

# 绿康生化股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赖潭平、主管会计工作负责人鲍忠寿及会计机构负责人(会计主管人员)王晓红声明：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次半年报的董事会会议。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2024 年半年度报告摘要和全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在《证券日报》及巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露的公司文件正本及公告原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 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
绿康玉山	指	绿康（玉山）胶膜材料有限公司，公司全资子公司
绿康海宁	指	绿康（海宁）胶膜材料有限公司，公司全资子公司
绿康进出口	指	绿康新能（上海）进出口贸易有限公司，公司全资子公司
绿安生物农药	指	福建绿安生物农药有限公司，公司控股子公司
绿安生物肥料	指	福建绿安生物肥料有限公司，绿安生物农药全资子公司
武汉绿康	指	武汉绿康生化科技有限公司，2024 年 6 月置出的全资子公司，2024 年 7 月起不再计入合并报表范围
绿康平潭	指	绿康（平潭）投资有限公司，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
浦潭热能	指	福建浦潭热能有限公司，公司原全资子公司，关联方
上海康怡	指	上海康怡投资有限公司，公司控股股东
中成村镇银行	指	浦城中成村镇银行股份有限公司，绿安生物农药参股子公司
浦城农信社	指	浦城县农村信用合作联社，公司参股子公司
玖佰陆拾	指	玖佰陆拾（北京）科技有限公司，绿安生物农药股东
平潭兴鹏	指	平潭兴鹏股权投资合伙企业(有限合伙)，绿家生物股东
硕腾	指	ZOETIS BELGIUM S.A，全球知名动物保健公司美国硕腾（Zoetis Inc）的下属公司，公司客户
M. cassab	指	M. cassabComercioeindustrialtda，所在地巴西，公司客户
嘉吉	指	CARGILL ALIMENTOS LTDA.，全球知名食品加工企业，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
牧原股份	指	牧原食品股份有限公司（SZ.002714），公司客户
桂柳集团	指	江苏桂柳牧业集团有限公司，公司客户
盼盼集团	指	福建盼盼食品集团有限公司，公司客户
正大生物	指	驻马店华中正大有限公司，公司客户
产业基金	指	福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙），公司参与投资设立的产业基金
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
报告期/本报告期/本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2024 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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 BIOCHEMISTRYCO., 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	黄楷	杨斌
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	326,427,943.39	230,041,548.11	41.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-87,078,494.70	-46,665,167.62	-86.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-104,364,547.65	-65,897,699.80	-58.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,509,129.86	-100,589,732.20	163.14%
基本每股收益（元/股）	-0.56	-0.30	-86.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.56	-0.30	-86.67%
加权平均净资产收益率	-23.61%	-8.15%	-15.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,766,170,269.57	1,965,009,357.76	-10.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	326,245,414.51	411,287,522.61	-20.68%

#### 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
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）	15,415,036.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,910,491.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,058.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-103,777.77	

减：所得税影响额	18,252.18	
少数股东权益影响额（税后）	26,503.14	
合计	17,286,052.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

联营企业福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）持有的金融资产公允价值变动收益对本公司利润影响额-103,777.77 元计入当期非经常性损益。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司是一家专注于兽药研发、生产和销售的高新技术企业，2023 年 1 月成功收购绿康（玉山）胶膜材料有限公司（原名：江西纬科新材料科技有限公司），并投资设立绿康（海宁）胶膜材料有限公司在浙江海宁启动年产 8 亿平方米光伏胶膜项目，进军光伏胶膜行业。报告期内，公司及主要控股子公司业务范围具体包括：

- （1）动保系列：目前主要包括兽药原料药、制剂、益生菌以及绿色微生物功能添加剂等；
- （2）植保系列：目前主要包括生物农药、生物肥料和农药制剂等；
- （3）食品添加剂系列：目前主要包括生物防腐剂纳他霉素等；
- （4）光伏胶膜产品：主要产品有 POE、EVA、EPE 胶膜。

#### （二）报告期内公司所处的行业情况说明

2023 年，公司完成收购绿康玉山并设立绿康海宁，启动光伏胶膜项目投资建设，形成“动保产品+光伏胶膜产品”生产和销售的双主业的发展模式。报告期内，公司主营业务为动保产品、植保产品、食品添加剂和光伏胶膜的研发、生产和销售。

##### 1、兽药行业

兽药是指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质，主要包括血清制品、疫苗、消毒剂、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、外用杀虫剂等类型。其中治疗动物疾病药物有阿莫西林、氟苯尼考、头孢噻呋、土霉素、金霉素、杆菌肽、盐霉素、莫能霉素、粘菌素等。报告期内，兽药行业主要呈现如下发展特点：

##### 1) 兽药行业朝着规范化发展，有利于提升行业集中度

农业农村部从 2022 年 6 月 1 日起组织开展新版兽药 GMP 实施情况清理行动。自 2022 年 6 月 1 日零时，凡未通过新版兽药 GMP 检查验收的兽药生产企业（生产车间），一律停止兽药生产活动，国家兽药追溯系统将关闭其兽药产品二维码申请功能、产品入库功能。2024 年 5 月出台的《兽药比对试验要求》鼓励和引导兽药生产企业开展兽药比对试验，规范兽药行业发展。

通过淘汰落后产能和规范养殖用药，提升我国兽药在国际市场的竞争力，推进畜牧业供给侧结构性改革。虽然商品饲料“禁抗令”的实施、生产质量标准的提高在短期内使得兽药行业增长放缓，但从长远来看对兽药行业发展有利，可以淘汰低水平重复建设的中小型企业。这将有利于兽药行业内重点企业通过科技创新来加强技术研发、优化管理，提升企业的核心竞争力和行业集中度。

##### 2) 上半年生猪价格回暖，主要兽药价格企稳反弹

报告期内，为了控制成本和维持利润空间，主要兽药企业通过采取限产、停产、限签等措施，稳定并提升市场价格，市场上多个主流品类价格出现不同程度的上涨。根据国家统计局数据，上半年我国猪肉产量同比下降 1.7%，生猪出栏 3.6 亿头，同比下降 3.1%。行业内加快能繁母猪的淘汰速率，生猪产

能去化带动生猪价格提升，报告期内主要生猪养殖企业大幅减亏或盈利。随着养殖业的逐渐复苏，下游市场对兽药原料药的需求将会有所增加。预计下半年刚性需求叠加养殖业复苏需求，将带动兽药原料药市场的需求增长，有利于市场价格上行。

## 2、光伏胶膜行业

进入 21 世纪以来，随着全球性能源短缺、气候异常和环境污染等问题的日益突出，推动可再生能源战略转型、加快可再生能源推广应用已成为全球普遍关注的焦点，太阳能因其清洁性、可再生性及持续降本能力，成为替代传统能源的最有效方式之一，在全球受到广泛重视。报告期内，光伏行业主要呈现如下发展特点：

### 1) 受政策和成本推动，全球光伏装机规模持续增长

近年来，随着产业技术的逐步成熟与进步，国内外光伏新增装机容量持续增加。根据国际能源署（IEA）的数据，2023 年全球光伏装机容量达到 420GW，比 2022 年的 228GW 大幅增长了 85%。据国家能源局发布的数据，2024 年国内上半年光伏新增装机 102.48GW，同比增长 30.7%。展望未来，随着“双碳”战略的持续推进、光伏行业降本的持续推进，国内外市场光伏行业将继续保持快速发展，但受供应链价格波动、经济环境复杂等因素影响，增长速度将趋缓。根据 TrendForce 集邦咨询预计，2024 年全球光伏新增装机量的中性预期为 474GW，将同比增长 16%。

### 2) 光伏组件企业竞争加剧，推动行业产能出清

面对下游光伏电站装机量快速增长，国内大型组件企业为了保持行业内的优势，纷纷扩大产能，并通过产业链垂直一体化，打通多晶硅、硅棒、硅片、电池片、组件生产环节，降低外采比例，提升设备自动化水平，从而提高成本竞争力。据工业和信息化部数据，2024 年上半年多晶硅、硅片、电池、组件产量同比增长均超 32%，但产值出现下降，2024 年上半年国内光伏制造端（不含逆变器）产值约 5,386 亿元，同比下降 36.5%。根据光伏咨询机构 InfoLink 数据，2022 年光伏组件价格高达 2 元/瓦，2023 年 6 月光伏组件成交价格已降到 1.22-1.37 元/瓦，2024 年 6 月光伏组件成交价格已降到 0.76-0.93 元/瓦。产业链上下游价格持续走低，将加快产能出清速率。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司形成“动保产品+光伏胶膜产品”生产和销售的双主业的发展模式。

### （一）动保业务

报告期内，公司继续在微生物发酵类动保产品领域深耕，是全球同类产品的主要制造商之一。经过多年努力，公司已成功积累了充足的技术储备、丰富的客户资源以及良好的市场口碑，并凝聚了行业内优秀的技术、营销和管理团队。面对并存的机遇与挑战，公司将积极紧跟国家战略和政策导向，调整产品结构，注重原料药产品及兽药制剂的技术与市场开发，积极开拓国内外市场。

#### 1、独特的关键技术优势

公司是专精于“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”，公司技术负责人李俊辉参与的“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 InnovAction2019 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奖一等奖、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 DW2  $\Delta$  bcaP 在杆菌肽生产中的应用”“地衣芽孢杆菌 DW2  $\Delta$  ccpN 在杆菌肽生产中的应用”“地衣芽孢杆菌 DW2  $\Delta$  lrpC 在杆菌肽生产中的应用”。2021 年度，公司通过 PCT 国际专利授权（美国）获得“MALR-KNOCKOUT BACILLUS LICHENIFORMIS STRAIN, CONSTRUCTION METHOD AND USE”的发明专利。2022 年公司自研获得发明专利“强化 PPC 表达的地衣芽孢杆菌及制备方法和应用”，自研获得发明专利“用于产杆菌肽的外源引入 edd 基因芽孢杆菌及应用”；2023 年 3 月公司自研获得发明专利“强化 cysP 表达的地衣芽孢杆菌及制备方法和应用”；2024 年 3 月，公司技术负责人李俊辉参与的“高效地衣芽孢杆菌细胞工厂平台创建及产业化应用”荣获湖北省技术发明奖一等奖。

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。公司通过不断地技术创新，确保了公司产品的技术领先地位。

## 2、严格的质量管控优势

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

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

### 3、多元化的品牌和营销优势

公司一直致力于推动品牌国际化和专业化的建设，增强“lifecome”品牌在国际市场上的影响力。经过多年的努力，公司产品已经在国内外市场享有一定声誉。2021年，公司被福建省农业农村厅等部门再次认定为“福建省农业产业化省级重点龙头企业”，并于2023年成为“福建省农业产业化省级重点龙头企业协会”理事单位。

公司较高的品牌知名度不仅提高了客户信任度，推动了双方合作的顺利开展，同时为新增产品的市场推广奠定了良好的品牌基础，保障了国内外营销网络建设和扩展。目前，公司已与硕腾、M.cassab、嘉吉、双汇发展、温氏股份、牧原股份、桂柳集团、福建盼盼食品集团、正大生物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力的人才保障。

## （二）光伏胶膜业务

2023年，公司通过收购绿康玉山，切入到光伏胶膜行业。报告期内，公司随着对行业的理解不断加深，将通过引进和培养核心团队，积累技术储备，提升客户认可度，正在逐步形成核心竞争力

### 1、产品符合组件行业技术升级，具备一定的市场认可度

目前N型组件具有效率高、低衰减、高双面率等优势，已经成为继P型组件之后光伏行业的新主流。公司主要生产POE光伏胶膜，由于N型TOPcon组件对防水性要求更高，POE胶膜以其更好的水汽阻隔率、更好的耐候性能以及抗PID能力，与N型TOPcon有更好的适配性。目前公司的POE胶膜已通过美国UL认证，能够稳定生产供应下游组件企业，具备一定的市场认可度。

报告期内，公司围绕高分子薄膜的配方、生产设备及加工工艺等环节，通过不断测试和优化，在客户端量产EPE共挤型胶膜。该产品良好地结合了EVA胶膜优异的加工性能和POE胶膜的抗PID性能，符合了组件客户的技术要求和性能指标，顺应了N型双面双玻组件封装胶膜的降本趋势。

### 2、通过稳定质量和管控生产过程，持续推进降本增效

绿康玉山在完成被收购工作后，主要进行增加生产线和公用设备升级改造的工作，在现有产能的基础上，增加了一倍的规模，采用先进的设备，提高自动化水平，同时在玉山筹备新建1.2亿平方米光伏胶膜项目。此外，绿康海宁一期3.2亿平方米光伏胶膜项目，在报告期内，其中20条生产线进行试生产。在行业价格内卷严重的背景下，公司持续通过提升设备自动化水平、现场精细化管理、工艺优化、质量过程控制等手段，降低生产成本提高效益。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业总收入 326,427,943.39 元，相比去年同期上升 41.90%。国外市场方面，外销收入 96,574,981.76 元，较去年同期上升 17.63%；国内市场方面，内销收入 229,852,961.63 元，较去年同期上升 55.37%。公司形成“动保产品+光伏胶膜产品”生产和销售的双主业发展模式，主营业务收入增加并实现国内、国外市场收入“双增长”。

报告期内，公司实现利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别为-116,857,847.47 元和-87,078,494.70 元。业绩亏损的主要原因是：

报告期内，由于光伏胶膜行业价格内卷严重和相关产品尚处产能爬坡阶段，影响毛利率水平。光伏胶膜原材料粒子价格持续下跌，对光伏胶膜子公司库存的原材料跌价准备减值。公司光伏胶膜业务，对建设资金和运营资金需求量大，银行贷款、融资租赁和供应链资金增加，财务费用支出大。

#### 1、动保、植保及食品添加剂等业务

公司紧跟国内外兽药法规变化及行业发展趋势，进一步加强对杆菌肽类等现有品种的开发改进和持续进行药物饲料添加剂品种国内/国际增加治疗用途注册工作，以满足未来的市场需求。同时，为丰富产品结构，提高抗市场风险能力，公司重点开发“安全、高效、低/无残留、畜禽专用”等绿色健康的其他兽药原料药及制剂产品。报告期内，上半年生猪价格回暖，带动主要兽药需求增长和价格企稳反弹。

#### 2、光伏胶膜业务

公司不断根据市场需求和组件技术创新，研发新品，实现产品的迭代更新，针对光伏组件抗腐蚀、抗紫外线、抗 PID 的需求，开发了抗 PID 型 EVA 胶膜，针对最新的 0BB 技术组件开发皮肤膜和一体膜，针对异质结电池开发转光膜，针对钙钛矿电池开发热塑性 TPO 封装胶膜等新产品，为未来可能的规模量产新电池封装做好了技术储备。报告期内，相比于去年同期的投资建设，公司开发的 EPE 和 EVA 胶膜导入到下游客户，通过工艺优化和设备改进提高了 EPE 胶膜的均匀度和产品良率，并已量产供应。由于相关产品价格持续走低，且产能尚处在爬坡阶段，折旧和人工等固定费用比例高，对毛利影响大。

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	326,427,943.39	230,041,548.11	41.90%	兽药市场转暖以及光伏胶膜销量同比上升
营业成本	326,658,438.57	206,797,161.01	57.96%	主要为本期合并子公司光伏胶膜的成本
销售费用	8,111,405.57	6,929,683.05	17.05%	子公司增加销售所致
管理费用	25,145,452.69	12,005,931.53	109.44%	本期子公司管理费用及折旧增加所致
财务费用	30,852,534.38	12,707,577.38	142.79%	本期胶膜子公司项目贷款利息费用化以及

				子公司贴现费用增加等
所得税费用	-29,144,090.28	-2,009,142.60	-1,350.57%	本期未弥补亏损确认递延所得税费用所致
研发投入	19,147,738.80	13,128,428.73	45.85%	主要本期胶膜子公司增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	63,509,129.86	-100,589,732.20	163.14%	主要是本期减少库存及应收款项，子公司留抵退税等回笼资金所致
投资活动产生的现金流量净额	-30,371,318.96	70,501,214.19	-143.08%	同比去年减少出售浦潭热能所致
筹资活动产生的现金流量净额	-55,318,309.29	114,794,637.57	-148.19%	同比去年项目贷款放款所致，以及本报告期归还供应链融资等因素
现金及现金等价物净增加额	-24,017,523.54	84,669,571.21	-128.37%	同比去年减少项目贷款及供应链融资等

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	326,427,943.39	100%	230,041,548.11	100%	41.90%
分行业					
兽药	154,125,320.86	47.22%	112,535,899.51	48.92%	36.96%
食品添加剂	7,196,708.80	2.20%	10,270,922.51	4.46%	-29.93%
生物农药	14,618,014.69	4.48%	16,308,935.15	7.09%	-10.37%
饲料添加剂	3,332,970.04	1.02%	4,283,145.70	1.86%	-22.18%
热能			1,009,793.03	0.44%	
光伏胶膜	137,426,063.53	42.10%	81,739,239.93	35.53%	68.11%
其他	9,728,865.47	2.98%	3,893,612.28	1.69%	150.18%
分产品					
杆菌肽类产品	90,690,895.58	27.78%	60,850,360.26	26.45%	49.04%
硫酸黏菌素类产品	18,664,784.65	5.72%	16,062,688.81	6.98%	16.20%
黄霉素类产品	8,049,919.68	2.47%	7,282,953.58	3.17%	10.53%
食品添加剂	7,196,708.80	2.20%	10,270,922.51	4.46%	-29.93%
生物农药	14,618,014.69	4.48%	16,308,935.15	7.09%	-10.37%
饲料添加剂	3,332,970.04	1.02%	4,283,145.70	1.86%	-22.18%
硫酸新霉素	34,674,016.87	10.62%	25,573,844.11	11.12%	35.58%
热能			1,009,793.03	0.44%	
光伏胶膜	137,426,063.53	42.10%	81,739,239.93	35.53%	68.11%
其他	11,774,569.55	3.61%	6,659,665.03	2.89%	76.99%
分地区					
国内	229,852,961.63	70.41%	147,939,522.45	64.31%	55.37%
国外	96,574,981.76	29.59%	82,102,025.66	35.69%	17.63%

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	154,125,320.86	140,064,298.46	9.12%	36.96%	41.85%	-3.14%
光伏胶膜	137,426,063.53	157,680,096.76	-14.74%	68.11%	111.59%	-23.57%
分产品						
杆菌肽类产品	90,690,895.58	64,084,561.49	29.34%	49.04%	29.65%	10.57%
硫酸新霉素	34,674,016.87	46,248,584.59	-33.38%	35.58%	89.88%	-38.14%
光伏胶膜	137,426,063.53	157,680,096.76	-14.74%	68.11%	111.59%	-23.57%
分地区						
国内	229,852,961.63	259,433,672.29	-12.87%	55.37%	90.28%	-20.71%
国外	96,574,981.76	67,224,766.28	30.39%	17.63%	-4.58%	16.20%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,919,596.09	10.20%	处置子公司武汉绿康所致	否
资产减值	-48,056,604.83	41.12%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	190,177.88	0.16%		否
营业外支出	107,829.17	0.09%		否
其他收益	1,932,424.02	1.65%		否
信用减值损失	148,569.02	0.13%		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	31,590,676.85	1.79%	84,384,803.39	4.29%	-2.50%	
应收账款	70,732,441.53	4.00%	86,059,203.01	4.38%	-0.38%	
存货	171,638,084.73	9.72%	201,894,404.60	10.27%	-0.55%	

长期股权投资	19,948,544.41	1.13%	20,329,984.83	1.03%	0.10%	
固定资产	855,100,145.51	48.42%	703,254,518.77	35.79%	12.63%	在建工程转固所致
在建工程	231,836,663.71	13.13%	410,776,543.21	20.90%	-7.77%	
使用权资产	46,058,693.51	2.61%	35,479,836.67	1.81%	0.80%	
短期借款	205,317,516.38	11.63%	219,119,476.96	11.15%	0.48%	
合同负债	915,587.69	0.05%	1,505,334.54	0.08%	-0.03%	
长期借款	486,435,000.00	27.54%	490,250,000.00	24.95%	2.59%	
租赁负债	42,531,616.15	2.41%	36,754,364.95	1.87%	0.54%	

## 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
上述合计	24,423,533.60							24,423,533.60
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,420,069.02	3,420,069.02	质押	信用证保证金	32,196,672.02	32,196,672.02	质押	票据、信用证保证金
应收票据					29,476,540.04	29,476,540.04	质押、已背书或贴	票据质押、已背书或贴现
存货					50,000,000.00	50,000,000.00	质押	供应链金融借款



固定资产	415,197,463.34	290,595,494.51	抵押	融资租赁借款、最高额抵押	333,298,217.11	280,062,548.05	抵押	融资租赁借款、最高额抵押
无形资产	65,315,478.31	60,667,403.88	抵押	最高额抵押	57,401,900.00	56,370,005.17	抵押	最高额抵押
应收款项融资					3,207,963.00	3,207,963.00	质押	票据质押
应收账款	19,783,749.73	18,794,562.24	质押	最高额质押	20,660,830.97	19,627,789.43	质押	最高额质押
长期股权投资	165,236,868.45	165,236,868.45	质押	借款质押	165,236,868.45	165,236,868.45	质押	借款质押
其他非流动资产	31,238,938.05	31,238,938.05	抵押	融资租赁借款	31,238,938.05	31,238,938.05	抵押	融资租赁借款
合计	700,192,566.90	569,953,336.15			722,717,929.64	667,417,324.21		

## 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
72,936,352.78	244,295,464.18	-70.14%

### 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）
年产 8 亿平方米光伏胶膜项目一期	自建	是	光伏胶膜	33,552,346.57	521,452,036.97	自有资金	92.17%			不适用	2023 年 01 月 30 日	详见 2023 年 1 月 30 日登载于指定信息披露媒体《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2023-014 《关于全资子公司对外投资的公告》
年产 1.2 亿	自建	是	光伏	39,384,006.21	66,083,467.07	自有	20.19%			不适用	2023 年 06 月 22 日	详见 2023 年 6 月 22 日登载于指定

平方米光伏胶膜项目			胶膜			资金					日	信息披露媒体巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 《绿康生化 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》
合计	--	--	--	72,936,352.78	587,535,504.04	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：重大的非股权投资项目进度=截至报告期末累计实际投入金额/项目拟投入金额，其中，项目拟投入金额不包括该项目拟投入的铺底流动资金及其它非资本性支出。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及已采取的措施	披露日期	披露索引
福部		2024	6,7		本次交易		依	是	截止该	否	是	是	2024	详见 2024 年 3

建浦潭热能有限公司	分设各类固定资产、建筑物类固定资产及国有土地使用权	24年04月28日	50		有利于盘活公司资产，提高资产利用率，实现公司资源的有效配置，也能充沛公司的现金流，提高公司资金的使用效率，对公司财务状况有积极影响。		据专业评估机构出具评估报告的评估值来定价		交易公告首次披露日，过去十二个月内洪祖星先生为浦潭热能实控人，其子洪鸿铭先生过去十二个月内曾担任公司董事。			年03月14日	月14日登载于指定信息披露媒体《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的 2024-020 《关于公司出售资产暨关联交易的公告》
-----------	---------------------------	-----------	----	--	--	--	----------------------	--	---	--	--	---------	--

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
福建浦潭热能有限公司	武汉绿康生化科技有限公司10	2024年06月29日	2,730	-63.91	本次交易有利于盘活公司资产，提高资产利用率，实现公司资源的有效配置，也能充沛公司的现金流，提高公司资金的使用效率。	0.73%	依据专业评估机构出具评估报告	是	截止该交易公告首次披露日，过去十二个月内洪祖星先生为浦潭热能实控人，其子洪鸿铭先生	是	是	2024年06月29日	详见2024年6月29日登载于指定信息披露媒体《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的 2024-062《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》

	0%股权				率，对公司财务状况有积极影响。		的评估价值来定价		过去十二个月内曾担任公司董事。			
--	------	--	--	--	-----------------	--	----------	--	-----------------	--	--	--

## 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
绿康玉山	子公司	光伏胶膜的生产、销售	100,000,000.00	428,567,082.83	20,960,551.15	208,090,561.84	52,202,333.73	39,443,423.64
绿康海宁	子公司	光伏胶膜的生产、销售	100,000,000.00	629,467,543.05	44,438,504.20	76,296,559.00	46,872,625.82	34,353,506.61
绿康进出口	子公司	货物进出口	10,000,000.00	133,818,772.67	5,383,272.42	78,517,067.91	5,704,942.04	4,166,727.58
绿安生物	子公司	生物农药	11,333,300.00	43,727,078.79	20,667,883.18	16,397,020.66	2,455,115.90	1,846,950.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉绿康生化科技有限公司	股权转让	不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大不利影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(1) 大客户采购波动风险及应对措施：在动保业务方面，近两年由于行业周期、经济环境复杂、物流等多方面因素，主要大客户的采购计划波动较大，一定程度上影响公司营业收入和盈利水平。针对这一风险，公司一方面持续推进转兽药相关产品和新产品的销售推广；另一方面持续创新，开发新的产品，进一步丰富产品矩阵，力争进一步扩大其他产品的收入。另外，公司争取和国内养殖大集团建立稳定的供应链端的紧密合作。在光伏胶膜业务方面，由于绿康玉山和绿康海宁成立时间短，对大客户订单依赖度大，目前也在积极通过国内主要光伏组件客户的认证，争取尽快进入采购清单。

(2) 环保风险及应对措施：兽药企业在生产经营过程中面临着“三废”排放和环境综合治理压力。针对这一风险，公司设有污水处理车间专业处理废水，排放口安装的在线监控委托第三方运营，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。

(3) 汇率波动风险及应对措施：公司动保产品在多个国家和地区销售，产品出口主要以美元进行报价和结算，光伏胶膜所需的原材料树脂粒子来自国外供应商，需要兑换美元进行采购，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动保产品的价格竞争力，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，公司成立绿康进出口，主要负责胶膜原材料的进口采购和动保产品的出口贸易，减少汇兑损失；同时将根据具体情况，适度开展外汇套期保值和外汇衍生品交易业务，降低汇率波动对公司业绩的不利影响。

(4) 原材料价格波动带来的风险及应对措施：光伏胶膜所需的原材料主要为 EVA 和 POE 等树脂粒子，若树脂粒子的市场价格出现波动，引起的成本变动未能及时转移到产品售价上，若公司未能根据树脂粒子行情变化及时合理安排采购计划，从而面临采购树脂粒子的价格波动对公司业绩造成影响的风险。针对原材料的价格风险，公司将密切关注市场行情的变化，把握原材料采购节奏，构建多元化采购渠道，适度控制树脂粒子的采购量等举措，力争降低外部冲击的风险。

(5) 光伏胶膜产能建设和筹措运营资金不及预期的风险及应对措施：绿康玉山新建年产 1.2 亿平方米光伏胶膜项目，绿康海宁一期投资建设年产 3.2 亿平方米光伏胶膜的产能，此外上游树脂粒子供应商需现款采购，下游组件客户账期长，建成达产所需资金量大。为解决建设和运营资金问题，2023 年 2 月 21 日，公司第四届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》，同意绿康玉山向银行等金融机构申请总额不超过人民币 30,000 万元综合授信额度，绿康海宁向银行等金融机构申请总额不超过人民币 30,000 万元综合授信额度。2023 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于 2023 年度对子公司担保额度预计的议案》，同意公司为绿康玉山提供向银行等金融机构申请综合授信额度不超过人民币 30,000 万元的担保，为绿康海宁向银行等金融机构申请综合授信额度不超过 30,000 万元的担保以及向海宁市黄湾镇人民政府购买海宁市黄湾镇海市路 35 号南侧 145 亩土地上的建筑物等资产的应付产权转让款项 9,925.47 万元提供担保。上述担保事项经公司 2023 年度第二次临时股东大会审议通过。2023 年 07 月 03 日，公司第四届董事会第三十一次（临时）会议全票审议通过了《关于增加子公司向银行、融资租赁等金融机构申请综合授信额度的议案》及《关于增加 2023 年度对子公司担保额度预计的议案》，本次增加担保额度预计后公司为绿康玉山提供向商业银行、融资租赁等金融机构申请综合授信额度为不超过人民币 60,000 万元，其中新增授信额度不超过人民币 30,000 万元，向玉山县政府及下属国资公司提供不超过人民币 9,000 万元的担保。上述担保事项经公司 2023 年度第四次临时股东大会审议通过。2023 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第三十六次（临时）会议审议通过了《关于 2024 年度对子公司授信及担保额度预计的议案》，同意公司为绿康海宁提供向商业银行、融资租赁、供应链金融及其他金融机构申请综合授信

额度不超过人民币 60,000 万元的担保，为绿康进出口提供向商业银行及其他金融机构申请综合授信额度不超过人民币 20,000 万元的担保。上述担保事项经公司 2024 年度第一次临时股东大会审议通过。

（6）光伏胶膜人力资源获得及保持的风险及应对措施：随着光伏行业快速发展，竞争加剧，对行业人才的争夺也日趋激烈。公司新进入该领域，如果未来不能在人才的发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能造成公司的骨干员工流失且无法吸引优秀人才加入，将对公司长期发展产生不利影响。针对这一风险，公司将不断通过各种人才激励工具、人才管理及晋升机制等稳定人才队伍，促进薪酬激励向高层次、高技能的优秀人才倾斜，最大限度激发各类人才的才能和创业热情。2023 年 6 月 7 日，公司第四届董事会第二十九次（临时）会议和 2023 年 6 月 29 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要》等议案。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.87%	2024 年 01 月 05 日	2024 年 01 月 06 日	2024 年 1 月 06 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于 2024 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号 2024-002)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.87%	2024 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 30 日	2024 年 3 月 30 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《关于 2024 年第二次临时股东大会决议的公告》(公告编号 2024-032)
2023 年度股东大会	年度股东大会	51.82%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	2024 年 5 月 21 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号 2024-054)

#### 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
谭青	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	届满离任
张信任	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	届满离任
黄辉	副总经理	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	届满离任
李俊辉	副总经理	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	届满离任
赵克辉	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	换届选举
吕虹	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	换届选举

### 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

#### 1、股权激励

公司报告期内无股权激励计划。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
董事（不含独立 董事）、监事、 高级管理人员及 公司核心骨干人 员（其中公司的 董事、监事、高 级管理人员必须 经股东大会选举 或公司董事会聘 任。所有持有人 必须与公司或公 司的子公司具有 雇佣关系或者在 公司或公司的子 公司担任职 务。）	83	2,011,507	无	1.29%	员工合法薪酬、 自筹资金以及法 律法规允许的其 他方式。公司不 以任何方式向持 有人提供垫资、 担保、借贷等财 务资助。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
黄辉	副总经理（报告期内 任期届满，已离任）	30,000	30,000	0.02%
李俊辉	副总经理（报告期内 任期届满，已离任）	30,000	30,000	0.02%
杨静	董事、副总经理	30,000	30,000	0.02%
鲍忠寿	财务总监	20,000	20,000	0.01%
冯真武	监事	30,000	30,000	0.02%
楼丽君	监事	20,000	20,000	0.01%
孟君	职工监事	20,000	20,000	0.01%
黄楷	董事、董事会秘书	30,000	30,000	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况



适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划未参与公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

2023年6月29日，经2022年年度股东大会审议通过，公司实施2023年员工持股计划（简称“本计划”），本计划份额总数为3570.4249万份，对应的股份数量为2,011,507股，股份来源为公司回购专用证券账户回购的股份，受让价格为17.75元/股，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。本计划由公司自行管理，经公司员工持股计划持有人会议审议通过，本计划设立管理委员会，负责对本计划进行日常管理。

2023年10月31日，公司回购专用证券账户所持有的2,011,507股公司股票非交易过户至公司2023年员工持股计划证券账户，过户价格为17.75元/股。

2023年9月25日，经公司员工持股计划管理委员会审议通过，公司向3名新增参加对象合计分配187.6175万份预留份额。本次分配后，参加本计划的总人数为75人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中董事（不含独立董事）监事、高级管理人员8人，核心管理人员及其他核心骨干人员67人，本计划实际认购资金总额为3570.4249万元，实际认购份额为3570.4249万份（其中包括首次授予份额1342.7875万份、已被认购的预留份额187.6175万份及赖潭平先生先行垫付出资认购并代为持有的预留份额2040.0199万份）

2024年1月3日，经公司员工持股计划管理委员会审议通过，公司向9名新增参加对象合计分配559.1250万份预留份额。本次分配后，参加本计划的总人数为84人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中董事（不含独立董事）监事、高级管理人员8人，核心管理人员及其他核心骨干人员76人，本计划实际认购资金总额为3570.4249万元，实际认购份额为3570.4249万份（其中包括首次授予份额1342.7875万份、已被认购的预留份额746.7425万份及赖潭平先生先行垫付出资认购并代为持有的预留份额1480.8949万份）

2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会，完成了换届选举，黄辉先生及李俊辉先生的任期届满，不再担任公司高级管理人员，参加本计划的董事（不含独立董事）监事、高级管理人员变更为6人。

根据公司《2023年员工持股计划（草案）》，如持有人离职（含任何形式的劳动关系解除）、对于尚未解锁部分，由管理委员会按原始出资金额收回后指定人员承接相应份额，若无合适人选，相应份额在锁定期结束后，择机出售后收益归公司享有。报告期内，公司2023年员工持股计划参与对象中有1位参与对象离职，参与对象合计持有份额为532,500份，占公司第一期员工持股计划总份额的1.49%。经2023年员工持股计划管理委员会第四次会议决议，上述离职人员所持有的2023年员工持股计划份额已由赖潭平先生代为持有。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》《发酵类制药工业水污染物排放标准》等。

环境保护行政许可情况

(1) 绿康生化南浦厂区于 2022 年 6 月根据排污权重新核算确定的排污总量变更排污许可证。

(2) 绿康生化股份有限公司（南浦厂区）大气专项环境影响后评价报告，于 2022 年 12 月 27 日在南平市生态环境局备案。

(3) 绿康生化年产活性 1200t 杆菌肽预混剂和 1200t 兽药原料药项目环境影响报告书，于 2020 年 12 月获得南平市浦城生态环境局批准，详见南环保审函[2020]79 号文。

(4) 绿康生化浦潭厂区污水处理尾水再生利用工程项目环境影响报告表，于 2022 年 2 月获得南平市生态环境局批准，详见南环审函浦[2022]2 号。

(5) 绿康生化年产活性 1200t 杆菌肽预混剂和 1200t 兽药原料药项目-年产活性 2000t 绿色微生物添加剂项目环境影响报告书，于 2022 年 9 月获得南平市生态环境局批准变更，详见南环保审函[2022]61 号。

(6) 绿康生化浦潭厂区于 2022 年 12 月获批绿康生化股份有限公司浦潭厂区的新排放许可证（变更），排污许可证有效期至 2027 年 12 月。

(7)2023 年 4 月完成绿康生化年产活性 1200t 杆菌肽预混剂和 1200t 兽药原料药项目竣工环境保护验收。

(8) 绿康生化股份有限公司浦潭厂区于 2023 年 9 月变更排污许可证。

(9) 绿康生化股份有限公司 2023 年 9 月变更排污许可证。

(10) 福建绿安生物农药有限公司 2023 年 8 月续延排污许可证。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
绿康生化南浦厂区	化学需氧量	化学需氧量	污水预处理达到排污证标准后排入城市污	1 个	排放口位于公司南面，坐标为经度	15.61mg/L	≤60mg/L	4.942t	31.28 (t/a)	无

			水厂纳水管网，城市污水厂治理后按标准排放		118° 31' 22.09" 纬度 27° 56' 58.81"					
绿康生化南浦厂区	氨氮	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"	0.38mg/L	≤8 (15) mg/L	0.1219t	4.17 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	二氧化硫	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"	40.126mg/m <sup>3</sup>	≤300mg/m <sup>3</sup>	12.455t	217.22 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	氮氧化物	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"	63.191mg/m <sup>3</sup>	≤300mg/m <sup>3</sup>	19.614t	213.45 (t/a)	无
绿康生化南浦厂区	烟尘	烟尘	治理后排放	2 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118° 31' 23.49 北纬 27° 57' 09.27"	3.173mg/m <sup>3</sup>	≤50mg/m <sup>3</sup>	0.985t	55.03 (t/a)	无
绿康生化浦潭	化学需氧量	化学需氧量	污水预处理达	1 个	排放口位于公	45.1954mg/L	≤60mg/L	14.667t	40.67	无

厂区			到排污证标准后排入浦潭工业园区污水处理厂纳水管网，经污水处理厂治理后按标准排放到南浦溪		司南面，坐标为经度 118° 32' 32.35" 纬度 27° 50' 8.34"	L			(t/a)	
绿康生化浦潭厂区	氨氮	氨氮	污水预处理达到排污证标准后排入浦潭工业园区污水处理厂纳水管网，经污水处理厂治理后按标准排放到南浦溪	1 个	排放口位于公司南面，坐标为经度 118° 32' 32.35" 纬度 27° 50' 8.34"	1.245mg/L	≤8mg/L	0.4042t	4.07 (t/a)	无

对污染物的处理

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

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

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-04）修订版，于 2022 年 11 月完成备案，备案号为 350722-2022-031-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-02），于 2022 年 12 月完成备案，备案号为 350722-2022-035-L。共包括 1 个综合应急预案、3 个现场处置预案。

绿康生化股份有限公司（浦潭厂区）突发环境事件应急预案（LKPTHBYA-01），于 2023 年 03 月完成备案，备案号为 350722-2023-002-M。共包括 1 个综合应急预案、3 个专项应急预案和 3 个现场处置预案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

依据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境保护税法》等，报告期内公司和子公司不断加强环境治理及环境保护投入，定期依法缴纳环境保护税。2024 年 1-6 月公司及子公司在绿化、污染治理、环保税及其他环保专项费用共计 587.54 万元。

环境自行监测方案

绿康生化南浦厂区和浦潭厂区均委托南平科众监测技术有限公司按各自的监测方案做监测，并在环保专门网站对外公示

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司长期建立扶贫“爱心基金会”，爱心基金来源于公司资助和员工献爱心捐助，用于对社会困难家庭户帮扶，让困难家庭户切实感受到党的关怀和社会的温暖，2024 年上半年公司“爱心基金会”帮扶贫困家庭共 34 户，捐赠爱心基金款共计 41,000 元；关爱退役军人促进会赞助费 10,000 元。2024 年公司支持富岭镇长滩村乡村振兴文化建设费 10,000 元。

公司党委不定期组织各项党员活动，切实发挥党员的先锋作用，2024 年 1 月公司党委对困难党员开展了慰问工作并发放慰问金。2024 年 3 月公司党委与公司工会联合开展“玫瑰书香”女职工读书分享活动。2024 年 4 月，公司党委与兴

业银行浦城支行党支部共同开展“缅怀革命先烈，弘扬民族精神”主题党日共建活动。2024年6月公司党委联合浦城县美好生活社工服务中心开展“赠送爱心早餐”志愿服务活动。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
福建永恒能源管理有限公司起诉绿康生化股份有限公司、上海康怡投资有限公司、富杰(平潭)投资有限公司、北京康闽咨询管理中心(有限合伙)支付节能分享保底差额费用及赔偿款共494.75万元。福建永恒能源管理有限公司追诉绿康生化股份有限公司支付煤粉运输费用1496.50万元。共计1991.25万元。绿康生化股份有限公司反诉福建永恒能源管理有限公司退还分享节能费用及利息、退还分享节能费用税收及利息共计870.55万元。赔偿因设备突发或质量原因停止供能供热违约金1020.46万元。因启用备用炉产生的经济损失716.30万元。共计退还2607.31万元。	1,991.25	否	执行阶段	终审判决如下：一、维持福建省浦城县人民法院（2022）闽0722民初729号民事判决第一项、第二项（具体为：一、绿康生化股份有限公司应于本判决生效之日起十五日内向福建永恒能源管理有限公司支付保底用热量差额价款1,445,221元，并以1,445,221元为基数，支付自2022年5月5日起诉之日起至款项付清之日止，按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率3.65%计算的利息；二、绿康生化股份有限公司应于本判决生效之日起十五日内向福建永恒能源管理有限公司支付律师费10,000元；）；二、撤销福建省浦城县人民法院（2022）闽0722民初729号民事判决第三项、第四项、第五项、第六项、第七项；三、绿康生化股份有限公司应于本判决生效之日起十五日内向福建永恒能源管理有限公司支付违约金511,522.40元；四、福建永恒能源管理有限公司应于本判决生效之日起十五日内向绿康生化股份有限公司支付违约金3,810,475.2元；五、福建永恒能源管理有限公司应在绿康生化股份有限公司履行完本判决确定的支付义务后（含债权抵销方式）的次日起三十日内，将经检测后能够正常运行的型号为YFL17500MP燃煤粉有机热载体锅炉（产品编号13-173）及其附属设备移交给绿康生化股份有限公司所有（按照本判决内容载明的设备清单移交），并协助办理锅炉权属变更登记至绿康生化股份有限公司名下手续，向绿康生化股份有限公司移交相应文件资料；六、上海康怡投资有限公司、富杰（平潭）投资有限公司、北京康闽咨询管理中心应对上述绿康生化股份有限公司的债务承担连带清偿责任；七、驳回福建永恒能源管理有限公司的其他诉讼请求；八、驳回绿康生化股份有限公司的其他反诉请求。一审本诉案件受理费141,574.55元，由福建永恒能源管理有限公司负担127,626.30元，由绿康生化股份有限公司负担13,948.25元；一审反诉案件受理费172,167.84元，减半收取86,083.92元，由福建永恒能源管理有限公司负担12,580.58元，由绿康生化股份有限公司负担73,503.34元。二审本诉案件受理费132,627.23元，由福建永恒能源管理有限公司负担128,954.39元，由绿康生化股份有限公司负担3,672.84元；二审反诉案件受理费85,913.31元，由福建永恒能源管理有限公司负担12,363.14元，由绿康生化股份有限公司负担73,550.17元。	一、金钱给付义务：双方均已履行完毕金钱给付义务。 二、行为履行义务：我方无行为履行义务。对方至今仍未履行行为义务，我方已执行立案申请对方履行行为义务，目前执行案件尚在正常执行中。		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

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
晶科能源股份有限公司	根据实质重于形式的原则，认定其他与上市公司有特殊关系、可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人、法人（或其他组织）	销售商品	光伏胶膜	协商定价	参照市场价格	13,361.99	40.93%	70,000	否	转账	参照同类服务提供商价格标准	2023年12月21日	详见2023年12月21日登载于指定信息披露媒体巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
福建浦潭热能有限公司	与近12个月内曾任公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	采购商品	热能	协商定价	参照市场价格	2,239.5	13.88%	7,000	否	转账	参照同类服务提供商价格标准	2023年12月21日	详见2023年12月21日登载于指定信息披露媒体巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
福建浦潭热能有限公司	与近12个月内曾任公司董事关系密切的家庭成员控制的	销售商品	租赁	协商定价	参照市场价格	38.95	0.12%		否	转账	参照同类服务提供商价格标准	2023年12月21日	不适用

公司										准	日		
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	234.21	1.45%	600	否	转账	参照同类服务提供商价格标准	2023年12月21日	详见2023年12月21日登载于指定信息披露媒体巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	15,874.65	--	77,600	--	--	--	--	--
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2023年12月21日披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号2023-127）中：晶科能源股份有限公司2024年预计金额（含税）不超过70,000万元，本报告期实际发生额（不含税）13,361.99万元；福建浦潭热能有限公司2024年预计金额（含税）不超过7,000万元，本报告期实际发生额（不含税）2,239.5万元；福建浦城县华峰电力燃料有限公司2024年预计金额（含税）不超过600万元，本报告期实际发生额（不含税）234.21万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
福建浦潭热能有限公司	与近12个月内曾任公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	出售资产	浦城县浦潭生物专业园的部分设备类固定资产、建筑物类固定资产及国有土地使用权	以专业评估机构出具评估报告的评估值为基础协商定价	5,708.93	6,126.21	6,750	转账	422.51	2024年03月14日	详见《证券日报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2024-020）
福建浦潭热能有限公司	与近12个月内曾任公司董事关系密切	出售资产	武汉绿康生化科技有限公司	以专业评估机构出具评估报告的评估	1,613.03	2,729.8	2,730	转账	1,116.97	2024年06月29日	详见《证券日报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-062）

	的家庭成员控制的公司			值为基础协商定价							
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不会对公司本期及未来财务状况和经营成果产生不利影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
上海康怡	控股股东	用于日常生产经营使用	9,961.91	7,233	11,264.65	3.65%	181.01	6,111.28
肖茵	公司持股5%以上股东	用于日常生产经营使用	3,081.52	1,500	0	3.65%	80.3	4,661.82
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不会对公司本期及未来财务状况和经营成果产生不利影响						

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司向金融机构融资，根据相关管理办法采取受托支付方式，通过关联方福建浦潭热能有限公司支付蒸汽款 5,000 万元，并转回，因而与关联方发生了偶发性资金往来。上述事项已通过公司第五届董事会第四次(临时)会议、五届监事会第四次会议及公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2024 年 8 月 9 及 2024 年 8 月 26 日在指定媒体进行披露。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于偶发性关联交易的公告》	2024 年 8 月 9 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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

租赁情况说明

作为承租人

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,218,761.70	1,443.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		139,249.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

与租赁相关的总现金流出	1,073,044.33	199,012.51
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

### 作为出租人

经营租赁

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	48,000.00	63,000.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建绿安生物农药有限公司	2021 年 10 月 29 日	5,000	2021 年 12 月 28 日	490	连带责任担保	无	无	3 年，以实际担保为准	否	否
福建绿安生物农药有限公司	2023 年 03 月 14 日	3,000	2023 年 11 月 23 日	490	连带责任担保	无	无	1 年，以实际担保为准	否	否
绿康（海宁）胶	2023 年 03 月 14 日	9,925.47	2023 年 10 月 16 日	9,925.47	连带责任担保	无	无	3 年，以实际担保为准	否	否

膜材料有限公司								准		
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	2023年03月14日	30,000	2023年04月20日	30,000	连带责任担保	无	无	5年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年03月14日	30,000	2023年03月24日	20,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年03月14日	30,000	2023年06月01日	1,078.7	连带责任担保	无	无	2年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年03月14日	30,000	2023年11月15日	2,700	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年03月14日	30,000	2023年11月24日	5,000	连带责任担保	无	无	1年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年07月04日	39,000	2023年12月25日	3,777.5	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年07月04日	39,000	2023年11月10日	4,800	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年07月04日	39,000	2024年01月05日	5,000	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	2023年12月21日	60,000	2024年01月05日	5,000	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否

绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年07月04日	39,000	2024年01月18日	900	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
福建绿安生物农药有限公司	2023年12月21日	3,000	2024年01月31日	500	连带责任担保	无	无	1年，以实际担保为准	否	否
福建绿安生物农药有限公司	2023年12月21日	3,000	2024年03月15日	600	连带责任担保	无	无	3年，以实际担保为准	否	否
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	2023年12月21日	60,000	2024年03月01日	2,000	连带责任担保	无	无	2年，以实际担保为准	否	否
绿康新能（上海）进出口贸易有限公司	2023年12月21日	20,000	2024年03月16日	3,000	连带责任担保	无	无	4年，以实际担保为准	否	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	2023年07月04日	39,000	2024年03月29日	1,080	连带责任担保	无	无	2年，以实际担保为准	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						13,080
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			199,925.47	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						71,341.67
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						13,080
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			199,925.47	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						71,341.67
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				218.67%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				0						

的余额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	69,261.67
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	54,919.46
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	124,181.13

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 关于 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票事项

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四十一次会议和第四届监事会第三十次会议，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》。2024 年 4 月 30 日，公司于巨潮资讯网《证券日报》和 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的公告》(公告编号：2024-038)。《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》已经 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 21 日在《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号：2024-054)。

公司于 2024 年 7 月 22 日召开第五届董事会第三次(临时)会议和第五届监事会第三次会议，逐项审议通过了关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的相关议案，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 23 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《第五届董事会第三次(临时)会议决议公告》(公告编号：2024-068)、《第五届监事会第三次会议决议的公告》(公告编号：2024-069)、《绿康生化股份有限公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票预案》。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

关于转让全资子公司股权暨关联交易事项，报告期内，公司以 2,730 万元的交易价格向关联法人福建浦潭热能有限公司出售公司全资子公司武汉绿康生化科技有限公司 100%股权，公司于 2024 年 6 月 27 日分别召开第五届董事会第二次(临时)会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》。详见 2024 年 6 月 29 日登载于《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号：2024-062)。



## 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	2,624,629	1.69%				-75,382	-75,382	2,549,247	1.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,624,629	1.69%				-75,382	-75,382	2,549,247	1.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,624,629	1.69%				-75,382	-75,382	2,549,247	1.64%
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	152,791,208	98.31%				75,382	75,382	152,866,590	98.36%
1、人民币普通股	152,791,208	98.31%				75,382	75,382	152,866,590	98.36%
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%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司监事、高管按上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份的 25%进行解锁，届满离职后半年内所持有的股份锁定比例为 100%。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯真武	98,719	11,925	0	86,794	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
楼丽君	55,282	13,821	0	41,461	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
鲍忠寿	98,719	16,670	0	82,069	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
黄辉	177,690	0	30,000	207,690	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
李俊辉	106,616		20,039	126,655	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
徐春霖	615,904	83,025	0	532,879	高管锁定股	遵循高管锁定股解锁相关规定
合计	1,152,930	125,441	50,039	1,077,548	--	--

## 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	10,499	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（不含通过转融通出借股份）								
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	0	0	47,291,400.00	质押	4,630,000
上饶市长鑫贰号企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	10.00%	15,541,584	0	0	15,541,584.00	不适用	0
杭州慈荫投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.00%	15,541,584	0	0	15,541,584.00	不适用	0
杭州义睿投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.00%	15,541,584	0	0	15,541,584.00	不适用	0
肖茵	境内自然人	6.73%	10,453,391	0	0	10,453,391.00	不适用	0
绿康生化股份有限公司—2023 年员工持股计划	其他	1.29%	2,011,507	0	0	2,011,507.00	不适用	0
赖潭平	境内自然人	1.00%	1,556,860	0	1,167,645	389,215	不适用	0
郑捷文	境内自然人	1.00%	1,554,160	0	0	1,554,160.00	不适用	0
郑立	境内自然人	0.86%	1,330,000	0	0	1,330,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.77%	1,197,080	-1,093,361	0	1,197,080.00	不适用	0
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，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	不适用							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
上饶市长鑫贰号企业管理中心（有限合伙）	15,541,584	人民币普通股	15,541,584
杭州慈荫投资合伙企业（有限合伙）	15,541,584	人民币普通股	15,541,584
杭州义睿投资合伙企业（有限合伙）	15,541,584	人民币普通股	15,541,584
肖茵	10,453,391	人民币普通股	10,453,391
绿康生化股份有限公司—2023 年员工持股计划	2,011,507	人民币普通股	2,011,507
郑捷文	1,554,160	人民币普通股	1,554,160
郑立	1,330,000	人民币普通股	1,330,000
香港中央结算有限公司	1,197,080	人民币普通股	1,197,080
李国珍	690,000	人民币普通股	690,000
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海康怡投资有限公司通过人民币普通账户持股 35,891,400 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,400,000 股，合计持股 47,291,400 股。郑立通过人民币普通账户持股 50,000 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,280,000 股，合计持股 1,330,000 股。李国珍通过人民币普通账户持股 0 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 690,000 股，合计持股 690,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股	本期增持	本期减持	期末持股	期初被授	本期被授	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------	------	------

			数（股）	股份数量 （股）	股份数量 （股）	数（股）	予的限制 性股票数 量（股）	予的限制 性股票数 量（股）	予的限制 性股票数 量（股）
楼丽君	监事	现任	55,282		5,000	50,282			
黄辉	副总经理	离任	236,920		29,230	207,690			
合计	--	--	292,202	0	34,230	257,972	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：绿康生化股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,590,676.85	84,384,803.39
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	8,186,792.25	29,797,797.04
应收账款	70,732,441.53	86,059,203.01
应收款项融资		12,562,909.27
预付款项	14,056,165.10	3,865,697.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,823,456.39	14,474,649.64
其中：应收利息		
应收股利	1,131,289.46	
买入返售金融资产		
存货	171,638,084.73	201,894,404.60
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	3,984,631.54	45,346,511.12
流动资产合计	303,012,248.39	478,385,975.15



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	19,948,544.41	20,329,984.83
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	855,100,145.51	703,254,518.77
在建工程	231,836,663.71	410,776,543.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,058,693.51	35,479,836.67
无形资产	125,406,358.53	132,209,207.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	61,603,281.45	61,603,281.45
长期待摊费用	6,172,588.22	798,305.19
递延所得税资产	59,767,816.76	30,956,411.17
其他非流动资产	32,840,395.48	66,791,759.95
非流动资产合计	1,463,158,021.18	1,486,623,382.61
资产总计	1,766,170,269.57	1,965,009,357.76
流动负债：		
短期借款	205,317,516.38	219,119,476.96
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	5,436.84	35,977,030.38
应付账款	237,006,033.95	264,834,641.71
预收款项		
合同负债	915,587.69	1,505,334.54
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	8,184,027.03	10,439,213.06
应交税费	9,847,988.26	2,256,817.56
其他应付款	142,374,319.52	170,117,144.98
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	208,293,587.30	216,601,602.69
其他流动负债	389,137.35	9,459,202.73
流动负债合计	812,333,634.32	930,310,464.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	486,435,000.00	490,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	42,531,616.15	36,754,364.95
长期应付款	65,306,971.60	85,149,735.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,544,476.03	3,470,923.81
递延所得税负债	4,574,414.89	4,963,068.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	625,392,478.67	620,588,093.39
负债合计	1,437,726,112.99	1,550,898,558.00
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	347,498,638.31	345,462,251.71
减：库存股		
其他综合收益	3,907,155.56	3,907,155.56
专项储备		
盈余公积	53,384,343.36	53,384,343.36
一般风险准备		
未分配利润	-233,960,559.72	-146,882,065.02
归属于母公司所有者权益合计	326,245,414.51	411,287,522.61
少数股东权益	2,198,742.07	2,823,277.15
所有者权益合计	328,444,156.58	414,110,799.76
负债和所有者权益总计	1,766,170,269.57	1,965,009,357.76

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：王晓红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,560,873.24	17,824,487.62

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		113,715.00
应收账款	44,756,823.53	62,279,154.03
应收款项融资		
预付款项	9,610,074.95	636,431.96
其他应收款	222,133,585.14	185,992,580.41
其中：应收利息		
应收股利	1,131,289.46	
存货	54,527,739.08	53,216,722.13
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		1,381,878.30
流动资产合计	353,589,095.94	321,444,969.45
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	301,789,662.43	328,480,343.70
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	473,285,352.35	554,440,306.32
在建工程	6,208,687.29	6,194,860.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,112,679.32	1,060,141.54
无形资产	22,966,380.62	26,513,787.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	103,773.61	132,075.49
递延所得税资产	4,829,394.06	
其他非流动资产	19,848,169.27	15,145,507.76
非流动资产合计	861,537,632.55	951,360,556.38
资产总计	1,215,126,728.49	1,272,805,525.83
流动负债：		
短期借款	152,626,215.59	149,137,605.88
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	120,004,845.14	137,484,957.19
预收款项		
合同负债	384,536.52	1,237,054.75
应付职工薪酬	4,235,151.59	5,346,190.06
应交税费	2,238,861.33	1,663,433.06
其他应付款	114,960,631.26	140,781,826.47
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	113,778,438.10	116,586,455.69
其他流动负债	16,131.39	158,054.85
流动负债合计	508,244,810.92	552,395,577.95
非流动负债：		
长期借款	228,435,000.00	210,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,410,648.18	671,792.73
长期应付款	2,784,050.94	15,231,365.42
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,044,476.03	3,470,923.81
递延所得税负债	499,106.02	503,645.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,173,281.17	230,127,727.12
负债合计	751,418,092.09	782,523,305.07
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	347,560,778.11	345,513,664.10
减：库存股		
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	-95,536,825.63	-66,916,127.26
所有者权益合计	463,708,636.40	490,282,220.76
负债和所有者权益总计	1,215,126,728.49	1,272,805,525.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	326,427,943.39	230,041,548.11
其中：营业收入	326,427,943.39	230,041,548.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	413,562,190.13	253,533,136.32
其中：营业成本	326,658,438.57	206,797,161.01
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	3,646,620.12	1,964,354.62
销售费用	8,111,405.57	6,929,683.05
管理费用	25,145,452.69	12,005,931.53
研发费用	19,147,738.80	13,128,428.73
财务费用	30,852,534.38	12,707,577.38
其中：利息费用	31,386,563.47	11,559,529.03
利息收入	450,636.42	181,714.90
加：其他收益	1,932,424.02	1,477,225.56
投资收益（损失以“—”号填列）	11,919,596.09	24,020,254.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-381,440.42	-2,127,337.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	148,569.02	-823,234.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-48,056,604.83	-45,981,005.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,250,066.26	36,213.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-116,940,196.18	-44,762,135.27
加：营业外收入	190,177.88	59,929.16
减：营业外支出	107,829.17	4,174,484.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-116,857,847.47	-48,876,691.04

填列)		
减：所得税费用	-29,144,090.28	-2,009,142.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,713,757.19	-46,867,548.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,713,757.19	-46,867,548.44
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,078,494.70	-46,665,167.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-635,262.49	-202,380.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-87,713,757.19	-46,867,548.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-87,078,494.70	-46,665,167.62
归属于少数股东的综合收益总额	-635,262.49	-202,380.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.56	-0.30
（二）稀释每股收益	-0.56	-0.30

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：王晓红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	177,503,815.73	138,081,444.20
减：营业成本	161,671,318.51	122,718,959.56
税金及附加	1,777,114.84	1,638,410.10
销售费用	6,023,495.64	9,537,410.70
管理费用	9,288,363.04	4,777,953.72
研发费用	7,243,221.16	7,810,042.50
财务费用	12,022,323.96	7,199,793.18
其中：利息费用	15,523,836.20	8,372,718.88
利息收入	46,262.56	74,501.36
加：其他收益	1,304,291.55	1,036,884.35
投资收益（损失以“—”号填列）	1,031,289.46	14,216,752.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,128,408.24	5,000,208.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	17,261,840.99	43,016,900.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,225,110.49	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,351,579.15	-48,364,597.88
加：营业外收入		2,700.04
减：营业外支出	103,052.42	3,499,578.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-33,454,631.57	-51,861,476.06
减：所得税费用	-4,833,933.20	-1,012,277.09
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,620,698.37	-50,849,198.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,620,698.37	-50,849,198.97
（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	-28,620,698.37	-50,849,198.97
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.18	-0.33
(二) 稀释每股收益	-0.18	-0.33

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	366,196,418.48	217,617,717.25
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	39,779,418.91	19,651,032.40
收到其他与经营活动有关的现金	37,226,488.57	7,058,773.31
经营活动现金流入小计	443,202,325.96	244,327,522.96
购买商品、接受劳务支付的现金	291,908,197.48	269,224,144.60
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	62,765,398.17	42,724,427.79
支付的各项税费	5,773,443.66	10,942,677.79
支付其他与经营活动有关的现金	19,246,156.79	22,026,004.98
经营活动现金流出小计	379,693,196.10	344,917,255.16
经营活动产生的现金流量净额	63,509,129.86	-100,589,732.20
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	61,381,089.48	3,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,284,892.51	294,935,160.53
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	138,665,981.99	294,938,260.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,037,300.95	133,547,069.45
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		90,889,976.89
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	169,037,300.95	224,437,046.34
投资活动产生的现金流量净额	-30,371,318.96	70,501,214.19
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	267,225,304.14	204,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	118,030,000.00	164,097,160.00
筹资活动现金流入小计	385,255,304.14	368,097,160.00
偿还债务支付的现金	226,815,000.00	117,766,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,049,374.47	6,613,680.77
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	190,709,238.96	128,922,041.66
筹资活动现金流出小计	440,573,613.43	253,302,522.43
筹资活动产生的现金流量净额	-55,318,309.29	114,794,637.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,837,025.15	-36,548.35
五、现金及现金等价物净增加额	-24,017,523.54	84,669,571.21
加：期初现金及现金等价物余额	52,188,131.37	25,762,096.66
六、期末现金及现金等价物余额	28,170,607.83	110,431,667.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	214,949,436.96	158,831,337.80
收到的税费返还	6,477,311.56	7,451,194.46
收到其他与经营活动有关的现金	1,764,764.06	5,732,735.44
经营活动现金流入小计	223,191,512.58	172,015,267.70
购买商品、接受劳务支付的现金	154,720,576.45	134,869,717.56
支付给职工以及为职工支付的现金	35,701,721.45	30,799,515.60
支付的各项税费	5,395,463.85	2,013,081.58
支付其他与经营活动有关的现金	8,438,702.92	16,200,384.70
经营活动现金流出小计	204,256,464.67	183,882,699.44
经营活动产生的现金流量净额	18,935,047.91	-11,867,431.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,300,000.00	

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	60,917,815.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	294,787,934.47	
投资活动现金流入小计	383,005,749.61	296,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,114,079.91	32,542,925.88
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		265,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	332,819,057.27	127,476,000.00
投资活动现金流出小计	354,933,137.18	425,018,925.88
投资活动产生的现金流量净额	28,072,612.43	-129,018,925.88
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	181,500,000.00	94,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	195,550,649.60	195,097,160.00
筹资活动现金流入小计	377,050,649.60	289,097,160.00
偿还债务支付的现金	152,815,000.00	107,866,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,778,727.40	6,110,640.49
支付其他与筹资活动有关的现金	253,891,171.77	25,246,041.66
筹资活动现金流出小计	417,484,899.17	139,223,482.15
筹资活动产生的现金流量净额	-40,434,249.57	149,873,677.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,837,025.15	-34,950.68
五、现金及现金等价物净增加额	4,736,385.62	8,952,369.55
加：期初现金及现金等价物余额	17,824,487.62	18,576,204.33
六、期末现金及现金等价物余额	22,560,873.24	27,528,573.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	155,415,837.00				345,462,251.71		3,907,155.56		53,384,343.6		-146,882,065.02		411,287,522.61	2,823,277.15	414,110,799.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															



(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					-							-	10,727.41	0.00
四、本期期末余额	155,415,837.00				347,498,638.31		3,907,155.56		53,384,343.36		-233,960,559.72		326,245,414.51	328,444,156.58

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		74,935,813.56		595,688,899.13	3,611,767.98	599,300,657.11	
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				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		74,935,813.56		595,688,899.13	3,611,767.98	599,300,657.11	

	37.00				88.21	8.56	.56		3.36		3.56		89.13	.98	57.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-46,665,167.62		-46,665,167.62	-202,380.82	-46,867,548.44
（一）综合收益总额											-46,665,167.62		-46,665,167.62	-202,380.82	-46,867,548.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	155 ,41 5,8 37. 00				340 ,47 1,7 88. 21	32, 426 ,04 8.5 6	3,9 07, 155 .56		53, 384 ,34 3.3 6		28,2 70,6 45.9 4		549, 023, 721. 51	3,40 9,38 7.16	552, 433, 108. 67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	155,4 15,83 7.00				345,5 13,66 4.10		2,884 ,503. 56		53,38 4,343 .36	- 66,91 6,127 .26		490,2 82,22 0.76
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	155,4 15,83 7.00				345,5 13,66 4.10		2,884 ,503. 56		53,38 4,343 .36	- 66,91 6,127 .26		490,2 82,22 0.76
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					2,047 ,114. 01					- 28,62 0,698 .37		- 26,57 3,584 .36
（一）综合 收益总额										- 28,62 0,698 .37		- 28,62 0,698 .37
（二）所有 者投入和减 少资本					2,047 ,114. 01							2,047 ,114. 01

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					2,047,114.01							2,047,114.01
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,415,837.00				347,560,778.11		2,884,503.56		53,384,343.36	-95,536,825.63		463,708,636.40

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	77,751,076.99		597,522,185.54
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	77,751,076.99		597,522,185.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-50,849,198.97		-50,849,198.97
（一）综合收益总额										-50,849,198.97		-50,849,198.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												



结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	155,415,837.00				340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56		53,384,343.36	26,901,878.02		546,672,986.57

### 三、公司基本情况

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 2024 年 6 月 30 日止，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。本公司实际从事的主要经营活动为：兽药、光伏胶膜产品的生产、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 2024 年 8 月 27 日批准报出。

### 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。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十一）金融工具”、“五、（二十四）固定资产”、“五、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算超过资产总额 0.5%
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

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。

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。

#### （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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 11、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。

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。

## 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的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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.金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、商业承兑汇票	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	账龄组合	账龄。账龄计算方法为自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他应收款	账龄组合	账龄。账龄计算方法为自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他应收款	出口退税	无回收风险

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。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、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

## 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“（五）十一、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1.存货的分类和成本

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

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.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4.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

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 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。

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。

#### (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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	4-6	5	23.75-15.83
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

## 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
建筑工程	(1) 主体建筑工程及配套工程已完工；(2) 建筑工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
设备安装	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1.研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；

相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的仪器、设备的折旧费及用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

### 2.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。

### 3.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。

## 30、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于

账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
信息披露服务费	年限平均法	收益期
绿化费	年限平均法	5年

### 32、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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划



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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、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。

### 35、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

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。

### 36、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。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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) 兽药业务

国内销售：公司以发货并经客户签收后确认收入；

国外销售：公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

### (2) 光伏胶膜业务

寄售模式销售：公司以发货并经客户领用并对账后确认收入；

非寄售模式销售：公司以发货并经客户签收后确认收入；

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、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。

#### 40、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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时,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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 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“五、（三十）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。

#### (2) 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；
- 根据公司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。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。
- 公司按照本附注“五、（三十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、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%
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%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绿康生化股份有限公司	15%
福建绿安生物农药有限公司	25%
武汉绿康生化科技有限公司	20%
绿康（平潭）投资有限公司	25%
福建绿家生物科技有限公司	20%
福建绿安生物肥料有限公司	20%
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	25%
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	25%
绿康新能（上海）进出口贸易有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2023年12月28日取得高新技术企业认定证书（证书编号为GR202335001715），认定有效期为3年，公司2024年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司武汉绿康、绿家生物、绿安肥料 2024 年度享受上述所得税优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,917.25	4,486.88
银行存款	28,161,690.58	52,183,644.49
其他货币资金	3,420,069.02	32,196,672.02
合计	31,590,676.85	84,384,803.39

其他说明

### 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
银行承兑票据	8,002,209.44	29,636,582.04
商业承兑票据	184,582.81	161,215.00
合计	8,186,792.25	29,797,797.04

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,196,507.14	100.00%	9,714.89	0.12%	8,186,792.25	29,806,282.04	100.00%	8,485.00	0.03%	29,797,797.04
其中：										
银行承兑汇票	8,002,209.44	97.63%			8,002,209.44	29,636,582.04	99.43%			29,636,582.04
商业承兑汇票	194,297.70	2.37%	9,714.89	5.00%	184,582.81	169,700.00	0.57%	8,485.00	5.00%	161,215.00
合计	8,196,507.14	100.00%	9,714.89		8,186,792.25	29,806,282.04	100.00%	8,485.00		29,797,797.04

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	194,297.70	9,714.89	5.00%
合计	194,297.70	9,714.89	

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：

适用 不适用**(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	
商业承兑汇票	8,485.00	1,229.89				9,714.89
合计	8,485.00	1,229.89				9,714.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 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
银行承兑票据		8,002,209.44
商业承兑票据		124,309.77
合计		8,126,519.21

#### (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	72,178,579.00	88,938,583.62
1至2年	2,374,568.01	1,117,120.76
2至3年	526,274.17	1,347,703.94
3年以上	1,321,703.23	76,440.49
3至4年	1,321,703.23	76,440.49
合计	76,401,124.41	91,479,848.81

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	76,401,124.41	100.00%	5,668,682.88	7.42%	70,732,441.53	91,479,848.81	100.00%	5,420,645.80	5.93%	86,059,203.01
其中：										
按组合计提坏	76,401,124.41	100.00%	5,668,682.88	7.42%	70,732,441.53	91,479,848.81	100.00%	5,420,645.80	5.93%	86,059,203.01

账准备的应收账款										
合计	76,401,124.41	100.00%	5,668,682.88	7.42%	70,732,441.53	91,479,848.81	100.00%	5,420,645.80	5.93%	86,059,203.01

按组合计提坏账准备类别名称:

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	76,401,124.41	5,668,682.88	7.42%
合计	76,401,124.41	5,668,682.88	

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:

适用 不适用**(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	5,420,645.80	248,037.08				5,668,682.88
合计	5,420,645.80	248,037.08				5,668,682.88

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 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:

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	11,366,333.82		11,366,333.82	14.88%	568,316.69
第二名	7,832,220.40		7,832,220.40	10.25%	391,611.02
第三名	6,086,990.00		6,086,990.00	7.97%	304,349.50
第四名	3,835,244.66		3,835,244.66	5.02%	191,762.23
第五名	3,641,671.00		3,641,671.00	4.77%	182,083.55
合计	32,762,459.88		32,762,459.88	42.89%	1,638,122.99

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值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

### (3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明



## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		12,562,909.27
合计		12,562,909.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,044,795.85	
合计	70,044,795.85	

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	12,562,909.27	80,097,707.85	92,660,617.12		0.00	
合计	12,562,909.27	80,097,707.85	92,660,617.12		0.00	

#### (8) 其他说明

### 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,131,289.46	
其他应收款	1,692,166.93	14,474,649.64
合计	2,823,456.39	14,474,649.64

**(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) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(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	1,131,289.46	
合计	1,131,289.46	

## 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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
出口退税		3,006,901.77
其他暂付款	875,236.00	10,945,201.55
保证金	796,229.64	983,636.24
备用金	405,058.61	352,721.38
其他	30,417.99	

合计	2,106,942.24	15,288,460.94
----	--------------	---------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,391,483.52	14,885,667.94
1 至 2 年	413,665.72	228,650.00
2 至 3 年	78,650.00	
3 年以上	223,143.00	174,143.00
3 至 4 年	199,000.00	150,000.00
4 至 5 年	24,143.00	24,143.00
合计	2,106,942.24	15,288,460.94

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	2,106,942.24	100.00%	414,775.31	19.69%	1,692,166.93	15,288,460.94	100.00%	813,811.30	5.32%	14,474,649.64
其中：										
出口退税						3,006,901.77	19.67%			3,006,901.77
账龄组合	2,106,942.24	100.00%	414,775.31	19.69%	1,692,166.93	12,281,559.17	80.33%	813,811.30	6.63%	11,467,747.87
合计	2,106,942.24	100.00%	414,775.31	19.69%	1,692,166.93	15,288,460.94	100.00%	813,811.30	5.32%	14,474,649.64

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,391,483.52	69,574.17	5.00%
1 至 2 年	413,665.72	82,733.14	20.00%
2 至 3 年	78,650.00	39,325.00	50.00%
3 年以上	223,143.00	223,143.00	100.00%
合计	2,106,942.24	414,775.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	813,811.30			813,811.30
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-397,835.99			-397,835.99
其他变动	-1,200.00			-1,200.00
2024 年 6 月 30 日余额	414,775.31			414,775.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	813,811.30	-397,835.99			-1,200.00	414,775.31
合计	813,811.30	-397,835.99			-1,200.00	414,775.31

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 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	坏账准备期末余额

				比例	
第一名	暂付款	316,407.50	1 年以内	15.02%	15,820.38
第二名	暂付款	206,581.41	1 年以内	9.80%	10,329.07
第三名	暂付款	189,000.00	1 年以内	8.97%	9,450.00
第四名	保证金	160,822.14	1 至 2 年	7.63%	32,164.43
第五名	暂付款	150,000.00	1 年以内	7.12%	7,500.00
合计		1,022,811.05		48.54%	75,263.88

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	13,791,207.41	98.12%	3,582,380.77	92.67%
1 至 2 年	254,457.69	1.81%	282,416.31	7.31%
2 至 3 年	10,500.00	0.07%		
3 年以上			900.00	0.02%
合计	14,056,165.10		3,865,697.08	

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	8,968,056.00	63.80%
第二名	1,547,664.69	11.01%
第三名	901,603.74	6.41%
第四名	632,743.36	4.50%
第五名	255,387.55	1.82%
合计	12,305,455.34	87.54%

其他说明：

## 10、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	139,541,157.95	42,664,955.12	96,876,202.83	192,644,267.14	51,149,043.72	141,495,223.42
在产品	5,500,077.91	3,536,599.46	1,963,478.45	6,322,863.91	2,774,429.54	3,548,434.37
库存商品	61,656,059.87	14,061,996.17	47,594,063.70	35,920,441.55	8,232,393.57	27,688,047.98
发出商品	5,437,213.70	886,113.93	4,551,099.77	7,214,544.25	646,633.49	6,567,910.76
自制半成品	22,861,466.42	2,448,878.31	20,412,588.11	25,304,849.41	4,850,565.20	20,454,284.21
委托加工物资	288,942.41	48,290.54	240,651.87	2,401,074.79	260,570.93	2,140,503.86
合计	235,284,918.26	63,646,833.53	171,638,084.73	269,808,041.05	67,913,636.45	201,894,404.60

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 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	51,149,043.72	29,111,143.62		37,595,232.22		42,664,955.12
在产品	2,774,429.54	3,536,599.46		2,774,429.54		3,536,599.46
库存商品	8,232,393.57	12,165,898.84		6,336,296.24		14,061,996.17
发出商品	646,633.49	886,113.93		646,633.49		886,113.93
自制半成品	4,850,565.20	2,009,348.20		4,411,035.09		2,448,878.31
委托加工物资	260,570.93	347,500.78		559,781.17		48,290.54
合计	67,913,636.45	48,056,604.83		52,323,407.75		63,646,833.53

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,984,631.54	45,346,511.12
合计	3,984,631.54	45,346,511.12

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

#### (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
浦城县农村信用合作联社	19,393,533.60					1,131,289.46	19,393,533.60	非交易性
浦城中成村镇银行股份有限公司	5,030,000.00						5,030,000.00	非交易性
合计	24,423,533.60					1,131,289.46	24,423,533.60	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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

其他说明：

## 17、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	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
华兴康平医药产业私募基金管理（平潭）有限公司	1,545,093.07				92,450.50						1,637,543.57	
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）	18,784,891.76				-473,890.92						18,311,000.84	
小计	20,329,984.83				-381,440.42						19,948,544.41	
合计	20,329,984.83				-381,440.42						19,948,544.41	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 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	855,100,145.51	703,254,518.77
合计	855,100,145.51	703,254,518.77

**(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	483,247,892.94	580,726,037.91	9,669,900.97	76,143,415.48	103,186.41	1,149,890,433.71
2. 本期增加金额	67,670,161.53	156,747,181.90	1,109,139.17	2,618,600.45	37,702,667.31	265,847,750.36

(1) 购置	4,844,036.70	9,014,979.34	1,109,139.17	1,428,040.61		16,396,195.82
(2) 在建工程转入	62,826,124.83	147,732,202.56		1,190,559.84	37,702,667.31	249,451,554.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	62,184,407.10	22,654,845.57		6,041,429.94		90,880,682.61
(1) 处置或报废	37,525,581.50	22,654,845.57		6,041,429.94		66,221,857.01
(2) 其他	24,658,825.60					24,658,825.60
4. 期末余额	488,733,647.37	714,818,374.24	10,779,040.14	72,720,585.99	37,805,853.72	1,324,857,501.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	126,018,220.70	257,360,042.12	4,963,036.84	44,900,110.07	91,368.23	433,332,777.96
2. 本期增加金额	15,271,412.11	20,999,254.69	619,294.88	4,394,324.20	2,377,750.39	43,662,036.27
(1) 计提	15,271,412.11	20,999,254.69	619,294.88	4,394,324.20	2,377,750.39	43,662,036.27
3. 本期减少金额	11,096,495.98	4,141,689.68		2,376,577.13		17,614,762.79
(1) 处置或报废	2,626,245.86	4,141,689.68		2,376,577.13		9,144,512.67
(2) 其他	8,470,250.12					8,470,250.12
4. 期末余额	130,193,136.83	274,217,607.13	5,582,331.72	46,917,857.14	2,469,118.62	459,380,051.44
三、减值准备						
1. 期初余额	3,965,676.57	9,305,877.91	236.63	31,345.87		13,303,136.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	342,732.02	2,582,898.30		202.15		2,925,832.47
(1) 处置或报废	342,732.02	2,582,898.30		202.15		2,925,832.47
4. 期末余额	3,622,944.55	6,722,979.61	236.63	31,143.72		10,377,304.51
四、账面价值						
1. 期末账	354,917,565.	433,877,787.	5,196,471.79	25,771,585.1	35,336,735.1	855,100,145.

面价值	99	50		3	0	51
2. 期初账面价值	353,263,995.67	314,060,117.88	4,706,627.50	31,211,959.54	11,818.18	703,254,518.77
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	483,247,892.94	580,726,037.91	9,669,900.97	76,143,415.48	103,186.41	1,149,890,433.71
2. 本期增加金额	67,670,161.53	156,747,181.90	1,109,139.17	2,618,600.45	37,702,667.31	265,847,750.36
(1) 购置	4,844,036.70	9,014,979.34	1,109,139.17	1,428,040.61		16,396,195.82
(2) 在建工程转入	62,826,124.83	147,732,202.56	0.00	1,190,559.84	37,702,667.31	249,451,554.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	62,184,407.10	22,654,845.57	0.00	6,041,429.94	0.00	90,880,682.61
(1) 处置或报废	62,184,407.10	22,654,845.57	0.00	6,041,429.94	0.00	90,880,682.61
4. 期末余额	488,733,647.37	714,818,374.24	10,779,040.14	72,720,585.99	37,805,853.72	1,324,857,501.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	126,018,220.70	257,360,042.12	4,963,036.84	44,900,110.07	91,368.23	433,332,777.96
2. 本期增加金额	15,271,412.11	20,999,254.69	619,294.88	4,394,324.20	2,377,750.39	43,662,036.27
(1) 计提	15,271,412.11	20,999,254.69	619,294.88	4,394,324.20	2,377,750.39	43,662,036.27
3. 本期减少金额	11,096,495.98	4,141,689.68	0.00	2,376,577.13	0.00	17,614,762.79
(1) 处置或报废	11,096,495.98	4,141,689.68	0.00	2,376,577.13	0.00	17,614,762.79
4. 期末余额	130,193,136.83	274,217,607.13	5,582,331.72	46,917,857.14	2,469,118.62	459,380,051.44
三、减值准备						
1. 期初余额	3,965,676.57	9,305,877.91	236.63	31,345.87		13,303,136.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						



3. 本期减少金额	342,732.02	2,582,898.30	0.00	202.15	0.00	2,925,832.47
(1) 处置或报废	342,732.02	2,582,898.30	0.00	202.15	0.00	2,925,832.47
4. 期末余额	3,622,944.55	6,722,979.61	236.63	31,143.72	0.00	10,377,304.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	354,917,565.99	433,877,787.50	5,196,471.79	25,771,585.13	35,336,735.10	855,100,145.51
2. 期初账面价值	353,263,995.67	314,060,117.88	4,706,627.50	31,211,959.54	11,818.18	703,254,518.77

## (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	1,480,452.24	未及时办理权证
液体原料仓库	3,031,600.89	未及时办理权证
成品仓库五	16,381,219.26	未及时办理权证
原料仓库五	15,311,564.55	未及时办理权证
饲料添加剂车间	1,452,463.74	未及时办理权证
发酵五车间	19,861,378.68	未及时办理权证
提炼五车间	24,071,202.72	未及时办理权证
提炼六车间	17,303,377.74	未及时办理权证
酸碱配置车间	1,015,088.59	未及时办理权证
合计	99,908,348.41	

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(6) 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	231,836,663.71	410,776,543.21
合计	231,836,663.71	410,776,543.21

**(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	170,472,263.90		170,472,263.90	162,082,946.56		162,082,946.56
设备安装	61,364,399.81		61,364,399.81	248,693,596.65		248,693,596.65
合计	231,836,663.71		231,836,663.71	410,776,543.21		410,776,543.21

**(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 8 亿平方米光伏胶膜项目一期	2,400,000.00	367,815.40	33,552,346.57	249,451.55	0.00	151,916,200.83	18.37%	建设中				其他
年产 1.2 亿平方米光伏胶膜项目	600,000.00	26,699.46	39,384,006.21	175,939.00	429,560.94	65,477,967.13	11.02%	建设中				其他

合计	3,000,000.00	394,514,869.66	72,936,352.78	249,627,493.54	429,560.94	217,394,167.96						
----	--------------	----------------	---------------	----------------	------------	----------------	--	--	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,419,384.90			37,419,384.90

2. 本期增加金额	8,558,285.67	3,412,722.83	1,053,809.32	13,024,817.82
租入	8,558,285.67	3,412,722.83	1,053,809.32	13,024,817.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,977,670.57	3,412,722.83	1,053,809.32	50,444,202.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,939,548.23			1,939,548.23
2. 本期增加金额	2,190,730.57	195,012.73	60,217.68	2,445,960.98
(1) 计提	2,190,730.57	195,012.73	60,217.68	2,445,960.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,130,278.80	195,012.73	60,217.68	4,385,509.21
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	41,847,391.77	3,217,710.10	993,591.64	46,058,693.51
2. 期初账面价值	35,479,836.67			35,479,836.67

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	排污许可权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	123,033,926.74	397,087.38	23,217,999.81	3,952,577.20	1,975,395.56	152,576,986.69
2. 本期增加金额		33,018.87		26,990.29		60,009.16
(1) 购置		33,018.87		26,990.29		60,009.16
(2)						

内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,243,791.42					3,243,791.42
(1) 处置	3,243,791.42					3,243,791.42
4. 期末余额	119,790,135.32	430,106.25	23,217,999.81	3,979,567.49	1,975,395.56	149,393,204.43
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,498,656.68	323,595.34	10,642,589.06	2,176,689.20	726,248.64	20,367,778.92
2. 本期增加金额	1,221,503.54	17,484.74	2,321,794.02	114,438.46	203,349.54	3,878,570.30
(1) 计提	1,221,503.54	17,484.74	2,321,794.02	114,438.46	203,349.54	3,878,570.30
3. 本期减少金额	259,503.32					259,503.32
(1) 处置	259,503.32					259,503.32
4. 期末余额	7,460,656.90	341,080.08	12,964,383.08	2,291,127.66	929,598.18	23,986,845.90
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	112,329,478.42	89,026.17	10,253,616.73	1,688,439.83	1,045,797.38	125,406,358.53
2. 期初账面价值	116,535,270.06	73,492.04	12,575,410.75	1,775,888.00	1,249,146.92	132,209,207.77

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿色微生物项目土地	3,572,568.88	项目在建，尚未办理不动产证书
绿康海宁二期土地	3,5244,000.02	项目在建，尚未办理不动产证书
合计	38,816,568.90	

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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		
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	74,306,328.91					74,306,328.91
合计	74,306,328.91					74,306,328.91

## (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		
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	12,703,047.46					12,703,047.46
合计	12,703,047.46					12,703,047.46

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

绿康（玉山）胶膜材料有限公司与商誉相关的长期资产组	固定资产、无形资产、在建工程等长期资产	绿康（玉山）胶膜材料有限公司包含商誉的资产组为其光伏胶膜的研发、生产和销售业务资产组	
---------------------------	---------------------	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

### 28、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
信息披露服务费	132,075.49		28,301.88		103,773.61
绿化费	666,229.70		66,622.98		599,606.72
固定资产装修		5,559,693.85	90,485.96		5,469,207.89
合计	798,305.19	5,559,693.85	185,410.82		6,172,588.22

其他说明

### 29、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	48,588,618.38	11,962,282.83	48,512,025.62	12,128,006.39
内部交易未实现利润			105,811,577.44	23,905,344.03
可抵扣亏损	209,418,764.17	45,904,241.23		
递延收益	23,500,000.00	5,875,000.00		
租赁负债	51,236,944.95	11,482,802.30	38,065,934.42	9,394,449.88
合计	332,744,327.50	75,224,326.36	192,389,537.48	45,427,800.30

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,301,235.51	4,075,308.87	17,834,431.83	4,458,607.95
其他权益工具投资公允价值变动	4,596,653.60	689,498.04	4,596,653.60	689,498.04
固定资产折旧	29,567,173.55	5,069,844.82	32,342,596.29	5,538,098.73
使用权资产	46,058,693.51	10,196,272.75	35,479,836.67	8,748,253.09
合计	96,523,756.17	20,030,924.48	90,253,518.39	19,434,457.81

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,456,509.60	59,767,816.76	14,471,389.13	30,956,411.17
递延所得税负债	15,456,509.60	4,574,414.89	14,471,389.13	4,963,068.68

## (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	63,817,692.90	70,762,450.53
可抵扣亏损	243,421,089.32	240,765,573.01
递延收益	3,044,476.03	3,470,923.81
合计	310,283,258.25	314,998,947.35

## (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
2024 年	1,465,782.03	1,465,782.03	
2025 年	2,740,983.81	2,740,983.81	
2026 年	2,395,470.27	2,395,470.27	
2027 年	77,005,762.73	77,005,762.73	
2028 年	157,157,574.17	157,157,574.17	
2029 年	2,655,516.31		
合计	243,421,089.32	240,765,573.01	

其他说明

## 30、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	19,060,270.92		19,060,270.92	53,011,635.39		53,011,635.39
融资租赁保证金	13,550,000.00		13,550,000.00	13,550,000.00		13,550,000.00
预付培训费	230,124.56		230,124.56	230,124.56		230,124.56
合计	32,840,395.48		32,840,395.48	66,791,759.95		66,791,759.95

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,420,069.02	3,420,069.02	质押	信用证保证金	32,196,672.02	32,196,672.02	质押	票据、信用证保证金
应收票据					29,476,540.04	29,476,540.04	质押、已背书或贴	票据质押、已背书或贴现
存货					50,000,000.00	50,000,000.00	质押	供应链金融借款
固定资产	415,197,463.34	290,595,494.51	抵押	融资租赁借款、最高额抵押	333,298,217.11	280,062,548.05	抵押	融资租赁借款、最高额抵押
无形资产	65,315,478.31	60,667,403.88	抵押	最高额抵押	57,401,900.00	56,370,005.17	抵押	最高额抵押
应收款项融资					3,207,963.00	3,207,963.00	质押	票据质押
应收账款	19,783,749.73	18,794,562.24	质押	最高额质押	20,660,830.97	19,627,789.43	质押	最高额质押
长期股权投资	165,236,868.45	165,236,868.45	质押	借款质押	165,236,868.45	165,236,868.45	质押	借款质押
其他非流动资产	31,238,938.05	31,238,938.05	抵押	融资租赁借款	31,238,938.05	31,238,938.05	抵押	融资租赁借款
合计	700,192,566.90	569,953,336.15			722,717,929.64	667,417,324.21		

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
质押借款		4,906,512.92
抵押借款		154,144,251.71
信用借款	157,532,136.42	
抵押、保证、质押借款	47,476,794.96	40,068,712.33
票据借款	308,585.00	20,000,000.00
合计	205,317,516.38	219,119,476.96

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
银行承兑汇票	5,436.84	35,977,030.38
合计	5,436.84	35,977,030.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 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	88,951,640.71	109,244,108.25
应付工程设备款	148,054,393.24	155,590,533.46
合计	237,006,033.95	264,834,641.71

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

浙江西子联合工程有限公司	12,549,500.81	工程款质保金
合计	12,549,500.81	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	142,374,319.52	170,117,144.98
合计	142,374,319.52	170,117,144.98

#### (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	461,009.18	318,000.00
关联方借款	107,810,937.74	130,514,315.98
借款	32,865,395.32	38,136,943.40
其他	1,236,977.28	1,147,885.60
合计	142,374,319.52	170,117,144.98

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	915,587.69	1,505,334.54
合计	915,587.69	1,505,334.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

## 40、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	10,353,870.79	56,927,153.49	59,238,773.90	8,035,920.36
二、离职后福利-设定提存计划	85,342.27	3,778,253.64	3,715,489.24	148,106.67
合计	10,439,213.06	60,705,407.13	62,954,263.14	8,184,027.03

## (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	10,072,911.84	49,913,312.37	52,290,797.76	7,689,696.43

和补贴				
2、职工福利费		2,830,304.25	2,830,304.25	
3、社会保险费	46,084.10	2,554,571.99	2,506,365.01	94,291.08
其中：医疗保险费	40,634.30	2,242,020.11	2,197,342.15	85,312.26
工伤保险费	5,449.80	215,054.64	211,525.62	8,978.82
生育保险费		97,497.24	97,497.24	
4、住房公积金	25,964.00	1,214,321.00	1,194,219.00	45,466.00
5、工会经费和职工教育经费	97,630.01	414,643.88	417,087.88	95,186.01
8、职工奖励及福利基金	111,280.84			111,280.84
合计	10,353,870.79	56,927,153.49	59,238,773.90	8,035,920.36

### (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	82,445.40	3,661,977.44	3,601,055.74	143,367.10
2、失业保险费	2,896.87	116,276.20	114,433.50	4,739.57
合计	85,342.27	3,778,253.64	3,715,489.24	148,106.67

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,516,888.96	
企业所得税	54,264.67	
个人所得税	95,142.95	133,542.14
房产税	1,868,274.48	1,127,505.08
土地使用税	1,221,436.08	791,320.31
印花税	82,135.93	186,735.55
环保税	9,845.19	17,714.48
合计	9,847,988.26	2,256,817.56

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	114,418,402.22	85,465,316.59
一年内到期的长期应付款	85,170,331.62	129,824,716.63
一年内到期的租赁负债	8,704,853.46	1,311,569.47
合计	208,293,587.30	216,601,602.69

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	324,309.77	9,276,540.04
待转销项税额	64,827.58	182,662.69
合计	389,137.35	9,459,202.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

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
质押借款	112,000,000.00	142,000,000.00
抵押借款	258,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	116,435,000.00	68,250,000.00
合计	486,435,000.00	490,250,000.00

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	票面利率	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	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (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
租赁费	42,531,616.15	36,754,364.95
合计	42,531,616.15	36,754,364.95

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	65,306,971.60	85,149,735.95
合计	65,306,971.60	85,149,735.95

## (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
应付融资租赁款	24,619,675.93	45,154,906.90
其中：未实现融资费用	5,301,096.95	3,340,296.35
应付资产转让款	40,687,295.67	39,994,829.05

合计	65,306,971.60	85,149,735.95
----	---------------	---------------

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	3,470,923.81	24,000,000.00	926,447.78	26,544,476.03	
合计	3,470,923.81	24,000,000.00	926,447.78	26,544,476.03	



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
其他资本公积	4,990,463.50	2,036,386.60		7,026,850.10
合计	345,462,251.71	2,036,386.60		347,498,638.31

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

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
其他综合 收益合计	3,907,155 .56							3,907,155 .56

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
调整后期初未分配利润	-146,882,065.02	74,935,813.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,078,494.70	-45,525,849.21
期末未分配利润	-233,960,559.72	28,270,645.94

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	316,699,077.92	317,944,395.57	220,739,371.60	198,232,248.02
其他业务	9,728,865.47	8,714,043.00	9,302,176.51	8,564,912.99
合计	326,427,943.39	326,658,438.57	230,041,548.11	206,797,161.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
客户合同产生的收入	326,427,943.39	326,658,438.57					326,427,943.39	326,658,438.57
租赁收入								
按经营地区分类								
其中：								
国内	229,852,961.63	259,536,318.51					229,852,961.63	259,536,318.51
国外	96,574,981.76	64,939,366.61					96,574,981.76	64,939,366.61
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计	326,427,943.39	324,475,685.12					326,427,943.39	324,475,685.12

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 47,306,462.53 元，其中，47,306,462.53 元预计将于 2024 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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,104.87	7,309.46
教育费附加	1,104.88	7,309.45
房产税	2,007,528.06	1,053,308.48
土地使用税	1,281,132.38	729,201.74
车船使用税	360.00	20,467.26
印花税	334,301.12	116,593.18
环保税	21,088.81	30,165.05
合计	3,646,620.12	1,964,354.62

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	9,250,266.23	5,252,485.40
折旧与摊销	10,209,742.78	2,274,374.99
董事会费	179,042.50	262,328.29
中介费用	873,475.96	869,520.87
车辆费	237,768.39	236,337.28
其他	3,184,380.55	3,110,884.70
筹办费	591,900.40	
股份支付	618,875.88	
合计	25,145,452.69	12,005,931.53

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,471,277.70	3,113,443.07
差旅费	1,918,970.76	1,319,167.21
交际应酬费	480,016.04	507,679.01
保险费	707,505.07	543,062.13
其他	1,299,481.02	1,446,331.63
股份支付	234,154.98	
合计	8,111,405.57	6,929,683.05

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	8,768,800.58	4,894,571.47
折旧费	1,897,855.53	2,437,174.92
直接投入	5,897,634.14	3,847,458.57
技术服务费	1,887,856.92	420,982.96
其他	77,614.31	1,528,240.81
股份支付	617,977.32	
合计	19,147,738.80	13,128,428.73

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入、费用	31,079,206.70	11,377,814.13
汇兑损益	-978,046.68	1,140,137.83
其他	751,374.36	189,625.42
合计	30,852,534.38	12,707,577.38

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	1,910,491.23	1,469,874.56
代扣个人所得税手续费	21,932.79	7,351.00
合计	1,932,424.02	1,477,225.56

## 68、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

**69、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
---------------	-------	-------

其他说明：

**70、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	-381,440.42	-2,127,698.86
处置长期股权投资产生的投资收益	11,169,747.05	24,835,257.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,131,289.46	1,312,695.85
合计	11,919,596.09	24,020,254.73

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
应收票据坏账损失	-1,229.89	11,250.00
应收账款坏账损失	-248,037.08	-1,313,717.66
其他应收款坏账损失	397,835.99	479,232.69
合计	148,569.02	-823,234.97

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,056,604.83	-45,981,005.81
合计	-48,056,604.83	-45,981,005.81

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
非流动资产处置损益	4,250,066.26	
合计	4,250,066.26	

**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	190,177.88	59,929.16	190,177.88
合计	190,177.88	59,929.16	190,177.88

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	65,000.00	20,000.00	65,000.00
未决诉讼		3,479,578.22	
其他	42,829.17	674,906.71	42,829.17
合计	107,829.17	4,174,484.93	107,829.17

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	55,969.10	
递延所得税费用	-29,200,059.38	-2,009,142.60
合计	-29,144,090.28	-2,009,142.60

### (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	-116,857,847.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,528,677.12
子公司适用不同税率的影响	-10,585,670.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,689.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	287,295.09
研发费加计扣除影响	-3,087,301.40
其他	1,399,574.00
所得税费用	-29,144,090.28

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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	11,579,698.03	1,442,137.81
政府补助	24,984,043.45	5,291,990.06
银行存款利息收入	450,636.42	181,714.90
其他	212,110.67	142,930.54
合计	37,226,488.57	7,058,773.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	1,106,180.24	494,819.14
付现费用	18,036,924.13	21,224,903.03
其他	103,052.42	306,282.81
合计	19,246,156.79	22,026,004.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
收到拆出资金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

收到的重要的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
处置子公司收到的现金	27,284,892.51	294,935,160.53
合计	27,284,892.51	294,935,160.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
支付拆出资金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
融资租赁款		30,000,000.00
关联方资金拆借		126,670,000.00
收到拆入资金	118,030,000.00	
其他		7,427,160.00
合计	118,030,000.00	164,097,160.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	40,862,786.18	25,246,041.66
支付拆入资金	149,846,452.78	103,676,000.00
合计	190,709,238.96	128,922,041.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****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	-87,713,757.19	-46,867,548.44
加：资产减值准备	50,090,789.26	46,804,240.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,662,036.27	30,340,809.99
使用权资产折旧	2,445,960.98	106,387.20
无形资产摊销	3,878,570.30	3,761,035.51
长期待摊费用摊销	185,410.82	28,301.88
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）	-4,250,066.26	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,776.75	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	32,597,723.60	10,419,391.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,919,596.09	-24,020,254.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,311,000.61	-7,576,317.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,110,941.23	4,628,708.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,983,038.41	-48,217,368.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,682,819.30	-40,277,764.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,161,733.63	-30,145,801.21
其他	24,865,826.28	426,447.78
经营活动产生的现金流量净额	63,509,129.86	-100,589,732.20
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	28,170,607.83	110,431,667.87
减：现金的期初余额	52,188,131.37	25,762,096.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,017,523.54	84,669,571.21

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,300,000.00

其中：	
武汉绿康生化科技有限公司	27,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,107.49
其中：	
武汉绿康生化科技有限公司	15,107.49
其中：	
处置子公司收到的现金净额	27,284,892.51

其他说明：

#### (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	28,170,607.83	52,188,131.37
其中：库存现金	8,917.25	8,412.05
可随时用于支付的银行存款	28,161,690.58	110,423,269.58
三、期末现金及现金等价物余额	28,170,607.83	52,188,131.37

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据、信用证保证金	3,420,069.02		已质押
合计	3,420,069.02		

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,296,721.56

其中：美元	743,175.67	7.1268	5,296,464.36
欧元	33.55	7.6617	257.05
港币	0.01	0.9127	0.01
日元	3.00	0.0447	0.13
应收账款			23,923,089.01
其中：美元	3,356,778.50	7.1268	23,923,089.01
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			13,383,815.47
其中：美元	1,877,955.81	7.1268	13,383,815.47
其他应付款			690,482.51
其中：美元	96,885.35	7.1268	690,482.51

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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,218,761.70	1,443.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		139,249.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,073,044.33	199,012.51
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	48,000.00	
合计	48,000.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,768,800.58	4,894,571.47
折旧费	1,897,855.53	2,437,174.92
直接投入	5,897,634.14	3,847,458.57
技术服务费	1,887,856.92	420,982.96
其他	77,614.31	1,528,240.81
股份支付	617,977.32	
合计	19,147,738.80	13,128,428.73
其中：费用化研发支出	19,147,738.80	13,128,428.73

## 1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		



借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
武汉绿康生化科技有限公司	27,300,000.00	100.00%	出售股权	2024年06月30日	控制权转移	11,169,747.05						

其他说明：

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

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建绿安生物农药有限公司		浦城	浦城	生物农药生产销售	90.00%		非同一控制下企业合并
福建绿安生物肥料有限公司		浦城	浦城	肥料生产销售		90.00%	投资设立
武汉绿康生化科技有限公司		武汉	武汉	微生物技术研发	100.00%		投资设立
绿康（平潭）投资有限公司		福州	福州	对外投资	100.00%		投资设立
福建绿家生物科技有限公司		浦城	浦城	饲料添加剂生产销售		51.00%	投资设立
绿康（玉山）胶膜材料有限公司		玉山	玉山	光伏胶膜的生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
绿康（海宁）胶膜材料有限公司		海宁	海宁	光伏胶膜的生产、销售	100.00%		投资设立
绿康新能（上海）进出口贸易有限公司		上海	上海	动物用药品零售	100.00%		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

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
				直接	间接	

法

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
投资账面价值合计	19,948,544.41	24,149,454.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-381,440.42	-10,564,236.91
--其他综合收益	-381,440.42	-10,564,236.91
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,470,923.81	24,000,000.00		926,447.78		26,544,476.03	与资产相关
合计	3,470,923.81	24,000,000.00		926,447.78		26,544,476.03	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,932,424.02	1,477,225.56
其中：与资产相关的政府补助	926,447.78	506,125.17
与收益相关的政府补助	1,005,976.24	971,100.39

合计	1,932,424.02	1,477,225.56
----	--------------	--------------

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。

#### 1.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、合同资产、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、合同资产和其他应收款等，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。

#### 2.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					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	205,317,516.38					205,317,516.38	205,317,516.38
应付票据	5,436.84					5,436.84	5,436.84
应付账款	237,006,033.95					237,006,033.95	237,006,033.95
其他应付款	142,374,319.52					142,374,319.52	142,374,319.52
一年内到期的非流动负债	208,293,587.30					208,293,587.30	208,293,587.30
长期借款		132,030,000.00	354,405,000.00			486,435,000.00	486,435,000.00
租赁负债		8,251,168.23	12,679,306.42	36,516,220.20		57,446,694.85	42,531,616.15
长期应付款		60,563,512.87	6,780,825.32			67,344,338.19	65,306,971.60
合计	792,996,893.99	200,844,681.10	373,865,131.74	36,516,220.20		1,404,222,927.03	1,387,270,481.74

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	219,119,476.96					219,119,476.96	219,119,476.96



项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据	35,977,030.38					35,977,030.38	35,977,030.38
应付账款	264,834,641.71					264,834,641.71	264,834,641.71
其他应付款	170,117,144.98					170,117,144.98	170,117,144.98
一年内到期的非流动负债	216,601,602.69					216,601,602.69	216,601,602.69
长期借款		112,330,000.00	377,920,000.00			490,250,000.00	490,250,000.00
租赁负债		3,508,238.43	9,361,665.11	39,559,238.55		52,429,142.09	36,754,364.95
长期应付款		73,720,872.57	14,769,159.73			88,490,032.30	85,149,735.95
合计	906,649,896.72	189,559,111.00	402,050,824.84	39,559,238.55		1,537,819,071.11	1,518,803,997.62

### 3. 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 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,110,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (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	5,296,464.36	257.05	5,296,721.41	3,443,209.56	263.84	3,443,473.39
应收账款	23,923,089.01		23,923,089.01	26,481,614.69		26,481,614.69

合计	29,219,553.38	257.05	29,219,810.43	29,924,824.25	263.84	29,925,088.08
其他应付款	13,383,815.47		13,383,815.47	291,929.49		291,929.49
应付账款	690,482.51		690,482.51	29,441,556.68		29,441,556.68
合计	14,074,297.98		14,074,297.98	29,733,486.17		29,733,486.17

于 2024 年 06 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 757,275.62 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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用  不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用  不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用  不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

其他说明

## 十三、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			24,423,533.60	24,423,533.60
持续以公允价值计量的资产总额			24,423,533.60	24,423,533.60
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

本公司第三层次公允价值计量项目对于浦城县农村信用合作联社 9.78% 股权，以 2018 年 11 月浦城县人民法院阿里巴巴司法拍卖网络平台上进行公开拍卖蔡中旺持有的浦城县农村信用合作联社股权单价 1.40 元为基础，考虑公司是该信用合作联社第一大股东、流动性低，以 1.20 元确定每股公允价值，据此计算的其他权益工具投资公允价值为 19,393,533.60 元。

本公司第三层次公允价值计量项目对于浦城中成村镇银行股份有限公司 5.03% 股权，由于该银行成立时间不长，尚能够持续经营，公司为股权价值无变动，其他权益工具投资公允价值为 5,030,000.00 元。

- 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

#### 十四、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	上海市	投资管理	100 万元人民币	30.43%	30.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人赖潭平先生。

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“十、在其他主体中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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
肖菡	股东
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
福建浦潭热能有限公司	其他关联方（原子公司）
上饶市广信区晶科光伏制造有限公司	其他关联方
晶科能源（上饶）有限公司	其他关联方
晶科能源（海宁）有限公司	其他关联方
晶科能源（肥东）有限公司	其他关联方
上饶市晶科光伏制造有限公司	其他关联方
晶科能源股份有限公司	其他关联方
玉环晶科能源有限公司	其他关联方
海宁晶科能源智造有限公司	其他关联方
福建浦城县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

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
福建浦城县华峰电力燃料有限公司	采购商品	2,342,084.82		否	695,616.35
福建浦潭热能有限公司	采购商品	22,394,958.91		否	13,513,129.65
晶科能源股份有限公司	采购劳务	712,396.26		否	0.00

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
福建浦潭热能有限公司	销售商品	389,495.52	
上饶市广信区晶科光伏制造有限公司	销售商品	74,355,188.45	
晶科能源（上饶）有限公司	销售商品	9,826,371.53	
晶科能源（海宁）有限公司	销售商品	9,886,328.96	
晶科能源（肥东）有限公司	销售商品	2,260,475.20	
上饶市晶科光伏制造有限公司	销售商品	2,691,172.88	
玉环晶科能源有限公司	销售商品	14,183,361.79	
海宁晶科能源智造有限公司	销售商品	20,416,968.02	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建浦潭热能有限公司	污水处理设施					779,059.32				12,857,551.75	

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
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	37,774,951.52	2023年12月25日	2026年12月25日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	10,786,933.12	2023年06月01日	2025年03月10日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	27,000,000.00	2023年11月15日	2026年08月15日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	50,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月23日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	48,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月09日	否
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	99,254,656.00	2023年10月16日	2025年10月15日	否
福建绿安生物农药有限公司	4,900,000.00	2021年12月28日	2024年12月27日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	200,000,000.00	2023年03月24日	2024年03月24日	是
绿康（海宁）胶膜材料有限公司	300,000,000.00	2023年04月20日	2028年05月01日	否
福建绿安生物农药有限公司	4,900,000.00	2023年11月23日	2024年11月22日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司、绿康（海宁）胶膜材料有限公司	50,000,000.00	2024年01月05日	2027年01月04日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	9,000,000.00	2024年01月18日	2027年01月17日	否

绿康（海宁）胶膜材料有限公司	20,000,000.00	2024年03月01日	2025年02月28日	否
绿康新能（上海）进出口贸易有限公司	30,000,000.00	2024年03月15日	2028年03月14日	否
福建绿安生物农药有限公司	5,000,000.00	2024年01月31日	2025年01月30日	否
福建绿安生物农药有限公司	6,000,000.00	2024年03月15日	2025年03月14日	否
绿康（玉山）胶膜材料有限公司	10,800,000.00	2024年03月25日	2029年03月24日	否

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
赖潭平	53,311,035.00	2021年12月24日	2024年12月23日	否
赖潭平、上海康怡投资有限公司	41,960,000.00	2022年07月10日	2025年01月09日	否
赖潭平	17,979,999.99	2022年11月11日	2025年11月10日	否
赖潭平	31,697,056.00	2023年04月21日	2025年04月20日	否

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				
上海康怡投资有限公司	59,000,000.00	2023年04月03日	2025年04月02日	
肖菡	45,000,000.00	2023年04月03日	2025年04月02日	
福建浦潭热能有限公司	80,000.00	2023年02月01日	2024年12月31日	
拆出				
福建浦潭热能有限公司	50,000,000.00	2024年05月24日	2024年06月03日	2024年5、6月绿康生化在进行银行借款时，根据贷款银行的要求约定采用受托支付方式。公司为满足贷款银行的受托支付要求，通过关联方福建浦潭热能有限公司取得银行贷款，并转回，因而与关联方发生了偶发性资金往来。上述事项已经公司第五届董事会第四次（临时）会议及2024年第三次临时股东大会审议通过。

#### （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
福建浦潭热能有限公司	出售位于福建省浦城县浦潭生物专业园的部分设备类固定资产、建筑物类固定资产及国有土地使用权	67,500,000.00	
福建浦潭热能有限公司	出售子公司武汉绿康生化科技有限公司 100% 股权	27,300,000.00	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (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
应收账款	上饶市广信区晶科光伏制造有限公司	11,366,333.82	568,316.69	122,872.45	6,143.62
应收账款	晶科能源（海宁）有限公司			20,120,648.00	1,006,032.40
应收账款	晶科能源（肥东）有限公司	152,633.70	7,631.69	95,567.48	4,778.37
应收账款	上饶市晶科光伏制造有限公司			321,743.04	16,087.15
应收账款	玉环晶科能源有限公司	7,832,220.40	391,611.02		
应收账款	晶科能源（上饶）有限公司	287,034.52	14,351.73		
应收账款	海宁晶科能源智造有限公司	145,527.29	7,276.36		
预付款项	晶科能源股份有限公司	901,603.74			
预付款项	福建浦潭热能有限公司	8,968,056.00			

## (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	福建浦潭热能有限公司		6,356,362.85
应付账款	福建浦城县华峰电力燃料有限公司	2,017,533.24	
其他应付款	上海康怡投资有限公司	61,112,771.06	99,619,149.30
其他应付款	肖菡	46,618,166.68	30,815,166.68
其他应付款	福建浦潭热能有限公司	80,000.00	80,000.00



租赁负债	福建浦潭热能有限公司	12,329,261.16	
------	------------	---------------	--

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 关联方金融机构存款情况

关联方	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	账面余额	利息收入	账面余额	利息收入
浦城县农村信用合作联社	25,237.60	523.73	58,306.83	
浦城中成村镇银行股份有限公司	9,323.05	16.56	9,306.49	

### 关联方金融机构借款情况

关联方	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	账面余额	利息费用	账面余额	利息费用
浦城县农村信用合作联社	5,000,000.00	92,255.55		

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

## 十六、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

### 1.抵押资产情况

1) 子公司绿康（玉山）胶膜材料有限公司于 2023 年 3 月 15 日与中信银行股份有限公司上饶分行签订最高额抵押合同【（2023）信洪银最低字第 230086 号】，以原值总额为 13,741,716.25 元的厂房及原值总额为 12,483,000.00 元的土地，为公司在 2023 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 15 日期间内，在 200,000,000.00 元最高额限度内对中信银行股份有限公司上饶分行所产生的债物提供担保。同时，公司于 2023 年 3 月 24 日与中信银行股份有限公司上饶分行签订最高额保证合同，为绿康（玉山）胶膜材料有限公司在 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 24 日发生的债务以最高额 200,000,000.00 元提供保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该房产账面价值 11,464,748.00 元，土地使用权账面价值 11,401,140.00 元，该最高额抵押合同下担保的短期借款余额为 0.00 元，应付票据余额为 5,436.84 元。

2) 子公司绿康（海宁）胶膜材料有限公司于 2023 年 10 月 19 日与浙江海宁农村商业银行股份有限公司黄湾支行签订最高额抵押合同，以原值总额为 87,611,007.63 的厂房及原值总额为 44,918,900.00 元的使用权为绿康（海宁）胶膜材料有限公司在 2023 年 10 月 19 日至 2028 年 10 月 18 日发生的债务以最高额度 168,700,000.00 元提供抵押担保，同时，公司于 2023 年 4 月 26 日与浙江海宁农村商业银行股份有限公司黄湾支行签订最高额保证合同，为绿康（海宁）胶膜材料有限公司在 2023 年 4 月 20 日至 2028 年 4 月 30 日发生的债务以最高额 300,000,000.00 元提供保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该房产账面价值 84,937,842.12 元，土地使用权账面价值 43,945,657.23 元，该最高额保证合同及抵押担保合同下的长期借款余额 258,000,000.00 元，一年内到期的长期借款余额 42,433,333.34 元。

3) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为 91,455,296.96 元、账面价值为 70,891,273.89 元的设备，为取得中关村科技租赁股份有限公司 19,306,150.95 元的借款提供抵押担保。同时，赖潭平为公司与中关村科技租赁股份有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

4) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为 40,781,659.96 元、账面价值为 21,069,336.69 元的设备，为取得海发宝诚融资租赁有限公司 12,364,532.61 元的借款提供抵押担保。同时，上海康怡投资有限公司、赖潭平为公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

5) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为 59,841,079.18 元、账面为 47,704,752.02 元的设备，为取得厦门海翼融资租赁有限公司 8,138,535.43 元的借款提供抵押担保。同时，赖潭平为公司与厦门海翼融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

6) 截止 2024 年 6 月 30 日，子公司绿康（玉山）胶膜材料有限公司以原值为 24,604,933.78 元、账面价值为 17,424,980.45 元的设备，为取得上海鼎源融资租赁公司 18,333,855.02 元的借款提供抵押担保。同时，公司为绿康（玉山）胶膜材料有限公司与上海鼎源融资租赁公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

7) 截止 2024 年 6 月 30 日，子公司绿康（玉山）胶膜材料有限公司以原值为 15,262,523.35 元、账面价值为 14,537,553.55 元的设备，为取得厦门建发融租租赁有限公司 3,471,705.31 元的借款提供抵押担保。同时，公司为绿康（玉山）胶膜材料有限公司与厦门建发融租租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

8) 截止 2024 年 6 月 30 日，子公司绿康（玉山）胶膜材料有限公司以原值 31,238,938.05 元、账面价值 31,238,938.05 元的在建工程，为取得江西省鄱阳湖融资租赁有限公司 17,920,369.26 元的借款提供抵押担保。同时，公司为绿康（玉山）胶膜材料有限公司与厦江西省鄱阳湖融资租赁有限公司签订的租赁借款协议提供连带责任担保。

9) 公司及子公司福建绿安生物农药有限公司于 2024 年 3 月 29 日与中国农业银行股份有限公司浦城县支行签订合同编号为 35100620240010662 的最高额抵押合同, 以原值为 71,027,988.75 元的房屋建筑物及原值为 3,319,030.60 的土地使用权, 为公司自 2024 年 3 月 29 日起至 2027 年 3 月 28 日止, 在 83,614,600.00 元最高额限度内对中国农业银行股份有限公司浦城县支行所产生的债务提供担保。公司于 2024 年 5 月 28 日与中国农业银行股份有限公司浦城县支行签订合同编号为 35100620240016821 的最高额抵押合同, 以原值为 10,871,257.48 元的房屋建筑物及原值为 2,117,816.26 的土地使用权, 为公司自 2024 年 5 月 28 日起至 2027 年 5 月 27 日止, 在 19,866,000.00 元最高额限度内对中国农业银行股份有限公司浦城县支行所产生的债务提供担保。公司于 2024 年 5 月 28 日与中国农业银行股份有限公司浦城县支行签订合同编号为 35100620240016822 的最高额抵押合同, 以原值为 2,476,731.45 的土地使用权, 为公司自 2024 年 5 月 28 日起至 2027 年 5 月 27 日止, 在 6,126,500.00 元最高额限度内对中国农业银行股份有限公司浦城县支行所产生的债务提供担保。截止 2024 年 6 月 30 日, 上述房屋建筑物账面价值 22,565,007.79 元, 土地使用权账面价值 5,320,606.65 元, 该最高额抵押合同下担保的短期借款余额为 62,065,358.33 元。

## 2. 质押资产情况

1) 子公司绿康(玉山)胶膜材料有限公司于 2023 年 3 月 15 日与中信银行股份有限公司上饶分行签订最高额应收账款质押合同, 以上饶市广信区晶科光伏制造有限公司、晶科能源(海宁)有限公司、上饶市晶科光伏制造有限公司、晶科能源股份有限公司、晶科能源(滁州)有限公司、晶科能源(上饶)有限公司、晶科能源(义乌)有限公司、晶科能源(肥东)有限公司的应收账款出质, 为公司在 2023 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 15 日期间内, 在 200,000,000.00 元最高额限度内对中信银行股份有限公司上饶分行所产生的全部债务和部分票据提供担保。截止 2024 年 6 月 30 日, 上述应收账款原值为 19,783,749.73 元, 账面价值为 18,794,562.24 元, 该最高额应收账款质押合同下担保的短期借款余额为 0.00 元, 应付票据余额为 5,436.84 元。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 子公司绿康新能(上海)进出口贸易有限公司以 3,410,993.00 元的信用保证金为取得 1,088,340.00 美元的信用证提供质押担保。

3) 截止 2024 年 6 月 30 日, 公司以持有的绿康(玉山)胶膜材料有限公司 100%的股权, 为取得中信银行股份有限公司上饶分行 160,000,000.00 元的借款提供质押保证。截止 2024 年 6 月 30 日, 该合同下长期借款余额 110,000,000.00 元, 一年内到期的长期借款余额 31,979,527.77 元。

3) 截止 2024 年 6 月 30 日, 公司以 9,076.02 元的票据保证金为取得 5,436.84 元的银行承兑汇票提供质押保证。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (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

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	兽药分部	光伏胶膜分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	187,032,460.46	139,395,482.93		326,427,943.39
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益	-381,440.42			-381,440.42
信用减值损失	3,207,939.47	-925,520.94	2,430,987.55	-148,569.02
资产减值损失	19,424,247.50	28,632,357.33		48,056,604.83
折旧费和摊销费	32,306,296.19	17,865,682.18		50,171,978.37
利润总额（亏损总额）	-26,126,044.29	-93,162,790.73	-2,430,987.55	-116,857,847.47
所得税费用	-1,940,948.57	-27,203,141.71		-29,144,090.28
净利润（净亏损）	-24,185,095.72	-65,959,649.02	-2,430,987.55	-87,713,757.19
资产总额	966,547,234.81	1,019,833,700.55	220,210,665.79	1,766,170,269.57
负债总额	766,413,968.75	903,989,360.94	232,677,216.70	1,437,726,112.99

(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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,828,300.45	65,161,040.80
1 至 2 年	1,524,922.63	470,206.59

合计	47,353,223.08	65,631,247.39
----	---------------	---------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	47,353,223.08	100.00%	2,596,399.55	5.48%	44,756,823.53	65,631,247.39	100.00%	3,352,093.36	5.11%	62,279,154.03
其中：										
账龄组合	47,353,223.08	100.00%	2,596,399.55	5.48%	44,756,823.53	65,631,247.39	100.00%	3,352,093.36	5.11%	62,279,154.03
合计	47,353,223.08	5.48%	2,596,399.55	5.48%	44,756,823.53	65,631,247.39	100.00%	3,352,093.36	5.11%	62,279,154.03

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,828,300.45	2,291,415.02	5.00%
1-2年	1,524,922.63	304,984.53	20.00%
合计	47,353,223.08	2,596,399.55	

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：

适用 不适用

## (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	3,352,093.36	-755,693.81				2,596,399.55
合计	3,352,093.36	-755,693.81				2,596,399.55

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 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：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,086,990.00		6,086,990.00	12.85%	304,349.50
第二名	3,835,244.66		3,835,244.66	8.10%	191,762.23
第三名	3,641,671.00		3,641,671.00	7.69%	182,083.55
第四名	3,135,792.00		3,135,792.00	6.62%	156,789.60
第五名	2,551,394.40		2,551,394.40	5.39%	127,569.72
合计	19,251,092.06		19,251,092.06	40.65%	962,554.60

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,131,289.46	
其他应收款	221,002,295.68	185,992,580.41
合计	222,133,585.14	185,992,580.41

## (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (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	1,131,289.46	
合计	1,131,289.46	

## 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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	240,957,298.41	200,319,743.83
保证金	465,572.14	617,322.14
出口退税		2,572,537.20
备用金	324,517.45	337,982.51
合计	241,747,388.00	203,847,585.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,826,017.87	192,887,245.48
1 至 2 年	5,633,567.13	221,450.00
2 至 3 年	121,450.00	
3 年以上	8,166,353.00	8,166,353.00
4 至 5 年	8,166,353.00	8,166,353.00
合计	241,747,388.00	201,275,048.48

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	241,747,388.00	100.00%	20,745,092.32	8.58%	221,002,295.68	203,847,585.68	100.00%	17,855,005.27	8.76%	185,992,580.41
其中：										
账龄组合	241,747,388.00	100.00%	20,745,092.32	8.58%	221,002,295.68	201,275,048.48	98.74%	17,855,005.27	8.87%	183,420,043.21
出口退税						2,572,537.20	1.26%			2,572,537.20
合计	241,747,388.00	100.00%	20,745,092.32	8.58%	221,002,295.68	203,847,585.68	100.00%	17,855,005.27	8.76%	185,992,580.41

按组合计提坏账准备类别名称：

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	227,826,017.87	11,391,300.89	5.00%
1 至 2 年	5,633,567.13	1,126,713.43	20.00%
2 至 3 年	121,450.00	60,725.00	50.00%
3 年以上	8,166,353.00	8,166,353.00	100.00%
合计	241,747,388.00	20,745,092.32	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	17,855,005.27			17,855,005.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,890,087.05			2,890,087.05
2024 年 6 月 30 日余额	20,745,092.32			20,745,092.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	17,855,005.27	2,890,087.05				20,745,092.32
合计	17,855,005.27	2,890,087.05				20,745,092.32

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 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：

## 6) 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	84,204,941.03	1年以内/1至2年	34.83%	5,042,937.12
第二名	暂付款	80,132,275.67	1年以内	33.15%	4,006,613.78
第三名	暂付款	68,340,000.00	1年以内	28.27%	3,417,000.00
第四名	暂付款	7,993,210.00	3年以上	3.31%	7,993,210.00
第五名	暂付款	206,581.41	1年以内	0.09%	103,290.71
合计		240,877,008.11		99.65%	20,563,051.61

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	332,670,425.69	30,880,763.26	301,789,662.43	359,361,106.96	30,880,763.26	328,480,343.70
合计	332,670,425.69	30,880,763.26	301,789,662.43	359,361,106.96	30,880,763.26	328,480,343.70

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	10,198,274.08		107,274.08				10,305,548.16	
武汉绿康生化科技有限公司	27,400,000.00			27,400,000.00			0.00	
绿康(平潭)投资有限公司	15,619,236.74	30,880,763.26					15,619,236.74	30,880,763.26
绿康(玉山)胶膜材料有限公司	165,236,868.45		347,204.70				165,584,073.15	
绿康(海宁)胶膜材料有限公司	100,025,964.43		254,839.95				100,280,804.38	
绿康新能(上海)进出口贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	328,480,343.70	30,880,763.26	709,318.73	27,400,000.00			301,789,662.43	30,880,763.26

## (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)	减值准备 期初余额	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		
一、合营企业											

## 二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (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	164,501,737.15	149,001,409.07	126,800,120.08	112,236,121.15
其他业务	13,002,078.58	12,669,909.44	11,281,324.12	10,482,838.41
合计	177,503,815.73	161,671,318.51	138,081,444.20	122,718,959.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
客户合同产生的收入	177,503,815.73	161,671,318.51					177,503,815.73	161,671,318.51
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中:								
合计	177,503,815.73	161,671,318.51					177,503,815.73	161,671,318.51

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 47,306,462.53 元,其中,47,306,462.53 元预计将于 2024 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-100,000.00	1,212,095.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,131,289.46	13,004,656.73
合计	1,031,289.46	14,216,752.58

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	15,415,036.56	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,910,491.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,058.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-103,777.77	
减：所得税影响额	18,252.18	
少数股东权益影响额（税后）	26,503.14	
合计	17,286,052.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

联营企业福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）持有的金融资产公允价值变动收益对本公司利润影响额 103,777.77 元计入当期非经常性损益。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-23.61%	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.61%	-0.67	-0.67

## 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