

绿康生化股份有限公司

2022 年年度报告



2023 年 04 月

2022 年年度报告

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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赖潭平、主管会计工作负责人鲍忠寿及会计机构负责人(会计主管人员)鲍忠寿声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	51
第六节 重要事项	56
第七节 股份变动及股东情况	69
第八节 优先股相关情况	75
第九节 债券相关情况	76
第十节 财务报告	77

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2022 年度报告摘要和全文。
- 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、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在《证券日报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）上公开披露的公司文件正本及公告原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事办、深圳证券交易所。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、绿康生化	指	绿康生化股份有限公司
绿安生物农药	指	福建绿安生物农药有限公司，公司控股子公司
绿安生物肥料	指	福建绿安生物肥料有限公司，绿安生物农药全资子公司
武汉绿康	指	武汉绿康生化科技有限公司，公司全资子公司
绿康平潭	指	绿康（平潭）投资有限公司，公司全资子公司
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，公司全资子公司，置出资产
上海康怡	指	上海康怡投资有限公司，公司控股股东
义睿投资	指	杭州义睿投资合伙企业（有限合伙），股份转让受让方
长鑫贰号	指	上饶市长鑫贰号企业管理中心（有限合伙），股份转让受让方
慈荫投资	指	杭州慈荫投资合伙企业（有限合伙），股份转让受让方
肖菡	指	公司股东
合力亚洲	指	合力（亚洲）投资有限公司，公司股东，股份转让方
富杰福州	指	富杰（福州）投资有限公司，公司股东，原富杰（平潭）投资有限公司，股份转让方
北京康闽	指	北京康闽咨询管理中心（有限合伙），公司股东，股份转让方
江西纬科	指	江西纬科新材料科技有限公司，资产收购标的
中成村镇银行	指	浦城中成村镇银行股份有限公司，绿安生物农药参股子公司
浦城农信社	指	浦城县农村信用合作联社，公司参股子公司
玖佰陆拾	指	玖佰陆拾（北京）科技有限公司，绿安生物农药股东
平潭兴鹏	指	平潭兴鹏股权投资合伙企业（有限合伙），绿家生物股东
硕腾	指	ZOETIS BELGIUM S.A，全球知名动物保健公司美国硕腾（Zoetis Inc）的下属公司，公司客户
M. cassab	指	M. cassab Comercio e industria Ltda，所在地巴西，公司客户
双汇发展	指	河南双汇投资发展股份有限公司（SZ. 000895），公司客户
温氏股份	指	温氏食品集团股份有限公司（SZ. 300498），公司客户
唐人神	指	唐人神集团股份有限公司（SZ. 002567），公司客户
天康生物	指	天康生物股份有限公司（SZ. 002100），公司客户

圣农发展	指	福建圣农发展股份有限公司 (SZ. 002299), 公司客户
益生股份	指	山东益生种畜禽股份有限公司 (SZ. 002458), 公司客户
金锣集团	指	临沂新程金锣肉制品集团有限公司, 公司客户
桂柳集团	指	江苏桂柳牧业集团有限公司, 公司客户
盼盼集团	指	福建盼盼食品集团有限公司, 公司客户
正大生物	指	华中正大生物科技有限公司, 公司客户
益客集团	指	江苏益客食品集团股份有限公司, 公司客户
海大集团	指	广东海大集团股份有限公司, 公司客户
产业基金	指	福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业 (有限合伙), 公司参与投资设立的产业基金
拓新生物	指	福州拓新天成生物科技有限公司, 产业基金参与投资的公司
嘉和生物	指	嘉和生物药业有限公司, 产业基金参与投资的公司
上海谷方盟	指	上海谷方盟医药科技有限公司, 产业基金参与设立的公司
成都纽瑞特	指	成都纽瑞特医疗科技股份有限公司, 产业基金参与投资的公司
报告期/本报告期/本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2022 年 12 月 31 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、公司信息

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	绿康生化		
公司的外文名称（如有）	LIFECOME BIOCHEMISTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LIFECOME		
公司的法定代表人	赖潭平		
注册地址	福建省浦城县园区大道 6 号		
注册地址的邮政编码	353400		
公司注册地址历史变更情况	2020 年 6 月因政府部门为建立浦城县社会一体化的标准地址应用体系对区域地名进行统一规划，公司注册地址名称由“浦城县南浦生态工业园区 19 号”，变更为“福建省浦城县园区大道 6 号”		
办公地址	福建省浦城县园区大道 6 号		
办公地址的邮政编码	353400		
公司网址	www.pclifecome.com		
电子信箱	lkshdm@pclifecome.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	福建省浦城县园区大道 6 号

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350000751354926F
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2018 年 12 月公司经营范围新增：“兽用药品、专项化学用品制造（不含国家限制类、禁止类品种，不含易制毒

历次控股股东的变更情况（如有）	化学品）、热力生产和供应、火力发电”。 无变更
-----------------	----------------------------

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号
签字会计师姓名	李勇平 余宋平 吴腾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	329,850,238.49	363,386,382.24	-9.23%	308,145,259.54
归属于上市公司股东的净利润（元）	-121,938,109.79	-26,043,911.65	-368.20%	43,208,315.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-123,209,841.64	-11,367,490.76	-983.88%	29,985,173.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,833,005.89	35,170,418.50	-125.11%	90,720,874.01
基本每股收益（元/股）	-0.79	-0.17	-364.71%	0.28
稀释每股收益（元/股）	-0.79	-0.17	-364.71%	0.28
加权平均净资产收益率	-18.57%	-3.53%	-15.04%	5.68%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,239,862,406.54	1,258,398,896.70	-1.47%	972,502,779.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	595,688,889.13	717,626,998.92	-16.99%	765,148,250.51

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	329,850,238.49	363,386,382.24	-
营业收入扣除金额（元）	21,135,148.87	20,092,456.47	租赁收入、销售废料收入、

			技术服务费收入、代加工收入、运保费收入
营业收入扣除后金额（元）	308,715,089.62	343,293,925.77	-

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	62,687,107.78	81,579,027.31	89,802,349.00	95,781,754.40
归属于上市公司股东的净利润	-8,913,785.79	-27,618,343.37	-31,243,901.96	-54,162,078.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,951,595.44	-26,804,733.23	-28,126,768.03	-63,326,744.94
经营活动产生的现金流量净额	5,001,432.08	2,407,570.13	-20,924,866.90	4,682,858.80

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-431,380.77	-211,757.38	73,245.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,148,883.96	5,775,402.13	4,178,506.94	
委托他人投资或管理			4,503,495.19	

资产的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			5,456,320.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		37,440.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,816.58	-46,500.40	-27,286.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,377,378.55	-20,688,438.26	1,177,325.58	
减：所得税影响额	2,100,624.67	-470,870.03	2,136,169.78	
少数股东权益影响额（税后）	70,584.70	13,437.01	2,295.48	
合计	1,271,731.85	-14,676,420.89	13,223,142.10	--

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-9,377,378.55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、报告期内公司所处行业情况

在 2022 年，公司坚持“内生+外延”的发展战略，寻求新的业务发展机遇，第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉的议案》和《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的议案》，同意公司将福建浦潭热能有限公司（以下简称“浦潭热能”）100%股权，出售给合力亚洲、富杰福州、北京康闽或其指定主体，以现金方式收购江西纬科新材料科技有限公司（以下简称“江西纬科”）100%股权。江西纬科主要从事光伏胶膜的生产和销售，公司通过收购江西纬科，进入光伏胶膜行业。

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。

兽药产业链下游涉及畜牧养殖业和饲料业等行业，是促进养殖业健康发展的基础性产业，与养殖业生产规模正相关，与养殖业对兽药技术要求水平负相关。相对于欧美、日本等发达国家，我国兽药工业起步较晚。2005 年以来，兽药 GMP、兽药 GSP 等法律法规的实施，兽药行业标准持续提升、兽药行业的生产经营日益规范，兽药产品的质量也在快速提升；我国居民生活水平的持续提高，刺激了对畜牧业相关肉蛋奶等产品的需求，因此我国畜牧业规模不断扩大，为兽药企业营造了良好的发展环境。

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。截止 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。通过淘汰落后产能，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带来积极的影响。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。

近年来受到非洲猪瘟影响，养殖行业中小散户逐渐退出市场，国内养殖行业头部化趋势越来越显著。从行业集中度来看，位居前 20 名的龙头猪企已经占据生猪出栏和能繁母猪存栏的 20%-25%。2022 年全年生猪出栏 69995 万头，增长 4.3%。产能扩张增加了生猪供给，导致生猪价格下行，但玉米、豆粕等主要饲料原料大幅上涨，增加猪企的养殖成本压力。2022 年，在生猪产能释放、猪肉消费持续偏弱的背景下，生猪养殖行业竞争更加激烈。报告期内传统业务下游市场的消费低迷，公司经营面临一定的市场压力。

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。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。据中国光伏行业协会统计数据和相关预测，2022 年全国光伏发电新增并网容量 87.4GW，截至 2022 年底全国光伏发电累计并网容量 392.04GW；全球光伏新增装机 230GW，同比增长 35.3%。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继续保持快速发展，根据中国光伏行业协会（CPIA）相关预测，2023 年中国光伏新增装机约 95-120 GW，全球光伏新增装机量达到 280GW-330GW。



光伏胶膜是光伏组件封装的关键材料，估计每千兆瓦（GW）新增光伏装机容量对应的光伏胶膜需求量约 1,000 万平—1,300 万平，约占光伏组件成本 5%-7%，光伏产业下游新装机量稳定增长将成为中游光伏封装材料行业增长的有力支撑。统计数据显示，2021 年，全球封装胶膜市场需求约 18 亿平方米，2022 年胶膜需求量达到 27 亿平方米，同比增速达到 50%。未来随着光伏发电技术的快速发展和迭代，光伏发电成本持续降低，光伏产品性能稳步提升，光伏装机量快速增加将带动市场对 POE、EVA 胶膜等光伏封装胶膜产品需求量持续提升。

目前光伏组件封装方案以 EVA（普通透明和白色 EVA）、POE 和 EPE（EVA 与 POE 三层共挤）胶膜为主，少部分采取 PVB、有机硅胶等封装方式。上述各种胶膜类型对比如下：

类别	主要原料	应用	特点
透明 EVA 胶膜	EVA 树脂	双面封装或正面封装	发展最早、技艺成熟、使用范围最广，和玻璃、背板的粘结性好，具有高透光率、高抗紫外湿热黄变性、抗蜗牛纹等特性，但抗 PID 性能差。
白色 EVA 胶膜	EVA 树脂、白色填料	单玻组件背面封装	在透明 EVA 胶膜的基础上添加白色填料制备，有效提升太阳光线反射率和减少光线折损率，提高组件发电效率。
POE 胶膜	POE 树脂	双玻组件或 N 型组件封装	较 EVA 胶膜在耐老化性、水汽阻隔、抗 PID 方面表现优异，但组件生产效率偏低、抗滑性较低。
EPE 胶膜	POE 树脂、EVA 树脂	双玻组件或 N 型组件封装	同时具备 POE 胶膜和 EVA 胶膜的优良性能，但存在助剂迁移，影响封装效果。

EVA 胶膜、POE 胶膜是目前主流的封装材料，合计占比约为 86%，其中透明 EVA 胶膜约占 52% 的市场份额，白色 EVA 胶膜约占 23% 的市场份额，POE 胶膜市场占比约为 10%。EPE 胶膜市场占比约为 14%。

未来，随着双玻组件市场占比的进一步增加，以及 N 型 TOPCon/HJT 逐步开始规模应用，其组件对防水性、酸碱度、应力表现要求更高，而 POE 具有的更好的水汽阻隔率与更好的耐候性能、抗 PID 能力能够与 N 型组件更好的适配，POE 胶膜和 EVA-POE-EVA 共挤胶膜（EPE 胶膜）等高品质胶膜市场占比有望进一步提升。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务及主要产品

公司是一家自成立以来一直专注于微生物发酵行业的高新技术企业，2022 年公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的议案》，同意以现金方式收购江西纬科 100% 股权，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）热电服务：电力生产供应、园区配套热能服务等。

（二）经营模式

1、生产模式

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

2、销售模式

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

（三）主要业绩驱动因素

（1）首发募投项目完工，未来产能将逐步释放

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

（2）安全、高效、低残留的兽药将成为兽药市场的主流产品

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

公司近几年全力推动的药物饲料添加剂亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂品种增加治疗用途的注册申报及批准文号申请工作取得进展，在 2022 年 8 月 19 日收到农业农村部审批签发的兽药产品批准文号，并于 2022 年 8 月 20 日披露了《关于公司获得〈兽药产品批准文号批件〉的公告》。

（3）新版 GMP 的实施，加速兽药行业落后产能的淘汰

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

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

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

三、核心竞争力分析

报告期内，公司专注于目前的产品领域，是全球同类产品的主要制造商之一。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

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

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

BACILLUS LICHENIFORMIS STRAIN, CONSTRUCTION METHOD AND USE”的发明专利。2022 年公司自研获得发明专利“强化 PPC 表达的地衣芽孢杆菌及制备方法和应用”，自研获得发明专利“用于产杆菌肽的外源引入 edd 基因地衣芽孢杆菌及应用”；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”。截至本公告披露日，公司共获得发明专利 19 项，实用新型专利 15 项。

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

2、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”。

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

4、稳定、专业、国际化的管理和技术团队

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

公司实际控制人赖潭平先生从事兽药行业逾 40 年，并且一直专注于兽药行业的研究和发展。公司高级管理层、核心技术人员在本行业的平均工作年限超过 10 年，具有丰富的从业经验，熟悉兽药企业的运

营模式，并对本行业的发展规律有着深刻的理解和认识，对公司的发展成长起着较大的促进作用。公司管理层和技术团队稳定，未发生核心人员离职的情形，为公司未来持续快速发展提供了有利的人才保障。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

四、主营业务分析

1、概述

(1) 经营业绩方面

报告期内，公司实现营业总收入 329,850,238.49 元，相比去年同期下降 9.23%。国外市场方面，外销收入 181,778,750.88 元，较去年同期下降 30.20%；国内市场方面，内销收入 148,071,487.61 元，相比去年同期上升 43.79%，公司一方面完成国内药添产品的转“兽药”注册工作，2022 年 8 月公司收到农业农村部审批签发的兽药产品批准文号（兽药产品批准文号：兽药字 130017186、兽药字 130017187）和福建省农业农村厅核发的更新后的《兽药 GMP 证书》和《兽药生产许可证书》，另一方面也积极寻找切入新的业务领域，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的议案》，同意公司以现金方式收购江西纬科的 100%股权。

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-134,110,321.30 元和-121,938,109.79 元，业绩亏损的主要原因是公司兽药募投项目、热电联产项目建设完成并于二季度开始计提折旧，由于产能爬坡等原因，兽药募投项目和热电联产项目的产品相应成本较高，兽药募投项目的试产产品计提存货跌价准备；受国内经济下行的影响，市场低迷，产品销售价格低，物流不畅，产品销售收入减少，产能利用率不足，成本增加，导致利润下降；俄乌冲突和经济下行的影响，玉米淀粉、豆粕等原材料和煤炭价格同比去年大幅上涨，增加了产品生产成本；由于海外经济下行和油价上涨，公司外销产品的运费成本增加；公司投资的产业基金所投资的嘉和生物股票价格较同期下降，造成公允价值变动的亏损。

(2) 经营战略方面

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

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

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

2019 年为了提高整个园区供热效率、节能减排以及从经济效益出发，公司所在浦城工业园区浦潭产业园片区按照“热电联产，以热定电”的原则，新建热电联产机组作为集中供热热源点。项目于 2022 年建

设完成，并进入试运行状态，公司项目总投资达 2.7 亿元。热电厂建成以来，受到 2022 年上半年经济下行的影响，园区内企业出现减产、停产现象，尤其是原预计用热较大的企业也处于停产状态，以致于用热量严重不足，热电厂无法达到正常负荷运行。2022 年 5 月 24 日召开第四届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于拟向全资子公司划转部分资产的议案》，为完善公司组织结构和管理体系，提高经营管理效率，进一步优化公司内部资源和资产结构，公司拟新设全资子公司浦潭热能，并将现有的热电联产业务相关资产、负债、人员划转至浦潭热能，划转基准日至实际划转日期间发生的资产、负债变动将根据实际情况及公司年度审计结果进行调整，最终划转的资产、负债以划转实施结果为准。浦潭热能于 2022 年 5 月完成相关工商注册登记手续，并取得了浦城县市场监督管理局颁发的《营业执照》。2022 年 6 月获得浦城县发展和改革委员会批准同意绿康生化设立全资子公司浦潭热能承接运营浦潭工业园区热电联产项目，详见浦发改综[2022]13 号。

由于热电联产项目回报周期长、投资规模大，其产业特点和业务性质与公司的生物发酵业务存在较大的差异，运营该项目预期在未来一段时间内会让上市公司的经营管理及业绩承压。2022 年 7 月 31 日，第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉的议案》，同意公司将浦潭热能 100% 股权，出售给合力亚洲、富杰福州、北京康闽或其指定主体。

外延发展方面，面对经济下行和行业带来的不确定性，公司希望利用上市公司平台，引入国家政策鼓励的产业，通过转型实现企业高质量发展。2020 年以来，国家制定“双碳”战略目标，先后多次出台政策促进光伏产业发展，增强光伏产业长期发展确定性。在光伏行业产业链中，光伏胶膜主要用于光伏组件的封装环节，属于光伏组件的关键材料，决定产品质量和寿命。

2022 年 7 月 31 日，第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的议案》，同意公司以现金方式收购江西纬科 100% 股权，公司进入光伏胶膜行业，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。

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

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

2018 年 5 月产业基金以人民币 16,182 万元获得嘉和生物 5.22% 股权。嘉和生物是一家集研发与生产一体化的生物制药企业，致力于抗体药物与其他新型生物药物的研发和产业化。自 2007 年成立以来，经过十多年快速发展，现已成为国内聚焦于单抗药物研发和产业化，研发管线相对丰富，平台硬件和人才

团队相对丰富的抗体药物开发公司。2020 年 10 月产业基金投资的嘉和生物药业（开曼）控股有限公司在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市，股票代码：06998.HK，发行 119,881,000 股，发行价为 24 港元/股。

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

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

（3）募集资金使用及管理方面

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

截至目前，募集资金使用的具体情况为：

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

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

2) 技术中心扩建项目

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

3) 补充流动资金项目已经实施完毕。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	329,850,238.49	100%	363,386,382.24	100%	-9.23%
分行业					
兽药	228,310,626.67	69.22%	246,892,440.41	67.94%	-7.53%
食品添加剂	18,512,785.12	5.61%	36,542,843.58	10.06%	-49.34%
生物农药	29,408,861.30	8.92%	50,848,726.96	13.99%	-42.16%
饲料添加剂	8,948,443.93	2.71%	8,064,319.09	2.22%	10.96%
热能	26,321,531.55	7.98%			100.00%
其他	18,347,989.92	5.56%	21,038,052.20	5.79%	-12.79%
分产品					
杆菌肽类产品	164,790,256.26	49.96%	203,950,800.88	56.13%	-19.20%
硫酸黏菌素类产品	32,158,820.81	9.75%	34,984,797.67	9.63%	-8.08%
黄霉素类产品	6,292,654.22	1.91%	6,040,263.35	1.66%	4.18%
食品添加剂	18,512,785.12	5.61%	36,542,843.58	10.06%	-49.34%
生物农药	29,408,861.30	8.92%	50,848,726.96	13.99%	-42.16%
饲料添加剂	8,948,443.93	2.71%	8,064,319.09	2.22%	10.96%
硫酸新霉素	25,068,895.38	7.60%			100.00%
热能	26,321,531.55	7.98%			100.00%
其他	18,347,989.92	5.56%	22,954,630.71	6.32%	-20.07%
分地区					
国内	148,071,487.61	44.89%	102,974,506.22	28.34%	43.79%
国外	181,778,750.88	55.11%	260,411,876.02	71.66%	-30.20%
分销售模式					
经销	237,193,631.59	71.91%	228,695,039.98	62.93%	3.72%
直销	92,656,606.90	28.09%	134,691,342.26	37.07%	-31.21%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	228,310,626.	229,110,149.	-0.35%	-7.53%	8.09%	-14.50%

	67	61				
分产品						
杆菌肽类产品	164,790,256.26	135,175,895.50	17.97%	-19.20%	-15.23%	-3.84%
分地区						
国内	148,071,487.61	192,939,723.58	-30.30%	43.79%	114.17%	-42.82%
国外	181,778,750.88	146,164,120.14	19.59%	-30.20%	-31.61%	1.66%
分销售模式						
经销	237,193,631.59	234,236,490.53	1.25%	3.72%	33.02%	-21.75%
直销	92,656,606.90	104,867,353.19	-13.18%	-31.21%	-17.89%	-18.36%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
杆菌肽类产品	销售量	万元	16,479.03	20,395.08	-19.20%
	生产量	万元	13,487.28	18,021.17	-25.16%
	库存量	万元	1,021.99	1,227.67	-16.75%
硫酸黏菌素类产品	销售量	万元	3,215.88	3,498.48	-8.08%
	生产量	万元	6,835.82	4,424.25	54.51%
	库存量	万元	1,812.01	190.24	852.49%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

因产品规格、售价等不同，上表销售量、生产量、库存量均以金额列示，单位为万元。销售量指销售收入，生产量指生产成本，库存量指库存成本。硫酸黏菌素类产品本年年末库存量比上年末增长 852.49%，生产量与上年同比增长 54.51%，主要是为公司硫酸黏菌素中的原料药产品订单备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

杆菌肽类产品	直接材料	54,582,771.58	40.38%	71,939,131.99	45.11%	-4.73%
杆菌肽类产品	直接人工	3,839,109.47	2.84%	4,928,821.49	3.09%	-0.25%
杆菌肽类产品	制造费用	36,981,469.54	27.36%	38,424,937.05	24.10%	3.26%
杆菌肽类产品	能源消耗	32,566,245.89	24.09%	36,979,786.33	23.19%	0.90%
杆菌肽类产品	运杂费	7,206,299.02	5.33%	7,194,395.44	4.51%	0.82%
食品添加剂类产品	直接材料	5,807,855.06	38.24%	13,783,526.98	49.77%	-11.53%
食品添加剂类产品	直接人工	1,533,293.39	10.10%	2,378,865.37	8.59%	1.51%
食品添加剂类产品	制造费用	3,576,551.54	23.55%	4,959,169.43	17.91%	5.64%
食品添加剂类产品	能源消耗	4,171,707.99	27.47%	6,386,244.49	23.06%	4.41%
食品添加剂类产品	运杂费	98,187.32	0.65%	188,576.51	0.68%	-0.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

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

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	69,366,824.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	19,485,049.65	5.91%
2	客户二	12,967,491.11	3.93%
3	客户三	12,924,349.98	3.92%
4	客户四	12,028,672.56	3.65%
5	客户五	11,961,261.04	3.63%
合计	--	69,366,824.34	21.03%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	142,611,470.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	47,028,061.86	15.08%
2	供应商二	41,555,662.08	13.33%
3	供应商三	26,037,489.09	8.35%
4	供应商四	17,462,661.49	5.60%
5	供应商五	10,527,595.75	3.38%
合计	--	142,611,470.27	45.73%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,815,073.46	14,969,116.89	-27.75%	
管理费用	27,343,876.16	22,320,588.39	22.51%	
财务费用	14,185,706.13	3,556,888.28	298.82%	本期融资成本增加
研发费用	21,824,916.67	24,821,183.37	-12.07%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
RD18 硫酸新霉素新产品研究开发试验项目	工艺优化	结题	丰富公司产品构成，提升市场竞争力；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD20 纳他霉素生产工艺改进提升的研究	工艺优化	结题	优化生产工艺，实现节能降耗，节约生产成本，提升效益；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD21 硫酸黏菌素生产工艺改进提升的研究	工艺优化	结题	优化生产工艺，实现节能降耗，节约生产成本，提升效益；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD22 聚谷氨酸生产工艺改进提升的研究	工艺优化	结题	优化生产工艺，实现节能降耗，节约生产成本，提升效益；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD27 杆菌肽生产工艺改进提升的研究	工艺优化	在研	优化生产工艺，实现节能降耗，节约生产成本，提升效益；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD28 莫能菌素生产工艺改进提升的研究	工艺优化	在研	优化生产工艺，实现节能降耗，节约生产成本，提升效益；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力
RD30 硫酸新霉素生产工艺改进提升的研究	工艺优化	在研	丰富公司产品构成，提升市场竞争力；	优化成本，完善质量，提升产品竞争力

RD13 新兽药 20%亚甲基水杨酸杆菌肽的开发	产品开发	结题	丰富产品结构, 满足客户需求, 提升产品市场竞争力;	开发新市场, 增加销售额
RD16 莫能菌素新产品研究开发试验项目	产品开发	结题	丰富产品结构, 满足客户需求, 提升产品市场竞争力;	开发新市场, 增加销售额
RD23 拉沙洛西钠生产工艺开发的研究	工艺优化	结题	优化生产工艺, 实现节能降耗, 节约生产成本, 提升效益;	优化成本, 完善质量, 提升产品竞争力
RD24 阿维拉霉素的菌种遗传改造及其产业化应用	产品开发	在研	丰富产品结构, 满足客户需求, 提升产品市场竞争力;	开发新市场, 增加销售额
RD25 褐藻寡糖生产工艺开发的研究	工艺优化	结题	丰富公司产品构成, 提升市场竞争力;	优化成本, 完善质量, 提升产品竞争力
RD26 盐霉素生产工艺研究开发	产品开发	在研	丰富产品结构, 满足客户需求, 提升产品市场竞争力;	开发新市场, 增加销售额
RD29 L-色氨酸生产工艺开发的研究	产品开发	在研	丰富公司产品构成, 提升市场竞争力;	开发新市场, 增加销售额

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	86	82	4.88%
研发人员数量占比	10.91%	11.19%	-0.28%
研发人员学历结构			
本科	20	16	25%
硕士	7	7	0.00%
本科以下	59	59	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	11	11	0.00%
30~40 岁	29	29	0.00%
41~50 岁	31	27	14.81%
50 岁以上	15	15	0.00%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额 (元)	21,824,916.67	24,821,183.37	-12.07%
研发投入占营业收入比例	6.62%	6.83%	-0.21%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 □不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	393,860,453.28	403,905,702.77	-2.49%
经营活动现金流出小计	402,693,459.17	368,735,284.27	9.21%
经营活动产生的现金流量净额	-8,833,005.89	35,170,418.50	-125.11%
投资活动现金流入小计	463,155.14	5,636,266.58	-91.78%
投资活动现金流出小计	137,320,629.96	360,647,066.96	-61.92%
投资活动产生的现金流量净额	-136,857,474.82	-355,010,800.38	-61.45%
筹资活动现金流入小计	364,786,639.81	292,892,908.00	24.55%
筹资活动现金流出小计	294,022,884.93	69,026,743.38	325.96%
筹资活动产生的现金流量净额	70,763,754.88	223,866,164.62	-68.39%
现金及现金等价物净增加额	-71,733,353.87	-96,769,290.94	-25.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

- 1、经营活动现金净流降低的主要原因是原材料、能源价格上涨所致。
- 2、投资活动现金净流大幅减少的主要原因是本期热电联产项目和兽药项目已完工，建设投入减少所致。
- 3、筹资活动现金净流入减少主要原因是本期融资增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 □不适用

五、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	-10,119,801.77	7.55%	主要是权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-48,074,098.78	35.85%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	240,024.76	0.18%	主要是本期收到债权本金及利息	否
营业外支出	590,612.56	0.44%	主要是固定资产设备报废处理	否
其他收益	13,132,407.57	9.79%	主要是本期收到的政府补助及递延收益的摊销	否

信用减值损失	-1,431,822.96	1.07%	主要是本期计提应收、其他应收款坏账准备	否
--------	---------------	-------	---------------------	---

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	23,760,865.33	1.92%	97,495,450.53	7.75%	-5.83%	
应收账款	57,115,456.68	4.61%	44,031,827.95	3.50%	1.11%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	89,060,779.22	7.18%	61,204,853.85	4.86%	2.32%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	24,149,454.61	1.95%	34,713,691.52	2.76%	-0.81%	
固定资产	627,262,874.68	50.59%	198,078,306.56	15.74%	34.85%	主要因为本期热电联产项目、年产活性1200吨杆菌肽预混剂和1200吨兽药原料药项目完工转固所致
在建工程	6,200,768.35	0.50%	709,635,409.97	56.39%	-55.89%	主要因为本期热电联产项目、年产活性1200吨杆菌肽预混剂和1200吨兽药原料药项目完工转固所致
使用权资产	75,981.86	0.01%	151,963.85	0.01%	0.00%	
短期借款	172,806,804.35	13.94%	156,277,359.58	12.42%	1.52%	
合同负债	2,806,084.48	0.23%	914,707.94	0.07%	0.16%	
长期借款	105,880,000.00	8.54%	96,990,000.00	7.71%	0.83%	
租赁负债			83,492.09	0.01%	-0.01%	
持有待售资产	328,839,626.17	26.52%	0.00	0.00%	26.52%	主要是子公司浦潭热能的资产划分
持有待售负债	55,225,281.37	4.45%	0.00	0.00%	4.45%	

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	24,423,533.60							24,423,533.60
应收款项融资	823,925.76				15,933,275.25	14,023,768.85		2,733,432.16
上述合计	25,247,459.36				15,933,275.25	14,023,768.85		27,156,965.76
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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	129,864,958.99	融资租赁公司借款
合计	129,864,958.99	

七、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
100,000,000.00	70,062,835.22	42.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

									况					
福建浦潭热能有限公司	一般项目：热力生产和供应；供冷服务；固体废物治理；再生资源加工；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；污水处理及其再生利用。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	热能	已设立	-	9,380,998.47	否	2022年05月28日	分别详见2022年5月25日和2022年5月28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2022-042《关于对外投资设立全资子公司的公告》和2022-044《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-	9,380,998.47	--	--	--

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

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初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
合力亚洲、富杰福州、北京康闽	浦潭热能	2023年01月17日	296,000,000	-	本次出售上市公司可提升自身经营效率，优化业务结构，不会影响公司业务连续性、管理层的稳定性，不会对公司财务状况和经营成果造成重大影响。	-	依据专业评估机构出具评估报告的评估值来定价	是	交易对方为公司持股5%以上股东及一致行动人	是	是	2022年08月01日	分别详见2022年8月1日、2022年12月8日和2023年1月18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2022-065《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的提示性公告》和2022-121《关于出售全资子公司100%股权暨关联交易的公告》、《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨置出资产完成工商变更登记的公告》

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
绿安生物	子公司	生物农药	11,333,300.00	47,714,261.29	24,591,333.52	30,514,864.56	4,237,630.56	3,523,788.54
绿康平潭	子公司	对外投资	46,500,000.00	27,432,171.38	19,438,961.38	0.00	10,564,329.81	10,564,329.81
浦潭热能	子公司	集中供热	100,000,000.00	328,839,626.17	273,614,344.80	41,868,865.80	12,507,997.97	9,380,998.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、2023年度公司可能存在的业绩亮点

(1) 光伏领域：

公司通过收购江西纬科进入光伏胶膜行业，新业务属于国家鼓励产业，形成“动保产品+光伏胶膜”双主业，有助于实现业绩跨越式增长。此外，公司在浙江省海宁市设立全资子公司绿康（海宁）胶膜材料有限公司（以下简称“绿康海宁”），投资建设年产8亿平方米的光伏胶膜项目，预计2023年下半年完成前期建设，释放部分产能。

光伏胶膜属于光伏产业链重要辅材之一，近年光伏行业整体高景气度拉动胶膜材料的市场需求。依据行业公开资料，结合组件尺寸、胶膜叠层面积、组件功率等因素，并结合近年来太阳能电池单位组件功率的逐渐增加趋势，按照每千兆瓦（GW）新增光伏装机容量对应的光伏胶膜需求量约 1,000 -1300 万平方米计算，预计 2023 年全球光伏胶膜需求量将达到 28-33 亿平。此外，受双玻组件渗透率及 N 型组件渗透率提升影响，POE 胶膜和 EVA-POE-EVA 共挤胶膜（EPE 胶膜）等高品质胶膜市场占比有望进一步提升。

2022年完成对江西纬科新材料科技有限公司的收购，切入光伏胶膜行业深耕。2023年，公司全资子公司拟投建年产8亿平方米光伏胶膜项目，项目总投资60亿元人民币，全部达成后将新增100条光伏胶膜

生产线。其中，项目一期二年将完成40条生产线，达产后预计年销售40亿元人民币；项目二期完成60条生产线建设，达产后年新增销售60亿元人民币。

（2）兽药领域：

公司近几年全力推进部分药物饲料添加剂主要品种增加治疗用途的注册申报及批准文号申请工作，取得一定进展。公司已完成现有主要产品亚甲基水杨酸杆菌肽由“兽药添字”转为“兽药字”的注册申报，并已获得产品批准文号，正在全面推进销售工作，为公司亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂将来在国内市场销售的恢复奠定基础。此外，浦潭厂区的兽药厂在 2022 年已投入生产，伴随产能逐步爬坡，预计能产生营业额增量。

2、2023 年度公司生产经营可能面临的风险及应对措施

（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、经济下行、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，由于江西纬科成立时间短，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。公司浦潭新厂区的环保设施也已经建设完成。

（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 POE 树脂粒子主要来自国外供应商，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。此外，持续的俄乌战争带来的能源成本和粮食价格上涨，也会影响公司动保产品的毛利率水平。针对原材料的价格风险，一方面，公司将密切关注市场行情的变化，把握原材料采购节奏，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；另一方面，公司也将利用商品期货套期保值业务，避免原材料价格波动对公司业绩的影响。

(5) 光伏胶膜产能建设不及预期的风险及应对措施：绿康海宁投资建设年产 8 亿平方米项目，一期预计在两年内建成年产 3.2 亿平方米的产能，建设达产所需资金量大，另外前期准入涉及到环境评价、节能评价、安全评价等工作。为解决建设资金问题，2023 年 2 月 21 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》，同意绿康海宁向银行等金融机构申请总额不超过人民币 30,000 万元，2023 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《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 9925.47 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。绿康海宁与海宁市黄湾镇人民政府签订《年产 8 亿平方米光伏胶膜项目投资框架协议》，通过购买地上建筑物作为办公、研发和生产使用，节省了建设周期，此外参考江西纬科的生产情况，已经积极开展相关生产设备选型以及项目审批的相关筹备工作。

(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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 09 日	福建省浦城县	实地调研	机构	机构投资者	非公开发行路演活动，实地参观，会议座谈非公开发行内容及相关资料	详见巨潮资讯网 2022 年 02 月 10 日披露的《002868 绿康生化调研活动信息 20220210》
2022 年 02 月 10 日	福建省浦城县	实地调研	机构	机构投资者及个人	非公开发行路演活动，实地参观，会议座谈非公开发行内容及相关资料	详见巨潮资讯网 2022 年 02 月 11 日披露的《002868 绿康生化调研活动信息 20220211》
2022 年 02 月 17 日	福建省浦城县	实地调研	机构	机构投资者	非公开发行路演活动，实地参观，会议座谈非公开发行内容及相关资料	详见巨潮资讯网 2022 年 02 月 18 日披露的《002868 绿康生化调研活动信息 20220218》

2022 年 04 月 20 日	“绿康生化投资者关系”小程序	其他	其他	网上投资者	2021 年度业绩网上说明会，让广大投资者进一步了解公司 2021 年度的经营情况进行的交流	详见巨潮资讯网 2022 年 4 月 21 日披露的《002868 绿康生化业绩说明会、路演活动信息 20220421》
---------------------	----------------	----	----	-------	--	--

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格、召集人资格、股东大会的表决程序和表决结果均符合法律、行政法规、《股东大会议事规则》和《公司章程》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东充分行使自己的权利。报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会，4 次临时股东大会，均以现场和网络投票结合的方式召开。会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请专业的律师进行见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，各项议案均获得通过，表决结果合法有效。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。

2、公司与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，并且具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系等方面独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。报告期内，公司控股股东和实际控制人依法行使权力，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影响，不存在控股股东占用资金及违规担保等情形。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、资产方面：公司与控股股东、实际控制人产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器

设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，公司拥有独立的员工队伍。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况。

3、财务方面：公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立健全了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理体系，独立进行财务决策，独立在银行开设账户，独立办理纳税登记，独立依法纳税。

4、机构方面：公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件，建立了符合自身生产经营需要的、独立健全的组织机构体系，独立行使管理职权，不存在与控股股东、实际控制人职能部门之间的从属关系。

5、业务方面：公司拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.27%	2022 年 02 月 07 日	2022 年 02 月 08 日	会议审议通过了《关于提请股东大会同意延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会及董事会授权人士办理相关事宜有效期的议案》
2021 年度股东大会	年度股东大会	71.90%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	会议审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2021 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2022 年度财务预算报告的议案》、《公司 2021 年度利润分配预案的议案》、《公司 2022 年度董事、监事薪酬方案的议案》、《关于拟续聘 2022 年度审计机构的议案》、《关于公司 2021 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于为子公司提供担保额度预计的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.26%	2022 年 10 月 31 日	2022 年 11 月 01 日	会议审议通过了《关于公司董事会选举非独立董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	66.91%	2022 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 22 日	会议审议通过了《关于豁免公司董事、高级管理人员自愿性股份锁定承诺的议

			日		案》
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	66.03%	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 24 日	会议审议通过了《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
赖潭平	董事、董事长、总经理、董事会秘书（代行）	现任	男	58	2012 年 05 月 28 日	2024 年 03 月 14 日	0	2,075,814	518,954	0	1,556,860	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
洪祖星	董事、副董事长	离任	男	58	2012 年 05 月 28 日	2022 年 09 月 01 日	0	0	0	0	0	
徐春霖	董事	离任	男	48	2021 年 03 月 15 日	2022 年 09 月 14 日	0	1,055,106	233,900	0	821,206	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
赖建平	董事、副总经理	离任	男	51	2015 年 11 月 30 日	2022 年 09 月 01 日	0	231,660	57,915	0	173,745	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
赖久珉	董事	现任	男	34	2021 年 03 月 15 日	2024 年 03 月 14 日	0	0	0	0	0	

					日	日						
洪鸿铭	董事	现任	男	32	2021年03月15日	2024年03月14日	0	0	0	0	0	
谭青	独立董事	现任	女	48	2018年05月16日	2024年03月14日	0	0	0	0	0	
张信任	独立董事	现任	男	66	2018年05月16日	2024年03月14日	0	0	0	0	0	
范学斌	独立董事	现任	男	58	2018年05月16日	2024年03月14日	0	0	0	0	0	
冯真武	监事会主席	现任	男	57	2012年05月28日	2024年03月14日	0	175,500	43,875	0	131,625	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
孟君	监事	现任	男	42	2021年03月05日	2024年03月14日	0	0	0	0	0	
楼丽君	监事	现任	女	42	2012年05月28日	2024年03月14日	0	98,280	24,570	0	73,710	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
张维闽	副总经理	离任	男	63	2016年02月16日	2022年09月01日		231,660			231,660	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；
黄辉	副总经理	现任	男	45	2017年01月01日	2024年03月14日	0	287,820	50,900	0	236,920	增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
李俊	副总经理	现任	男	44	2017年06	2024年03	0	189,540	47,385	0	142,155	增加原因：首发股东北京兴浦企业管

辉					月 01 日	月 14 日							理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
鲍忠寿	财务总监	现任	男	52	2012年05月28日	2024年03月14日	0	175,500	43,875	0	131,625		增加原因：首发股东北京兴浦企业管理中心（有限合伙）（员工持股平台）解散清算通过证券非交易过户方式取得；减少原因：通过二级市场集中竞价减少
杨静	副总经理	现任	女	36	2021年03月15日	2024年03月14日	0	0	0	0	0		
杨静	董事	现任	女	36	2022年10月31日	2024年03月14日							
黄景文	董事会秘书	离任	男	36	2021年03月15日	2022年10月28日	0	0	0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	0	4,520,880	1,021,374	0	3,499,506	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年9月1日公司董事及副董事长洪祖星先生因个人原因，辞去公司董事、副董事长、董事会薪酬与考核委员会委员及战略委员会委员职务，辞职后洪祖星先生不再担任公司及子公司的任何职务。

2022年9月1日公司董事及副总经理赖建平先生因个人原因，辞去公司董事及副总经理职务，辞职后赖建平先生仍在公司及控股子公司担任其他职务。

2022年9月1日公司副总经理张维闽先生因个人原因，辞去公司副总经理职务，辞职后张维闽先生仍在公司担任其他职务。

2022年9月14日董事徐春霖先生因个人原因，辞去公司董事、董事会审计委员会委员及战略委员会委员职务，辞职后徐春霖先生将继续担任全资子公司武汉绿康生化科技有限公司法定代表人、董事长及经理职务，除此之外徐春霖先生不再担任公司及其他控股子公司的任何职务。

2022年10月28日公司董事会秘书黄景文先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，黄景文先生辞职后，不再担任公司及子公司任何职务。

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
洪祖星	董事、副董事长	离任	2022年09月01日	个人原因
徐春霖	董事	离任	2022年09月14日	个人原因
赖建平	董事	离任	2022年09月01日	个人原因
赖建平	副总经理	解聘	2022年09月01日	个人原因
张维闽	副总经理	解聘	2022年09月01日	个人原因

杨静	董事	聘任	2022 年 10 月 31 日	被选举
黄景文	董事会秘书	解聘	2022 年 10 月 28 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员：

1、董事长：赖潭平先生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，1964 年出生，中专毕业。历任浦城县生化厂技术员、车间主任、副厂长；历任浦城县生化有限公司副总经理、总经理；历任浦城正大生化有限公司副总经理、董事长；2009 年 12 月至今任公司董事、总经理、董事长；2017 年 6 月至今任公司党委书记；2010 年 11 月至今任上海康怡执行董事；2017 年 11 月至今任绿康平潭执行董事；2023 年 1 月至今任江西纬科新材料科技有限公司执行董事；2023 年 1 月至今任绿康（海宁）胶膜材料有限公司执行董事。

2、董事：赖久珉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年出生，本科学历，长江商学院 FMBA 在读。现任上海康怡投资有限公司经理、平潭久洛股权投资合伙企业（有限合伙）执行董事；2021 年 3 月至今任公司董事。

3、董事：洪鸿铭先生，中国香港，1990 年出生，日本早稻田大学硕士学历。历任富德盛金融技术服务有限公司项目经理；历任中国移动咪咕动漫有限公司项目经理；2020 年至今任群盟信息技术（厦门）有限公司总经理。

4、董事：杨静女士，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，2011 年毕业于安徽农业大学临床动物医学专业，硕士研究生学历，注册执业兽医师，曾就职于中粮肉食投资有限公司；2017 年 12 月至 2018 年 9 月任公司市场部经理；2018 年 9 月至今任公司国内市场销售总监；2020 年 8 月任绿家生物科技有限公司董事；2021 年 3 月起至今任公司副总经理；2022 年 10 月起至今任公司董事。

5、独立董事：谭青女士，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1974 年生，中国人民大学博士、上海财经大学会计学院博士后在站研究，教授、高级经济师。1995 年 9 月至 2007 年 6 月任职于江西旅游商贸职业学院担任会计学专业主干课程的教学与研究；2012 年 8 月至今担任杭州电子科技大学会计学院教授\硕士生导师，其中 2015 年 7 月至 2016 年 7 月为美国瓦尔帕莱大学访问学者；2018 年 5 月至今任公司独立董事；2020 年 5 月至今任深圳海联讯科技股份有限公司独立董事；2020 年 6 月至今任浙江佳力科技股份有限公司独立董事；2020 年 10 月至今任创业慧康科技股份有限公司独立董事；2021 年 3 月至今任公司独立董事。

6、独立董事：张信任先生，中国国籍，九三学社社员，无境外永久居留权。1956 年生，复旦大学本科毕业，福建林业学院研究生课程班结业，律师、注册会计师、高级讲师、福建农林大学会计专业硕士研究生校外导师。2013 年至 2015 年 10 月担任建州控股集团副总裁兼风险控制中心总经理；2015 年 11 月至今在福建建达律师事务所任专职律师；2017 年 10 月至今任福建农林大学会计硕士研究生校外导师；2018 年 5 月至今任公司独立董事。

7、独立董事：范学斌先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，北京农业大学本科学历。2006 年 4 月至 2016 年 11 月任泰高营养科技(北京)有限公司总经理；2005 年 4 月至今任中国畜牧兽医学学会副秘书长；2018 年 5 月至今任公司独立董事；2019 年 6 月至今任天津奥群牧业有限公司董事；2019 年 8 月至今任山东泰亚美斯宠物食品有限公司任董事。

（二）监事会成员

1、股东代表监事：冯真武先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，中专学历。历任浦城县造纸厂员工、浦城县财政局员工、福建和益会计师事务所评估部经理；2006 年 5 月至今任公司总经理办公室主任；2006 年 5 月至 2012 年 6 月任公司监事；2012 年 6 月至今任公司监事会主席；2020 年 9 月至今任绿康平潭经理；2017 年 11 月至今任武汉绿康监事；2019 年 1 月起任建设办办公室副主任（总监级）；2021 年 3 月起任公司董事办主任；2023 年 1 月至今任江西纬科新材料科技有限公司监事；2023 年 1 月至今任绿康（海宁）胶膜材料有限公司经理。

2、股东代表监事：楼丽君女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，中专学历。历任公司车间副主任；2007 年 1 月至 2021 年 3 月任公司菌种车间主任；2021 年 3 月任公司菌种技术部经理；2012 年 12 月至今任公司监事会监事；2019 年 6 月至今任绿家生物监事；2020 年 9 月至今任绿康平潭监事。

3、职工代表监事：孟君先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。历任公司提炼车间设备员、工艺质量员，成品 I 车间主任、质量管理部专员；2012 年至 2021 年 3 月任公司提炼事业部工艺质量工程师；2012 年至今兼任公司工会委员会委员；2021 年 3 月起任公司工艺质量工程师兼提炼 IV 车间主任；2021 年 3 月 5 日起任公司监事会职工代表监事；2023 年 1 月至今任绿康（海宁）胶膜材料有限公司监事。

（三）高级管理人员

1、总经理：赖潭平先生，简历同上。

2、副总经理：黄辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，本科学历。历任北京泰克仪器有限公司、公司外销部经理、公司市场与销售总监，2016 年 1 月至今任公司副总经理。

3、副总经理：李俊辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，本科学历。历任公司质检科科长、生产部副经理、公司副总工程师；2007 年 9 月至 2017 年 5 月任公司技术总监；2017 年 5 月至今任公司副总经理。2012 年 7 月至今任武汉绿康董事；2017 年 10 月至 2019 年 5 月任绿安生物执行董事兼总经理；2019 年 5 月至 2019 年 12 月任绿安生物董事长兼总经理；2019 年 12 月至今任绿安生物董事长；2019 年 2 月至今任上海谷方盟医药科技有限公司监事。

4、副总经理：杨静女士，简历同上。

5、财务总监：鲍忠寿先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，大专学历，中级会计师职称。历任浦城正大生化有限公司职员、福建绿安生物农药有限公司财务经理、公司财务部经理，2012 年 6 月至今任公司财务总监。

6、代行董事会秘书：赖潭平先生，简历同上。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赖潭平	上海康怡投资有限公司	执行董事	2010年11月09日		否
赖久珉	上海康怡投资有限公司	经理	2010年11月09日		否

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赖潭平	绿康（平潭）投资有限公司	执行董事	2017年11月09日		否
赖潭平	江西纬科新材料科技有限公司	执行董事	2023年01月31日		否
赖潭平	绿康（海宁）胶膜材料有限公司	执行董事	2023年01月16日		否
赖久珉	平潭久洛股权投资合伙企业（有限合伙）	执行董事	2017年10月31日		否
洪鸿铭	群盟信息技术（厦门）有限公司	执行董事	2016年02月01日		否
杨静	福建绿家生物科技有限公司	董事	2019年06月20日		否
李俊辉	武汉绿康生化科技有限公司	董事	2012年07月26日		否
李俊辉	福建绿安生物农药有限公司	董事长	2019年12月10日		否
李俊辉	上海谷方盟医药科技有限公司	监事	2019年02月01日		否
冯真武	江西纬科新材料科技有限公司	监事	2023年01月31日		否
冯真武	绿康（海宁）胶膜材料有限公司	经理	2023年01月16日		否
楼丽君	福建绿家生物科技有限公司	监事	2019年06月20日		否
楼丽君	绿康（平潭）投资有限公司	监事	2020年09月20日		否
孟君	绿康（海宁）胶膜材料有限公司	监事	2023年01月31日		否
谭青	杭州电子科技大学	教授	2012年07月01日		是
谭青	深圳海联讯科技股份有限公司	独立董事	2020年05月22日	2024年07月18日	是
谭青	浙江佳力科技股份有限公司	独立董事	2020年05月21日	2022年12月12日	是
谭青	创业慧康科技股份有限公司	独立董事	2020年10月01日		是
张信任	福建建达律师事务所	律师	2015年11月01日		否
张信任	福建农林大学	会计硕士研究生校外导师	2017年10月01日		否

范学斌	中国畜牧兽医学 会副秘书长	副秘书长	2003 年 01 月 01 日		否
范学斌	天津奥群牧业有 限公司	董事	2019 年 06 月 01 日		否
范学斌	山东泰亚美斯宠 物食品有限公司	董事	2019 年 08 月 01 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员的报酬情况严格按照公司制定的《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的相关规定执行。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职责根据公司现行的薪酬制度和业绩考核领取报酬。公司独立董事采取固定津贴方式。

(3) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬已按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
赖潭平	董事、董事长、 总经理、 董事会秘书 (代行)	男	58	现任	44.53	否
洪祖星	董事、副董事 长	男	58	离任	6.45	否
徐春霖	董事	男	48	离任	6.45	否
赖建平	董事、副总经 理	男	51	离任	18.49	否
赖久珉	董事	男	34	现任	8.59	否
洪鸿铭	董事	男	32	现任	8.59	否
杨静	董事、副总经 理	女	36	现任	33.79	否
谭青	独立董事	女	48	现任	8.59	否
张信任	独立董事	男	66	现任	8.59	否
范学斌	独立董事	男	58	现任	8.59	否
冯真武	监事会主席	男	57	现任	24.2	否
孟君	职工监事	男	42	现任	11.77	否
楼丽君	监事	女	42	现任	13.65	否
张维闽	副总经理	男	63	离任	21.04	否
黄辉	副总经理	男	45	现任	37.89	否
李俊辉	副总经理	男	44	现任	24.41	否
鲍忠寿	财务总监	男	52	现任	22.83	否
黄景文	董事会秘书	男	36	离任	40	否
合计	--	--	--	--	348.45	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第六次（临时）会议	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	审议通过了《关于提请股东大会同意延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会及董事会授权人士办理相关事宜有效期的议案》、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第七次会议	2022 年 04 月 11 日	2022 年 04 月 12 日	审议通过了《公司 2021 年度总经理工作报告的议案》、《公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2022 年度财务预算报告的议案》、《公司 2021 年度利润分配预案的议案》、《公司 2022 年度董事、监事薪酬方案的议案》、《公司 2022 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于拟续聘 2022 年度审计机构的议案》、《关于公司 2021 年度审计报告的议案》、《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》、《内部控制规则落实自查表》、《关于公司 2021 年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》、《关于 2021 年度社会责任报告的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》、《关于为子公司提供担保额度预计的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易决策管理办法〉的议案》、《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于热电联产项目追加投资的议案》、《关于召开 2021 年度股东大会的议案》
第四届董事会第八次（临时）会议	2022 年 04 月 14 日	2022 年 04 月 15 日	审议通过了《关于绿康生化股份有限公司 2022 年一季度报告的议案》
第四届董事会第九次（临时）会议	2022 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 25 日	审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于拟向全资子公司划转部分资产的议案》
第四届董事会第十次（临时）会议	2022 年 06 月 13 日	2022 年 06 月 14 日	审议通过了《关于新增业务相关会计估计的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于开展融资租赁业务的议案》
第四届董事会第十一次（临时）会议	2022 年 07 月 31 日	2022 年 08 月 01 日	审议通过了《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉暨关联交易的议案》、《关于〈签订资产收购的合作框架协议〉的议案》、《关于豁免公司董事、高级管理人员自愿性股份锁定承诺的议案》、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十二次（临时）会议	2022 年 08 月 02 日	2022 年 08 月 03 日	审议通过了《关于取消 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十三次会议	2022 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 31 日	审议通过了《关于绿康生化股份有限公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案》
第四届董事会第十四次（临时）会议	2022 年 10 月 13 日	2022 年 10 月 14 日	审议通过了《关于公司董事会选举非独立董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于补选公司第四届董事会专门委员会委员的议案》、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十五次（临时）会议	2022 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 25 日	审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》
第四届董事会第十六次（临时）会议	2022 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 31 日	审议通过了《关于绿康生化股份有限公司 2022 年第三季度报告的议案》、《关于向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》
第四届董事会第十	2022 年 11 月 04	2022 年 11 月 05 日	审议通过了《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的

七次（临时）会议	日		议案》
第四届董事会第十八次（临时）会议	2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 22 日	审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于向公司关联方借款暨关联交易的议案》
第四届董事会第十九次（临时）会议	2022 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 08 日	审议通过了《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的议案》、《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赖潭平	14	13	1	0	0	否	5
洪祖星	8	2	6	0	0	否	2
徐春霖	8	2	6	0	0	否	2
赖建平	8	7	1	0	0	否	2
赖久珉	14	2	12	0	0	否	5
洪鸿铭	14	2	12	0	0	否	5
杨静	3	2	1	0	0	否	2
谭青	14	2	12	0	0	否	5
张信任	14	2	12	0	0	否	5
范学斌	14	2	12	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，根据公司的实际情况，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，经过充分沟通讨论，形成一致意见，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	谭青、张信任、徐春霖、赖潭平	4	2022年04月10日	1.《公司2022年度财务预算报告的议案》、2.《公司2021年度利润分配预案的议案》、3.《关于拟续聘2022年度审计机构的议案》、4.《关于公司2021年年度报告全文及摘要的议案》、5.《关于公司2021年度审计报告的议案》、6.《公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》、7.《关于内审部2021年度工作报告的议案》、8.《关于内审部2022年度工作计划的议案》	-	-	-
			2022年04月13日	1.《关于绿康生化股份有限公司2022年一季度报告全文的议案》、2.《关于内审部2022年一季度工作报告的议案》、3.《关于内审部2022年第二季度工作计划的议案》	-	-	-
			2022年08月29日	1.《关于绿康生化股份有限公司2022年半年度报告全文的议案》、2.《关于审计部2022年半年度工作报告及下半年工作计划的议案》	-	-	-
			2022年10月27日	1.《关于绿康生化股份有限公司2022年三季度报告全文的议案》、2.《关于审计部2022年前三季度工作总结及四季度工作计划的议案》	-	-	-
薪酬与考核委员会	张信任、谭青、洪祖星	1	2022年04月08日	1.《公司2022年度董事、监事薪酬方案》、2.《公司2022年度高级管理人员薪酬方案》	-	-	-
提名委员会	张信任、范学斌、赖潭平	1	2022年10月12日	《关于公司董事会选举非独立董事的议案》	-	-	-
战略委员会	赖潭平、范学斌、徐春霖、洪祖星	1	2022年07月30日	《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉暨关联交易的议案》	-	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	644
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	144
报告期末在职工的数量合计（人）	788
当期领取薪酬员工总人数（人）	788

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	578
销售人员	37
技术人员	86
财务人员	11
行政人员	76
合计	788
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	12
本科	86
大专	162
大专以下	528
合计	788

2、薪酬政策

公司参照行业标准并结合企业自身的特点，实行技能等级薪酬体系，并经过多年的完善，已形成了完整、有效的薪酬体系。即根据岗位性质、工作负荷、风险、责任、劳动强度、工作环境等评价因素，将全公司各岗位分为三大类，每个类别再分为不同的对应等级。并实行定期的技能考核，组织员工进行内部职称评定，依据每位员工的岗位类别及技能等级确定员工的考勤工资。公司根据每位员工的岗位性质、责任、管理范围、学历等，设置了每位员工的岗位系数，岗位系数与员工月度绩效奖金直接挂钩。公司根据各部门的绩效责任制，每月进行绩效责任制考核，核算出各部门的绩效总额，再由各部门对员工进行二级考核，对每月绩效总额进行二级分配，即形成员工的月绩效奖金。员工的考勤工资加月绩效奖金为员工的实际收入。

3、培训计划

围绕公司 2022 年战略发展目标及员工职业发展需求，公司培训主管部门（人力资源部）于 2021 年底将 2022 年度培训大纲发出，各部门根据培训大纲要求，将培训计划上报培训主管部门批准执行。内部培训内容以 GMP 知识、EHS 知识、操作规程、岗位职责为主，由公司内训师和管理技术骨干负责培训；外训主要培训中高层管理干部和一线生产管理人员，培训内容主要有行业法规、管理技能、职业素养等；同时生产管理特种岗位作业人员参加相关行业主管部门培训，以获取相应的资格证书或通过相关证书年审。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,880
---------------	-------

劳务外包支付的报酬总额（元）	66,000.00
----------------	-----------

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《绿康生化股份有限公司章程》的规定，“在公司当年盈利且累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利。”鉴于公司 2021 年度实现的归属于本公司股东的净利润为负，且综合考虑公司发展的投资需求以及保证公司持续经营和长期发展的前提下，经公司第四届董事会第七次会议决议，公司 2021 年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。2021 年度利润分配方案在保证公司正常经营和长远发展的前提下，综合考虑公司的经营发展及广大投资者的利益等因素提出的，符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，符合公司确定的利润分配政策、利润分配计划以及做出的相关承诺，有利于全体股东共享公司经营成果，符合公司未来经营发展的需要，具备合法性、合规性及合理性。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	不适用
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。强化

董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。加强内部控制培训及学习，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
武汉绿康生化科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
绿康（平潭）投资有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建绿安生物农药有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建绿家生物科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建绿安生物肥料有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建浦潭热能有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《绿康生化股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无	当出现以下迹象时，应考虑将相关内部控制认定为存在重大缺陷或重要缺陷，并由董事会审计委员会分析公司实际情况后进行具体认定：（1）公司缺乏重大事项决策程序；（2）违反国家法律、法规，如安全、环保；（3）公司中高级管理人员或技术人员流失严重；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重

	效。财务报告重要缺陷的迹象包括： (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	要缺陷未得到整改；(6) 重要业务缺乏制度或制度系统性失效。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以经济损失作为衡量指标。如果经济损失在 300 万元以下，则认定为一般缺陷；如果经济损失在 300 万元（含）至 600 万元之间，则认定为重要缺陷。如果经济损失在 600 万元及以上，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，绿康生化于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《绿康生化股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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) 浦城工业园区浦潭工业园热电联产园区供热管道及桁架建设项目环境影响报告表，于 2019 年 5 月获得南平市浦城生态环境局批准，详见浦环审函[2019]20 号。

(3) 浦城工业园区浦潭工业园热电联产项目环境影响报告书，于 2019 年 9 月获得福建省生态环境厅批准，详见闽环保评[2019]16 号。

(4) 绿康生化年产活性 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，详见南环审审函[2020]79 号文。

(5) 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。

(6) 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，详见南环审函[2022]61 号。

(7) 福建浦潭热能有限公司于 2022 年 11 月获批福建浦潭热能有限公司的排放许可证，排污许可证有效期至 2027 年 11 月。

(8) 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。

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

(10) 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。

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"	18.26mg/L	≤60mg/L	14.786t	31.28 (t/a)	无
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"	0.60mg/L	≤8 (15) mg/L	0.486t	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"	48.132mg/m ³	≤300mg/m ³	33.005t	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"	61.084mg/m ³	≤300mg/m ³	42.363t	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"	7.626mg/m ³	≤50mg/m ³	4.455t	55.03 (t/a)	无
绿康生化浦潭厂区	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"	40.392mg/L	≤60mg/L	9.58t	40.67 (t/a)	无
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"	1.193mg/L	≤8mg/L	0.29t	4.07 (t/a)	无

浦潭热能	二氧化硫	二氧化硫	治理后排放	1 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118° 32' 38.62 北纬 27° 50' 14.96''	10.68mg/m ³	≤35mg/m ³	3.57 t	27.43 (t/a)	无
浦潭热能	氮氧化物	氮氧化物	治理后排放	1 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118° 32' 38.62 北纬 27° 50' 14.96''	8.85mg/m ³	≤50mg/m ³	2.97 t	39.24 (t/a)	无
浦潭热能	烟尘	烟尘	治理后排放	1 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118° 32' 38.62 北纬 27° 50' 14.96''	1.18mg/m ³	≤10mg/m ³	0.39 t	8.3 (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；废气排放口安装在线监控由第三方运营，主要环保设备设施运行正常，绿康生化污水处理系统的气浮设备和带式脱水机房、以及绿安生物污水处理系统的兼氧池的臭气收集处理系统统一收集至尾气塔处理后达标排放。同时设置半成品仓库负压集气装置，该装置收集的气体一同送往车间气体净化系统处理后达标排放；危险固废库气体收集至尾气塔处理后达标排放。

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

浦潭热能锅炉烟气排放口安装的在线监控委托第三方运营，设置 SO₂、NO_x、颗粒物、流量等项目的在线监控设备，烟气经过 SCR 脱硝、电袋除尘和石灰脱硝处理后达标排放；废水委托绿康生化浦潭厂区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。自 2022 年 5 月 9 日试生产以来，主要环保设备设施运行正常。

环境自行监测方案

绿康生化南浦厂区、浦潭厂区和浦潭热能有限公司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

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。

福建浦潭热能有限公司突发环境事件应急预案（VER.1.0），于 2022 年 9 月完成备案，备案号为 350722-2022-019-L。共包括 1 个综合应急预案、2 个专项应急预案和 4 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。2022 年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 12,315 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

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

二、社会责任情况

详见 2023 年 4 月 15 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《绿康生化-2022 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极深入贯彻党的十九大精神，尽可能的发挥企业自身优势，践行企业社会责任，持续推进减贫脱困工作。公司结合贫困地区地域特点和地方特色，响应当地扶贫工作需要，坚持“主动参与、积极作为、尽力而为、量力而行”的原则，组织引导各部门投身于“新农村建设”的行动中，帮助贫困村脱贫致富，2022 年公司积极参与浦城县“美丽乡村建设”，与贫困村对接，支持枫溪乡胡推村、官路乡扶持资金共计 40,000 元。并积极响应浦城县委、县政府号召，深入开展村企共建活动，与管厝乡口窑村结对共建，绿康生化党委赖潭平书记带领班子成员等人到共建村开展常态化交流互动，在乡土人才培养、产业发展、村集体经济增收等方面出谋划策，助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长鑫贰号、义睿投资、慈荫投资、肖茵	权益变动报告中不谋求控制权的承诺	自标的股份过户至其名下之日起 36 个月内：（1）不会与上市公司其他股东（含本次交易的股份受让方）就共同扩大所能支配的上市公司股份表决权数量、经营决策等签署或达成任何协议或其他安排；（2）不会向任何第三方征集在股东大会的投票权、不会相互商议后一致或联合提案或提名，不会相互间委托股东表决权；（3）不会以任何方式单独或联合谋求上市公司控制权。	2022 年 12 月 23 日	过户之日起 36 个月内	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长鑫贰号、义睿投资、慈荫投资、肖茵	权益变动报告书减持承诺	（1）自标的股份过户至其名下之日起 12 个月内，不通过集中竞价方式减持其在本次股份转让过程中获得的标的股份；（2）自标的股份过户至其名下之日起 24 个月内，减持标的股份数量不超过其在本次股份转让过程中获得的标的股份数量的 50%；（3）自标的股份过户至其名下之日起满 24 个月后，其可按相关法律法规的规定进行股份减持。	2022 年 12 月 23 日	过户之日起 12 月、24 个月	严格履行中
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	避免同业竞争的承诺	1、本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本公司、本人及本公司和/或本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营。5、本公司、本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或	公司控	关联交易的	1、本承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文	20	长期	严格

再融资时所作承诺	股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	承诺	件的要求对关联方及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本承诺人及本承诺人下属全资/控股子公司及其他实际控制企业（以下简称“附属企业”）与绿康生化股份有限公司及其下属子公司之间在报告期内不存在其他任何依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。 2、在本承诺人作为公司的控股股东或实际控制人期间，本承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本承诺人将严格遵守公司的章程等公司规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对公司的经营决策权损害公司及其股东的合法权益。3、本承诺人承诺不利用在公司的控股股东或实际控制人地位，损害公司及其其他股东的合法利益。4、公司的控股股东、实际控制人承诺如未能履行其已做出的以上各项承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），同意采取以下措施：（1）及时、充分披露未能履行或无法履行承诺的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽最大程度保护投资者的权益；（3）就补充承诺或替代承诺向公司董事会、股东大会提出审议申请，并承诺在董事会、股东大会审议该项议案时投赞成票。如因未履行上述承诺，造成投资者损失的，将依法承担赔偿责任。	15年03月14日	有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东上海康怡及实际控制人赖潭平	关于被摊薄即期回报填补措施的承诺	1、本人/本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人/本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人/本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	2015年03月14日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东上海康怡及实际控制人赖潭平承诺	减持承诺	锁定期后两年期限届满后，减持发行人股份时，将按市价且不低于发行人最近一期经审计的每股净资产价格进行减持。	2015年03月14日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂	2015年03月14日	长期有效	严格履行中

			钩。	日		
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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

（1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：根据董事会审议通过的变更日期。

（2）本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
能更加准确的反应公司相关固定资产的实际使用寿命，进而更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。将兽药项目新增的“固定资产—房屋及建筑物”最长的折旧年限从 20 年调整为 30 年，将“固定资产—机器设备—不锈钢罐体”最长折旧年限从 10 年调整为 15 年。	董事会审议	2022 年 4 月 1 日	减少累计折旧 501.85 万元；减少营业成本、管理费用 501.85 万元

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 24 日召开第四届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，投资设立全资子公司福建浦潭热能有限公司，并于同月完成相关工商注册登记手续，取得浦城县市场监督管理局颁发的《营业执照》。浦潭热能自成立之日起纳入公司的合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	李勇平、余宋平、吴腾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李勇平 4 年、余宋平 5 年、吴腾 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的内部控制进行审计，支付审计费用 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

十二、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。

十三、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

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浦城	与实	采	烟	协商	参	558.7	1.79%	600	否	转账	参照	2	详见《证券日报》

华峰电力燃料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	购商品	煤	定价	照市场价格	4					同类产品供应商价格标准	02111月27日	和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
浦城县四方运输有限公司	与高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司	接受劳务	产品运输	协商定价	参照市场价格	9.62	0.03%	200	否	转账	参照同类服务提供价格标准	202111月27日	详见《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	568.36	--	800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于2022年11月27日披露《关于2022年度日常关联交易预计的公告》中：福建浦城县华峰电力燃料有限公司2022年预计金额（含税）不超过600万元，本报告期实际发生额（含税）558.74万元；浦城县四方运输有限公司2022年预计金额（含税）不超过200万元，本报告期实际发生额（含税）9.62万元。									
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）	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
合力亚洲、富杰福州、浙江康闽	公司原股东、原董事控制的企业、浙江康闽的控股股东为公司实际控制人赖潭平之胞弟	出售资产	公司向关联方出售福建浦潭热能有限公司100%股权	以专业机构出具评估报告的评估值为依据	28,109.77	29,525.99	29,600	现金	1,490.23	2022年12月08日	详见2022年12月8日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn公告编号：2022-121《关于出售全资子公司100%股权暨关联交易的公告》
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	热电联产项目回报周期长、投资规模大，其产业特点和业务性质与公司的生物发酵业务存在较大的差异，运营该项目预期在未来一段时间内会让上市公司的经营管理及业绩承压。公司现将热电联产业的运营主体、全资子公司浦潭热能出售，可提升自身经营效率，优化业务结构。
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)
洪祖星	洪祖星为公司 5%以上股东合力(亚洲)投资有限公司实际控制人	为了顺利推进浦潭热能的置出前准备工作	0	3,000	0	3.65%	12.17	3,000
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

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,383.08	8,475.11
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	51,855.38	161,897.39
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	131,019.38	241,061.39
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

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	127,476.19	127,400.00

	本期金额	上期金额
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	54,000.00	69,000.00
1 至 2 年	15,000.00	9,000.00
合计	69,000.00	78,000.00

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
									否	
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	2022 年 04 月 12 日	5,000	2021 年 12 月 28 日	490	连带责任保证	无	无	三年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						490
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			5,000	报告期内担保实际发生额合计						490

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	490
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.82%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
绿康生化	合力亚洲、福州富杰、浙江康闽	置出资产浦潭热能 10% 股权	2022 年 12 月 07 日	28,109.77	29,525.99	银信资产评估有限公司	2022 年 09 月 30 日	依据评估价值	29,600	是	合力亚洲持有上市公司 26.70% 的股份；福州富杰持有上市公司 7.08% 的股份；浙江康闽的实控人赖建平为上市公司实际	置出资产浦潭热能已过户成功，并完成工商变更登记	2023 年 01 月 18 日	详见《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 2022 年 8 月 1 日披露的公告编号 2022-064《关于签订《股份转让及资产置出的合作框架协议》暨关联交易的提示性公告（更正公告）》、2022 年 12 月 8 日披露的 2022-121《关于出售全资子公司 100% 股权暨关联交易的公告》、2023 年 1 月 18 日披露的 2023-009《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨置出资产完成工商变更登记的

											控制人 赖潭平 之胞弟			公告》
绿康 生化	玉山 县旺 宏企 业管 理中 心（ 有 限 合 伙 ）、 王 梅 钧	置 入 资 产 江 西 纬 科 10 % 股 权	2 0 2 3 年 0 1 月 2 8 日	160. 35	9,57 0	银 信 资 产 评 估 有 限 公 司	2 0 2 2 年 0 9 月 3 0 日	依 据 评 估 价 值	9,50 0	否	不 适 用	置 入 资 产 江 西 纬 科 已 过 户 完 成， 并 完 成 工 商 变 更 登 记， 顺 利 交 接	20 23 年 02 月 01 日	详见《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 2022年8月1日披露的公告编号2022-065《关于签订《资产收购的合作框架协议》的提示性公告》、2023年1月30日披露的公告编号2023-013《关于收购江西纬科新材料科技有限公司100%股权的公告》、2023年2月1日披露的公告编号2023-017《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨置入资产完成工商变更登记的公告》

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于股份转让、资产置出及资产置入并购事项，详见登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的相关公告：2022 年 08 月 01 日公告编号：2022-064《关于签订〈股份转让及资产置出的合作框架协议〉暨关联交易的提示性公告（更正公告）》、公告编号：2022-065《关于签订〈资产收购的合作框架协议〉的提示性公告》、2022-067《关于豁免公司董事、高级管理人员自愿性股份锁定承诺的公告》；2022 年 12 月 08 日公告编号：2022-121《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的公告》；2023 年 01 月 14 日公告编号：2023-007《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨股份转让完成过户登记的公告》；2023 年 01 月 18 日公告编号：2023-009《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨置出资产完成工商变更登记的公告》；2023 年 01 月 30 日公告编号：2023-013《关于收购江西纬科新材料科技有限公司 100%股权的公告》；2023 年 02 月 01 日公告编号：2023-017《关于股份转让、资产置出及资产收购事项进展暨置入资产完成工商变更登记的公告》。

2、关于公司获得兽药产品批准文号批件：详见 2022 年 08 月 20 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-082《关于公司获得兽药产品批准文号批件的公告》。

3、对外投资年产 8 亿平方米光伏胶膜项目：详见 2023 年 01 月 12 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2023-006《关于对外投资设立全资子公司的公告》；2023 年 01 月 30 日公告编号：2023-014《关于全资子公司对外投资的公告》。

4、非公开发行股票：详见 2022 年 01 月 18 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-004《关于公司 2021 年非公开发行股票相关决议有效期及相关授权有效期延期的公告》；详见 2022 年 01 月 29 日和 2022 年 04 月 16 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-008、2022-033《关于非公开发行股票会后事项说明的公告》；详见 2022 年 06 月 09 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-047《关于非公开发行股票批复到期失效的公告》。

5、关于对外投资设立全资子公司：详见 2022 年 05 月 25 日登载于的《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-042《关于对外投资设立全资子公司的公告》；2022 年 05 月 28 日公告编号：2022-044《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

详见本报告“第六节”-“十六、其他重大事项的说明”

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				3,478,451.00	3,478,451.00	3,478,451.00	2.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%				3,478,451.00	3,478,451.00	3,478,451.00	2.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%				3,478,451.00	3,478,451.00	3,478,451.00	2.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	155,415,837	100.00%				-3,478,451.00	-3,478,451.00	151,937,386.00	97.76%
1、人民币普通股	155,415,837	100.00%				-3,478,451.00	-3,478,451.00	151,937,386.00	97.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	155,415,837	100.00%						155,415,837	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022 年 2 月员工持股平台北京兴浦企业管理中心（有限合伙）因解散清算，其持有的绿康生化股份通过证券非交易过户方式登记至北京兴浦合伙人名下，部分董事、监事、高管直接持股产生的限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 2 月员工持股平台北京兴浦企业管理中心（有限合伙）因解散清算，其持有的绿康生化股份通过证券非交易过户方式登记至北京兴浦合伙人名下，部分董事、监事、高管直接持股产生的限售股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐春霖	0	821,206		821,206	辞职董事直接持股 100%限售	任期内和任期届满后六个月内每年年初按 25%比例解限，
赖潭平	0	1,556,860		1,556,860	董事直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
赖建平	0	173,745		173,745	辞职董事、高管直接持股 100%限售	任期内和任期届满后六个月内每年年初按 25%比例解限，
黄辉	0	215,865		215,865	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
冯真武	0	131,625		131,625	监事直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
鲍忠寿	0	131,625		131,625	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
楼丽君	0	73,710		73,710	监事直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
李俊辉	0	142,155		142,155	高级管理人员直接持股 75%限售	每年年初按 25%比例解限
张维闽	0	231,660		231,660	辞职高管直接持股 100%限售	任期内和任期届满后六个月内每年年初按 25%比例解限，
合计	0	3,478,451.00	0	3,478,451.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,931	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,545	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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				质押	8,000,000
合力（亚洲）投资有限公司	境外法人	26.70%	41,489,860					
富杰（福州）投资有限公司	境内非国有法人	7.08%	10,998,000					
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	7,698,600					
赖潭平	境内自然人	1.00%	1,556,860	1556860	1,556,860.00			
徐春霖	境内自然人	0.53%	821,206	821206.00	821,206.00			
北京远惟投资管理有限公司—风雪3号私募证	其他	0.48%	739,790					

券投资基金								
郑玲英	境内自然人	0.35%	546,296					
兰凌凌	境内自然人	0.35%	539,900					
郭小瑛	境内自然人	0.35%	537,332					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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，赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东北京康闽 71.43%的股份，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	前 100 名股东中存在回购专户，绿康生化股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为 2011507 股，占公司总股本的 1.29%，但未列示在前 10 名股东列表中							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海康怡投资有限公司	47,291,400.00	人民币普通股	47,291,400.00					
合力（亚洲）投资有限公司	41,489,860.00	人民币普通股	41,489,860.00					
富杰（福州）投资有限公司	10,998,000.00	人民币普通股	10,998,000.00					
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	7,698,600.00	人民币普通股	7,698,600.00					
北京远惟投资管理有限公司—风雪 3 号私募证券投资基金	739,790.00	人民币普通股	739,790.00					
郑玲英	546,296.00	人民币普通股	546,296.00					
兰凌凌	539,900.00	人民币普通股	539,900.00					
郭小瑛	537,332.00	人民币普通股	537,332.00					
侯盛	510,000.00	人民币普通股	510,000.00					
李志鸣	510,000.00	人民币普通股	510,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赖潭平先生持有公司控股股东上海康怡 98%的股权，赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东北京康闽 71.43%的股份，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海康怡投资有限公司通过人民币普通账户持股 35,891,400 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,400,000 股，合计持股 47,291,400 股。兰凌凌通过人民币普通账户持股 535,400 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 4,500 股，合计持股 539,900 股。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
上海康怡投资有限公司	赖潭平	2010 年 11 月 09 日	91310110564772313G	实业投资，投资管理，投资咨询，商务咨询（以上咨询不得从事经纪）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

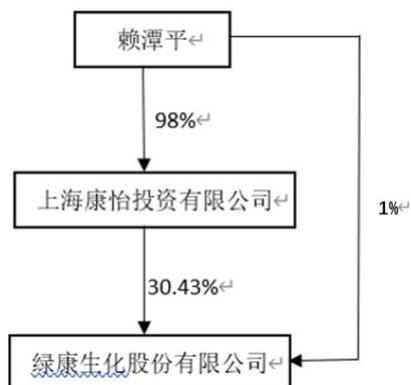
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赖潭平	本人	中国	否
主要职业及职务	公司的董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
合力（亞洲）投資有限公司	洪祖星	2008 年 06 月 23 日	10,000 港元	投资持股

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZF10398 号
注册会计师姓名	李勇平、余宋平、吴腾

审计报告正文

审计意见

我们审计了绿康生化股份有限公司（以下简称绿康生化）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿康生化 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿康生化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备计提	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计（十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（七）”。于 2022 年 12 月 31 日，绿康生化合并财务报表中存货金额为 13,131.87 万元，存货跌价准备为 4,225.80 万元，账面价值为 8,906.08 万元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>绿康生化以库存商品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。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、对绿康生化的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查； 3、获取绿康生化存货跌价准备计算表，检查是否按绿康生化相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； 5、根据预计售价及存货跌价政策，重新复核公司存货跌价计提的

于 2022 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	合理性。
(二) 固定资产的账面价值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计（十五）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十二）”。于 2022 年 12 月 31 日，绿康生化固定资产（含重分类至持有待售）的账面价值为 92,892.71 万元，占合并总资产的 74.92%。管理层对以下方面的判断，会对固定资产的账面价值造成影响，包括：确定哪些支出符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的使用寿命及残值。由于评价固定资产的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将绿康生化固定资产的账面价值识别为关键审计事项。	我们就在固定资产的账面价值实施的审计程序包括： 1、了解和评价管理层与固定资产相关的内部控制的的设计和运行有效性； 2、选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态； 3、选择样本，将资本支出与相关支持性文件（包括采购合同、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对； 4、选择样本，通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息的计算； 5、选取样本，对主要的工程、设备供应商执行函证程序，确认相关工程项目的合同金额、工程进度、设备安装进度及应付工程款余额。 6、在抽样的基础上，通过检查工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点； 7、基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。

其他信息

绿康生化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿康生化 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿康生化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿康生化的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿康生化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿康生化不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就绿康生化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李勇平

（项目合伙人）

中国注册会计师：余宋平

中国注册会计师：吴腾

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：绿康生化股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	23,760,865.33	97,495,450.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	213,750.00	
应收账款	57,115,456.68	44,031,827.95
应收款项融资	2,733,432.16	823,925.76
预付款项	1,315,931.04	4,855,580.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	716,354.80	2,896,648.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,060,779.22	61,204,853.85
合同资产		
持有待售资产	328,839,626.17	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,041,345.45	16,666,261.57
流动资产合计	505,797,540.85	227,974,548.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,149,454.61	34,713,691.52
其他权益工具投资	24,423,533.60	24,423,533.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	627,262,874.68	198,078,306.56
在建工程	6,200,768.35	709,635,409.97

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	75,981.86	151,963.85
无形资产	31,397,823.32	40,856,547.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	188,679.25	2,027,822.00
递延所得税资产	7,465,650.85	9,146,530.71
其他非流动资产	12,900,099.17	11,390,541.78
非流动资产合计	734,064,865.69	1,030,424,347.91
资产总计	1,239,862,406.54	1,258,398,896.70
流动负债：		
短期借款	172,806,804.35	156,277,359.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,114,311.90	167,700,810.98
预收款项		
合同负债	2,806,084.48	914,707.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,319,121.34	7,916,064.68
应交税费	1,692,649.75	1,453,754.70
其他应付款	31,367,791.34	1,195,409.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	55,225,281.37	
一年内到期的非流动负债	78,570,793.62	54,317,332.62
其他流动负债	234,015.42	560,321.05
流动负债合计	485,136,853.57	390,335,761.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	105,880,000.00	96,990,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		83,492.09
长期应付款	44,999,361.00	30,605,305.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,323,819.37	9,628,728.96
递延所得税负债	221,715.49	8,733,401.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,424,895.86	146,040,928.27
负债合计	640,561,749.43	536,376,689.72
所有者权益：		
股本	155,415,837.00	155,415,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,471,788.21	340,471,788.21
减：库存股	32,426,048.56	32,426,048.56
其他综合收益	3,907,155.56	3,907,155.56
专项储备		
盈余公积	53,384,343.36	53,384,343.36
一般风险准备		
未分配利润	74,935,813.56	196,873,923.35
归属于母公司所有者权益合计	595,688,889.13	717,626,998.92
少数股东权益	3,611,767.98	4,395,208.06
所有者权益合计	599,300,657.11	722,022,206.98
负债和所有者权益总计	1,239,862,406.54	1,258,398,896.70

法定代表人：赖潭平 主管会计工作负责人：鲍忠寿 会计机构负责人：鲍忠寿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	18,576,204.33	94,341,504.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	213,750.00	
应收账款	52,758,674.67	34,208,935.45
应收款项融资	2,733,432.16	823,925.76
预付款项	794,883.83	2,903,725.59
其他应收款	3,992,157.64	19,785,246.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,640,785.00	44,855,689.31
合同资产		
持有待售资产	282,995,343.27	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,878,317.22	15,468,946.97

流动资产合计	437,583,548.12	212,387,974.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,929,961.38	83,991,000.00
其他权益工具投资	19,393,533.60	19,393,533.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	595,360,496.75	162,891,994.50
在建工程	6,047,403.84	709,529,215.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,773,142.82	34,167,307.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	188,679.25	2,027,822.00
递延所得税资产	8,868,711.14	8,592,540.32
其他非流动资产	12,900,099.17	11,390,541.78
非流动资产合计	726,462,027.95	1,031,983,954.49
资产总计	1,164,045,576.07	1,244,371,928.98
流动负债：		
短期借款	157,988,854.49	146,468,478.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	134,083,416.74	165,113,805.81
预收款项		
合同负债	2,151,598.87	807,664.32
应付职工薪酬	5,673,718.49	6,712,909.55
应交税费	1,605,722.36	1,362,533.96
其他应付款	31,155,872.93	1,089,867.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,487,317.66	54,243,567.83
其他流动负债	173,708.62	550,687.12
流动负债合计	411,320,210.16	376,349,514.76
非流动负债：		
长期借款	105,880,000.00	96,990,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	44,999,361.00	30,605,305.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,323,819.37	9,628,728.96
递延所得税负债		6,293,850.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,203,180.37	143,517,884.81
负债合计	566,523,390.53	519,867,399.57
所有者权益：		
股本	155,415,837.00	155,415,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,512,473.19	340,512,473.19
减：库存股	32,426,048.56	32,426,048.56
其他综合收益	2,884,503.56	2,884,503.56
专项储备		
盈余公积	53,384,343.36	53,384,343.36
未分配利润	77,751,076.99	204,733,420.86
所有者权益合计	597,522,185.54	724,504,529.41
负债和所有者权益总计	1,164,045,576.07	1,244,371,928.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	329,850,238.49	363,386,382.24
其中：营业收入	329,850,238.49	363,386,382.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	417,116,656.05	372,435,405.41
其中：营业成本	339,103,843.72	303,798,733.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,843,239.91	2,968,894.70
销售费用	10,815,073.46	14,969,116.89

管理费用	27,343,876.16	22,320,588.39
研发费用	21,824,916.67	24,821,183.37
财务费用	14,185,706.13	3,556,888.28
其中：利息费用	16,220,887.39	2,813,662.44
利息收入	177,536.38	828,170.98
加：其他收益	13,132,407.57	4,777,691.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,119,801.77	-20,561,821.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,564,236.91	-21,955,781.69
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）	-1,431,822.96	-509,883.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,074,098.78	-7,746,564.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,919.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-133,759,733.50	-33,078,681.07
加：营业外收入	240,024.76	1,009,300.00
减：营业外支出	590,612.56	280,766.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-134,110,321.30	-32,350,147.76
减：所得税费用	-11,388,771.43	-5,906,015.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,721,549.87	-26,444,132.66
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,721,549.87	-26,444,132.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-121,938,109.79	-26,043,911.65
2. 少数股东损益	-783,440.08	-400,221.01
六、其他综合收益的税后净额		-733.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-733.74
（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		-733.74
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		-733.74
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	-122,721,549.87	-26,444,866.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-121,938,109.79	-26,044,645.39
归属于少数股东的综合收益总额	-783,440.08	-400,221.01
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.79	-0.17
(二) 稀释每股收益	-0.79	-0.17

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

法定代表人：赖潭平 主管会计工作负责人：鲍忠寿 会计机构负责人：鲍忠寿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	295,712,922.37	326,139,869.57
减：营业成本	292,883,086.83	281,088,225.83
税金及附加	3,109,275.37	2,728,599.98
销售费用	8,916,948.99	10,878,158.00
管理费用	21,208,539.69	17,615,137.14
研发费用	18,729,288.87	21,187,654.13
财务费用	13,518,440.09	2,504,729.99
其中：利息费用	15,654,978.51	2,418,215.87
利息收入	391,052.13	1,451,145.64
加：其他收益	3,966,636.77	4,546,793.33
投资收益（损失以“-”号填列）	444,435.14	1,292,902.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,442,048.94	-2,543,840.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-72,005,315.33	-6,880,051.43
资产处置收益（损失以“－”号填列）		10,919.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-134,688,949.83	-13,435,912.21
加：营业外收入	240,024.76	1,009,300.00
减：营业外支出	534,405.53	201,828.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-134,983,330.60	-12,628,440.26
减：所得税费用	-8,000,986.73	-4,627,969.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-126,982,343.87	-8,000,470.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-126,982,343.87	-8,000,470.40
（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	-126,982,343.87	-8,000,470.40
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.82	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.82	-0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	325,122,407.19	359,731,963.05
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	50,562,821.16	36,402,786.55
收到其他与经营活动有关的现金	18,175,224.93	7,770,953.17
经营活动现金流入小计	393,860,453.28	403,905,702.77
购买商品、接受劳务支付的现金	300,720,950.93	273,472,839.32
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	75,792,888.07	61,381,326.49
支付的各项税费	3,605,256.25	5,080,590.71
支付其他与经营活动有关的现金	22,574,363.92	28,800,527.75
经营活动现金流出小计	402,693,459.17	368,735,284.27
经营活动产生的现金流量净额	-8,833,005.89	35,170,418.50
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	444,435.14	1,393,502.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,720.00	4,242,764.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	463,155.14	5,636,266.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,320,629.96	357,167,066.96
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,480,000.00
投资活动现金流出小计	137,320,629.96	360,647,066.96
投资活动产生的现金流量净额	-136,857,474.82	-355,010,800.38
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	284,936,639.81	243,892,908.00
收到其他与筹资活动有关的现金	79,850,000.00	49,000,000.00
筹资活动现金流入小计	364,786,639.81	292,892,908.00

偿还债务支付的现金	254,899,639.81	36,051,508.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,990,153.80	26,526,071.38
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	26,133,091.32	6,449,164.00
筹资活动现金流出小计	294,022,884.93	69,026,743.38
筹资活动产生的现金流量净额	70,763,754.88	223,866,164.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,193,371.96	-795,073.68
五、现金及现金等价物净增加额	-71,733,353.87	-96,769,290.94
加：期初现金及现金等价物余额	97,495,450.53	194,264,741.47
六、期末现金及现金等价物余额	25,762,096.66	97,495,450.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	287,364,938.88	328,165,648.29
收到的税费返还	49,799,962.23	36,067,076.64
收到其他与经营活动有关的现金	9,149,721.01	7,202,218.96
经营活动现金流入小计	346,314,622.12	371,434,943.89
购买商品、接受劳务支付的现金	284,758,714.07	249,453,849.42
支付给职工以及为职工支付的现金	63,971,499.45	54,685,709.54
支付的各项税费	2,856,387.51	4,701,875.07
支付其他与经营活动有关的现金	19,219,632.45	23,962,728.49
经营活动现金流出小计	370,806,233.48	332,804,162.52
经营活动产生的现金流量净额	-24,491,611.36	38,630,781.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	444,435.14	1,292,902.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,720.00	4,242,764.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	29,322,493.21	3,231,368.24
投资活动现金流入小计	29,785,648.35	8,767,034.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,526,819.61	354,937,078.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,022,493.21	5,568,832.79
投资活动现金流出小计	150,549,312.82	360,505,911.52
投资活动产生的现金流量净额	-120,763,664.47	-351,738,876.70
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	270,136,639.81	234,092,908.00
收到其他与筹资活动有关的现金	79,850,000.00	49,000,000.00
筹资活动现金流入小计	349,986,639.81	283,092,908.00
偿还债务支付的现金	245,099,639.81	31,051,508.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,452,471.89	26,180,963.85
支付其他与筹资活动有关的现金	26,053,927.32	6,370,000.00

筹资活动现金流出小计	283,606,039.02	63,602,471.85
筹资活动产生的现金流量净额	66,380,600.79	219,490,436.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,109,374.86	-779,310.83
五、现金及现金等价物净增加额	-75,765,300.18	-94,396,970.01
加：期初现金及现金等价物余额	94,341,504.51	188,738,474.52
六、期末现金及现金等价物余额	18,576,204.33	94,341,504.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		196,873,923.35		717,626,998.92	4,395,208.06	722,022,206.98
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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		196,873,923.35		717,626,998.92	4,395,208.06	722,022,206.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											121,938,109.79		121,938,109.79	783,440.08	122,721,549.87

(一) 综合收益总额											- 121, 938, 109. 79		- 121, 938, 109. 79	- 783, 440. 08	- 122, 721, 549. 87
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股															

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		74,935,813.56		595,688,889.13	3,611,767.98	599,300,657.11

上期金额

单位：元

项目	2021 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,889.30		53,384,343.36		244,394,441.20		765,148,250.51	4,795,429.07	769,943,679.58	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
他																
二、本年期初余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,889.30		53,384,343.36		244,394,441.20		765,148,250.51	4,795,429.07	769,943,679.58	
三、本期增减变动金额（减少以							-733.74				-47,520,517.85		-47,521,251.59	-400,221.01	-47,921,472.60	

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	155,415,837.00				340,471,788.21	32,426,048.56	3,907,155.56		53,384,343.36		196,873,923.35		717,626,998.92	4,395,208.06	722,022,206.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	0.00	53,384,343.36	204,733,420.86		724,504,529.41
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,415,837.00	0.00	0.00	0.00	340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56	0.00	53,384,343.36	204,733,420.86		724,504,529.41
三、本期增减变动										-126,982,343.87		-126,982,343.87

金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										- 126,9 82,34 3.87		- 126,9 82,34 3.87
(二) 所有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润分 配												
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	0.00	0.00	0.00	340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56	0.00	53,384,343.36	77,751,076.99		597,522,185.54

上期金额

单位：元

项目	2021 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	0.00	0.00	0.00	340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56	0.00	53,384,343.36	234,210,497.46		753,981,606.01
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	155,415,837.00	0.00	0.00	0.00	340,512,473.19	32,426,048.56	2,884,503.56	0.00	53,384,343.36	234,210,497.46		753,981,606.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-29,477,076.60		-29,477,076.60
(一) 综合收										8,000,470.		8,000,470.

益总额										40		40
(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										21,476,606.20		21,476,606.20
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										21,476,606.20		21,476,606.20
(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	155,415,83	0.00	0.00	0.00	340,512,47	32,426,048	2,884,503.	0.00	53,384,343	204,733,42		724,504,52

期末余额	7.00				3.19	.56	56		.36	0.86		9.41
------	------	--	--	--	------	-----	----	--	-----	------	--	------

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

截至 2022 年 12 月 31 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。本公司主要经营活动为：兽药生产、研发和销售。本公司的母公司为上海康怡投资有限公司，本公司的实际控制人为赖潭平先生。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 13 日批准报出

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	福建绿安生物农药有限公司	绿安生物	90.00	
2	福建绿安生物肥料有限公司	绿安肥料		90.00
3	武汉绿康生化科技有限公司	武汉绿康	100.00	
4	绿康（平潭）投资有限公司	绿康投资	100.00	
5	福建绿家生物科技有限公司	绿家生物		51.00
6	福建浦潭热能有限公司	浦潭热能	100.00	

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

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

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、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。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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。

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

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。

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。

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。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入资产改良支出	年限平均法	20年
信息披露服务费	年限平均法	受益期

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

收入确认的具体标准

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

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

电力、蒸汽供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力、蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出的电力、蒸汽的成本可以可靠计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

收入确认的具体标准

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

- (1) 国内销售：公司以发货并经客户签收后确认收入；

(2) 国外销售：公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

电力、蒸汽供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力、蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出的电力、蒸汽的成本可以可靠计量。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对于与子公司、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。对于与子公司、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(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：

- l. 租赁负债的初始计量金额；
- m. 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；
- n. 本公司发生的初始直接费用；
- o. 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、（三十一）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：

- l. 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；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- o. 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；
- p. 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，并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：

- l. 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；
- m. 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。

本公司作为出租人

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）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）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十九）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）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）金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）	第四届董事会第二十六次会议审议通过	详见 2022 年 04 月 15 日《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》
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”）	第四届董事会第二十六次会议审议通过	详见 2022 年 04 月 15 日《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
更加准确的反应公司相关固定资产的实际使用寿命，进而更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。将兽药项目新增的“固定资产—房屋及建筑物”最长的折旧年限从 20 年调整为 30 年，将“固定资产—机器设备—不锈钢罐体”最长折旧年限从 10 年调整为 15 年。	第四届董事会第十次（临时）会议审议通过	2022 年 04 月 01 日	减少累计折旧 501.85 万元；减少营业成本、管理费用 501.85 万元

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

(2) 根据财政部、税务总局公告2021年第11号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，子公司武汉绿康、绿康平潭、绿安肥料2022年度享受上述增值税优惠政策；根据财政部、税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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。子公司武汉绿康、绿家生物、绿安肥料2022年度享受上述所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,915.28	4,318.67
银行存款	23,748,950.05	97,491,131.86
合计	23,760,865.33	97,495,450.53

其他说明：

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	213,750.00	
合计	213,750.00	

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票据	225,000.00	100.00%	11,250.00	5.00%	213,750.00					
其中：										
商业承兑汇票	225,000.00	100.00%	11,250.00	5.00%	213,750.00					
合计	225,000.00	100.00%	11,250.00	5.00%	213,750.00					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	60,568,067.55	100.00%	3,452,610.87	5.70%	57,115,456.68	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93	5.17%	44,031,827.95
其中：										
账龄组合	60,568,067.55	100.00%	3,452,610.87	5.70%	57,115,456.68	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93	5.17%	44,031,827.95
合计	60,568,067.55	100.00%	3,452,610.87		57,115,456.68	46,429,963.88	100.00%	2,398,135.93		44,031,827.95

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,062,052.03	2,903,102.61	5.00%
1至2年	2,421,665.03	484,333.01	20.00%
2至3年	38,350.49	19,175.25	50.00%
3年以上	46,000.00	46,000.00	100.00%
合计	60,568,067.55	3,452,610.87	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	58,062,052.03
1至2年	2,421,665.03
2至3年	38,350.49
3年以上	46,000.00
4至5年	46,000.00
合计	60,568,067.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,398,135.93	1,351,366.58			-296,891.64	3,452,610.87
合计	2,398,135.93	1,351,366.58			-296,891.64	3,452,610.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,757,984.50	14.46%	437,899.23
第二名	7,012,053.30	11.58%	350,602.67
第三名	6,494,632.12	10.72%	324,731.61
第四名	4,960,000.00	8.19%	248,000.00
第五名	1,629,855.69	2.69%	81,492.78
合计	28,854,525.61	47.64%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,733,432.16	823,925.76
合计	2,733,432.16	823,925.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	823,925.76	15,933,275.25	14,023,768.85		2,733,432.16	
合计	823,925.76	15,933,275.25	14,023,768.85		2,733,432.16	

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

适用 不适用

其他说明：

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

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	6,632,802.09	
合计	6,632,802.09	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	895,906.51	68.08%	4,854,680.68	99.98%
1 至 2 年	419,124.53	31.85%		
2 至 3 年			900.00	0.02%
3 年以上	900.00	0.07%		
合计	1,315,931.04		4,855,580.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	419,096.00	31.85
第二名	163,938.05	12.46
第三名	130,040.00	9.88
第四名	113,608.85	8.63
第五名	68,353.24	5.19

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	895,036.14	68.01

其他说明:

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	716,354.80	2,896,648.45
合计	716,354.80	2,896,648.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	120,384.08	2,454,497.25
其他暂付款	255,436.97	272,430.21
保证金	338,200.00	168,200.00
备用金	139,780.47	76,493.00
合计	853,801.52	2,971,620.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	74,972.01			74,972.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	69,206.38			69,206.38
其他变动	-6,731.67			-6,731.67
2022 年 12 月 31 日余额	137,446.72			137,446.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	642,458.52
1 至 2 年	23,000.00
2 至 3 年	163,200.00
3 年以上	25,143.00
5 年以上	25,143.00
合计	853,801.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	74,972.01	69,206.38			-6,731.67	137,446.72
合计	74,972.01	69,206.38			-6,731.67	137,446.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	120,384.08	1年以内	14.10%	
第二名	保证金	100,000.00	1年以内、2-3年	11.71%	27,500.00
第三名	保证金	100,000.00	2-3年	11.71%	50,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	11.71%	5,000.00
第五名	备用金	56,300.00	1年以内	6.59%	2,815.00
合计		476,684.08		55.82%	85,315.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,683,348.35	9,205,928.55	15,477,419.80	21,075,274.57		21,075,274.57
在产品	4,363,417.50	1,830,501.15	2,532,916.35	1,399,665.16	921,800.76	477,864.40
库存商品	74,134,081.73	23,917,675.47	50,216,406.26	30,073,511.49	3,941,774.48	26,131,737.01
发出商品	7,070,243.36	989,190.37	6,081,052.99	2,323,344.51	241,876.75	2,081,467.76
自制半成品	21,067,643.00	6,314,659.18	14,752,983.82	14,260,086.72	2,821,576.61	11,438,510.11
合计	131,318,733.94	42,257,954.72	89,060,779.22	69,131,882.45	7,927,028.60	61,204,853.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		9,393,401.96			187,473.41	9,205,928.55
在产品	921,800.76	1,830,501.15		921,800.76		1,830,501.15
库存商品	3,941,774.48	23,763,410.89		3,787,509.90		23,917,675.47
自制半成品	2,821,576.61	6,279,232.62		2,786,150.05		6,314,659.18
发出商品	241,876.75	989,190.38		241,876.76		989,190.37
合计	7,927,028.60	42,255,737.00		7,737,337.47	187,473.41	42,257,954.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	328,839,626.17		328,839,626.17	342,131,454.75		2023年01月31日
合计	328,839,626.17		328,839,626.17	342,131,454.75		

其他说明：

2022年12月，公司将持有的福建浦潭热能有限公司100%股权以人民币29,600万元分别转让给合力（亚洲）投资有限公司、富杰（福州）投资有限公司和浙江康闽企业管理有限公司。截止2022年12月31日，该股权转让交易尚未完成，公司将子公司福建浦潭热能有限公司的资产划分为持有待售资产。截止报告出具日，股权转让交易及工商变更登记已完成。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,041,345.45	16,666,261.57
合计	2,041,345.45	16,666,261.57

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华兴康平医药产业私募基金管理（平潭）有限公司	1,023,822.24			339,473.66						1,363,295.90	
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）	33,689,869.28			-10,903,710.57						22,786,158.71	
小计	34,713,691.52			-10,564,236.91						24,149,454.61	
合计	34,713,691.52			-10,564,236.91						24,149,454.61	

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浦城县农村信用合作联社	444,435.14				非交易性	
浦城中成村镇银行股份有限公司					非交易性	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	627,262,874.68	198,078,306.56
合计	627,262,874.68	198,078,306.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	206,449,370.01	268,719,162.61	5,653,889.32	36,091,288.25	103,186.41	517,016,896.60
2. 本期增加金额	313,970,165.96	444,250,158.40	1,236,563.22	38,119,886.33		797,576,773.91
(1) 购置		2,102,065.73	210,530.45	1,885,347.24		4,197,943.42
(2) 在建工程转入	313,970,165.96	442,148,092.67	1,026,032.77	36,234,539.09		793,378,830.49
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	111,495,789.33	193,613,876.67	1,302,438.39	10,177,148.13		316,589,252.52
(1) 处置或报废		4,318,408.97	303,000.03			4,621,409.00
转入持有待售	111,495,789.33	189,295,467.70	999,438.36	10,177,148.13		311,967,843.52
4. 期末余额	408,923,746.64	519,355,444.34	5,588,014.15	64,034,026.45	103,186.41	998,004,417.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	89,174,963.29	198,657,602.23	4,159,769.56	26,632,467.67	52,239.83	318,677,042.58
2. 本期增加金额	16,998,907.20	32,762,712.77	778,830.21	9,900,033.41	19,564.20	60,460,047.79
(1) 计提	16,998,907.20	32,762,712.77	778,830.21	9,900,033.41	19,564.20	60,460,047.79
3. 本期减少金额	2,289,191.60	10,014,414.68	534,540.03	1,637,309.99		14,475,456.30
(1) 处置或报废		3,884,003.44	287,850.03			4,171,853.47

转入持有待售	2,289,191.60	6,130,411.24	246,690.00	1,637,309.99		10,303,602.83
4. 期末余额	103,884,678.89	221,405,900.32	4,404,059.74	34,895,191.09	71,804.03	364,661,634.07
三、减值准备						
1. 期初余额		247,961.14		13,586.32		261,547.46
2. 本期增加金额	2,390,222.72	3,412,942.07	236.63	14,960.36		5,818,361.78
(1) 计提	2,390,222.72	3,412,942.07	236.63	14,960.36		5,818,361.78
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,390,222.72	3,660,903.21	236.63	28,546.68		6,079,909.24
四、账面价值						
1. 期末账面价值	302,648,845.03	294,288,640.81	1,183,717.78	29,110,288.68	31,382.38	627,262,874.68
2. 期初账面价值	117,274,406.72	69,813,599.24	1,494,119.76	9,445,234.26	50,946.58	198,078,306.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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
房屋及建筑物	2,180,970.71

(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	1,691,724.48	未及时办理权证
液体原料仓库	2,699,259.28	未及时办理权证
成品仓库五	15,544,686.10	未及时办理权证
原料仓库五	13,675,335.54	未及时办理权证
饲料添加剂车间	1,360,032.32	未及时办理权证
发酵五车间	17,929,231.25	未及时办理权证
提炼五车间	20,896,845.80	未及时办理权证
提炼六车间	15,555,677.75	未及时办理权证
酸碱配置车间	876,029.66	未及时办理权证
污水处理厂污泥脱水干燥暂存车间	2,023,487.74	未及时办理权证

危废车间	2,059,985.59	未及时办理权证
制水车间	4,319,792.92	未及时办理权证
消防水池及泵房	2,643,154.00	未及时办理权证
丙类固废库	1,088,468.71	未及时办理权证

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,200,768.35	709,635,409.97
合计	6,200,768.35	709,635,409.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	6,200,768.35		6,200,768.35	698,757,403.73		698,757,403.73
设备安装				10,878,006.24		10,878,006.24
合计	6,200,768.35		6,200,768.35	709,635,409.97		709,635,409.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产活性1200吨杆菌肽预混剂和1200吨兽药原	463,260,600.00	450,533,339.89	60,458,169.63	509,292,028.26		1,699,481.26	110.30%	基本完工	1,798,445.62	892,018.54	4.65%	募股资金

料药项目												
热电联产项目	271,170.00 0.00	247,884.64 3.50	17,918,752.91	265,803,396.41			91.11%	已完工	5,635,083.34	553,750.00	3.00%	其他
年产活性2000吨绿色微生物添加剂项目	367,694.10 0.00	232,615.04	4,114,696.94			4,347,311.98	1.18%	建设中				其他
合计	1,102,124,700.00 0	698,650,598.43	82,491,619.48	775,095,424.67		6,046,793.24			7,433,528.96	1,445,768.54		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	227,945.77	227,945.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	227,945.77	227,945.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	75,981.92	75,981.92
2. 本期增加金额	75,981.99	75,981.99
(1) 计提	75,981.99	75,981.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	151,963.91	151,963.91
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	75,981.86	75,981.86
2. 期初账面价值	151,963.85	151,963.85

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	排污许可权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	36,602,321.34	397,087.38	10,217,999.81	1,778,201.89	2,076,242.12	51,071,852.54
2. 本期增加金额				1,975,395.56		1,975,395.56
(1) 购置				1,975,395.56		1,975,395.56
(2) 内部研发						
(3)						

企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,859,800.00			1,778,201.89		8,638,001.89
(1) 处置						
转入持有待售	6,859,800.00			1,778,201.89		8,638,001.89
4. 期末余额	29,742,521.34	397,087.38	10,217,999.81	1,975,395.56	2,076,242.12	44,409,246.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,208,950.27	262,461.34	4,172,066.69		1,571,826.32	10,215,304.62
2. 本期增加金额	735,641.64	30,567.00	2,043,600.00	586,279.86	238,410.07	3,634,498.57
(1) 计提	735,641.64	30,567.00	2,043,600.00	586,279.86	238,410.07	3,634,498.57
3. 本期减少金额	571,650.00			266,730.30		838,380.30
(1) 处置						
转入持有待售	571,650.00			266,730.30		838,380.30
4. 期末余额	4,372,941.91	293,028.34	6,215,666.69	319,549.56	1,810,236.39	13,011,422.89
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	25,369,579.43	104,059.04	4,002,333.12	1,655,846.00	266,005.73	31,397,823.32
2. 期初账面价值	32,393,371.07	134,626.04	6,045,933.12	1,778,201.89	504,415.80	40,856,547.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,027,822.00		94,517.16	1,933,304.84	
信息披露服务费		283,018.87	94,339.62		188,679.25

合计	2,027,822.00	283,018.87	188,856.78	1,933,304.84	188,679.25
----	--------------	------------	------------	--------------	------------

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,687,646.69	8,106,448.15	10,540,643.30	1,736,671.09
可抵扣亏损	36,409,175.42	5,812,479.24	37,429,649.01	5,965,550.28
递延收益	4,323,819.37	648,572.91	9,628,728.96	1,444,309.34
合计	92,420,641.48	14,567,500.30	57,599,021.27	9,146,530.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	4,596,653.60	689,498.04	4,596,653.60	689,498.04
固定资产折旧	38,933,177.47	6,634,066.90	47,601,800.05	8,043,903.36
合计	43,529,831.07	7,323,564.94	52,198,453.65	8,733,401.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,101,849.45	7,465,650.85		9,146,530.71
递延所得税负债	7,101,849.45	221,715.49		8,733,401.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,065,366.15	17,031,171.42
可抵扣亏损	84,989,064.94	8,300,130.58
合计	113,054,431.09	25,331,302.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		316,828.37	

2023 年	1,381,066.10	1,381,066.10	
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		
合计	84,989,064.94	8,300,130.58	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,028,955.19		2,028,955.19	6,169,397.80		6,169,397.80
融资租赁保证金	10,550,000.00		10,550,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
预付培训费	321,143.98		321,143.98	321,143.98		321,143.98
合计	12,900,099.17		12,900,099.17	11,390,541.78		11,390,541.78

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,811,304.03	9,808,881.25
信用借款	162,995,500.32	146,468,478.33
合计	172,806,804.35	156,277,359.58

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	54,948,096.03	35,014,268.85
应付工程设备款	81,166,215.87	132,686,542.13
合计	136,114,311.90	167,700,810.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	2,806,084.48	914,707.94
合计	2,806,084.48	914,707.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,916,064.68	72,536,641.26	74,133,584.60	6,319,121.34
二、离职后福利-设定提存计划		5,289,412.38	5,289,412.38	
合计	7,916,064.68	77,826,053.64	79,422,996.98	6,319,121.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,495,258.87	63,952,718.11	65,639,855.32	5,808,121.66
2、职工福利费		2,209,858.47	2,209,858.47	
3、社会保险费		4,082,360.87	4,082,360.87	
其中：医疗保险费		3,585,560.28	3,585,560.28	
工伤保险费		272,789.98	272,789.98	
生育保险费		224,010.61	224,010.61	
4、住房公积金		1,247,811.71	1,247,211.71	600.00
5、工会经费和职工教育经费	309,524.97	1,043,892.10	954,298.23	399,118.84
8、职工奖励及福利基金	111,280.84			111,280.84
合计	7,916,064.68	72,536,641.26	74,133,584.60	6,319,121.34

(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		5,132,012.94	5,132,012.94	
2、失业保险费		157,399.44	157,399.44	
合计		5,289,412.38	5,289,412.38	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,189.09	
个人所得税	64,151.59	87,754.13
城市维护建设税		21.49
房产税	938,423.87	556,240.46
教育费附加		21.49
土地使用税	635,081.05	758,071.43
印花税	36,559.49	24,974.69
环保税	11,244.66	26,671.01
合计	1,692,649.75	1,453,754.70

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,367,791.34	1,195,409.90
合计	31,367,791.34	1,195,409.90

(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	413,000.00	393,000.00
关联方借款	30,121,666.67	
其他	833,124.67	802,409.90

合计	31,367,791.34	1,195,409.90
----	---------------	--------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债	55,225,281.37	
合计	55,225,281.37	

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	41,712,877.53	37,161,639.96
一年内到期的长期应付款	36,774,440.13	17,081,927.87
一年内到期的租赁负债	83,475.96	73,764.79
合计	78,570,793.62	54,317,332.62

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	234,015.42	53,241.80
应付客户返利		507,079.25
合计	234,015.42	560,321.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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
抵押借款		32,000,000.00
信用借款	105,880,000.00	64,990,000.00
合计	105,880,000.00	96,990,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费		83,492.09

合计		83,492.09
----	--	-----------

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	44,999,361.00	30,605,305.82
合计	44,999,361.00	30,605,305.82

(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	44,999,361.00	30,605,305.82
其中：未实现融资费用	2,242,796.35	2,473,185.86
合计	44,999,361.00	30,605,305.82

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	9,628,728.96	5,234,894.00	10,539,803.59	4,323,819.37	
合计	9,628,728.96	5,234,894.00	10,539,803.59	4,323,819.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年节能项目资金	48,125.00			48,125.00				与资产相关
征地拆迁补偿资金	1,093,624.89			25,682.04			1,067,942.85	与资产相关
节能重大项目资金	1,540,833.91			429,999.96			1,110,833.95	与资产相关
杆菌肽扩建项目补助	349,999.92			50,000.04			299,999.88	与资产相关
黄霉素技改项目	239,413.37			51,188.74			188,224.63	与资产相关
转型升级扶持资金	94,545.56			21,818.16			72,727.40	与资产相关
技术中心扩建和 2400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目补助资金	174,999.88			24,999.96			149,999.92	与资产相关
农产品加工固定资产投资补助	551,872.15			95,977.80			455,894.35	与资产相关
马莲河管道迁改补偿款	465,630.00			67,320.00			398,310.00	与资产相关
能耗在线监测系统政府补助	3,888.81			3,888.81				与资产相关
浦潭热电项目固定	4,400,000.00	3,350,000.00		258,333.28	-7,491,666			与资产相关

资产设备奖励资金					.72			
福建省级循环化绿色改造专项补助资金	665,795.47			85,909.08			579,886.39	与资产相关
热电厂排污权补贴资金		1,884,894.00		282,734.10	-1,602,159.90			与资产相关
合计	9,628,728.96	5,234,894.00		1,445,976.97	-9,093,826.62		4,323,819.37	

其他说明：

其他变动系期末将子公司福建浦潭热能有限公司的负债划分为持有待售负债所致。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,907,155.56							3,907,155.56
其他权益工具投资公允价值变动	3,907,155.56							3,907,155.56
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
调整前上期末未分配利润	196,873,923.35	244,394,441.20
调整后期初未分配利润	196,873,923.35	244,394,441.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-121,938,109.79	-26,043,911.65
应付普通股股利		21,476,606.20
期末未分配利润	74,935,813.56	196,873,923.35

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	308,715,089.62	320,528,789.59	343,293,925.77	283,792,180.87
其他业务	21,135,148.87	18,575,054.13	20,092,456.47	20,006,552.91
合计	329,850,238.49	339,103,843.72	363,386,382.24	303,798,733.78

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	329,850,238.49	-	363,386,382.24	-
营业收入扣除项目合计金额	21,135,148.87	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入	20,092,456.47	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	6.41%		5.53%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入	21,135,148.87	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入	20,092,456.47	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入

主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	21,135,148.87	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入	20,092,456.47	租赁收入、销售废料收入、技术服务费收入、代加工收入、运保费收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	308,715,089.62	-	343,293,925.77	-

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
客户合同产生的收入	329,722,762.30			329,722,762.30
租赁收入	127,476.19			127,476.19
按经营地区分类				
其中：				
国内	148,071,487.61			148,071,487.61
国外	181,778,750.88			181,778,750.88
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	329,850,238.49			329,850,238.49

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,147,216.17 元，其中，12,147,216.17 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,991.43	6,393.09
教育费附加	1,991.43	6,393.10
房产税	2,052,886.30	1,162,767.50
土地使用税	1,450,408.20	1,513,793.42
印花税	254,215.41	195,462.25
环保税	81,747.14	84,085.34
合计	3,843,239.91	2,968,894.70

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,249,776.62	6,321,456.69
差旅费	1,684,134.97	2,757,634.63
保险费	1,163,954.42	1,459,195.99
交际应酬费	341,456.76	547,876.17
促销费	706,202.34	1,306,435.03
广告宣传费	89,037.30	725,880.93
其他	1,580,511.05	1,850,637.45
合计	10,815,073.46	14,969,116.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	12,096,385.03	10,117,814.85
折旧与摊销	8,703,183.23	6,579,612.34
董事会费	598,624.19	638,583.33
中介费用	1,390,323.28	1,760,681.86
车辆费	369,419.81	430,490.82
其他	4,185,940.62	2,793,405.19
合计	27,343,876.16	22,320,588.39

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	8,798,738.95	6,899,523.66
直接投入	6,083,789.98	5,251,238.72
折旧费	3,802,537.19	3,695,495.23
技术服务费	3,134,050.03	8,951,215.17
其他	5,800.52	23,710.59

合计	21,824,916.67	24,821,183.37
----	---------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,220,887.39	2,813,662.44
其中：租赁负债利息费用	5,383.08	8,475.11
减：利息收入	177,536.38	828,170.98
汇兑损益	-2,098,956.85	1,232,864.52
其他	241,311.97	338,532.30
合计	14,185,706.13	3,556,888.28

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	13,110,383.96	4,768,402.13
代扣个人所得税手续费	22,023.61	9,288.96
合计	13,132,407.57	4,777,691.09

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,564,236.91	-21,955,781.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	444,435.14	1,393,502.24
其他		458.44
合计	-10,119,801.77	-20,561,821.01

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-69,206.38	206,431.22
应收票据坏账损失	-11,250.00	
应收账款坏账损失	-1,351,366.58	-716,314.45
合计	-1,431,822.96	-509,883.23

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,255,737.00	-7,746,564.70
五、固定资产减值损失	-5,818,361.78	
合计	-48,074,098.78	-7,746,564.70

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		10,919.95
合计		10,919.95

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
政府补助		1,007,000.00	
非流动资产毁损报废收益	3,024.76		3,024.76
其他	237,000.00	2,300.00	237,000.00
合计	240,024.76	1,009,300.00	240,024.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴		补助		否	否		1,007,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	30,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	434,405.53	222,677.33	434,405.53
其他	56,207.03	28,089.36	56,207.03
合计	590,612.56	280,766.69	590,612.56

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		68,515.94
递延所得税费用	-11,388,771.43	-5,974,531.04
合计	-11,388,771.43	-5,906,015.10

(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	-134,110,321.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,116,548.20
子公司适用不同税率的影响	-2,514,670.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,774.75
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	14,488,990.44
研发费加计扣除影响	-3,469,854.85
其他	1,537.35
所得税费用	-11,388,771.43

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) 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	673,387.76	1,915,758.91

政府补助	16,937,800.99	4,892,434.32
银行存款利息收入	177,536.38	828,170.98
其他	386,499.80	134,588.96
合计	18,175,224.93	7,770,953.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	957,883.88	1,854,610.11
付现费用	21,460,273.01	26,887,828.28
其他	156,207.03	58,089.36
合计	22,574,363.92	28,800,527.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付工程款		3,480,000.00
合计		3,480,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	49,850,000.00	49,000,000.00
拆入资金	30,000,000.00	
合计	79,850,000.00	49,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款及融资租赁保证金	26,053,927.32	6,370,000.00
租赁费	79,164.00	79,164.00
合计	26,133,091.32	6,449,164.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-122,721,549.87	-26,444,132.66
加：资产减值准备	49,505,921.74	8,256,447.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,460,047.79	30,793,620.69
使用权资产折旧	75,981.99	75,981.92
无形资产摊销	3,634,498.57	3,071,563.93
长期待摊费用摊销	188,856.78	34,369.86
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）	-3,024.76	-10,919.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	434,405.53	222,677.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,066,015.43	3,608,460.82
投资损失（收益以“-”号填列）	10,119,801.77	20,561,821.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,978,934.97	-6,478,260.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,409,836.46	503,729.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,505,194.75	-15,424,278.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,783,578.64	-17,228,986.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,294,666.93	34,487,115.13
其他	3,788,917.03	-858,791.40
经营活动产生的现金流量净额	-8,833,005.89	35,170,418.50
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	25,762,096.66	97,495,450.53
减：现金的期初余额	97,495,450.53	194,264,741.47
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,733,353.87	-96,769,290.94

(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
其中：	
其中：	
其中：	

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	25,762,096.66	97,495,450.53
其中：库存现金	11,915.28	4,318.67
可随时用于支付的银行存款	25,750,181.38	97,491,131.86
三、期末现金及现金等价物余额	25,762,096.66	97,495,450.53

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	129,864,958.99	融资租赁公司借款
合计	129,864,958.99	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,504,149.40
其中：美元	1,364,636.79	6.9646	9,504,149.39
欧元			
港币	0.01	0.89327	0.01
应收账款			32,745,833.19
其中：美元	4,471,539.90	6.9646	31,142,486.79
欧元	216,000.00	7.4229	1,603,346.40
港币			
短期借款			27,858,400.00
其中：美元	4,000,000.00	6.9646	27,858,400.00
应付账款			2,817,289.28
其中：美元	404,515.59	6.9646	2,817,289.28
其他应付款			370,591.03
其中：美元	53,210.67	6.9646	370,591.03
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农产品深加工项目补助	750,000.00	递延收益	
2011年硫粘技改补助	1,000,000.00	递延收益	
硫粘技改项目补助	2,190,000.00	递延收益	
杆菌肽锌成果转化扶持资金	1,000,000.00	递延收益	
硫粘产业化资金补助	1,200,000.00	递延收益	

2012 年硫粘技改项目补助	2,700,000.00	递延收益	
2014 年节能项目资金	420,000.00	递延收益	48,125.00
征地拆迁补偿资金	1,284,100.00	递延收益	25,682.04
节能重大项目资金	4,300,000.00	递延收益	429,999.96
杆菌肽扩建项目补助	500,000.00	递延收益	50,000.04
黄霉素技改项目	447,900.00	递延收益	51,188.74
转型升级扶持资金	200,000.00	递延收益	21,818.16
技术中心扩建和 2400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目补助资金	250,000.00	递延收益	24,999.96
农产品加工固定资产投资补助	863,800.00	递延收益	95,977.80
马莲河管道迁改补偿款	673,200.00	递延收益	67,320.00
能耗在线监测系统政府补助	20,000.00	递延收益	3,888.81
浦潭热电项目固定资产设备奖励资金	4,400,000.00	递延收益	258,333.28
福建省级循环化绿色改造专项补助资金	700,000.00	递延收益	85,909.08
热电厂排污权补贴资金	1,884,894.00	递延收益	282,734.10
出口信用保险补贴	296,828.00	其他收益	296,828.00
人才补助经费	276,584.00	其他收益	276,584.00
企业发展技术创新品牌先进单位奖励资金	198,300.00	其他收益	198,300.00
科技特派员工作经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳定就业补贴	66,100.00	其他收益	66,100.00
科技计划项目经费	922,000.00	其他收益	922,000.00
到资奖励和促进外贸发展资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
企业研发经费补助资金	550,900.00	其他收益	550,900.00
用电奖励资金	69,700.00	其他收益	69,700.00
失业金稳岗补贴	228,262.50	其他收益	228,262.50
工行外汇避险奖励	3,584.00	其他收益	3,584.00
蒸汽保底补助	8,727,636.61	其他收益	8,727,636.61
生态文明建设专项补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
一次性吸纳就业奖补	1,000.00	其他收益	1,000.00
稳岗补贴	25,245.00	其他收益	25,245.00
外贸项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业险技能提升补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
科技创新券补助专项资金	107,300.00	其他收益	107,300.00
高培育库入库企业奖补资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
失业保险补助	466.88	其他收益	466.88
贷款贴息补助资金	38,500.00	其他收益	38,500.00
合计	36,486,800.99		13,148,883.96

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

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

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权

益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建绿安生物农药有限公司	浦城	浦城	生物农药生产销售	90.00%		非同一控制下企业合并
福建绿安生物肥料有限公司	浦城	浦城	肥料生产销售		90.00%	投资设立
武汉绿康生化科技有限公司	武汉	武汉	微生物技术研发	100.00%		投资设立
绿康（平潭）投资有限公司	福州	福州	对外投资	100.00%		投资设立
福建绿家生物科技有限公司	浦城	浦城	饲料添加剂生产销售		51.00%	投资设立
福建浦潭热能有限公司	浦城	浦城	集中供热	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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	24,149,454.61	34,713,691.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,564,236.91	-21,955,781.69
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-10,564,236.91	-21,955,781.69

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	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风

险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

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。

流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	172,806,804.35				172,806,804.35
应付账款	136,114,311.90				136,114,311.90
其他应付款	31,367,791.34				31,367,791.34
一年内到期的非流动负债	78,570,793.62				78,570,793.62
长期借款		37,630,000.00	30,330,000.00	37,920,000.00	105,880,000.00
租赁负债					
长期应付款		37,446,157.36	9,795,999.99		47,242,157.35
合计	418,859,701.21	75,076,157.36	40,125,999.99	37,920,000.00	571,981,858.56

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

市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

于 2022 年 12 月 31 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 278,584.00 元（2021 年 12 月 31 日：108,386.90 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,504,149.39	0.01	9,504,149.40	10,327,037.27	1,748.26	10,328,785.53
应收账款	31,142,486.79	1,603,346.40	32,745,833.19	27,086,970.18		27,086,970.18
合计	40,646,636.18	1,603,346.41	42,249,982.59	37,414,007.45	1,748.26	37,415,755.71
其他应付款	370,591.03		370,591.03	384,274.60		384,274.60

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
应付账款	2,817,289.28		2,817,289.28	3,327,959.20		3,327,959.20
短期借款	27,858,400.00		27,858,400.00	12,751,400.00		12,751,400.00
合计	31,046,280.31		31,046,280.31	16,463,633.80		16,463,633.80

于 2022 年 12 月 31 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 560,185.11 元（2021 年 12 月 31 日：890,465.18 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			24,423,533.60	24,423,533.60
（六）应收款项融资		2,733,432.16		2,733,432.16
持续以公允价值计量的资产总额		2,733,432.16	24,423,533.60	27,156,965.76
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

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是：自然人赖潭平先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合力（亚洲）投资有限公司	股东
北京康闽咨询管理中心（有限合伙）	股东
富杰（福州）投资有限公司	股东
北京兴浦企业管理中心（有限合伙）	股东
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
浦城县四方运输有限公司	与高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
浦城县农村信用合作联社	公司参股的其他企业
浦城中成村镇银行股份有限公司	公司参股的其他企业
洪祖星	公司间接股东
杨静	董事、高级管理人员

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	4,944,604.20		否	2,669,963.69
浦城县四方运输有限公司	接受劳务	88,298.58		否	548,356.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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								
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
福建绿安生物农药有 限公司	4,900,000.00	2021年02月26日	2022年02月25日	是
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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投 资有限公司、北京康 闽咨询管理中心（有 限合伙）、富杰（福 州）投资有限公司、 北京兴浦企业管理中 心（有限合伙）		2013年09月29日	2022年06月11日	是
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

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				
洪祖星	30,000,000.00	2022年11月21日	2023年02月20日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,484,523.60	3,640,602.44

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	浦城县四方运输有限公司	30,000.00	80,000.00
其他应付款	洪祖星	30,121,666.67	
其他应付款	杨静	1,791.78	

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	317,835.37	1,643.25	243,793.99	2,757.13
浦城中成村镇银行股份有限公司	207,999.97	509.39	7,490.58	6,496.16

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	4,904,791.11	162,754.88	4,906,512.92	182,953.76

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司以原值为 52,485,009.68 元、净值为 47,746,626.05 元的设备, 为取得中关村科技租赁股份有限公司 30,637,888.76 元的借款提供抵押保证。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。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司以原值为 40,781,659.96 元、净值为 26,852,348.96 元的设备, 为取得海发宝诚融资租赁有限公司 35,016,984.85 元的借款提供抵押保证。同时, 上海康怡投资有限公司、赖潭平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。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司以原值为 59,841,079.18 元、净值为 55,265,983.98 元的设备, 为取得厦门海翼融资租赁有限公司 16,118,927.52 元的借款提供抵押保证。同时, 赖潭平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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

或有负债

1) 2022 年 4 月, 福建永恒能源管理有限公司以合同能源管理纠纷为案由起诉公司。诉讼各方当事人为: 原告: 福建永恒能源管理有限公司; 被告一: 绿康生化股份有限公司; 被告二: 上海康怡投资有限公司; 被告三: 富杰(平潭)投资有限公司(原名称福州市鼓楼区富杰投资有限公司); 被告四: 北京康闽咨询管理中心(有限合伙)(原名称: 上海康闽贸易有限公司)。福建永恒能源管理有限公司诉讼请求为: 一、判令被告一绿康生化股份有限公司立即向原告福建永恒能源管理有限公司支付节能分享保底差额费 3,901,544.19 元以及逾期付款利息(自逾期之日起至实际付款之日止, 按全国银行间同业中心公布的贷款市场报价利率上浮 50%计算, 暂计至 2022.4.15, 约为 417,374.63 元); 二、判令被告一绿康生化股份有限公司立即向原告福建永恒能源管理有限公司赔偿 628,549.72 元; 三、判令被告一绿康生化股份有限公司承担原告福建永恒能

源管理有限公司为本案诉讼花费的律师费 50,000 元；四、判令被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带担保责任；五、本案的诉讼费用由被告承担。2022 年 6 月，福建永恒能源管理有限公司请求增加诉讼请求，增加诉讼请求如下“四、判令被告一绿康生化股份有限公司立即向原告福建永恒能源管理有限公司支付煤粉运输费 14,964,956.74 元”。

2022 年 5 月，公司对该诉讼提前反诉，诉讼各方当事人为：反诉原告(本诉被告)：绿康生化股份有限公司；反诉被告(本诉原告)：福建永恒能源管理有限公司。公司诉讼请求为：一、判令反诉被告立即向原告退还分享节能费用 4,591,679.4 元及相应利息 702,642.21 元(按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，暂计至 2022 年 3 月 31 日，实际计至全部款项退还之日止)；二、判令反诉被告立即向原告退还分享节能税收费用 2,923,672.99 元及相应利息 487,499.23 元(按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，暂计至 2022 年 3 月 31 日，实际计至全部款项退还之日止)；三、判令反诉被告立即向原告支付因设备突发或质量原因停止供能供热的违约金 10,204,600 元；四、判令反诉被告向反诉原告移交《“永恒”热能供应系统合同能源管理项目合同》附件三所列“永恒”热能工程系统(1500 万大卡/时型导热油炉)设备配置与投资(1 套)的所有权及相应文件资料，并配合反诉原告办理所有权变更登记的全部手续；五、判令反诉被告承担本案的诉讼费、财产保全费、鉴定费。

截止本报告出具日，上述诉讼尚未判决。公司经办律师认为，根据公司经办人员陈述及现有证据，律师判断如下：1) 能够初步证明福建永恒公司提供的案涉锅炉设计额定出力约为 1200 万大卡/小时，未达到合同约定的 1500 万大卡/小时，但锅炉的额定出力的准确数值可能需要通过司法鉴定报告予以确定。届时，若鉴定报告结果证明案涉锅炉的额定出力仅为 1200 万大卡或以下，则福建永恒公司存在根本违约，其要求绿康公司支付节能分享保底差额费及利息、赔偿的诉请将存在较大性被法院驳回。同时，绿康公司主张退还分享节能费用及利息的诉请，将很有可能被法院支持；2) 能够初步证明福建永恒公司签订合同时未明确告知燃料费用中的煤炭价格已含税。若法院经审理认为关于煤炭价格条款为格式条款，且未释明，存在不公平、不合法的情形，则绿康公司要求退还节能税收费用及利息的诉请，将由较大可能得到法院支持；3) 能够初步证明案涉设备突发或质量原因停止供能供热的情形以及因启用备用炉存在经济损失，若法院审理认定停止供热及启用备用炉确属福建永恒公司责任并构成严重违约，则绿康公司诉请其支付违约金及经济损失将很有可能得到法院支持；4) 能够初步证明已将煤粉制备场所交付，且福建永恒公司的运输费与场地并无因果关系，若福建永恒公司不能进行有效抗辩，法院将驳回要求绿康公司支付煤粉运输费的诉讼请求。

2) 2022 年 4 月，泉州永恒能源管理有限公司以合同能源管理纠纷为案由起诉公司。诉讼各方当事人为：原告：泉州永恒能源管理有限公司；被告：绿康生化股份有限公司。泉州永恒能源管理有限公司诉讼请求为：一、判令被告绿康生化股份有限公司立即向原告泉州永恒能源管理有限公司支付运行保底差额费 1,898,641.13 元以及逾期付款利息(自逾期之日起至实际付款之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50%计算，暂计至 2022.4.15 止，约为 203,110.51 元)；本息共计 2,101,751.64 元；二、判令被告绿康生化股份有限公司立即向原告泉州永恒能源管理有限公司支付减排保底差额费 1,335,301.55 元以及逾期付款利息(自逾期之日起至实际付款之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50%计算，暂计至 2022.4.15 止，约为 142,846.26 元)；本息共计：1,478,147.81 元；三、判令被告绿康生化股份有限公司承担原告泉州永恒能源管理有限公司因本案诉讼花费的律师费 50,000 元；四、本案的诉讼费用由被告承担。

2022 年 5 月，公司对该诉讼提前反诉，诉讼各方当事人为：反诉原告(本诉被告)：绿康生化股份有限公司；反诉被告一(本诉原告)：泉州永恒能源管理有限公司；反诉被告二：福建永恒能源管理有限公司。公司诉讼请求为：一、判令反诉被告一立即向原告退还环保减排费用 1,032,847.20 元及相应利息 158,051.55 元(按全国银行间同业拆借中心公布的贷

款市场报价利率计算，暂计至 2022 年 3 月 31 日，实际计至全部款项退还之日止);二、判令反诉被告一向反诉原告退还燃料费用 11,617,823.52 元及相应利息 1,750,929.65 元(按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，暂计至 2022 年 3 月 31 日，实际计至全部款项退还之日止);三、判令反诉被告二对第一项、第二项请求事项承担共同清偿责任;四、判令反诉被告一、反诉被告二承担本案的诉讼费、财产保全费、鉴定费。

截止本报告出具日，上述诉讼尚未判决。公司经办律师认为，根据公司经办人员陈述及现有证据，律师判断如下：1) 能够初步证明泉州永恒公司提供的案涉锅炉设计额定出力约为 1200 万大卡/小时，未达到合同约定的 1500 万大卡/小时，但锅炉的额定出力的准确数值可能需要通过司法鉴定报告予以确定。届时，若鉴定报告结果证明案涉锅炉的额定出力仅为 1200 万大卡或以下，则泉州永恒公司存在根本违约，其要求绿康公司支付运行保底差额费、减排保底差额费及利息的诉请将存在较大性被法院驳回。同时，绿康公司主张退还减排费用及利息的诉请，将很有可能被法院支持；2) 能够初步证明福建永恒公司签订合同时未明确告知燃料费用中的煤炭价格已含税。若法院经审理认为关于煤炭价格条款为格式条款，且未释明，存在不公平、不合法的情形，则绿康公司要求退还燃料费用及利息的诉请，将由较大可能得到法院支持。

故公司无需对上述诉讼计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	根据公司 2023 年 4 月 13 日董事会会议决议，鉴于公司 2022 年度实现的归属于本公司股东的净利润为负，且综合考虑公司发展的投资需求以及保证公司持续经营和长期发展的前提下，公司 2022 年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,536,264.13	100.00%	2,777,589.46	5.00%	52,758,674.67	36,038,636.94	100.00%	1,829,701.49	5.08%	34,208,935.45
其中：										
账龄组合	55,536,264.13	100.00%	2,777,589.46	5.00%	52,758,674.67	36,038,636.94	100.00%	1,829,701.49	5.08%	34,208,935.45
合计	55,536,264.13	100.00%	2,777,589.46	5.00%	52,758,674.67	36,038,636.94	100.00%	1,829,701.49	5.08%	34,208,935.45

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,531,089.13	2,776,554.46	5.00%
1 至 2 年	5,175.00	1,035.00	20.00%
合计	55,536,264.13	2,777,589.46	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,531,089.13
1 至 2 年	5,175.00

合计	55,536,264.13
----	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,829,701.49	947,887.97				2,777,589.46
合计	1,829,701.49	947,887.97				2,777,589.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,757,984.50	15.77%	437,899.23
第二名	7,012,053.30	12.63%	350,602.67
第三名	6,494,632.12	11.69%	324,731.61
第四名	4,960,000.00	8.93%	248,000.00
第五名	1,629,855.69	2.93%	81,492.78
合计	28,854,525.61	51.95%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,992,157.64	19,785,246.90

合计	3,992,157.64	19,785,246.90
----	--------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	11,674,300.68	21,745,051.21
保证金	327,200.00	155,000.00
出口退税	12,359.49	2,454,497.25
备用金	102,003.00	71,493.00

合计	12,115,863.17	24,426,041.46
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,640,794.56			4,640,794.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,482,910.97			3,482,910.97
2022 年 12 月 31 日余额	8,123,705.53			8,123,705.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	3,923,150.68
1 至 2 年	14,000.00
2 至 3 年	483,210.00
3 年以上	7,683,143.00
3 至 4 年	7,683,143.00
合计	12,103,503.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,640,794.56	3,482,910.97				8,123,705.53
合计	4,640,794.56	3,482,910.97				8,123,705.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	7,993,210.00	2-3年、3年以上	65.97%	7,826,605.00
第二名	暂付款	3,474,835.88	1年以内	28.68%	173,741.79
第三名	保证金	100,000.00	1年以内、2-3年	0.83%	27,500.00
第四名	保证金	100,000.00	2-3年	0.83%	50,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	0.83%	5,000.00
合计		11,768,045.88		97.14%	8,082,846.79

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,991,000.00	27,061,038.62	56,929,961.38	83,991,000.00		83,991,000.00
合计	83,991,000.00	27,061,038.62	56,929,961.38	83,991,000.00		83,991,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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

公司							
武汉绿康生化科技有限公司	27,400,000.00					27,400,000.00	
绿康（平潭）投资有限公司	46,500,000.00			27,061,038.62		19,438,961.38	27,061,038.62
福建浦潭热能有限公司		282,995,343.27	282,995,343.27				
合计	83,991,000.00	282,995,343.27	282,995,343.27	27,061,038.62		56,929,961.38	27,061,038.62

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,974,625.41	257,033,790.82	291,717,078.41	246,829,818.17
其他业务	36,738,296.96	35,849,296.01	34,422,791.16	34,258,407.66
合计	295,712,922.37	292,883,086.83	326,139,869.57	281,088,225.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
客户合同产生的收入	295,708,446.18			326,135,469.57
租赁收入	4,476.19			4,400.00
按经营地区分类				
其中：				
国内	120,175,757.72			120,175,757.72
国外	175,537,164.65			175,537,164.65
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	295,712,922.37			295,712,922.37

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,147,216.17 元，其中，12,147,216.17 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	444,435.14	1,292,902.24
合计	444,435.14	1,292,902.24

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-431,380.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,148,883.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,816.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,377,378.55	
减：所得税影响额	2,100,624.67	
少数股东权益影响额	70,584.70	
合计	1,271,731.85	--

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-9,377,378.55 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	-18.57%	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.76%	-0.80	-0.80

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

绿康生化股份有限公司

2023 年 4 月 13 日