



康能生物

NEEQ : 831754

江苏康能生物工程股份有限公司

Jiangsu Konen Biological Engineering Co.Ltd



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏振荣、主管会计工作负责人方鑫及会计机构负责人（会计主管人员）沈婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 57

附件 II 融资情况..... 57

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、江苏康能	指	江苏康能生物工程股份有限公司
股东大会	指	江苏康能生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康能生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康能生物工程股份有限公司监事会
蛹虫草	指	名北冬虫夏草、北虫草，天然资源极为稀少，为虫草属的模式种，是冬虫夏草的最佳替代品。目前可进行人工培育，主要使用其子实体部分，国家卫生部于 2009 年、2014 年分别公告蛹虫草为新资源食品、新食品原料。
虫草素	指	又名虫草菌素，是蛹虫草及冬虫夏草中（尤其是核苷类）主要活性成分之一，化学名为 3'-脱氧腺苷，具有抗肿瘤、抗菌、抗病毒等作用，目前虫草素的研究已经成为药物化学、抗衰老、美容、保健品领域中一个极其活跃的分支。经过优选的蛹虫草可以大量生成虫草素。
腺苷	指	一种遍布人体细胞的内源性核苷，可直接进入心肌经磷酸化生成腺苷酸，参与心肌能量代谢，同时还参与扩张冠脉血管，增加血流量。腺苷对心血管系统和肌体的许多其它系统及组织均有生理作用。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏康能生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuKonen Biological Engineering Co.Ltd		
	KONEN		
法定代表人	夏振荣	成立时间	2009 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为夏振荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏振荣，一致行动人为赵忠令、陆素明、方鑫
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-其他未列明农副食品加工		
主要产品与服务项目	从事虫草素（蛹虫草）的研发、培育及深加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康能生物	证券代码	831754
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	69,850,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏振荣	联系地址	江苏省扬州市仪征市月塘镇尹山村 88 号
电话	025-86950171	电子邮箱	352075435@qq.com
传真	025-86950178		
公司办公地址	仪征市月塘镇尹山村 88 号	邮政编码	211400
公司网址	www.chinaknsw.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913210006891862707		
注册地址	江苏省扬州市仪征市月塘镇尹山村 88 号		
注册资本（元）	69,850,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

康能生物是一家专门从事蛹虫草虫草素研发、培育及深加工的高新技术企业。经过十多年的发展，公司已全面完成虫草素产业体系布局，在技术、装备、工艺水平、产品创新、产能等多方面均处于行业前列。公司定位于创造虫草素产业，在产业上游占据至高点，立足于联动虫草素产业发展联盟企业，共同推动虫草素在十个行业的应用和全球化推广。

2024 年上半年度康能生物实现销售收入 2,105.73 万元，同比下降 0.23%，实现净利润 300.60 万元，同比增长 0.86%。

2024 年上半年公司持续布局推进线下门店，同时加大了会销市场力度、推动经销（品牌）商输出专营店品牌，均有了较大的提升；其他销售渠道状态也有了较明显的改善，客户的质量及数量均有较明显的提升，老客户的采购量也在持续增加。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2021 年 11 月 30 日获得“高新技术企业”证书； 2、公司于 2022 年 4 月 27 日被认定为“江苏省科技型中小企业”； 3、公司于 2022 年 11 月 3 日被认定为“2022 年扬州市专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,057,304.81	21,106,537.03	-0.23%
毛利率%	58.16%	58.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,617,350.56	2,595,090.75	0.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,614,756.36	2,524,230.87	3.59%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.59%	6.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.58%	6.47%	-
基本每股收益	0.04	0.04	22.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,849,010.85	123,143,904.09	11.94%
负债总计	66,748,527.67	63,049,440.34	5.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,130,570.93	41,513,220.37	25.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.63	18.46%
资产负债率%（母公司）	61.45%	65.97%	-
资产负债率%（合并）	48.42%	51.20%	-
流动比率	1.26	1.02	-
利息保障倍数	3.86	2.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,895,439.01	3,108,419.35	-289.66%
应收账款周转率	2.31	2.25	-
存货周转率	0.16	0.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.94%	-0.90%	-
营业收入增长率%	-0.23%	66.94%	-
净利润增长率%	0.86%	456.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,235,737.84	1.62%	2,191,342.11	1.78%	2.03%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	11,589,777.47	8.41%	5,467,129.08	4.44%	111.99%
存货	63,540,513.08	46.09%	51,424,330.11	41.76%	23.56%
固定资产	50,502,562.30	36.64%	54,049,111.87	43.89%	-6.56%

在建工程	60,660.55	0.04%	60,660.55	0.05%	0.00%
无形资产	5,975,233.47	4.33%	6,050,115.63	4.91%	-1.24%
商誉	1,874.03	0.00%	1,874.03	0.00%	0.00%
短期借款	31,663,765.00	22.97%	23,552,504.27	19.13%	34.44%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	1,156,529.68	0.84%	1,049,425.69	0.85%	10.21%
其他流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	7,486,791.51	5.43%	7,824,823.90	6.35%	-4.32%
合同负债	1,543,852.86	1.12%	1,012,455.48	0.82%	52.49%
应付职工薪酬	1,380,930.44	1.00%	3,092,636.30	2.51%	-55.35%
应交税费	596,000.56	0.43%	366,677.52	0.30%	62.54%
递延所得税负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	2,648,522.73	1.92%	2,402,724.06	1.95%	
递延所得税资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	10.23%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	2,216,213.78	1.80%	-100.00%
其他流动负债	0.00	0.00%	114,686.91	0.09%	-100.00%
递延收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

1、货币资金较上期增加，应收账款回款，以及新增了一部分短期借款。
2、应收账款较上期增加，因客户结构变化，新增客户存在一定账期回款，同比增加应收账款。
3、固定资产较上期减少，本期增加固定资产较少，减少部分为固定资产折旧。
4、其他应收款较上期增加，为销售业务顺利进行，本期内往来款和备用金增加。
5、合同负债较上期增加，预期订单增加，正在执行还未完成的合同订单增加。
6、应交税费较上期增加，本期销售收入大幅增加，增值税、城建维护附加税和教育费附加计提额增加。
7、应付职工薪酬较上期减少，本期支付了一部分计提的职工工资。
8、预付款项较上期减少，预付的采购订单完成到货。
9、一年内到期的非流动负债较上期增加，一年内到期的融资租赁款本期增加。
10、其他流动负债较上期减少，待转销项税额本期无余额。
11、短期借款较上期增加，本期新增加了短期银行贷款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的比	

		比重%		重%	
营业收入	21,057,304.81	—	21,106,537.03	—	-0.23%
营业成本	8,810,376.33	41.84%	8,778,566.34	41.59%	0.36%
毛利率	58.16%	—	58.41%	—	—
销售费用	3,610,581.84	17.15%	4,947,692.67	23.44%	-27.02%
管理费用	2,316,571.36	11.00%	1,928,781.23	9.14%	20.11%
研发费用	1,961,066.68	9.31%	1,619,387.70	7.67%	21.10%
财务费用	1,057,869.78	5.02%	883,485.89	4.19%	19.74%
信用减值损失	218,269.69	1.04%	6,739.58	0.03%	3,138.62%
其他收益	2,848.50	0.01%	83,364.38	0.39%	-96.58%
营业利润	3,005,815.93	14.27%	2,979,543.72	14.12%	0.88%
营业外收入	220.75	0.00%	910.42	0.00%	-75.75%
营业外支出	17.25	0.00%	0.04	0.00%	43,025.00%
净利润	3,006,019.43		2,980,454.10	14.12%	0.86%
经营活动产生的现金流量净额	-5,895,439.01	—	3,108,419.35	—	-289.66%
投资活动产生的现金流量净额	—	—	-156,529.00	—	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	7,343,704.84	—	-2,425,758.52	—	402.74%

项目重大变动原因

1、营业收入较上期略微减少，本期和上期基本持平。
2、营业成本较上期略微增加，为正常浮动。
3、研发费用较上期增加，有新的研发项目增加，正在申请省级专精特新企业和省级高新技术企业。
4、财务费用较上期增加，本期有新增的银行短期贷款，用作补充流动资金。
5、信用减值损失较上期增加，应收账款余额增加，按照账龄计提的坏账准备增加。
6、其他收益较上期减少，获得当地政府的补助和支持预计在下半年。
7、营业利润较上期增加，因为本年度的销售收入增加，营业利润同比增加。
8、净利润较上期增加，本年度的销售收入增加，净利润同比增加。
9、营业外收入和营业外支出，为正常浮动。
10、经营活动产生的现金流量净额本期较上年下降，支付了货款和其他日常支出。
11、投资活动产生的现金流量金额本期较上年下降,本期暂未支付投资活动现金支出。
12、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年上升，本期新增加了 2180 万元借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
扬州佑元酒业商贸有限公司	子公司	销售虫草酒	500,000.00	26,029.43	2,101,010.71	0.00	-112,922.80
南京康能生物工程有限公司	子公司	销售虫草产品	1,000,000.00	282,637.93	-2,897,480.57	0.00	-292,898.83
湖州康华健康科技有限公司	子公司	销售虫草产品	1,000,000.00	323,357.48	-7,323,288.35	12,639.60	-61,876.82
仪征康海农业发展有限公司	子公司	栽培虫草菌	30,770,000.00	78,307,431.41	61,094,551.66	8,370,800.00	2,037,109.15
仪征康安农业有限公司	子公司	销售虫草产品	50,000.00	11,753,450.75	8,067,136.39	5,938,973.60	2,530,979.63
扬州光彩永健生物科技有限公司	子公司	销售虫草产品	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	蛹虫草市场产业化项目逐渐普及，蛹虫草的培育技术也相对成熟，普通蛹虫草产量逐步增加，影响了原料产品的价格和利润率。
发生食品安全事件所致经营风险	食以安为先，食品安全是备受关注的问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。
供应链风险	供应链上发生信息错误的机会较多，信息传递延误也将导致上下游企业之间的沟通不充分，对产品的生产和客户需求在理解上出现分歧，将不能满足正常的市场需求，存在供应链结构及流程不够完善的风险。
存货余额高风险	2024 年 6 月底存货金额 63,540,513.08 元，较期初增加 12,116,182.97 元，增加比例 23.56%。若公司存货管理不当，易造成产品的积压，占用公司的资金，影响公司资金的正常流转；同时加大了仓库的管理难度。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	仪征康海 农业发展 有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 13 日	连带	是	已事前及时履行
2	仪征康海 农业发展 有限公司	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 25 日	连带	是	已事前及时履行
3	仪征康海 农业发展 有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024 年 2 月 4 日	2025 年 1 月 31 日	连带	是	已事前及时履行
4	仪征康海 农业发展 有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024 年 2 月 4 日	2029 年 2 月 2 日	一般	是	已事前及时履行
5	仪征康海 农业发展 有限公司	3,904,800.00	0.00	3,904,800.00	2024 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	17,304,800.00	0.00	17,304,800.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,304,800.00	17,304,800.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 7 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 7 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司所承诺事项均在有效履行中，报告期内，不存在其他超期未履行完毕的承诺事项。
--

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	16,872,210.53	13.70%	短期借款抵押
办公设备	固定资产	融资租赁租入	2,509.97	0.00%	融资租赁租入
机械设备	固定资产	融资租赁租入	26,698,290.88	21.68%	融资租赁租入
运输设备	固定资产	借款抵押购入	303,984.75	0.25%	借款抵押购入
无形资产	无形资产	抵押	6,050,115.63	4.91%	短期借款抵押
总计	-	-	49,927,111.77	40.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限事项对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,022,874	50.15%	4,000,000	37,022,874	53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,646,162	5.54%	0	3,646,162	5.22%
	董事、监事、高管	6,807,312	10.34%	0	6,807,312	9.75%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,827,126	49.85%	0	32,827,126	47%
	其中：控股股东、实际控制人	10,938,189	16.61%	0	10,938,189	15.66%
	董事、监事、高管	21,888,937	33.24%	0	21,888,937	31.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,850,000	-	4,000,000	69,850,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023年2月8日公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于江苏康能生物工程股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书的议案》，并于2023年4月24日经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。2023年3月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《同意江苏康能生物工程股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023] 638号）。公司本次股票发行4,000,000股，发行价格为人民币2元/股，募集资金总额为人民币8,000,000元。募集资金到位情况已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联字【2024】D-0007号）予以审验确认，本次定向发行新增股份于2024年03月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。 上述股票发行前，公司股本为6,585万股，发行完成后，公司股本为6,985万股。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏振荣	14,584,351	0	14,584,351	20.88%	10,938,189	3,646,162	6,000,000	0
2	赵忠令	10,175,000	0	10,175,000	14.57%	7,631,250	2,543,750	0	0
3	陆素明	9,577,249	0	9,577,249	13.71%	7,155,937	2,421,312	0	0
4	方鑫	8,944,000	0	8,944,000	12.80%	7,101,750	1,842,250	0	0
5	熊立新	0	4,000,000	4,000,000	5.73%	0	4,000,000	0	0
6	江苏长江果品产业研究院有限公司	2,640,000	0	2,640,000	3.78%	0	2,640,000	0	0
7	张亚军	2,350,900	300	2,351,200	3.37%	0	2,351,200	0	0
8	杭州宝合投资管理有限公司-宝合三号资产管理计划	2,244,000	0	2,244,000	3.21%	0	2,244,000	0	0
9	扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	2,054,250	0	2,054,250	2.94%	0	2,054,250	0	0
10	张全	1,999,900	0	1,999,900	2.86%	0	1,999,900	0	0
合计		54,569,650	-	58,569,950	83.85%	32,827,126	25,742,824	6,000,000	0

普通股前十名股东情况说明
√适用 □不适用

夏振荣、赵忠令、陆素明、方鑫系公司一致行动人，除此之外，股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏振荣	董事长、董事会秘书	男	1967 年 11 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	14,584,351	0	14,584,351	20.88%
方鑫	董事、总经理	男	1970 年 10 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	8,944,000	0	8,944,000	12.80%
赵忠令	董事	男	1945 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	10,175,000	0	10,175,000	14.57%
陆素明	董事	男	1963 年 10 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	9,577,249	0	9,577,249	13.71%
张孝明	董事	男	1981 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
汪志祥	董事	男	1958 年 6 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
沈婷	财务负责人	女	1975 年 3 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	0	0	0	0.00%
徐婷婷	监事会主席	女	1991 年 3 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	0	0	0	0.00%
程海然	监事	女	1980 年 2 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
窦小佳	职工代表监事	男	1988 年 2 月	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长夏振荣与董事赵忠令、陆素明、方鑫系公司一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋红兵	董事	离任	/	个人原因，已离职

马斌	职工代表监事	离任	/	个人原因，已离职
窦小佳	/	新任	职工代表监事	完善公司治理结构， 保证监事会的正常运 作

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

窦小佳先生，男，1988 年 02 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2009 年 10 月至 2010 年 5 月，于江苏省农业科学院食用菌组实习；2010 年 6 月至 2011 年 6 月，任江苏天丰生物科技有限公司技术员；2012 年 3 月至 2012 年 3 月，任上海佳丰生物科技有限公司技术员；2013 年 4 月至 2014 年 12 月，任南京金筹投资咨询有限公司项目专员；2014 年 3 月至今，历任江苏康能生物工程股份有限公司研究所工程师、总经理助理、总工助理、知识产权科主任。
--

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	17
生产人员	25	37
销售人员	19	19
技术人员	18	18
财务人员	7	7
行政人员	14	15
员工总计	106	113

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,235,737.84	2,191,342.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	11,589,777.47	5,467,129.08
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,648,522.73	2,402,724.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,156,529.68	1,049,425.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	63,540,513.08	51,424,330.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(六)		
其他流动资产			
流动资产合计		81,171,080.80	62,534,951.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（七）		
固定资产	五（八）	50,502,562.30	54,049,111.87
在建工程		60,660.55	60,660.55
生产性生物资产			
油气资产	五（九）		
使用权资产	五（十）	137,599.70	376,404.31
无形资产		5,975,233.47	6,050,115.63
其中：数据资源	五（十一）		
开发支出	五（十二）		
其中：数据资源			
商誉		1,874.03	1,874.03
长期待摊费用		0.00	70,786.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	五（十三）	56,677,930.05	60,608,953.04
资产总计		137,849,010.85	123,143,904.09
流动负债：			
短期借款	五（十四）	31,663,765.00	23,552,504.27
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	五（十五）	7,486,791.51	7,824,823.90
预收款项			
合同负债	五（十六）	1,543,852.86	1,012,455.48
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		1,380,930.44	3,092,636.30
应交税费		596,000.56	366,677.52
其他应付款		19,094,634.67	23,278,103.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	2,604,000.00	2,216,213.78
其他流动负债			114,686.91
流动负债合计	五（二十一）	64,369,975.04	61,458,101.20
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券	五（二十二）		
其中：优先股	五（二十三）		
永续债			
租赁负债		22,452.63	91,240.11
长期应付款		2,356,100.00	1,500,099.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	五（二十四）	2,378,552.63	1,591,339.14
负债合计		66,748,527.67	63,049,440.34
所有者权益：			
股本		69,850,000.00	65,850,000.00
其他权益工具	五（二十五）		
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,474,877.10	25,474,877.10
减：库存股	五（二十六）		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,246,312.29	1,246,312.29
一般风险准备			
未分配利润		-48,440,618.46	-51,057,969.02
归属于母公司所有者权益合计		52,130,570.93	41,513,220.37
少数股东权益		18,969,912.25	18,581,243.38
所有者权益合计		71,100,483.18	60,094,463.75
负债和所有者权益总计		137,849,010.85	123,143,904.09

法定代表人：夏振荣 主管会计工作负责人：方鑫 会计机构负责人：沈婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,802,523.05	1,852,691.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	12,282,807.98	13,393,277.12
应收款项融资			

预付款项		4,094,143.02	9,977,483.78
其他应收款	十二（二）	8,020,618.66	7,609,695.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,693,871.63	80,260,919.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		110,893,964.34	113,094,067.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	21,768,846.13	21,768,846.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,012,400.47	27,630,948.48
在建工程		60,660.55	60,660.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,213.67	73,100.35
无形资产		5,975,233.47	6,050,115.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,834,354.29	55,583,671.14
资产总计		164,728,318.63	168,677,738.42
流动负债：			
短期借款		17,075,028.50	17,245,680.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,605,229.78	64,832,948.37
预收款项			
合同负债		1,281,568.89	966,871.54

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		327,425.20	855,385.36
应交税费		383,865.73	360,151.46
其他应付款		17,528,130.88	25,736,478.30
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			1,075,512.95
其他流动负债			114,231.06
流动负债合计		101,201,248.98	111,187,259.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,985.23	91,240.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,985.23	91,240.11
负债合计		101,222,234.21	111,278,499.98
所有者权益：			
股本		69,850,000.00	65,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,816,037.93	10,816,037.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,246,312.29	1,246,312.29
一般风险准备			
未分配利润		-18,406,265.80	-20,513,111.78
所有者权益合计		63,506,084.42	57,399,238.44
负债和所有者权益合计		164,728,318.63	168,677,738.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五(二十八)	21,057,304.81	21,106,537.03
其中：营业收入		21,057,304.81	21,106,537.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,836,067.69	18,217,097.27
其中：营业成本		8,810,376.33	8,778,566.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	79,601.70	59,183.44
销售费用	五（三十）	3,610,581.84	4,947,692.67
管理费用	五（三十一）	2,316,571.36	1,928,781.23
研发费用	五（三十二）	1,961,066.68	1,619,387.70
财务费用	五（三十三）	1,057,869.78	883,485.89
其中：利息费用		1,052,626.20	877,758.52
利息收入		1,137.35	1,481.75
加：其他收益	五（三十四）	2,848.50	83,364.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-218,269.69	6,739.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,005,815.93	2,979,543.72
加：营业外收入	五（三十七）	220.75	910.42

减：营业外支出		17.25	0.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,006,019.43	2,980,454.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,006,019.43	2,980,454.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,006,019.43	2,980,454.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		388,668.87	385,363.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,617,350.56	2,595,090.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,006,019.43	2,980,454.10

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,617,350.56	2,595,090.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		388,668.87	385,363.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏振荣

主管会计工作负责人：方鑫

会计机构负责人：沈婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	22,012,289.08	21,982,385.31
减：营业成本		14,452,686.16	15,307,493.57
税金及附加		37,756.72	95,806.94
销售费用		2,328,752.67	2,139,298.06
管理费用		1,338,207.80	964,539.80
研发费用		1,961,066.68	1,619,387.70
财务费用		769,475.92	865,694.05
其中：利息费用		767,555.89	863,478.18
利息收入			1,009.29
加：其他收益	十二（五）	2,848.50	78,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,020,000.00	1,020,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,345.65	-65,418.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,106,845.98	2,022,746.91
加：营业外收入			0.23
减：营业外支出			0.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,106,845.98	2,022,747.10
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,845.98	2,022,747.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,845.98	2,022,747.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,106,845.98	2,022,747.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十八）	20,273,696.30	18,934,775.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,256,169.54	5,519,569.31
经营活动现金流入小计		31,529,865.84	24,454,344.62
购买商品、接受劳务支付的现金		28,124,453.49	14,181,579.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,306,585.58	5,663,827.46
支付的各项税费		727,069.58	288,962.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,267,196.20	1,211,555.90
经营活动现金流出小计		37,425,304.85	21,345,925.27
经营活动产生的现金流量净额		-5,895,439.01	3,108,419.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			156,529.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			156,529.00
投资活动产生的现金流量净额			-156,529.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,800,000.00	0.00

偿还债务支付的现金		13,688,739.27	203,468.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,555.89	2,222,289.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,456,295.16	2,425,758.52
筹资活动产生的现金流量净额		7,343,704.84	-2,425,758.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,448,265.83	526,131.83
加：期初现金及现金等价物余额		787,472.01	261,340.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,235,737.84	787,472.01

法定代表人：夏振荣 主管会计工作负责人：方鑫 会计机构负责人：沈婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,928,094.13	17,967,709.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,356,169.71	5,544,303.36
经营活动现金流入小计		25,284,263.84	23,512,012.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,539,279.54	16,350,615.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,643,808.45	2,470,699.00
支付的各项税费		209,592.50	259,853.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,321,200.16	1,477,319.19
经营活动现金流出小计		16,713,880.65	20,558,487.05
经营活动产生的现金流量净额		8,570,383.19	2,953,525.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			113,200.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			113,200.00
投资活动产生的现金流量净额			-113,200.00
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		15,424,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,424,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		22,065,127.00	877,758.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,555.89	1,548,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,832,682.89	2,425,758.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,408,682.89	-2,425,758.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,161,700.30	414,567.29
加：期初现金及现金等价物余额		640,822.75	226,255.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,802,523.05	640,822.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

一、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,638.87	10,555.87
银行存款	2,227,098.97	2,180,786.24
其他货币资金		
合计	2,235,737.84	2,191,342.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，货币资金不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(2) 公司期末无外币银行存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,154,215.80	4,709,322.76
1 至 2 年	903,987.18	903,987.18
2 至 3 年	224,605.00	224,605.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		109,612.00
5 年以上		
小计	12,282,807.98	5,947,526.94
减：坏账准备	693,030.51	480,397.86
合计	11,589,777.47	5,467,129.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,282,807.98	100	693,030.51	100	11,589,777.47
其中：账龄组合	12,282,807.98	100	693,030.51	100	11,589,777.47
合计	12,282,807.98	100	693,030.51	100	11,589,777.47

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,947,526.94	100	480,397.86	8.08	5,467,129.08
其中：账龄组合	5,947,526.94	100	480,397.86	8.08	5,467,129.08
合计	5,947,526.94	100	480,397.86	8.08	5,467,129.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,154,215.80	557,710.79	5
1 至 2 年	903,987.18	90,398.72	10
2 至 3 年	224,605.00	44,921.00	20
合计	12,282,807.98	693,030.51	0.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	480,397.86	212,632.65			693,030.51
合计	480,397.86	212,632.65			693,030.51

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
湖北锦润商贸有限公司	6,650,000.00	54.14	332,500.00
浙江康华电子商务有限公司	1,381,462.50	11.25	69,073.13
南京菁荟嘉贸易有限公司	601,097.20	4.89	30,054.86
义乌市丰德百旺供应链管理有限公司	384,800.00	3.13	19,240.00
湖州海王健康产业发展有限公司	280,000.00	2.28	14,000.00
合计	9,297,359.70	75.69	464,867.99

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	524,113.60	19.79	1,825,769.97	75.99
1 至 2 年	2,065,654.15	77.99	430,098.93	17.9
2 至 3 年	33,338.94	1.26	101,231.22	4.21
3 年以上	25,416.04	0.96	45,623.94	1.9
合计	2,648,522.73	100	2,402,724.06	100

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（%）
南京嘉益飞汽车服务有限公司	549,400.00	20.74
南京禄口禽业发展有限公司	362,852.00	13.7
安吉鼎晟包装有限公司	273,670.00	10.33
南京丰彩印务有限责任公司	249,057.56	9.4
江宁区康芸健食品销售中心	180,000.00	6.8
合计	1,614,979.56	60.98

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,156,529.68	1,049,425.69
合计	1,156,529.68	1,049,425.69

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	943,983.71	831,242.68
1 至 2 年	256,605.73	256,605.73
2 至 3 年	36,000.00	36,000.00
3 至 4 年	4,000.00	4,000.00
4 至 5 年	973,000.00	973,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小计	2,215,589.44	2,102,848.41
减：坏账准备	1,059,059.76	1,053,422.72
合计	1,156,529.68	1,049,425.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,102,848.41	100	1,053,422.72	50.1	1,049,425.69
其中：账龄组合	2,102,848.41	100	1,053,422.72	50.1	1,049,425.69
合计	2,102,848.41	100	1,053,422.72	50.1	1,049,425.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	943,983.71	47,199.19	5
1 至 2 年	256,605.73	25,660.57	10
2 至 3 年	36,000.00	7,200.00	20
3 至 4 年	4,000.00	4,000.00	100
4 至 5 年	973,000.00	973,000.00	100
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100
合计	2,215,589.44	1,059,059.76	47.80

(3) 坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	1,053,422.72			1,053,422.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,637.04			5,637.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,059,059.76			1,059,059.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,053,422.72	5,637.04			1,059,059.76
合计	1,053,422.72	5,637.04			1,059,059.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	62,149.50	57,149.50
借款	973,000.00	973,000.00
代扣代缴款	111,256.30	64,615.95
往来款及备用金	1,069,183.64	1,008,082.96
合计	2,215,589.44	2,102,848.41

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京和美云商电子商务有限公司	借款	973,000.00	3-4 年	43.92	973,000.00
顾琴琴	往来款及备用金	558,137.00	1 年以内	25.19	27,906.85

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京和美云商电子商务有限公司	借款	973,000.00	3-4 年	43.92	973,000.00
杜菁菁	往来款及备用金	276,819.87	1 年以内	12.49	13,840.99
代扣职工统筹	代扣代缴款	29,462.48	1 年以内	1.33	1,473.12
徐鹏	往来款及备用金	15,000.00	1 年以内	0.68	750.00
合计		1,852,419.35		83.61	1,016,970.97

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,415,512.79		2,415,512.79	3,006,995.91		3,006,995.91
库存商品	59,765,265.93		59,765,265.93	48,417,334.20		48,417,334.20
合计	62,180,778.72		62,180,778.72	51,424,330.11		51,424,330.11

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	50,502,562.30	54,049,111.87
固定资产清理		
合计	50,502,562.30	54,049,111.87

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电脑设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	31,725,400.80	60,972,969.49	741,975.22	934,441.95	1,468,439.38	95,843,226.84
（2）本期增加金额		63070.8		4285	38199.16	105554.96
—购置						
—其他						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	31,725,400.80	61,036,040.29	741,975.22	938,726.95	1,506,638.54	95,948,781.80
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	13,421,241.06	25,720,471.08	417,166.63	865,052.42	1,370,183.78	41,794,114.97
（2）本期增加金额	952,375.78	2,501,371.87	130,528.32	35,662.76	32,165.80	3,652,104.53
—计提						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	14,373,616.84	28,221,842.95	547,694.95	900,715.18	1,402,349.58	45,446,219.50
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	17,351,783.96	32,814,197.34	194,280.27	38,011.77	104,288.96	50,502,562.30
（2）上年年末账面价值	18,304,159.74	35,252,498.41	324,808.59	69,389.53	98,255.60	54,049,111.87

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	60,660.55	60,660.55
合计	60,660.55	60,660.55

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蛹虫草培育及深加工生产线技术改造项目	60,660.55		60,660.55	60,660.55		60,660.55
合计	60,660.55		60,660.55	60,660.55		60,660.55

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,118,915.28	159,602.43	1,278,517.71
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3.本期减少金额	17,785.58		
4.期末余额	1,101,129.70	159,602.43	1,260,732.13
二、累计折旧			
1.上年年末余额	815,611.32	86,502.08	902,113.40
2.本期增加金额	79,119.42	14,620.07	93,739.49
(1) 计提	79,119.42	14,620.07	93,739.49
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,022,010.28	101,122.15	1,123,132.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	79,119.42	58,480.28	137,599.70
2.上年年末账面价值	303,303.96	73,100.35	376,404.31

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,431,191.00	7,431,191.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,431,191.00	7,431,191.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,381,075.37	1,381,075.37
(2) 本期增加金额	74,882.16	74,882.16
— 计提	74,882.16	74,882.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,455,957.53	1,455,957.53
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,975,233.47	5,975,233.47
(2) 上年年末账面价值	6,050,115.63	6,050,115.63

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

其他说明：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以土地使用权作为抵押物，为无锡农村商业银行仪征支行借款 1,800.00 万元提供担保，详见本附注五、（十三）短期借款。

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
非同一控制下收购子公司	417,619.93			417,619.93
小计	417,619.93			417,619.93
减值准备				
非同一控制下收购子公司	415,745.90			415,745.90
小计	415,745.90			415,745.90
账面价值	1,874.03			1,874.03

2、 商誉减值准备

商誉减值测试方法:每年年度终了,公司通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组(包含商誉)账面价值相比较的方式进行减值测试。当可收回金额大于该资产组账面价值时,不计提商誉减值准备;当可收回金额小于该资产组账面价值时,则以其差额计提商誉减值准备,并确认资产减值损失。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园林工程	70,786.65		70,786.65		0
合计	70,786.65		70,786.65		0

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款及担保借款	28,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	3,337,300.00	3,225,000.00
信用借款	300,000.00	300,000.00
借款利息	26,465.00	27,504.27
合计	31,663,765.00	23,552,504.27

短期借款分类的说明:抵押借款及担保借款期末余额为 2,800.00 万元,系本公司向中国工商银行股份有限公司仪征支行借款 700.00 万元和向无锡农村商业银行仪征支行借款 1,000 万元,其中 700.00 万元抵押物为:房产(仪房权证月塘镇字第 2015008796 号)、不动产权(苏(2023)仪征市不动产权第 0034298 号)、土地使用权(仪(2015)第 11875 号);1,300 万元抵押物为:房产(仪房权证月塘镇字第 2015007983 号)、土地使用权(仪国用(2016)第 01832 号),其保

证人均为：夏振荣、张英。保证借款余额为 333.73 万元，系本公司向无锡锡商银行股份有限公司借款 9 万元，保证人为：夏振荣，以及本公司的子公司仪征康海农业发展有限公司向中国工商银行股份有限公司仪征支行借款 300.00 万元和向无锡农村商业银行仪征支行借款 800.00 万元，保证人为：江苏康能生物工程股份有限公司。信用借款余额为 30.00 万元，系本公司向江苏银行股份有限公司仪征支行借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	5,111,632.53	4,890,578.39
广告费	64,000.00	21,141.00
设备款	163,084.60	86,900.00
物流款	41,610.00	317,170.32
工程款	1,697,802.41	2,210,368.51
其他	408,661.96	298,665.68
合计	7,486,791.51	7,824,823.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏科恒环境科技有限公司	550,000.00	未结算
台州市黄岩模尔德塑模有限公司	144,804.00	未结算
合计	694,804.00	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,543,852.86	1,012,455.48
合计	1,543,852.86	1,012,455.48

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,092,636.30	5,594,920.06	7,306,625.92	1,380,930.44
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	3,092,636.30	5,594,920.06	7,306,625.92	1,380,930.44

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,092,636.30	5594920.06	7,306,625.92	1,380,930.44
(2) 职工福利费		43,387.04	43,387.04	
(3) 社会保险费		658,824.48	658,824.48	
其中：医疗保险费		206,202.98	206,202.98	
工伤保险费		12415.45	12415.45	
生育保险费		6,927.43	6,927.43	
(4) 住房公积金		108,010.00	108,010.00	
(5) 工会经费		73. 57	73. 57	
合计	3,092,636.30			1,380,930.44

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		420,132.37	420,132.37	
失业保险费		13,146.25	13,146.25	
合计		433,278.62	433,278.62	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	420,560.43	209,313.70
消费税		
个人所得税	87,500.00	87,500.00
城市维护建设税	21,028.02	10,655.59
房产税	32,030.55	32,009.55
教育费附加	21,028.02	10,655.59
土地使用税	7,873.54	8,671.35
印花税	5,980.00	7,871.74
合计	596,000.56	366,677.52

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,094,634.67	23,278,103.05
合计	22,094,634.67	23,278,103.05

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款及备用金	315,673.16	243,136.59
借款	21,777,971.51	23,033,976.46
代扣代缴款项		
党组织工作经费	990.00	990.00
合计	22,094,634.67	23,278,103.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒋红兵	9,000,000.00	未结算
仪征传越购物经营部	4,400,000.00	未结算
合计	13,400,000.00	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2159843.315	1,892,684.11
一年内到期的租赁负债	444,156.69	323,529.67
合计	2604000	2,216,213.78

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	0	114,686.90
合计	0	114,686.90

(二十) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,452.63	91,240.11
合计	22,452.63	91,240.11

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,356,100.00	1,500,099.03
合计	2,356,100.00	1,500,099.03

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,742,100.00	3,765,498.87
其中：未实现融资费用	514,080.00	588,499.13
减：一年内到期的长期应付款	1,386,000.00	2,738,626.98
合计	2,356,100.00	1,026,871.89

其他说明：截止 2024 年 6 月 30 日，公司发生固定资产售后回租交易主要情况如下：

2022 年 11 月 21 日，本公司与江苏裕融融资租赁有限公司（以下简称“裕融融资”）签订协议，将原值为 386.63 万元的机器设备等固定资产转让给仲利国际，并按照总租金 390.48 万元回租，租赁期 24 个月（共 24 期），租赁期满后本公司获得固定资产所有权。起租日为 2024 年 5 月 28 日。截止 2024 年 6 月 30 日，应付裕融融资租赁款 3,742,100.00 元。

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,850,000.00	4,000,000.00					65,850,000.00

其他说明：根据编号为“Ec359202112220001”的权利质押合同，实际控制人夏振荣将其持有本公司 600 万元股份及其派生的权益质押给南京银行股份有限公司扬州分行，用于个人担保，质押期限为：2021 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日。

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,474,877.10	4,000,000.00		25,474,877.10
合计	25,474,877.10	4,000,000.00		25,474,877.10

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,246,312.29			1,246,312.29
合计	1,246,312.29			1,246,312.29

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-51,057,969.02	-54,859,888.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-51,057,969.02	-54,859,888.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,617,350.56	3,801,919.51

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-48,440,618.46	-51,057,969.02

(二十八)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,057,304.81	8,810,376.33	21,466,052.64	8,562,856.97
其他业务			-359,515.61	-215,709.37
合计	21,057,304.81	8,810,376.33	21,106,537.03	8,778,566.34

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	0.00	1,710.82
城市维护建设税	15,294.50	3,611.00
教育费附加	15,294.48	3,611.04
印花税	8,266.23	9,504.09
房产税	32,198.55	32,198.55
城镇土地使用税	7,887.94	7,887.94
车船税	660.00	660.00
合计	79,601.70	59,183.44

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	1,644,810.91	1700817.32
社保及福利费	133,077.88	152,191.85
办公费及交通费	0	15,808.38
业务招待费	23,946.90	163,065.91
差旅费	142,928.46	513,304.11
会务费	58,696.06	55,029.33
运杂、快递费	151,664.24	887,378.94
咨询服务费	387,624.40	433,782.03
制作费	1,495.00	0
折旧费	15,567.84	22,199.52
广告宣传费	710,841.68	951,801.99
车辆使用费	255,570.32	9,442.27
易耗品	3,292.34	512.3
其他费用	81,065.81	42358.71
合计	3,610,581.84	4,947,692.67

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,105,827.40	1,057,086.15
办公费	47,227.74	20,084.47
差旅费	28,352.01	184,716.48
业务招待费	68,296.00	46,615.26
低值易耗品及维修费	15,870.00	4,748.00
通讯费及交通费	21,416.41	20,498.42
物业水电费及房租	234,837.68	37,444.95
各项服务费用	69,538.96	56,156.07
累计折旧、摊销	52,119.44	3,181.28
快递运杂费	1,901.08	1,888.67
保险费	15,391.80	137,141.27
其他费用	44,177.29	5,436.00
培训费	60	0
审计费、评估费	611,555.55	353,784.21
合计	2,316,571.36	1,928,781.23

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	681,476.24	478,917.81
差旅费	55,336.74	16,342.27
低值易耗品	10,145.52	3,601.59
职工薪酬	740,747.33	669,452.63
动力费	179.5	1,785.36
社保及福利费	153,799.29	120,600.12
办公费	30	50
检测费	40,604.79	29,938.68
服务费	110,664.91	89,106.04
培训费	0	0
国家专利年费	2,340.00	21,365.00
折旧	165,742.36	188,228.20
合计	1,961,066.68	1,619,387.70

（三十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,052,626.20	877,758.52
减：利息收入	1,137.35	1,481.75
汇兑损益		
手续费	4,106.23	7,209.12
合计	1,057,869.78	883,485.89

（三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,848.50	83,364.38
代扣个人所得税手续费		
合计	2,848.50	83,364.38

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	212,632.65	83,364.38
其他应收款坏账损失	5637.04	
合计	218,269.69	83,364.38

（三十六）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
符合政策的免交增值税			
其他	220.75	910.42	
合计	220.75	910.42	

（三十七）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
其他	17.25	0.04	
合计	17.25	0.04	

（三十八）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,848.50	83,364.38
利息收入	1,137.35	1,481.75
营业外收入	220.75	910.42
往来款	11,251,962.94	5,433,812.76
合计	11,256,169.54	5,519,569.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	1,263,072.72	1,462,110.16
银行手续费	4,106.23	7,209.12
营业外支出	17.25	0.04
合计	1,267,196.20	1,469,319.32

3、支付的其他与投资活动有关的现金

无

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,006,019.43	2,980,454.10
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	3,652,104.53	4,173,437.72
无形资产摊销	74,882.14	74,882.14
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,057,869.78	883,485.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,756,448.61	-97,980.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-447,178.88	-2,044,936.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,482,687.40	-3,118,687.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,895,439.01	2,850,655.93
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	2,235,737.84	787,472.01
减：现金的期初余额	2,191,342.11	261,340.18
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	44,395.73	526,131.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,235,737.84	2,191,342.11
其中：库存现金	8,638.87	10,555.87
可随时用于支付的银行存款	2,227,098.97	2,180,786.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,235,737.84	2,191,342.11

六、在其他主体中的权益

（一）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	
仪征康海农业发展有限公司	仪征市	仪征市	虫草、食用菌培育、销售；生物工程技术咨询、转让	34	31	投资设立
扬州佑元酒业商贸有限公司	扬州市	扬州市	预包装食品兼散装食品批发与零售；生鲜农产品、文具用品、办公耗材、办公设备等	100		投资设立
南京康能生物工程 有限公司	南京市	南京市	预包装食品批发兼零售；生物技术研究 与开发、技术咨询；食用 菌、虫草栽培等	100		同一控制下收 购少数股权
湖州康华健康科技 有限公司	湖州市	湖州市	保健食品生产技术研发、技术转让、技 术服务，净水设备、医疗 器械、预包装食品、家用电器、家纺用 品、化妆品的销售，健康 信息咨询（非医疗类），会展、会务服 务，户外广告发布	100		非同一控制收 购
仪征康安农业有限 公司	仪征市	仪征市	虫草、食用菌培育、销售；生物工程技术 咨询、转让	100		非同一控制收 购
扬州光彩永健生物 科技有限公司	仪征市	仪征市	旨在开拓和打造康能虫草素的规模化市 场和销售平台	51		投资设立

2、重要的非全资子公司

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
仪征康海农业发展有限公司	35%	909,404.18	1,050,000.00	24,018,319.12
扬州光彩永健生物科技有限公司	49%	0.00	0.00	0.00

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：夏振荣

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏振荣	实际控制人
方鑫	股东之一
陆素明	股东之一
赵大银	子公司法定代表人及本公司高管人员
江苏省惠农工程建设有限公司	子公司股东
扬州精悦投资管理中心(有限合伙)	股东之一
扬州玉成投资管理中心(有限合伙)	股东之一

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏振荣	540,000.00	2022/10/8	2024/10/8	否
夏振荣、张英	13,000,000.00	2023/11/9	2028/11/9	否
夏振荣、张英	10,000,000.00	2023/9/1	2027/9/1	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方鑫	121,502.96	2023/1/1	2026/12/31	未还完
方鑫	97,046.00	2020/1/1	延期到还款日	未还完
方鑫	100,000.00	2021/4/30	延期到还款日	未还完
方鑫	4,800,000.00	2023/1/1	2026/12/31	未还完
扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	1,241,783.50	2021/1/1	延期到还款日	未还完
扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	960,000.00	2023/1/1	2026/12/31	未还完
扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	193,644.00	2023/1/1	2026/12/31	未还完

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	927,930.55	902,766.92

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需再财务报表附注中披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（一）其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,750,840.07	9,820,963.56
1 至 2 年	1,692,434.08	1,692,434.08
2 至 3 年	1,510,343.21	1,510,343.21
3 至 4 年	2,478.00	2,478.00
4 至 5 年	1,708.48	1,708.48
5 年以上	676,731.25	676,731.25
小计	12,634,535.09	13,704,658.58
减：坏账准备	351,727.11	311,381.46
合计	12,282,807.98	13,393,277.12

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,020,618.66	7,609,695.12
合计	8,020,618.66	7,609,695.12

（三）长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,768,846.13		21,768,846.13	21,768,846.13		21,768,846.13
合计	21,768,846.13		21,768,846.13	21,768,846.13		21,768,846.13

1、对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仪征康海农业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
扬州佑元酒业贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
南京康能生物工程有 限公司	219,646.13			219,646.13		
湖州康华健康科技有 限公司	999,200.00			999,200.00		
仪征康安农业有限公 司	50,000.00			50,000.00		
扬州光彩永健生物科 技有限公司	0.00			0.00		
合计	21,768,846.13			21,768,846.13		

（四）营业收入和营业成本

项目	2024 年 6 月 30 日		2022 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,012,289.08	14,452,686.16	21,982,385.31	15,072,608.57
其他业务收入			-359,515.61	234,885.00
合计	22,012,289.08	14,452,686.16	21,622,869.70	15,307,493.57

（五）投资收益

项目	2024 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
成本法核算的长期股权投资收益	1,020,000.00	1,020,000.00

项目	2024 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
合计	1,020,200.00	1,020,200.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,848.50	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203.50	

（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,052.00	
减：所得税影响额	457.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,594.20	

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	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	5.58%	0.04	0.04

江苏康能生物工程股份有限公司
二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,848.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203.50
非经常性损益合计	3,052.00
减：所得税影响数	457.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,594.2

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 2 月 9 日	2024 年 3 月 26 日	2	4,000,000	熊立新	/	8,000,000	补充流动资金和偿还公司借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024 年 3 月 21 日	8,000,000	8,000,000	是	将原来预计	5,000,000	已事后补充

					采购的原材料 500 万元用于偿还公司借款，其余募集资金用途不变		履行
--	--	--	--	--	----------------------------------	--	----

募集资金使用详细情况

2024 年 4 月 3 日公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于补充确认部分变更募集资金用途的公告(补发)议案》，并提交 2024 年 4 月 29 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过该议案。公司将原来预计采购的原材料 500 万元用于偿还公司借款，其余募集资金用途不变。公司于 2024 年 4 月 28 日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续。

截止报告期末，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	8,000,000.00
加：利息收入	243.26
减：银行手续费	0.00
二、合计金额	8,000,243.26
三、已使用募集资金	8,000,000.00
其中：偿还公司借款	5,000,000.00
人员薪酬福利	3,000,000.00
四、注销时结余利息转入公司一般户	243.26
五、注销时募集资金账户余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用