	92,990,501.46			92,990,501.46
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	134,833,898.25			134,833,898.25

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,641,052.91 元，其中，

20,641,052.91 元预计将于 2022 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	444,579.23	1,292,902.24
合计	444,579.23	1,292,902.24

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,107,141.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,975.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,450,613.31	
减：所得税影响额	349,049.43	
少数股东权益影响额	36,304.05	
合计	-4,775,800.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司投资的医药产业基金，其投资嘉和生物在港股上市，公司根据该公司在资产负债表日港股股价按照权益法确认的投资损失。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.27%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.58%	-0.21	-0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他