

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

2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理、环境和社会..... 18

第五节 重要事项..... 20

第六节 股份变动及股东情况..... 30

第七节 债券相关情况..... 34

第八节 财务报告..... 35

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
	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
	其他有关文件

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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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，为本公司的全资子公司
奥迪斯	指	青岛奥迪斯生物科技有限公司，为本公司的全资子公司
凯源祥	指	青岛凯源祥化工有限公司，为本公司的全资子公司
海阔利斯	指	江西海阔利斯生物科技有限公司，为本公司的全资子公司
青岛恒宁	指	青岛恒宁生物科技有限公司，为本公司的全资子公司
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。
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、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。
唑虫酰胺	指	一种新型吡唑杂环类杀虫杀螨剂，具有触杀作用，并兼具杀卵、抑食、抑制产卵作用，杀虫谱广、应用范围大，对鳞翅目、半翅目、鞘翅目、膜翅目、双翅目、缨翅目害虫及螨类均有效，广泛用于蔬菜、果树、花卉、茶叶等作物的害虫防治，尤其是对鳞翅目小菜蛾、缨翅目蓟马等害虫有特效。
二氯、中间体	指	二氯五氯甲基吡啶，生产吡虫啉原药和啉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	
联系地址	青岛市城阳区国城路216号	
电话	0532-58659169	
传真	0532-58659169	
电子信箱	hailir@hailir.cn	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市城阳区城阳工业园内
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	《中国证券报》、《证券日报》
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	2,173,946,935.63	2,608,855,595.59	-16.67
利润总额	136,230,646.85	239,268,309.37	-43.06
归属于上市公司股东的净利润	124,105,138.21	201,470,234.71	-38.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,598,383.83	191,027,728.28	-43.15
经营活动产生的现金流量净额	-135,879,823.41	-114,516,355.20	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,569,002,810.12	3,431,313,104.84	4.01
总资产	7,089,591,884.00	6,713,534,508.38	5.60

(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)	0.35	0.59	-40.68
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.59	-40.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.56	-44.64
加权平均净资产收益率(%)	3.55	5.72	-2.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.10	5.42	-2.32

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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,330,893.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,723,159.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,242,389.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	892,331.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,050,231.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,506,754.38	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

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	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	136,372,092.19	201,353,714.79	-32.27

十一、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

2026 年上半年，国内农药行业整体处于底部修复阶段，行业结构性分化明显。受安全环保、农药监管政策持续收紧及出口退税政策调整影响，中小低效产能加速出清，行业集中度进一步提升，行业加速向高质量发展转型。上游化工原料价格波动，带动部分原药产品价格有所回升。

国内春耕生产带动植保市场刚需释放，绿色低毒农药、抗性治理及作物综合解决方案需求提升，但受农产品收益影响，终端种植户农资投入偏谨慎，制剂端价格传导存在压力。海外渠道库存回落，我国农药出口保持韧性，制剂出口竞争优势凸显，同时海外登记、贸易壁垒也带来经营挑战。

当前行业竞争逐步由价格竞争转向研发创新、产业链配套及技术服务的综合比拼。行业机遇与风险并存，原材料波动、下游需求分化、国际贸易不确定性仍是行业主要风险。

2、主要业务

报告期内，公司持续以农药制剂、农药中间体、农药原药及水溶性肥料的研发、生产与销售为主业，主营业务保持稳定，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；农药原药主要包括吡虫啉、啉虫脒、吡啶醚菌酯、甲维盐、噻虫嗪、噻虫胺、丙硫菌唑、丁醚脲、溴虫腈、丙环唑、苯醚甲环唑、呋虫胺、啉虫酰胺等；农药中间体主要为二氯、2-氯丙烯腈及对氯苯甘氨酸；水溶性肥料以含氨基酸水溶肥料和大量元素水溶肥料为主，同时具备生产微量元素水溶肥料和含腐植酸水溶肥料的能力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司立足农药主业，依托原药制剂一体化产业链优势，稳步推进新项目建设与市场拓展，加大三化改造、节能降费力度。全年生产经营总体平稳有序，核心产品市场竞争力稳固，持续深化国内外渠道布局，严控生产与运营成本。面对行业周期波动，公司坚持稳健经营、提质增效。2026 年上半年，公司实现销售收入 21.74 亿元，同比下降 16.67%，实现归属母公司净利润 1.24 亿元，同比下降 38.40%。受外部市场环境变化影响，公司报告期销量、销售收入同比有所下滑；恒宁项目按计划逐步达产，规模效应持续显现，单位生产成本稳步下降，为公司后续业绩修复夯实基础。公司持续优化产品结构，强化供应链及费用管控，合理调配产能，对冲行业下行带来的经营压力。后续公司将紧抓新项目产能释放机遇，持续优化生产工艺，拓展海内外市场，推动经营质量稳步改善。

2026 年上半年，公司主要工作事项如下：

1、安全防线持续筑牢，管理效能显著提升

公司始终坚守“安全是天、安全底线不得触犯”的安全价值观，2026 年上半年，公司持续加大安全投入，着力夯实安全基础、提升全员素质。一是集团全面开展履职尽责的安全督查工作，结合安全目标责任书的签订，层层落实安全生产责任制，真正做到安全人人有责，人人尽责；二是开展全人员、全时刻、全方位的安全管理工作，严格管控风险，彻底消除风险，真正的做到“我要安全”；三是强化考核。通过建立明确的安全考核标准，以及公开、公正、透明的考核机制，将各项安全工作放在明处，落到实处。通过以上系统性举措，集团事前风险防控与事后应急响应的协同效能得到有力增强，整体安全管理水平迈上新台阶。

3、原药发展战略持续深化，产业布局优势凸显

公司在现有二氯中间体、吡虫啉、啉虫脒、甲维盐和吡啶醚菌酯原药产量、质量和成本持续优化的基础上，稳步推进新产品布局与产能建设，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（苯醚甲环唑、丁醚脲、溴虫腈、丙环唑）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。2023 年，结合市场需求变化，公司对原药产线进行产能转化，自产丙环唑原药产品投放市场。2024

年8月青岛恒宁生物科技有限公司年产2000吨唑虫酰胺原药项目已进入试生产，2024年12月青岛恒宁生物科技有限公司年产1500吨呋虫胺项目已进入试生产，目前上述产品均已进入正式生产阶段。近年来，公司原药业务规模持续扩大，生产体系日趋成熟，产品多元化战略成效显著，青岛恒宁二期项目按计划推进，原药产业布局更加完善，竞争壁垒持续巩固，为公司长期稳健发展奠定坚实基础。

4、第三方检测业务加速突破，国际化资质布局成效显著

公司全资子公司青岛滕润翔检测评价有限公司为独立第三方检测评价机构，致力于维护人类健康与环境安全，专注于为全球客户提供药物临床前安全评价、农药登记全链条服务及化学品合规性检测服务。该机构现具备农业农村部农药登记试验单位(资质(涵盖化学、药效、毒理、环境、残留五大领域)及CNAS/ILAC和CMA农药和精细化工成品检测资质;已获得OECD GLP认证(覆盖产品化学、毒理学、致突变研究、环境影响、环境行为、残留、分析化学与临床化学检测、其他特定研究等8个领域)，可支持海外登记试验;公司已获得国家药品监督管理局(NMPA) GLP认证资质，整体研究能力与质量管理体系已达到国内NMPA GLP认证机构资质类别中等以上水平，正全力加速构建一个符合国际标准、具备全球竞争力的药物安全评价平台。

5、深化数字迭代升级，持续推进信息化平台建设

报告期内，集团持续深化全业务链数字化转型，聚焦生产、供应链、财务、营销核心场景，稳步推进信息化系统落地迭代，打通业务数据壁垒、夯实数字管理底座，以数字化赋能精细管控、提质降本增效，数字化建设取得阶段性成果。生产端，顺利上线恒宁原药工厂MES生产调度系统，补齐原药生产数字化短板，实现生产全流程线上闭环管控；同步优化制剂工厂MRP系统，统一应用标准、提升物料与生产调度精准度，完善集团生产数字化布局，为后续山东海利尔工厂系统落地、达成生产基地数字化全覆盖，以及优化MRP精度、落地APS智能排产体系筑牢坚实基础。供应链端，完成备货模式升级，由原有半月备货迭代为全月备货模式，规范流程、细化管控，实现备货数据可溯、业务链路互通，有效提升供应链统筹、协同效率与风险防控能力。财务端，持续推进业财一体化升级，优化发票冲销、智能验真功能，规范票据审核冲销流程，完善报关回款线上认领机制，精简操作流程、提升财务管控与业财协同效能。营销端迭代优化CRM系统，优化人员行为管控与业务提报功能，贴合一线业务简化流程、强化过程管控，推动营销管理向数据化、精细化转型。各业务系统的持续优化落地，为后续全业务场景接入AI智能应用、推进数字化向智能化升级夯实了数据与场景基础。

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

三、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、啶虫脒、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脒原药、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；2022年12月山东海利尔新建丙硫菌唑原药项目进入试生产，2025年斩获国家级制造业单项冠军企业顶级荣誉；2024年8月青岛恒宁年产2000吨唑虫酰胺原药项目进入试生产；2024年12月青岛恒宁年产1500吨呋虫胺项目进入试生产，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。

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”，先后被国家工信部认定为“制造业单项冠军企业”、国家知识产权局认定为“国家知识产权示范企业”。公司研发中心成立于2003年，拥有“国家认定企业技

术中心”、“博士后科研工作站”、“国家地方共建海洋生物源农药与环境友好型制剂工程研究中心”等国家级研发平台。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。农药登记证件方面整个集团目前是 705 个，其中海利尔公司持有 271 个农药登记证，奥迪斯持有 198 个农药登记证，山东海利尔持有 65 个农药登记证，凯源祥持有 85 个农药登记证，海阔利斯持有 68 个农药登记证，青岛恒宁持有 18 个农药登记证，涵盖了杀虫剂、杀菌剂、除草剂等制剂和原药。肥料证件方面，海利尔公司拥有 3 个登记证、8 个备案肥料；奥迪斯拥有 1 个登记证、9 个备案肥料；凯源祥拥有 1 个登记证；江西海阔利斯拥有 9 个备案肥料；嘉美特有 13 个备案肥料；涵盖含氨基酸水溶肥料、含腐植酸水溶肥料、大量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料和微量元素水溶肥料。

公司全资子公司青岛滕润翔检测评价有限公司为独立第三方检测评价机构，致力于维护人类健康与环境安全，专注于为全球客户提供药物临床前安全评价、农药登记全链条服务及化学品合规性检测服务。该机构现具备农业农村部农药登记试验单位资质（涵盖化学、药效、毒理、环境、残留五大领域）及 CNAS/ILAC 和 CMA 农药和精细化工成品检测资质；已获得 OECD GLP 认证（覆盖产品化学、毒理学、致突变研究、环境影响、环境行为、残留、分析化学与临床化学检测、其他特定研究等 8 个领域），可支持海外登记试验；公司已获得国家药品监督管理局（NMPA）GLP 认证资质，整体研究能力与质量管理体系已达到国内 NMPA GLP 认证机构资质类别中等以上水平，正全力加速构建一个符合国际标准、具备全球竞争力的药物安全评价平台。

3、 农药制剂营销与品牌优势

公司始终将药效与产品质量视为生命线，秉持“品质铸就品牌”理念，把提升药效、严控产品质量作为研发与生产工作的核心着力点。公司建立严格的质量追踪体系，搭建完善的技术营销与服务营销体系，持续开展田间技术服务及作物植保套餐服务，在种植户、零售店及经销商群体中积累了良好市场口碑，打造形成“海利尔”“奥迪斯”等农药行业优势品牌，公司品牌连续多年获评中国农民最喜爱的农药品牌。报告期内，公司持续深耕海外市场建设。截至报告期末，公司已取得欧盟、巴西、美国、加拿大、阿根廷、澳大利亚等 14 个国家及地区的自主登记证件；在印度、韩国、印尼、泰国、巴基斯坦、南非、埃及、肯尼亚、墨西哥、哥伦比亚、智利等数十个国家，累计获得 2400 余项产品的支持登记证件，全球登记体系日益完善。同时，公司持续推进海外布局，已完成海利尔巴西公司、海利尔阿根廷公司、海利尔菲律宾公司、海利尔墨西哥公司、海利尔柬埔寨公司等境外分支机构的设立，国际化运营框架初步搭建，全球市场服务能力稳步提升。

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。

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	2,173,946,935.63	2,608,855,595.59	-16.67
营业成本	1,614,872,183.69	1,986,475,457.15	-18.71
销售费用	122,761,555.99	115,954,248.69	5.87
管理费用	183,591,144.39	90,858,734.41	102.06
财务费用	19,131,629.39	6,737,280.47	183.97
研发费用	103,455,961.51	113,711,934.09	-9.02
经营活动产生的现金流量净额	-135,879,823.41	-114,516,355.20	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-133,511,339.10	-282,203,143.55	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	342,695,571.50	485,970,766.85	-29.48

营业收入变动原因说明：产品销量下降；

营业成本变动原因说明：产品销量下降；

销售费用变动原因说明：销售人员增加带来薪酬及差旅费增加；

管理费用变动原因说明：安全生产费投入、车间三化提升改造期间人工及折旧费用、股份支付等费用增加；

财务费用变动原因说明：汇兑损益影响；

研发费用变动原因说明：部分原药项目进入建设期，研发投入同比减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：前期预收款订单交付；二季度销售旺季，发货尚未到账期；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：新项目建设支出；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：到期银行承兑保证金以及流动资金融资；

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：元币种：人民币

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	373,524,071.01	5.27	263,569,128.64	3.93	41.72	短期理财产品增加
其他应收款	7,644,910.02	0.11	13,548,449.22	0.20	-43.57	应收出口退税减少
存货	1,070,546,634.13	15.10	809,246,911.29	12.05	32.29	存货季节性波动
在建工程	293,654,187.50	4.14	113,636,238.12	1.69	158.42	恒宁二期项目
其他非流动资产	18,631,511.00	0.26	38,308,825.13	0.57	-51.36	预付设备款减少
应付票据	1,064,726,693.73	15.02	733,124,247.28	10.92	45.23	银行承兑汇票增加
合同负债	119,110,985.08	1.68	369,089,871.68	5.50	-67.73	销售旺季，预收订单陆续交付
应交税费	21,848,420.38	0.31	16,781,839.93	0.25	30.19	计提企业所得税增加
预计负债	122,358,880.69	1.73	32,513,843.82	0.48	276.33	农资公司计提的销售退货和销售折扣
其他综合收益	28,046.70	0.00	135,848.99	0.00	-79.35	外币报表折算差额

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6,299,789.70（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为0.09%。

(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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

青岛奥迪斯生物科技有限公司	子公司	农药制剂的研发、生产与销售	6,166	151,197.98	86,289.90	57,339.40	7,587.66	6,886.53
山东海利尔化工有限公司	子公司	农药原药的研发、生产与销售	5,166	262,229.07	177,398.12	48,366.64	-1,576.98	-1,130.06
青岛凯源祥化工有限公司	子公司	农药原药、制剂的研发、生产与销售	3,585.18	61,537.19	34,422.73	24,589.59	3,431.26	3,017.50
青岛恒宁生物科技有限公司	子公司	农药原药的研发、生产与销售	11,666.00	225,395.34	-35,065.73	31,530.67	3,207.33	2,939.75

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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。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、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、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	

三、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

(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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	海利尔药业集团股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	青岛恒宁生物科技有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
3	青岛凯源祥化工有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
4	青岛奥迪斯生物科技有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
5	山东海利尔化工有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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。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。2026 年上半年，公司在外技术服务团队 800 多人，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 15000 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。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 2026 年上半年接待全国各地农资经销商和种植大户 9000 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，集团和各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。海利尔“浪花志愿者”团队坚持每月开展送温暖和公益活动，集团名誉董事长和董事长坚持每年通过希望工程和春蕾女童工程各资助 20 多名贫困学生。

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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	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： （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。 （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。 （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	2014年4月18日；	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
			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。						
	其他	公司董事、监事及高级管理人员	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：（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。（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。	2014年4月18日；	否	长期	是		
	其他	广发证券股份有限公司、中兴华会计师事务所	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：（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	2014年4月18日	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
		(特殊普通合伙)、北京市金杜律师事务所	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。(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。(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。						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
	其他	控股股东张爱英，持股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）	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%以上股份股东葛尧伦、葛家成及合意投资）作出如下承诺：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。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。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。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%。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	2014年4月18日	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
			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。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。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。						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款、为其贷款提供担保以及其他任何形式的财务资助，损害公司利益。	2025 年 9 月 29 日	是		是		

√适用 □不适用

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、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 2026 年度日常关联交易预计：公司向青岛安兴置业有限公司租赁资产交易金额为 30.58 万元，已于 2026 年 4 月 28 日经公司第五届董事会第十三次会议审议通过。具体内容详见公司刊登于上交所网站的公告（2026-008 号）。

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

(一) 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	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	----------	--------	------

								响		
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	2029 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		2024 年 1 月 17 日	2027 年 1 月 16 日	3,450,000.00	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		2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	189,585.00	协议约定	较小	否	其他
海利尔药业集团股份有限公司	陕西叁恒智安燃气工程有限公司	西安市经济技术开发区凤城九路 46 幢 12604 室		2024 年 2 月 27 日	2029 年 3 月 9 日	660,000.00	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-2029 年 3 月 10 日，803,040 元 / 年。

(二) 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	主债务情况	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）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							20,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							103,990.80								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							103,990.80								
担保总额占公司净资产的比例(%)							29.14								
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）							1,798.30								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,798.30								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							2026年4月28日公司召开第五届董事会第十三次会议和2026年5月28日召开2025年年度股东会，会议审议通过了《关于公司向金融机构申请2026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2026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敞口，预计2026年度公司拟为子公司提供担保的额度合计不超过人								

	民币40亿元。
--	---------

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,851
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（不含通过转融通出借股份）							股东性质
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		
					股份状态	数量	
张爱英	0	127,253,000	36.39	0	质押	1,460,000	境内自然人
葛尧伦	0	62,010,588	17.74	0	无	0	境内自然人

青岛合意投资中心（有限合伙）	-161,400	17,043,151	4.87	0	无	0	境内非国有法人
葛家成	0	12,725,300	3.64	0	无	0	境内自然人
青岛良新投资中心（有限合伙）	0	3,901,002	1.12	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	0.94	0	无	0	境内非国有法人
刘秀芬	0	2,049,226	0.59	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-1,900,210	1,292,964	0.37	0	无	0	其他
胡亚波	9,600	1,241,600	0.36	0	无	0	境内自然人
洪波逸	-124,800	1,179,900	0.34	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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）	17,043,151	人民币普通股	17,043,151				
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				
刘秀芬	2,049,226	人民币普通股	2,049,226				
香港中央结算有限公司	1,292,964	人民币普通股	1,292,964				
胡亚波	1,241,600	人民币普通股	1,241,600				
洪波逸	1,179,900	人民币普通股	1,179,900				
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						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

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	陈萍	100,000		0	详见说明
2	李国顺	100,000		0	详见说明
3	施长国	100,000		0	详见说明
4	王良清	100,000		0	详见说明
5	毛志建	100,000		0	详见说明
6	徐洪涛	100,000		0	详见说明
7	杨勇	100,000		0	详见说明
8	王毅	100,000		0	详见说明
9	刘玉龙	80,000		0	详见说明
10	房雷华	80,000		0	详见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

说明：公司 2025 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 2025 年 12 月 19 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》。

(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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		891,847,862.03	1,134,012,143.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		373,524,071.01	263,569,128.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,256,791,228.49	1,090,369,938.00
应收款项融资			
预付款项		94,092,341.40	76,283,367.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,644,910.02	13,548,449.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,070,546,634.13	809,246,911.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,047,543.40	183,170,840.73
流动资产合计		3,929,494,590.48	3,570,200,778.26
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,554,214.17	16,554,214.17
投资性房地产		26,242,985.43	26,934,317.58
固定资产		2,193,565,618.93	2,326,062,651.48
在建工程		293,654,187.50	113,636,238.12
生产性生物资产		45,055.05	48,698.00

油气资产			
使用权资产		11,528,577.97	11,961,602.12
无形资产		469,640,882.96	479,681,406.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		130,234,260.51	130,145,777.00
其他非流动资产		18,631,511.00	38,308,825.13
非流动资产合计		3,160,097,293.52	3,143,333,730.12
资产总计		7,089,591,884.00	6,713,534,508.38
流动负债：			
短期借款		1,110,398,002.79	995,936,247.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		40,898.25	
衍生金融负债			
应付票据		1,064,726,693.73	733,124,247.28
应付账款		733,086,758.26	761,827,432.78
预收款项			
合同负债		119,110,985.08	369,089,871.68
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		66,227,951.39	72,770,752.61
应交税费		21,848,420.38	16,781,839.93
其他应付款		107,771,081.66	107,375,585.44
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			
其他流动负债		2,365,809.31	2,202,870.14
流动负债合计		3,225,576,600.85	3,059,108,847.76
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		9,007,132.88	8,853,312.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		122,358,880.69	32,513,843.82
递延收益		44,714,772.35	52,919,457.50

递延所得税负债		118,931,687.11	128,825,941.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,012,473.03	223,112,555.78
负债合计		3,520,589,073.88	3,282,221,403.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		349,648,236.00	349,648,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		788,739,810.73	774,079,377.76
减：库存股		71,124,872.00	71,124,872.00
其他综合收益		28,046.70	135,848.99
专项储备		29,619,855.02	30,587,918.63
盈余公积		179,123,664.13	179,123,664.13
一般风险准备			
未分配利润		2,292,968,069.54	2,168,862,931.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,569,002,810.12	3,431,313,104.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,569,002,810.12	3,431,313,104.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,089,591,884.00	6,713,534,508.38

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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		76,304,699.68	107,934,593.63
交易性金融资产		298,063,797.35	185,183,835.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		835,435,753.53	758,778,858.45
应收款项融资			
预付款项		17,999,852.85	20,377,438.41
其他应收款		50,503,588.19	111,218,556.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		105,863,812.88	121,723,892.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		17,452,876.21	20,221,657.41
流动资产合计		1,401,624,380.69	1,325,438,832.04
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		519,835,595.30	509,100,657.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,554,214.17	16,554,214.17
投资性房地产		72,398,283.40	74,543,431.56
固定资产		163,994,178.50	174,449,011.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		296,542,345.33	304,251,203.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,325,060.07	17,650,125.10
其他非流动资产		621,750.50	851,278.93
非流动资产合计		1,089,271,427.27	1,097,399,922.02
资产总计		2,490,895,807.96	2,422,838,754.06
流动负债：			
短期借款		8,261,947.77	6,272,209.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		502,157,823.85	311,763,237.49
应付账款		271,518,928.49	241,164,875.98
预收款项			
合同负债		65,309,028.09	254,765,096.88
应付职工薪酬		14,301,444.43	17,571,652.40
应交税费		1,095,504.27	1,375,665.59
其他应付款		107,453,451.76	110,459,742.26
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		2,704,843.34	19,825,061.60
流动负债合计		972,802,972.00	963,197,541.34
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		5,632,093.68	9,584,725.13
递延所得税负债		2,390,708.53	2,414,743.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,022,802.21	11,999,468.94
负债合计		980,825,774.21	975,197,010.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		349,648,236.00	349,648,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		797,362,980.90	782,702,547.93
减：库存股		71,124,872.00	71,124,872.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,316,236.35	176,316,236.35
未分配利润		257,867,452.50	210,099,595.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,510,070,033.75	1,447,641,743.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,490,895,807.96	2,422,838,754.06

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

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,173,946,935.63	2,608,855,595.59
其中：营业收入		2,173,946,935.63	2,608,855,595.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,054,515,726.98	2,325,016,925.44
其中：营业成本		1,614,872,183.69	1,986,475,457.15
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		10,703,252.01	11,279,270.63
销售费用		122,761,555.99	115,954,248.69
管理费用		183,591,144.39	90,858,734.41

研发费用		103,455,961.51	113,711,934.09
财务费用		19,131,629.39	6,737,280.47
其中：利息费用		5,277,716.50	7,710,606.95
利息收入		5,642,578.73	9,686,867.32
加：其他收益		12,784,865.06	5,486,352.55
投资收益（损失以“-”号填列）		3,383,615.73	8,112,164.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,858,773.48	3,611,449.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,354,141.61	-32,809,321.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,564,888.29	-26,141,406.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-46,767.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,669,209.60	242,051,140.53
加：营业外收入		1,541,047.58	1,030,403.85
减：营业外支出		1,979,610.33	3,813,235.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,230,646.85	239,268,309.37
减：所得税费用		12,125,508.64	37,798,074.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,105,138.21	201,470,234.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,105,138.21	201,470,234.71
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）		124,105,138.21	201,470,234.71
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		-107,802.29	412,432.34
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-107,802.29	412,432.34
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		-107,802.29	412,432.34
(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		-107,802.29	412,432.34
(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		123,997,335.92	201,882,667.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		123,997,335.92	201,882,667.05
(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)		0.35	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.59

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

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		579,097,407.53	707,073,895.56
减：营业成本		487,862,954.52	582,061,823.83
税金及附加		3,705,858.11	3,798,987.02
销售费用		13,748,163.88	17,691,382.65
管理费用		62,394,465.00	37,406,316.62
研发费用		24,883,317.83	27,055,938.08
财务费用		8,560,753.93	5,476,831.48
其中：利息费用		3,276,529.60	2,128,436.05
利息收入		6,199,936.61	2,193,256.85
加：其他收益		4,432,503.11	1,315,691.89
投资收益（损失以“-”号填列）		61,876,876.05	3,531,364.70
其中：对联营企业和合营企业			

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,709,305.91	1,713,288.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,775,303.89	-3,707,531.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,525,801.92	-2,219,388.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,210,081.30	34,216,041.17
加：营业外收入		75,658.60	137,409.43
减：营业外支出		66,008.51	210,108.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,219,731.39	34,143,341.70
减：所得税费用		-1,548,125.61	3,649,287.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,767,857.00	30,494,054.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,767,857.00	30,494,054.58
（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		47,767,857.00	30,494,054.58
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.59

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

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		1,252,779,784.10	1,323,290,780.84
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		64,047,759.65	81,191,243.82
收到其他与经营活动有关的现金		41,380,564.86	41,418,606.18
经营活动现金流入小计		1,358,208,108.61	1,445,900,630.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,128,556,383.25	1,216,482,868.26
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		226,368,292.12	223,884,493.94
支付的各项税费		32,538,778.20	46,603,021.39
支付其他与经营活动有关的现金		106,624,478.45	73,446,602.45

经营活动现金流出小计		1,494,087,932.02	1,560,416,986.04
经营活动产生的现金流量净额		-135,879,823.41	-114,516,355.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		760,000,000.00	495,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,053,693.14	3,325,600.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,618.00	3,421.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,885,765.81	1,834,540.73
投资活动现金流入小计		771,973,076.95	500,163,562.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,639,794.05	92,746,393.02
投资支付的现金		805,000,000.00	685,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,844,622.00	4,620,312.83
投资活动现金流出小计		905,484,416.05	782,366,705.85
投资活动产生的现金流量净额		-133,511,339.10	-282,203,143.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,112,282,072.99	1,180,928,906.11
收到其他与筹资活动有关的现金		832,683,366.82	1,154,464,925.80
筹资活动现金流入小计		1,944,965,439.81	2,335,393,831.91
偿还债务支付的现金		996,811,847.89	1,186,767,410.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,783,502.80	7,069,887.22
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		600,674,517.62	655,585,767.70
筹资活动现金流出小计		1,602,269,868.31	1,849,423,065.06
筹资活动产生的现金流量净额		342,695,571.50	485,970,766.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,641,506.25	-817,974.31
五、现金及现金等价物净增加额		67,662,902.74	88,433,293.79
加：期初现金及现金等价物余额		211,822,028.23	180,201,953.21
六、期末现金及现金等价物余额		279,484,930.97	268,635,247.00

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

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		672,671,634.31	770,761,835.84
收到的税费返还		31,180,728.52	39,342,711.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,122,235.89	8,748,588.48
经营活动现金流入小计		705,974,598.72	818,853,135.94
购买商品、接受劳务支付的现金		475,746,944.89	581,024,417.20
支付给职工及为职工支付的现金		38,463,645.62	36,989,193.57
支付的各项税费		4,074,366.09	5,074,362.44
支付其他与经营活动有关的现金		29,353,715.22	28,840,886.17
经营活动现金流出小计		547,638,671.82	651,928,859.38
经营活动产生的现金流量净额		158,335,926.90	166,924,276.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,394,086.45	2,668,353.03
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		2,727,938.20	277,073.73
投资活动现金流入小计		554,122,024.65	222,945,426.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		843,379.13	15,022,388.18
投资支付的现金		605,000,000.00	490,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			72,418.42
投资活动现金流出小计		605,843,379.13	505,094,806.60
投资活动产生的现金流量净额		-51,721,354.48	-282,149,379.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,282,072.99	17,928,906.11
收到其他与筹资活动有关的现金		1,813,825,263.81	2,255,680,632.71

筹资活动现金流入小计		1, 821, 107, 336. 80	2, 273, 609, 538. 82
偿还债务支付的现金		4, 811, 847. 89	13, 767, 010. 14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306, 773. 48	905, 648. 16
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 927, 823, 711. 11	2, 097, 963, 915. 91
筹资活动现金流出小计		1, 932, 942, 332. 48	2, 112, 636, 574. 21
筹资活动产生的现金流量净额		-111, 834, 995. 68	160, 972, 964. 61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2, 111, 823. 46	22, 030. 21
五、现金及现金等价物净增加额		-7, 332, 246. 72	45, 769, 891. 54
加：期初现金及现金等价物余额		83, 080, 875. 71	87, 839, 624. 18
六、期末现金及现金等价物余额		75, 748, 628. 99	133, 609, 515. 72

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
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 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										所有者权 益合计
一、上年期末余额	349,648,236.00				774,079,377.76	71,124,872.00	135,848.99	30,587,918.63	179,123,664.13		2,168,862,931.33		3,431,313,104.84	3,431,313,104.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	349,648,236.00				774,079,377.76	71,124,872.00	135,848.99	30,587,918.63	179,123,664.13		2,168,862,931.33		3,431,313,104.84	3,431,313,104.84
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					14,660,432.97		-107,802.29	-968,063.61			124,105,138.21		137,689,705.28	137,689,705.28
（一）综合收益总额							-107,802.29				124,105,138.21		123,997,335.92	123,997,335.92
（二）所有者投入和减少 资本					14,660,432.97								14,660,432.97	14,660,432.97
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者 投入资本														
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					14,660,432.97								14,660,432.97	14,660,432.97

4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-968,063.61					-968,063.61		-968,063.61
1. 本期提取								7,270,904.53					7,270,904.53		7,270,904.53
2. 本期使用								8,238,968.14					8,238,968.14		8,238,968.14
（六）其他															
四、本期期末余额	349,648,236.00				788,739,810.73	71,124,872.00	28,046.70	29,619,855.02	179,123,664.13		2,292,968,069.54		3,569,002,810.12		3,569,002,810.12

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少	所有者权

	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	数 股 东 权 益	益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	339,898 ,336.00				707,935 ,940.90	2,923,8 70.00	-368,3 47.57	43,293, 500.20	149,905 ,487.73		2,186,07 2,747.10		3,423,81 3,794.36		3,423,81 3,794.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	339,898 ,336.00				707,935 ,940.90	2,923,8 70.00	-368,3 47.57	43,293, 500.20	149,905 ,487.73		2,186,07 2,747.10		3,423,81 3,794.36		3,423,81 3,794.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-145,64 9.90	-2,504, 182.50	412,43 2.34	-4,810, 209.25			201,470, 234.71		199,430, 990.40		199,430, 990.40
(一) 综合收益总额							412,43 2.34				201,470, 234.71		201,882, 667.05		201,882, 667.05
(二) 所有者投入和减少 资本					-145,64 9.90	-2,504, 182.50							2,358,53 2.60		2,358,53 2.60
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					-145,64 9.90	-2,504, 182.50							2,358,53 2.60		2,358,53 2.60
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结															

转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-4, 810, 209. 25					-4, 810, 209. 25		-4, 810, 209. 25
1. 本期提取								6, 098, 065. 59					6, 098, 065. 59		6, 098, 065. 59
2. 本期使用								10, 908, 274. 84					10, 908, 274. 84		10, 908, 274. 84
(六) 其他															
四、本期期末余额	339, 898, 336. 00				707, 790, 291. 00	419, 687. 50	44, 084. 77	38, 483, 290. 95	149, 905, 487. 73		2, 387, 542, 981. 81		3, 623, 244, 784. 76		3, 623, 244, 784. 76

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

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 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	349,648,				782,702	71,124,8			176,316	210,099	1,447,6

	236.00				, 547.93	72.00			, 236.35	, 595.50	41, 743.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349, 648, 236.00				782, 702, 547.93	71, 124, 872.00			176, 316, 236.35	210, 099, 595.50	1, 447, 641, 743.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14, 660, 432.97					47, 767, 857.00	62, 428, 289.97
（一）综合收益总额										47, 767, 857.00	47, 767, 857.00
（二）所有者投入和减少资本					14, 660, 432.97						14, 660, 432.97
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14, 660, 432.97						14, 660, 432.97
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,648,236.00				797,362,980.90	71,124,872.00			176,316,236.35	257,867,452.50	1,510,070,033.75

项目	2025 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	339,898,336.00				716,559,111.07	2,923,870.00			147,098,059.95	117,085,175.88	1,317,716,812.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,898,336.00				716,559,111.07	2,923,870.00			147,098,059.95	117,085,175.88	1,317,716,812.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-145,649.90	-2,504,182.50				30,494,054.58	32,852,587.18
（一）综合收益总额										30,494,054.58	30,494,054.58
（二）所有者投入和减少资					-145,64	-2,504,1					2,358,5

本					9. 90	82. 50					32. 60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-145, 64 9. 90	-2, 504, 1 82. 50					2, 358, 5 32. 60
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	339, 898, 336. 00				716, 413 , 461. 17	419, 687. 50			147, 098 , 059. 95	147, 579 , 230. 46	1, 350, 5 69, 400. 08

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、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 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 349,648,236.00 股，注册资本为 349,648,236.00 元。

公司注册地址（总部地址）：青岛市城阳区城东工业园内。

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：农药杀虫剂、杀菌剂、肥料等。

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限以许可证为准）。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）。

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六届董事会第二次会议于 2026 年 8 月 29 日批准报出。

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》（2023 年修订）的规定编制。

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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 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。

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

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、 重要性标准确定方法和选择依据

□适用 √不适用

6、 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 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，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主要经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、 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五、11“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，按本附注五、7、（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，按比例结转入当期损益。

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入当期损益。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。

20、 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。

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附注五、27“长期资产减值”。

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。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 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。

24、 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。

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段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。

27、 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。

28、 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。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

√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。

30、 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及失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

(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。

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

32、 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一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露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或客户自行（或指定承运人）上门提货后，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涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 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。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。

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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的

行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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（价值低于 2000 元）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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

40、 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

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 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

41、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%、9%、10%、12%、16%、18%、21%
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%、16.5%、25%、30%、35%
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	
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	15%
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	16.5%
潍坊海阔利斯实业有限公司	25%
HAILIRAGRIBUSINESS. A.	35%
HAILIRAGROSCIENCEMEXICOS. A. DEC. V.	30%

潍坊海利尔农业服务有限公司

25%

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、青岛花喜田作物健康有限公司、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、青岛海利尔生物科技有限公司、青岛海利尔农业服务有限公司、潍坊海阔利斯实业有限公司、潍坊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重新认定为高新技术企业,证书编号为 GR202437100512,发证日期为 2024 年 11 月 19 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重新认定为高新技术企业,证书编号为 GR202437100689,发证日期为 2024 年 11 月 19 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 2023 年 11 月 29 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 GR202337000514,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 2023 年 11 月 9 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: GR202337101352,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。

2.9 青岛恒宁生物科技有限公司于 2024 年 12 月 4 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首次认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号: GR202437102404,资格有效期三年。根据相关规定,青岛恒宁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。

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	5,263.70	50,093.00
银行存款	279,479,667.27	211,771,935.23
其他货币资金	612,362,931.06	922,190,114.87
存放财务公司存款		
合计	891,847,862.03	1,134,012,143.10
其中：存放在境外的款项总额	2,716,838.93	1,315,972.65

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额为 612,362,931.06 元，其中银行承兑保证金(含质押的定期存款及利息)602,568,372.00 元，远期结售汇保证金 6,699,533.13 元，工程保证金及利息 1,959,093.62 元，诉讼冻结保证金 1,135,932.31 元；

(2) 期末，本公司存在使用受限制货币资金 612,362,931.06 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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	373,524,071.01	263,569,128.64	/
其中：			
银行及其他金融机构理财产品	295,711,722.38	180,388,008.70	/
锁汇业务	3,187,949.35	5,449,509.93	
银行承兑汇票	62,379,046.59	65,486,257.32	
权益工具投资	12,245,352.69	12,245,352.69	/
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	373,524,071.01	263,569,128.64	/

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	153,917,799.24	
商业承兑票据		
合计	153,917,799.24	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,260,118,110.63	1,084,862,367.21
1 年以内小计	1,260,118,110.63	1,084,862,367.21
1 至 2 年	52,324,365.26	50,982,590.95
2 至 3 年	25,174,189.41	27,732,714.62
3 年以上	50,062,652.15	50,288,282.35
合计	1,387,679,317.45	1,213,865,955.13

(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	1,387,679,317.45	100.00	130,888,088.96	9.43	1,256,791,228.49	1,213,865,955.13	100.00	123,496,017.13	10.17	1,090,369,938.00
其中：										
账 龄 组 合	1,387,679,317.45	100.00	130,888,088.96	9.43	1,256,791,228.49	1,213,865,955.13	100.00	123,496,017.13	10.17	1,090,369,938.00
合计	1,387,679,317.45	/	130,888,088.96	/	1,256,791,228.49	1,213,865,955.13	/	123,496,017.13	/	1,090,369,938.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,260,118,110.63	63,005,905.54	5.00
1 至 2 年	52,324,365.26	5,232,436.53	10.00
2 至 3 年	25,174,189.41	12,587,094.74	50.00
3 年以上	50,062,652.15	50,062,652.15	100.00
合计	1,387,679,317.45	130,888,088.96	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	
按账龄组合计提坏账准备	123,496,017.13	7,392,071.83				130,888,088.96
合计	123,496,017.13	7,392,071.83				130,888,088.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	172,682,403.38		172,682,403.38	12.44	8,634,120.17
单位 B	88,894,422.35		88,894,422.35	6.41	4,444,721.12
单位 C	32,517,025.75		32,517,025.75	2.34	2,180,364.71
单位 D	32,070,985.39		32,070,985.39	2.31	1,603,549.27
单位 E	29,340,267.46		29,340,267.46	2.11	1,467,013.37
合计	355,505,104.33		355,505,104.33	25.61	18,329,768.64

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	80,577,024.06	85.64	71,774,367.39	94.09
1 至 2 年	9,778,030.16	10.39	2,139,515.50	2.80
2 至 3 年	1,375,093.96	1.46	1,158,342.60	1.52
3 年以上	2,362,193.22	2.51	1,211,141.79	1.59
合计	94,092,341.40	100.00	76,283,367.28	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 A	29,557,155.74	31.41
单位 B	5,591,464.99	5.94
单位 C	4,930,000.00	5.24
单位 D	4,089,986.00	4.35
单位 E	1,867,290.95	1.98

合计	46,035,897.68	48.92
----	---------------	-------

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	7,644,910.02	13,548,449.22
合计	7,644,910.02	13,548,449.22

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,866,963.87	12,577,907.88
1 年以内小计	5,866,963.87	12,577,907.88
1 至 2 年	2,026,539.96	1,265,582.79
2 至 3 年	494,816.82	920,824.45
3 年以上	21,592,168.89	21,157,643.84
合计	29,980,489.54	35,921,958.96

(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
土地保证金	7,154,998.00	7,154,998.00
业务往来款	11,157,388.16	10,191,740.96
备用金	4,833,019.67	3,010,600.46
应收出口退税		8,421,986.42
工程保证金等其他	6,835,083.71	7,142,633.12
合计	29,980,489.54	35,921,958.96

(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)	
2026年1月1日余额	19,273,943.71		3,099,566.03	22,373,509.74
2026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				

本期转回	7,930.22		30,000.00	37,930.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	19,266,013.49		3,069,566.03	22,335,579.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	22,373,509.74		37,930.22			22,335,579.52
合计	22,373,509.74		37,930.22			22,335,579.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛海湾精细化工有限公司	5,000,000.00	16.68	保证金	3年以上	5,000,000.00
莱西市土地储备中心	4,154,998.00	13.86	土地保证金	3年以上	4,154,998.00

城阳西城汇社区居民委员会	3,000,000.00	10.01	土地保证金	3年以上	3,000,000.00
山东天成生物科技有限公司	1,880,415.07	6.27	业务往来款	3年以上	1,880,415.07
河北昊阳化工有限公司	1,112,237.71	3.71	业务往来款	3年以上	1,112,237.71
合计	15,147,650.78	50.53	/	/	15,147,650.78

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 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	225,067,600.68	6,830,954.28	218,236,646.40	206,466,975.41	7,615,806.49	198,851,168.92
包装物	8,015,812.26	978,988.73	7,036,823.53	11,444,555.47	963,292.68	10,481,262.79
低值易耗品	5,710.06		5,710.06	13,056.84		13,056.84
自制半成品	20,080,094.12	924,101.61	19,155,992.51	21,604,937.62	924,101.61	20,680,836.01
产成品	762,808,542.13	12,250,049.35	750,558,492.78	564,938,910.59	32,646,008.25	532,292,902.34
发出商品	75,887,182.41	925,375.51	74,961,806.90	47,658,375.63	1,481,706.48	46,176,669.15
在产品及其他	591,161.95		591,161.95	751,015.24		751,015.24
合计	1,092,456,103.61	21,909,469.48	1,070,546,634.13	852,877,826.80	43,630,915.51	809,246,911.29

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	7,615,806.49	728,017.29		1,512,869.50		6,830,954.28

包装物	963,292.68	334,897.69		319,201.64		978,988.73
自制半成品	924,101.61					924,101.61
产成品	32,646,008.25	3,256,955.85		23,652,914.75		12,250,049.35
发出商品	1,481,706.48			556,330.97		925,375.51
合计	43,630,915.51	4,319,870.83		26,041,316.86		21,909,469.48

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

存货跌价准备转销为本期领用或销售所致。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 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

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

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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
待认证/待抵扣进项税	227,904,451.45	179,271,931.57
预缴所得税	1,282,908.66	1,264,287.71

应收退货成本	5,859,392.11	2,630,631.73
预缴附加税	791.18	3,989.72
合计	235,047,543.40	183,170,840.73

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

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) 本期存在终止确认的情况说明

☐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	16,554,214.17	16,554,214.17
其中：权益工具投资	16,554,214.17	16,554,214.17
合计	16,554,214.17	16,554,214.17

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	10,809,571.99	7,315,681.48		18,125,253.47
2.本期增加金额	344,474.60	346,857.55		691,332.15
(1) 计提或摊销	344,474.60	346,857.55		691,332.15
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,154,046.59	7,662,539.03		18,816,585.62
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	6,850,635.09	19,392,350.34		26,242,985.43
2.期初账面价值	7,195,109.69	19,739,207.89		26,934,317.58

(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-房屋建筑物	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 2025 年 12 月 31 日, 公司尚未取得该房产的权属证书
青岛市城阳区秋阳路 108 号-土地使用权	27, 054, 889. 37	土地系公司竞拍取得, 且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。截至 2025 年 12 月 31 日, 公司尚未取得土地的权属证书

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	2, 193, 565, 618. 93	2, 326, 062, 651. 48
固定资产清理		
合计	2, 193, 565, 618. 93	2, 326, 062, 651. 48

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	1, 047, 396, 948. 55	2, 129, 714, 720. 23	21, 185, 017. 10	232, 793, 070. 91	3, 431, 089, 756. 79
2.本期增加金额	50, 485. 44	8, 427, 270. 05	939, 159. 68	2, 608, 181. 27	12, 025, 096. 44
(1) 购置		6, 746, 746. 34	939, 159. 68	2, 608, 181. 27	10, 294, 087. 29

(2) 在建工程转入	50,485.44	1,680,523.71			1,731,009.15
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	303,565.51	2,472,081.28	22,000.00	404,603.90	3,202,250.69
(1) 处置或报废		2,472,081.28	22,000.00	404,603.90	2,898,685.18
(2) 其他减少	303,565.51				303,565.51
4.期末余额	1,047,143,868.48	2,135,669,909.00	22,102,176.78	234,996,648.28	3,439,912,602.54
二、累计折旧					
1.期初余额	293,706,883.27	661,478,622.18	15,864,361.02	133,977,238.84	1,105,027,105.31
2.本期增加金额	24,473,050.50	103,795,918.66	1,003,367.28	13,526,263.07	142,798,599.51
(1) 计提	24,473,050.50	103,795,918.66	1,003,367.28	13,526,263.07	142,798,599.51
3.本期减少金额		1,079,302.55	20,900.00	378,518.66	1,478,721.21
(1) 处置或报废		1,079,302.55	20,900.00	378,518.66	1,478,721.21
4.期末余额	318,179,933.77	764,195,238.29	16,846,828.30	147,124,983.25	1,246,346,983.61
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	728,963,934.71	1,371,474,670.71	5,255,348.48	87,871,665.03	2,193,565,618.93
2.期初 账面价 值	753,690,065.28	1,468,236,098.05	5,320,656.08	98,815,832.07	2,326,062,651.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 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 2026 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	2018 年转资，截止 2026 年 6 月 30 日产权证书仍在办理
山东海利尔新五金库	810,000.00	2012 年转资，截止 2026 年 6 月 30 日产权证书仍在办理
山东海利尔防爆控制室	6,892,029.15	2020 年转资，截至 2026 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 2026 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 2026 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 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
山东海利尔 35KV 厂房	3,790,670.03	2023 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
山东海利尔宿舍楼	22,033,287.72	2023 年购买，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物 10KV 变电站	1,620,826.70	2022 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物环保抗暴控制室	1,450,810.20	2022 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物预处理车间	2,084,089.43	2022 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物环保车间综合泵房	1,030,201.83	2022 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物环保在线站房	231,115.42	2022 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲一 A 车间	5,884,847.74	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲三车间-HL16	7,068,238.46	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中

恒宁生物甲三车间-HL5253	7,068,238.46	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲类仓库 2	1,084,760.75	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物丙类仓库 3	2,401,953.90	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物乙类仓库	1,439,902.39	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物氰化钠仓库	1,106,796.96	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲五车间-HL10	13,652,712.90	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物甲一 B 车间	2,548,447.65	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
恒宁生物区域动力 1	24,235,986.57	2025 年转资，截至 2026 年 6 月 30 日产权证书尚在办理中
合计	132,473,505.82	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	278,570,186.10	101,280,580.07
工程物资	15,084,001.40	12,355,658.05
合计	293,654,187.50	113,636,238.12

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	36,964,791.83		36,964,791.83	9,373,014.48		9,373,014.48

恒宁二期工程	209,330,788.06		209,330,788.06	66,837,502.35		66,837,502.35
绿色高效杀虫剂原药及中间体建设项目				56,599.43		56,599.43
其他	34,099,341.03	1,824,734.82	32,274,606.21	26,838,198.63	1,824,734.82	25,013,463.81
合计	280,394,920.92	1,824,734.82	278,570,186.10	103,105,314.89	1,824,734.82	101,280,580.07

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒宁一期工程	1,300,000,000.00	9,373,014.48	27,591,777.35			36,964,791.83					
恒宁二期工程	900,000,000.00	66,837,502.35	142,860,696.14	367,410.43		209,330,788.06					
绿色高效杀虫剂原药及中间体建设项目	299,577,460.00	56,599.43			56,599.43	36,964,791.83					
合计	2,499,577,460.00	76,267,116.26	170,452,473.49	367,410.43	56,599.43	246,295,579.89	/	/		/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
海利尔药业 1#仓库	1,824,734.82			1,824,734.82	未建成报废
合计	1,824,734.82			1,824,734.82	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□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、二期工程	9,332,803.18		9,332,803.18	6,328,109.35		6,328,109.35
山东海利尔项目	4,696,417.01		4,696,417.01	4,962,891.40		4,962,891.40
其他	1,054,781.21		1,054,781.21	1,064,657.30		1,064,657.30
合计	15,084,001.40		15,084,001.40	12,355,658.05		12,355,658.05

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					170,778.52				170,778.52
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					170,778.52				170,778.52
二、累计折旧									
1.期初余额					122,080.52				122,080.52
2.本期增加金额					3,642.95				3,642.95
(1)计提					3,642.95				3,642.95
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额					125,723.47				125,723.47
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					45,055.05				45,055.05
2.期初账面价值					48,698.00				48,698.00

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√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	14,161,774.05	17,032,562.53
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,050,098.87		1,050,098.87
处置	1,050,098.87		1,050,098.87
4.期末余额	1,820,689.61	14,161,774.05	15,982,463.66
二、累计折旧			
1.期初余额	1,359,402.66	3,711,557.75	5,070,960.41
2.本期增加金额	107,937.65	325,086.50	433,024.15
(1)计提	107,937.65	325,086.50	433,024.15
3.本期减少金额	1,050,098.87		1,050,098.87
(1)处置	1,050,098.87		1,050,098.87
4.期末余额	417,241.44	4,036,644.25	4,453,885.69
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	1,403,448.17	10,125,129.80	11,528,577.97
2.期初账面价值	1,511,385.82	10,450,216.30	11,961,602.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	办公软件	技术转让费	产品登记费	合计
一、账面原值					
1.期初余额	632,091,706.00	5,493,348.19	362,070.80	33,300,804.85	671,247,929.84
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	5,493,348.19	362,070.80	33,300,804.85	671,247,929.84
二、累计摊销					
1.期初余额	153,129,745.44	4,786,136.75	349,836.28	33,300,804.85	191,566,523.32
2.本期增加金额	9,821,261.35	213,076.37	6,185.84		10,040,523.56
(1)计提	9,821,261.35	213,076.37	6,185.84		10,040,523.56
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	162,951,006.79	4,999,213.12	356,022.12	33,300,804.85	201,607,046.88
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	469,140,699 .21	494,135.07	6,048.68		469,640,88 2.96
2.期初账面价值	478,961,960 .56	707,211.44	12,234.52		479,681,40 6.52

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) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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		处置		
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		处置		
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

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒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) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒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
坏账准备影响	152,772,177.25	27,308,069.79	145,310,629.46	25,654,120.30
资产减值准备影响	23,734,204.30	3,681,058.99	45,455,650.33	6,939,275.90
递延收益	44,564,772.35	7,235,159.18	52,719,457.50	8,506,136.95
排污费	6,924,148.06	1,038,622.22	11,054,070.30	1,658,110.54
未实现的存货内部销售利润影响	4,222,627.98	633,394.20	2,189,931.73	328,489.76
引起暂时性差异的负	116,499,488.58	25,639,164.35	29,883,212.09	6,803,491.72

债影响				
可抵扣亏损	390,894,443.48	61,492,427.03	478,042,568.48	79,407,212.60
公允价值变动	40,898.22	6,134.74	154,206.40	23,130.96
股份支付	19,245,530.30	3,200,230.01	4,966,242.48	825,808.27
合计	758,898,290.52	130,234,260.51	769,775,968.77	130,145,777.00

(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
公允价值变动影响	3,899,671.70	668,241.36	3,680,208.78	677,701.66
单项价值低于 500 万的固定资产税前一次列支	753,225,673.66	112,983,851.05	818,227,024.01	122,734,053.60
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,313,458.38	5,274,983.14	22,210,735.25	5,409,574.67
使用权资产	18,446.24	4,611.56	18,446.24	4,611.56
合计	778,457,249.98	118,931,687.11	844,136,414.28	128,825,941.49

(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	656,171,857.32	664,835,514.27
合计	656,171,857.32	664,835,514.27

(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
2026 年度	35,622.53	35,622.53	
2027 年度	8,181,867.68	5,739,137.12	
2028 年度	165,782,129.03	178,220,078.45	
2029 年度	254,813,063.77	254,924,460.95	
2030 年度	225,945,541.36	225,916,215.22	
2031 年	1,413,632.95		
合计	656,171,857.32	664,835,514.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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						
补偿性资产						
预付工程款	8,531,673.84		8,531,673.84	6,929,046.83		6,929,046.83
预付设备款	10,099,837.16		10,099,837.16	31,379,778.30		31,379,778.30
合计	18,631,511.00		18,631,511.00	38,308,825.13		38,308,825.13

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	612,362,931.06	612,362,931.06	其他		922,190,114.87	922,190,114.87	其他	
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	2,457,262.01	2,457,262.01	冻结		2,457,262.01	2,457,262.01	冻结	
无形资产								
其中：数据资源								
投资性房地产					3,533,765.00	3,533,765.00	冻结	
合计	614,820,193.07	614,820,193.07	/	/	928,181,141.87	928,181,141.87	/	/

		193.07			.88	.88		
--	--	--------	--	--	-----	-----	--	--

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	1,105,000,000.00	992,000,000.00
减：利息调整	2,863,944.98	2,335,961.24
信用证贴现借款	8,437,751.58	6,352,699.73
减：利息调整	175,803.81	80,490.59
合计	1,110,398,002.79	995,936,247.90

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	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
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			
其中：			
锁汇业务		40,898.25	
合计		40,898.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,064,726,693.73	733,124,247.28
合计	1,064,726,693.73	733,124,247.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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	546,299,961.78	583,875,686.57
设备款	87,726,798.36	72,984,068.11
工程款	99,059,998.12	104,967,678.10
合计	733,086,758.26	761,827,432.78

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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	5,174,040.58	未竣工决算
单位 B	6,500,000.00	有争议未付
单位 C	5,622,459.73	有争议未付
单位 D	5,543,800.00	有争议未付
合计	22,840,300.31	/

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

(3) 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

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	119,110,985.08	369,089,871.68
合计	119,110,985.08	369,089,871.68

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 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	72,770,752.61	199,568,084.84	206,110,886.06	66,227,951.39
二、离职后福利-设定提存计划		18,798,956.35	18,798,956.35	
三、辞退福利		445,344.37	445,344.37	
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,770,752.61	218,812,385.56	225,355,186.78	66,227,951.39

(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	71,489,204.51	184,314,423.99	190,857,225.21	64,946,403.29
二、职工福利费	149,961.27	2,293,437.62	2,293,437.62	149,961.27
三、社会保险费		9,896,889.01	9,896,889.01	
其中：医疗保险费		8,994,641.70	8,994,641.70	
工伤保险费		902,247.31	902,247.31	
生育保险费				
四、住房公积金	7,298.00	2,954,785.93	2,954,785.93	7,298.00
五、工会经费和职工教育经费	1,124,288.83	108,548.29	108,548.29	1,124,288.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	72,770,752.61	199,568,084.84	206,110,886.06	66,227,951.39
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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		18,015,839.56	18,015,839.56	
2、失业保险费		783,116.79	783,116.79	
3、企业年金缴费				
合计		18,798,956.35	18,798,956.35	

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	599,302.38	979,135.93
企业所得税	15,786,998.85	10,042,949.85
个人所得税	820,271.67	1,376,605.13
房产税	2,174,736.58	2,198,675.00
土地使用税	1,216,392.03	871,763.93
其他税费	1,250,718.87	1,312,710.09
合计	21,848,420.38	16,781,839.93

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 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	107,771,081.66	107,375,585.44
合计	107,771,081.66	107,375,585.44

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

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、质保金等	4,167,046.16	4,603,690.30
业务往来款	14,441,700.44	12,869,734.43
计提差旅费、宣传费等费用	10,160,898.14	9,381,051.50
限制性股权回购义务	71,124,872.00	71,124,872.00
其他	7,876,564.92	9,396,237.21
合计	107,771,081.66	107,375,585.44

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐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、一年内到期的非流动负债**☐适用 ☒不适用**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	2,365,809.31	2,202,870.14
合计	2,365,809.31	2,202,870.14

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

☐适用 ☒不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明**☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐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	12,045,600.00	12,045,600.00
未确认融资费用	3,038,467.12	3,192,287.03
减：一年内到期的租赁负债		-
合计	9,007,132.88	8,853,312.97

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附注十二、1“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	期末余额	期初余额	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	122,358,880.69	32,513,843.82	
其他			
合计	122,358,880.69	32,513,843.82	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	47,613,756.38		5,770,336.35	41,843,420.03	与资产相关的政府补助
政府补助	5,305,701.12	960,000.00	3,394,348.80	2,871,352.32	与收益相关的政府补助
合计	52,919,457.50	960,000.00	9,164,685.15	44,714,772.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	349,648,236.00						349,648,236.00

其他说明：

无

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）	769,126,225.40			769,126,225.40
其他资本公积	4,953,152.36	14,660,432.97		19,613,585.33
合计	774,079,377.76	14,660,432.97		788,739,810.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加为计提的股份支付费用。

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	71,124,872.00			71,124,872.00
合计	71,124,872.00			71,124,872.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

		本期所得税 前发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公 司	税后归 属于少 数股 东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益								
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	135,848.99	-107,802.29				-107,802.29		28,046.70
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	135,848.99	-107,802.29				-107,802.29		28,046.70
其他综合收益 合计	135,848.99	-107,802.29				-107,802.29		28,046.70

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	30,587,918.63	7,270,904.53	8,238,968.14	29,619,855.02
合计	30,587,918.63	7,270,904.53	8,238,968.14	29,619,855.02

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和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	176,316,236.35			176,316,236.35
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	179,123,664.13			179,123,664.13

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	2,168,862,931.33	2,186,072,747.10
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	2,168,862,931.33	2,186,072,747.10
加:本期归属于母公司所有者的净利润	124,105,138.21	181,957,528.63
减:提取法定盈余公积		29,218,176.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		169,949,168.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,292,968,069.54	2,168,862,931.33

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	2,163,400,764.49	1,608,656,100.32	2,599,086,650.11	1,981,153,693.95
其他业务	10,546,171.14	6,216,083.37	9,768,945.48	5,321,763.20
合计	2,173,946,935.63	1,614,872,183.69	2,608,855,595.59	1,986,475,457.15

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	583,682.38	1,027,981.30
教育费附加	211,477.52	440,563.38
地方教育费附加	205,447.95	293,709.08
资源税		
房产税	5,706,444.28	5,614,601.98
土地使用税	2,151,163.20	1,651,857.00
车船使用税	7,914.02	6,150.00
印花税	1,760,991.08	2,080,988.24
环保税及其他	76,131.58	163,419.65
合计	10,703,252.01	11,279,270.63

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、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	67,166,207.14	58,227,247.39
差旅费	23,763,670.74	23,361,293.79
宣传推广费	16,578,056.55	13,936,240.38
港杂费	9,278,240.70	9,749,710.84
其他费用	5,975,380.86	10,679,756.29
合计	122,761,555.99	115,954,248.69

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	33,363,079.60	24,887,561.75
折旧摊销	24,250,719.72	28,456,999.04
办公费用(含登记费)	27,499,379.65	21,517,434.68
停工损失	64,894,452.56	
业务招待费	4,490,952.13	2,993,380.97
安全生产	7,270,904.53	6,098,065.59
股份支付费用	14,660,432.97	-145,649.90
检修费用	1,138,095.85	997,384.98
差旅费	871,509.48	951,873.02
车辆费用	631,158.33	446,153.51
其他费用	4,520,459.57	4,655,530.77
合计	183,591,144.39	90,858,734.41

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
材料及燃料动力	67,279,893.14	68,025,230.44
工资薪酬	25,593,945.42	27,073,500.67
其他费用	10,582,122.95	18,613,202.98
合计	103,455,961.51	113,711,934.09

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	5,277,716.50	7,710,606.95

减：利息收入	5,642,578.73	9,686,867.32
利息净支出/（净收入）	-364,862.23	-1,976,260.37
金融机构手续费	2,393,180.87	2,160,073.65
汇兑损益	17,103,310.75	6,553,467.19
合计	19,131,629.39	6,737,280.47

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	10,723,159.84	3,162,201.20
进项税加计抵扣	1,813,701.61	2,256,781.03
代扣个人所得税手续费返还	248,003.61	67,370.32
合计	12,784,865.06	5,486,352.55

其他说明：

无

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		
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	1,618,665.36	-224,339.55
锁汇业务	1,856,560.29	8,799,339.84
信用证及票据贴现利息	-91,609.92	-462,835.93
合计	3,383,615.73	8,112,164.36

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	711,722.38	880,528.97
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	3,147,051.10	2,730,920.03
合计	3,858,773.48	3,611,449.00

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	-7,392,071.83	-34,272,880.34
其他应收款坏账损失	37,930.22	1,463,558.97
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-7,354,141.61	-32,809,321.37

其他说明：

无

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,564,888.29	-26,141,406.84
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	4,564,888.29	-26,141,406.84

其他说明：

无

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		-46,767.32
合计		-46,767.32

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	20,834.01	2,554.37	20,834.01
其中：固定资产处置利得	20,834.01	2,554.37	20,834.01
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			
其他	1,520,213.57	1,027,849.48	1,520,213.57
合计	1,541,047.58	1,030,403.85	1,541,047.58

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

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	1,351,727.82	489,260.08	1,351,727.82
其中：固定资产处置损失	1,351,727.82	489,260.08	1,351,727.82
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	5,000.00	2,300,664.00	5,000.00
其他	622,882.51	1,023,310.93	622,882.51
合计	1,979,610.33	3,813,235.01	1,979,610.33

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	22,108,246.53	67,771,158.11
递延所得税费用	-9,982,737.89	-29,973,083.45
合计	12,125,508.64	37,798,074.66

(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	136,230,646.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,434,597.03
子公司适用不同税率的影响	683,317.19
调整以前期间所得税的影响	3,911,849.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	508,617.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-347,508.49
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	467,121.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,532,485.26
所得税费用	12,125,508.64

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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	844,846.14	1,618,241.23

政府补助	2,525,974.69	10,869,648.94
收回往来款及其他	38,009,744.03	28,930,716.01
合计	41,380,564.86	41,418,606.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
费用性支出	77,823,045.53	65,467,253.73
往来款支付及其他	28,801,432.92	7,979,348.72
合计	106,624,478.45	73,446,602.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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	1,932,145.86	1,007,467.00
工程及竞拍保证金		550,000.00
远期结汇收益	7,945,506.67	277,073.73
收回投资款	8,113.28	
合计	9,885,765.81	1,834,540.73

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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	1,844,622.00	
工程及竞拍保证金		600,000.00
远期结汇损失		4,020,312.83
合计	1,844,622.00	4,620,312.83

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√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	832,683,366.82	1,153,373,884.47
信用证押金		1,091,041.33
合计	832,683,366.82	1,154,464,925.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	600,001,000.00	650,000,280.00
回购股份	290,907.65	184,687.50
租赁租金		4,026,400.00
信用证押金	382,609.97	1,374,400.20
合计	600,674,517.62	655,585,767.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	124,105,138.21	201,470,234.71
加：资产减值准备	-4,564,888.29	26,141,406.84
信用减值损失	7,354,141.61	32,809,321.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,926,598.76	123,787,647.95
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,040,523.56	10,042,980.81
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）		46,767.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,330,893.81	486,705.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,858,773.48	-3,611,449.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,121,490.16	-672,208.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,383,615.73	-8,112,164.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,483.51	-30,468,608.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,894,254.38	495,524.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-256,734,834.55	-67,741,889.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-298,799,933.73	-592,069,493.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,981,607.07	197,422,295.84
其他	13,584,567.07	-4,543,426.81
经营活动产生的现金流量净额	-135,879,823.41	-114,516,355.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	279,484,930.97	268,635,247.00
减：现金的期初余额	211,822,028.23	180,201,953.21
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	67,662,902.74	88,433,293.79

(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	279,484,930.97	211,822,028.23
其中：库存现金	5,263.70	50,093.00
可随时用于支付的银行存款	279,479,667.27	211,771,935.23
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	279,484,930.97	211,822,028.23
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

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、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	-	-	153,498,736.89
其中：美元	20,772,060.23	6.8109	141,476,425.02
欧元	1,345,683.45	7.7671	10,452,057.92
港币			
雷亚尔	1,168,257.77	1.316538	1,538,055.28
缅甸缅元	9,926,600.00	0.003243	32,194.80
墨西哥比索	9.93	0.38973	3.87
应收账款	-	-	524,555,135.47
其中：美元	76,781,952.71	6.8109	522,954,201.71
欧元	206,117.31	7.7671	1,600,933.76
港币			
其他应收款			1,293,283.05
其中：美元	189,884.31	6.8109	1,293,283.05
应付账款			26,748,375.90
其中：美元	3,927,219.56	6.8109	26,747,899.70
欧元	61.31	7.7671	476.20
其他应付款			621,641.06
其中：美元	91,271.50	6.8109	621,641.06
短期借款			8,437,751.58
其中：美元	1,238,860.00	6.8109	8,437,751.58

长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	153,819.91
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用及制造费用等	894,168.95

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	674,443.43
合 计	——	674,443.43

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额674,443.43(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
营业收入	257,941.63	
合计	257,941.63	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√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
材料及燃料动力	67,279,893.14	68,025,230.44
工资薪酬	25,593,945.42	27,073,500.67
其他费用	10,582,122.95	18,613,202.98
合计	103,455,961.51	113,711,934.09
其中：费用化研发支出	103,455,961.51	113,711,934.09
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐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

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	61,660,000.00	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	1,000,000.00	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	51,660,000.00	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	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	10,600,000.00	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	10,000,000.00	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	3,000,000.00	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	50,000,000.00	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	10,000,000.00	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	5,101,000.00	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	50,000,000.00	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	1,800,000.00	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	10,000,000.00	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	2,000,000.00	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	35,851,800.00	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	1,000,000.00	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	116,660,000.00	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	10,000,000.00	青岛市城阳区	生产、销售	100%		设立
HAILIRMYANMARCOMPANYLIMITED	缅甸	美元 1,000.00	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	3,000,000.00	青岛城阳区	批发、零售		100%	设立
HailirPhilippinesAgroserviceInc.	菲律宾	菲律宾比索 11,000,000.00	菲律宾	批发、零售		100%	设立
Hailir(Cambodia)AgrosciencesCo.,Ltd	柬埔寨	美元 1,000,000.00	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	10,000,000.00	青岛市城	批发、零售	100%		设立

	区		阳区				
青岛海康丰生物科技有限公司	青岛市城阳区	1,000,000.00	青岛市城阳区	批发、零售	100%		设立
HailirBrasilDefensivosAgrícolasLtda	巴西	美元 100,000.00	巴西	批发、零售		100%	设立
HONGKONGHI-QUALITYCO., LIMITED	中国香港	96,000,000.00	中国香港	批发、零售		100%	设立
潍坊海阔利斯实业有限公司	潍坊市	96,000,000.00	潍坊市滨海区	批发、零售		100%	设立
HAILIRAGRIBUSINESS. A.	阿根廷	美元 225,800.00	阿根廷	批发、零售		100%	收购
HAILIRAGROSCIENCEMEXICOS. A. DEC. V.	墨西哥	美元 6,600.00	墨西哥	批发、零售		100%	设立
潍坊海利尔农业服务有限公司	潍坊市	10,000,000.00	潍坊市滨海区	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：
无

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：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

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

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

生态农业科技示范园休闲农业项目	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与资产相关
恒宁生物专项扶持资金	22,524,491.17			253,559.00		22,270,932.17	与资产相关
国家服务业发展扶持资金等	5,982,183.33			477,750.00		5,504,433.33	与资产相关
技术改造奖补等	31,930.63			1,796.74		30,133.89	与资产相关
青岛市企业技术改造设备投资奖补	7,931,828.58			1,082,630.05		6,849,198.53	与资产相关
产业基础再造和制造业高质量发展专项奖补	6,696,229.29			3,348,114.65		3,348,114.64	与资产相关
2025 年新旧动能改造	4,247,093.38			556,485.91		3,690,607.47	与资产相关
中央引导地方科技发展资金	500,000.00			360,000.00		140,000.00	与收益相关
重大病虫害防控药物创制与产业化关键技术	4,805,701.12			3,034,348.80		1,771,352.32	与收益相关
青岛市关键技术攻关和科技惠民示范专项补助		960,000.00				960,000.00	与收益相关
合计	52,919,457.50	960,000.00		9,164,685.15		44,714,772.35	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,770,336.35	1,292,552.26
与收益相关	4,952,823.49	1,869,648.94
合计	10,723,159.84	3,162,201.20

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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，2025 年期末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。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒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		373,524,071.01		373,524,071.01
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		373,524,071.01		373,524,071.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		12,245,352.69		12,245,352.69
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行及其他金融机构理财产品		295,711,722.38		295,711,722.38
(5) 锁汇业务		3,187,949.35		3,187,949.35
(6) 银行承兑汇票		62,379,046.59		62,379,046.59
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			16,554,214.17	16,554,214.17
持续以公允价值计量的资产总额		373,524,071.01	16,554,214.17	390,078,285.18
(七) 交易性金融负债		40,898.25		40,898.25
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		40,898.25		40,898.25
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		40,898.25		40,898.25
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		40,898.25		40,898.25
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

本公司期末银行及其他金融机构理财产品及锁汇业务依据系银行及其他金融机构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。权益工具投资，报表日无相同活跃报价，公允价格确定依据为投资成本。

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、陕西金信谊化工科技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

十四、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十、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

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）	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

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、高级管理人员及核心技术人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满18周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

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

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
青岛安兴置业有限公司	租赁资产			152,890.65					152,890.65		

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
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	2024/11/21	2026/11/21	否
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	2022/4/1	2027/5/20	否
青岛凯源祥化工有限公司	108,000,000.00	2024/10/25	2027/10/25	否
青岛凯源祥化工有限公司	50,000,000.00	2025/3/11	2029/9/10	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	108,000,000.00	2025/3/27	2028/3/26	否
山东海利尔化工有限公司	100,000,000.00	2025/7/21	2030/1/21	否
青岛恒宁生物科技有限公司	50,000,000.00	2025/7/21	2030/1/21	否
山东海利尔化工有限公司	150,000,000.00	2025/8/19	2028/8/18	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	100,000,000.00	2025/8/19	2028/8/18	否
青岛凯源祥化工有限公司	50,000,000.00	2025/8/19	2028/8/18	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	100,000,000.00	2025/9/29	2030/3/29	否
山东海利尔化工有限公司	270,000,000.00	2025/12/11	2028/12/10	否
青岛凯源祥化工有限公司	100,000,000.00	2026/1/22	2026/12/21	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	50,000,000.00	2026/4/30	2027/4/29	否
青岛凯源祥化工有限公司	50,000,000.00	2026/5/28	2027/5/27	否
青岛奥迪斯生物科技有限公司	75,000,000.00	2025/4/22	2026/4/30	是
山东海利尔化工有限公司	100,000,000.00	2025/5/5	2026/2/15	是
青岛凯源祥化工有限公司	100,000,000.00	2025/4/23	2026/5/7	是
青岛奥迪斯生物科技有限公司	150,000,000.00	2025/10/24	2026/6/26	是

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(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	174.77	207.99
----------	--------	--------

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

□适用 √不适用

(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
其他应付款	青岛青维科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

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

以权益结算的股份支付对象	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
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	116,253,014.80

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,926,114.32	
生产人员	3,832,309.42	
销售人员	4,034,436.39	
研发人员	3,867,572.84	
合计	14,660,432.97	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、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**十七、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

十八、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、 重要债务重组

☐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 2026 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 36.39%，其中累计质押数量 1,460,000 股，占其持股总数的比例为 1.15%。

截至 2026 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 219,032,039.00 股，占公司总股本的 62.64%，其中累计质押数量 1,460,000 股，占其持股总数的比例为 0.67%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	816,768,449.67	732,586,831.98
1 年以内小计	816,768,449.67	732,586,831.98
1 至 2 年	24,630,913.90	32,869,133.03
2 至 3 年	15,326,401.24	19,046,419.55
3 年以上	29,466,867.39	26,674,668.23
合计	886,192,632.20	811,177,052.79

(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	307,869,691.85	34.74	50,756,878.67	16.49	257,112,813.18	343,859,893.41	42.39	52,398,194.34	15.24	291,461,699.07
其中：										
按 账 龄 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	307,869,691.85	34.74	50,756,878.67	16.49	257,112,813.18	343,859,893.41	42.39	52,398,194.34	15.24	291,461,699.07
不 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	578,322,940.35	65.26			578,322,940.35	467,317,159.38	57.61			467,317,159.38
合计	886,192,632.20	/	50,756,878.67	/	835,435,753.53	811,177,052.79	/	52,398,194.34	/	758,778,858.45

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：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,394,161.58	12,019,708.08	5.00
1 至 2 年	24,335,070.60	2,433,507.06	10.00
2 至 3 年	13,673,592.28	6,836,796.14	50.00
3 年以上	29,466,867.39	29,466,867.39	100.00
合计	307,869,691.85	50,756,878.67	

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 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	
按账龄组合计提坏账准备	52,398,194.34		1,641,315.67			50,756,878.67
合计	52,398,194.34		1,641,315.67			50,756,878.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	336,642,755.75		336,642,755.75	37.99	
单位 B	138,688,677.78		138,688,677.78	15.65	
单位 C	33,225,962.53		33,225,962.53	3.75	
单位 D	20,895,139.68		20,895,139.68	2.36	8,219,900.31
单位 E	19,035,040.00		19,035,040.00	2.15	2,855,256.00
合计	548,487,575.74		548,487,575.74	61.89	11,075,156.31

其他说明

无

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	50,503,588.19	111,218,556.64
合计	50,503,588.19	111,218,556.64

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,669,060.20	111,312,747.57
1 年以内小计	49,669,060.20	111,312,747.57
1 至 2 年	1,069,733.08	404,110.34
2 至 3 年	40,037.49	13,216.52
3 年以上	6,059,094.57	5,956,807.58
合计	56,837,925.34	117,686,882.01

(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	3,000,000.00	3,000,000.00
业务往来款	4,501,003.20	2,682,227.37
备用金	2,145,058.50	667,623.48
合并范围内往来款	46,417,787.36	101,927,344.42
应收出口退税		8,421,986.42
工程保证金等其他	774,076.28	987,700.32
合计	56,837,925.34	117,686,882.01

(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)	
2026年1月1日余额	4,068,759.34		2,399,566.03	6,468,325.37
2026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				
本期转回	103,988.22		30,000.00	133,988.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,964,771.12		2,369,566.03	6,334,337.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
青岛海利尔农业科技专业合作社	27,493,797.04	48.37	合并范围内往来款	1 年以内	
青岛海利尔生物科技有限公司	13,152,780.20	23.14	合并范围内往来款	1 年以内	
上海海加生物科技有限公司	5,583,831.61	9.82	合并范围内往来款	1 年以内	
城阳西城汇社区居民委员会	3,000,000.00	5.28	土地保证金	3 年以上	3,000,000.00
山东天成生物科技有限公司	896,776.05	1.58	业务往来款	3 年以上	896,776.05
合计	50,127,184.90	88.19	/	/	3,896,776.05

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	519,835,595.30		519,835,595.30	509,100,657.23		509,100,657.23
对联营、合营企业投资						
合计	519,835,595.30		519,835,595.30	509,100,657.23		509,100,657.23

(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（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
青岛海利尔农资有限公司	17,955,726.17		1,723,706.42				19,679,432.59	
青岛奥迪斯生物科技有限公司	109,994,656.36		1,445,050.31				111,439,706.67	
山东海利尔化工有限公司	52,887,607.34		3,804,698.90				56,692,306.24	
青岛嘉美特植物营养工程有限公司	1,386,376.76		15,005.71				1,401,382.47	
青岛滕润翔检测评价有限公司	52,423,247.47		673,456.46				53,096,703.93	
江西海阔利斯生物科技有限公司	32,386,789.34		250,445.37				32,637,234.71	
青岛凯源祥化工有限公司	108,856,401.31		1,201,957.74				110,058,359.05	
青岛恒宁生物科技有限公司	120,289,229.86		1,506,573.73				121,795,803.59	
青岛大护农业科技有限公司	1,742,634.47						1,742,634.47	
青岛海康丰生物科技有限公司	1,138,324.59		-				1,138,324.59	
青岛海利尔农业服务有限公司	10,039,663.56		114,043.43				10,153,706.99	
合计	509,100,657.23		10,734,938.07				519,835,595.30	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	576,863,334.67	485,259,040.55	704,442,753.04	579,670,112.26
其他业务	2,234,072.86	2,603,913.97	2,631,142.52	2,391,711.57
合计	579,097,407.53	487,862,954.52	707,073,895.56	582,061,823.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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		
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	1,394,086.45	470,468.92
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	574,399.52	3,737,026.51
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		
信用证及票据贴现	-91,609.92	-676,130.73
子公司股利分配	60,000,000.00	
合计	61,876,876.05	3,531,364.70

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,330,893.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,723,159.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,242,389.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	892,331.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,050,231.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,506,754.38	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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	3.55	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.31	0.31

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

法定代表人：葛家成

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用