



绿康生化股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 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.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2021 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 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	指	福建绿安生物农药有限公司，公司控股子公司
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
绿康香港	指	绿康香港有限公司，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
上海康闽	指	上海康闽贸易有限公司，公司股东
浦城兴浦	指	浦城兴浦企业管理有限公司，原福建梦笔投资有限公司（梦笔投资），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
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2021 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 2020 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 2020 年年报。

#### 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）	173,844,094.41	178,051,590.46	-2.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,565,087.10	35,863,013.15	-81.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,658,132.49	29,946,701.23	-77.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,353,447.83	45,680,267.40	-140.18%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.23	-82.61%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.23	-82.61%
加权平均净资产收益率	0.86%	4.74%	-3.88%
	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）	999,216,099.69	972,502,779.28	2.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,236,905.08	765,148,250.51	-1.95%

#### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,791,831.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,009.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,250,284.42	
减：所得税影响额	-393,455.85	
少数股东权益影响额（税后）	38.60	
合计	-93,045.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

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三大系列及多个品类，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。

报告期内，公司从事的主要业务未发生变更。

### 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”。截至2021年上半年，公司共获得发明专利16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。2016年，公司被福建省农业厅等部门认定为“福建省第八轮（2016年-2020年）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，同时对于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（全球知名的动物保健公司）、M.cassab（巴西主要的兽药贸易商）、双汇发展（国内大型肉制品上市公司）、温氏股份（国内大型农牧上市公司）、唐人神（国内知名农牧上市公司）、天康生物（国内知名农牧上市公司）、圣农发展（国内知名农牧上市公司）、益生股份（国内最大的祖代种鸡养殖企业）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

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	173,844,094.41	178,051,590.46	-2.36%	
营业成本	132,288,616.56	108,480,530.66	21.95%	
销售费用	7,372,402.74	11,010,170.72	-33.04%	
管理费用	8,922,178.29	8,084,318.77	10.36%	
财务费用	1,024,849.50	241,468.36	324.42%	主要是本期汇兑损失导致
所得税费用	-445,651.66	5,775,821.93	-107.72%	本期利润减少导致当期企业所得税减少
研发投入	12,579,486.73	10,161,593.02	23.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,353,447.83	45,680,267.40	-140.18%	本期货款回笼减少及原材料价格上涨所致
投资活动产生的现金流量净额	-153,070,977.60	12,454,079.11	-1,329.08%	较去年同期相比，本期理财变动及项目建设投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	27,569,743.06	-82,974,541.16	-133.23%	主要为本期贷款增加以及上期股份回购所致
现金及现金等价物净增加额	-144,168,764.72	-24,571,665.04	-486.73%	本期经营活动、投资活动、筹资活动产生变动导致
税金及附加	1,444,373.44	2,234,226.55	-35.35%	本期城市维护建设税及附加税减少

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	173,844,094.41	100%	178,051,590.46	100%	-2.36%
分行业					

兽药	126,731,237.73	72.90%	150,528,889.00	84.54%	-15.60%
食品添加剂	17,461,528.79	10.04%	10,643,599.99	5.98%	64.06%
生物农药	25,374,173.58	14.60%	15,433,281.27	8.67%	64.41%
饲料添加剂	3,352,836.22	1.93%	838,930.56	0.47%	299.66%
其他	924,318.09	0.53%	606,889.64	0.34%	52.30%
分产品					
杆菌肽类产品	107,806,685.73	62.01%	138,683,146.75	77.89%	-22.26%
硫酸粘菌素类产品	17,007,885.45	9.79%	9,747,451.70	5.47%	74.49%
黄霉素类产品	1,916,666.55	1.10%	2,098,290.55	1.18%	-8.66%
食品添加剂	17,461,528.79	10.04%	10,643,599.99	5.98%	64.06%
生物农药	25,374,173.58	14.60%	15,433,281.27	8.67%	64.41%
饲料添加剂	3,352,836.22	1.93%	838,930.56	0.47%	299.66%
其他	924,318.09	0.53%	606,889.64	0.34%	52.30%
分地区					
国内	51,343,733.40	29.53%	53,725,977.15	30.17%	-4.43%
国外	122,500,361.01	70.47%	124,325,613.31	69.83%	-1.47%

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	126,731,237.73	98,804,131.15	22.04%	-15.81%	7.18%	-16.72%
食品添加剂	17,461,528.79	11,827,667.27	32.26%	64.06%	92.95%	-10.14%
生物农药	25,374,173.58	18,561,910.92	26.85%	64.41%	90.81%	-10.12%
分产品						
杆菌肽类产品	107,806,685.73	78,955,215.05	26.76%	-22.26%	0.02%	-16.32%
食品添加剂	17,461,528.79	11,827,667.27	32.26%	64.06%	92.95%	-10.14%
生物农药	25,374,173.58	18,561,910.92	26.85%	64.41%	90.81%	-10.12%

分地区						
国内	51,343,733.40	41,554,206.13	19.07%	-4.43%	21.77%	-17.42%
国外	122,500,361.01	90,734,410.43	25.93%	-1.47%	22.03%	-14.26%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

食品添加剂和生物农药营业收入和成本同比上期增长较多，主要原因是销售增长所致。

#### 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	-2,416,530.05	-40.01%	主要是处置权益法核算的长期股权投资收益导致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-3,915,951.10	-64.83%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	2,310.74	0.04%		否
营业外支出	30,320.00	0.50%	主要是对外捐赠支出	否
其他收益	2,791,831.04	46.22%	主要是本期收到的政府补助及递延收益的摊销	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	50,095,976.75	5.01%	194,264,741.47	19.98%	-14.97%	热电及募投项目建设支出
应收账款	46,015,034.08	4.61%	30,469,248.05	3.13%	1.48%	

合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	74,215,266.77	7.43%	53,527,140.34	5.50%	1.93%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	52,854,040.92	5.29%	56,669,473.21	5.83%	-0.54%	
固定资产	191,122,871.57	19.13%	196,566,348.12	20.21%	-1.08%	
在建工程	468,521,166.30	46.89%	315,463,460.84	32.44%	14.45%	热电及募投项目建设支出
使用权资产	189,954.81	0.02%		0.00%	0.02%	
短期借款	67,665,494.99	6.77%	5,005,270.83	0.51%	6.26%	
合同负债	823,203.73	0.08%	3,627,760.72	0.37%	-0.29%	
长期借款	42,000,000.00	4.20%	57,000,000.00	5.86%	-1.66%	
租赁负债	193,006.29	0.02%			0.02%	

## 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	3,653,830.16				6,067,188.43	6,565,030.16		3,155,988.43
上述合计	28,077,363.76				6,067,188.43	6,565,030.16		27,579,522.03
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

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	6,493,944.00	热电联产项目专项贷款抵押
在建工程	207,688,831.17	热电联产项目专项贷款抵押
合计	214,182,775.17	

## 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
149,493,552.47	220,000,000.00	-32.05% <sup>02</sup>

注：02 本期理财投入减少

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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）
热电联产	自建	是	热电联产	29,867,022.89	207,688,831.17 <sup>001</sup>	自有资金	103.24%			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》。
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	119,626, 529.58	250,070,150 .10	募集 资金 /自 有资 金	86.2 6%		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	--	--	--	149,493, 552.47	457,758,981 .27	--	--	0.0 0	0.00	--	--	--

注：001 不含本项目土地款

#### 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。

#### 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	60,362,189.94	27,250,390.13	25,834,687.91	2,090,547.66	1,881,118.85
武汉绿康	子公司	微生物技术研发	27,400,000.00	20,032,408.92	19,991,115.31	49,000.00	-681,066.67	-681,055.93

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

控股子公司绿安生物：期末注册资本同期未发生变化；总资产比上年同期增加1,770.32万元，增幅41.50%，主要是因为本期货币资金、应收账款以及存货增加所致；本期净利润比上年同期减少34.81万元，减幅为15.62%，主要是本期研发费用增加所致。

全资子公司武汉绿康尚未开展实际业务，本期营业收入为房屋租赁收入。

## 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、大客户风险：近两年，主要大客户的采购计划波动较大，一定程度上影响公司的产能利用率，因此其采购额的变化对公司的营业收入和盈利水平会产生较大影响。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。

2、产业政策变化的风险：为加强兽用抗菌药物管理，有效遏制动物源细菌耐药，保障养殖业生产安全及食品安全，农业农村部等部门陆续制定了《遏制细菌耐药国家行动计划（2016-2020年）》、《全国遏制动物源细菌耐药行动计划（2017-2020）》等政策，提出到2020年促生长兽用抗菌药物逐步退出市场。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，相关产品转变为兽药处方管理后，国内的下游需求短期内将存在不确定性。针对这一风险，公司抓紧时间进行相关产品的国内市场登记工作。

3、环保风险：兽药行业属于国家环保部门规定的重污染行业，随着国家和社会对环境保护要求的日

益重视以及新的《环境保护法》正式实施，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等的臭气统一收集至尾气除臭塔处理后达标排放。同时在半成品仓库设置负压集气装置，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。

4、汇率波动风险：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2021年3月15日召开第三届董事会第二十五次会议，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。

5、原材料价格波动的风险：公司产品的主要原材料包括豆粕、玉米淀粉、焦煤等，原材料的供给价格受到国民经济发展、自然灾害、国际行情等多方面因素的影响。报告期内，公司的主要原材料价格存在一定的波动，如果未来公司主要原材料价格发生大幅波动，将对公司产品生产成本造成影响。针对这一风险，公司于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《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司在2021年1月1日至2021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。

6、新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)的风险：2021年，新型冠状病毒（COVID-19）疫情继续扩散蔓延，对全球经济造成了一定影响。若国内或全球疫情出现进一步持续、反复或加剧，并出现相关产业传导，将对公司销售市场影响存在较大变数，对公司的生产经营和盈利水平存在较大的变数，对2021年整体业绩的影响程度存在不确定性。公司将持续密切关注疫情防控的进展情况，并积极采取应对措施。

## 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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.90%	2021 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 19 日	详见 2021 年 02 月 19 日刊载于的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-025《关于 2021 年度第一次临时股东大会决议的公告》
2020 年度股东大会	年度股东大会	73.71%	2021 年 04 月 16 日	2021 年 04 月 16 日	详见 2021 年 04 月 16 日刊载于的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-054《关于 2020 年度股东大会决议的公告》

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐春霖	董事	被选举	2021 年 03 月 15 日	
张琼瑶	董事	任期满离任	2021 年 03 月 15 日	
张维闽	董事	任期满离任	2021 年 03 月 15 日	
赖久珉	董事	被选举	2021 年 03 月 15 日	
洪鸿铭	董事	被选举	2021 年 03 月 15 日	
杨静	副总经理	聘任	2021 年 03 月 15 日	
黄景文	董事会秘书	聘任	2021 年 04 月 12 日	

杨良炎	职工监事	离任	2021 年 03 月 05 日	个人原因
孟君	职工监事	被选举	2021 年 03 月 05 日	公司职工代表大会选举增补

### 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	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"	20.81mg/L	≤60mg/L	6.959t	66.6 (t/a)	无
绿康生化	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"	0.597mg/L	≤8 (15) mg/L	0.1996t	18.47 (t/a)	无
绿康生化	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"	84.05mg/m <sup>3</sup>	≤300mg/m <sup>3</sup>	22.220t	219.78 (t/a)	无
绿康生化	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"	118.25mg/m <sup>3</sup>	≤300mg/m <sup>3</sup>	30.538t	258.65 (t/a)	无
绿康生化	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	7.74mg/m <sup>3</sup>	≤50mg/m <sup>3</sup>	1.973t	55.03 (t/a)	无

				纬 27°57'09.27"				
--	--	--	--	----------------	--	--	--	--

### 防治污染设施的建设和运行情况

绿康生化股份有限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，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。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 绿康生化股份有限公司年产活性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，详见南环审函浦[2020]38号文；

(2) 绿康生化股份有限公司年产活性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，详见南环保审函[2020]79号文。

(3) 2020年8月完成绿康生化股份有限公司及子公司福建绿安生物农药有限公司的排放许可证更新，新排污许可证有效期至2023年8月。

### 突发环境事件应急预案

绿康生化股份有限公司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。

福建绿安生物农药有限公司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

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

### 其他环保相关信息

1、本章节《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》部分所列的主要污染物“化学需氧量”、“氨氮”相关数据为公司排放口通过污水管道专管接入城市污水管网，排放到污水处理厂并通过污水处理厂处理后排放的数据。2021年上半年公司排放口排放至污水管道专管的化学需氧量排放浓度为165.002mg/L（执行的污染物排放标准纳管标准为≤350mg/L），氨氮排放浓度为4.617mg/L（执行

的污染物排放标准纳管标准为 $\leq 35\text{mg/L}$ 。

2、2021年7月27日国家生态环境部公布的《重点排污单位自动监控弄虚作假查处典型案例》，公司污水处理负责员工在2020年10月存在涉及篡改、伪造环保监测数据（往城市污水厂排放的在线监测数据）案的情况，南平市浦城生态环境局责令公司改正违法行为，公司立即按照相关要求整改，并通过了相关部门的复核检查。截至目前，污水处理负责人相关个人因个人违法行为已被移送公安机关，公安机关已将该案移送检察机关审查，该案件公司未收到任何行政处罚。

3、2021年上半年环保设备及污水车间设备改造、技术改造，环保专项培训等投入共计834.70万元。2021年上半年组织企业安全管理人员进行外部培训，共14人次。公司内部组织开设了“周末讲堂”，组织开展了环保专题培训，参训共计156人次。

4、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。浦潭厂区环保设施随着工程主体设备的安装进度同步安装建设完成，并由南平市浦城生态环境局现场勘察。浦潭厂区投入57.8万元购买了一辆新能源客车用于接送员工上下班，以节能减排，保护生态环境，下一步公司将在减碳方面继续研究和探索。

## 二、社会责任情况

2021年年初，公司“爱心基金会”帮扶贫困家庭17户，捐赠爱心基金款共计3.34万元；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，2021年上半年共计0.6万元；2021年上半年帮扶贫困儿童及青少年共5人，共计1.8万元；2021年上半年，公司积极参与浦城县“美丽乡村建设”，与贫困村对接，支持忠信镇金凤村、虎头山村、寺前村新农村基础设施建设扶持款共计3万元。



## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购本公司/本人直接或间接持有的公司股份;若本公司在前述锁定期满后两年内减持所持股份,减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格,每年减持股份将不超过本公司直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五,且不导致公司实际控制人发生变更;公司上市后六个月内,若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本公司持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。	2017年05月03日	上市后三十六个月内	已履行
	公司主要股东合力亚洲及其控股股东洪祖星	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购本公司/本人直接或间接持有的公司股份;若本公司在前述锁定期满后两年内减持所持股份,减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格,每年减持股份将不超过本公司直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;公司上市后六个月内,若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本公司持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。	2017年05月03日	上市后三十六个月内	已履行

	公司股东上海康闽、梦笔投资	公司股东 股份流通 限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司股份。	2017 年 05 月 03 日	上市 后三 十六 个月 内	已履 行
	公司股东福州富杰	公司股东 股份流通 限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司股份。	2017 年 05 月 03 日	上市 后十 二个 月内	已履 行
	公司董事、 监事及高级 管理人员赖 潭平、洪祖 星、徐春霖、 张维闽、赖 建平、冯真 武、江世平、 楼丽君、黄 辉、李俊辉、 鲍忠寿	公司股东 股份流通 限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份;十二个月的锁定期满后,在本人担任公司的董事、监事及高级管理人员期间,每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2017 年 05 月 03 日	任职 期内	严格 履行 中
	公司董事及 高级管理人 员赖潭平、 洪祖星、徐 春霖、张维 闽、赖建平、 黄辉、李俊 辉、鲍忠寿	公司股东 股份流通 限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	若本人在锁定期满后两年内减持所持股份,减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格,每年减持股份将不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;公司上市后六个月内,若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月;本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有公司股票期间持续有效,不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017 年 05 月 03 日	在锁 定期 满后 两年 内/ 上市 后六 个月 内	已履 行

	<p>公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平</p>	<p>公司控股股东、实际控制人 避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营。5、本公司、本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。</p>	<p>2015年03月14日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行中</p>
	<p>公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平</p>	<p>公司控股股东、实际控制人 避免关联交易的承诺</p>	<p>1、本承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本承诺人及本承诺人下属全资/控股子公司及其他实际控制企业（以下简称“附属企业”）与绿康生化股份有限公司及其下属子公司之间在报告期内不存在其他任何依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在本承诺人作为公司的控股股东或实际控制人期间，本承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本承诺人将严格遵守公司的章程等公司规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对公司的经营决策权损害公司及其股东的合法权益。3、本承诺人承诺不利用在公司的控股股东或实际控制人地位，损害公</p>	<p>2015年03月14日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行中</p>

			司及其他股东的合法利益。4、公司的控股股东、实际控制人承诺如未能履行其已做出的以上各项承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外)，同意采取以下措施：(1)及时、充分披露未能履行或无法履行承诺的具体原因；(2)向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽最大程度保护投资者的权益；(3)就补充承诺或替代承诺向公司董事会、股东大会提出审议申请，并承诺在董事会、股东大会审议该项议案时投赞成票。如因未履行上述承诺，造成投资者损失的，将依法承担赔偿责任。			
	绿康生化	公司、控股股东、实际控制人、主要股东及其实际控制人、董事及高管稳定股价的承诺	在公司上市后三年内，若公司连续二十个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理)，公司将按照《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》回购公司股份。	2017年05月03日	上市后三十六个月内	已履行
	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平、主要股东合力亚洲及其实际控制人	公司、控股股东、实际控制人、主要股东及其实际控制人、董事及高管稳定股价的承诺	1、本公司/本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的董事会、股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。2、本公司/本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。3、本公司/本人承诺采取以下行为：(1)对公司董事会、股东大会提出的股份回购计划投赞成票，促使稳定股价议案通过；(2)在公司出现应启动预案情形且控股股东、重要股东符合收购上市公司股票情形时，如经各方协商确定并通知由控股股东、重要股东实施稳定股价预案的，本公司/本人在收到通知后2个工作日内履行公告增持具体计划；(3)实际履行本公司/本人已公告的具体增持计划。	2017年05月03日	上市后三十六个月内	已履行
	公司董事和高级管理人员	公司、控股股东、	1、本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就	2017年05	上市后三	已履

	员	实际控制人、主要股东及其实质控制人、董事及高管稳定股价的承诺	回购股份事宜召开的董事会上,对回购股份的相关决议投赞成票。2、本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定,履行相关的各项义务。3、本人承诺采取以下行为:(1)对公司董事会提出的股份回购计划投赞成票,促使稳定股价议案通过;(2)在公司出现应启动预案情形且控股股东、重要股东符合收购上市公司股票情形时,如经各方协商确定并通知由公司董事及高级管理人员实施稳定股价预案的,本人在收到通知后 2 个工作日内履行公告增持具体计划;(3)实际履行本人已公告的具体增持计划。	月 03 日	十六个月内	行
	控股股东上海康怡及实际控制人赖潭平	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人/本公司承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人/本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人/本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人/本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一,若本人/本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人/本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人/本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中
	公司主要股东合力亚洲及其实际控制人洪祖星	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人/本公司承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人/本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人/本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人/本公司愿意依法承担补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一,若本人/本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人/本公司同意中国证监会和	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中

			深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。			
	公司董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2015年03月14日	长期有效	严格履行中
	公司间接股东洪祖星		自确认函出具之日起至绿康生化上市之日起三年内，本人并无谋求参与公司实际经营决策或成为公司实际控制人的主观意愿。本人对赖潭平先生为绿康生化的实际控制人无任何异议。	2017年05月03日	上市后三十六个月内	已履行
	控股股东上海康怡投资有限公司	非公开发行股票事项：直接或间接持有公司股份的持股情况及减持意向	1、自本承诺函出具之日前六个月至今，本公司不存在减持绿康生化股票的情形。2、自本承诺函出具之日起至绿康生化本次非公开发行股票发行完成后六个月内，本公司承诺将不减持所持绿康生化股票，亦不安排任何减持计划。3、如因本公司违反上述承诺而发生减持情况，本公司承诺因减持所得收益（如有）全部归绿康生化所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2021年05月21日	本次非公开发行股票发行完成后六个月内	严格履行中
	控股股东上海康怡投资有限公司	非公开发行股票事项：拟用于认购本次发行股票的资金来源承诺	1、本公司用于认购绿康生化本次非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或通过合法形式自筹资金，资金来源合法合规，并拥有完全的、有效的处分权；2、本公司不存在通过对外募集、代持、结构化安排或直接间接使用绿康生化及其关联方资金用于本次认购的情形；3、本公司参与本次非公开发行股票不存在接受绿康生化或利益相关方提供财务资助或补偿的情形；4、本公司所认购绿康生化本次非公开发行的股票不存在接受他人委托代为认购、代他人出资受托持股、信托持股及其他代持情形。	2021年05月21日	本次非公开发行股票发行完成后	严格履行中
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东	无	无	无		无	无

所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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	采购商品	烟煤	协商定价	参照市场价格	86.82	1.66%	600	否	转账	参照同类产品供应商价格标准	2020年11月28日	详见 2020 年 11 月 28 日登载于的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号: 2020-109《绿康生化-关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》
浦城县四方运输有限	与高级管理人员关系密切的	接受劳务	产品运输	协商定价	参照市场价格	54.65	1.05%	200	否	转账	参照同类服务提供商价格标准	2020年11月	详见 2020 年 11 月 28 日登载于的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》



公司	家庭成 员控制 的公司										准	28 日	和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公 告编号: 2020-109《绿康 生化-关于 2021 年度日 常关联交易预计的公 告》
合计			--	--	141.47	--	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 2020 年 11 月 28 日披露《关于 2021 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 2021 年预计金额(含税)不超过 600.00 万元,本报告期实际发生额 86.82 万元;浦城县四方运输有限公司 2021 年预计金额(含税)不超过 200.00 万元,本报告期实际发生额 54.65 万元。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)		无											

## 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、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、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 1、发行可转换公司债券进展：

公司于 2020 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，并于 2020 年 9 月 14 日召开公司 2020 年度第二次临时股东大会，审议通过了公司公开发行可转换公司债券的相关议案，拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过 30,500.00 万元（含本数），募投项目投资总额为 31,000.00 万元（公告编号：2020-073）。

公司于 2020 年 10 月 12 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公开发行可转换公司债券方案的议案》，结合公司对未来业务发展的规划及预期，为确保本次公开发行可转债募投项目的顺利实施，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《上市公司证券发行管理办法》等有关法律、法规的要求，公司对本次公开发行可转换公司债券方案中的募投项目投资总额进行调整，募投项目投资总额由 31,000.00 万元调整为 43,068.60 万元（公告编号：2020-097）。

公司于 2020 年 11 月中旬，收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：203057）。中国证监会依法对公司提交的关于公开发行可转换公司债券申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理（公司编号：2020-103）；2020 年 11 月 23 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（203057 号）。具体内容如下：中国证监会依法对兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）提交的《绿康生化股份有限公司上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，现需要就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 天内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见（公告编号：2020-105）。

公司于 2020 年 12 月 11 日根据《反馈意见》的要求，公司会同中介机构就《反馈意见》中提出的相关问题进行了认真研究和逐项落实，并做出了书面说明和解释（公告编号：2020-119）。

公司于 2021 年 1 月 22 日召开第三届董事会第二十三次（临时）会议、第三届监事会第二十一次会议及 2021 年 2 月 19 日 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的议案》，鉴于公司目前受海外疫情因素影响，外部市场环境发生变化，综合考虑公司发展规划、资本运作计划等诸多因素后，经公司与中介机构审慎分析、研究与沟通，决定终止公开发行可转换公司债券事项（公告编号：2021-006），并向中国证监会提交《关于撤回公开发行可转换公司债券申请文件的请示》，主动撤回公开发行可转换公司债券的申报材料；2021 年 3 月 2 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2021】24 号），中国证监会根据《中国证券监督管

理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的有关规定，决定终止对该行政许可申请的审查。

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

## 2、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）（公告编号：2021-004）。

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（公告编号：2021-018）。

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》（公告编号：2021-056），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》（公告编号：2021-067），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》（公告编号：2021-068），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，批复自核准发布之日起 12 个月内有效。

公司董事会将按照相关法律法规、批复文件要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜，并及时履行信息披露义务，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/>）。

## 3、注销全资子公司

2020 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销绿康香港有限公司，本次注销全资子公司有利于优化公司业务结构和资源配置，降低管理成本，提高运营效率。绿康香港本次注销完成后，将不再纳入公司合并财务报表范围，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。具体内容详见公

公司于 2020 年 08 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于全资子公司完成工商注销登记的公告》（公告编号：2020-079）。

2021 年 7 月，绿康香港收到香港特别行政区公司注册处核发的《予以解散通知书》，绿康香港已被核准解散。绿康香港成立至今未实质性开展业务，本次注销不会对公司生产经营产生重大影响，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次注销完成后，绿康香港不再纳入公司合并财务报表范围。

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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%						155,415,837	100.00%
1、人民币普通股	155,415,837	100.00%						155,415,837	100.00%
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%						155,415,837	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 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

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于2020年03月02日召开第三届董事会第十五次（临时）会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，并于2020年03月03日披露了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的公告》（公告编号：2020-010），公司拟使用自有资金通过二级市场以集中竞价交易的方式回购公司股份用于员工持股计划或股权激励，本次回购总金额不低于人民币3,240万元（含）且不超过人民币6,480万元（含），回购价格不超18元/股，回购股份实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

公司于2020年03月06日披露了《回购报告书》（公告编号：2020-012）；于2020年03月12日实施了首次回购，并于2020年03月13日披露了《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2020-013）；

截至2021年3月1日本次回购已实施完毕，公司通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份2,011,507股，占公司目前总股本的1.29%，最高成交价为16.97元/股，最低成交价为13.26元/股，成交总金额为32,406,447.45元（不含交易费用），达到股份回购方案的下限总金额。本次回购符合相关法律法规要求，符合既定的回购方案。

#### 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

## 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	9,285	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	4,999,890
合力(亞洲)投資有限公司	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		
上海康闽贸易有限公司	境内非国有法人	4.95%	7,698,600			7,698,600		
浦城兴浦企业管理有限公司	境内非国有法人	4.52%	7,020,000			7,020,000		
徐进一	境内自然人	1.00%	1,549,540			1,549,540		
郑炜	境内自然人	0.66%	1,027,150			1,027,150		
翁如山	境内自然人	0.44%	680,420			680,420		
田建伟	境内自然人	0.36%	553,440			553,440		
李玲	境内自然人	0.33%	510,520			510,520		
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,持有公司股东浦城兴浦(原福建梦笔投资有限公司) 29.57%的股份。赖建平先生为赖潭平先生之胞弟,其持有公司股东上海康闽 71.43%的股份、浦城兴浦(原福建梦笔投资有限公司) 3.30%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)	无							
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	人民币普通股	47,291,400					
合力(亞洲)投資有限公司	41,489,860	人民币普通股	41,489,860					
富杰(平潭)投资有限公司	10,998,000	人民币普通股	10,998,000					
上海康闽贸易有限公司	7,698,600	人民币普通股	7,698,600					



浦城兴浦企业管理有限公司	7,020,000	人民币普通股	7,020,000
徐进一	1,549,540	人民币普通股	1,549,540
郑炜	1,027,150	人民币普通股	1,027,150
翁如山	680,420	人民币普通股	680,420
田建伟	553,440	人民币普通股	553,440
李玲	510,520	人民币普通股	510,520
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，持有公司股东浦城兴浦（原福建梦笔投资有限公司）29.57%的股份。赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东上海康闽 71.43%的股份、浦城兴浦（原福建梦笔投资有限公司）3.30%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股东情况说明（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 38,891,400 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 8,400,000 股，合计持股 47,291,400 股。徐进一通过人民币普通账户持股 615,220 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 934,320 股，合计持股 1,549,540 股。郑炜通过人民币普通账户持股 78,250 股，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 1,027,150 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	50,095,976.75	194,264,741.47
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	46,015,034.08	30,469,248.05
应收款项融资	3,155,988.43	3,653,830.16
预付款项	1,985,365.51	3,769,256.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,895,540.66	5,804,893.44
其中：应收利息		
应收股利	1,398,902.24	
买入返售金融资产		
存货	74,215,266.77	53,527,140.34

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	14,993,533.63	13,087,402.26
流动资产合计	195,356,705.83	304,576,512.59
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	52,854,040.92	56,669,473.21
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	191,122,871.57	196,566,348.12
在建工程	468,521,166.30	315,463,460.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	189,954.81	
无形资产	40,734,683.27	42,079,025.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,524,229.12	2,668,269.80
其他非流动资产	23,488,914.27	30,056,156.11
非流动资产合计	803,859,393.86	667,926,266.69
资产总计	999,216,099.69	972,502,779.28
流动负债：		
短期借款	67,665,494.99	5,005,270.83
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	83,524,939.13	80,379,093.15
预收款项		
合同负债	823,203.73	3,627,760.72
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	5,758,653.74	8,108,248.22
应交税费	2,085,024.37	3,319,309.47
其他应付款	2,730,870.68	5,923,487.18
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	23,066,659.76	20,070,583.33
其他流动负债	10,272.47	383,978.50
流动负债合计	185,665,118.87	126,817,731.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,000,000.00	57,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	193,006.29	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,618,079.27	10,511,696.77
递延所得税负债	6,786,999.89	8,229,671.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,598,085.45	75,741,368.30
负债合计	244,263,204.32	202,559,099.70
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	3,908,062.97	3,907,889.30
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	229,482,922.10	244,394,441.20
归属于母公司所有者权益合计	750,236,905.08	765,148,250.51
少数股东权益	4,715,990.29	4,795,429.07
所有者权益合计	754,952,895.37	769,943,679.58
负债和所有者权益总计	999,216,099.69	972,502,779.28

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	43,641,556.81	188,738,474.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,048,805.28	26,849,403.09
应收款项融资	2,555,988.43	3,653,830.16
预付款项	775,434.88	1,092,216.52
其他应收款	25,606,565.66	25,453,368.91
其中：应收利息		
应收股利	1,292,902.24	
存货	56,163,728.76	41,147,571.18
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	14,126,040.72	11,966,067.91
流动资产合计	179,918,120.54	298,900,932.29
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	83,991,000.00	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	157,109,189.45	161,038,330.90
在建工程	468,521,166.30	315,463,460.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,838,162.18	33,325,223.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,650,856.51	2,416,088.72
其他非流动资产	22,679,025.27	30,056,156.11
非流动资产合计	787,182,933.31	645,683,793.88
资产总计	967,101,053.85	944,584,726.17
流动负债：		
短期借款	57,754,782.49	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,171,215.07	78,196,222.45
预收款项		
合同负债	719,337.60	3,239,398.34
应付职工薪酬	5,162,178.45	7,350,697.84
应交税费	1,866,517.39	3,228,786.16



其他应付款	2,330,503.73	5,842,825.16
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	23,066,659.76	20,070,583.33
其他流动负债		349,025.88
流动负债合计	171,071,194.49	118,277,539.16
非流动负债：		
长期借款	42,000,000.00	57,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,618,079.27	10,511,696.77
递延所得税负债	4,432,239.41	4,813,884.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,050,318.68	72,325,581.00
负债合计	227,121,513.17	190,603,120.16
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	220,208,432.13	234,210,497.46
所有者权益合计	739,979,540.68	753,981,606.01
负债和所有者权益总计	967,101,053.85	944,584,726.17

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	173,844,094.41	178,051,590.46
其中：营业收入	173,844,094.41	178,051,590.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,628,407.26	140,212,308.08
其中：营业成本	132,288,616.56	108,480,530.66
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	1,440,873.44	2,234,226.55
销售费用	7,372,402.74	11,010,170.72
管理费用	8,922,178.29	8,084,318.77
研发费用	12,579,486.73	10,161,593.02
财务费用	1,024,849.50	241,468.36
其中：利息费用	558,571.79	403,369.97
利息收入	392,263.56	181,140.37
加：其他收益	2,791,831.04	1,368,464.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,416,530.05	6,655,534.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,815,432.29	-1,251,227.26
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		-2,621,989.65

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-607,031.12	92,304.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,915,951.10	-1,602,814.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,068,005.92	41,730,781.77
加: 营业外收入	2,310.74	11,844.77
减: 营业外支出	30,320.00	40,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	6,039,996.66	41,702,626.54
减: 所得税费用	-445,651.66	5,775,821.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,485,648.32	35,926,804.61
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	6,485,648.32	35,926,804.61
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	6,565,087.10	35,863,013.15
2.少数股东损益	-79,438.78	63,791.46
六、其他综合收益的税后净额	173.67	1,281.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	173.67	1,281.93
(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	1,281.93

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	1,281.93
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	6,485,821.99	35,928,086.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,565,260.77	35,864,295.08
归属于少数股东的综合收益总额	-79,438.78	63,791.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.23
（二）稀释每股收益	0.04	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	153,377,876.57	167,383,769.36
减：营业成本	119,358,306.88	103,646,282.26
税金及附加	1,327,992.78	2,159,127.11
销售费用	5,336,866.74	10,056,147.29
管理费用	7,608,558.18	6,059,877.89
研发费用	10,435,963.40	10,161,593.02
财务费用	542,825.52	196,921.81
其中：利息费用	377,979.70	348,898.31
利息收入	677,564.53	174,551.16

加：其他收益	2,790,944.02	1,368,346.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,292,902.24	7,906,762.04
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）		-2,621,989.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,664,317.97	60,794.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,582,958.32	-1,389,643.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,603,933.04	40,428,089.65
加：营业外收入	2,300.00	11,108.86
减：营业外支出	30,320.00	40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,575,913.04	40,399,198.51
减：所得税费用	101,372.17	5,176,254.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,474,540.87	35,222,943.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,474,540.87	35,222,943.58
（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	7,474,540.87	35,222,943.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.05	0.23
(二) 稀释每股收益	0.05	0.23

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	162,713,272.13	186,533,486.40
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	14,131,198.05	9,715,831.81
收到其他与经营活动有关的现金	5,010,101.95	3,065,366.87
经营活动现金流入小计	181,854,572.13	199,314,685.08
购买商品、接受劳务支付的现金	133,337,825.90	92,300,493.57
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	34,220,214.02	27,661,628.72
支付的各项税费	4,116,158.08	7,517,461.12
支付其他与经营活动有关的现金	28,533,821.96	26,154,834.27
经营活动现金流出小计	200,208,019.96	153,634,417.68
经营活动产生的现金流量净额	-18,353,447.83	45,680,267.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		335,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,325,453.19
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	3,280,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,229,490.00	344,605,453.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,300,467.60	96,851,374.08
投资支付的现金		235,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		300,000.00
投资活动现金流出小计	157,300,467.60	332,151,374.08

投资活动产生的现金流量净额	-153,070,977.60	12,454,079.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	62,819,160.40	33,781,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	62,819,160.40	34,781,100.00
偿还债务支付的现金	12,168,727.00	63,731,805.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,080,690.34	21,597,853.50
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		32,425,982.46
筹资活动现金流出小计	35,249,417.34	117,755,641.16
筹资活动产生的现金流量净额	27,569,743.06	-82,974,541.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-314,082.35	268,529.61
五、现金及现金等价物净增加额	-144,168,764.72	-24,571,665.04
加：期初现金及现金等价物余额	194,264,741.47	114,313,030.64
六、期末现金及现金等价物余额	50,095,976.75	89,741,365.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	148,180,762.69	178,366,942.58
收到的税费返还	13,510,527.65	9,690,364.13
收到其他与经营活动有关的现金	4,553,649.74	2,964,644.57
经营活动现金流入小计	166,244,940.08	191,021,951.28
购买商品、接受劳务支付的现金	119,745,841.41	91,163,437.02
支付给职工以及为职工支付的现金	30,621,938.97	25,901,980.87
支付的各项税费	3,899,299.14	7,385,269.63
支付其他与经营活动有关的现金	24,196,436.93	25,009,006.63



经营活动现金流出小计	178,463,516.45	149,459,694.15
经营活动产生的现金流量净额	-12,218,576.37	41,562,257.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		335,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,325,453.19
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		
投资活动现金流入小计	4,229,490.00	341,325,453.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,959,511.60	90,416,542.46
投资支付的现金		235,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,650,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计	159,609,511.60	325,716,542.46
投资活动产生的现金流量净额	-155,380,021.60	15,608,910.73
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	57,919,160.40	28,881,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,715,657.32
筹资活动现金流入小计	57,919,160.40	35,596,757.32
偿还债务支付的现金	12,168,727.00	63,731,805.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,939,010.32	21,549,302.67
支付其他与筹资活动有关的现金		32,430,000.00
筹资活动现金流出小计	35,107,737.32	117,711,107.87
筹资活动产生的现金流量净额	22,811,423.08	-82,114,350.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-309,742.82	258,728.90
五、现金及现金等价物净增加额	-145,096,917.71	-24,684,453.79
加：期初现金及现金等价物余额	188,738,474.52	108,891,511.75
六、期末现金及现金等价物余额	43,641,556.81	84,207,057.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	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		-14,911,345.43	-79,438.78	-14,990,784.21
（一）综合收益总额							173.67				6,565,087.10		6,565,260.77	-79,438.78	6,485,821.99
（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											-21,476,606.20		-21,476,606.20		-21,476,606.20
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											-21,476,606.20		-21,476,606.20		-21,476,606.20
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	3,908,062.97		53,384,343.36	229,482,922.10		750,236,905.08	4,715,990.29	754,952,895.37	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				375,887,625.21		3,907,018.45		49,168,390.48		225,471,052.97	774,434,087.11	4,067,977.42	778,502,064.53	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				375,887,625.21		3,907,018.45		49,168,390.48		225,471,052.97	774,434,087.11	4,067,977.42	778,502,064.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,415,837.00				-35,415,837.00	32,426,048.56	1,281.93				15,794,038.34	-16,630,728.29	1,063,791.46	-15,566,936.83	
（一）综合收益总额							1,281.93				35,863,013.15	35,864,295.08	63,791.46	35,928,086.54	
（二）所有者投入和减少资本	35,415,837.00				-35,415,837.00	32,426,048.56						-32,426,048.56	1,000,000.00	-31,426,048.56	
1. 所有者投入的普通股	35,415,837.00				-35,415,837.00								1,000,000.00	1,000,000.00	
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						32,426,048.56						-32,426,048.56		-32,426,048.56	

(三) 利润分配											-20,068,974.81		-20,068,974.81		-20,068,974.81
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											-20,068,974.81		-20,068,974.81		-20,068,974.81
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	3,908,300.38		49,168,390.48	241,265,091.31		757,803,358.82	5,131,768.88	762,935,127.70	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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								
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	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	220,208,432.13		739,979,540.68	

上期金额

单位：元

项目	2020 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	120,000,000.00				375,928,310.19		2,884,503.56		49,168,390.48	216,335,896.39		764,317,100.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	120,000,000.00				375,928,310.19		2,884,503.56		49,168,390.48	216,335,896.39		764,317,100.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	35,415,837.00				-35,415,837.00	32,426,048.56				15,153,968.77		-17,272,079.79
(一)综合收益总额										35,222,943.58		35,222,943.58
(二)所有者投入和减少资本	35,415,837.00				-35,415,837.00	32,426,048.56						-32,426,048.56
1. 所有者投入的普通股	35,415,837.00				-35,415,837.00							
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						32,426,048.56						-32,426,048.56
(三)利润分配										-20,068,974.81		-20,068,974.81
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,068,974.81		-20,068,974.81
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		49,168,390.48	231,489,865.16		747,045,020.83

### 三、公司基本情况

#### (一) 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2021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2021年8月30日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

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”。

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”。

### 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：

### 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

外币业务采用交易发生日的即期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。

## (2) 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。

## (3) 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；

一 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。

#### **(4) 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。

#### **(5) 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。

#### **(6) 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 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、职工薪酬形成的资产）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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。对按照成本模式计量的投资性房地产一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

固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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	5	4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 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。

#### 2) 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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 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。

### 2) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。本报告期公司无长期待摊费用。

### 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的



一定比例向年金计划/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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 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。

#### （1）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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

## **(2) 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**

### **(1) 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。

## (2) 具体原则

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

### (1) 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。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 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) 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。

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****43、其他重要的会计政策和会计估计****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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	2021 年 4 月 29 日第四届董事会第一次会议审议通过	

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	194,264,741.47	194,264,741.47	
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	30,469,248.05	30,469,248.05	
应收款项融资	3,653,830.16	3,653,830.16	
预付款项	3,769,256.87	3,769,256.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,804,893.44	5,804,893.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,527,140.34	53,527,140.34	
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	13,087,402.26	13,087,402.26	
流动资产合计	304,576,512.59	304,576,512.59	
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	56,669,473.21	56,669,473.21	
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	196,566,348.12	196,566,348.12	
在建工程	315,463,460.84	315,463,460.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		227,945.77	227,945.77
无形资产	42,079,025.01	42,079,025.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,668,269.80	2,668,269.80	
其他非流动资产	30,056,156.11	30,056,156.11	
非流动资产合计	667,926,266.69	668,154,212.46	227,945.77
资产总计	972,502,779.28	972,730,725.05	227,945.77
流动负债：			
短期借款	5,005,270.83	5,005,270.83	
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	80,379,093.15	80,379,093.15	
预收款项			

合同负债	3,627,760.72	3,627,760.72	
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	8,108,248.22	8,108,248.22	
应交税费	3,319,309.47	3,319,309.47	
其他应付款	5,923,487.18	5,923,487.18	
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	20,070,583.33	20,070,583.33	
其他流动负债	383,978.50	383,978.50	
流动负债合计	126,817,731.40	126,817,731.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	57,000,000.00	57,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		227,945.77	227,945.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,511,696.77	10,511,696.77	
递延所得税负债	8,229,671.53	8,229,671.53	

其他非流动负债			
非流动负债合计	75,741,368.30	75,969,314.07	227,945.77
负债合计	202,559,099.70	202,787,045.47	227,945.77
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	3,907,889.30	3,907,889.30	
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	244,394,441.20	244,394,441.20	
归属于母公司所有者权益合计	765,148,250.51	765,148,250.51	
少数股东权益	4,795,429.07	4,795,429.07	
所有者权益合计	769,943,679.58	769,943,679.58	
负债和所有者权益总计	972,502,779.28	972,730,725.05	227,945.77

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	188,738,474.52	188,738,474.52	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	26,849,403.09	26,849,403.09	
应收款项融资	3,653,830.16	3,653,830.16	
预付款项	1,092,216.52	1,092,216.52	
其他应收款	25,453,368.91	25,453,368.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	41,147,571.18	41,147,571.18	
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	11,966,067.91	11,966,067.91	
流动资产合计	298,900,932.29	298,900,932.29	
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	83,991,000.00	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	161,038,330.90	161,038,330.90	
在建工程	315,463,460.84	315,463,460.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,325,223.71	33,325,223.71	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	2,416,088.72	2,416,088.72	
其他非流动资产	30,056,156.11	30,056,156.11	
非流动资产合计	645,683,793.88	645,683,793.88	
资产总计	944,584,726.17	944,584,726.17	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	78,196,222.45	78,196,222.45	
预收款项			
合同负债	3,239,398.34	3,239,398.34	
应付职工薪酬	7,350,697.84	7,350,697.84	
应交税费	3,228,786.16	3,228,786.16	
其他应付款	5,842,825.16	5,842,825.16	
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	20,070,583.33	20,070,583.33	
其他流动负债	349,025.88	349,025.88	
流动负债合计	118,277,539.16	118,277,539.16	
非流动负债：			
长期借款	57,000,000.00	57,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,511,696.77		
递延所得税负债	4,813,884.23	4,813,884.23	
其他非流动负债		10,511,696.77	
非流动负债合计	72,325,581.00	72,325,581.00	
负债合计	190,603,120.16	190,603,120.16	
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	234,210,497.46	234,210,497.46	
所有者权益合计	753,981,606.01	753,981,606.01	
负债和所有者权益总计	944,584,726.17	944,584,726.17	

调整情况说明

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 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及消费税计缴	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及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1.5%

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%
绿康香港有限公司	16.5%

## 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2021年1-6月减按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021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、绿家生物2021年1-6月适用上述优惠政策。

## 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	5,932.32	3,459.18
银行存款	50,090,044.43	194,261,282.29
合计	50,095,976.75	194,264,741.47

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额



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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

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票据坏账准备，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**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 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	48,493,661.21	100.00%	2,478,627.13	5.11%	46,015,034.08	32,113,629.53	100.00%	1,644,381.48	5.12%	30,469,248.05
其中：										

合计	48,493,661.21	100.00%	2,478,627.13	5.11%	46,015,034.08	32,113,629.53	100.00%	1,644,381.48	5.12%	30,469,248.05
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 2,478,627.13

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	48,379,367.40	2,418,968.37	5.00%
1 至 2 年	68,293.81	13,658.76	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	46,000.00	46,000.00	100.00%
合计	48,493,661.21	2,478,627.13	--

确定该组合依据的说明:

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

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)	48,379,367.40
1 至 2 年	68,293.81
3 年以上	46,000.00
3 至 4 年	46,000.00

合计	48,493,661.21
----	---------------

**(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	1,644,381.48	834,245.65				2,478,627.13
合计	1,644,381.48	834,245.65				2,478,627.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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	5,957,591.89	12.29%	297,879.59
第二名	3,522,091.45	7.26%	176,104.57
第三名	3,196,855.80	6.59%	159,842.79

第四名	2,250,127.41	4.64%	112,506.37
第五名	2,077,445.00	4.28%	103,872.25
合计	17,004,111.55	35.06%	

## (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

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,155,988.43	3,653,830.16
合计	3,155,988.43	3,653,830.16

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	3,653,830.16	6,067,188.43	6,565,030.16		3,155,988.43	
合计	3,653,830.16	6,067,188.43	6,565,030.16		3,155,988.43	

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	1,985,365.51		3,740,993.07	99.25%

1至2年			28,263.80	0.75%
合计	1,985,365.51	--	3,769,256.87	--

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	690,000.00	34.75
第二名	364,235.20	18.35
第三名	207,500.00	10.45
第四名	157,486.00	7.93
第五名	122,500.00	6.17
合计	1,541,721.20	77.65

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,398,902.24	
其他应收款	3,496,638.42	5,804,893.44
合计	4,895,540.66	5,804,893.44

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 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	1,292,902.24	
浦城中成村镇银行股份有限公司	106,000.00	
合计	1,398,902.24	

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (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
土地处置款	0.00	4,229,490.00
出口退税	2,704,632.81	1,104,368.95

其他暂付款	375,214.29	514,927.03
保证金	255,000.00	188,200.00
备用金	215,980.02	49,310.69
合计	3,550,827.12	6,086,296.67

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	281,403.23			281,403.23
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-227,214.53			-227,214.53
2021 年 6 月 30 日余额	54,188.70			54,188.70

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）	3,540,910.28
3 年以上	9,916.84
3 至 4 年	9,916.84
合计	3,550,827.12

## 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	281,403.23	-227,214.53				54,188.70
合计	281,403.23	-227,214.53				54,188.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 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	2,704,632.81	1 年以内	76.38%	
第二名	其他暂付款	300,000.00	1 年以内	8.47%	15,000.00
第三名	保证金	100,000.00	1 年以内	2.82%	5,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	2.82%	5,000.00
第五名	其他暂付款	86,400.00	1 年以内	2.44%	4,320.00
合计	--	3,291,032.81	--	92.94%	29,320.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 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

其他说明：

## 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	20,586,577.26		20,586,577.26	15,654,373.30	60,191.44	15,594,181.86
在产品	1,606,335.18	597,559.37	1,008,775.81	1,935,959.96	170,038.43	1,765,921.53
库存商品	39,996,494.11	1,656,296.49	38,340,197.62	23,083,334.21	1,414,991.54	21,668,342.67
自制半成品	14,479,384.01	199,667.93	14,279,716.08	14,538,641.55	216,094.05	14,322,547.50
委托加工物资				176,146.78		176,146.78
合计	76,668,790.56	2,453,523.79	74,215,266.77	55,388,455.80	1,861,315.46	53,527,140.34

## (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	
原材料	60,191.44			60,191.44		

在产品	170,038.43	597,559.37		170,038.43		597,559.37
库存商品	1,414,991.54	3,118,723.80		2,877,418.85		1,656,296.49
自制半成品	216,094.05	199,667.93		216,094.05		199,667.93
合计	1,861,315.46	3,915,951.10		3,323,742.77		2,453,523.79

## (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

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	14,993,533.63	12,078,302.50
待认证进项税额		1,009,099.76
合计	14,993,533.63	13,087,402.26

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

## (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

其他说明

## 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(平潭)投资管理有限公司	746,489.79			141,466.22							887,956.01	
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙	55,922,983.42			-3,956,898.51							51,966,084.91	

企业(有限合伙)											
小计	56,669,473.21			-3,815,432.29						52,854,040.92	
合计	56,669,473.21			-3,815,432.29						52,854,040.92	

其他说明

## 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

项目名称	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	1,292,902.24				非交易性	
浦城中成村镇银行股份有限公司	106,000.00				非交易性	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,122,871.57	196,566,348.12
合计	191,122,871.57	196,566,348.12

### (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	194,686,898.09	252,579,017.86	4,788,243.17	33,802,599.08	103,186.41	485,959,944.61
2.本期增加金额	3,580,383.73	5,372,545.33	379,059.19	398,564.86		9,730,553.11
(1) 购置		1,693,949.67	379,059.19	398,564.86		2,471,573.72
(2) 在建工程转入	3,580,383.73	3,678,595.66				7,258,979.39
(3) 企业合						



并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	198,267,281.82	257,951,563.19	5,167,302.36	34,201,163.94	103,186.41	495,690,497.72
二、累计折旧						
1.期初余额	79,448,019.10	183,756,867.48	3,682,980.35	22,211,506.47	32,675.63	289,132,049.03
2.本期增加金额	4,712,520.75	8,532,058.05	224,107.00	1,695,025.24	10,318.62	15,174,029.66
(1) 计提	4,712,520.75	8,532,058.05	224,107.00	1,695,025.24	10,318.62	15,174,029.66
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	84,160,539.85	192,288,925.53	3,907,087.35	23,906,531.71	42,994.25	304,306,078.69
三、减值准备						
1.期初余额		247,961.07		13,586.39		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		13,586.39		261,547.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,106,741.97	65,414,676.59	1,260,215.01	10,281,045.84	60,192.16	191,122,871.57
2.期初账面价值	115,238,878.99	68,574,189.31	1,105,262.82	11,577,506.22	70,510.78	196,566,348.12

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(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	2,251,817.86	厂房跨两个地块，办理手续复杂

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	468,521,166.30	315,463,460.84
合计	468,521,166.30	315,463,460.84

## (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	434,633,513.80		434,633,513.80	312,223,890.73		312,223,890.73
设备安装	33,887,652.50		33,887,652.50	3,239,570.11		3,239,570.11
合计	468,521,166.30		468,521,166.30	315,463,460.84		315,463,460.84

## (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 吨兽药原料药项目	289,919,100.00	130,443,620.52	119,626,529.58			250,070,150.10	86.26%					募股资金
热电联产项目	201,170,000.00	177,821,808.28	29,867,022.89			207,688,831.17	103.24%		4,151,333.33	1,115,083.34	3.00%	其他
合计	491,089,100.00	308,265,428.80	149,493,552.47			457,758,981.27	--	--	4,151,333.33	1,115,083.34		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**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	房屋租赁	合计
1.期初余额	227,945.77	227,945.77
2.本期增加金额	37,990.96	37,990.96
(1) 计提	37,990.96	37,990.96
1.期末账面价值	189,954.81	189,954.81
2.期初账面价值	227,945.77	227,945.77

其他说明：

## 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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,602,321.34	397,087.38	10,217,999.81	2,005,357.17	49,222,765.70
2.本期增加金额				9,734.51	9,734.51
(1) 购置				9,734.51	9,734.51
(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	2,015,091.68	49,232,500.21
二、累计摊销					
1.期初余额	3,473,308.63	231,894.34	2,128,466.69	1,310,071.03	7,143,740.69
2.本期增加金额	367,820.82	15,283.50	846,800.01	124,171.92	1,354,076.25
(1) 计提	367,820.82	15,283.50	846,800.01	124,171.92	1,354,076.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,841,129.45	247,177.84	2,975,266.70	1,434,242.95	8,497,816.94

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	32,761,191.89	149,909.54	7,242,733.11	580,848.73	40,734,683.27
2.期初账面价值	33,129,012.71	165,193.04	8,089,533.12	695,286.14	42,079,025.01

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
热电联产项目二期用地	3,146,477.70	项目在建，尚未办理不动产证书

其他说明：

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**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

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	5,237,970.25	874,325.32	4,031,132.79	674,894.56
可抵扣亏损	828,767.64	207,191.91	1,666,482.88	416,620.72
递延收益	9,618,079.27	1,442,711.89	10,511,696.77	1,576,754.52
合计	15,684,817.16	2,524,229.12	16,209,312.44	2,668,269.80

## (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
联营企业公允价值变动	1,756,357.44	439,089.36	5,322,983.42	1,330,745.86
固定资产折旧	33,610,379.89	5,658,412.49	36,317,321.66	6,209,427.63
合计	39,963,390.93	6,786,999.89	46,236,958.68	8,229,671.53

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,524,229.12		2,668,269.80
递延所得税负债		6,786,999.89		8,229,671.53



## (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	153,813.45	17,514.84
可抵扣亏损	7,844,303.22	6,615,308.49
合计	7,998,116.67	6,632,823.33

## (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	694,625.37	694,625.37	
2022 年	316,828.37	316,828.37	
2023 年	1,381,066.10	1,381,066.10	
2024 年	1,478,189.99	1,478,189.99	
2025 年	2,744,598.66	2,744,598.66	
2026 年	1,228,994.73		
合计	7,844,303.22	6,615,308.49	--

其他说明：

## 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
预付工程设备款	23,488,914.27		23,488,914.27	30,056,156.11		30,056,156.11
合计	23,488,914.27		23,488,914.27	30,056,156.11		30,056,156.11

其他说明：

### 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	9,910,712.50	5,005,270.83
信用借款	57,754,782.49	
合计	67,665,494.99	5,005,270.83

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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	19,281,358.14	18,713,744.24
应付工程设备款	63,540,660.99	61,044,674.78
应付其他	702,920.00	620,674.13
合计	83,524,939.13	80,379,093.15

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	823,203.73	3,627,760.72
合计	823,203.73	3,627,760.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 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	8,108,248.22	35,797,292.31	38,146,886.79	5,758,653.74
二、离职后福利-设定提存计划		2,307,308.21	2,307,308.21	
合计	8,108,248.22	38,104,600.52	40,454,195.00	5,758,653.74

#### (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	7,764,552.04	27,637,014.14	29,907,974.70	5,493,591.48
2、职工福利费		928,334.54	928,334.54	
3、社会保险费		5,473,386.41	5,473,386.41	
其中：医疗保险费		1,774,330.04	1,774,330.04	
工伤保险费		114,720.59	114,720.59	
生育保险费		88,613.45	88,613.45	

4、住房公积金		934,264.00	934,264.00	
5、工会经费和职工教育经费	232,415.34	824,293.22	902,927.14	153,781.42
其他	111,280.84			111,280.84
合计	8,108,248.22	35,797,292.31	38,146,886.79	5,758,653.74

### (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		2,237,828.31	2,237,828.31	
2、失业保险费		69,479.90	69,479.90	
合计		2,307,308.21	2,307,308.21	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,453.07
企业所得税	707,322.86	1,983,628.10
个人所得税	40,510.95	18,476.71
城市维护建设税		14.92
房产税	551,350.23	550,011.37
教育费附加		14.92
土地使用税	758,071.43	729,729.82
印花税	18,285.17	22,940.04
环保税	9,483.73	13,040.52
合计	2,085,024.37	3,319,309.47

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,730,870.68	5,923,487.18
合计	2,730,870.68	5,923,487.18

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(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	416,200.00	363,000.00
代收代付款项		3,480,000.00
其他	2,314,670.68	2,080,487.18
合计	2,730,870.68	5,923,487.18

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	23,066,659.76	20,070,583.33
合计	23,066,659.76	20,070,583.33

其他说明：

## 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	10,272.47	383,978.50
合计	10,272.47	383,978.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

其他说明：

## 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	42,000,000.00	57,000,000.00
合计	42,000,000.00	57,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值



其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租金	193,006.29	227,945.77
合计	193,006.29	227,945.77

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**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	10,511,696.77		893,617.50	9,618,079.27	
合计	10,511,696.77		893,617.50	9,618,079.27	--

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

农产品深加工项目补助	50,000.00			37,500.00			12,500.00	与资产相关
2011年硫粘技改补助	66,666.91			50,000.00			16,666.91	与资产相关
硫粘技改项目补助	146,000.00			109,500.00			36,500.00	与资产相关
杆菌肽锌成果转化扶持资金	56,075.14			56,075.14			0.00	与资产相关
硫粘产业化资金补助	76,595.53			63,829.40			12,766.13	与收益相关
2012年硫粘技改项目补助	327,272.50			163,636.38			163,636.12	与资产相关
2014年节能项目资金	100,625.00			26,250.00			74,375.00	与资产相关
征地拆迁补偿资金	1,119,306.93			12,841.02			1,106,465.91	与资产相关
节能重大项目资金	1,970,833.87			214,999.98			1,755,833.89	与资产相关
杆菌肽扩建项目补助	399,999.96			25,000.00			374,999.96	与资产相关
黄霉素技改项目	290,601.89			25,594.29			265,007.61	与资产相关
转型升级扶持资金	116,363.72			10,909.08			105,454.64	与资产相关
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	199,999.84			12,499.98			187,499.86	与收益相关
农产品加工固定资产投资补助	647,849.95			47,988.90			599,861.05	与资产相关
马莲河管道迁改补偿款	532,950.00			33,660.00			499,290.00	与资产相关
能耗在线监测系统政府补助	10,555.53			3,333.34			7,222.20	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						4,400,000.00	与资产相关
合计	10,511,696.77			893,617.50			9,618,079.27	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

其他说明：

## 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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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
其他权益工具投资公允价值变动	3,907,155.56							3,907,155.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	733.74	173.67				173.67		907.41
外币财务报表折算差额	733.74	173.67				173.67		907.41
其他综合收益合计	3,907,889.30	173.67				173.67		3,908,062.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	244,394,441.20	225,471,052.97
调整后期初未分配利润	244,394,441.20	225,471,052.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,565,087.10	35,863,013.10
应付普通股股利	21,476,606.20	20,068,974.81
期末未分配利润	229,482,922.10	241,265,091.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	173,611,812.23	132,065,574.11	177,838,341.18	108,304,035.45
其他业务	232,282.18	223,042.45	213,249.28	176,495.21
合计	173,844,094.41	132,288,616.56	178,051,590.46	108,480,530.66

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	173,844,094.41			173,844,094.41
其中：				
客户合同产生的收入	173,790,694.41			173,790,694.41
租赁收入	53,400.00			53,400.00
按经营地区分类	173,844,094.41			173,844,094.41
其中：				
国内	51,343,733.40			51,343,733.40
国外	122,500,361.01			122,500,361.01
合计	173,844,094.41			173,844,094.41

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 28,064,233.96 元，其中，28,064,233.96 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	873.95	405,223.18
教育费附加	873.96	405,223.17
房产税	575,805.13	551,832.86
土地使用税	755,127.71	769,712.72
印花税	89,955.13	70,959.70
环保税	18,237.56	31,274.92
合计	1,440,873.44	2,234,226.55

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输港杂费		5,255,816.31
工资及附加	3,199,525.46	2,155,344.05
差旅费	1,130,722.64	1,448,506.81
交际应酬费	248,337.71	735,761.62
保险费	982,955.74	467,108.07
其他	1,810,861.19	947,633.86
合计	7,372,402.74	11,010,170.72

其他说明：

**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	3,647,413.52	3,078,169.65
折旧与摊销	2,297,742.22	2,570,355.07
董事会费	322,007.62	279,821.47
中介费用	953,967.35	834,925.21
车辆费	200,636.71	138,122.22
其他	1,500,410.87	1,182,925.15
合计	8,922,178.29	8,084,318.77

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,004,900.58	4,274,234.12



折旧费	2,326,457.81	1,163,943.91
直接投入	3,570,945.40	2,986,044.60
技术服务费	2,446,345.85	1,682,429.27
其他	230,837.09	54,941.12
合计	12,579,486.73	10,161,593.02

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	558,571.79	403,369.97
减：利息收入	392,263.56	181,140.37
汇兑损益	627,292.61	-152,804.63
其他	231,248.66	172,043.39
合计	1,024,849.50	241,468.36

其他说明：

## 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	2,782,552.82	1,368,464.23
代扣个人所得税手续费	9,278.22	
合计	2,791,831.04	1,368,464.23

## 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	-3,815,432.29	-1,251,227.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,825,117.93

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,398,902.24	1,939,353.36
理财产品的投资收益		1,142,290.75
合计	-2,416,530.05	6,655,534.78

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-2,621,989.65
合计		-2,621,989.65

其他说明：

## 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	227,214.53	154,025.00
应收账款坏账损失	-834,245.65	-61,720.36
合计	-607,031.12	92,304.64

其他说明：

## 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	-3,915,951.10	-1,602,814.61
合计	-3,915,951.10	-1,602,814.61

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

### 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	2,310.74	11,844.77	2,310.74
合计	2,310.74	11,844.77	2,310.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 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	30,000.00	40,000.00	30,000.00
其他	320.00		320.00
合计	30,320.00	40,000.00	30,320.00

其他说明：

**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	852,979.30	5,054,623.97
递延所得税费用	-1,298,630.96	721,197.96
合计	-445,651.66	5,775,821.93

**(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	6,039,996.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	906,916.84
子公司适用不同税率的影响	-104,394.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-137,137.86
研发费加计扣除影响	-1,192,900.94
其他	81,865.14
所得税费用	-445,651.66

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**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	2,312,177.78	2,220,678.73

政府补助	1,898,213.54	462,080.77
银行存款利息收入	683,930.99	181,140.37
其他	115,779.64	201,467.00
合计	5,010,101.95	3,065,366.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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	757,834.29	2,195,818.22
差旅费	1,395,286.50	1,255,061.36
交际应酬费	514,667.82	556,227.15
运输费港杂费	14,075,574.26	11,606,842.22
保险费	605,999.67	1,060,457.19
研发费	6,023,183.93	4,932,414.99
中介费用	953,967.35	1,228,153.43
其他	4,207,308.14	3,319,859.71
合计	28,533,821.96	26,154,834.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资顾问费		300,000.00

合计		300,000.00
----	--	------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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
股份回购支付的现金		32,425,982.46
合计		32,425,982.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	6,485,648.32	35,926,804.61
加：资产减值准备	5,247,276.29	1,510,509.97
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	15,174,029.66	13,031,689.25
使用权资产折旧	37,990.96	
无形资产摊销	1,354,076.25	1,313,009.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“—”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-2,621,989.65
财务费用（收益以“－”号填列）	558,571.79	241,468.36
投资损失（收益以“－”号填列）	2,416,530.05	-6,655,534.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	144,040.68	-720,078.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,442,671.64	1,119.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,688,126.43	-919,871.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,260,831.53	8,166,527.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,273,599.73	-4,499,769.58
其他	893,617.50	906,383.46
经营活动产生的现金流量净额	-18,353,447.83	45,680,267.40
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	50,095,976.75	89,741,365.60
减：现金的期初余额	194,264,741.47	114,313,030.64
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	-144,168,764.72	-24,571,665.04

## (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	50,095,976.75	194,264,741.47
其中：库存现金	5,932.32	3,459.18
可随时用于支付的银行存款	50,090,044.43	194,261,282.29
三、期末现金及现金等价物余额	50,095,976.75	194,264,741.47

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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
无形资产	6,493,944.00	热电联产项目专项借款
在建工程	207,688,831.17	热电联产项目专项借款
合计	214,182,775.17	--

其他说明：

## 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	--	--	11,302,601.27
其中：美元	1,745,943.58	6.4601	11,278,970.12
欧元	33.54	7.6862	257.80
港币	28,089.59	0.8321	23,373.35
应收账款	--	--	30,084,053.39
其中：美元	4,656,902.12	6.4601	30,084,053.39
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款	279,790.31	6.4601	1,807,473.38
其中：美元	279,790.31	6.4601	1,807,473.38

其他说明：

(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
----	----	------	-----------

农产品深加工项目补助	750,000.00	递延收益	37,500.00
2011 年硫粘技改补助	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
硫粘技改项目补助	2,190,000.00	递延收益	109,500.00
杆菌肽锌成果转化扶持资金	1,000,000.00	递延收益	56,075.14
硫粘产业化资金补助	1,200,000.00	递延收益	63,829.40
2012 年硫粘技改项目补助	2,700,000.00	递延收益	163,636.38
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	25,000.00
黄霉素技改项目	447,900.00	递延收益	25,594.29
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	12,499.98
农产品加工固定资产投资补助	863,800.00	递延收益	47,988.90
马莲河管道迁改补偿款	673,200.00	递延收益	33,660.00
能耗在线监测系统政府补助	20,000.00	递延收益	3,333.34
浦潭热电项目固定资产设备奖励资金	4,400,000.00	递延收益	
2020 年科技小巨人研发加计扣除专项资金	786,000.00	其他收益	786,000.00
2019 年重点企业人才工作授信补助经费	354,465.32	其他收益	354,465.32
C 类人才个税奖励	6,070.00	其他收益	6,070.00
2020 年第三季度出口信用保险保费及保单融资贴息资金	131,900.00	其他收益	131,900.00
2020 年个税手续费	9,278.22	其他收益	9,278.22
C 类人才补贴	125,000.00	其他收益	125,000.00

以工代训补贴	485,500.00	其他收益	485,500.00
合计	24,097,213.54		2,791,831.04

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**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**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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：

### 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
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
绿康香港有限公司	香港	香港	国际贸易、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
------------------	----	----	---------------	--	--------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明：

## (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

其他说明：

## 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

单位：元

--	--

其他说明

## 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

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	52,854,040.92	56,669,473.21
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,815,432.29	-783,146.18
--综合收益总额	-3,815,432.29	-783,146.18

其他说明

## (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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明



## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 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。

### （一）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。

### （二）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
应付账款	83,524,939.13				83,524,939.13
其他应付款	2,730,870.68				2,730,870.68
短期借款	67,665,494.99				67,665,494.99
一年内到期的非流动负债	23,066,659.76				23,066,659.76
长期借款		27,000,000.00	15,000,000.00		42,000,000.00
合计	176,987,964.56	27,000,000.00	15,000,000.00		218,987,964.56

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	80,379,093.15				80,379,093.15
其他应付款	5,923,487.18				5,923,487.18
短期借款	5,005,270.83				5,005,270.83
一年内到期的非流动负债	20,070,583.33				20,070,583.33
长期借款		25,000,000.00	32,000,000.00		57,000,000.00
合计	111,378,434.49	25,000,000.00	32,000,000.00		168,378,434.49

### （三）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。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率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2021年6月30日，公司银行借款全部为固定利率借款，不存在利率风险。

#### 2、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	11,278,970.12	23,631.15	11,302,601.27	19,899,477.88	28,358.76	19,927,836.64
应收账款	30,084,053.39		30,084,053.39	23,069,171.53		23,069,171.53
合计	41,363,023.51	23,631.15	41,386,654.66	42,968,649.41	28,358.76	42,997,008.16
其他应付款	1,807,473.38		1,807,473.38	1,835,655.86		1,835,655.86
合计	1,807,473.38		1,807,473.38	1,835,655.86		1,835,655.86

于2021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1,682,115.20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		3,155,988.43		3,155,988.43
持续以公允价值计量的资产总额		22,549,522.03	5,030,000.00	27,579,522.03
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。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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
-----------	--------

其他说明

**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
上海康闽贸易有限公司	股东
富杰（平潭）投资有限公司	股东
福建梦笔投资有限公司	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

其他说明

**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	768,338.65		否	3,090,438.40
浦城县四方运输有限公司	接受劳务	501,386.17		否	619,281.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(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
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	否
福建绿安生物农药有限公司	5,000,000.00	2020年10月09日	2021年10月08日	否
福建绿安生物农药有限公司	5,000,000.00	2020年03月31日	2021年03月30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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (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	1,512,121.85	2,409,136.44

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (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	279,181.74	279,895.65
其他应付款	浦城县四方运输有限公司	80,000.00	80,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 1) 关联方金融机构存款情况

单位：元

关联方	期末余额	年初余额
浦城县农村信用合作联社	15,285,231.11	17,412,460.23
浦城中成村镇银行股份有限公司	1,508,943.48	3,660,994.42

### 2) 关联方金融机构借款情况

单位：元

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	

## 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

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》提供担保。截止2021年6月30日，该土地使用权净值为6,493,944.00元，该在建工程净值为207,688,831.17元，该合同下担保的长期借款余额为42,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为23,066,659.76元。

#### 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

单位：元

## 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 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	38,998,742.40	100.00%	1,949,937.12	5.00%	37,048,805.28	28,262,529.57	100.00%	1,413,126.48	5.00%	26,849,403.09
其中：										
账龄组合	38,998,742.40	100.00%	1,949,937.12			28,262,529.57	100.00%	1,413,126.48	5.00%	26,849,403.09
合计	38,998,742.40	100.00%	1,949,937.12	5.00%	37,048,805.28	28,262,529.57	100.00%	1,413,126.48	5.00%	26,849,403.09

	42.40		7.12		5.28	9.57		.48		09
--	-------	--	------	--	------	------	--	-----	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,949,937.12

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	38,998,742.40	1,949,937.12	5.00%
合计	38,998,742.40	1,949,937.12	--

确定该组合依据的说明:

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

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)	38,998,742.40
合计	38,998,742.40

**(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	1,413,126.48	536,810.64				1,949,937.12
合计	1,413,126.48	536,810.64				1,949,937.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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	5,957,591.89	12.39%	297,879.59
第二名	3,522,091.45	7.33%	176,104.57
第三名	3,196,855.80	6.65%	159,842.79
第四名	2,250,127.41	4.68%	112,506.37
第五名	2,077,445.00	4.32%	103,872.25

合计	17,004,111.55	35.37%	
----	---------------	--------	--

(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

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,292,902.24	
其他应收款	24,313,663.42	25,453,368.91
合计	25,606,565.66	25,453,368.91

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### 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	1,292,902.24	
合计	1,292,902.24	

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(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	24,787,961.09	22,427,519.28
保证金	255,000.00	175,000.00
出口退税	2,704,632.81	1,104,368.95
备用金	215,980.02	39,393.85
土地处置款		4,229,490.00
合计	27,963,573.92	27,975,772.08

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,522,403.17			2,522,403.17
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,127,507.33			1,127,507.33
2021 年 6 月 30 日余额	3,649,910.50			3,649,910.50

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）	17,905,052.33
1 至 2 年	3,106,314.40
2 至 3 年	4,266,790.00
合计	25,278,156.73

## 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	2,522,403.17	1,127,507.33				3,649,910.50
合计	2,522,403.17	1,127,507.33				3,649,910.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元



单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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	17,220,534.75	1 年以内	61.58%	861,026.74
第二名	暂付款	7,660,000.00	2-3 年	27.39%	2,762,055.50
第三名	出口退税	2,704,632.81	1 年以内	9.67%	
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	0.36%	5,000.00
第五名	暂付款	48,241.97	1 年以内	0.17%	2,412.10
合计	--	27,733,409.53	--	99.18%	3,630,494.34

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 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

其他说明：

## 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	83,991,000.00		83,991,000.00	83,991,000.00		83,991,000.00
合计	83,991,000.00		83,991,000.00	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公司	10,091,000.00					10,091,000.00	
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	
合计	83,991,000.00					83,991,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (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	147,998,933.34	114,082,079.26	162,405,059.90	98,919,049.84
其他业务	5,378,943.23	5,276,227.62	4,978,709.46	4,727,232.42
合计	153,377,876.57	119,358,306.88	167,383,769.36	103,646,282.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
客户合同产生的收入	153,373,476.57			153,373,476.57
租赁收入	4,400.00			4,400.00
其中：				
国内	33,899,395.93			33,899,395.93
国外	119,478,480.64			119,478,480.64
合计	153,377,876.57			153,377,876.57

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 28,064,233.96 元，其中，28,064,233.96 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,825,117.93
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,292,902.24	1,939,353.36
理财产品的投资收益		1,142,290.75
合计	1,292,902.24	7,906,762.04

## 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,791,831.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,009.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,250,284.42	
减：所得税影响额	-393,455.85	
少数股东权益影响额	38.60	
合计	-93,045.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	0.86%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.04	0.04

**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**