绿康生化股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

目录

第一节 重要提示、释义.....3
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....13
第五节 重要事项.....24
第六节 股份变动及股东情况.....38
第七节 优先股相关情况.....42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....43
第九节 公司债相关情况.....44
第十节 财务报告.....45
第十一节 备查文件目录.....142

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、绿康生化	指	绿康生化股份有限公司
绿安生物	指	福建浦城绿安生物农药有限公司，公司全资子公司
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
绿家供热	指	福建浦城绿家供热有限公司，公司全资子公司
上海康怡	指	上海康怡投资有限公司，公司控股股东
上海康闽	指	上海康闽贸易有限公司，公司股东
福州富杰	指	福州市鼓楼区富杰投资有限公司，公司股东
梦笔投资	指	福建梦笔投资有限公司，公司股东
合力亚洲	指	合力（亚洲）投资有限公司，公司股东
中成村镇银行	指	浦城中成村镇银行股份有限公司，公司参股子公司
浦城农信社	指	浦城县农村信用合作联社，公司参股子公司
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
江西正邦	指	江西正邦科技股份有限公司（SZ.002157），公司客户
安佑生物	指	安佑生物科技集团股份有限公司，公司客户
Pharmgate	指	Pharmgate LLC，所在地美国，金河生物（SZ.002688）子公司，公司客户
报告期/本报告期/本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2018 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	狄旸	
联系地址	浦城县南浦生态工业园区 19 号	
电话	0599-2827451	
传真	0599-2827567	
电子信箱	lkshdm@pclifecome.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	168,046,128.52	186,264,618.64	-9.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,328,343.81	46,756,439.22	-11.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,013,682.40	44,535,483.51	-34.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,423,513.34	41,723,226.05	-7.91%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.49	-30.61%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.49	-30.61%
加权平均净资产收益率	5.77%	13.13%	-7.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	757,780,734.72	756,245,017.73	0.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	707,008,472.51	695,680,128.70	1.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,983,601.24	
委托他人投资或管理资产的损益	10,504,966.02	理财产品投资收益

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,778.54	
减：所得税影响额	2,169,127.31	
合计	12,314,661.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务

公司是一家专注于兽药研发、生产和销售的高新技术企业，其业务范围涵盖兽用预混剂、兽用原料药、兽用可溶性粉、食品添加剂、饲料添加剂以及生物农药等多个领域，生产产品包括杆菌肽类产品、硫酸黏菌素类产品、纳他霉素、枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌、苏云金杆菌系列以及井冈霉素系列等。

报告期内，公司从事的主要业务未发生变更。

2、主要产品及其用途

公司目前的主要产品为杆菌肽类产品，其主要包括杆菌肽锌预混剂和亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂，其以药物饲料添加剂的方式用于下游畜牧业及养殖业，对促进畜禽生长和预防动物肠道疾病有很好的作用。

公司在微生物发酵领域具有成熟经验，是国内杆菌肽类产品的主要生产商和出口商之一。公司是全球少数亚甲基水杨酸杆菌肽通过美国FDA现场审核的企业之一，此外，公司还获得了亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂国内的新兽药注册证书、亚甲基水杨酸杆菌肽国内的新兽药注册证书和亚甲基水杨酸杆菌肽可溶性粉国内的新兽药注册证书。公司生产的杆菌肽类产品销往北美、南美、东南亚等全球多个国家或地区并享有较高的品牌知名度。

公司及子公司绿安生物的产品及其用途如下：

产品类别	具体产品名称	用途
杆菌肽类产品	杆菌肽锌预混剂	用于促进牛、猪和禽的生长
	亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂	用于促进猪、肉鸡及肉鸭的生长
	杆菌肽锌原料药	作为杆菌肽锌制剂的原料药
	亚甲基水杨酸杆菌肽	作为亚甲基水杨酸杆菌肽制剂的原料药
	亚甲基水杨酸杆菌肽可溶性粉	用于治疗产气荚膜梭菌所引起的肉鸡坏死性肠炎
硫酸黏菌素类产品	硫酸黏菌素预混剂	主要用于治疗敏感革兰氏阴性菌引起的牛、猪、鸡肠道感染
	硫酸黏菌素原料药	作为硫酸黏菌素制剂的原料药
	硫酸黏菌素可溶性粉	主要用于治疗猪、鸡革兰氏阴性菌所致的肠道感染
食品添加剂	纳他霉素	用于干酪和再制干酪及其类似品，糕点，酱卤肉制品类，熏、烧、烤肉类，油炸肉类，西式火腿类，肉灌肠类，发酵肉制品类，果蔬汁的防腐、保鲜

饲料添加剂	枯草芽孢杆菌	调节肠道微生物菌群平衡、增加抗病能力；提高饲料转化率、促进动物生长；改善养殖环境，降低污染
	地衣芽孢杆菌	调节肠道微生物菌群平衡、增加抗病能力；提高饲料转化率、促进动物生长；改善养殖环境，降低污染
	混合型益生菌	调节肠道微生物菌群平衡、增加抗病能力；提高饲料转化率、促进动物生长；改善养殖环境，降低污染。
生物农药	苏云金杆菌系列	对茶毛虫、二代棉铃虫、松毛虫、菜青虫、小菜蛾、稻纵卷叶螟、烟青虫、玉米螟、枣尺蠖具有杀灭和防治作用，以色列亚种对蚊（幼虫）有防治作用。
	井冈霉素系列	农用抗生素，主要用于防治水稻纹枯病

3、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。

4、主要业绩驱动因素

（1）兽药行业发展趋势

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》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。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。

（2）下游畜牧业和饲料业的持续发展提供了良好的市场机遇

目前全球人口已经超过了70亿，而据联合国人口基金推测，2025年左右全球人口将达到80亿。随着全球人口的增长，对各种肉、蛋、奶类产品的需求也将进一步增加，这将促进下游行业畜牧业和饲料业持续稳定的发展，这也为兽药行业的发展提供了良好的市场机遇。

（3）国家“一带一路”战略带来的发展机遇

自2013年“一带一路”战略提出以来，其受到了世界各国的广泛关注和支持。一带一路沿线共囊括了东亚、南亚、中亚、东南亚、西亚、东欧、大洋洲7个区域的65个国家和地区，2017年3月，新西兰作为首

个西方发达国家与中方签署了合作协议，向地区和世界发出共同维护自由贸易的强烈信号。伴随着未来“一带一路”战略进一步走向纵深，将会有更多国家和地区加入到与中国的经贸合作中来，“一带一路”将深刻改变世界经济版图。自2011来以来，我国与“一带一路”国家贸易额占我国对全球贸易额比重呈现稳步上升态势，2016年占比达25.70%，约为我国贸易总额的1/4。“一带一路”沿线国家覆盖全球65%的人口、1/3的GDP以及25%的消费，大多都是新兴经济体和发展中国家，这些国家普遍处于经济发展的上升期，开展互利合作的前景广阔。多年以来，公司与“一带一路”国家和地区业务往来频繁，发生业务往来的国家和地区有十多个国家，其中尤以东南亚国家为主。随着“一带一路”国家战略的推进，公司将利用现有优势，找准定位，扩大对外开放，推进转型升级，寻求新的增长点，促进企业全面开放与快速发展。

（4）公司自身的竞争优势

公司长期专注于目前的产品领域，公司产品70%左右出口，是全球同类产品的主要制造商之一。主要产品的销量在国内处于领先地位。长期专注所积累的宝贵行业经验，是公司不断前行的重要基础。经过多年努力，公司已成功积累了充足的技术储备、丰富的客户资源以及良好的市场口碑，并凝聚了行业内优秀的技术、营销和管理团队。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末，长期股权投资从期初的 0 元增加至 46,000,000.00 元，主要因为本期参与产业基金所致。
固定资产	未发生重大变化
无形资产	报告期末，无形资产从期初的 13,739,291.44 元增加至 27,181,916.26 元，增幅 97.84%，主要因为本期购买土地所致。
在建工程	报告期末，在建工程从期初的 4,925,803.91 元增加至 8,566,743.24 元，增幅 73.92%，主要因为本期技术中心扩建项目建设投入所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术优势

公司是兽药行业的高新技术企业，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”。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”荣获中国专利优秀奖及福建省专利奖一等奖。公司子公司绿安生物曾先后获得，福建省科学技术一等奖、国家科学技术进步奖二等奖。

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

2、质量优势

公司高度重视产品质量，严格按照兽药GMP规范等法规组织生产，建立了完整的质量控制体系，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。公司被福建省质量技术监督局评为“2011年度福建省质量管理先进企业”，2014年度荣获“首届南平市政府质量奖”。

公司凭借质量优势，将产品销往南美、北美、东南亚等地区，其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部的兽药GMP管理认证，其中，亚甲基水杨酸杆菌肽通过了美国FDA现场审核，杆菌肽锌预混剂、亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂、硫酸黏菌素预混剂通过了澳大利亚的GMP管理认证。

3、品牌和营销优势

公司一直致力于推动品牌国际化和专业化的建设，增强“Lifecome”品牌在国际市场上的影响力。经过多年的努力，公司产品已经在国内外市场享有一定声誉。2009年，公司获得“福建省著名商标”称号。2015年，公司生产的杆菌肽系列产品荣获“2014年度福建名牌产品”。2016年，公司被福建省农业厅等部门认定为“福建省第八轮（2016年-2020年）农业产业化省级重点龙头企业”。2016年，公司“lifecome”五类商标（第3749653号）荣获“南平市知名商标”和“福建省著名商标”，“lifecome”一类商标（第7390349号）荣获“南平市知名商标”。

公司较高的品牌知名度不仅提高了客户信任度，推动了双方合作的顺利开展，同时对于新增产品的市场推广奠定了良好的品牌基础，保障了国内外营销网络建设和扩展。目前，公司已与硕腾（全球知名的动物保健公司）、M.cassab（巴西主要的兽药贸易商，公司亚甲基水杨酸杆菌肽预混剂产品巴西地区的独家代理商）、江西正邦（国内大型饲料生产上市公司）、安佑生物（国内知名饲料生产企业）等客户建立了稳定的合作关系。

4、稳定、专业、国际化的管理和技术团队

公司坚持以人为本理念，形成了适应自身发展的人才管理机制，重视对管理人才和技术人才的发掘和培养，在公司发展的历程中逐渐形成了专业的管理和技术团队。公司聘请了湖北大学陈守文教授担任首席科学家，韩国籍高重焕博士、刘军研究员担任公司研发总监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近30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，未发生重要人员离职的情形，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、经营业绩方面

2018年上半年，全球经济遇到的风险和困难逐步增多，主要经济体增长放缓、通胀上升，紧缩货币政策周期开启，与此同时，贸易保护主义正在抬头。整体来看，2018年上半年全球经济形势较2017年有所弱化，我国面临的外部环境不利因素增多。

国外市场方面，主要受到人民币兑美元汇率因素的影响，外销产品的价格有所下降，外销收入较上年同期下滑约8.27%；国内市场方面，养猪行业不景气、猪价长期低位、存栏数减少等因素对公司的内销收入构成了压力，内销收入较上年同期下滑约13.01%，公司2018年上半年实现营业总收入168,046,128.52元，比上年同期下降9.78%；实现归属于上市公司股东的净利润41,328,343.81元，比上年同期下降11.61%，主要是因为较上年同期营业收入下降所致；受产品价格下降以及部分化工原材料（硫酸锌、水杨酸等）价格上涨等因素影响，公司2018年上半年整体毛利率为35.45%，较上年同期减少7.52个点。

2、经营战略方面

上市后，公司董事会和管理层一直在不懈努力，积极发展主业并探索更加多元化的发展道路，谋求公司新的业绩增长点，实现公司的可持续发展。公司积极的推进“内生+外延”的发展战略。内生增长方面，公司将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和改进，进一步扩大杆菌肽类产品的市场占有率和行业领先优势，提升生产能力及研发能力，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，公司将重点开发“安全、高效、低/无残留、畜禽专用”等绿色健康的兽药产品。

报告期，公司与Pharmgate签署的有关亚甲基双水杨酸杆菌肽产品独家供应的合作协议已启动，公司已向其独家供应该产品用于销往美国市场；公司获得混合型饲料添加剂（枯草芽孢杆菌和地衣芽孢杆菌）的生产许可证及批准文号、获得黄霉素预混剂的兽药GMP证书和生产许可证、通过澳大利亚GMP现场检查等。

外延发展方面，2017年11月，公司成立了全资子公司绿康（平潭）投资有限公司，公司拟利用该平台围绕“大健康战略”以及公司现有主营业务相关的行业，通过参与产业并购基金运作、股权投资等资本运作模式，拓展业务领域，有效进行资源整合，形成驱动公司发展新的动力，进一步提升公司的核心竞争力和盈利能力。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，绿康平潭使用人民币4,600万元自有资金与其他几家专业机构共同发起设立医药产业基金，绿康平潭为有限合伙人，投资基金将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。

2018年2月6日，产业基金取得了由平潭综合实验区行政审批局核发的的营业执照（公告编号：2018-007号）。

2018年4月8日，产业基金在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，取得了《私募投资基金备案证明》（公告编号：2018-021号）。

2018年4月，产业基金与福州拓新天成生物科技有限公司（以下简称“拓新生物”）签署了增资协议并完成了投资。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（公告编号：2018-043号）。

2018年5月，产业基金与嘉和生物药业有限公司（以下简称“嘉和生物”）股东石河子安胜投资合伙企业（有限合伙）签署了股权转让协议并支付了转让款，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（公告编号：2018-049）。

3、募集资金使用及管理方面

截至目前，募集资金使用进度为：

（1）公司结合目前“2,400吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目”的实际情况，对该项目的实施地点及达到预计可使用状态时间进行调整。调整前后实施地点都位于浦城工业园区浦潭产业园片区，本次仅对实施地块调整，新的实施地块在地理位置、交通便利程度以及为公司今后发展预留空间等方面都优于原实施地块，更有利于募投项目建设的顺利开展及公司长远规划。与此同时，为了提高整个浦潭产业园园区供热效率、节能减排以及从经济效益出发，园区拟按照“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，并委托绿康生化建设，因此，“2,400吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目”的实施需建立在上述热电联产项目的基础上。目前园区热电联产专项规划已于2018年7月获得福建省发展改革委员会批复，绿康生化负责实施的园区热电联产集中供热系统建设项目的前置报批程序也正在有序推进中。

综上，公司经过审慎的研究论证并结合实际情况，为了更好的实施募投项目，为募投项目以及公司的后续发展预留空间，实现公司和全体股东的利益最大化，决定调整“2,400吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目”实施地点并将预计可使用状态日期延长至2020年12月31日。本次变更部分募投项目实施地点并延期完成事宜已于2018年8月24日经公司第三届董事会第三次会议审议通过，独立董事、监事会以及保荐机构均发表同意意见，具体情况请参见《关于部分募投项目变更实施地点并延期完成的公告》（2018-064）。后续进展请留意公司的公告。

（2）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，目前外部主体工程建设已经完工。

（3）补充流动资金项目已经实施完毕。

报告期内，公司严格按照中国证监会和深交所的相关规定，在保证公司的正常运营、募集资金投资项目正常开展的前提下，为提高闲置募集资金的使用效率，实现公司和股东利益的最大化，公司使用3亿元的闲置募集资金购买了金融机构发行的安全性高、流动性好、具有保本承诺、期限不超过十二个月的理财产品，上述事项已经公司第二届董事会第十八次会议和2017年度股东大会审议通过（公告编号2018-024号和2018-048号）。

4、公司治理及股东回报方面

报告期内，公司召开了五次董事会、三次监事会及一次股东大会。

2018年5月16日，公司2017年度股东大会审议通过了2017年年度利润分配方案，同意以总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.50元现金（含税），共计派发3,000万元现金股利，不送红股，不以公积金转增股本；审议通过了董事会、监事会换届选举的议案。

2018年6月11日，公司实施完成了2017年年度利润分配。公司自2017年5月上市以来累计现金分红6,000

万元。

2018年5月23日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了选举第三届董事会专门委员会的议案、选举公司董事长、副董事长的议案、聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的议案，完成了公司专门委员会、董事长、副董事长的换届选举及高级管理人员的聘任。公司第三届监事会第一次会议审议通过了选举监事会主席的议案，完成了公司监事会的换届选举。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	168,046,128.52	186,264,618.64	-9.78%	
营业成本	108,479,575.15	106,232,235.79	2.12%	
销售费用	9,820,334.78	9,454,694.03	3.87%	
管理费用	12,626,142.84	13,258,948.57	-4.77%	
财务费用	-356,059.94	1,764,185.99	-120.18%	主要因为本期汇兑收益影响
所得税费用	7,573,143.78	7,826,555.60	-3.24%	
研发投入	6,075,158.66	6,944,325.86	-12.52%	
经营活动产生的现金流量净额	38,423,513.34	41,723,226.05	-7.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-33,448,223.53	-308,049,264.01	89.14%	主要因为本期理财产品到期收回并取得投资收益所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,015,565.61	307,677,583.09	-109.76%	主要因为上期 IPO 募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-25,185,381.97	41,351,545.13	-160.91%	主要因为本期经营活动产生现金流量净额以及筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	168,046,128.52	100%	186,264,618.64	100%	-9.78%
分行业					
兽药	148,159,950.41	88.17%	174,673,960.85	93.78%	-15.18%
食品添加剂	7,286,749.44	4.34%	3,126,691.75	1.68%	133.05%
生物农药	11,704,798.53	6.97%	7,593,740.60	4.08%	54.14%
饲料添加剂	251,521.58	0.15%	239,578.31	0.13%	4.99%
其它	643,108.56	0.37%	630,647.13	0.34%	1.98%
分产品					
杆菌肽类产品	143,098,405.81	85.15%	169,083,849.49	90.78%	-15.37%
硫酸粘菌素类产品	5,061,544.60	3.01%	5,590,111.36	3.00%	-9.46%
食品添加剂	7,286,749.44	4.34%	3,126,691.75	1.68%	133.05%
生物农药	11,704,798.53	6.97%	7,593,740.60	4.08%	54.14%
饲料添加剂	251,521.58	0.15%	239,578.31	0.13%	4.99%
其它	643,108.56	0.38%	630,647.13	0.34%	1.98%
分地区					
国内	51,547,431.29	30.67%	59,259,643.34	31.81%	-13.01%
国外	116,498,697.23	69.33%	127,004,975.30	68.19%	-8.27%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
兽药	148,159,950.41	92,927,947.08	37.28%	-15.18%	-5.22%	-6.59%
分产品						
杆菌肽类产品	143,098,405.81	85,557,386.42	40.21%	-15.37%	-7.51%	-5.08%
分地区						
国内	51,547,431.29	31,724,477.52	38.46%	-13.01%	-17.59%	3.42%
国外	116,498,697.23	76,755,097.63	34.12%	-8.27%	13.31%	-12.55%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期公司加大食品添加剂纳他霉素推广力度，外销增加较多，本期营业收入比上年同期增加416.01万元，增幅133.05%。

全资子公司绿安生物密切跟踪下游市场需求，外销增加较多，本期营业收入比上年同期增加411.11万元，增幅54.14%。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	46,552,022.64	6.14%	56,970,821.87	8.04%	-1.90%	
应收账款	50,915,100.75	6.72%	60,260,940.60	8.50%	-1.78%	
存货	42,896,022.03	5.66%	28,402,286.10	4.01%	1.65%	
固定资产	208,617,230.01	27.53%	201,758,545.90	28.46%	-0.93%	
在建工程	8,566,743.24	1.13%	1,496,927.26	0.21%	0.92%	
长期借款		0.00%	2,229,353.56	0.31%	-0.31%	
可供出售金融资产	20,066,880.00	2.65%	19,826,880.00	2.80%	-0.15%	
长期股权投资	46,000,000.00	6.07%	0	0	6.07%	投资产业基金

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	548,359.60	武汉绿康购房抵押贷款保证金
固定资产	19,214,796.56	武汉绿康研发大楼按揭抵押

合计	19,763,156.16	

五、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
300,000,000.00	300,000,000.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
结构性存款 CK1802655	其他	否	金融机构现金理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00	募集资金		5,530,136.99		到期还本付息	2018 年 06 月 15 日	2018-055 绿康生化-关于使用部分闲置募集资金购买理财产品到期赎回并继续购买理财产品的公告
兴融 2018-11 号固定收益凭证（SAU706）	其他	否	金融机构现金理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00	募集资金		866,301.37		到期还本付息	2018 年 06 月 15 日	2018-055 绿康生化-关于使用部分闲置募集资金购买理财产品到期赎回并继续购买理财产品的公告

利利共赢结构性存款（LLGY201800983）	其他	否	金融机构现金理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00	募集资金		1,232,876.71		到期还本付息	2018 年 06 月 15 日	2018-055 绿康生化-关于使用部分闲置募集资金购买理财产品到期赎回并继续购买理财产品的公告
赢庆系列代客理财 2018253 期	其他	否	金融机构现金理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00	募集资金			390,000.00	到期还本付息	2018 年 04 月 18 日	2018-023 绿康生化-关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告
国泰君安证券君柜宝一号 2017 年第 379 期收益凭证	其他	否	金融机构现金理财产品	70,000,000.00	70,000,000.00	募集资金		3,699,835.62		到期还本付息	2017 年 12 月 26 日	2017-056 绿康生化-关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告
合计	--	--	--	300,000,000.00	300,000,000.00	--	--	11,329,150.69	390,000.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,815.23
报告期投入募集资金总额	347.63
已累计投入募集资金总额	5,346.52
募集资金总体使用情况说明	
1. 经中国证券监督管理委员会《关于核准绿康生化股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】473 号）核准并经深圳证券交易所《关于绿康生化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】274 号）同意，绿康生化首次公开发行的人民币普通股股票 3,000 万股已于 2017 年 5 月 3 日在深圳证券交易所中小板上市。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。 2. 报告期，公司投入募集资金总额 347.63 万元，其中投入 89.30 万元用于 2,400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目，投入 258.33 万元用于技术中心扩建项目，截至 2018 年 6 月 30 日，已累计投入募集资金总额 5,346.52 万元。 3. 截至 2018 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额合计为 31,468.71 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2,400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目	否	24,091.91	24,091.91	89.3	89.3	0.37%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
技术中心扩建项目	否	7,725.78	7,725.78	258.33	259.68	3.36%	2020 年 05 月 31 日		不适用	否
补充流动资金项目	否	4,997.54	4,997.54		4,997.54	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,815.23	36,815.23	347.63	5,346.52	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	36,815.	36,815.	347.63	5,346.5	--	--	0	--	--

		23	23		2					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、2,400 吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目尚未建成，未产生效益； 2、技术中心扩建项目主要用于建设研发大楼及配套设备、流动资金等，不直接产生营业收入，无法单独核算效益。项目建成后，新产品新剂型的研发和小试、中试研发成果可为公司带来可观的间接经济效益和社会效益。 3、补充流动资金项目用于流动资金，不直接产生营业收入，无法单独核算效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置募集资金购买短期保本理财产品余额为 30,000.00 万元。 2、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司募集资金专用账户余额为 2,745.08 万元，募集资金余额应为 1,468.71 万元，差异 1,276.38 万元系扣除手续费的利息收入和购买短期保本理财产品的收益等。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、2018 年 5 月 9 日，公司办理了中国银行股份有限公司南平浦城支行募集资金专用账户销户手续。公司与保荐机构及银行签署的对应项目的三方监管协议相应终止（公告编号：2018-046）。 2、2017 年 5 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过叁亿元人民币的闲置募集资金用于现金管理，即购买金融机构发行的安全性高、流动性好、具有保本承诺、期限不超过十二个月的投资产品,有效期自公司 2016 年度股东大会审议通过之日起 12 个月，额度在有效期内可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，对公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理无异议。 3、公司第二届董事会第十八次会议和 2017 年度股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过叁亿元人民币的闲置募集资金用于现金管理，即购买金融机构发行的安全性高、流动性好、具有保本承诺、期限不超过十二个月的投资产品，有									

	效期自公司 2017 年度股东大会审议通过之日起 12 个月，额度在有效期内可循环滚动使用，公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，对公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理无异议。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、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

七、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	10,200,000.00	27,628,387.64	19,476,690.11	11,704,798.53	3,296,784.69	2,482,691.21
武汉绿康	子公司	技术研发	12,000,000.00	23,899,152.11	8,457,904.80	73,000.00	-672,184.01	-677,894.58

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	0.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,734.45	至	7,168.06
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,168.06		
业绩变动的原因说明	受人民币兑美元汇率波动因素、下游市场波动以及原材料价格波动等因素影响		

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策变化的风险：目前各国政府和地区对于药物饲料添加剂的使用存在差异。未来各国政府或地区对药物饲料添加剂的监管政策若发生变化，将会对公司生产经营产生影响。

2、环保风险：兽药行业属于国家环保部门规定的重污染行业，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。

3、汇率波动风险：公司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，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。

4、募投项目实施和收益性风险：本次发行募集资金投资项目是围绕公司目前主营业务，但是项目可行性分析是基于当时编制时的市场环境、技术基础和竞争优势等因素做出，公司仍面临着未来市场环境变化、管理水平与生产能力不适应等不确定因素，并可能会对项目建设进度、实际收益产生一定的影响，存在无法达到公司预期盈利水平的风险。

5、人力资源获得及保持的风险：随着行业竞争格局的不断演化，对行业人才的争夺也日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	2018-048 绿康生化-关于 2017 年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承	于公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司/本人直接或间接持有的公司股份；若本公司在前述锁定期满后两年内减持所持股份，减持价格将	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中

		诺	不低于公司首次公开发行股票时的价格，每年减持股份将不超过本公司直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且不导致公司实际控制人发生变更；公司上市后六个月内，若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。			
	公司主要股东合力亚洲及其控股股东洪祖星	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司/本人直接或间接持有的公司股份；若本公司在前述锁定期满后两年内减持所持股份，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，每年减持股份将不超过本公司直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；公司上市后六个月内，若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中
	公司股东上海康闽、梦笔投资	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司股份。	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中
	公司股东福州富杰	公司股东股份流通限制、自愿锁定股份及持股意向的承诺	于公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司股份。	2017 年 05 月 03 日	上市后十二个月内	已履行

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

	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	公司控股股东、实际控制人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
	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平	公司控股股东、实际控制人避免关联交易的承诺	1、本承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本承诺人及本承诺人下属全资/控股子公司及其他实际控制企业（以下简称“附属企业”）与绿康生化股份有限公司及其下属子公司之间在报告期内不存在其他任何依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在本承诺人作为公司的控股股东或实际控制人期间，本承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本承诺人将严格遵守公司的章程等公司规章制度中关于关联交	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中

			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，将依法承担赔偿损失的责任。			
	绿康生化	公司、控股股东、实际控制人、主要股东及其实际控制人、董事及高管稳定股价的承诺	在公司上市后三年内，若公司连续二十个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司将按照《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》回购公司股份。	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中

	公司控股股东上海康怡、实际控制人赖潭平、主要股东合力亚洲及其实际控制人	公司、控股股东、实际控制人、主要股东及其实际控制人、董事及高管稳定股价的承诺	1、本公司/本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的董事会、股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。2、本公司/本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。3、本公司/本人承诺采取以下行为：（1）对公司董事会、股东大会提出的股份回购计划投赞成票，促使稳定股价议案通过；（2）在公司出现应启动预案情形且控股股东、重要股东符合收购上市公司股票情形时，如经各方协商确定并通知由控股股东、重要股东实施稳定股价预案的，本公司/本人在收到通知后 2 个工作日内履行公告增持具体计划；（3）实际履行本公司/本人已公告的具体增持计划。	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中
	公司董事和高级管理人员	公司、控股股东、实际控制人、主要股东及其实际控制人、董事及高管稳定股价的承诺	1、本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票。2、本人将根据公司股东大会批准的《绿康生化股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。3、本人承诺采取以下行为：（1）对公司董事会提出的股份回购计划投赞成票，促使稳定股价议案通过；（2）在公司出现应启动预案情形且控股股东、重要股东符合收购上市公司股票情形时，如经各方协商确定并通知由公司董事及高级管理人员实施稳定股价预案的，本人在收到通知后 2 个工作日内履行公告增持具体计划；（3）实际履行本人已公告的具体增持计划。	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中
	控股股东上海康怡及实际控制人赖潭平	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人/本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中

			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。			
	公司主要股东合力亚洲及其实际控制人洪祖星	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人/本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人/本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人/本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中
	公司董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2015 年 03 月 14 日	长期有效	严格履行中
	公司间接股东洪祖星		自确认函出具之日至绿康生化上市之日起三年内，本人并无谋求参与公司实际经营决策或成为公司实际控制人的主观意	2017 年 05 月 03 日	上市后三十六个月内	严格履行中

			愿。本人对赖潭平先生为绿康生化的实际控制人无任何异议。			
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
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浦城华峰电力燃料有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	采购商品	烟煤	协商定价	参照市场价格	203.4	2.60%	0	否	转账	参照同类产品供应商价格标准		
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	接受劳务	产品运输	协商定价	参照市场价格	51.19	0.65%	0	否	转账	参照同类服务提供商价格标准		

	的公司												
合计				--	--	254.59	--	0	--	--	--	--	--
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	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	硕腾比利时公司（Zoetis Belgium S.A.）	2018 年至 2020 年三个年度的亚甲基水杨酸杆菌肽供应	2017 年 11 月 07 日			无		协议约定在协议有效期内，公司按照协议约定的梯度价格向硕腾供应亚甲基水杨酸杆菌肽产品。		否	非关联关系	正常履行	2017 年 11 月 10 日	2017-049

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

绿康生化	化学需氧量	治理后排放	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″	70.2mg/L	≤ 120mg/L	15.6t	≤66.6t/a	无
绿康生化	氨氮	治理后排放	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″	1.94mg/L	≤ 35mg/L	0.423t	≤ 18.47t/a	无
绿康生化	二氧化硫	治理后排放	2 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118°31′23.49 北纬 27°57′09.27″	85.76mg/L	≤ 300mg/m3	22.63t	≤ 219.78t/a	无
绿康生化	氮氧化物	治理后排放	2 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118°31′23.49 北纬 27°57′09.27″	132.0mg/L	≤ 300mg/m3	34.36t	≤ 258.65t/a	无
绿康生化	烟尘	治理后排放	2 个	排放口位于公司中部，坐标为东经 118°31′23.49 北纬 27°57′09.27″	7.19mg/L	≤ 50mg/m3	1.9t	≤ 55.03t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

绿康生化股份有限公司设有污水处理车间专业处理废水，废水属于国控，排放口安装的在线监控委托第三方运营；废气属于省控，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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

⑴、绿康生化股份有限公司技术中心扩建项目环评报告书，于2017年5月获得浦城县环保局批准，详见浦环审[2017]11号文；

⑵、2017年3月完成子公司福建浦城绿安生物农药有限公司的排放许可证更新，新排污许可证有效期至2022年3月。

突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案（LKSHGFYXGSHBAQ-2）修订版，于2016年10月完成备案，备案号为350722-2016-003-M。共包括1个综合应急预案、4个专项应急预案和8现场处置预案。

环境自行监测方案

委托厦门谱尼测试有限公司按绿康生化自行监测方案做监测，并在环保专门网站对外公示。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

“精准扶贫”概念的提出和施行契合时代发展的需要，充分彰显了中央领导集体对扶贫工作的高度重视。公司坚决落实中央扶贫开发工作会议精神，贯彻精准扶贫、打赢脱贫攻坚战的部署，尽可能的发挥企业自身优势，践行企业社会责任，持续推进减贫脱困工作。公司将结合贫困地区地域特点和地方特色，响应当地扶贫工作需要，坚持“主动参与、积极作为、尽力而为、量力而行”的原则，组织引导各部门投身于“新农村建设”精准扶贫的行动中，帮助贫困村脱贫致富；

公司长期建立扶贫“爱心基金会”，爱心基金来源于公司资助和员工献爱心捐助，用于对社会困难家庭户帮扶，让困难家庭户切实感受到党的关怀和社会的温暖。

（2）半年度精准扶贫概要

1、2018 年年初，通过对困家庭进行摸底，公司“爱心基金会”帮扶贫困家庭 18 户，捐赠爱心基金款共计 135500 元。

2、2018 年上半年，公司积极参与浦城县“新农村建设”，与贫困村对接。公司派专人到村管委会咨询扶贫工作具体事宜，了解情况，摸底调研，支持浦城县枫溪乡胡推村新农村建设扶持款 10000 元；支持浦城县山下乡凹后村新农村建设 10000 元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	15.55
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——

3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	13.55
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	2
9.2.投入金额	万元	2
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

精准脱贫是党十九大提出的决胜全面建成小康社会的三大攻坚战之一。公司将根据地方政府的要求，积极履行社会责任，落实帮扶任务，持续推动精准扶贫工作。公司将继续实施“新农村建设”扶贫方案，帮扶浦城县的新农村建设。

公司扶贫“爱心基金会”，将加大基金款项来源的筹措，主动了解掌握有困难家庭的主要需求，制定有的放矢的帮扶方案，切实帮扶困难家庭，同时公司将根据生产岗位人员的要求，通过培训安排困难家庭有劳动能力者就业，以让其可以通过劳动所得逐步脱贫，通过结对帮扶以实现产业发展脱贫。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 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	90,000,000	75.00%				-8,460,000	-8,460,000	81,540,000	67.95%
3、其他内资持股	56,160,000	46.80%				-8,460,000	-8,460,000	47,700,000	39.75%
其中：境内法人持股	56,160,000	46.80%				-8,460,000	-8,460,000	47,700,000	39.75%
4、外资持股	33,840,000	28.20%						33,840,000	28.20%
其中：境外法人持股	33,840,000	28.20%						33,840,000	28.20%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%				8,460,000	8,460,000	38,460,000	32.05%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%				8,460,000	8,460,000	38,460,000	32.05%
三、股份总数	120,000,000	100.00%				0	0	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福州市鼓楼区富杰投资有限公司	8,460,000	8,460,000	0	0	首发前限售股	2018 年 5 月 3 日
合计	8,460,000	8,460,000	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、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	15,304	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海康怡投资有限公司	境内非国有法人	30.32%	36,378,000		36,378,000		质押	6,500,000
合力（亞洲）投資有限公司	境外法人	28.20%	33,840,000		33,840,000			
福州市鼓楼区富杰投资有限公司	境内非国有法人	7.05%	8,460,000			8,460,000		
上海康闽贸易有限公司	境内非国有法人	4.94%	5,922,000		5,922,000			
福建梦笔投资有限公司	境内非国有法人	4.50%	5,400,000		5,400,000			
翁如山	境内自然人	0.37%	442,800			442,800		

张冰飞	境内自然人	0.25%	298,800			298,800		
周梅英	境内自然人	0.24%	291,782			291,782		
郭锦堂	境内自然人	0.20%	243,483			243,483		
戴岳岗	境内自然人	0.18%	221,300			221,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明		赖潭平先生持有公司控股股东上海康怡 98%的股权，持有公司股东梦笔投资 29.57%的股份，同时担任梦笔投资的执行董事。赖建平先生为赖潭平先生之胞弟，其持有公司股东上海康闽 71.43%的股份、梦笔投资 3.30%的股份。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。						

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福州市鼓楼区富杰投资有限公司	8,460,000	人民币普通股	8,460,000
翁如山	442,800	人民币普通股	442,800
张冰飞	298,800	人民币普通股	298,800
周梅英	291,782	人民币普通股	291,782
郭锦堂	243,483	人民币普通股	243,483
戴岳岗	221,300	人民币普通股	221,300
林洪元	203,900	人民币普通股	203,900
胡亦对	193,000	人民币普通股	193,000
陈昭	188,000	人民币普通股	188,000
孙敏	155,188	人民币普通股	155,188
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司尚未知晓以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	翁如山通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 442,800 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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭青	独立董事	被选举	2018 年 05 月 16 日	董事会换届
张信任	独立董事	被选举	2018 年 05 月 16 日	董事会换届
范学斌	独立董事	被选举	2018 年 05 月 16 日	董事会换届
胡旭微	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 16 日	董事会换届
郑新芝	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 16 日	董事会换届
孔平涛	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 16 日	董事会换届

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,552,022.64	71,736,993.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,195,850.00	2,442,832.50
应收账款	50,915,100.75	56,352,945.15
预付款项	3,038,553.20	512,877.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	655,389.47	851,674.45
买入返售金融资产		
存货	42,896,022.03	35,305,651.80
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	300,000,000.00	328,721,567.91
流动资产合计	445,252,938.09	495,924,543.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,066,880.00	19,826,880.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	208,617,230.01	219,387,220.63
在建工程	8,566,743.24	4,925,803.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,181,916.26	13,739,291.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,696.95	
递延所得税资产	1,959,330.17	2,260,428.30
其他非流动资产	88,000.00	180,850.00
非流动资产合计	312,527,796.63	260,320,474.28
资产总计	757,780,734.72	756,245,017.73
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,944,057.53	32,110,220.08

预收款项	524,566.38	947,053.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,551,934.71	10,755,485.62
应交税费	6,302,321.77	4,095,193.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,457,500.34	1,760,590.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	176,200.77	1,216,763.67
其他流动负债		
流动负债合计	41,956,581.50	50,885,307.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,815,680.71	9,679,581.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,815,680.71	9,679,581.95
负债合计	50,772,262.21	60,564,889.03
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	375,928,310.19	375,928,310.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,630,701.48	35,630,701.48
一般风险准备		
未分配利润	175,449,460.84	164,121,117.03
归属于母公司所有者权益合计	707,008,472.51	695,680,128.70
少数股东权益		
所有者权益合计	707,008,472.51	695,680,128.70
负债和所有者权益总计	757,780,734.72	756,245,017.73

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,452,670.66	70,505,176.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	643,350.00	2,342,832.50
应收账款	46,588,745.16	53,602,199.97
预付款项	2,902,653.20	453,429.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,316,462.74	7,494,777.66
存货	38,876,823.35	32,686,031.16
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	300,000,000.00	328,441,656.31
流动资产合计	443,780,705.11	495,526,103.76
非流动资产：		

可供出售金融资产	16,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,591,000.00	22,091,000.00
投资性房地产		
固定资产	175,723,384.53	187,315,229.01
在建工程	7,772,863.73	4,412,983.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,465,247.08	13,012,142.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,696.95	
递延所得税资产	3,265,198.34	3,341,486.20
其他非流动资产		138,150.00
非流动资产合计	297,865,390.63	246,310,990.66
资产总计	741,646,095.74	741,837,094.42
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,276,164.79	29,957,030.64
预收款项	457,861.13	359,041.80
应付职工薪酬	7,166,296.77	10,228,421.24
应交税费	6,170,993.97	3,817,637.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,433,103.02	1,739,674.48
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	38,504,419.68	46,101,805.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,815,680.71	9,679,581.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,815,680.71	9,679,581.95
负债合计	47,320,100.39	55,781,387.32
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,928,310.19	375,928,310.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,630,701.48	35,630,701.48
未分配利润	162,766,983.68	154,496,695.43
所有者权益合计	694,325,995.35	686,055,707.10
负债和所有者权益总计	741,646,095.74	741,837,094.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	168,046,128.52	186,264,618.64

其中：营业收入	168,046,128.52	186,264,618.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,628,419.65	134,289,875.97
其中：营业成本	108,479,575.15	106,232,235.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,377,995.78	2,235,979.46
销售费用	9,820,334.78	9,454,694.03
管理费用	12,626,142.84	13,258,948.57
财务费用	-356,059.94	1,764,185.99
资产减值损失	680,431.04	1,343,832.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,504,966.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,983,601.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,906,276.13	51,974,742.67
加：营业外收入	18,151.46	2,612,889.07
减：营业外支出	22,940.00	4,636.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,901,487.59	54,582,994.82
减：所得税费用	7,573,143.78	7,826,555.60

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,328,343.81	46,756,439.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	41,328,343.81	46,756,439.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	41,328,343.81	46,756,439.22
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	41,328,343.81	46,756,439.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,328,343.81	46,756,439.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.34	0.49
（二）稀释每股收益	0.34	0.49

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	161,065,837.62	180,939,139.48
减：营业成本	105,825,084.99	102,734,908.93
税金及附加	2,212,605.86	2,127,920.24
销售费用	9,304,260.51	9,165,405.16
管理费用	11,884,914.41	12,891,551.00
财务费用	-344,029.16	1,683,013.67
资产减值损失	1,864,315.09	2,559,759.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,504,966.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,983,601.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,807,253.18	49,776,581.42
加：营业外收入	3,639.79	2,612,875.88
减：营业外支出	22,940.00	4,636.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,787,952.97	52,384,820.38
减：所得税费用	6,517,664.72	7,230,541.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,270,288.25	45,154,278.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,270,288.25	45,154,278.46

（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	38,270,288.25	45,154,278.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.45
（二）稀释每股收益	0.32	0.45

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	177,008,963.76	181,407,148.81
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	5,122,642.66	6,499,468.34
收到其他与经营活动有关的现金	3,894,872.36	3,986,303.91
经营活动现金流入小计	186,026,478.78	191,892,921.06
购买商品、接受劳务支付的现金	96,556,000.44	100,072,543.04
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		
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	25,633,854.25	25,614,707.22
支付的各项税费	9,051,990.03	14,511,234.19
支付其他与经营活动有关的现金	16,361,120.72	9,971,210.56
经营活动现金流出小计	147,602,965.44	150,169,695.01
经营活动产生的现金流量净额	38,423,513.34	41,723,226.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	440,380,456.05	
取得投资收益收到的现金	10,564,016.79	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,701,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	456,645,472.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,276,119.29	8,049,264.01
投资支付的现金	457,808,000.00	300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,577.08	
投资活动现金流出小计	490,093,696.37	308,049,264.01
投资活动产生的现金流量净额	-33,448,223.53	-308,049,264.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		388,000,000.00
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		9,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		397,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,004,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,015,565.61	30,301,007.92
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		20,016,575.66
筹资活动现金流出小计	30,015,565.61	89,322,416.91
筹资活动产生的现金流量净额	-30,015,565.61	307,677,583.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-145,106.17	

五、现金及现金等价物净增加额	-25,185,381.97	41,351,545.13
加：期初现金及现金等价物余额	71,189,045.01	14,972,162.76
六、期末现金及现金等价物余额	46,003,663.04	56,323,707.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	174,153,050.33	176,553,763.38
收到的税费返还	4,989,378.86	6,499,455.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,782,192.70	2,913,211.29
经营活动现金流入小计	183,924,621.89	185,966,429.82
购买商品、接受劳务支付的现金	98,895,016.03	101,089,653.55
支付给职工以及为职工支付的现金	24,600,311.05	24,751,351.73
支付的各项税费	8,411,552.35	13,978,383.52
支付其他与经营活动有关的现金	16,765,235.78	9,861,698.21
经营活动现金流出小计	148,672,115.21	149,681,087.01
经营活动产生的现金流量净额	35,252,506.68	36,285,342.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	393,880,456.05	
取得投资收益收到的现金	10,564,016.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,701,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	410,145,472.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,637,861.65	7,847,128.01

投资支付的现金	411,568,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		75,000.00
投资活动现金流出小计	437,205,861.65	307,922,128.01
投资活动产生的现金流量净额	-27,060,388.81	-307,922,128.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		388,000,000.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,500,000.00	399,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,004,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,015,565.61	14,301,007.92
支付其他与筹资活动有关的现金	8,590,000.00	49,229,495.74
筹资活动现金流出小计	38,605,565.61	88,535,336.99
筹资活动产生的现金流量净额	-35,105,565.61	310,964,663.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,058.31	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,052,506.05	39,327,877.81
加：期初现金及现金等价物余额	70,505,176.71	15,440,554.40
六、期末现金及现金等价物余额	43,452,670.66	54,768,432.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	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	
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48		164,121,117.03		695,680,128.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48		164,121,117.03		695,680,128.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,328,343.81		11,328,343.81
（一）综合收益总额											41,328,343.81		41,328,343.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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．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	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48		175,449,460.84		707,008,472.51

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				37,511,330.83				27,310,740.98		116,516,088.45		271,338,160.26
加：会计政													

策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				37,511,330.83				27,310,740.98		116,516,088.45		271,338,160.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				338,416,979.36				0.00		16,756,439.22		385,173,418.58
（一）综合收益总额											46,756,439.22		46,756,439.22
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				338,416,979.36								368,416,979.36
1．股东投入的普通股	30,000,000.00				338,416,979.36								368,416,979.36
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									0.00	0.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1．提取盈余公积									0.00	0.00	0.00		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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．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	120,000,000.00				375,928,310.19				27,310,740.98		133,272,527.67		656,511,578.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48	154,496,695.43	686,055,707.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48	154,496,695.43	686,055,707.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,270,288.25	8,270,288.25
（一）综合收益总额										38,270,288.25	38,270,288.25
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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．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	120,000,000.00				375,928,310.19				35,630,701.48	162,766,983.68	694,325,995.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				37,511,330.83				27,310,740.98	109,617,050.89	264,439,122.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				37,511,330.83				27,310,740.98	109,617,050.89	264,439,122.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				338,416,979.36					15,154,278.46	383,571,257.82
（一）综合收益总额										45,154,278.46	45,154,278.46
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				338,416,979.36						368,416,979.36
1．股东投入的普通股	30,000,000.00				338,416,979.36						368,416,979.36

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										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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．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	120,000,000.00				375,928,310.19				27,310,740.98	124,771,329.35	648,010,380.52

三、公司基本情况

绿康生化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原浦城绿康生化有限公司基础上以整体变更方式，由上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、福州市鼓楼区富杰投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、福建梦笔投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为

91350000751354926F。

公司于2017年5月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至2018年06月30日止，本公司累计发行股本总数12,000万股，注册资本为人民币12,000万元，注册地及总部地址均为福建省南平市浦城县南浦生态工业园区19号。本公司主要经营活动为药物饲料添加剂生产研发和销售。

本公司的母公司为上海康怡投资有限公司，实际控制人为赖潭平先生。

本财务报表经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

本公司合并财务报表范围内的子公司包括福建浦城绿安生物农药有限公司、武汉绿康生化科技有限公司、绿康（平潭）投资有限公司、福建浦城绿家供热有限公司，详见报表“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”索引。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至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

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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）、金融工具的确认依据和计量方法

1）、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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4）、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5）、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确

认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1）、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2）、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项	其他方法
其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	20.00%	20.00%
2－3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3－4 年	100.00%	100.00%
4－5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品等。

（2）、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

1）、低值易耗品采用一次转销法；

2）、包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2.已经就处置该组成部分作出决议；3.与受让方签订了不可撤销的转让协议；4.该项转让很可能在一年内完成。

14、长期股权投资

（1）、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）、初始投资成本的确定

1）、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）、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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）、后续计量及损益确认方法

1）、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本报告 “第十节（五）5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“第十节（五）6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、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

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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2）、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1）、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2）、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3）、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4）、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

（2）、借款费用资本化期间

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

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）、暂停资本化期间

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

（4）、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1）、无形资产的计价方法

①、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2）、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	预计受益期
软件	5 年	预计受益期
专利使用权	12-14 年	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

23、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。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

1）、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2）、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3）、融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）收入确认和计量基本原则

1）销售商品收入的确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）、收入确认的具体条件

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

1）国内销售：公司以发货并经客户签收后确认收入；

2）国外销售：公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。以实际收到作为确认时点。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。以实际收到作为确认时点。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、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	16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	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
本公司	15%
绿安生物	25%
武汉绿康	25%
绿康平潭	25%
绿家供热	25%

2、税收优惠

1）、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局闽科高字[2017]22号《关于认定福建省2017年第一批高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR201735000220，发证日期为2017年11月30日，认定有效期为3年，公司2018上半年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2）、根据财政部、国家税务总局财税[2014]71号《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》，为进一步加大对小微企业的税收支持力度，经国务院批准，自2014年10月1日起至2015年12月31日，对月销售额2万元（含本数，下同）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；对月营业额2万元至3万元的营业税纳税人，免征营业税。根据财政部、国家税务总局财税[2015]96号《关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》，为继续支持小微企业发展、推动创业就业，经国务院批准，《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号）规定的增值税和营业税政策2018年继续执行，子公司武汉绿康2018上半年度享受上述增值税优惠政策。

3）、根据财政部、国家税务总局财税[2017]43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，

对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司武汉绿康2018上半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	5,608.98	10,366.48
银行存款	45,998,054.06	70,985,610.04
其他货币资金	548,359.60	741,017.13
合计	46,552,022.64	71,736,993.65

其他说明

项目	期末余额	期初余额
综合授信业务保证金	548,359.60	547,948.64
关税保函保证金		
合计	548,359.60	547,948.64

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,195,850.00	2,442,832.50
合计	1,195,850.00	2,442,832.50

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,486,206.00	606,000.00
合计	2,486,206.00	606,000.00

（4）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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,594,842.98	100.00%	2,679,742.23	5.00%	50,915,100.75	59,318,889.63	100.00%	2,965,944.48	5.00%	56,352,945.15
合计	53,594,842.98	100.00%	2,679,742.23	5.00%	50,915,100.75	59,318,889.63	100.00%	2,965,944.48	5.00%	56,352,945.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	53,594,842.98	2,679,742.23	5.00%
1 年以内小计	53,594,842.98	2,679,742.23	5.00%
合计	53,594,842.98	2,679,742.23	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,926.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 369,129.20 元。

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

客户名称	期末余额（元）	占比	计提坏账准备（元）	计提比例
ZOETIS BELGIUM S.A	7,532,487.37	14.05%	376,624.37	5%
M.cassab Comercio e industria Ltda	5,429,012.93	10.13%	271,450.65	5%
四川谦佰惠商贸有限公司	5,256,710.00	9.81%	262,835.50	5%
CARGILL ALIMENTOS LTDA.	2,388,592.60	4.46%	119,429.63	5%
Zamira Life Sciences Pte Ltd	2,247,923.69	4.19%	112,396.18	5%
合计	22,854,726.59	42.64%	1,142,736.33	5%

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	3,038,553.20	100.00%	512,877.99	100.00%
合计	3,038,553.20	--	512,877.99	--

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

客户名称	期末余额	占比
浙江省天正设计工程有限公司	443,000.00	14.58%
浙江巨化股份有限公司电化厂	335,659.80	11.05%
福州宏辉生物医药科技有限公司	323,400.00	10.64%
福建省润通汽车销售服务有限责任公司	150,000.00	4.94%
上海石化消防工程有限公司浦城分公司	120,000.00	3.95%
合计	1,372,059.8	45.16%

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

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

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,889.47	100.00%	2,500.00	0.38%	655,389.47	879,488.02	100.00%	27,813.57	3.16%	851,674.45
合计	657,889.47	100.00%	2,500.00	0.38%	655,389.47	879,488.02	100.00%	27,813.57	3.16%	851,674.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	657,889.47	2,500.00	0.38%
1 年以内小计	657,889.47	2,500.00	0.38%
合计	657,889.47	2,500.00	3.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,313.57 元。

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

（3）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：

（4）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
保证金	250,000.00	50,000.00
出口退税	0.00	365,537.55
备用金	207,889.47	184,862.23
其他暂付款	200,000.00	279,088.24
合计	657,889.47	879,488.02

（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

山东新希望六和集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	30.40%	
邓美霞	暂付款	156,824.89	1 年以内	23.84%	
中国出口信用保险公司福建分公司	暂付款	112,600.65	1 年以内	17.12%	
双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.60%	2,500.00
徐良妹	暂付款	50,000.00		7.60%	
合计	--	569,425.54	--	86.55%	2,500.00

（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：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,553,605.80		9,553,605.80	14,762,050.04		14,762,050.04
在产品	2,042,632.74		2,042,632.74	1,211,933.57		1,211,933.57
库存商品	21,885,839.38	1,004,392.47	20,881,446.91	12,221,829.15	473,274.63	11,748,554.52
自制半成品	10,418,336.58		10,418,336.58	8,936,550.59	1,353,436.92	7,583,113.67
合计	43,900,414.50	1,004,392.47	42,896,022.03	37,132,363.35	1,826,711.55	35,305,651.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

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	
库存商品	473,274.63	1,004,392.47		473,274.63		1,004,392.47
自制半成品	1,353,436.92			1,353,436.92		
合计	1,826,711.55	1,004,392.47		1,826,711.55		1,004,392.47

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税		721,567.91
预缴企业所得税		
国债逆回购		28,000,000.00
理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	328,721,567.91

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	20,066,880.00		20,066,880.00	19,826,880.00		19,826,880.00
按成本计量的	20,066,880.00		20,066,880.00	19,826,880.00		19,826,880.00
合计	20,066,880.00		20,066,880.00	19,826,880.00		19,826,880.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浦城农信社	14,796,880.00			14,796,880.00					9.78%	
中成村镇银行	5,030,000.00			5,030,000.00					5.03%	
华兴康平医药产业（平潭）投资管理有限公司		240,000.00		240,000.00					12%	
合计	19,826,880.00	240,000.00		20,066,880.00					--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

类				

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

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	

（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	本期增减变动								期末余额	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											
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）		46,000,000.00								46,000,000.00	
小计		46,000,000.00								46,000,000.00	
合计		46,000,000.00								46,000,000.00	

其他说明

18、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

19、固定资产

（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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	177,522,169.08	224,872,717.33	3,099,812.18	20,298,159.73	425,792,858.32
2.本期增加金额	750,499.99	2,301,427.18	182,051.28	272,973.94	3,506,952.39
（1）购置			182,051.28	272,973.94	455,025.22
（2）在建工程转入	750,499.99	2,301,427.18			3,051,927.17
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	178,272,669.07	227,174,144.51	3,281,863.46	20,571,133.67	429,299,810.71
二、累计折旧					
1.期初余额	52,505,551.39	134,461,973.20	2,430,605.58	16,745,960.06	206,144,090.23
2.本期增加金额	4,162,821.03	9,358,971.24	128,128.74	627,022.00	14,276,943.01
（1）计提	4,162,821.03	9,358,971.24	128,128.74	627,022.00	14,276,943.01
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	56,668,372.42	143,820,944.44	2,558,734.32	17,372,982.06	220,421,033.24
三、减值准备					
1.期初余额		247,961.14		13,586.32	261,547.46
2.本期增加金					

额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		247,961.14		13,586.32	261,547.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	121,604,296.65	83,105,238.93	723,129.14	3,184,565.29	208,617,230.01
2.期初账面价值	125,016,617.69	90,162,782.99	669,206.60	3,538,613.35	219,387,220.63

（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）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
MDAB 成品仓库	2,690,713.30	厂房跨两个地块，办理手续复杂
综合办公楼	15,942,036.86	新建办公楼，办理手续正在进行

其他说明

20、在建工程

（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	6,150,063.78		6,150,063.78	4,412,983.39		4,412,983.39
环保工程	291,217.55		291,217.55	512,820.52		512,820.52
设备安装工程	2,125,461.91		2,125,461.91			
合计	8,566,743.24		8,566,743.24	4,925,803.91		4,925,803.91

（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
2,400吨/年活性杆菌肽系列产品扩建项目	289,919,100.00	600,754.72	709,640.79			1,310,395.51	0.45%					募股资金
技术中心	77,257,800.00	3,401,728.67	1,437,939.60			4,839,668.27	6.26%					募股资金
合计	367,176,900.00	4,002,483.39	2,147,580.39			6,150,063.78	--	--				--

（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

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,257,570.78	397,087.38		1,198,818.18	16,853,476.34
2.本期增加金额	13,516,800.00			125,902.74	13,642,702.74
（1）购置	13,516,800.00			125,902.74	13,642,702.74
（2）内部研发					

（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	28,774,370.78	397,087.38		1,324,720.92	30,496,179.08
二、累计摊销					
1.期初余额	2,172,635.40	140,193.34		801,356.16	3,114,184.90
2.本期增加金额	135,381.46	15,283.50		49,412.96	200,077.92
（1）计提	135,381.46	15,283.50		49,412.96	200,077.92
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,308,016.86	155,476.84		850,769.12	3,314,262.82
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	26,466,353.92	241,610.54		473,951.80	27,181,916.26
2.期初账面价值	13,084,935.38	256,894.04		397,462.02	13,739,291.44

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
项目用地	13,516,800.00	时间短，办理中

其他说明：

26、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

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化		55,390.00	7,693.05		47,696.95
合计		55,390.00	7,693.05		47,696.95

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,500,674.73	636,978.06	5,079,876.62	808,491.01
递延收益	8,815,680.71	1,322,352.11	9,679,581.95	1,451,937.29
合计	12,316,355.44	1,959,330.17	14,759,458.57	2,260,428.30

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（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		1,959,330.17		2,260,428.30

（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		2,140.44
可抵扣亏损	3,512,778.11	2,834,883.53
合计	3,512,778.11	2,837,023.97

（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
2018 年	375,165.10	375,165.10	
2019 年	102,974.23	102,974.23	
2020 年	1,345,290.46	1,345,290.46	

2021 年	694,625.37	694,625.37	
2022 年	316,828.37	316,828.37	
2023 年	677,894.58		
合计	3,512,778.11	2,834,883.53	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	88,000.00	180,850.00
合计	88,000.00	180,850.00

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、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。

35、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	16,376,680.60	19,648,641.13
应付工程设备款	6,545,735.39	11,570,491.06
应付其它	3,021,641.54	891,087.89
合计	25,944,057.53	32,110,220.08

（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：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	524,566.38	947,053.56
合计	524,566.38	947,053.56

（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

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,755,485.62	22,876,698.85	26,080,249.76	7,551,934.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,770,126.00	1,770,126.00	
合计	10,755,485.62	24,646,824.85	27,850,375.76	7,551,934.71

（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	9,212,852.83	19,437,126.53	22,561,170.93	6,088,808.43
2、职工福利费		747,347.33	747,347.33	
3、社会保险费		1,277,897.97	1,277,897.97	
其中：医疗保险费		1,168,787.69	1,168,787.69	
工伤保险费		87,437.98	87,437.98	
生育保险费		21,672.30	21,672.30	
4、住房公积金		720,890.00	720,890.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,431,351.95	693,437.02	772,943.53	1,351,845.44
8、职工奖励及福利基	111,280.84			111,280.84
合计	10,755,485.62	22,876,698.85	26,080,249.76	7,551,934.71

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,704,588.00	1,704,588.00	

2、失业保险费		65,538.00	65,538.00	
合计		1,770,126.00	1,770,126.00	

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,784.16	
企业所得税	4,807,460.47	2,928,233.94
个人所得税	53,884.32	27,649.22
城市维护建设税	186,749.67	127,234.96
房产税	562,277.46	517,581.70
土地使用税	355,112.92	355,112.92
教育费附加	186,749.67	127,234.96
印花税	7,303.10	12,145.80
合计	6,302,321.77	4,095,193.50

其他说明：

39、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：

40、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：

41、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	425,000.00	340,000.00
代收代付款项	751,524.93	884,656.54
其他	280,975.41	535,934.11
合计	1,457,500.34	1,760,590.65

（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、持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	176,200.77	1,216,763.67
合计	176,200.77	1,216,763.67

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

（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、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、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：

49、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：

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	9,679,581.95		863,901.24	8,815,680.71	
合计	9,679,581.95		863,901.24	8,815,680.71	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农产品深加工项目补助	275,000.00			37,500.00			237,500.00	与资产相关
2011 年硫粘技改补助	366,666.83			50,000.00			316,666.83	与资产相关
硫粘技改项目补助	803,000.00			109,500.00			693,500.00	与资产相关
亚甲基双水杨酸杆菌肽等技改补助	65,000.00			30,000.00			35,000.00	与资产相关
节能项目资金	52,500.00			15,000.00			37,500.00	与资产相关
节能改造项目资金	38,333.17			10,000.00			28,333.17	与资产相关
杆菌肽锌成果转化扶持资金	392,523.58			56,074.74			336,448.84	与资产相关
硫粘产业化资金补助	536,170.09			76,595.76			459,574.33	与资产相关
2012 年硫粘技改项目补助	1,309,090.78			163,636.38			1,145,454.40	与资产相关
2014 年节能项目资金	258,125.00			26,250.00			231,875.00	与资产相关
征地拆迁补偿资金	1,196,353.05			12,841.02			1,183,512.03	与资产相关
节能重大项目资金	3,260,833.75			214,999.98			3,045,833.77	与资产相关
杆菌肽扩建项目补助	500,000.00						500,000.00	与资产相关

黄霉素技改项目	444,167.50			52,412.45			391,755.05	与资产相关
转型升级扶持资金	181,818.20			9,090.91			172,727.29	与资产相关
合计	9,679,581.95			863,901.24			8,815,680.71	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

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）	375,928,310.19			375,928,310.19
合计	375,928,310.19			375,928,310.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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	35,630,701.48			35,630,701.48
合计	35,630,701.48			35,630,701.48

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	164,121,117.03	116,516,088.45
调整后期初未分配利润	164,121,117.03	116,516,088.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,328,343.81	85,924,989.08
减：提取法定盈余公积		8,319,960.50
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	175,449,460.84	164,121,117.03

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	167,842,136.43	108,380,632.91	185,633,971.51	106,223,356.31
其他业务	203,992.09	98,942.24	630,647.13	8,879.48
合计	168,046,128.52	108,479,575.15	186,264,618.64	106,232,235.79

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	660,229.07	563,900.86
教育费附加	660,229.08	563,900.79
房产税	610,626.35	508,511.61
土地使用税	361,077.86	367,042.80
印花税	53,775.10	232,623.40
环保税	32,058.32	
合计	2,377,995.78	2,235,979.46

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,260,865.14	4,702,433.44

差旅费	1,137,740.41	1,211,093.83
工资及附加	1,548,234.71	1,259,968.57
保险费	617,912.57	649,746.31
交际应酬费	334,646.25	363,741.36
其他	920,935.70	1,267,710.52
合计	9,820,334.78	9,454,694.03

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	6,075,158.66	6,944,325.86
工资及附加	3,053,923.58	2,471,402.70
折旧及摊销	1,106,038.19	1,119,798.59
董事 会费	242,397.45	241,267.45
中介费用	613,456.47	1,552,870.09
车辆费	133,757.07	117,882.89
其它	1,401,411.42	811,400.99
合计	12,626,142.84	13,258,948.57

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,119.28	326,970.24
减：利息收入	168,521.48	188,390.10
汇兑损益	-367,346.25	1,447,835.37
其他	158,688.51	177,770.48
合计	-356,059.94	1,764,185.99

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	-45,790.36	707,531.33
二、存货跌价损失	726,221.40	636,300.80
合计	680,431.04	1,343,832.13

其他说明：

67、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：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	10,504,966.02	
合计	10,504,966.02	

其他说明：

69、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

70、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
节能绩效奖励资金	950,000.00	
科技人员计划经费	20,000.00	
专家服务基地建设经费	30,000.00	
先进单位奖励金	2,102,000.00	
省级外贸展会及中小开扶持资金	17,700.00	
递延收益转入	863,901.24	
合计	3,983,601.24	

71、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		2,612,675.88	
其它	18,151.46	213.19	18,151.46
合计	18,151.46	2,612,889.07	18,151.46

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
硫粘技改	福建省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		37,500.00	与资产相关
硫粘技改	福建省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		50,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	福建省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		109,500.00	与资产相关
纳他技术改造项目	南平市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		30,000.00	与资产相关
节能项目	福建省经贸厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		15,000.00	与资产相关
能源系统改造项目	南平市经贸委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		10,000.00	与资产相关

618 成果转化项目	南平市发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		56,074.74	与资产相关
硫粘产业化项目	南平市经贸委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		76,595.76	与资产相关
硫粘技改项目	福建省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		163,636.38	与资产相关
第二批节能项目	福建省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		26,250.00	与资产相关
土地出让金返还	浦城县政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		12,841.02	与资产相关
节能循环经济资源节约	南平市发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		214,999.98	与资产相关
县工会职工素质专项	浦城县总工会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		16,000.00	与收益相关
增产增交奖励资金	浦城县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等	是	是		173,840.00	与收益相关

			地方性扶持政策而获得的补助					
高端人才补贴	福建省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		100,000.00	与收益相关
重点行转型升级扶持	浦城县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		200,000.00	与收益相关
企业品牌创建补助	浦城县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		489,000.00	与收益相关
地方税收返还	浦城县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		750,000.00	与收益相关
出口信用保费补贴	福建省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		81,438.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		2,612,675.88	--

其他说明：

72、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	20,000.00		20,000.00
其他	2940.00	4,636.92	2940.00
合计	22,940.00	4,636.92	22,940.00

其他说明：

73、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	7,496,855.92	7,954,713.58
递延所得税费用	76,287.86	-128,157.98
合计	7,573,143.78	7,826,555.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	48,901,487.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,335,223.14
子公司适用不同税率的影响	331,128.47
研发加计扣除影响	-455,636.90
其它影响	362,429.07
所得税费用	7,573,143.78

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	431,938.00	1,838,025.81
政府补助	3,119,700.00	1,810,278.00
银行存款利息收入	168,521.48	188,390.10
其他	174,712.88	149,610.00
合计	3,894,872.36	3,986,303.91

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
暂付款与偿还暂借款	993,161.00	681,708.33
差旅费	1,244,720.52	1,320,074.32
应酬费	478,968.60	457,441.06
运杂费	5,261,968.23	4,499,942.61
保险费	726,150.82	754,429.21
研发费	2,278,577.83	2,168,234.47
中介费用	613,456.47	42,499.24
其它	4,764,117.25	46,881.32
合计	16,361,120.72	9,971,210.56

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

验资费	9,577.08	
合计	9,577.08	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		20,016,575.66
合计		20,016,575.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	41,328,343.81	46,756,439.22
加：资产减值准备	3,686,634.70	1,343,832.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,276,943.01	13,988,526.60
无形资产摊销	200,077.92	235,705.22
长期待摊费用摊销	7,693.05	
财务费用（收益以“－”号填列）	-282,867.27	126,312.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,504,966.02	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	301,098.13	-128,157.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,590,370.23	1,428,862.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,355,436.67	-13,081,849.67

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,925,038.37	-10,179,239.83
其他	1,570,527.94	1,232,794.96
经营活动产生的现金流量净额	38,423,513.34	41,723,226.05
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	46,003,663.04	56,323,707.89
减：现金的期初余额	71,189,045.01	14,972,162.76
现金及现金等价物净增加额	-25,185,381.97	41,351,545.13

（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	46,003,663.04	71,189,045.01
其中：库存现金	5,608.98	10,366.48
可随时用于支付的银行存款	46,546,413.66	70,985,610.04
可随时用于支付的其他货币资金		193,068.49

三、期末现金及现金等价物余额	46,003,663.04	71,189,045.01

其他说明：

77、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：

78、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
货币资金	548,359.60	武汉绿康购房抵押贷款保证金
固定资产	19,214,796.56	武汉绿康研发大楼按揭抵押
合计	19,763,156.16	--

其他说明：

79、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	--	--	--
其中：美元	1,842,542.02	6.6166	12,191,363.53
欧元	33.54	7.6515	256.63
应收账款	--	--	--
其中：美元	4,804,217.85	6.6166	31,787,587.83
其他应付款-美元	138,566.95	6.6166	916,842.08
预收账款-美元	32,812.00	6.6166	217,103.88

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

80、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：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建浦城绿安生物农药有限公司	浦城	浦城	生物农药生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉绿康生化科技有限公司	武汉	武汉	微生物技术研发	100.00%		投资设立
绿康（平潭）投资有限公司	福州	福州	对外投资	100.00%		投资设立
福建浦城绿家供热有限公司	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	期末余额	期初余额

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	46,000,000.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

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认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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，包括汇率风险等。

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。公司在规避外汇风险主要采用，出口押汇和降低长期订单并缩短赊销账期。此外，公司还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。截止 2018 年 6 月底，本公司尚未开展外汇衍生品相关交易。

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			期初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	12,191,363.53	256.63	12,191,620.16	13,774,508.00	261.69	13,774,769.69
应收账款	31,787,587.83		31,787,587.83	36,752,160.89		36,752,160.89
合计	43,978,951.36	256.63	43,979,207.99	50,526,668.89	261.69	50,526,930.58

项目	期末余额			期初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
其他应付款	916,842.08		916,842.08	780,045.74		780,045.74
预收账款	217,103.88		217,103.88			
合计	1,133,945.96		1,133,945.96	780,045.74		780,045.74

于 2018 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 4,284,500.54 元。管理层认为 10%合理反映了下半年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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海康怡投资有限公司	上海	投资	100	30.32%	30.32%

本企业的母公司情况的说明

公司名称	上海康怡投资有限公司	**成立时间**	2010-11-09
注册资本	100万	**实收资本**	100万
法定代表人	赖潭平	**统一社会信用代码**	91310110564772313G
注册地址	上海市杨浦区宁国路218号902-1室		
经营范围	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）		
股本构成	**股东名称**	**持股比例**	
	赖潭平	98%	
	赖久珉	2%	

本企业最终控制方是赖潭平先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合力（亚洲）投资有限公司	股东
上海康闽贸易有限公司	股东
福州市鼓楼区富杰投资有限公司	股东
福建梦笔投资有限公司	股东
浦城华峰电力燃料有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
浦城县四方运输有限公司	与高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
福建平潭华兴康平医药产业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浦城华峰电力燃料有限公司	采购商品	2,034,036.87		否	0.00
浦城县四方运输有限公司	接受劳务	511,863.32		否	735,050.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、福州市鼓楼区富杰投资有限公司、福建梦笔		2013 年 09 月 29 日	2020 年 09 月 28 日	否

投资有限公司				

关联担保情况说明

公司于2013年9月29日与福建永恒能源管理有限公司签订《热能供应系统合同能源管理项目》，双方约定从签署正式供热确认函确定正式供热日期起，热能供应期为7年，每月以双方实际核定用量结算，不足月保底用热量以保底额结算，合同期满，供热设备及设施归公司所有。同时上海康怡投资有限公司、合力（亚洲）投资有限公司、上海康闽贸易有限公司、福州市鼓楼区富杰投资有限公司、福建梦笔投资有限公司为此项目提供连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,300,148.02	2,184,298.45

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

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

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浦城华峰电力燃料有限公司	19,530.00	1,282,678.71

应付账款	浦城四方运输有限公司	312,451.18	42,259.00
其他应付款	浦城四方运输有限公司	80,000.00	30,000.00

7、关联方承诺

8、其他

单位：元

关联方金融机构存款情况		
关联方	期末余额	期初余额
浦城县农村信用合作联社	4,895,247.08	28,169.39
浦城县中成村镇银行股份有限公司	136,908.02	252,991.56

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

（1）抵押资产情况

子公司武汉绿康生化科技有限公司于2013年7月与武汉高农生物农业开发有限公司签订购房合同，购买高农生物园综合服务区（二）第7幢1-5层，合同总价19,682,250.00元，于2013年7月19日与上海浦发银行武汉分行签订法人按揭借款抵押合同，以该房产为公司在2013年8月1日至2018年7月31日期间内，对900.00万元的按揭借款提供担保，同时公司以54.00万元保证金及其孳息提供质押担保，此外，武汉高农

生物农业开发有限公司为此借款提供保证担保。截止2018年6月30日，该合同下担保的长期借款余额为176,200.77元 ，报表重分类至一年内到期的非流动负债，详见本附注七（四十三）。

（2）其他重大财务承诺事项.

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况 3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,040,784.38	100.00%	2,452,039.22	5.00%	46,588,745.16	56,423,368.39	100.00%	2,821,168.42	5.00%	53,602,199.97
合计	49,040,784.38	100.00%	2,452,039.22	5.00%	46,588,745.16	56,423,368.39	100.00%	2,821,168.42	5.00%	53,602,199.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	49,040,784.38	2,452,039.22	5.00%
1 年以内小计	49,040,784.38	2,452,039.22	5.00%
合计	49,040,784.38	2,452,039.22	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 369,129.20 元。

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

客户名称	期末余额（元）	占比	计提坏账准备（元）	计提比例
ZOETIS BELGIUM S.A	7,532,487.37	14.05%	376,624.37	5%
M.cassab Comercio e industria Ltda	5,429,012.93	10.13%	271,450.65	5%
四川谦佰惠商贸有限公司	5,256,710.00	9.81%	262,835.50	5%
CARGILL ALIMENTOS LTDA.	2,388,592.60	4.46%	119,429.63	5%
Zamira Life Sciences Pte Ltd	2,247,923.69	4.19%	112,396.18	5%
合计	22,854,726.59	42.64%	1,142,736.33	5%

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,770,596.20	100.00%	9,454,133.46	45.52%	11,316,462.74	15,502,076.03	100.00%	8,007,298.37	51.65%	7,494,777.66
合计	20,770,596.20	100.00%	9,454,133.46	45.52%	11,316,462.74	15,502,076.03	100.00%	8,007,298.37	51.65%	7,494,777.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,770,596.20	409,133.46	4.66%
1 年以内小计	8,770,596.20	409,133.46	4.66%
1 至 2 年	2,300,000.00	460,000.00	20.00%
2 至 3 年	2,230,000.00	1,115,000.00	50.00%
3 年以上	7,470,000.00	7,470,000.00	100.00%
合计	20,770,596.20	9,454,133.46	45.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,446,835.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

（3）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：

（4）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	20,082,669.20	14,923,312.09
保证金	250,000.00	50,000.00
出口退税	0.00	365,537.55
备用金	437,927.00	163,226.39
合计	20,770,596.20	15,502,076.03

（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
山东新希望六和集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	30.40%	
邓美霞	暂付款	156,824.89	1 年以内	23.84%	
中国出口信用保险公司福建分公司	暂付款	112,600.65	1 年以内	17.12%	
双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.60%	2,500.00
徐良妹	暂付款	50,000.00	1 年以内	7.60%	
合计	--	569,425.54	--	86.55%	2,500.00

（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：

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	68,591,000.00		68,591,000.00	22,091,000.00		22,091,000.00
合计	68,591,000.00		68,591,000.00	22,091,000.00		22,091,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绿安生物	10,091,000.00			10,091,000.00		
武汉绿康	12,000,000.00			12,000,000.00		
绿康平潭		46,500,000.00		46,500,000.00		
合计	22,091,000.00	46,500,000.00		68,591,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,137,337.90	101,129,223.21	178,609,350.81	100,500,719.25
其他业务	4,928,499.72	4,695,861.78	2,329,788.67	2,234,189.68
合计	161,065,837.62	105,825,084.99	180,939,139.48	102,734,908.93

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	10,504,966.02	
合计	10,504,966.02	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,983,601.24	
委托他人投资或管理资产的损益	10,504,966.02	理财产品投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,778.54	
减：所得税影响额	2,169,127.31	
合计	12,314,661.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	0.24	0.24

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

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的2018年度半年报报告摘要和全文。
二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
四、以上备查文件的备置地点：公司董事办、深圳证券交易所。

绿康生化股份有限公司

董事长：赖潭平

二零一八年八月二十四日