

公司代码：603639

公司简称：海利尔

海利尔药业集团股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人葛家成、主管会计工作负责人刘玉龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来发展计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五其他披露事项、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海利尔、本公司、公司	指	海利尔药业集团股份有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
实际控制人	指	葛尧伦、张爱英和葛家成家族
山东海利尔	指	山东海利尔化工有限公司，为本公司全资子公司
奥迪斯	指	青岛奥迪斯生物科技有限公司，为本公司全资子公司
凯源祥	指	青岛凯源祥化工有限公司，为本公司全资子公司
海阔利斯	指	江西海阔利斯生物科技有限公司，为本公司全资子公司
青岛恒宁	指	青岛恒宁生物科技有限公司，为本公司全资子公司
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂。
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括乳油剂、水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等。
农药原药	指	农药产品的有效成份；一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂，才能使用。
农药中间体	指	精细化工产品的一种，是一种将两种或两种以上物质结合在一起的中间介质，是生产农药的中间材料
杀虫剂	指	用来防治害虫的药剂，包括用来防治植物病原线虫的杀线虫剂
杀菌剂	指	用来防治因病原菌引起的植物病害的药剂
除草剂	指	用来防除农田、林地杂草或有害植物的药剂
吡虫啉	指	第一代烟碱类超高效杀虫剂，烟碱类超高效杀虫剂，具有广谱、高效、低毒、低残留，害虫不易产生抗性，对人、畜、植物和天敌安全等特点，并有触杀、胃毒和内吸等多重作用，主要用于防治刺吸式口器害虫。
啶虫脒	指	第一代烟碱类杀虫剂，一种新型广谱且具有一定杀螨活性的杀虫剂，其作用方式为土壤和枝叶的系统杀虫剂。广泛用于水稻，尤其蔬菜、果树、茶叶的蚜虫、飞虱、蓟马、部分鳞翅目害虫等的防治。
噻虫嗪	指	第二代烟碱类高效低毒杀虫剂，能有效防治鳞翅目、鞘翅目、缨翅目等害虫，尤其是对同翅目害虫有很高的活性，可有效防治各种蚜虫、叶蝉、飞虱类、粉虱等害虫及对多种类型化学农药产生抗性的害虫，对防治刺吸式害虫有好效果。既可用于茎叶处理、种子处理，也可进行土壤处理。适宜作物为稻类作物、甜菜、油菜、马铃薯、棉花等等。
噻虫胺	指	第二代烟碱类高效低毒杀虫剂，一类高效安全、高选择性的新型杀虫剂，具有触杀、胃毒和内吸活性。主要用于水稻、蔬菜、果树及其他作物上防治蚜虫、叶蝉、蓟马、飞虱等半翅目、鞘翅目、双翅目和某些鳞翅目类害虫的杀虫剂，具有高效、广谱、用量少、毒性低、药效持效期长、对作物无药害、使用安全、与常规农药无交互抗性等优点，有卓越的内吸和渗透作用。
呋虫胺	指	第三代烟碱类杀虫剂，其与现有的烟碱类杀虫剂的化学结构可谓大相径庭，四氢呋喃基取代了氯代吡啶基、氯代噻唑基，并不含卤族元素。具有触杀、胃毒、和根部内吸性强、速效高、

		持效期长、杀虫谱广等特点，且对刺吸口器害虫有优异防效。主要用于防治小麦、水稻、棉花、蔬菜、果树等多种作物上的蚜虫、叶蝉、飞虱、蓟马、粉虱等，同时对鞘翅目、双翅目和鳞翅目、双翅目、甲虫目和总翅目害虫有高效，并对蜚蠊、白蚁、家蝇等卫生害虫有高效。
甲维盐	指	甲氨基阿维菌素苯甲酸盐，从发酵产品阿维菌素合成的一种新型高效半合成抗生素杀虫剂，它具有超高效、低毒、低残留、无公害等生物农药的特点。广泛用于蔬菜、果树、棉花等农作物上的多种害虫的防治。
吡唑醚菌酯	指	一种新型甲氧基丙烯酸酯类广谱杀菌剂。作用机理为线粒体呼吸抑制剂，活性更高，对孢子萌发及叶内菌丝体的生长有很强的抑制作用，具有保护和治疗活性。被广泛用于防治小麦、水稻、花生、葡萄、蔬菜、马铃薯、香蕉、柠檬、咖啡、果树、核桃、茶树、烟草和观赏植物、草坪及其他大田作物上的病害。
丙硫菌唑	指	一种新型广谱三唑硫酮类杀菌剂，主要用于防治谷类、麦类、豆类作物等众多病害，不仅具有很好的内吸活性，优异的保护、治疗和铲除活性，且持效期长。其对作物不仅具有良好的安全性，防病治病效果好，而且增产明显，具有更广谱的杀菌活性。
丁醚脲	指	一种硫脲类杀虫、杀螨剂，主要用于棉花、果树、蔬菜、观赏植物、大豆等作物防治各种螨类、粉虱、小菜蛾、菜青虫、蚜虫、叶蝉、潜叶蛾、蚧等害虫、害螨。
溴虫腈	指	又名虫螨腈，一种新型杂环类杀虫、杀螨、杀线虫剂，对害虫具有胃毒和一定的触杀作用及内吸活性。对钻蛀、刺吸式口器害虫和害螨的防效优异，持效期中等，其杀虫机理是阻断线粒体的氧化磷酸化作用。
苯醚甲环唑	指	一种安全性比较高的三唑类杀菌剂，广泛应用于果树、蔬菜等作物，有效防治黑星病，黑痘病、白腐病、斑点落叶病、白粉病、褐斑病、锈病、条锈病、赤霉病等。
丙环唑	指	一种具有保护和治疗作用的内吸性三唑类杀菌剂，可被根、茎、叶部吸收，并能很快地在植物株体内向上传导，防治子囊菌，担子菌和半知菌引起的病害，特别是对小麦全蚀病、白粉病、锈病、根腐病，水稻恶菌病，香蕉叶斑病具有较好的防治效果，在防治病害的同时在大棚夏季种植的蔬菜有很好的控旺压苗作用。
二氯、中间体	指	二氯五氯甲基吡啶，生产吡虫啉原药和啶虫脒原药的重要中间体
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	海利尔药业集团股份有限公司
公司的中文简称	海利尔

公司的外文名称	HailirPesticidesandChemicalsGroupCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	hailir
公司的法定代表人	葛家成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	迟明明	卢红领
联系地址	青岛市城阳区国城路 216 号	青岛市城阳区国城路 216 号
电话	0532-58659169	0532-58659169
传真	0532-58659169	0532-58659169
电子信箱	hailir@hailir.cn	hailir@hailir.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市城阳区城东工业园内
公司注册地址的历史变更情况	报告期内无变更
公司办公地址	青岛市城阳区国城路216号
公司办公地址的邮政编码	266109
公司网址	http://www.hailir.cn
电子信箱	hailir@hailir.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海利尔	603639	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,663,118,592.26	2,810,510,771.27	-5.24
归属于上市公司股东的净利润	330,783,899.72	329,248,773.42	0.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	377,699,558.33	320,110,507.95	17.99
经营活动产生的现金流量净额	278,797,336.53	-321,380,057.64	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,232,461,269.63	3,211,952,919.85	0.64
总资产	5,983,075,098.79	5,837,602,158.84	2.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.97	0.97	0
稀释每股收益(元/股)	0.97	0.97	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.11	0.94	18.09
加权平均净资产收益率(%)	10.00	10.45	减少 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	11.42	10.16	增加 1.26 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-474,632.04	
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司 正常经营业务密切相关,符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	6,961,572.06	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营 企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害 而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、		

整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-52,076,775.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	175,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-670,530.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	830,292.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-46,915,658.61	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、行业发展情况

农药是农业生产中不可缺少的生产资料，需求相对刚性。长期以来，农药对控制病虫草害、保护农作物安全生长、提高作物产量、促进国民经济持续稳定发展等都发挥了极其重要的作用。整体来说，农药行业具有一定的季节性。根据世界农化网报道，PhillipsMcDougall 预计 2023 年作物用农药市场可达 667.03 亿美元，2022 年全球 2018—2023 年复合年均增长率达 3%。

2023 年上半年，受行业周期性、供求关系等因素的影响，叠加国际地缘政治、金融市场动荡等多重因素，导致农药渠道库存消化缓慢，引发农药产品价格持续走低，农药行业处于底部震荡阶段。

2、主要业务

报告期内，公司主要从事农药制剂、农药中间体、农药原药和水溶性肥料的研发、生产和销售，主营业务未发生重大变化。其中，农药制剂主要涵盖杀虫剂、杀菌剂、除草剂等系列品种，农药原药主要是吡虫啉、啉虫脒、吡唑醚菌酯、甲维盐、噻虫胺、噻虫胺、丙硫菌唑、丁醚脲、溴虫腈、苯醚甲环唑等，农药中间体为二氯等，水溶性肥料主要涵盖含氨基酸水溶肥料和大量元素水溶肥料，同时具备生产微量元素水溶肥料和含腐植酸水溶肥料的生产能力。

3、经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，公司实行大宗原药等物料集中统一采购的模式。根据原料采购计划，与大宗原材料及包材供应商签署大合同确定全年采购意向；根据生产的季节性特点与主要原材料供应商确定合理的采购时点，对市场价格波动较大的原材料一般通过预付款方式降低风险。同时，时时跟踪预测行情变化，及时调整采购计划。

农药和肥料生产具有明显的地域性和季节性。公司农药制剂和肥料以销定产，其中，对市场销量较大的产品制定“冬储”生产计划，从当年 10 月至次年 2 月进行冬储生产备货。公司农药原药和中间体根据市场情况和销售情况组织生产，原则上每年进行一次为期一个月左右的检修和工艺改造工作。

公司农药制剂和肥料主要采用“公司→经销商→零售商→种植户”渠道模式。目前公司主要通过县级经销商进行销售，在胶东地区开发了村镇零售商网络。同时，公司积极拓展参与政府采购招标、农民合作社统购、统防统治合作、森林防治等业务。公司生产的农药原药及中间体，除自用外，主要销售给国内农药生产企业、贸易公司及国外企业。

公司的农药制剂和农药原药均有国外销售，其中，公司农药制剂业务国外销售为订单式生产，一单一议价，定价相对灵活；公司原药出口贸易业务大多数基本执行一单一议的合作模式。

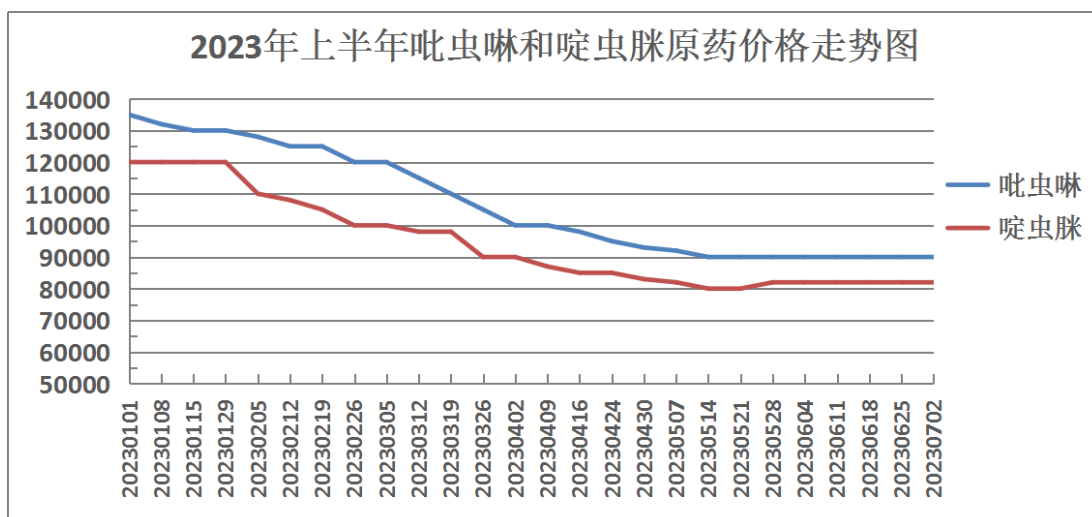
公司未来将重点实施双轮驱动：原药与制剂一体化发展、国内与国外同时布局，不断拓宽产品维度，强化业务渠道，不断增强综合竞争力。

4、2023 年上半年公司主要原药产品行情

目前，公司主要原药产品为杀虫剂系列和杀菌剂系列。近几年，公司一直致力于农药品种的丰富和差异化，2017 年底杀菌剂吡唑醚菌酯原药进入试生产，2020 年 6 月杀虫剂噻虫啉、噻虫胺原药进入试生产，2020 年 9 月杀菌剂丙硫菌唑原药进入试生产，2022 年 6 月青岛恒宁一期项目杀虫剂丁醚脲原药、溴虫腈原药和杀菌剂苯醚甲环唑原药、丙环唑原药进入试生产，青岛恒宁二期项目进入建设阶段，2022 年 12 月山东海利尔新建杀菌剂丙硫菌唑原药项目进入试生产，同时加强对国外市场的开拓力度，通过多品种、多市场以对冲市场变化带来的不利影响，同时带来新的业绩增长点。

（1）新烟碱类杀虫剂原药

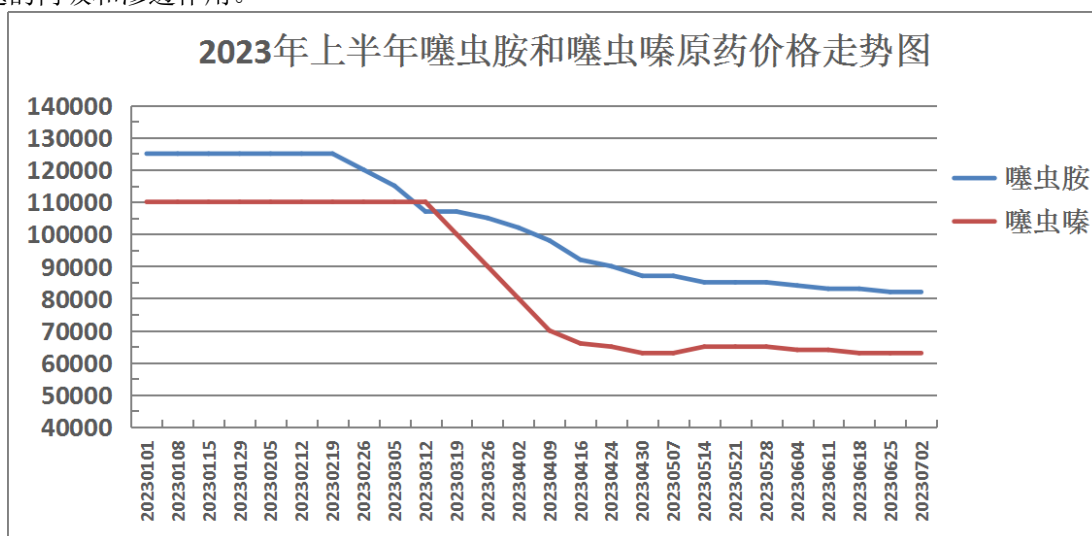
吡虫啉和啉虫脒均为第一代新烟碱类杀虫剂原药，两者有一定的替代作用，且由于吡虫啉的性能更稳定，市场规模相对更大。公开数据显示，目前吡虫啉全球产能 3 万吨左右，其中八成左右分布在国内，销售规模在杀虫剂中位居前列，主要应用于大豆作物和非农作物。



注：竖轴为价格：元/吨；啶虫脒原药价格走势与吡虫啉基本相似。以上走势图是公司根据中农立华原药公众号统计的大体走势图，供参考，下同。

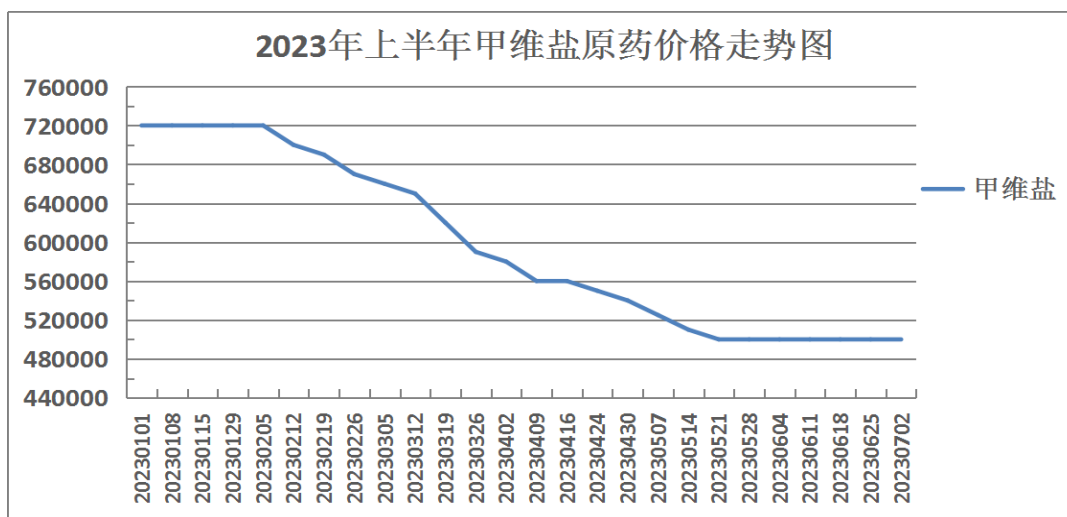
噻虫啉：第二代烟碱类高效低毒杀虫剂，能有效防治鳞翅目、鞘翅目、缨翅目等害虫，尤其是对同翅目害虫有很高的活性，可有效防治各种蚜虫、叶蝉、飞虱类、粉虱等害虫及对多种类型化学农药产生抗性的害虫，对防治刺吸式害虫有良好效果。既可用于茎叶处理、种子处理，也可进行土壤处理。适宜作物为稻类作物、甜菜、油菜、马铃薯、棉花等等。

噻虫胺为第二代烟碱类高效低毒杀虫剂，主要用于水稻、蔬菜、果树及其他作物上防治蚜虫、叶蝉、蓟马、飞虱等半翅目、鞘翅目、双翅目和某些鳞翅目类害虫的杀虫剂，具有高效、广谱、用量少、毒性低、药效持效期长、对作物无药害、使用安全、与常规农药无交互抗性等优点，有卓越的内吸和渗透作用。



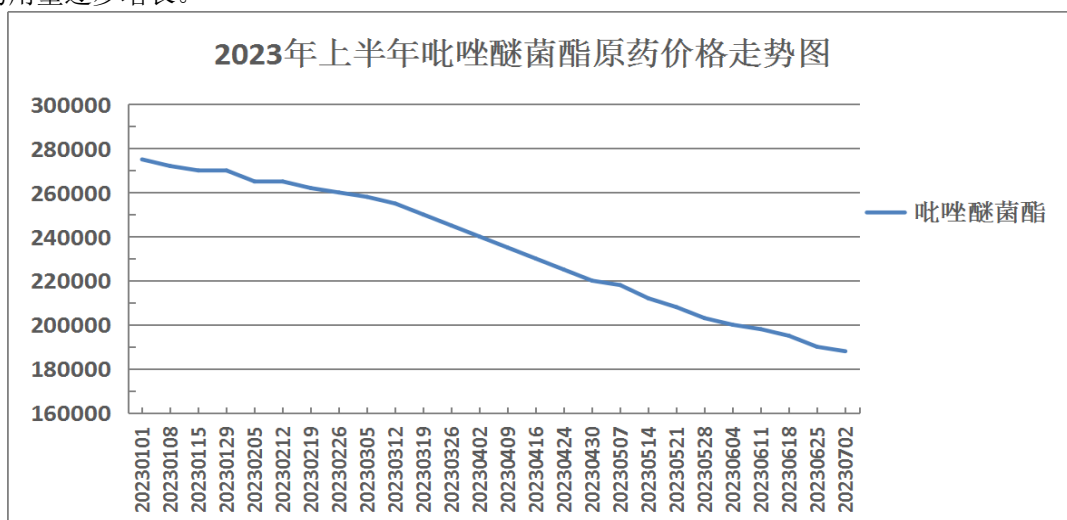
(2) 甲维盐杀虫剂原药

甲维盐（全名：甲氨基阿维菌素苯甲酸盐）是1984年美国默克公司研制开发的一种高效、广谱、无公害生物杀虫剂，是一种活性显著高于母体阿维菌素的绿色生物药剂。从全球农药市场和国内市场来看，生物化学农药在农药销售总额的占比不断提升，市场前景广阔。



(3) 吡唑醚菌酯杀菌剂原药

吡唑醚菌酯原药是巴斯夫 1993 年研发的广谱甲氧基丙烯酸酯类杀菌剂，目前全球销售规模排名前五，专利期已于 2015 年 6 月到期。吡唑醚菌酯在全球市场主要销售集中于南美区域，约占七成，最主要应用于大豆和谷物以及水果蔬菜经济作物。近几年，随着国内产品和市场的不断开发，市场用量逐步增长。

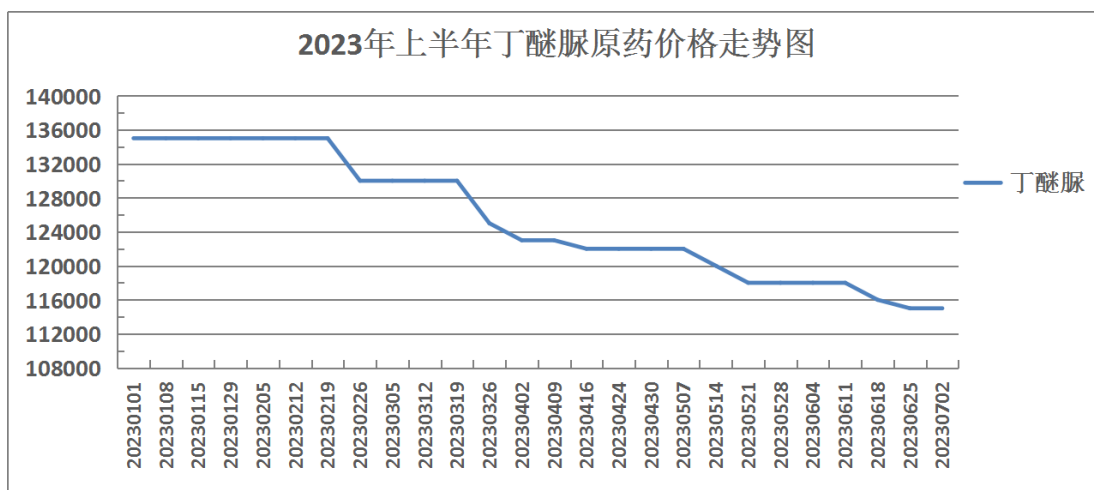


(4) 丙硫菌唑杀菌剂原药

丙硫菌唑是一种新型广谱三唑硫酮类杀菌剂，主要用于防治谷类、豆类作物等众多病害。通过大量的田间药效试验，结果表明丙硫菌唑对作物不仅具有良好的安全性，防病治病效果好，而且增产明显，同三唑类杀菌剂相比，丙硫菌唑具有更广谱的杀菌活性。因其良好的杀菌效果，市场前景广阔。

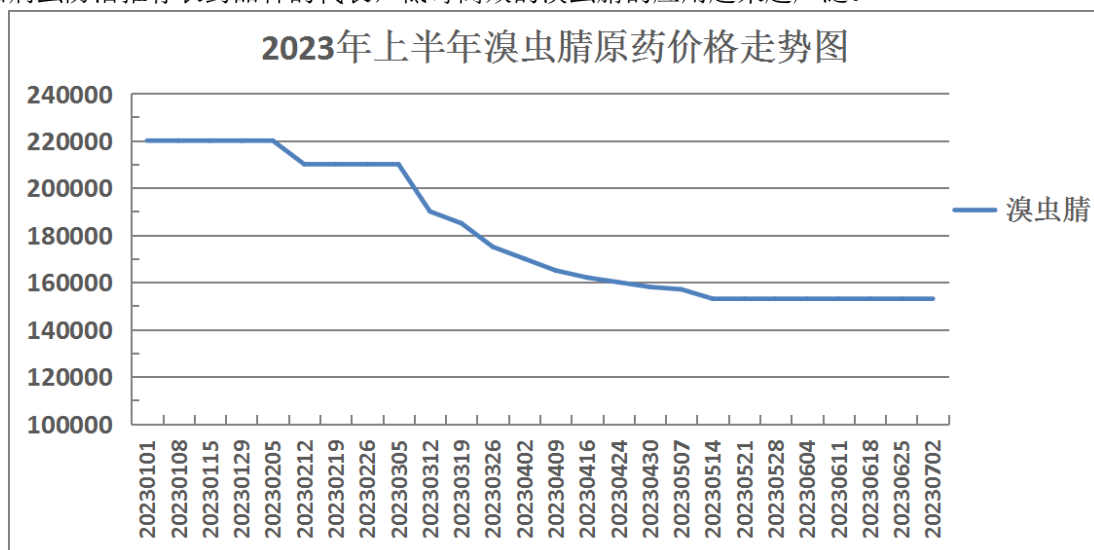
(5) 丁醚脲杀虫剂原药

丁醚脲是一种新型硫脲类高效杀虫、杀螨剂，具有触杀、胃毒、内吸和熏蒸作用，且具有一定的杀卵效果。在紫外光下转变为具有杀虫活性的物质，对蔬菜上已产生严重抗药性的害虫具有较强的活性。可防治多种作物和观赏植物上的蚜虫、粉虱、叶蝉、夜蛾科害虫及害螨，未来有很大的市场增长空间。



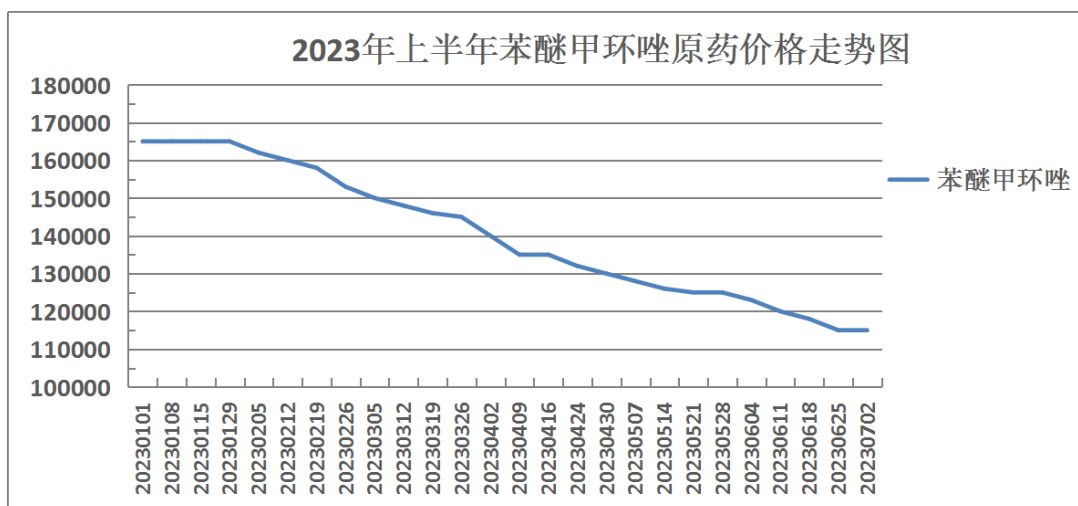
(6) 溴虫腈杀虫剂原药

中文通用名虫螨腈，是一种新型杂环类杀虫、杀螨、杀线虫剂。属芳基吡咯类化合物，是一种杀虫剂前体，其本身对昆虫无毒杀作用。昆虫取食或接触溴虫腈后在昆虫体内，溴虫腈在多功能氧化酶的作用下转变为具体杀虫活性化合物，其靶标是昆虫体细胞中的线粒体。作为无公害农产品病虫害防治推荐农药品种的代表，低毒高效的溴虫腈的应用越来越广泛。



(7) 苯醚甲环唑杀菌剂原药

苯醚甲环唑是一种新型高效的三唑类杀菌剂，其产品具有高效、广谱、低毒、低用量等特点；内吸强，作用机理独特，安全性较高，广泛应用于果树、蔬菜等作物，杀菌谱广，对多种疾病有持久的保护和治疗作用，对环境污染小，适应现在绿色农业、无公害农业发展趋势，有较好的推广应用前景。



二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、制剂、原药和中间体一体化优势

公司在现有吡虫啉、啉虫脒、甲维盐和吡啶醚菌酯原药基础上，2020年6月第二代烟碱类杀虫剂原药噻虫嗪、噻虫胺已进入试生产，2020年9月丙硫菌唑原药项目已进入试生产，2022年6月青岛恒宁一期项目杀虫剂丁醚脲原药、溴虫腈原药和杀菌剂苯醚甲环唑原药、丙环唑原药进入试生产，同时积极规划建设青岛恒宁生物科技有限公司项目二期，2022年12月山东海利尔新建丙硫菌唑原药项目进入试生产，从而进一步深化了公司制剂、原药和中间体一体化战略，实现农药制剂业务与原药业务互相补充、互相促进，有利地削弱原药的周期性波动风险，充分挖掘“化工产品→中间体→原药→制剂”农药产业链中各环节较好的盈利机会，提高了公司整体的抗风险能力和盈利机会。

2、研发实力强和产品结构完善

公司一直将研发、创新作为公司成长的重要驱动因素。公司是科技部火炬高新技术产品开发中心认定的“国家火炬计划重点高新技术企业”，同时还是科学技术部、国务院国资委、中华全国总工会联合确定的“创新型试点企业”，为农业部农药研发重点实验室建设依托单位。公司研发中心成立于2003年，先后被认定为“青岛市企业技术中心”、“山东省企业技术中心”和“国家级企业技术中心”，2013年，公司被农业部认定为“农业部农药研发重点实验室”；公司海洋生物源农药及环境友好型制剂国家地方联合工程研究中心（青岛）获国家发改委批复。2013年，公司经人力资源和社会保障部批准设立“博士后科研工作站”。目前，公司研发团队科室健全，研发中心已涵盖合成、生测、制剂、分析、环保、登记、工艺等农药研发所有环节，可同时从事新化合物结构设计、官能团构效关系研究、中间体和原药合成、剂型研发、生物测定、检测分析、杂质剖析、项目对接及验收、产品登记等研发工作，是国内设置最齐全的农药研发中心之一。

报告期末，公司制剂和原药产品种类丰富、结构完善，公司拥有244个农药登记证，奥迪斯拥有176个农药登记证，山东海利尔有65个农药登记证，凯源祥持有79个农药登记证，海阔利斯持有62个农药登记证，青岛恒宁持有8个农药登记，涵盖了杀虫剂、杀菌剂、除草剂等制剂和原药。同时，公司拥有8个肥料登记证，奥迪斯拥有9个肥料登记证，凯源祥拥有1个肥料登记证，涵盖含氨基酸水溶肥料、大量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料、微量元素水溶肥料和含腐植酸水溶肥料。

公司全资子公司青岛滕润翔检测评价有限公司为独立的第三方检测评价机构，致力于环境健康和人类安全，为广大业务合作伙伴提供药物临床前安全评价以及农药、肥料、化学品等检测及登记试验服务。目前为农业部认可的农药登记试验单位，可进行产品化学、药效、毒理登记试验（山东省独家农药毒理资质）、环境生态毒理试验、农作物残留试验，并取得国家认可委CNAS和CMA农药和肥料检测资质。

3、农药制剂营销与品牌优势

公司一直视药效和产品质量为生命线，本着“品质铸就品牌”理念，将提高药效和产品质量作为公司研发和生产的着眼点。公司通过严格的质量追踪体系、完善的技术营销和服务营销体系，通过持续地田间地头技术服务和“套餐”服务措施，在种植户、零售店和经销商中树立了良好的口碑，培养了“海利尔”、“奥迪斯”等系列农药行业领先品牌。公司连续多年荣获中国农民最喜爱的农药品牌的荣誉。

报告期内，公司还积极布局海外市场并取得一定的成果。目前公司已取得巴拉圭、埃及、肯尼亚、泰国、巴基斯坦等数十个国家 1900 多个产品的登记证件，正在哥伦比亚、多米尼加、塞尔维亚等 90 多个国家进行支持登记和欧盟、美国、加拿大、巴西等 14 个区域的自主登记。公司已完成海利尔巴西公司、海利尔菲律宾公司、海利尔柬埔寨公司、海利尔阿根廷公司等公司设立的工作。

未来，公司会坚持主业发展，坚定双轮驱动（原药制剂一体化、国内国际一体化）的发展战略，拓宽产品维度，丰富业务渠道，不断增强综合竞争力，促进公司高质量发展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层根据国内外市场环境变化影响，积极调整战略方向，重视研发投入和人才持续创新；优化生产线，对部分原有产品进行更新换代，提高产品附加值；积极开拓新的国际市场，并与多个跨国公司展开交流合作。2023 年上半年，公司实现销售收入 26.63 亿元，同比减少 5.24%，实现归属母公司净利润 3.31 亿元，同比增长 0.47%。2023 年上半年经营业绩的取得主要系：农药价格大幅走低，销量增长不足以弥补价格下降影响，导致收入下降；公司丙硫菌唑产品盈利能力较好，销售占比提高拉升了整体毛利率，同时汇兑收益对公司业绩产生了一定积极影响。综合来看，2023 年上半年在行业整体低迷的情况下，公司产销量提升抵消了部分不利影响，新产品利润贡献较大，公司整体业绩波动不大，经营状况比较稳健。

2023 年上半年，公司主要工作事项如下：

1、完成 2021 年股权激励预留一期和 2021 年股权激励首次二期成果兑现

2023 年 3 月，经公司董事会和监事会的审议和授权，完成 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期的解锁和上市事宜。2023 年 5 月，经公司董事会和监事会的审议和授权，完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期的解锁和上市事宜。公司积极兑现股权激励成果，及打稳基础和激励整个管理团队，形成良好的示范效果。

2、原药发展路线进一步明确

公司在现有二氯中间体、吡虫啉、啶虫脒、甲维盐和吡啶醚菌酯原药产量、质量和成本有所改善的基础上，2020 年 6 月第二代烟碱类杀虫剂原药噻虫啉、噻虫胺已进入试生产，2020 年 9 月丙硫菌唑原药项目已进入试生产，2022 年 6 月青岛恒宁生物科技有限公司 4 万吨/年农用化学品原料药及中间体项目（一期）已进入试生产，2022 年 12 月山东海利尔 3000 吨丙硫菌唑原药项目已进入试生产。为适应公司业务规模及长远战略发展的需要，扩大生产规模，推进产品多元化的战略布局，发挥规模优势，经 2023 年 4 月 27 日召开的公司第四届董事会第十九次会议审议通过，青岛恒宁二期项目进行投资项目变更，公司在原药发展快车道前进路线进一步明确。

3、多方位布局，第三方检测机构迎来转折点

公司全资子公司青岛滕润翔检测评价有限公司为独立的第三方检测评价机构，致力于环境健康和人类安全，为广大业务合作伙伴提供药物临床前安全评价以及农药、肥料、化学品等检测及登记试验服务。目前为农业部认可的农药登记试验单位，可进行产品化学、药效、毒理登记试验（山东省独家农药毒理资质）、环境生态毒理试验、农作物残留试验，并取得国家认可委 CNAS 和 CMA 农药和肥料检测资质。

4、强化线上管理，推进信息化平台建设进程

报告期内，集团信息部完成营销管理、供应链管理、业财管理、人资管理、园区管理、项目管理、数据管理等九大信息化平台的建设目标，主要包括：营销管理系统四期、采购管理系统三期、业财管理系统二期、生产管理驾驶舱、仓储管理驾驶舱、项目管理系统、SAP 海外公司实施、应急告警系统信息化项目逐个按计划实施上线。其中，应急告警系统对接 DCS 系统与安全管理系统，通过点位数值的实时监控，将告警由被动改为主动，多模式、多渠道的告警监控，进一步增强工厂安全管理与应急管理的能力，集团信息化管理水平不断提高。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,663,118,592.26	2,810,510,771.27	-5.24
营业成本	1,823,009,205.00	2,045,835,111.60	-10.89
销售费用	98,369,503.59	99,906,623.37	-1.54
管理费用	146,514,529.63	161,300,622.68	-9.17
财务费用	-37,042,875.51	-36,842,325.22	0.54
研发费用	139,704,399.77	109,273,344.38	27.85
经营活动产生的现金流量净额	278,797,336.53	-321,380,057.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	31,277,377.26	-158,976,167.79	-119.67
筹资活动产生的现金流量净额	-441,350,695.66	311,063,710.08	-241.88

营业收入变动原因说明：农药部分产品价格大幅下降，产销量提升不足以弥补价格下降影响；

营业成本变动原因说明：原材料价格下降，升级改造生产线，降低产品成本降低；

销售费用变动原因说明：销售人员及费用比较稳定；

管理费用变动原因说明：股份支付本年度分摊金额减少；

财务费用变动原因说明：与去年无明显变化；

研发费用变动原因说明：恒宁生物及新项目研发投入加大；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年加强对应收款的跟踪力度，经营性现金流较好；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：理财产品规模下降；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：二季度进行股利分配，偿还部分到期融资债务；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	139,167,212.15	2.33	313,174,205.91	5.36	-55.56	理财产品减少
应收账款	1,337,344,331.97	22.35	772,977,188.33	13.24	73.01	二季度销售旺季发

						货未到账期
其他应收款	13,753,073.75	0.23	36,806,363.48	0.63	-62.63	应收出口退税减少
在建工程	157,427,363.94	2.63	83,142,535.88	1.42	89.35	恒宁二期等项目增加
交易性金融负债	51,795,650.36	0.87	5,692,956.60	0.10	809.82	锁汇业务
应付票据	753,972,636.55	12.60	484,935,234.46	8.31	55.48	旺季采购量大,应付余额增加
合同负债	80,297,556.93	1.34	451,781,334.03	7.74	-82.23	销售旺季预收减少
应交税费	78,453,999.22	1.31	8,679,749.52	0.15	803.87	二季度企业所得税增加
其他流动负债	8,403,169.20	0.14	3,079,873.82	0.05	172.84	待转销项税增加
预计负债	159,682,834.06	2.67	37,434,031.16	0.64	326.57	农资公司计提的销售退货和销售折扣
库存股	31,336,545.00	0.52	60,336,059.70	1.03	-48.06	限制性股票解禁

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 2,249,227.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.04%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例	主营业务	总资产	净资产	收入	净利润
青岛奥迪斯生物科技有限公司	6,166.00	海利尔药业持股100%	农药制剂的研发、生产与销售	66,594.05	47,085.21	56,273.30	7,495.30
山东海利尔化工有限公司	5,166.00	海利尔药业持股100%	农药原药的研发、生产与销售	280,727.84	189,439.36	119,498.31	29,410.75
青岛凯源祥化工有限公司	3,585.18	海利尔药业持股100%	农药原药、制剂的研发、生产与销售	33,747.23	19,010.38	16,680.52	-996.32
青岛恒宁生物科技有限公司	11,666.00	海利尔药业持股100%	农药原药的研发、生产与销售	118,997.77	-2,756.51	5,366.03	-4,226.63

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、安全生产、环境保护风险

公司主要从事农药制剂及原药、中间体的生产，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，在生产经营中会产生废水、废气、固废和噪音。尤其是原药和中间体生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故并造成经济损失的风险。随着国家经济增长模式的转变及新《环境保护法》的实施，国家及地方政府对环保要求越来越严格，同时对企业执行环保法规的监管力度也在加大。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。

应对措施：把安环工作作为企业生产经营的第一要务，不断完善体系和制度建设，全员参与，防患未然，把预防为主放在各项工作的首位。不断加强对安全生产的综合管理和日常监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保风险点的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，科学从严管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

2、农药原药产品价格波动和生产不稳定风险

公司农药原药产品受产品市场需求、上游石化产品价格波动、环保压力，以及行业竞争激烈程度等因素的影响，价格波动较大。同时，由于新产品和新生产工艺一直处于不断成熟和完善的过程中，且外部生产环境及压力加大，生产具有不稳定风险。

应对措施：公司将不断加大技改研发投入，定期邀请外部专家进行指导改进和检修改造升级，不断降低生产成本，减少三废产生量，提高原药产品的盈利能力和竞争力。公司采购部人员对原

材料价格的变动进行监控，分析其价格的走势，及时汇总分析，为公司经营决策提供建议。另外，公司在加强与国内客户合作的同时，积极开拓国外市场。

3、上游原材料供应及价格波动风险

公司原药及中间体业务与上游基础化工行业关联性较强。公司原药及中间体生产所需的基本原料包括各类化工产品，石油等基础化工产品价格波动直接影响公司原药及中间体业务的生产成本，进而影响产品的毛利率变动。面对的上游原材料市场环境不稳定、价格波动较大，给生产经营带来了一定难度；相关原材料价格的频繁和大幅波动，会影响原药及中间体产品经营业绩。公司农药制剂产品生产所用各类原药、助剂（溶剂）、包装物等原材料种类众多，每类原材料耗用占比均较小，价格变动趋势各异。部分原药可能会因为其上游原材料价格波动，或者市场供求关系变化，而出现明显的价格波动，进而影响公司农药制剂产品的经营业绩。同时，农药生产的季节性比较明显，导致原材料采购存在明显季节性，旺季紧张、淡季宽松。随着公司经营的农药品种增加和生产规模的扩大，对原材料需求量将不断上升，如果公司不能及时补充流动资金或者不能维持在淡季合理预付货款确保原料供应，出现原材料成本季节性上涨或原药缺货，或对原药市场行情判断失误，也会导致公司盈利能力下降。

应对措施：公司采取集中采购，提高议价能力；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与重要供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

4、市场竞争风险

公司所处的农药行业市场竞争较为激烈。目前我国农药生产企业数量较多，整体规模不大，市场集中度较低；同时，由于缺乏较强的自主研发和创新能力，导致农药产品的同质化情况较为严重，产品差异化竞争缺乏，使得农药企业往往采取以价格为主的市场竞争策略。同时，基于对我国农药市场长期看好的预期，国际农药行业巨头积极进入国内市场，挤占市场份额，加剧了国内农药行业的市场竞争程度。

应对措施：不断加大研发投入，重点发展高效、低毒、低残留、环境友好型农药制剂，实现产品的差异化；加强品牌推广、技术服务和渠道建设，深化与县级经销商、农业合作社、家庭农场及种植大户等合作，提升终端销售市场的服务；巩固国内市场，开拓国外市场；不断研发和开拓原药品种，突出农药制剂、原药和中间体一体化优势；定期技术改造，不断降低成本和三废产生量，增强盈利能力和竞争力。

5、未来产能扩张风险

未来，公司加大储备项目的施工建设，生产能力将得到进一步提升，虽然公司对新项目建设进行了深入的研究和严密的论证、组织，但宏观经济和环境政策的变动、竞争对手的发展、产品价格的变动、市场容量的变化以及营销渠道的开拓等因素都会对项目的投资回报和预期收益产生影响，在项目竣工投产后，短期内市场推广有可能无法适应产能快速扩大的要求，使产品销售面临一定风险，同时存在因固定资产折旧费用较大幅度增长而导致利润下滑的风险。公司未来储备项目的产能扩张同样也或受上述因素的影响。

应对措施：及时了解掌握国家宏观政策变动及行业政策动态，适时跟进市场行情，加强多类型、多品种的产品储备，必要时及时调换项目建设。同时，不断加强工艺改造提升，增强产品的竞争力。

6、行业法律法规和监管政策变化风险

农药作为一种特殊商品，如果产品存在质量问题或者在使用过程中方法不当，可能会产生生态环境污染、农作物药害事故，甚至人身伤害等问题。因此，针对农药的生产经营，国家制定了较为全面和严格的法律法规和行业监管政策，并且随着行业发展状况和环保标准提升等因素的变化而不断进行调整和完善，以确保农业生产和农产品质量安全，确保环境生态安全，促进农药行业持续健康发展。行业法律法规和监管政策的变化可能会对公司原材料采购、生产制造、产品销售等生产经营活动产生直接影响。

应对措施：密切关注农药和化工行业政策改革和发展变化，积极收集、分析、研究国家的宏观及微观政策；主动与农药相关主管部门沟通协调，积极推动和落实农药行业变革的前期工作。

7、汇率波动风险

外汇市场剧烈波动，人民币汇率也存在较大的不确定性，随着未来公司产品出口比例不断增加，出口业务比重将越来越大，公司出口产品报价及结算以美元为主，人民币兑美元汇率波动将

在一定程度上影响公司的经营及产品竞争力。另外，世界经济发展不平衡，贸易保护主义有抬头趋势，外贸环境若出现恶化，比如：目标国家经济衰退、反倾销与反补贴调查等，将可能会直接或间接影响公司的出口业务，最终影响公司整体业绩表现。

应对措施：公司将积极采用开展外汇套期保值业务等手段规避汇率波动损失，实时关注国内外政策变化，有预见性对市场做出判断；公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避国际结算汇率风险；加快开拓和培育新兴国际市场。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	1. 审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3. 审议通过《关于公司 2022 年度财务决算报告和 2023 年度财务预算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 5. 审议通过《关于公司续聘 2023 年度会计师事务所的议案》 6. 审议通过《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 7. 审议通过《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》 8. 审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 9. 审议通过《关于公司向金融机构申请 2023 年度综合授信额度及提供相应担保额度预计的议案》 10. 审议通过《全资子公司重大投资项目变更的议案》 11. 审议通过《关于修改公司章程的议案》 12.00 审议通过《关于修订公司内部控制制度的议案》 12.01 修订股东大会议事规则

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 2 月 23 日, 公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》, 同意为符合解锁条件的 96 名激励对象所持有的限制性股票解锁, 解锁比例为 30%, 数量为 267, 180 股。本次解锁股票上市流通时间: 2023 年 3 月 16 日。	详见公司 2023 年 2 月 24 日和 3 月 11 日披露于上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 及《上海证券报》的相关公告。
2023 年 4 月 27 日, 公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁条件成就的议案》, 同意为符合解锁条件的 295 名激励对象所持有的限制性股票解锁, 解锁比例为 30%, 数量为 2, 027, 340 股。本次解锁股票上市流通时间: 2023 年 5 月 10 日。	详见公司 2023 年 4 月 28 日和 5 月 5 日披露于上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 及《上海证券报》的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 海利尔位于青岛市城阳区域东工业园内，主要从事农药复配制剂的生产经营。根据青岛市生态环境局发布的《青岛市 2022 年重点排污单位名录》，海利尔属于重点排污单位。

公司成立以来一直高度重视安全环保工作，公司对其厂区内废水、废气、危废、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了北京中大华远认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。

根据全国排污许可证管理信息平台，其《排污许可证》（编号：913702007180212494001P），有效期至 2025 年 11 月 28 日，发证机关为青岛市城阳区环保局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：颗粒物、Vocs 及臭气浓度等；废水主要污染物种类：COD、氨氮、悬浮物、五日生化需氧量、总磷、总氮及动植物油等。

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019。DB37/2801.6-2018，挥发性有机物排放标准，第 6 部分、水污染物排放执行标准名称：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015。

大气一般排放口 7 个，废水一般排放口 1 个。分布情况：经度 120° 26'、纬度 36° 18'。有组织排放气体污染物排放浓度：VOC：浓度限值 60mg/m³、二甲苯 8mg/Nm³、甲醇 190mg/Nm³、颗粒物 10mg/Nm³；一般排放口废水污染物排放浓度：悬浮物 400mg/L、化学需氧量 500mg/L、五日生化需氧量 350mg/L、氨氮(NH₃-N) 45mg/L、动植物油 100mg/L、总磷 8mg/L、总氮(以 N 计) 70mg/L。

报告期内，公司废气、废水均实现达标排放。

(2) 奥迪斯位于青岛市莱西市昌阳工业园，主要从事农药复配制剂的生产经营。根据青岛市生态环境局发布的《青岛市 2022 年重点排污单位名录》，奥迪斯属于重点排污单位。目前持有莱西市环保局核发的《排污许可证》（编号：91370285730613781Q001P），有效期至 2025 年 11 月 29 日。主要污染物类别：废气、废水、固废。其中，大气主要污染物种类：挥发性有机物、臭气浓度、甲醇、二甲苯、颗粒物；大气污染物排放规律：有组织、无组织；大气污染物排放执行标准：山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2013、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、恶臭污染物排放标准 GB14554-93，《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)，《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》(DB37/2801.6-2018)；

废水主要污染物种类：化学需氧量、氨氮(NH₃-N)、pH 值、悬浮物、五日生化需氧量、动植物油、石油类；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放；间断排放，排放期间流量稳定；废水污染物排放执行标准：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015。

报告期内，公司废水、废气均达标排放。

(3) 全资子公司山东海利尔化工有限公司位于潍坊滨海经济技术开发区临港工业园内，主要从事二氯、吡虫啉、啶虫脒、噻虫胺、吡啶醚菌酯和丙硫菌唑等中间体及原药产品的生产经营。根据潍坊市生态环境局发布的《潍坊市 2022 年重点排污单位名录》，山东海利尔属于重点排污单位。

公司一直高度重视环保治理，山东海利尔对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了北京中大华远认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。

根据全国排污许可证管理信息平台，其《排污许可证》（编号：91370700669337836M001P）有效期至 2026 年 09 月 15 日，发证机关为潍坊市生态环境局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：颗粒物、SO₂、NO_x、VOCs、其他特征污染物（乙醇、甲苯、颗粒物、N、N-二甲基甲酰胺、甲醇、氢氧化钠、氯苯、二聚环戊二烯、四氢呋喃、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙

烷、异丙醇、一甲胺、丙烯醛、氯（氯气）、丙烯腈、二氧化碳、氯化氢、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、二噁英类、硫酸二甲酯、过氧化氢、硫酸雾、二甲胺）；废水主要污染物种类：COD、氨氮、其他特征污染物（2-氯-5-氯甲基吡啶、悬浮物、pH 值、色度、吡虫啉、总氰化物、苯胺类、氯苯、甲苯、五日生化需氧量、咪唑烷、1,2-二氯乙烷、丙烯腈、丙烯醛、二甲基甲酰胺、邻硝基甲苯、总氮（以 N 计）、溶解性总固体、石油类、动植物油）。

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376—2019、危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2020、恶臭污染物排放标准 GB14554-93、石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015。水污染物排放执行标准名称：潍坊崇杰水处理有限公司接受标准、杂环类农药工业水污染物排放标准 GB21523-2008、污水综合排放标准 GB8978-1996。

大气主要排放口 5 个、大气一般排放口 3 个，废水主要排放口 1 个，雨水排放口 1 个。分布情况：经度 119° 4'、纬度 37° 8'。主要气体污染物排放浓度：颗粒物 10mg/Nm³、SO₂50mg/Nm³、NO_x100mg/Nm³、VOCs60mg/Nm³；主要气体污染物排放总量：颗粒物 0.176t/a、SO₂0.070t/a、NO_x5.862t/a、VOCs4.831t/a。主要废水污染物排放浓度：COD2000mg/L、氨氮 100mg/L；主要废水污染物排放总量：COD62.3t/a、氨氮 1.53t/a。

报告期内，山东海利尔废水、废气实现达标排放。

(4) 青岛凯源祥化工有限公司位于青岛莱西市水集沽河工业园，主要从事甲维盐原药和农药复配制剂的生产经营。根据青岛市生态环境局发布的《青岛市 2022 年重点排污单位名录》，凯源祥属于重点排污单位。

自凯源祥成为公司子公司以来，公司高度重视安全环保工作，对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了北京中化联合认证公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定其建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。

根据全国排污许可证管理信息平台，其《排污许可证》（编号：913702857439643882001P），有效期至 2025 年 12 月 12 日，发证机关为青岛市生态环境局莱西分局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：挥发性有机物，颗粒物，甲醇，臭气浓度，甲苯，氨（氨气），硫化氢；废水主要污染物种类：pH 值，色度，悬浮物，化学需氧量，氨氮（NH₃-N），总氰化物，总磷（以 P 计），总氮（以 N 计），苯系物，流量，氯化物（以 Cl⁻计），可吸附有机卤化物，甲苯，五日生化需氧量，动植物油，石油类。

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放。大气污染物排放执行标准名称：挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业恶臭污染物排放标准 GB14554-93，山东省地方标准 DB37/2376—2019 代替 DB37/2376—2013 区域性大气污染物综合排放标准大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，污水处理站大气污染物排放执行-有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准；水污染物排放执行标准名称：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015。

大气主要排放口 1 个，一般排放口 4 个，废水总排放口 1 个。分布情况：经度 120° 29'、纬度 36° 50'。有组织排放气体污染物排放浓度：甲醇 50mg/Nm³、挥发性有机物 60mg/Nm³、颗粒物 10mg/Nm³、甲苯 5mg/Nm³；废水总污染物排放浓度：氨氮(NH₃-N)45mg/L、化学需氧量 500mg/L、pH 值 6.5-9.5、可吸附有机卤化物 8mg/L、苯系物 2.5mg/L、总氰化物 0.5mg/L、氯化物 800mg/L、悬浮物 400mg/L、动植物油 100mg/L、石油类 15mg/L、五日生化需氧量 350mg/L、总磷 8mg/L、总氮 70mg/L。

报告期内，凯源祥废气、废水均实现达标排放。

(5) 青岛恒宁生物科技有限公司位于山东省青岛市平度市新河生态化工科技产业基地海浦北路 12 号，主要从事农药原药和中间体的生产经营。根据青岛市生态环境局发布的《青岛市 2022 年重点排污单位名录》，恒宁属于重点排污单位。

自青岛恒宁设立以来，公司高度重视安全环保工作，对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施。

根据全国排污许可证管理信息平台，其《排污许可证》（编号：91370283MA3Q8YFWXC001P），有效期至 2027 年 1 月 10 日，发证机关为青岛市生态环境局。主要污染物类别：废气、废水，其

中大气主要污染物种类：甲醇，挥发性有机物，二甲苯，甲基环己烷，苯酚，二氯乙烷，氯化氢，溴化氢，乙腈，三乙胺，二氧化碳，异丙醇，N,N-二甲基乙酰胺，甲苯，异丙醚，乙醇，三氟乙酰氯，环己烷，苯胺类，氯苯类，1,2-二氯乙烷，酚类，颗粒物，二苯醚（DPO），二氧化硫，氮氧化物，二噁英类，林格曼黑度，乙酸，1,3-二氯苯，氨（氨气），硫化氢，臭气浓度。

大气污染物排放规律：有组织、无组织。大气污染物排放执行标准：挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018，挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018，/，农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020，山东省工业炉窑大气污染物排放标准 DB/372375-2019，区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019，山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018，有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准 DB37/3161-2018，恶臭污染物排放标准 GB14554-93，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996。

废水主要污染物种类：化学需氧量，氨氮（NH₃-N），悬浮物，五日生化需氧量，石油类，溶解性总固体，pH 值，全盐量，二甲苯，乙苯，色度，氟化物（以 F-计），磷酸盐，挥发酚，动植物油，苯胺类，氯苯，甲苯，硫化物，总磷（以 P 计），氯化物（以 Cl-计），苯系物，总氮（以 N 计），流量。废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放。废水污染物排放执行标准：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015。

大气主要排放口 6 个，一般排放口 3 个，废水总排放口 1 个。分布情况：经度 119° 36'、纬度 36° 59'。主要气体污染物排放浓度：颗粒物 10mg/Nm³、SO₂50mg/Nm³、NO_x100mg/Nm³、VOCs60mg/Nm³；主要气体污染物排放总量：颗粒物 1.38t/a、SO₂3.74t/a、NO_x13.95t/a、VOCs8.83t/a。主要废水污染物排放浓度：COD350mg/L、氨氮 45mg/L、总氮（以 N 计）70mg/L；主要废水污染物排放总量：COD4.88t/a、氨氮 0.49t/a、总氮（以 N 计）1.46t/a。

报告期内，青岛恒宁废气、废水均实现达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

（1）海利尔环保设施主要有：①针对废气处理的设施：uv 光解和活性炭吸附；粉剂车间产生粉尘的处理措施是喷淋和布袋除尘等；②针对废水处理的设施：污水处理站等；③针对危废处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

（2）奥迪斯环保设施主要有：有机废气治理设施五套、除尘设施一套、废水处理设施一套，固废一般委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施均正常运行。

（3）山东海利尔环保设施主要有：①针对废气处理的设施：废气焚烧炉 RTO 装置、旋风除尘器、布袋除尘器、尾气吸收塔、冷凝器、活性炭吸附塔、急冷塔和洗涤塔等；②针对废水处理的设施：污水处理站、三效蒸发器、MVR 等；③针对废渣处理：公司根据危废成分不同分类处置，委托有资质的处理单位进行处置。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

（4）凯源祥环保设施主要有：①针对废气处理的设施：多级冷凝器、尾气吸收塔、树脂吸附和粉尘捕集器等；②针对废水处理的设施：污水处理站等；③针对废渣处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行正常。

（5）青岛恒宁环保设施主要有：①针对废气处理的设施：废气焚烧炉 RTO 装置、活性炭吸附、树脂吸附等；②针对废水处理的装置：污水站、三效蒸发器、预处理、树脂吸附等；③针对废渣处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内，主要子公司无相关环境保护行政许可情况。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) 海利尔根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案等。2022 年 4 月，组织相关环保专家对应急预案进行了评审，并在青岛市环保局城阳分局进行了备案，同时在网站上进行了公示，按照预案要求及时开展了应急演练。

(2) 奥迪斯根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案等。2022 年 9 月，组织相关环保专家对应急预案进行了评审，并在莱西市环保局进行了备案（备案编号：3702852022336M），同时在网站上进行了公示，按照预案要求及时开展了应急演练。

(3) 山东海利尔根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案等。2023 年 6 月份，组织相关环保专家对应急预案进行了评审，并在潍坊市环保局滨海分局进行了备案（备案号：370703-2023-075-H），同时进行了公示，按照预案要求及时开展了应急演练。

(4) 凯源祥根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案等。2021 年 10 月，凯源祥组织相关环保专家对其应急预案进行了评审，并在青岛市生态环境局莱西分局进行了备案（备案编号：3702852021292M），同时在网站上进行了公示，按照预案要求及时开展了应急演练。

(5) 青岛恒宁根据突发环境事件应急的管理要求，2021 年 7 月 26 日青岛恒宁生物科技有限公司组织召开了《青岛恒宁生物科技有限公司突发环境事件应急预案》评审会议，协作单位、应急专家及公司有关人员参加了会议。并在青岛市生态环境局平度分局进行了备案（备案编号：37028320211012345H），同时在网站上进行了公示，按照预案要求及时开展了应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

海利尔、奥迪斯、山东海利尔、凯源祥和青岛恒宁均严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）要求制定企业环境自行监测方案，对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并在网站上进行信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内，公司除上述公司外，其他子公司及参股子公司为销售类企业，不涉及上述环境排污信息的披露。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

(1) 海利尔与各级员工层层签订环境保护责任状, 根据排污许可要求进行环境监测, 每日检查车间门窗密闭情况, 环保装置运行及维护保养情况, 大大减少了无组织排放及 VOCs 的减排, 公司会持续加大环保方面的投入持续为社会生态环境保护履行响应职责。

(2) 奥迪斯每周进行现场环保专题培训, 每天开展环保专项检查, 对存在的跑冒滴漏环节立即整改, 生产车间环保设施正常运行, 并按照排污许可委托第三方进行环境监测, 确保公司的环保设施达标排放, 并将监测信息通过公共平台发布, 提升公司环保管理的合法性。

(3) 山东海利尔全面推行“泄漏检测与修复”, 采用 LDAR 技术, 可大大减少生产区的跑冒滴漏现象。

(4) 凯源祥持续不断进行环保治理再提升工作, 从源头削减、过程控制、末端治理环节严抓环保管理, 配备便携式 VOCs 监测设备, 对动静点密封情况进行不定期检测, 发现问题及时处理。

(5) 青岛恒宁严格控制有毒有害物质排放, 并按年度向生态环境主管部门报告排放情况。建立土壤污染隐患排查制度, 保证持续有效防止有毒有害物质渗漏、流失、扬散。严格执行国家标准, 实现废水、废气、固废 100% 达标排放, 保证公司环境方针“推行清洁生产、深化节能减排、树立农化典范、实现持续发展”的顺利实施。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

(1) 海利尔与各级员工层层签订环境保护责任状, 根据排污许可要求进行环境监测, 每日检查车间门窗密闭情况, 环保装置运行及维护保养情况, 大大减少了无组织排放及 VOCs 的减排, 公司会持续加大环保方面的投入持续为社会生态环境保护履行响应职责。

(2) 奥迪斯每周进行现场环保专题培训, 每天开展环保专项检查, 对存在的跑冒滴漏环节立即整改, 生产车间环保设施正常运行, 并按照排污许可委托第三方进行环境监测, 确保公司的环保设施达标排放, 并将监测信息通过公共平台发布, 提升公司环保管理的合法性。

(3) 山东海利尔优化生产工艺, 提高产品收率, 提高产品质量和成品率, 节约能源。主要耗电设备采用变频控制或自控系统, 采用了国内外同类装置的先进技术, 各生产车间选择合理的工艺路线, 合理布置管道流向, 缩短流程距离, 降低管道输送的动力消耗。

(4) 凯源祥持续不断进行环保治理再提升工作, 从源头削减、过程控制、末端治理环节严抓环保管理, 配备便携式 VOCs 监测设备, 对动静点密封情况进行不定期检测, 发现问题及时处理。

(5) 青岛恒宁①公司强化节能工作, 落实节能职能归口至某一部门统管, 出台节电、节气、节水制度和措施, 有效减少碳排放; ②在工厂周边大量植树造林、投资绿化产业, 为集团储存更大的发展空间提前谋划布局。③评估太阳能(光伏)、风电等清洁能源投资方向可行性, 合理利用清洁能源, 置换、减排; ④不断引进新工艺、新设备, 提高能源使用效率和减少能耗使用量, 做到碳减排。⑤评估“氢能源”等新能源产业与我们项目的关联性, 合理利用好“氢能源”实现减排; ⑥产品项目工艺过程提升绿色理念, 将二氧化碳转化为有用的产品或资源, 既可以实现碳中和, 又可实现利润增长点。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司以“专注作物科学服务世界农业”为使命, 不断开拓创新, 倡导绿色科技和安全环保品质理念, 坚持转型发展, 扎根田间地头, 服务“三农”, 助力乡村振兴。

一、着重作物科学、为农服务, 推动农业强国。公司在强化研发优势、不断推出优质产品的同时, 着力打造爱农业、懂技术的专业团队, 公司常年在外技术服务团队约 700 人, 每年在全国累计开展农民会、观摩会、测产会、现场会等技术推广服务 10000 余场, 服务农户超过百万户。一批又一批海利尔人扎根于田间地头, 把贴近农村实际、满足农民对技术服务的需求和技术指导作为工作导向, 以实际行动推动农资行业的健康发展, 与广大农民携手, 不断攻克农业技术难题, 公司已连续十年被评为“中国农民最喜爱的农药品牌”。

二、着眼民生项目、农事联盟，推动农村美。公司在巩固传统业务优势的同时，积极探索产业延伸，从产品、技术、服务、种植管理等全方位为种植业提供支持、为新农村提供支撑，公司每年接待全国各地农资经销商和种植大户 500 多人次。通过建立海利尔合作社，整合资源，带动农村经济、改善生态文明，为助力乡村发展贡献力量。

三、着力人才就业、公益扶贫，推动农民富。坚持“人才强企”，不断加大开放乡村创新型人才引进力度，构建多层次人才梯队，公司及奥斯迪、凯源祥等子公司为当地创造就业机会、带动区域经济发展发挥积极作用。公司每年直接或通过慈善机构，向贫困的农村、农民、贫困学生捐款捐物捐农药。2023 年 2 月，海利尔浪花志愿者协同莱西姜山镇政府开展走访慰问活动，为贫困学生送去大米、牛奶等生活用品和学习用品；2023 年 5 月，浪花志愿者团队与恒宁公益团队慰问平度新河派出所工作人员。公司持续通过阳光基金资助困难职工，为困难职工提供人文关怀。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司实际控制人及控股股东	<p>公司、公司实际控制人及控股股东关于公司因招股意向书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购股票、赔偿投资者损失作出如下承诺：</p> <p>(1) 公司首次公开发行招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为本公司股票发行价格（已经除权的，应当复权计算）加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。</p> <p>(3) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失：1) 在相关监管机构认定公司招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，启动赔偿投资者损失的相关工作；2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。</p>	承诺时间：2014年4月18日； 期限：长期	否	是		
	其他	公司董事、监事	公司董事、监事及高级管理人员关于公司因招股意向书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而赔偿投资者损失作出如下承诺：	承诺时间：2014年4月18日；	否	是		

	及高级管理人员	<p>(1) 公司首次公开发行招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失：1) 在相关监管机构认定公司招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，启动赔偿投资者损失的相关工作；2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。</p>	期限：长期				
其他	广发证券股份有限公司、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)、北京市金杜律师事务所	<p>证券服务机构关于公司因招股意向书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而赔偿投资者损失作出如下承诺：</p> <p>(1) 公司首次公开发行股票并上市的保荐机构广发证券股份有限公司作出承诺：保荐人为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。</p> <p>(2) 承担审计业务和验资复核业务的会计师事务所中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)、资产评估机构青岛天和资产评估有限责任公司作出承诺：如承诺人为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(3) 公司律师北京市金杜律师事务所作出承诺：因本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者因本所制作、出具的文件所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失。有权获得赔偿的投资者资格、损失计算标准、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等，按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(法释[2003]2号)等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>	<p>承诺时间：2014年4月18日；</p> <p>期限：长期</p>	否	是		
其他	控股股东张爱英，持股	<p>为了贯彻执行《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》(证监会公告[2016]1号)和《关于落实相关事项的通知》(上证发(2016)5号)的规定，公司大股东(控股股东张爱英，持股5%以上股份股</p>	<p>承诺时间：2014年4月18日；</p> <p>期限：长期</p>	否	是		

	5% 以上 股份股 东葛尧 伦、葛家 成及青 岛合意 投资中 心（有限 合伙）	<p>东葛尧伦、葛家成及合意投资）作出如下承诺：</p> <p>1、本人/本企业减持通过二级市场买入的公司的股份，不适用本承诺。</p> <p>2、具有下列情形之一的，本人/本企业不减持公司股份：（1）公司或者本人/本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满6个月的。（2）本人/本企业因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满3个月的。（3）中国证监会规定的其他情形。</p> <p>3、本人/本企业计划通过证券交易所集中竞价交易减持公司股份，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因。</p> <p>4、本人/本企业在3个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的1%。</p> <p>5、本人/本企业通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行，法律法规、部门规章及交易所业务规则另有规定的除外。</p> <p>6、本人/本企业通过协议转让方式减持股份，减持后持股比例低于5%，在减持后6个月内应当继续遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》第八条、第九条的规定。</p> <p>7、本人/本企业的股权被质押的，本人/本企业应当在该事实发生之日起2日内通知公司，并予公告。</p>					
其他	公司	<p>本公司承诺不为激励对象提供贷款或其他任何形式的财务资助，包括不得为其贷款提供担保。</p>	2021年3月5日	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2023 年度日常关联交易预计：公司与青岛海利尔农资有限公司参股公司西双版纳一禾农资有限公司产品交易金额为 2,000 万元，向陕西金信谊化工科技有限公司购买原材料交易金额为 10,000 万元，按照市场价格执行，已于 2023 年 4 月 27 日经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。具体内容详见公司刊登于上交所网站的公告（2023-014 号）。

公司于 2019 年 8 月 27 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司全资子公司青岛海利尔农资有限公司退出参股经销商的议案》，公司经过近几年的尝试合作和试验，发现通过参股经销商模式并未取得理想预期，出于风险管控的考虑，经双方初步沟通，青岛海利尔农资有限公司已于 2023 年 3 月 3 日退出西双版纳一禾农资有限公司。

报告期内，公司及子公司与关联方西双版纳一禾农资有限公司产品交易金额 391.69 万元；截至目前共完成关联方滨州市沾化区海润农资有限公司、郴州市惠万家农资有限公司、广西国兴农农业科技有限公司、大荔县田地头现代农业服务有限公司、青州市海青奥农化有限公司、龙岩市邦依农业发展有限公司、安丘市青竹源农资有限公司等公司参股部分股权的退出事宜，关联方赣州天亿农资有限公司等股权退出事宜已于 2022 年 8 月办理完成，关联方西双版纳一禾农资有限公司股权退出事宜已于 2023 年 3 月办理完成。

报告期内，公司及子公司与关联方陕西金信谊化工科技有限公司产品交易金额 896.40 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
莱西市水集街道中庄扶村民委员会、莱西市水集街道北庄扶村民委员会、莱西市水集街道小乔村民委员会	青岛海利尔农业科技专业合作社	莱西市水集街道中庄扶村、北庄扶村及小乔村，总面积1003.8亩土地（其中：北庄扶村387.9亩，小乔村耕地35.9亩，中庄扶村580亩		2016年3月11日	2045年3月10日		协议约定	较小	否	其他
青岛市城阳区城阳街道西城汇社区居民委员会	海利尔药业集团股份有限公司	墨水河西北一宗土地，高压线下土地5.661亩，高压线范围外土地3.183亩，合计8.844亩		2016年7月19日	2066年7月18日	721,620.00	协议约定	较小	否	其他
海利尔药业集团股份有限公司	青岛平安顺消防器材有限公司	青岛市城阳区秋阳路108号		2019年1月17日	2024年1月16日	4,000,000.00	协议约定	较小	否	其他
青岛奥迪斯生物科技有限公司	王文鹏	江西南昌市西湖区抚生路388号国金滨江		2019年7月1日	2023年6月30日	260,000.00	协议约定	较小	否	其他

租赁情况说明

注：青岛海利尔农业科技专业合作社与莱西市水集街道中庄扶村民委员会、莱西市水集街道北庄扶村民委员会、莱西市水集街道小乔村民委员会的土地租赁费支付为2016年3月11日-2020年3月10日，602,280元/年；2020年3月11日-2025年3月10日，803,040元人民币/年；2025年3月11日-2035年3月10日，1,003,800元/年；2035年3月11日-2045年3月10日，1,204,560元/年。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
无																
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																57,470
报告期末对子公司担保余额合计（B）																268,620
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																268,620
担保总额占公司净资产的比例（%）																83.1
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																22,470
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																106,996.94
上述三项担保金额合计（C+D+E）																129,466.94
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							2023年4月27日公司召开第四届董事会第十九次会议和2023年5月18日召开2022年度股东大会会议审议通过了《关于公司向金融机构申请2023年度综合授信额度及提供相应担保额度预计的议案》，公司及子公司预计2023年度向银行等金融机构申请不超过40亿元的综合授信额度，预计2023年度公司拟为子公司提供担保、子公司为公司提供担保的额度合计不超过人民币40亿元。									

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	6,072,200	1.78				-2,731,940	-2,731,940	3,340,260	0.98
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,072,200	1.78				-2,731,940	-2,731,940	3,340,260	0.98
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,072,200	1.78				-2,731,940	-2,731,940	3,340,260	0.98
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	334,595,666	98.22				2,294,520	2,294,520	336,890,186	99.02

份									
1、人民币普通股	334,595,666	98.22				2,294,520	2,294,520	336,890,186	99.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	340,667,866	100.00				-437,420	-437,420	340,230,446	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、2022年10月28日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司29名激励对象因离职已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意对该激励对象已获授但尚未解锁的43.742万股限制性股票进行回购注销。公司独立董事对此事项发表了独立意见。本次限制性股票于2023年1月10日完成注销。

2、2023年2月23日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的96名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为30%，数量为267,180股。公司独立董事就相关议案发表了独立意见，律师出具法律意见书。

3、2023年4月27日，公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的295名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为30%，数量为2,027,340股。公司独立董事就相关议案发表了独立意见，律师出具法律意见书。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司总股本由340,667,866股变更为340,230,446股。报告期每股收益0.97元，稀释后每股收益0.97元，每股净资产9.50元。

4、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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划预留部分激励对	890,600	267,180	0	623,420	股权激励解锁解除限售	2023年3月16日

象 (96 名)						
2021 年限制性股票激励计划首批激励对象 (295 名)	4,744,180	2,027,340	0	2,716,840	股权激励解锁解除限售	2023 年 5 月 10 日
合计	5,634,780	2,294,520		3,340,260	/	/

注：2022 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司 29 名激励对象因离职已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意对该激励对象已获授但尚未解锁的 43.742 万股限制性股票进行回购注销。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,200
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张爱英	0	127,253,000	37.40	0	质押	5,480,000	境内自然人
葛尧伦	0	62,010,588	18.23	0	无		境内自然人
青岛合意投资中心(有限合伙)	190,800	17,805,751	5.23	0	无	0	境内非国有法人
葛家成	0	12,725,300	3.74	0	无	0	境内自然人
青岛良新投资中心(有限合伙)	0	3,901,002	1.15	0	无	0	境内非国有法人
青岛豪润商业运营管理有限公司	0	3,300,098	0.97	0	未知	3,300,098	境内非国有法人
许利民	0	3,076,561	0.90	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	2,409,845	2,653,050	0.78	0	无	0	未知

陈淑贤	20,000	2,029,900	0.60	0	无	0	境内自然人
张黎明	0	1,810,500	0.53	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
张爱英	127,253,000	人民币普通股	127,253,000				
葛尧伦	62,010,588	人民币普通股	62,010,588				
青岛合意投资中心 (有限合伙)	17,805,751	人民币普通股	17,805,751				
葛家成	12,725,300	人民币普通股	12,725,300				
青岛良新投资中心 (有限合伙)	3,901,002	人民币普通股	3,901,002				
青岛豪润商业运营管理 有限公司	3,300,098	人民币普通股	3,300,098				
许利民	3,076,561	人民币普通股	3,076,561				
香港中央结算有限公 司	2,653,050	人民币普通股	2,653,050				
陈淑贤	2,029,900	人民币普通股	2,029,900				
张黎明	1,810,500	人民币普通股	1,810,500				
前十名股东中回购专 户情况说明	无						
上述股东委托表决 权、受托表决权、放 弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或 一致行动的说明	张爱英、葛尧伦和葛家成成为一致行动人；葛尧伦与青岛合意投资中心（有限合伙）存在关联关系，为其执行事务合伙人；青岛合意投资中心（有限合伙）和青岛良新投资中心（有限合伙）为公司高管及核心人员持股平台。						
表决权恢复的优先股 股东及持股数量的说 明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	王良清	117,600		88,200	详见说明
2	王修祥	112,000		84,000	详见说明
3	舒兆斌	84,000		63,000	详见说明
4	王旭	72,800		54,600	详见说明
5	付明	67,200		50,400	详见说明
6	宋德明	44,800		33,600	详见说明
7	李国顺	44,800		33,600	详见说明

8	李頔	44,800		33,600	详见说明
9	刘静	39,200		29,400	详见说明
10	王奎胜	39,200		29,400	详见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明					

说明：1、公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。具体详见公司于 2021 年 5 月 12 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》。

2、青岛合意投资中心（有限合伙）共持有公司股份数量为 17,830,951 股，占公司总股本的比例为 5.24%，截至报告期末，青岛合意已转融通出借股份 25,200 股，剩余股份 17,805,751 股，剩余股份占公司总股本的比例为 5.23%。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（三）其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 债券相关情况

三、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

四、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：海利尔药业集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		563,599,936.89	755,241,119.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		139,167,212.15	313,174,205.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,337,344,331.97	772,977,188.33
应收款项融资			
预付款项		96,593,532.39	132,817,640.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,753,073.75	36,806,363.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		809,482,434.01	870,980,742.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,003,029.50	70,028,688.69
流动资产合计		3,014,943,550.66	2,952,025,948.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,102,161.84	69,296,277.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,820,000.00	2,820,000.00
投资性房地产		30,280,529.75	31,082,310.54
固定资产		1,876,500,756.36	1,873,811,535.95
在建工程		157,427,363.94	83,142,535.88
生产性生物资产		122,470.44	140,886.92
油气资产			

使用权资产		11,106,368.72	11,634,329.71
无形资产		534,470,568.66	547,928,178.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		200,626,075.55	174,227,451.39
其他非流动资产		87,675,252.87	91,492,703.68
非流动资产合计		2,968,131,548.13	2,885,576,210.05
资产总计		5,983,075,098.79	5,837,602,158.84
流动负债：			
短期借款		618,166,738.72	712,387,176.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		51,795,650.36	5,692,956.60
衍生金融负债			
应付票据		753,972,636.55	484,935,234.46
应付账款		709,643,912.48	602,570,960.05
预收款项			
合同负债		80,297,556.93	451,781,334.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		55,815,388.86	70,784,378.39
应交税费		78,453,999.22	8,679,749.52
其他应付款		76,954,635.10	81,409,714.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		241,922.67	228,800.48
其他流动负债		8,403,169.20	3,079,873.82
流动负债合计		2,433,745,610.09	2,421,550,178.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,654,692.81	8,685,542.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		159,682,834.06	37,434,031.16
递延收益		33,060,119.51	33,955,236.84
递延所得税负债		115,470,572.69	124,024,249.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,868,219.07	204,099,060.30

负债合计		2,750,613,829.16	2,625,649,238.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		340,230,446.00	340,667,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		703,078,807.40	701,261,306.23
减：库存股		31,336,545.00	60,336,059.70
其他综合收益		-106,562.24	-25,800.66
专项储备		38,405,115.69	38,749,053.92
盈余公积		116,416,960.11	116,416,960.11
一般风险准备			
未分配利润		2,065,773,047.67	2,075,219,593.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,232,461,269.63	3,211,952,919.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,232,461,269.63	3,211,952,919.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,983,075,098.79	5,837,602,158.84

公司负责人：葛家成主管会计工作负责人：刘玉龙会计机构负责人：刘玉龙

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：海利尔药业集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		383,134,083.07	321,114,420.29
交易性金融资产		22,153,506.42	294,239,192.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		698,860,792.69	334,098,788.71
应收款项融资			
预付款项		125,269,837.90	1,161,057,445.50
其他应收款		3,480,294.06	4,778,338.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,529,716.35	305,366,538.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,705,995.44	3,777,056.88
流动资产合计		1,344,134,225.93	2,424,431,780.91
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		508,762,191.73	504,989,420.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,820,000.00	2,820,000.00
投资性房地产		28,714,415.34	29,441,400.55
固定资产		241,902,605.65	248,121,687.56
在建工程		4,315,596.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		342,809,314.27	350,521,651.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,906,304.52	9,410,065.77
其他非流动资产		2,894,107.71	995,581.82
非流动资产合计		1,142,124,535.54	1,146,299,807.58
资产总计		2,486,258,761.47	3,570,731,588.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		19,021,744.80	990,445.02
衍生金融负债			
应付票据		664,031,704.00	588,654,531.21
应付账款		559,686,851.57	1,432,681,969.90
预收款项			
合同负债		17,576,935.32	39,082,807.43
应付职工薪酬		7,027,527.02	13,926,577.87
应交税费		9,843,970.14	2,014,077.34
其他应付款		48,521,508.99	58,330,269.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		293,890.02	2,174,148.57
流动负债合计		1,326,004,131.86	2,137,854,827.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,738,679.42	2,129,025.07
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,738,679.42	2,129,025.07
负债合计		1,327,742,811.28	2,139,983,852.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		340,230,446.00	340,667,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		712,701,977.57	710,884,476.40
减：库存股		31,336,545.00	60,336,059.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,609,532.33	113,609,532.33
未分配利润		23,310,539.29	325,921,921.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,158,515,950.19	1,430,747,736.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,486,258,761.47	3,570,731,588.49

公司负责人：葛家成 主管会计工作负责人：刘玉龙 会计机构负责人：刘玉龙

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,663,118,592.26	2,810,510,771.27
其中：营业收入		2,663,118,592.26	2,810,510,771.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,180,861,437.57	2,385,002,273.71
其中：营业成本		1,823,009,205.00	2,045,835,111.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,306,675.09	5,528,896.90
销售费用		98,369,503.59	99,906,623.37
管理费用		146,514,529.63	161,300,622.68
研发费用		139,704,399.77	109,273,344.38
财务费用		-37,042,875.51	-36,842,325.22
其中：利息费用		6,266,558.81	7,467,013.41
利息收入		5,277,650.60	2,109,404.83
加：其他收益		7,089,826.42	10,965,276.66
投资收益（损失以“—”号填		524,759.25	2,850,652.91

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		805,884.41	1,015,497.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-51,795,650.36	-1,533,256.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,619,626.97	-46,889,907.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,876,176.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-166,389.00	2,611,013.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,413,898.01	393,512,276.89
加：营业外收入		555,730.11	3,488,853.94
减：营业外支出		1,662,757.96	5,727,481.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		380,306,870.16	391,273,649.20
减：所得税费用		49,522,970.44	62,024,875.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,783,899.72	329,248,773.42
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,783,899.72	329,248,773.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		330,783,899.72	329,248,773.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-80,761.58	3,452.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-80,761.58	3,452.91

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-80,761.58	3,452.91
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		330,703,138.14	329,252,226.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		330,703,138.14	329,252,226.33
(二) 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(元/股)		0.97	0.97
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.97	0.97

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：葛家成 主管会计工作负责人：刘玉龙 会计机构负责人：刘玉龙

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		940,865,381.92	1,277,016,980.01
减：营业成本		799,139,914.25	1,159,261,768.99
税金及附加		5,402,206.94	1,847,807.20
销售费用		17,386,168.47	10,177,433.33
管理费用		47,452,379.90	40,405,663.33
研发费用		34,465,981.90	47,331,279.71
财务费用		-18,299,262.28	-15,664,015.80
其中：利息费用		1,398,225.02	2,370,180.52
利息收入		3,489,893.44	1,813,339.55
加：其他收益		2,597,500.00	3,402,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,398,795.72	1,999,874.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		288,763.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		-19,021,744.80	-18,918.57

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		8,721,766.35	-9,370,542.13
资产减值损失(损失以“—”号填列)		-910,043.32	
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		45,306,675.25	29,669,457.05
加:营业外收入		181,821.41	929,922.38
减:营业外支出		1,125,992.23	187,578.16
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		44,362,504.43	30,411,801.27
减:所得税费用		6,743,440.48	4,561,770.17
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		37,619,063.95	25,850,031.10
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		37,619,063.95	25,850,031.10
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		37,619,063.95	25,850,031.10
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.97	0.97
(二)稀释每股收益(元/股)		0.97	0.97

公司负责人:葛家成 主管会计工作负责人:刘玉龙 会计机构负责人:刘玉龙

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,517,482,211.92	1,405,364,132.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		142,821,051.67	106,939,747.52
收到其他与经营活动有关的现金		23,016,780.40	25,257,854.48
经营活动现金流入小计		1,683,320,043.99	1,537,561,734.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,683,891.12	1,568,133,803.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		202,893,251.79	179,337,019.85
支付的各项税费		29,767,921.82	8,537,377.39
支付其他与经营活动有关的现金		100,177,642.73	102,933,591.95
经营活动现金流出小计		1,404,522,707.46	1,858,941,792.20
经营活动产生的现金流量净额		278,797,336.53	-321,380,057.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,807,120,606.76	1,186,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,188,117.29	6,691,452.66
处置固定资产、无形资产和其			527,236.96

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		33,552,509.24	18,419,570.00
投资活动现金流入小计		1,845,861,233.29	1,211,638,259.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,007,062.27	219,915,706.17
投资支付的现金		1,534,469,000.00	1,115,000,000.00
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			6,483,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		35,107,793.76	29,215,221.24
投资活动现金流出小计		1,814,583,856.03	1,370,614,427.41
投资活动产生的现金流量净额		31,277,377.26	-158,976,167.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,667,750.00
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		330,000,000.00	510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			177,861,415.01
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	699,529,165.01
偿还债务支付的现金		428,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,892,698.75	351,049,115.94
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		457,996.91	37,416,338.99
筹资活动现金流出小计		771,350,695.66	388,465,454.93
筹资活动产生的现金流量净额		-441,350,695.66	311,063,710.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,442,662.98	7,628,237.42
五、现金及现金等价物净增加额		-135,718,644.85	-161,664,277.93
加：期初现金及现金等价物余额		362,967,718.55	513,508,915.51
六、期末现金及现金等价物余额		227,249,073.70	351,844,637.58

公司负责人：葛家成主管会计工作负责人：刘玉龙会计机构负责人：刘玉龙

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		356,654,834.41	947,735,872.90
收到的税费返还		18,282,236.14	44,926,117.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,070,528.62	8,096,164.14
经营活动现金流入小计		389,007,599.17	1,000,758,154.04
购买商品、接受劳务支付的现金		269,266,217.08	1,013,134,560.64
支付给职工及为职工支付的现金		32,097,239.12	32,441,955.20
支付的各项税费		12,397,649.63	1,850,908.56
支付其他与经营活动有关的现金		42,294,619.35	29,928,761.65
经营活动现金流出小计		356,055,725.18	1,077,356,186.05
经营活动产生的现金流量净额		32,951,873.99	-76,598,032.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,385,000,000.00	776,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,821,142.95	6,204,816.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,330,598.77	
投资活动现金流入小计		1,394,151,741.72	782,204,816.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,605,898.71	11,717,346.90
投资支付的现金		1,115,000,000.00	675,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,483,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,389,955.07	11,093,944.20
投资活动现金流出小计		1,125,995,853.78	704,294,791.10
投资活动产生的现金流量净额		268,155,887.94	77,910,025.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,667,750.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,710,686,561.13	1,327,317,348.05
筹资活动现金流入小计		1,710,686,561.13	1,338,985,098.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,230,446.00	340,667,866.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,610,748,597.13	1,086,762,873.26
筹资活动现金流出小计		1,950,979,043.13	1,427,430,739.26
筹资活动产生的现金流量		-240,292,482.00	-88,445,641.21

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,948,318.32	2,206,051.21
五、现金及现金等价物净增加额		65,763,598.25	-84,927,596.35
加：期初现金及现金等价物余额		80,515,968.09	210,829,946.46
六、期末现金及现金等价物余额		146,279,566.34	125,902,350.11

公司负责人：葛家成主管会计工作负责人：刘玉龙会计机构负责人：刘玉龙

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	340,667,8 66.00				701,261,3 06.23	60,336,05 9.70	-25,800 .66	38,749,05 3.92	116,416,9 60.11		2,075,219,5 93.95		3,211,952,9 19.85		3,211,952,9 19.85
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	340,667,8 66.00				701,261,3 06.23	60,336,05 9.70	-25,800 .66	38,749,05 3.92	116,416,9 60.11		2,075,219,5 93.95		3,211,952,9 19.85		3,211,952,9 19.85

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	-437,420. 00				1,817,501 .17	-28,999,5 14.70	-80,761 .58	-343,938. 23			-9,446,546. 28	20,508,349. 78	20,508,349. 78
(一) 综合 收益 总额							-80,761 .58				330,783,899 .72	330,703,138 .14	330,703,138 .14
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	-437,420. 00				1,817,501 .17	-28,999,5 14.70						30,379,595. 87	30,379,595. 87
1. 所 有者 投入 的普 通股	-437,420. 00				-3,241,59 6.58							-3,679,016. 58	-3,679,016. 58
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													
3. 股					5,059,097	-28,999,5						34,058,612.	34,058,612.

份支付计入所有者权益的金额					. 75	14. 70								45	45
4. 其他															
(三) 利润分配										-340, 230, 44 6. 00	-340, 230, 44 6. 00			-340, 230, 44 6. 00	-340, 230, 44 6. 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										-340, 230, 44 6. 00	-340, 230, 44 6. 00			-340, 230, 44 6. 00	-340, 230, 44 6. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-343,938.23				-343,938.23		-343,938.23
1. 本期提取							8,055,466.22				8,055,466.22		8,055,466.22
2. 本期使用							8,399,404.45				8,399,404.45		8,399,404.45
(六) 其他													
四、本期末余额	340,230,446.00				703,078,807.40	31,336,545.00	-106,562.24	38,405,115.69	116,416,960.11	2,065,773,047.67	3,232,461,269.63		3,232,461,269.63

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	339,834,466.00				661,690,231.71	66,904,060.00	12,713.18	33,275,368.36	114,094,577.67		1,958,199,949.91	3,040,203,246.83		3,040,203,246.83
加：														

会计政策变更													
前期差错更正													
一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	339,834,466.00			661,690,231.71	66,904,060.00	12,713.18	33,275,368.36	114,094,577.67		1,958,199,949.91		3,040,203,246.83	3,040,203,246.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	833,400.00			26,319,178.60	-10,308,630.00	3,452.91	7,442,208.87	-		-11,419,092.58		33,487,777.80	33,487,777.80
（一）综合收益总额						3,452.91				329,248,773.42		329,252,226.33	329,252,226.33
（二）所	833,400.00			26,319,178.60	-10,308,630.00							37,461,208.60	37,461,208.60

有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	833,400.00			10,674,750.00							11,508,150.00		11,508,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				15,644,428.60	-10,308,630.00						25,953,058.60		25,953,058.60
4. 其他													
(三) 利润分配									-340,667,866.00		-340,667,866.00		-340,667,866.00
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										-340,667,866.00		-340,667,866.00		-340,667,866.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							7,442,208.87				7,442,208.87		7,442,208.87
1. 本期提取							10,686,117.11				10,686,117.11		10,686,117.11
2. 本期使用							3,243,908.24				3,243,908.24		3,243,908.24
(六) 其他													
四、	340,667,86			688,009,41	56,595,430	16,166	40,717,57	114,094,57		1,946,780,8		3,073,691,0	3,073,691,0

本期期末余额	6.00			0.31	.00	.09	7.23	7.67		57.33		24.63		24.63
--------	------	--	--	------	-----	-----	------	------	--	-------	--	-------	--	-------

公司负责人：葛家成主管会计工作负责人：刘玉龙会计机构负责人：刘玉龙

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	340,667,866.00				710,884,476.40	60,336,059.70			113,609,532.33	325,921,921.34	1,430,747,736.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,667,866.00				710,884,476.40	60,336,059.70			113,609,532.33	325,921,921.34	1,430,747,736.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-437,420.00				1,817,501.17	-28,999,514.70				-302,611,382.05	-272,231,786.18
（一）综合收益总额										37,619,063.95	37,619,063.95
（二）所有者投入和减少资本	-437,420.00				1,817,501.17	-28,999,514.70					30,379,595.87
1. 所有者投入的普通股	-437,420.00				-3,241,596.58						-3,679,016.58

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					5,059,097.75	-28,999,514.70					34,058,612.45
4. 其他											
(三) 利润分配										-340,230,446.00	-340,230,446.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-340,230,446.00	-340,230,446.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,230,446.00				712,701,977.57	31,336,545.00			113,609,532.33	23,310,539.29	1,158,515,950.19

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	339,834, 466.00				642,592 ,360.07	66,904,0 60.00			111,287 ,149.89	645,688 ,345.41	1,672,4 98,261. 37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,834, 466.00				642,592 ,360.07	66,904,0 60.00			111,287 ,149.89	645,688 ,345.41	1,672,4 98,261. 37
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	833,400. 00				15,450, 725.53	-10,308, 630.00				-314,81 7,834.9 0	-288,22 5,079.3 7
（一）综合收益总额										25,850, 031.10	25,850, 031.10
（二）所有者投入和减少资 本	833,400. 00				15,450, 725.53	-10,308, 630.00					26,592, 755.53
1. 所有者投入的普通股	833,400. 00				10,674, 750.00						11,508, 150.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益 的金额					4,775,9 75.53	-10,308, 630.00					15,084, 605.53
4. 其他											
（三）利润分配										-340,66 7,866.0 0	-340,66 7,866.0 0
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-340,667,866.00	-340,667,866.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	340,667,866.00				658,043,085.60	56,595,430.00			111,287,149.89	330,870,510.51	1,384,273,182.00	

公司负责人：葛家成主管会计工作负责人：刘玉龙会计机构负责人：刘玉龙

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

海利尔药业集团股份有限公司（以下简称公司、本公司或海利尔药业）于 2011 年 7 月由青岛海利尔药业有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 913702007180212494。并于 2017 年 1 月 12 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603639。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 340,230,446 股，注册资本为 340,230,446.00 元。

公司注册地址（总部地址）：青岛市城阳区城阳工业园内。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于化学原料和化学制品制造业，主要产品有：吡虫啉、啉虫脒、杀虫剂、杀菌剂等。

公司经营范围包括：水溶肥料生产与销售；农药生产与销售（肥料临时登记证，农药生产许可证有效期以许可证为准）。化工原料（不含危险品）生产；货物和技术的进出口；农业、林业有害生物防治与技术咨询服务；园林绿化养护；遥感测绘服务、摄影服务；电子商务、软件开发、软件业务和信息技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.3 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第一次会议于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期无变化，详见本节八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益

除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，组合类型为：

项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	账龄分析法

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、非合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
保证金、业务往来款等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见 10. 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见 10. 金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见 10. 金融工具

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见 10. 金融工具

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

√适用 □不适用

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率	残值率
畜牧养殖业	3	31.67%	5%
林业	10	9.5%	5%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本节五、42“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司的无形资产主要包括土地使用权、非专利技术等。直接取得的土地使用权按照土地使用权证标明的使用年限在使用期内采用直线法摊销；间接取得的土地使用权根据土地使用权证标明的使用年限在取得后的使用期内按尚可使用年限采用直线法摊销。非专利技术按照 10 年期限直线法摊销，计入各摊销期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的改良支出等。租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的具体业务主要为农药原药及中间体产品内贸和外贸销售、农药制剂产品内贸和外贸销售，相关收入确认原则如下：

①农药原药及中间体产品内贸销售：原药产品已经发出并收到客户签字确认的送货单回单后，根据双方确认的产品验收数量及合同约定的单位售价，计算产品销售收入；

②农药制剂产品内贸销售：制剂产品已经发出并收到客户签字确认的送货单回单后，根据双方确认的产品验收数量及合同约定的单位售价，计算产品销售收入，并根据以下两方面的数据冲减销售收入

根据公司上一业务年度的销售退回率预计本期的销售退回金额；

参考公司上一业务年度的销售折扣率及当年执行的销售政策预计本期的销售折扣率，乘以扣除销售退回金额后的收入净额预计本期的销售折扣。

③外贸销售：对于原药及中间体产品、制剂产品的自营外贸销售，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，确认自营外贸（出口）销售收入金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理有关办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理有关办法，且该管理有关办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 16 号》：财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）	经第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过，自 2023 年 1 月 1 日起执行该准则	详见其他说明

其他说明：

执行解释 16 号的主要变化和影响如下：

对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2022年12月31日（变更前）金额		2023年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	174,227,451.39	9,410,065.77	174,398,405.89	9,410,065.77
递延所得税负债	124,024,249.80	2,129,025.07	124,195,204.30	2,129,025.07

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号规定（以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	755,241,119.69	755,241,119.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	313,174,205.91	313,174,205.91	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	772,977,188.33	772,977,188.33	
应收款项融资			
预付款项	132,817,640.19	132,817,640.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,806,363.48	36,806,363.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	870,980,742.50	870,980,742.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,028,688.69	70,028,688.69	
流动资产合计	2,952,025,948.79	2,952,025,948.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,296,277.43	69,296,277.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,820,000.00	2,820,000.00	
投资性房地产	31,082,310.54	31,082,310.54	
固定资产	1,873,811,535.95	1,873,811,535.95	
在建工程	83,142,535.88	83,142,535.88	
生产性生物资产	140,886.92	140,886.92	
油气资产			
使用权资产	11,634,329.71	11,634,329.71	
无形资产	547,928,178.55	547,928,178.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	174,227,451.39	174,398,405.89	170,954.50
其他非流动资产	91,492,703.68	91,492,703.68	
非流动资产合计	2,885,576,210.05	2,885,747,164.55	170,954.50
资产总计	5,837,602,158.84	5,837,773,113.34	170,954.50
流动负债：			
短期借款	712,387,176.62	712,387,176.62	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	5,692,956.60	5,692,956.60	
衍生金融负债			
应付票据	484,935,234.46	484,935,234.46	
应付账款	602,570,960.05	602,570,960.05	
预收款项			

合同负债	451,781,334.03	451,781,334.03	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	70,784,378.39	70,784,378.39	
应交税费	8,679,749.52	8,679,749.52	
其他应付款	81,409,714.72	81,409,714.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	228,800.48	228,800.48	
其他流动负债	3,079,873.82	3,079,873.82	
流动负债合计	2,421,550,178.69	2,421,550,178.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	8,685,542.50	8,685,542.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	37,434,031.16	37,434,031.16	
递延收益	33,955,236.84	33,955,236.84	
递延所得税负债	124,024,249.80	124,195,204.30	170,954.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	204,099,060.30	204,270,014.80	170,954.50
负债合计	2,625,649,238.99	2,625,820,193.49	170,954.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	340,667,866.00	340,667,866.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	701,261,306.23	701,261,306.23	
减：库存股	60,336,059.70	60,336,059.70	
其他综合收益	-25,800.66	-25,800.66	
专项储备	38,749,053.92	38,749,053.92	
盈余公积	116,416,960.11	116,416,960.11	
一般风险准备			
未分配利润	2,075,219,593.95	2,075,219,593.95	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,211,952,919.85	3,211,952,919.85	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	3,211,952,919.85	3,211,952,919.85	
负债和所有者权益（或股	5,837,602,158.84	5,837,773,113.34	170,954.50

东权益) 总计			
---------	--	--	--

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	321,114,420.29	321,114,420.29	
交易性金融资产	294,239,192.44	294,239,192.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	334,098,788.71	334,098,788.71	
应收款项融资			
预付款项	1,161,057,445.50	1,161,057,445.50	
其他应收款	4,778,338.78	4,778,338.78	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	305,366,538.31	305,366,538.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,777,056.88	3,777,056.88	
流动资产合计	2,424,431,780.91	2,424,431,780.91	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	504,989,420.56	504,989,420.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,820,000.00	2,820,000.00	
投资性房地产	29,441,400.55	29,441,400.55	
固定资产	248,121,687.56	248,121,687.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	350,521,651.32	350,521,651.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,410,065.77	9,410,065.77	
其他非流动资产	995,581.82	995,581.82	
非流动资产合计	1,146,299,807.58	1,146,299,807.58	
资产总计	3,570,731,588.49	3,570,731,588.49	
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债	990,445.02	990,445.02	
衍生金融负债			
应付票据	588,654,531.21	588,654,531.21	

应付账款	1,432,681,969.90	1,432,681,969.90	
预收款项			
合同负债	39,082,807.43	39,082,807.43	
应付职工薪酬	13,926,577.87	13,926,577.87	
应交税费	2,014,077.34	2,014,077.34	
其他应付款	58,330,269.71	58,330,269.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,174,148.57	2,174,148.57	
流动负债合计	2,137,854,827.05	2,137,854,827.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,129,025.07	2,129,025.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,129,025.07	2,129,025.07	
负债合计	2,139,983,852.12	2,139,983,852.12	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	340,667,866.00	340,667,866.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	710,884,476.40	710,884,476.40	
减：库存股	60,336,059.70	60,336,059.70	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	113,609,532.33	113,609,532.33	
未分配利润	325,921,921.34	325,921,921.34	
所有者权益（或股东权益）合计	1,430,747,736.37	1,430,747,736.37	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,570,731,588.49	3,570,731,588.49	

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按照销项税、进项税差额缴纳	6%、10%、9%、12%
城市维护建设税	按照缴纳的增值税额	7%
企业所得税	按照本年度利润额	15%、25%
教育费附加	按照缴纳的增值税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
海利尔药业集团股份有限公司	15%
青岛海利尔农资有限公司	25%
青岛奥迪斯生物科技有限公司	15%
青岛奥迪斯农资有限公司	25%
山东海利尔化工有限公司	15%
青岛海利尔植保科技有限公司	25%
青岛大护农业科技有限公司	25%
上海海加生物科技有限公司	25%
山东泰格伟德生物科技有限公司	25%
青岛嘉美特植物营养工程有限公司	25%
青岛田地头农业服务有限公司	25%
青岛海利尔农业科技专业合作社	0
青岛滕润翔检测评价有限公司	25%
青岛闲农抗性杂草防治有限公司	25%
江西海阔利斯生物科技有限公司	25%
江西海阔利斯农资有限公司	25%
青岛凯源祥化工有限公司	15%
青岛凯源祥农资有限公司	25%
青岛恒宁生物科技有限公司	25%
HAILIRMYANMARCOMPANYLIMITED	25%
青岛海利尔生物科技有限公司	25%
青岛花喜田作物健康有限公司	25%
HailirPhilippinesAgroserviceInc.	30%
Hailir(Cambodia)AgrosciencesCo.,Ltd	20%
青岛海利尔农业服务有限公司	25%
青岛海康丰生物科技有限公司	25%
HailirBrasilDefensivosAgrícolasLtda	15%
HONGKONGHI-QUALITYCO., LIMITED	16.50%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2.1 根据财政部、国家税务总局财税[2001]113号文件《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》，青岛海利尔农资有限公司、青岛奥迪斯农资有限公司、青岛海利尔植保科技有限公司、山东泰格伟德生物科技有限公司、青岛闲农抗性杂草防治有限公司、江西海阔利斯农资有限公司、

青岛凯源祥农资有限公司、青岛海康丰生物科技有限公司销售农药产品免征增值税(不包括生产企业)。

根据财政部、海关总署和国家税务总局财税〔2015〕90号《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，规定自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口的化肥，统一征收增值税，原有的增值税免税和先征后返政策相应停止执行。

2.2 海利尔药业集团股份有限公司、青岛奥迪斯生物科技有限公司、山东海利尔化工有限公司、上海海加生物科技有限公司、青岛嘉美特植物营养工程有限公司、江西海阔利斯生物科技有限公司、青岛凯源祥化工有限公司、青岛恒宁生物科技有限公司、青岛海利尔农业服务有限公司按照《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，销售农药产品税率由10%改为9%。

2.3 根据中华人民共和国国务院令 第691号《中华人民共和国增值税暂行条例》关于农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，青岛海利尔农业科技专业合作社关于农作物种植、果树种植、蔬菜种植免征增值税。

2.4 海利尔药业集团股份有限公司被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202137100671，发证日期为2021年11月4日，资格有效期为3年。根据相关规定，海利尔药业集团股份有限公司在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2.5 青岛奥迪斯生物科技有限公司被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202137100274，发证日期为2021年11月4日，资格有效期为3年。根据相关规定，青岛奥迪斯生物科技有限公司在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2.6 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，青岛海利尔农业科技专业合作社关于农作物种植、果树种植、蔬菜种植和农业技术咨询与培训服务的所得免征企业所得税。

2.7 山东海利尔化工有限公司于2020年8月17日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202037000314，资格有效期为3年。根据相关规定，山东海利尔化工有限公司在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2.8 青岛凯源祥化工有限公司于2020年12月1日被青岛市科学技术厅、青岛市财政厅、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202037100160，资格有效期三年。根据相关规定，青岛凯源祥化工有限公司在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,842,325.91	87,143.80
银行存款	224,406,747.79	362,880,574.75
其他货币资金	336,350,863.19	392,273,401.14
合计	563,599,936.89	755,241,119.69
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额为 336,350,863.19 元,其中定期存款及利息 293,938,219.18 元,远期结售汇保证金 30,169,032.96 元,工程保证金 1,957,342.27 元,诉讼冻结资金 10,286,268.78 元。

(2) 期末,本公司存在使用受限制货币资金 336,350,863.19 元,明细详见说明(1)。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,167,212.15	313,174,205.91
其中:		
银行理财产品	91,000,000.00	303,109,192.44
锁汇业务		1,953,728.34
银行承兑汇票	48,167,212.15	8,111,285.13
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	139,167,212.15	313,174,205.91

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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	201,100,920.52	
商业承兑票据		
合计	201,100,920.52	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,351,859,257.35
1 年以内小计	1,351,859,257.35
1 至 2 年	44,654,757.14
2 至 3 年	25,777,512.19
3 年以上	27,263,938.02
合计	1,449,555,464.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,449,555,464.70	100.00	112,211,132.73	7.74	1,337,344,331.97	865,160,044.60	100.00	92,182,856.27	10.66	772,977,188.33
其中：										
账 龄 组 合	1,449,555,464.70	100.00	112,211,132.73	7.74	1,337,344,331.97	865,160,044.60	100.00	92,182,856.27	10.66	772,977,188.33
合计	1,449,555,464.70	/	112,211,132.73	/	1,337,344,331.97	865,160,044.60	/	92,182,856.27	/	772,977,188.33

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,351,859,257.35	67,592,962.87	5.00
1 至 2 年	44,654,757.14	4,465,475.72	10.00
2 至 3 年	25,777,512.19	12,888,756.12	50.00
3 年以上	27,263,938.02	27,263,938.02	100.00
合计	1,449,555,464.70	112,211,132.73	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	92,182,856.27	20,029,476.46		1,200.00		112,211,132.73
合计	92,182,856.27	20,029,476.46		1,200.00		112,211,132.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 504,870,144.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,288,551.34 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
单位 A	305,381,095.08	21.07	15,269,054.75
单位 B	86,706,396.00	5.98	4,335,319.80
单位 C	53,801,694.47	3.71	3,458,998.51
单位 D	34,225,368.05	2.36	1,987,398.74
单位 E	24,755,590.80	1.71	1,237,779.54
合计	504,870,144.40	34.83	26,288,551.34

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,488,718.65	85.40	125,951,348.67	94.83
1至2年	8,016,554.19	8.30	3,662,957.41	2.76
2至3年	2,354,967.88	2.44	878,290.31	0.66
3年以上	3,733,291.67	3.86	2,325,043.80	1.75
合计	96,593,532.39	100.00	132,817,640.19	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位 A	13,516,287.91	13.99
单位 B	6,052,076.35	6.27
单位 C	4,027,121.17	4.17
单位 D	2,930,000.00	3.03
单位 E	2,855,323.24	2.96
合计	29,380,808.67	30.42

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,753,073.75	36,806,363.48
合计	13,753,073.75	36,806,363.48

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	7,519,294.92
1年以内小计	7,519,294.92
1至2年	5,742,934.44
2至3年	3,082,205.24
3年以上	22,156,888.63

合计	38,501,323.23
----	---------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,154,998.00	9,154,998.00
业务往来款	7,963,195.90	13,711,013.87
备用金	5,371,506.38	3,229,794.31
应收出口退税	2,867,257.80	25,946,167.69
工程保证金等其他	13,144,365.15	6,922,488.58
合计	38,501,323.23	58,964,462.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	19,305,642.14		2,852,456.83	22,158,098.97
2023年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	2,765,150.51			
本期转回			175,000.00	175,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	22,070,792.65		2,677,456.83	24,748,249.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他应收款	22,158,098.97	2,765,150.51	175,000.00			24,748,249.48
合计	22,158,098.97	2,765,150.51	175,000.00			24,748,249.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
单位 A	保证金	6,154,998.00	3 年以上	15.99	6,154,998.00
单位 B	工程保证金等其他	5,000,000.00	1 至 2 年	12.99	500,000.00
单位 C	保证金	3,000,000.00	3 年以上	7.79	3,000,000.00
单位 D	工程保证金等其他	2,950,000.00	2 年以上	7.66	2,220,000.00
单位 E	业务往来款	1,880,415.07	3 年以上	4.88	1,880,415.07
合计	/	18,985,413.07	/	49.31	13,755,413.07

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	209,308,491.88	1,878,037.42	207,430,454.46	259,792,897.61	1,362,957.33	258,429,940.28
在产品	39,048,569.61	310,342.35	38,738,227.26	47,521,544.76	785,736.89	46,735,807.87

库存商品	597,431,536.63	34,117,784.34	563,313,752.29	583,377,545.73	17,562,551.38	565,814,994.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	845,788,598.12	36,306,164.11	809,482,434.01	890,691,988.10	19,711,245.60	870,980,742.50

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,362,957.33	758,192.27		243,112.18		1,878,037.42
在产品	785,736.89	12,060.44		487,454.98		310,342.35
库存商品	17,562,551.38	33,105,923.31		16,550,690.35		34,117,784.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	19,711,245.60	33,876,176.02		17,281,257.51		36,306,164.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	2,324,848.11	1,283,777.64
待抵扣进项税	48,498,575.13	30,379,671.29
待认证进项税	2,154,060.06	3,014,295.61
预缴所得税	1,582,825.21	35,219,663.83
其他	442,720.99	131,280.32
合计	55,003,029.50	70,028,688.69

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西双版纳一禾农资有限公司	2,482,879.41		2,482,879.41							
陕西金信谊化工科技有限公司	66,813,398.02			288,763.82					67,102,161.84	
小计	69,296,277.43		2,482,879.41	288,763.82					67,102,161.84	
合计	69,296,277.43		2,482,879.41	288,763.82					67,102,161.84	

其他说明

西双版纳一禾农资有限公司退出手续于 2023 年 3 月 3 日办理完成。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,820,000.00	2,820,000.00
其中：权益工具投资	2,820,000.00	2,820,000.00
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		
合计	2,820,000.00	2,820,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,004,681.68	27,054,889.37		45,059,571.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,004,681.68	27,054,889.37		45,059,571.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,742,724.36	5,234,536.15		13,977,260.51
2. 本期增加金额	283,613.48	518,167.31		801,780.79
(1) 计提或摊销	283,613.48	518,167.31		801,780.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,026,337.84	5,752,703.46		14,779,041.30
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				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,978,343.84	21,302,185.91		30,280,529.75
2. 期初账面价值	9,261,957.32	21,820,353.22		31,082,310.54

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛市城阳区秋阳路 108 号	7,592,812.00	房产系公司竞拍取得且已支付了全部竞买价款, 法院已裁定该房产及相应的权利归公司所有。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司尚未取得上述房产的权属证书。
青岛市城阳区秋阳路 108 号	27,054,889.37	土地系公司竞拍取得且已支付了全部竞买价款, 法院已裁定该宗土地及相应的权利归公司所有。因土地使用权原权属人未缴纳土地增值税, 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司尚未取得土地的权属证书。

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,876,500,756.36	1,873,811,535.95
固定资产清理		
合计	1,876,500,756.36	1,873,811,535.95

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	855,489,015.32	1,342,439,366.88	19,535,909.79	122,169,777.75	2,339,634,069.74
2. 本	44,176,046.76	46,542,246.07	375,673.53	16,452,250.68	107,546,217.04

期增加金额					
1) 购置	37,242,964.59	11,416,952.19	375,673.53	7,339,275.36	56,374,865.67
2) 在建工程转入	6,933,082.17	35,125,293.88		9,112,975.32	51,171,351.37
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	182,074.90	3,568,923.03		6,448,385.94	10,199,383.87
1) 处置或报废		3,568,923.03		6,448,385.94	10,017,308.97
2) 其他减少	182,074.90				182,074.90
4. 期末余额	899,482,987.18	1,385,412,689.92	19,911,583.32	132,173,642.49	2,436,980,902.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	161,011,258.54	228,510,869.12	12,285,652.76	64,014,753.37	465,822,533.79
2. 本期增加金额	20,865,994.64	64,926,793.83	948,937.32	11,873,852.31	98,615,578.10
1) 计提	20,865,994.64	64,926,793.83	948,937.32	11,873,852.31	98,615,578.10
3. 本期减少金额		2,328,173.35		1,629,791.99	3,957,965.34
1) 处置或报废		2,328,173.35		1,629,791.99	3,957,965.34
4. 期末余额	181,877,253.18	291,109,489.60	13,234,590.08	74,258,813.69	560,480,146.55
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) 处置或					

报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	717,605,734.00	1,094,303,200.32	6,676,993.24	57,914,828.80	1,876,500,756.36
2. 期初账面价值	694,477,756.78	1,113,928,497.76	7,250,257.03	58,155,024.38	1,873,811,535.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奥迪斯生物南厂区新建产成品仓库	12,952,109.12	2021年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
奥迪斯生物新固体车间	31,353,440.13	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔新项目仓库（丙类二期仓库）	6,484,446.98	截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔新动力车间	8,300,644.69	2020年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔防爆控制室	6,892,029.15	2020年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔液氯一甲胺厂房	4,452,111.38	2021年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔甲类仓库1	1,074,961.04	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔甲类仓库2	1,074,961.04	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
山东海利尔九车间厂房	15,672,134.40	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
潍坊市奎文区新华路与玄武东街交叉口紫金园·阳光海岸员工宿舍	37,071,848.09	2023年转固，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
恒宁生物公用工程楼	16,205,959.84	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
恒宁生物区域动力楼	13,798,085.33	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲二HL11车间	7,799,711.34	2022年转资，截至2023年6月30日产权证书尚在办理中

恒宁生物甲四 HL05 车间	15,757,042.45	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物丙 1 仓库	9,327,661.16	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物丙 2 仓库	9,127,414.25	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲 3 仓库	1,265,093.82	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲 4 仓库	2,156,360.49	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物危废仓库	1,988,282.37	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物固废仓库	6,342,723.97	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物机柜间 1	2,243,249.21	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物机柜间 2	4,465,013.32	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物中控楼	6,448,664.71	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物办公楼	26,304,938.95	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物液氯库	2,468,788.58	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物质检楼	17,987,705.65	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物导热油炉房	2,827,500.64	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物变配电	1,901,292.17	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物 35KV 变电站	4,564,273.23	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲二 HL17 车间	7,799,711.35	2022 年转资,截至 2023 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
合计	286,108,158.85	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	147,895,751.36	71,409,964.82

工程物资	9,531,612.58	11,732,571.06
合计	157,427,363.94	83,142,535.88

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
恒宁一期工程	26,696,025.73		26,696,025.73	18,133,319.43		18,133,319.43
新建新型杀菌剂、除草剂原药及原药中间体建设项目	3,764,972.99		3,764,972.99	2,753,566.37		2,753,566.37
恒宁二期工程	56,620,982.47		56,620,982.47	11,047,820.00		11,047,820.00
绿色高效杀虫剂原药及中间体建设项目	12,638,110.86		12,638,110.86	10,422,723.80		10,422,723.80
污水处理改造项目	621,102.19		621,102.19	3,497,764.64		3,497,764.64
3号RTO建设项目	10,234,560.28		10,234,560.28	9,581,212.74		9,581,212.74
其他	37,319,996.84		37,319,996.84	17,798,292.66	1,824,734.82	15,973,557.84
合计	147,895,751.36		147,895,751.36	73,234,699.64	1,824,734.82	71,409,964.82

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其中：利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

恒宁一期工程	1,300,000,000.00	18,133,319.43	48,236,386.88	39,673,680.58	26,696,025.73						自筹资金
新建新型杀菌剂、除草剂原药及原药中间体建设项目	300,657,000.00	2,753,566.37	1,011,406.62		3,764,972.99						自筹资金
恒宁二期工程	900,000,000.00	11,047,820.00	47,342,772.12	1,769,609.65	56,620,982.47						自筹资金
绿色高效杀虫剂原药及中间体建设项目	299,577,460.00	10,422,723.80	4,734,319.89	2,518,932.83	12,638,110.86						自筹资金
污水处理改造项目	12,398,000.00	3,497,764.64	1,428,707.07	4,305,369.52	621,102.19						自筹资金
3号RTO建设项目	8,300,000.00	9,581,212.74	662,197.10	8,849.56	10,234,560.28						自筹资金
合计	2,820,932,460.00	55,436,406.98	103,415,789.68	48,276,442.14	110,575,754.52	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
恒宁一期工程	3,635,801.52		3,635,801.52	3,749,985.11		3,749,985.11
山东海利尔项目	4,999,378.39		4,999,378.39	7,241,401.06		7,241,401.06
其他	896,432.67		896,432.67	741,184.89		741,184.89
合计	9,531,612.58		9,531,612.58	11,732,571.06		11,732,571.06

其他说明：

无

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

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					301,506.79				301,506.79
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额					301,506.79				301,506.79
二、累计折旧									
1. 期初余额					160,619.87				160,619.87
2. 本期增加金额					18,416.48				18,416.48
(1) 计提					18,416.48				18,416.48
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额					179,036.35				179,036.35
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									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值					122,470.44				122,470.44
2. 期初账面价值					140,886.92				140,886.92

说明：生产性生物资产系子公司青岛海利尔农业科技专业合作社因经营需要购置。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,870,788.48	10,788,609.26	13,659,397.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,870,788.48	10,788,609.26	13,659,397.74
二、累计折旧			
1. 期初余额	501,757.11	1,523,310.92	2,025,068.03
2. 本期增加金额	142,940.93	385,020.06	527,960.99
(1) 计提	142,940.93	385,020.06	527,960.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	644,698.04	1,908,330.98	2,553,029.02
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	2,226,090.44	8,880,278.28	11,106,368.72
2. 期初账面价值	2,369,031.37	9,265,298.34	11,634,329.71

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	产品登记费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	632,091,706.00		362,070.80	5,477,418.99	33,300,804.85	671,232,000.64
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(

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	632,091,706.00		362,070.80	5,477,418.99	33,300,804.85	671,232,000.64
二、累计摊销						
1. 期初余额	94,202,177.37		328,650.44	3,487,726.63	25,285,267.65	123,303,822.09
2. 本期增加金额	9,908,770.86		2,203.54	216,555.00	3,330,080.49	13,457,609.89
(1) 计提	9,908,770.86		2,203.54	216,555.00	3,330,080.49	13,457,609.89
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	104,110,948.23		330,853.98	3,704,281.63	28,615,348.14	136,761,431.98
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	527,980,757.77		31,216.82	1,773,137.36	4,685,456.71	534,470,568.66

值						
2. 期初 账面价 值	537,889,528.63		33,420.36	1,989,692.36	8,015,537.20	547,928,178.55

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他变动	处置	其他变动	
青岛凯源祥化工有限公司	9,229,460.56					9,229,460.56
合计	9,229,460.56					9,229,460.56

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他变动	处置	其他变动	
青岛凯源祥化工有限公司	9,229,460.56					9,229,460.56
合计	9,229,460.56					9,229,460.56

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

公司 2019 年 8 月 1 日收购青岛凯源祥化工有限公司（以下简称“凯源祥”），持股比例 100%，形成商誉 9,229,460.56 元。

凯源祥主要从事农药生产销售业务，根据资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产使用或处置的决策方式，公司购买日确定商誉所在的资产组为莱西工厂农药生产销售资产组，商誉所在资产组的构成为与农药生产销售业务相关的经营性长期资产。

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

√适用 □不适用

资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定，可收回价值计算的关键参数如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	预测期增长率(%)	稳定期增长率(%)	利润率(%)	税前折现率(%)
莱西工厂农药生产销售资产组	2023 年至 2027 年	-43.28-21.93	0.00	-2.53-2.27	13.91

预测期为 5 年，根据对资产组调整后的历史经营业绩及公司的未来经营规划、市场分析预测为基础，预计预测期的净现金流量，5 年后进入稳定期。

资产组预计未来现金流量现值的口径为息税前现金流，故按照口径一致的原则，折现率选取税前加权平均资本成本(税前 WACC)。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	38,130,898.93	7,799,729.07	21,535,980.42	3,936,147.43
内部交易未实现利润	5,661,153.52	987,205.90	6,811,276.93	1,122,194.03
可抵扣亏损	443,886,573.63	107,520,346.26	580,041,387.48	125,305,504.69
坏账准备影响	136,725,961.06	24,628,584.56	114,337,579.69	19,346,249.19
递延收益	32,610,119.51	8,152,529.88	33,455,236.84	8,363,809.21
排污费	21,784,958.21	3,267,743.73	14,807,438.14	2,221,115.72
引起暂时性差异的负债影响	156,909,640.72	39,227,410.18	36,150,253.52	9,037,563.39
股份支付	4,049,063.73	852,885.84	20,499,344.84	4,049,938.09
公允价值变动	51,795,650.36	8,064,446.32	5,583,764.16	837,564.63
租赁租金税会时间性差异(租赁负债)	500,775.23	125,193.81	29,460.04	7,365.01
合计	892,054,794.90	200,626,075.55	833,251,722.06	174,227,451.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,557,829.94	6,212,604.18	27,555,556.77	7,388,796.86
其他债权投资公允价值变动			1,953,728.34	455,814.85
其他权益工具投资公允价值变动				
单项价值低于 500 万的固定资产税前一次列支	637,611,507.34	109,092,015.97	679,134,987.27	116,179,638.09
使用权资产	663,810.17	165,952.54		
合计	656,833,147.45	115,470,572.69	708,644,272.38	124,024,249.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,309,385.99	3,463,749.32
合计	5,309,385.99	3,463,749.32

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	351.21	352.4	
2024 年度	13,712.45	13,712.45	
2025 年度	2,741.63	2,741.63	
2026 年度	35,622.53	35,622.53	
2027 年度	2,457,505.10	3,411,320.31	
2028 年度	2,799,453.07		
合计	5,309,385.99	3,463,749.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	48,392,982.88		48,392,982.88	31,599,774.42		31,599,774.42
预付设备款	34,604,060.08		34,604,060.08	18,155,184.26		18,155,184.26
预付房地款	4,678,209.91		4,678,209.91	41,737,745.00		41,737,745.00
合计	87,675,252.87		87,675,252.87	91,492,703.68		91,492,703.68

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
票据贴现借款	620,000,000.00	718,000,000
减：利息调整	1,833,261.28	5,612,823.38
合计	618,166,738.72	712,387,176.62

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,692,956.60			51,795,650.36
其中：				

锁汇业务	5,692,956.60			51,795,650.36
合计	5,692,956.60			51,795,650.36

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	753,972,636.55	484,935,234.46
合计	753,972,636.55	484,935,234.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	501,921,169.57	370,029,355.00
设备款	92,430,269.66	109,596,293.54
工程款	115,292,473.25	122,945,311.51
合计	709,643,912.48	602,570,960.05

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	11,631,800.71	未竣工决算
单位 B	8,771,681.42	未到结算期
单位 C	5,622,459.73	未竣工决算
单位 D	4,906,940.00	未到结算期
单位 E	4,578,197.84	未竣工决算
合计	35,511,079.70	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	80,297,556.93	451,781,334.03
合计	80,297,556.93	451,781,334.03

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,784,378.39	175,096,815.88	190,065,805.41	55,815,388.86
二、离职后福利设定提存计划		12,749,227.38	12,749,227.38	
三、辞退福利		78,219.00	78,219.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	70,784,378.39	187,924,262.26	202,893,251.79	55,815,388.86

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,655,882.63	163,653,913.86	178,622,903.39	54,686,893.10
二、职工福利费	11,500.00	2,681,441.85	2,681,441.85	11,500.00
三、社会保险费		6,407,341.36	6,407,341.36	
其中：医疗保险费		5,539,959.30	5,539,959.30	
工伤保险费		861,632.13	861,632.13	
生育保险费		5,749.93	5,749.93	
四、住房公积金		2,329,976.00	2,329,976.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,116,995.76	24,142.81	24,142.81	1,116,995.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	70,784,378.39	175,096,815.88	190,065,805.41	55,815,388.86
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		12,195,711.21	12,195,711.21	
2、失业保险费		553,516.17	553,516.17	
3、企业年金缴费				
合计		12,749,227.38	12,749,227.38	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,411,052.17	303,383.74
消费税		
营业税		
企业所得税	71,966,473.43	3,351,044.63
个人所得税	1,129,313.94	1,263,839.54
城市维护建设税		
房产税	2,347,635.76	1,651,144.20
土地使用税	730,711.73	1,109,790.93
其他税费	868,812.19	1,000,546.48
合计	78,453,999.22	8,679,749.52

其他说明：

无

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,954,635.10	81,409,714.72
合计	76,954,635.10	81,409,714.72

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
包装物押金等	9,758,298.21	8,210,729.14
业务往来款	17,623,271.69	6,433,847.4
计提差旅费、宣传费等费用	4,697,805.80	5,388,497.64
限制性股权回购义务	31,336,545.00	56,595,430.00
其他	13,538,714.40	4,781,210.54
合计	76,954,635.10	81,409,714.72

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	241,922.67	228,800.48
合计	241,922.67	228,800.48

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	8,403,169.20	3,079,873.82
合计	8,403,169.20	3,079,873.82

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款	10,565,100.00	10,795,050.00
未确认融资费用	-1,668,484.52	-1,880,707.02
减：一年内到期的租赁负债	241,922.67	228,800.48
合计	8,654,692.81	8,685,542.5

其他说明：

本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本节十、3“流动性风险”。

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
与销售退回、销售折扣相关的预计负债	37,434,031.16	159,682,834.06	
合计	37,434,031.16	159,682,834.06	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

与销售退回、销售折扣相关的预计负债系公司在对制剂产品销售确认时，按照其上一业务年度实际发生的退货率和折扣率，预计当年未结算相应的退货额和折扣额。

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	33,955,236.84		895,117.33	33,060,119.51	与资产相关的政府补助
合计	33,955,236.84		895,117.33	33,060,119.51	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

生态农业科技示范园休闲农业项目	500,000.00				50,000.00	450,000.00	与资产相关
恒宁生物专项扶持资金	24,045,845.17				253,559.00	23,792,286.17	与资产相关
国家服务业发展扶持资金	9,409,391.67				591,558.33	8,817,833.34	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

1、子公司青岛海利尔农业科技专业合作社收到的关于《关于对 2016 年第二批中央财政现代化农业发展资金项目实施方案的批复》（西农财字（2016）23 号）的补贴，批复中对青岛海利尔生态农业科技示范园休闲农业项目建设内容做出规定，投资总额为 207.79 万，其中财政投资 100 万，并要求实行先建后补政策，项目已完工验收。

2、子公司青岛恒宁生物科技有限公司收到的关于《青岛新河生态化工科技产业基地管理委员会关于给予青岛恒宁生物科技有限公司扶持资金的批复》（青化管字（2020）13 号）的补贴，专项用于恒宁生物科技有限公司工厂生产经营，不得挪作他用。

3、子公司青岛滕润翔检测评价有限公司收到的关于《关于下达 2020 年国家服务业发展中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2020]1163 号）及《青岛市发展改革委关于转发下达 2020 年国家服务业发展中央预算内投资计划的通知》（青发改投资[2020]195 号）的补贴。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	340,667,866.00				-437,420.00	-437,420.00	340,230,446

其他说明：

2022 年 10 月 29 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定，公司有 29 名激励对象因离职已不符合激励条件，公司将对该激励对象已获授但尚未解锁的 43.742 万股限制性股票进行回购注销。

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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）	672,179,161.41	22,491,832.56	3,241,596.58	691,429,397.39
其他资本公积	29,082,144.82	5,059,097.75	22,491,832.56	11,649,410.01
合计	701,261,306.23	27,550,930.31	25,733,429.14	703,078,807.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价本期增加为 2021 年限制性股票股权激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件已达成及 2021 年限制性股票股权激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件已达成。本期减少为回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票。详见本节七“53、股本”。

2、其他资本公积本期增加为计提的股份支付费用，本期减少为 2021 年限制性股票股权激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件已达成及 2021 年限制性股票股权激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件已达成。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	60,336,059.70		28,999,514.70	31,336,545.00
合计	60,336,059.70		28,999,514.70	31,336,545.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为 2021 年限制性股票股权激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件已达成、2021 年限制性股票股权激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件已达成及回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

				收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,800.66					-80,761.58		-106,562.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-25,800.66					-80,761.58		-106,562.24
其他综合收益合计	-25,800.66					-80,761.58		-106,562.24

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：

无

58、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,749,053.92	8,055,466.22	8,399,404.45	38,405,115.69
合计	38,749,053.92	8,055,466.22	8,399,404.45	38,405,115.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本年计提系子公司山东海利尔化工有限公司、青岛凯源祥化工有限公司及青岛恒宁生物科技有限公司因生产原药产品按照规定计提的安全生产费。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,609,532.33			113,609,532.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他	2,807,427.78			2,807,427.78
合计	116,416,960.11			116,416,960.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,075,219,593.95	1,958,199,949.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,075,219,593.95	1,958,199,949.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,783,899.72	460,009,892.48
减：提取法定盈余公积		2,322,382.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	340,230,446.00	340,667,866.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,065,773,047.67	2,075,219,593.95

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,635,730,900.60	1,809,930,042.90	2,803,741,807.13	2,038,541,807.63
其他业务	27,387,691.66	13,079,162.10	6,768,964.14	7,293,303.97
合计	2,663,118,592.26	1,823,009,205.00	2,810,510,771.27	2,045,835,111.60

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	270,486.56	114,331.79
教育费附加	115,921.76	48,999.33
资源税		
房产税	5,646,230.53	2,387,950.18
土地使用税	2,375,420.58	1,717,040.44
车船使用税	10,077.20	5,954.12
印花税	1,768,910.99	1,210,558.37
地方教育费附加	77,281.34	32,666.21
环保税	42,346.13	11,396.46
合计	10,306,675.09	5,528,896.9

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本节六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	50,347,260.37	58,814,133.78
差旅费	19,723,251.99	17,862,004.75
运杂费	7,189,252.51	5,000,396.95
宣传推广费	9,871,813.07	10,734,399.92
通讯邮递费	793,995.73	656,695.89
其他费用	10,443,929.92	6,838,992.08
合计	98,369,503.59	99,906,623.37

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	36,646,722.10	35,109,724.16
差旅费	963,730.19	315,381.06
业务招待费	4,484,095.14	6,714,738.17
折旧摊销	34,679,606.93	28,643,317.47
安全生产	8,055,466.22	10,686,117.11
车辆费用	666,490.34	1,409,501.90
检修费用	32,302,507.90	33,466,531.01
办公费用	17,803,699.37	18,865,757.25
股份支付费用	5,059,097.75	16,881,579.40
其他费用	5,853,113.69	9,207,975.15
合计	146,514,529.63	161,300,622.68

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,228,088.14	17,354,521.16
材料及燃料动力	109,483,719.43	82,380,017.83
其他费用	5,992,592.20	9,538,805.39
合计	139,704,399.77	109,273,344.38

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,266,558.81	7,467,013.41
减：利息收入	5,277,650.60	2,109,404.83
金融机构手续费	2,571,878.53	1,958,818.28
汇兑损益	-40,603,662.25	-44,158,752.08
合计	-37,042,875.51	-36,842,325.22

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	6,961,572.06	10,871,200.61
代扣个人所得税手续费返还	128,254.36	94,076.05
合计	7,089,826.42	10,965,276.66

其他说明：

与企业日常活动相关的政府补助详见本节七、84 政府补助。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	805,884.41	1,015,497.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
短期理财收益	4,271,406.93	2,674,691.93
锁汇业务	-4,552,532.09	-839,536.74
合计	524,759.25	2,850,652.91

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
锁汇业务	-51,795,650.36	-1,533,256.96
合计	-51,795,650.36	-1,533,256.96

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	20,029,476.46	46,592,679.72
其他应收款坏账损失	2,590,150.51	297,227.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	22,619,626.97	46,889,907.23

其他说明：

无

72、资产减值损失适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-166,389.00	2,611,013.95
合计	-166,389.00	2,611,013.95

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		49,492.04	
其中：固定资产处置利得		49,492.04	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		186,664.00	
其他	555,730.11	3,252,697.90	555,730.11
合计	555,730.11	3,488,853.94	555,730.11

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

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
非流动资产处置损失合计	308,243.04	3,607,405.75	308,243.04
其中：固定资产处置损失	308,243.04	3,607,405.75	308,243.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,247.50	1,451,229.90	20,247.50
其他	1,334,267.42	668,845.98	1,334,267.42
合计	1,662,757.96	5,727,481.63	1,662,757.96

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,475,271.71	92,100,512.38
递延所得税费用	-34,952,301.27	-30,075,636.60
合计	49,522,970.44	62,024,875.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	380,306,870.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,046,030.52
子公司适用不同税率的影响	-7,907,887.77
调整以前期间所得税的影响	741,128.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,054.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,311,624.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	699,863.28
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-172,594.70

所得税费用	49,522,970.44
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十一节 七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,802,386.50	981,404.80
政府补助	6,066,454.73	8,684,122.28
收回往来款及其他	15,147,939.17	15,592,327.40
合计	23,016,780.40	25,257,854.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	32,940,225.37	33,856,746.56
管理及研发费用	41,285,651.96	54,765,334.71
往来款支付及其他	25,951,765.40	14,311,510.68
合计	100,177,642.73	102,933,591.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇保证金	21,842,738.77	1,827,406
工程及竞拍保证金	9,620,000.00	16,592,164
远期结汇收益	390.47	
美元定存汇兑损益	2,089,380.00	
合计	33,552,509.24	18,419,570.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇保证金	25,308,439.07	15,023,057.24
工程及竞拍保证金	9,460,000.00	14,192,164
远期结汇收益	339,354.69	
合计	35,107,793.76	29,215,221.24

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		177,861,415.01
合计		177,861,415.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		35,784,711.99
回购股份		1,516,652.00
租赁租金	457,996.91	114,975.00
合计	457,996.91	37,416,338.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	330,783,899.72	329,248,773.42
加：资产减值准备	33,876,176.02	
信用减值损失	22,619,626.97	46,889,907.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,963,736.36	49,588,593.40
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,457,609.89	13,473,770.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	166,389.00	-2,611,013.95
固定资产报废损失（收益以“-”号	308,243.04	3,557,913.71

填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	51,795,650.36	1,533,256.96
财务费用(收益以“—”号填列)	7,219,738.97	-6,824,539.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-524,759.25	-2,850,652.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-26,398,624.16	-34,222,311.01
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,553,677.11	3,755,676.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	27,622,132.47	14,332,442.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-551,163,926.46	-1,406,903,261.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	273,041,922.77	646,781,635.32
其他	4,583,197.94	22,869,751.45
经营活动产生的现金流量净额	278,797,336.53	-321,380,057.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	227,249,073.70	351,844,637.58
减: 现金的期初余额	362,967,718.55	513,508,915.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,718,644.85	-161,664,277.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,249,073.70	362,967,718.55
其中: 库存现金	2,842,325.91	87,143.80
可随时用于支付的银行存款	224,406,747.79	362,880,574.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	227,249,073.70	362,967,718.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	336,350,863.19	定期存款、保证金、诉讼冻结资金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	336,350,863.19	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			120,590,570.66
其中：美元	15,475,525.04	7.2258	111,823,048.85
欧元	1,007,026.50	7.8771	7,932,448.45
雷亚尔	535,754.04	1.4948	800,845.14
缅元	9,924,100.00	0.0034	34,228.22
应收账款			771,861,600.09
其中：美元	106,820,227.53	7.2258	771,861,600.09
其他应收款			717,781.42
其中：美元	99,335.91	7.2258	717,781.42
应付款项			3,693,167.80
其中：美元	511,108.50	7.2258	3,693,167.80
其他应付款			18,211,708.59
其中：美元	2,520,031.39	7.2258	18,209,242.82
欧元	313.03	7.8771	2,465.77

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
恒宁生物专项扶持资金	25,355,900.00	其他收益	253,559.00
生态农业科技示范园休闲农业项目	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
滕润翔国家服务业引导投资项目	10,040,000.00	其他收益	591,558.33
二、与收益相关的政府补助			
2022 年度协会科学技术奖奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年重要物资储备贴息资金（国家救灾农药）	5,360,000.00	其他收益	5,360,000.00
甲维盐尾气排放政府补助退回	-269,000.00	其他收益	-269,000.00
就业补贴	58,782.73	其他收益	58,782.73
扩岗补贴	144,000.00	其他收益	144,000.00
青岛市城阳区博士后站（基地）科研资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
省重大科技创新工程项目拨款（卫康生物二批）	660,672.00	其他收益	660,672.00
产业扶持资金房租补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
合计	42,462,354.73		6,961,572.06

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
青岛奥迪斯生物科技有限公司	莱西市	青岛莱西昌阳工业园	生产、销售	100%		合并
青岛奥迪斯农资有限公司	莱西市	莱西市姜山工业园	批发、零售		100%	合并
山东海利尔化工有限公司	潍坊市	潍坊滨海经济开发区临港工业园	生产、销售	100%		合并
青岛海利尔农资有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	批发、零售	100%		设立
青岛海利尔植保科技有限公司	莱西市	莱西市马连庄镇吉庆路 137 号	批发、零售	100%		设立
青岛大护农业科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	批发、咨询	80%	20%	设立
上海海加生物科技有限公司	上海市	上海市长宁区中山西路	咨询、零售		100%	设立
山东泰格伟德生物科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区国城路 216 号	咨询、零售		100%	设立
青岛嘉美特植物营养工程有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区西城汇社区	生产、销售	100%		设立
青岛田地头农业服务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区国城路 216 号	咨询服务	100%		设立
青岛海利尔农业科技专业合作社	莱西市	莱西市水集街道办事处	种植、咨询		78.42%	设立
青岛滕润翔检测评价有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	检测服务	100%		设立
青岛闲农抗性杂草防治有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	批发、零售		100%	设立
江西海阔利斯生物科技有限公司	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	生产、销售	100%		收购
江西海阔利斯农资有限公司	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	批发、零售		100%	收购
青岛凯源祥化工有限公司	莱西市	青岛莱西市水集沽河工业园	生产、销售	100%		收购
青岛凯源祥农资有限公司	莱西市	莱西市龙口西路 128 号	批发、零售		100%	收购
青岛恒宁生物科技有限公司	平度市	平度市新河生态化工科技产业基地	生产、销售	100%		设立
青岛海利尔生物科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	生产、销售	100%		设立
HAILIRMYANMARCOMPANY LIMITED	缅甸	缅甸	批发、零售	100%		设立
青岛花喜田作物健康有限公司	青岛市城阳区	青岛城阳区	批发、零售		100%	设立

HailirPhilippinesAgricultureServiceInc.	菲律宾	菲律宾	批发、零售		99.95%	设立
Hailir(Cambodia)AgrosciencesCo.,Ltd	柬埔寨	柬埔寨	批发、零售		100%	设立
青岛海利尔农业服务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	批发、零售	100%		设立
青岛海康丰生物科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	批发、零售	100%		设立
HailirBrasilDefensivosAgricultorasLtda	巴西	巴西	批发、零售		100%	设立
HONGKONGHI-QUALITYCO.,LIMITED	中国香港	中国香港	批发、零售		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据青岛海利尔农业科技专业合作社公司章程规定：“本社成员大会选举和表决，实行一人一票制，成员各享有一票其本表决权。出资额占有本社成员出资总额百分之二十以上或者与本社业务交易量（额）占本社总交易量（额）百分之八十以上的成员，在本社经营表决等事项决策方面，最多享有两票的附加表决权。享有附加表决权的成员及其享有的附加表决权数，在每次成员大会召开时告知出席会议的成员。”

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
股权比例（海利尔合作社除外）

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	67,102,161.84	4,575,638.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	288,763.82	316,171.94
其他综合收益		
综合收益总额	288,763.82	316,171.94

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元等有关。公司出口销售业务主要以美元、欧元交易和结算，2023年6月30日公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“56、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

（2）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类融资需求。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。该等投资金额不大，因此市场价格变动对公司影响不大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		139,167,212.15		139,167,212.15
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		91,000,000.00		91,000,000.00
(5) 银行承兑汇票		48,167,212.15		48,167,212.15
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			2,820,000.00	2,820,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		139,167,212.15	2,820,000.00	141,987,212.15
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		51,795,650.36		51,795,650.36
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		51,795,650.36		51,795,650.36
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		51,795,650.36		51,795,650.36
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司期末银行理财产品及锁汇业务依据系银行对相关产品合同报价；银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为票面金额。

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

适用 不适用

本公司期末其他非流动金融资产系对青岛青维科技发展有限公司的股权投资，以投资成本确定股权投资公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见九、1。

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
西双版纳一禾农资有限公司	本公司全资子公司青岛海利尔农资有限公司参股公司
陕西金信谊化工科技有限公司	参股公司

其他说明

√适用 □不适用

西双版纳一禾农资有限公司退出手续于 2023 年 3 月 3 日办理完成。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛合意投资中心（有限合伙）注 1	股东的子公司
青岛良新投资中心（有限合伙）	其他
青岛安兴置业有限公司	股东的子公司
青岛东方针织服装有限公司	股东的子公司
青岛优泰德贸易有限公司	其他
青岛青维科技发展有限公司	参股股东
青岛沃家康健康管理有限公司	其他
陕西金信谊化工科技有限公司	参股股东

其他说明

其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员和独立董事。

注1：青岛合意投资中心（有限合伙）的股份已解除限售（锁定期为自公司股票上市之日起三年），已于2020年1月13日起上市流通。

注2：青岛青大产学研中心有限公司于2022年10月11日更名为青岛青维科技发展有限公司。

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
陕西金信谊化工科技有限公司	采购商品	8,964,035.40			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西双版纳一禾农资有限公司	销售商品	3,916,886.37	5,182,714.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
青岛奥迪斯生物科技有限公司	46,000,000.00	2020/10/22	2023/10/21	否
青岛凯源祥化工有限公司	41,000,000.00	2020/11/12	2023/11/11	否
青岛凯源祥化工有限公司	108,000,000.00	2021/10/26	2024/10/26	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	108,000,000.00	2021/11/3	2024/11/8	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	108,000,000.00	2021/11/23	2024/11/22	否
山东海利尔化工有限公司	200,000,000.00	2022/1/13	2023/1/13	是
青岛奥迪斯生物科技有限公司	100,000,000.00	2022/4/1	2027/4/30	否
青岛凯源祥化工有限公司	120,000,000.00	2022/5/20	2027/5/20	否
山东海利尔化工有限公司	100,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	是
青岛奥迪斯生物科技有限公司	50,000,000.00	2022/5/16	2023/5/16	是
青岛凯源祥化工有限公司	100,000,000.00	2022/5/6	2023/5/6	是
山东海利尔化工有限公司、青岛凯源祥化工有限公司、青岛奥迪斯生物科技有限公司、青岛恒宁生物科技有限公司、青岛海利尔农业服务有限公司	400,000,000.00	2022/7/5	2023/7/30	否
山东海利尔化工有限公司	270,000,000.00	2022/12/9	2025/12/8	否
山东海利尔化工有限公司	310,500,000.00	2022/12/16	2025/12/15	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	50,000,000.00	2022/4/28	2025/4/28	否
青岛凯源祥化工有限公司	100,000,000.00	2023/2/21	2024/2/21	否
山东海利尔化工有限公司	150,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	100,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	否
上海海加生物科技有限公司	24,700,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
青岛凯源祥化工有限公司	50,000,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	50,000,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否
青岛凯源祥化工有限公司	100,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
山东海利尔化工有限公司	122,000,000.00	2020/1/16	2023/1/15	是
山东海利尔化工有限公司	100,000,000.00	2023/3/3	2024/3/2	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

山东海利尔化工有限公司、青岛凯源祥化工有限公司、青岛奥迪斯生物科技有限公司、青岛恒宁生物科技有限公司、青岛海利尔农业服务有限公司为公司、上海海加生物科技有限公司为公司全资子公司。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	199.60	195.17

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西双版纳一禾农资有限公司	2,887,469.10	144,373.46	5,360,477.38	268,023.87

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	陕西金信谊化工科技有限公司		3,704,274.74
合同负债	西双版纳一禾农资有限公司	5,360.00	
应付账款	西双版纳一禾农资有限公司	49,133.14	68,568.75

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	2,300,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	571,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021年首次限制性股票授予价格12.40元，第三期合同剩余11个月；2021年预留限制性股票授予价格11.75元，第二期合同剩余8个月，

	第三期合同剩余 20 个月。
--	----------------

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	89,388,449.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,059,097.75

其他说明

无

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

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东张爱英女士持有公司股份 127,253,000 股，占公司总股本的比例为 37.40%，其中累计质押数量 5,480,000 股，占其持股总数的比例为 4.31%。

截至 2023 年 6 月 30 日，张爱英及其一致行动人葛尧伦、葛家成、青岛合意投资中心（有限合伙）合计直接持有公司股份 219,819,839 股（包含青岛合意转融通出借股份 25,200 股），占公司总股本的 64.61%，其中累计质押数量 5,480,000 股，占其持股总数的比例为 2.49%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	648,116,847.90
1 年以内小计	648,116,847.90
1 至 2 年	59,833,541.44
2 至 3 年	21,854,085.55
3 年以上	5,212,768.81
合计	735,017,243.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	735,017,243.70	100	36,156,451.01	4.92	698,860,792.69	379,052,091.90	100	44,953,303.19	11.86	334,098,788.71
其中：										
账龄组合	391,266,824.26	53.23	36,156,451.01	9.24	355,110,373.25	371,936,138.33	98.12	44,953,303.19	12.09	326,982,835.14
不计提坏账准备的应收账款	343,750,419.44	46.77			343,750,419.44	7,115,953.57	1.88			7,115,953.57

合计	735,017,243.70	/	36,156,451.01	/	698,860,792.69	379,052,091.90	/	44,953,303.19	/	334,098,788.71
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,931,640.28	16,246,582.01	5.00
1 至 2 年	39,442,524.68	3,944,252.47	10.00
2 至 3 年	21,854,085.55	10,927,042.78	50.00
3 年以上	5,038,573.75	5,038,573.75	100.00
合计	391,266,824.26	36,156,451.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	44,953,303.19	-8,796,852.18				36,156,451.01
合计	44,953,303.19	-8,796,852.18				36,156,451.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 330,198,604.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 44.92%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,446,397.25 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
单位 A	192,615,299.59	26.21	
单位 B	53,801,694.47	7.32	3,458,998.51
单位 C	34,225,368.05	4.66	1,987,398.74
单位 D	27,240,468.37	3.71	
单位 E	22,315,773.93	3.04	
合计	330,198,604.41	44.92	5,446,397.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,480,294.06	4,778,338.78
合计	3,480,294.06	4,778,338.78

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,165,139.31
1 年以内小计	3,165,139.31
1 至 2 年	462,262.00
2 至 3 年	57,886.12
3 年以上	5,611,812.19
合计	9,297,099.62

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,000,000.00	3,000,000
业务往来款	2,432,976.04	2,156,956.83
备用金	1,679,020.49	1,295,372.58
合并范围内往来款		189,459.24
应收出口退税	1,382,440.42	3,561,023.41
工程保证金等其他	802,662.67	317,246.45
合计	9,297,099.62	10,520,058.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,589,262.90		2,152,456.83	5,741,719.73

2023年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	250,085.83			250,085.83
本期转回			175,000.00	175,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,839,348.73		1,977,456.83	5,816,805.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,741,719.73	250,085.83	175,000.00			5,816,805.56
合计	5,741,719.73	250,085.83	175,000.00			5,816,805.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
单位 A	保证金	3,000,000.00	3 年以上	32.27	3,000,000.00
单位 B	应收出口退税	1,382,440.42	1 年以上	14.87	69,122.02
单位 C	业务往来款	896,776.05	3 年以上	9.65	896,776.05
单位 D	备用金	733,789.00	1 年以内	7.89	36,689.45
单位 E	业务往来款	695,243.03	3 年以上	7.48	695,243.03
合计	/	6,708,248.50	/	72.15	4,697,830.55

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	441,660,029.89		441,660,029.89	438,176,022.54		438,176,022.54
对联营、合营企业投资	67,102,161.84		67,102,161.84	66,813,398.02		66,813,398.02
合计	508,762,191.73		508,762,191.73	504,989,420.56		504,989,420.56

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
青岛海利尔农资有限公司	15,512,595.05	708,276.97		16,220,872.02		
青岛奥迪斯生物科技有限公司	107,454,981.91	183,971.33		107,638,953.24		
山东海利尔化工有限公司	49,816,404.86	643,391.20		50,459,796.06		
青岛海利尔植保科技有限公司	3,755,141.80	228,415.61		3,983,557.41		
青岛海利尔有害生物防治有限公司	1,705,600.00			1,705,600.00		
青岛嘉美特植物营养工程有限公司	1,270,949.86	53,526.75		1,324,476.61		
青岛滕润翔检测评价有限公司	2,796,213.91	162,778.02		2,958,991.93		
江西海阔利斯生物科技有限公司	32,079,080.45			32,079,080.45		

青岛凯源祥化工有限公司	104,364,509.97	246,073.51		104,610,583.48		
青岛恒宁生物科技有限公司	119,299,393.55	227,939.04		119,527,332.59		
青岛大护农业科技有限公司	31,940.07	2,275.65		34,215.72		
青岛海康丰生物科技有限公司	89,211.11	24,917.29		114,128.40		
青岛奥迪斯农资有限公司		634,516.16		634,516.16		
江西海阔利斯农资有限公司		93,502.76		93,502.76		
山东泰格韦德生物科技有限公司		99,416.09		99,416.09		
青岛闲农抗性杂草防治有限公司		48,190.94		48,190.94		
青岛花喜田作物健康有限公司		19,722.29		19,722.29		
上海海加生物科技有限公司		42,524.86		42,524.86		
青岛凯源祥农资有限公司		64,568.88		64,568.88		
合计	438,176,022.54	3,484,007.35		441,660,029.89		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
陕西金信谊化工科技有限公司	66,813,398.02			288,763.82						67,102,161.84	
小计	66,813,398.02			288,763.82						67,102,161.84	
合计	66,813,398.02			288,763.82						67,102,161.84	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,339,211.81	793,640,642.42	1,245,593,799.55	1,134,950,476.58
其他业务	16,526,170.11	5,499,271.83	31,423,180.46	24,311,292.41
合计	940,865,381.92	799,139,914.25	1,277,016,980.01	1,159,261,768.99

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	288,763.82	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
短期理财收益	2,711,950.51	2,461,234.85
锁汇业务	-4,399,510.05	-461,360.35
合计	-1,398,795.72	1,999,874.50

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-474,632.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,961,572.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-52,076,775.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	175,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-670,530.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	830,292.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-46,915,658.61	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.00	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	1.11	1.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：葛家成

董事会批准报送日期：2023年8月28日

修订信息

适用 不适用