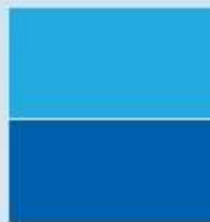




Nutrichem

颖泰生物



2023年 半年度报告

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

证券代码：833819 证券简称：颖泰生物

2023上半年大事记

1 3月19日，公司及子公司参加了“第二十二届全国农药交流会暨农化产品展览会（ACE）”，借助这一经贸交流和投资合作的优质平台，公司与国内外客户搭建起了沟通的新桥梁。会后，公司在当地举办了客户答谢晚宴，感谢海内外客户二十年来的支持与厚爱，希望能与新老客户通力合作，共创未来发展的新篇章。

2 4月10日-11日，公司召开了“提高服务拓市场 苦练内功抓订单”为主题的营销中心会议，针对当前的市场形势，制定应对当前市场挑战的销售策略，明确了年度营销工作的主要目标和安排。

3 5月20日，公司子公司杭州颖泰农药提升项目（年产1000吨NC106）完成了竣工环境保护验收。目前，NC106项目试生产工作正在进行，该项目正逐步向稳定、达产、达标的目标迈进。

4 5月25日，公司携旗下江苏常隆、杭州颖泰、上虞颖泰等9家公司参加了“第二十三届中国国际农用化学品及植保展览会（CAC2023）”。会上，公司同1700余家海内外企业一道，在国内国际双循环发展格局的引领下，探寻农化行业全球化发展的新思路。

5 6月9日，公司完成2022年年度权益分派，以总股本1,225,800,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元，共计派发现金红利122,580,000元。

6 2023年上半年，公司举办“颖泰生物二十周年”系列活动，回顾公司二十年来耕耘与发展的成果，通过举办征文比赛、乒乓球友谊赛、羽毛球友谊赛等系列活动，增进了各子公司职工间的沟通交流，促进公司内部团结向上发展。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件	40
第五节	股份变动和融资	46
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	51
第七节	财务会计报告	54
第八节	备查文件目录	189

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王榕、主管会计工作负责人杨玉松及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、颖泰生物	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
控股股东、华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
卓远汇医	指	华邦生命健康股份有限公司全资子公司卓远汇医投资有限公司
新安股份	指	浙江新安化工集团股份有限公司
颖泰分析	指	公司全资子公司北京颖泰嘉和分析技术有限公司
颖泰作物科技	指	公司全资子公司颖泰作物科技有限公司
上虞颖泰	指	公司全资子公司上虞颖泰精细化工有限公司
杭州颖泰	指	公司全资子公司杭州颖泰生物科技有限公司
万全宏宇	指	公司全资子公司河北万全宏宇化工有限责任公司
山东福尔	指	公司全资子公司山东福尔有限公司
江西禾益、禾益股份	指	公司全资子公司江西禾益化工股份有限公司
江苏常隆、常隆农化	指	公司控股孙公司江苏常隆农化有限公司
Albaugh	指	公司参股公司 Albaugh, LLC
GLP	指	Good Laboratory Practice(优良实验室规范)
《公司章程》	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	颖泰生物
证券代码	833819
公司中文全称	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nutrichem Company Limited
	Nutrichem
法定代表人	王榕

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘晓亮
联系地址	北京市昌平区生命园路 27 号
电话	010-82819951
传真	010-82819899
董秘邮箱	xiaoliang.liu@nutrichem.cn
公司网址	www.nutrichem.cn
办公地址	北京市昌平区生命园路 27 号
邮政编码	102206
公司邮箱	info@nutrichem.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、 证券时报（www.stcn.com）、证券日报（www.zqrb.cn）
公司中期报告备置地	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）
主要产品与服务项目	农药中间体、原药及制剂的研发、生产、销售，GLP 登记注册技术服务和生物技术研究开发。
普通股总股本（股）	1,225,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为华邦生命健康股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张松山，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层
	保荐代表人姓名	孔辉焕、李文松
	持续督导的期间	2020年7月27日 - 2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,954,829,186.08	4,278,108,332.05	-30.93%
毛利率%	19.63%	26.22%	-
归属于上市公司股东的净利润	150,131,634.59	697,097,771.23	-78.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,838,892.07	712,297,639.74	-78.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.50%	13.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.56%	13.60%	-
基本每股收益	0.12	0.57	-78.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,769,980,330.88	12,546,601,755.66	1.78%
负债总计	6,722,012,780.18	6,614,545,392.17	1.62%
归属于上市公司股东的净资产	6,038,712,428.72	5,919,270,453.69	2.02%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.93	4.83	2.07%
资产负债率%（母公司）	38.90%	36.56%	-
资产负债率%（合并）	52.64%	52.72%	-
流动比率	0.90	0.91	-
利息保障倍数	3.21	7.39	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-289,419,343.96	457,928,675.55	-163.20%
应收账款周转率	2.57	2.72	-
存货周转率	1.18	1.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.78%	3.49%	-
营业收入增长率%	-30.93%	31.48%	-
净利润增长率%	-79.09%	247.79%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-665,669.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,235,857.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,916,874.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,109.47
非经常性损益合计	-3,168,796.78

减：所得税影响数	485,882.73
少数股东权益影响额（税后）	52,577.97
非经常性损益净额	-3,707,257.48

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	-	-	2,689,854,282.51	2,685,097,552.35
非流动资产合计	-	-	6,346,358,850.31	6,341,602,120.15
资产合计	-	-	11,941,012,733.76	11,936,256,003.60
未分配利润	-	-	667,939,692.18	663,182,962.02
归属母公司所有者权益	-	-	4,834,684,665.52	4,829,927,935.36
所有者权益合计	-	-	4,835,231,172.24	4,830,474,442.08

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因：财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），本公司自2022年1月1日起执行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中不适用产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），本公司自公布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

（一）商业模式

公司是以研发为基础、以市场需求为先导的农化产品提供商，主要从事农药中间体、原药及制剂产品的研发、生产、销售和 GLP 技术服务。公司在农化行业深耕二十年，构建了集研究开发、技术分析、中间体、原药及制剂的生产和销售为一体的全产业链商业模式，经过多年的积累和创新，已形成品种丰富、工艺技术较为先进的除草剂、杀菌剂、杀虫剂三大品类百余种产品。公司拥有先进的研发平台、完善的 GLP 登记注册技术服务、生物技术研究开发、可持续生产供应能力和优秀的市场、销售团队人员，为国际及国内知名植保公司，如 ADAMA（安道麦）、CORTEVA（科迪华）、SYNGENTA（先正达）、NUFARM（纽发姆）、LANXESS（朗盛）等提供技术含量高、工艺先进的农药中间体、原药及制剂产品。

公司通过技术支持营销的方式开拓市场，大部分的营销服务工作主要在小试研发、中试生产与大生产设计阶段，公司在研发的过程中，通过与客户的交流和沟通，将客户的要求、标准融入整个研发和设计过程中，满足客户的需求，从而开拓业务。公司收入来源是农药中间体、原药及制剂产品销售收入、GLP 登记注册技术服务收入。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

颖泰生物全产业链商业模式图



（二）核心竞争力

1. 产品组合优势

公司创立二十年，通过持续的产品研发、生产及供应链建设、市场和客户建设，已形成品种丰富、

工艺技术较为先进的除草剂、杀菌剂、杀虫剂三大品类百余种高品质产品。其中，公司三嗪酮类除草剂、二苯醚类除草剂、酰胺类除草剂具有较强的市场竞争力，市场占有率居国内前列。

公司丰富的产品线不仅可满足客户的多元化需求、显著提高公司抗风险能力，增加客户黏性；同时公司可根据市场情况调整产品结构，在现有的丰富的产品中，筛选客户需求大、毛利率高的产品进行组合，通过产品研发不断提升产品质量、三废利用率，以平滑产品价格的周期性波动，保证盈利的稳定性。

颖泰生物产品展示图

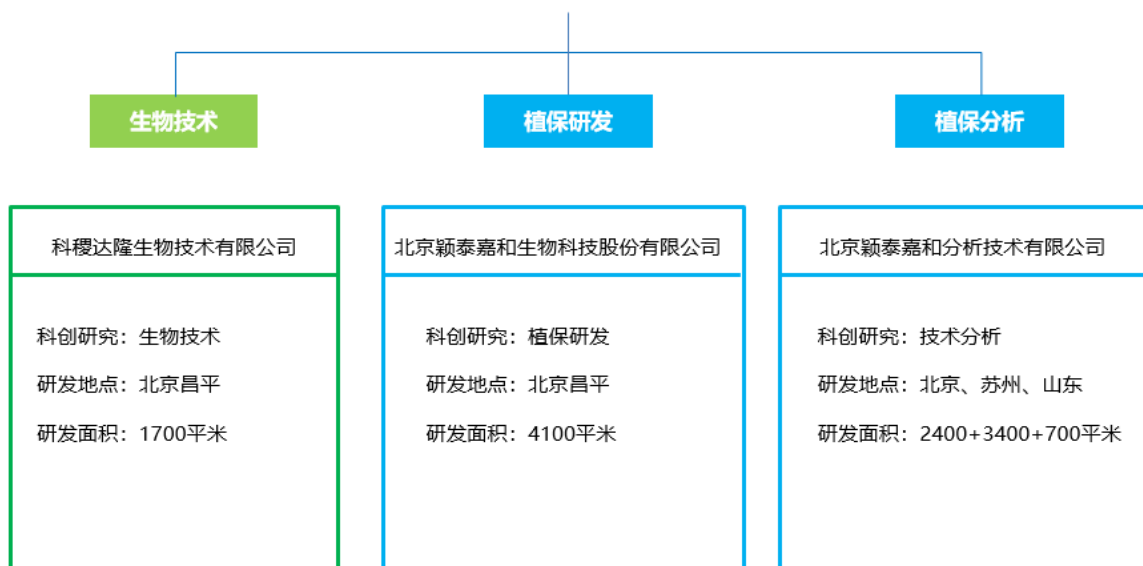


2. 研发优势

公司以研发为快速发展的重要条件，建立了成熟的自主创新体系，涵盖生物技术研发、植物保护研发及技术分析三大板块。公司坚持以研发为基础的理念，在发展的过程中，始终坚持以技术创新为驱动，不断引进先进的研发仪器设备，软硬件水平位于同行业领先水平。公司拥有国内一流的研发设施和研发团队，建立了省级企业研究院、省级研发中心、省级企业技术中心、省级院士专家工作站等科研平台，承担了国家“十四五”重点研发计划、“十二五”科技支撑计划、国家火炬计划、省级重大专项、省级新产品计划等多项科技项目，参与并解决了多项行业关键共性技术难题。

公司的北京 GLP 实验室在 2006 年获得 OECD 成员国颁发的 GLP 实验室资格证书，是中国大陆领先的农药 GLP 实验室，在业界有良好的口碑，GLP 研究报告得到美国 EPA 和主要的 OECD 成员国认可，并屡次通过 OECD 成员国的复查认证。

颖泰生物研发及分析平台概要图



3. 市场准入和渠道优势

由于农药产品的特殊性，世界大多数国家均对农药的生产和销售进行严格监管，实行登记注册制度，登记耗费的时间成本和资金成本巨大，在严苛的注册登记门槛下，登记证的数量和品种对企业的发展尤其重要。公司市场准入优势突出。在全球市场，公司凭借丰富的市场经验及对市场的敏锐判断，早期即在全球最大的农药消费地区拉美地区启动产品自主登记工作，并凭借强大的自主登记能力拥有多个农药登记证，快速打开市场，先发优势突出。公司拥有乙氧氟草醚和特丁噻草隆原药及制剂产品在全球 52 个国家和地区的登记注册等知识产权。截至报告期末，公司拥有境外登记注册 1247 项，其中自主登记注册 195 项。此外，公司拥有国内农药产品登记证 422 项，其中原药登记证 159 项，位于行业前列。

公司利用自身的研发优势和 GLP 实验室优势，与国内外知名农化企业形成了良好的合作关系，保证了公司产品销售渠道的畅通。

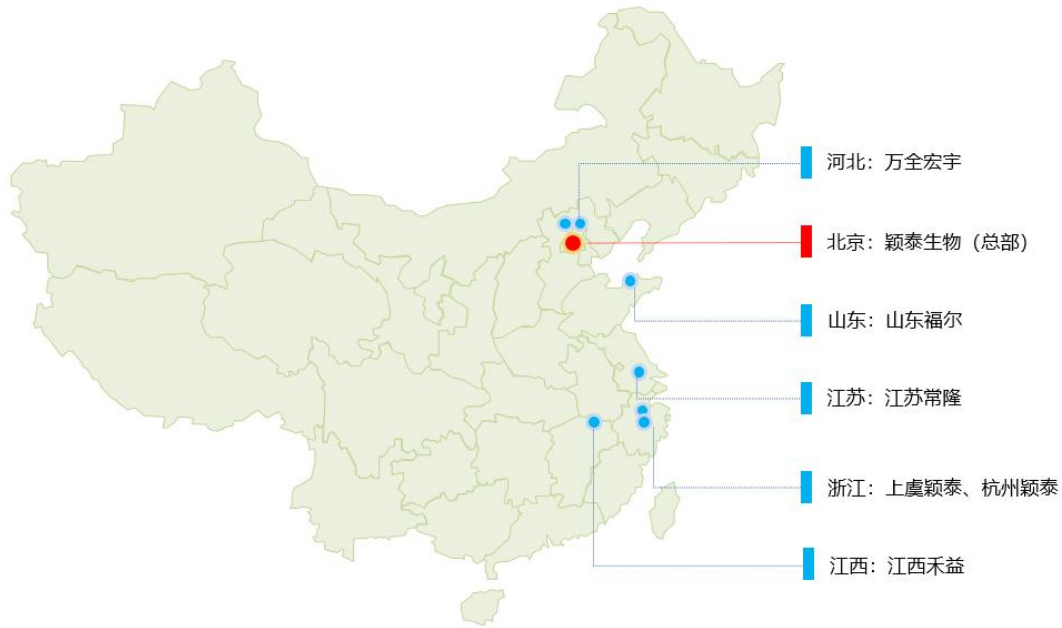
4. 生产规模和布局优势

农化行业竞争充分，集中度较高，具有规模化生产能力的企业才能保持产品成本优势，进而市场中立足并获得发展。同时，由于下游客户在产品的种类、用途、销往国家等方面的不同需求，生产厂商生产规模必须保持在一定水平，以满足供货及时性、多样化的需求。规模化生产是赢得市场竞争的重要基石，公司经过多年发展，已形成较为明显的规模优势。

公司自 2015 年在新三板挂牌以来，通过并购完成了在浙江、江苏、山东、河北和江西五省的生产基地的布局，主要生产基地大部分位于国家级或省级化工园区，在国内各地要求化工园区“退城入

园”、部分地区化工园区数量削减的趋势下，稳定的生产能力为公司的可持续发展提供了坚实保障。公司生产基地配备先进的生产设备，实现了清洁化、高效化的生产。此外，通过多基地布局，公司在夯实生产能力的同时分散了单一基地的生产集中风险，在环保高压政策常态化的大环境下，具备可持续生产能力。凭借显著的规模优势，公司生产效率提高、生产成本有效降低、产品种类丰富、产品质量稳定，满足了客户多样的采购需求。

颖泰生物生产基地布局图



5. 客户优势

公司坚持以研发带动市场，以市场带动销售，以销售带动生产的发展思路，与客户进行深入交流，对客户的产品功能、质量标准、管理流程等具有全面和深入的了解，在充分了解客户需求的基础上，不断提升自身对下游行业发展趋势的把握，利用自身的研发优势将客户的要求、标准融入整个研发和生产过程，并实现量产，形成良性循环，并因此与全球知名的大型农化公司建立了长期合作的关系，获得了稳定的客户资源。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

注：报告期内，公司子公司上虞颖泰、禾益股份为省级专精特新中小企业。公司及子公司上虞颖泰、颖泰分析、山东福尔、福尔特种设备、禾益股份和科稷达隆为高新技术企业。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023 年上半年度，农化行业市场终端需求相对稳定，但因前期多重因素所致渠道超量采购，库存高位囤积，下游客户整体处于消化前期库存阶段，增量采购需求骤减，市场低迷疲软；此外，国内新增产能陆续释放，市场竞争加剧，大部分农药原药产品价格持续走低，受市场供需结构变化影响，公司市场规模收缩，产品盈利空间收窄，加之与同行业趋势保持一致的主要投资收益减少缘故，公司本期业绩较上年同期变动幅度较大。

报告期内，公司实现营业收入为 2,954,829,186.08 元，上年同期 4,278,108,332.05 元，较上年同期减少 30.93%。本期营业总成本为 2,781,739,616.93 元，上年同期 3,645,084,267.94 元，较上年同期减少 23.69%。实现归属于上市公司股东的净利润为 150,131,634.59 元，上年同期 697,097,771.23 元，较上年同期减少 78.46%。

面对全行业市场环境遇冷，竞争局面充分激烈的不利经营形势，公司及时的，有侧重的调整经营策略，围绕客户的价值创造，生产管理、供应链运营、市场销售和产品与技术研发多模块交融集成，着力成本控制和订单交付，形成高效、专业的供应体系响应客户需求。生产运行总体保持稳定运转和供应，结合市场行情有序进行生产工作安排及计划调度；供应链环节紧密运营，通过产能、物料、库存多细分环节的协同整合管理，避峰吸谷调控采购节奏，降低供应链采购成本；召开全体市场销售会议，剖析分解区块市场和主要产品，定制差异化销售策略，鼓舞士气提振销售团队信心，拿出干劲争取订单机会，维护和拓展客户关系，保障和扩大市场份额；推动研发多个优势项目齐头并进开展，鼓励研发和技术人员持续进行产品优化提升，工程设备研究，工艺技术改进，致力于产品降本增效，绿色低毒，工艺清洁先进，低碳环保。与此同时，倡导绿色办公，勤俭节约；继续梳理和整合现有优势资源，延伸布局商业可能，多方面多角度优化企业管理，多措并举保障公司稳定运行。

（二） 行业情况

农化行业与其他行业一样受宏观经济的影响，但因其弱周期性属性，所受影响有限，农业生产、作物种植无论自身还是对作为农资的农药都有较强的刚性需求。2022 年，受疫情反复、地缘政治冲突、极端气候等因素影响，农药市场供需关系出现阶段内紧张，下游客户出于对粮食安全的担忧调整库存标准，超量采购；2023 年上半年，国际市场渠道库存高企，客户多处于去库存阶段，购买意愿趋于谨慎；国内市场产能陆续释放，农药市场供需关系日趋宽松，市场竞争激烈，产品缺乏长期价格支撑，大部分产品价格持续走低，市场整体景气回落。农化行业虽受短期供需关系调整的波动性影响，但长期来看，随着人口的持续增长，全球粮食安全的重要性不可动摇，农药作为保护作物生长，保障粮食

安全的农资产品需求长期稳定，加之农化行业自身的农药品种结构优化调整，未来农药市场仍具有一定的增长性。

《“十四五”全国农药产业发展规划》将优化生产布局、提高产业集中度、调整产品结构、推行绿色清洁生产作为构建现代农药生产体系的重点任务，农化行业将继续朝规模化、集约化、清洁化的方向发展。在能耗双控、环境保护、安全生产等政策的监管和指引下，部分不达标的小型型企业逐渐淘汰，行业内龙头企业不断完成整合，行业集中度稳步提升，低碳节能清洁化的绿色农药继续成为企业研发和生产的发展方向。在政策的支持和引导下，能够进一步优化产业布局、完善产品结构、加大力度布局高效低毒绿色农药、提升工艺先进性、推行清洁生产的企业将更具竞争力，并在国内农化行业竞争格局中步入头部企业集群，在政策倾斜下更快更好的发展。

当前，全球市场格局仍较为集中，SYNGENTA（先正达）、CORTEVA（科迪华）、BAYER（拜耳）、BASF（巴斯夫）等国际巨头所占的市场份额保持稳定，在此基础上，我国农药基本形成了仿制与自主创新相结合的格局，头部原药企业发展初具规模，市场竞争力逐步提升。从行业地位的稳定性来看，国内市场方面，2012-2022年，公司连续十年位列全国农药行业销售百强榜前十；国际市场方面，公司近五年均位列全球农化企业农药销售前二十，市场地位处于领先水平。从行业发展的趋势来看，所处园区的管理优势、产品品种的布局、安全环保的投入水平、拥有的登记注册资质数量、产业链一体化的程度等条件集中构筑了农化行业较高的准入门槛和竞争壁垒。公司资源丰富，客户合作稳定发展，主要生产基地均位于优质园区，产品符合行业发展趋势；EHS（环境、健康、安全）体系建设持续接受国际大客户审计，能够适应整个行业和国家政策对企业发展的要求。此外，公司拥有丰富的国内农药原药、制剂登记证且在境外登记注册管理上有长期布局，并已形成一定的数量和规模优势。在产业链延伸布局上，公司大力发展下游制剂生产与供应业务、加码发展 GLP 检测分析服务业务并对现有优势资源进行整合布局，全产业链一体化发展模式持续升级。

依据当前的行业政策和市场情况，公司会结合战略规划，聚焦经营目标，及时调整经营策略，在生产方面持续改进生产管理，全面推行精益生产，力争在提高制造水平的基础上降本增效；密切关注市场需求，丰富产品布局，做好农药新品种储备，优化产品工艺，以过硬的产品质量及稳定的供应链建立起与客户的长期合作关系；集中优势资源，有序推进转型升级及核心项目落地，提升规模化经营水平，提高企业盈利能力；持续注重安全环保建设，加大在绿色清洁生产方面的研发投入，提升能效水平，减少双碳排放，将可持续发展深化到日常经营中，强化核心竞争优势，提升风险应对能力，在机遇与挑战中进一步做大做强。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,995,236,677.28	15.62%	2,036,173,917.35	16.23%	-2.01%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	987,693,884.21	7.73%	1,240,778,551.67	9.89%	-20.40%
存货	2,128,082,645.84	16.66%	1,806,837,702.50	14.40%	17.78%
投资性房地产	118,093,451.83	0.92%	119,615,771.02	0.95%	-1.27%
长期股权投资	2,151,976,390.38	16.85%	2,078,801,638.84	16.57%	3.52%
固定资产	2,426,432,498.72	19.00%	2,501,505,584.09	19.94%	-3.00%
在建工程	899,855,325.66	7.05%	640,208,264.57	5.10%	40.56%
无形资产	777,598,563.79	6.09%	791,323,142.34	6.31%	-1.73%
商誉	463,154,133.20	3.63%	463,154,133.20	3.69%	0.00%
短期借款	3,607,933,258.84	28.25%	3,160,934,286.64	25.19%	14.14%
长期借款	424,559,791.32	3.32%	190,106,049.44	1.52%	123.33%

资产负债项目重大变动原因：

1. 在建工程较上年期末增加40.56%，主要系子公司生产项目建设投入增加所致；
2. 长期借款较上年期末增加123.33%，主要系为了满足项目建设需求，增加银行长期融资所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	2,954,829,186.08	-	4,278,108,332.05	-	-30.93%
营业成本	2,374,866,297.31	80.37%	3,156,438,216.65	73.78%	-24.76%
毛利率	19.63%	-	26.22%	-	-
销售费用	50,200,644.84	1.70%	52,256,446.84	1.22%	-3.93%
管理费用	187,942,022.60	6.36%	288,263,269.37	6.74%	-34.80%
研发费用	93,956,787.89	3.18%	107,052,534.42	2.50%	-12.23%
财务费用	58,805,397.07	1.99%	23,139,422.01	0.54%	154.14%
信用减值损失	4,967,189.55	0.17%	-10,619,722.44	-0.25%	-146.77%
资产减值损失	-1,033,648.36	-0.03%	-23,240,767.26	-0.54%	-95.55%
其他收益	21,054,358.27	0.71%	29,888,872.39	0.70%	-29.56%
投资收益	1,771,360.93	0.06%	349,826,421.55	8.18%	-99.49%
公允价值变动收益	-4,206,751.94	-0.14%	-20,905,582.50	-0.49%	-79.88%
资产处置收益	-214,963.26	-0.01%	-450,812.31	-0.01%	-52.32%
汇兑收益	-		-		
营业利润	195,427,114.34	6.61%	957,522,473.54	22.38%	-79.59%
营业外收入	5,092,459.74	0.17%	3,354,942.13	0.08%	51.79%
营业外支出	6,365,275.83	0.22%	5,449,781.06	0.13%	16.80%
净利润	146,539,635.29	-	700,648,718.35	-	-79.09%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少30.93%，主要系受市场供需结构变化影响，客户采购意愿降低，加之新增产能释放，市场竞争加剧，公司产品销量、售价同比下降所致；
2. 管理费用较上年同期减少34.80%，主要系公司本期停产费用较上年同期有所下降所致；
3. 财务费用较上年同期增加154.14%，主要系上年同期美元兑人民币汇率变动较大，本期汇率变动相对平稳所致；
4. 信用减值损失较上年同期减少146.77%，主要系公司应收子公司盐城南方相关资产处置款项收回，相应已计提的资产减值准备转回，造成信用减值损失同比变化较大；
5. 资产减值损失较上年同期减少95.55%，主要系公司上年同期考虑疫情及俄乌战争等因素影响，计

提相关产品存货跌价准备金额，截至上年年末前述因素对相关产品的影响已基本消除，故造成资产减值损失同比变化较大；

6. 投资收益较上年同期减少99.49%，主要系公司联营单位美国ALBAUGH公司受行业低迷的影响，盈利水平下降，归属于公司的投资收益减少所致；
7. 公允价值变动收益较上年同期减少79.88%，主要系受美元兑人民币汇率变动影响，相应估值大幅波动所致；
8. 资产处置收益较上年同期减少52.32%，主要系上年同期公司子公司新增建设项目及技改项目，相应装置设备处置较多，本期该事项较少所致；
9. 营业利润、净利润较上年同期大幅减少，主要系公司产品销售规模收窄、盈利能力同比下降，加之联营单位盈利水平变动，归属于公司的投资收益较上年同期大幅下降共同所致；
10. 营业外收入较上年同期增加51.79%，主要系公司本期收到参股公司协议补偿款，上年同期无此事项发生所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,890,267,732.79	4,245,010,433.71	-31.91%
其他业务收入	64,561,453.29	33,097,898.34	95.06%
主营业务成本	2,327,378,204.03	3,137,047,687.85	-25.81%
其他业务成本	47,488,093.28	19,390,528.80	144.90%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
自产农化产品	2,447,158,195.48	1,928,304,118.10	21.20%	-28.32%	-18.92%	减少 9.14 个百分点

贸易农化产品	418,287,015.71	387,778,121.75	7.29%	-48.36%	-48.23%	减少 0.23 个百分点
技术咨询服务	24,822,521.60	11,295,964.18	54.49%	18.44%	15.45%	增加 1.18 个百分点
其他业务收入	64,561,453.29	47,488,093.28	26.45%	95.06%	144.90%	减少 14.96 个百分点
合计	2,954,829,186.08	2,374,866,297.31	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国外销售	1,530,335,953.85	1,193,793,241.15	21.99%	-39.78%	-34.08%	减少 6.74 个百分点
国内销售	1,424,493,232.23	1,181,073,056.16	17.09%	-17.98%	-12.21%	减少 5.45 个百分点
合计	2,954,829,186.08	2,374,866,297.31	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入、贸易农化产品营业收入、贸易农化产品营业成本、国外销售营业收入、国外销售营业成本较上年同期大幅减少，主要系受前期多重因素影响，渠道超量采购，库存高位囤积，下游客户整体处于消化前期库存阶段，增量采购需求骤减，市场低迷疲软所致；
2. 其他业务收入、其他业务成本较上年同期大幅增加，主要系公司本期物料销售增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-289,419,343.96	457,928,675.55	-163.20%
投资活动产生的现金流量净额	40,579,358.18	-33,138,941.84	222.45%

筹资活动产生的现金流量净额	256,770,244.30	-180,597,223.20	242.18%
---------------	----------------	-----------------	---------

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少 163.20%，主要系本期为保障生产运行的连续性，稳定性，公司生产经营基本如常，但销售规模及回款有所下降所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 222.45%，主要系本期赎回前期阶段性闲置资金购买的银行理财产品所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 242.18%，主要系为保证公司生产运营及项目建设等，公司借款规模增加所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州颖泰	控股子公司	农药原药及制剂产品研发、生产、销售	500,000,000.00	1,584,517,511.72	759,909,726.11	485,040,139.10	60,107,520.43
江苏常隆	控股子公司	农药原药及中间体产品研发、生产、销售	358,000,000.00	2,093,720,969.63	703,450,062.89	741,210,826.89	36,255,758.47
山东福尔	控股子公司	中间体产品研发、生产、销售	226,000,000.00	1,664,354,825.82	935,410,352.66	422,548,251.72	38,141,133.21
禾益股份	控股子公司	农药原药、制剂及中间体产品研发、生产、销售	175,000,000.00	1,061,895,608.58	621,647,354.01	203,515,740.68	18,285,428.39
ALBAUGH	参股公司	生产、储存、批发及零售各种农业及工业化学产品	110,000 万美元	14,156,017,261.07	3,756,248,855.28	7,208,733,282.67	-42,041,938.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
ALBAUGH	公司开拓美国及欧洲销售市场的主要渠道	公司市场渠道

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2022年，党的二十大报告中指出：“全面推进乡村振兴。坚持农业农村优先发展，坚持城乡融合发展，畅通城乡要素流动。扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴。”全面推进乡村振兴，不仅是新时代建设农业强国的重要任务，也是建设社会主义现代化强国的坚实基础。

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，公司将围绕党的“二十大”精神，为全面推进乡村振兴贡献自身力量。上半年，公司子公司持续响应党中央关于乡村振兴的决策部署，巩固拓展脱贫攻坚成果，将民营企业“万企兴万村”行动落到实处。子公司禾益股份实地走访帮扶村困难群众和养老院，通过资金捐助、物资慰问等形式为帮扶村送去企业的关怀和温暖；子公司山东福尔定期为帮扶村提供资金捐助，为患病的村民提供大病救助，帮助他们解决治疗过程中遇到的家庭困难。子公司常隆农化为帮扶村提供资金捐助，用于整治村庄环境，营造美丽乡村，提升当地村民生活质量。子公司杭州颖泰切实做好困难员工的帮扶工作，了解他们的困难和实际问题，通过走访慰问、资金捐助等形式帮助他们渡过难关。下半年，企业将继续支持地方扶贫及公益事业开展，积极践行企业社

会责任，以自身力量回馈于社会。

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司继续秉持“让农化更好地服务于社会”的使命担当，认真履行对投资者、员工、供应商、客户、政府与社会等多方利益相关者的责任和义务，深化企业社会责任的理念和意识，将践行社会责任与企业发展战略结合到一起，为社会的可持续发展贡献力量。

■ 投资者

在维护投资者利益方面，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，依法规范运作，结合公司经营管理的需要和实际情况，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理制度和业务流程，提高公司规范运作水平。同时，公司严格履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。在投资者关系方面，公司通过接听投资者热线、接待投资机构调研、召开业绩说明会等形式拓展与投资者沟通交流的渠道，收集和反馈投资者关心的问题，使投资者更好的了解公司相关情况并做出投资决策，维护投资者特别是中小投资者的权益。

■ 员工

在维护员工权益方面，公司严格遵守国家相关劳动法规并制定内部政策，确保招聘及雇佣的合法合规，制定科学合理的薪酬制度和福利体系，通过发放节日礼金、制定灵活工作时间、组织团建活动、提供员工体检等方式给予员工人文关怀。在人才发展上，公司通过开展人才规划项目，优化并完善了公司专业人才梯队建设机制、干部培养及管理机制，组织提供各类培训课程，提升员工的专业能力和综合素质，为员工提供更多发展空间。在安全生产方面，公司成立了安全生产委员会，帮助员工进一步树立安全生产的责任观念，避免在生产经营活动中受到健康伤害，形成良好的劳动环境和工作秩序。

■ 供应商和客户

在维护供应商和客户权益方面，公司坚持诚信经营、互惠互利的原则，尊重供应商和客户的合法权益。报告期内，公司制定了《商业道德规范管理办法》，帮助员工提升合规意识，确保相关标准和风险监控机制的正常执行，为客户和供应商创造更加公平、公正的商业环境，在创造长期价值的基础上开展深入友好的合作，以过硬的品质保障、真诚的合作态度在可持续合作中实现共赢。

■ 环境保护

在环境保护方面，公司积极践行绿色发展的理念，关注公司生产经营对环境的影响，遵守国家关于污染排放的相关法律法规和地方政府要求，危险废物按规范处置，各项污染物排放满足排污许可证

和排污总量控制要求。在节能减排方面，公司不断优化现有工艺技术和装置设备，提升能源资源的利用水平，减少能源的消耗和污染物的排放。除此之外，公司积极响应国家“碳达峰”“碳中和”目标和联合国可持续发展理念，重视减少碳排放对应对气候变化的关键作用，积极推进减少双碳排放从战略规划到实际生产经营的全方位落地，力争实现公司可持续发展和生态保护的双赢。

■ 政府与社会

在政府与社会层面，公司严格按照相关法律法规依法纳税，按期完成各项税费的申报与缴纳，认真履行作为纳税人的义务和责任。在促进就业方面，公司积极创造就业岗位，为贫困人口、残疾人群众提供就业机会，为他们提供稳定的生活来源，鼓励特殊群体在工作岗位上实现自身社会价值。同时，公司与国内知名院校建立联合实验室和就业实习基地，构筑人才培养体系，拓宽高校毕业生就业渠道，推动生产经营所在地的就业增长，在依托社会发展支撑企业自身发展的同时，以自身的发展成果回馈于社会。

(三) 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河北万全宏宇化工有限责任公司	废水：COD 氨氮	处理达标后，间歇排入城镇管网	1	经度 114° 32' 14" 纬度 40° 42' 50"	COD 平均浓度： 13.6761mg/L； 氨氮平均浓度： 0.2070mg/L。	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级 A 标准； 《农药工业水污染物排放标准》(征求意见稿) 表 1 杂环类直接排放标准。	COD： 0.0259 吨； 氨氮： 0.00033 吨	COD5.68 吨/年； 氨氮 1.056 吨/年。	无
河北万全宏宇化工有限责任公司	废气：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物。	处理达标后，有组织排放	6	经度 114° 31' 49" 纬度 40° 42' 48"	颗粒物平均浓度： 2.6mg/m ³ 二氧化硫： <3mg/m ³ ； 氮氧化物平均浓度： <3mg/m ³ ； 挥发性有机物： 4.22mg/m ³ 。	RTO 焚烧炉废气颗粒物、二氧化硫、氮氧化物执行《农药制造工业大气污染物排放标准 GB 39727-2020》表一、表二标准。 甲醇排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 最高允许排放浓度标准。	颗粒物： 0.34 吨； 二氧化硫： 0.13 吨； 氮氧化物： 0.13 吨； 挥发性有机物：	颗粒物： 2.126 吨/年； 二氧化硫： 5.314 吨/年； 氮氧化物： 11.43 吨/年；	无

						二甲苯、非甲烷总烃执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)表1有机化工业标准。	0.36吨。	挥发性有机物: 21.024吨/年。	
杭州颖泰生物科技有限公司	废水: COD、氨氮	处理达标后, 连续排入园区污水管网	1	厂区西北角污水总排口	COD: 34mg/L; 氨氮: 0.3906mg/L。	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准; 《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)	COD: 8.505吨; 氨氮: 0.098吨	COD: 48吨/年; 氨氮: 2.4吨/年。	无
杭州颖泰生物科技有限公司	废气: 工业烟粉尘、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物	处理达标后, 有组织排放	1	RTO 焚烧炉	工业烟粉尘: 1.83mg/m ³ ; 二氧化硫: <3mg/m ³ ; 氮氧化物: <3mg/m ³ ; 挥发性有机物: 30mg/m ³ 。	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准; 《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)二级标准	工业烟粉尘: 0.1117吨; 二氧化硫: 0.0914吨; 氮氧化物: 1.9449吨; 挥发性有机物: 1.829吨。	工业烟粉尘: 13.174吨/年; 二氧化硫: 11.52吨/年; 氮氧化物: 49.054吨/年; 挥发性有机物: 76.03吨/年。	无
山东福尔有限公司	废水: COD、氨氮	处理达标后, 连续排放	1	厂区西南角	COD: 149mg/L; 氨氮: 13.7mg/L; 总氮平均浓度: 27.5mg/L。	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015); 《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B等级	COD: 27.16吨; 氨氮: 2.508吨; 总氮: 4.936吨/年。	COD: 114.54吨/年; 氨氮: 10.32吨/年; 总氮: 16.06吨/年。	无
山东福尔有限公司	废气: 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥	处理达标后, 有组织排放	18	F2 车间北锅炉烟囱 2 个、F-S1 车间导热油炉烟囱 3 个、F-S1 车间 1 个、F-S7 车间 2 个、F-S7 车间导热油炉烟囱 1	颗粒物: 2.044mg/m ³ ; 二氧化氮: 0.488mg/m ³ ; 氮氧化物: 36.6mg/m ³ ; 挥发性有机物:	1. 《挥发性有机物排放标准》第 6 部分: 有机化工业》(DB37/2801.6-2018)表 1 中 II 时段的排放限值; 《有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及	颗粒物: 0.32098吨; 二氧化硫: 0.02128吨;	颗粒物: 1.527吨/年; 二氧化硫: 3.488吨/年; 氮氧化	无

	挥发性有机物		个、F-S3 车间北 1 个、亚钠干燥车间北 1 个、F-S6 车间北 1 个、F-S8 车间 1 个、污水物化车间南 1 个、污水生化车间 1 个、硫酸镁车间 1 个、清洗车间 1 个、焚烧炉车间 1 个。	24.3mg/m ³ 。	恶臭污染物排放标准》(DB37-3161-2018)表 1; 《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)表 3; 2. 工艺粉尘有组织排放执行《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)表 1 重点控制区; 3. 锅炉废气执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB372374-2018)表 2 重点控制区; 4. 厂界无组织废气执行《有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》(DB37-3161-2018); 5. 《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2;《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)表 5 及《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表 1 二级新扩改建	氮氧化物: 5.3406 吨; 挥发性有机物: 1.5411 吨。	物: 13.187 吨/年; 挥发性有机物: 7.199 吨。	
上虞颖泰精细化工有限公司	废水: COD、氨氮	处理达标后, 间歇排入园区污水处理厂	2 南厂区经度 120° 51' 52.09" 纬度 30° 8' 23.64" 北厂区经度 120° 52' 1.20" 纬度 30° 9' 0.68"	南厂区 COD: 225.23mg/L; 氨氮: 6.02mg/L 北厂区 COD: 179.38mg/L; 氨氮: 8.65mg/L。 注: 以上浓度为上半年平均值。	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 三级标准; 《工业企业废水氨、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013); 《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)	南厂区 COD: 25.198 吨; 氨氮: 0.63 吨; 北厂区 COD: 2.156 吨; 氨氮: 0.092 吨。	南厂区 COD: 125.034 吨/年; 氨氮: 8.752 吨/年。 北厂区 COD: 13.65 吨/年; 氨氮: 0.956 吨/年。	无
上虞颖泰	废气: 二氧化	处理达标后,	14 南厂区	南厂区 二氧化硫: 2.02g/m	《农药制造工业大气污染物排放标准》GB 39727-	南厂区 二氧化	南厂区 二氧化	无

精细 化工 有限 公司	硫、氮 氧化 物、颗 粒物、 挥发性 有机物	有组织 排放	口； 2、二车间装置 排气口； 3、六车间装置 排气口； 4、七车间装置 排气口； 5、八车间装置 排气口； 6、三废处理站 2#RTO 排气口； 7、三车间装置 排气口； 8、危废暂存库 排气筒 北厂区： 1、22 车间有机 废气处理装置排 气口； 2、21 车间有机 废气处理装置排 气口； 3、21 车间 1#颗 粒物排气口； 4、21 车间 2#颗 粒物排气口； 5、22 车间 1#颗 粒物排气口； 6、22 车间 2#颗 粒物排气口	³ ； 氮氧化物： 14.96mg/m ³ ； 颗粒物：3.11g/m ³ 挥发性有机物： 3.81mg/m ³ 。 北厂区 颗粒物：3.78mg/m ³ 挥发性有机物： 38.82mg/m ³ 。 注：以上浓度为上半 年自行监测平均值。	2020； 《大气污染物综合排放标 准》（GB16297-1996）表 2 中的二级标准；《恶臭 污染物排放标准》 （GB14554-1993）； 《挥发性有机物无组织排 放控制标准》（GB37822- 2019）	硫： 0.22568 吨； 氮氧化 物： 1.6181 吨； 颗粒物： 0.40515 吨； 挥发性有 机物： 2.15256 吨。 北厂区 颗粒物： 0.36384 吨； 挥发性有 机物： 1.92496 吨。	硫：一期 10.41 吨/ 年，总量 11.52 吨/ 氮氧化 物：一期 8.43 吨/ 年，总量 11.52 吨/ 年； 颗粒物： 一期 0.51 吨/年，总 量 3.087 吨/年； 挥发性有 机物：一 期 79.21 吨/年， 总量 79.92 吨/年。 北厂区 颗粒物： 2.90 吨/ 年； 挥发性有 机物： 13.84 吨/ 年。	
江西 禾益 化工 股份 有限 公司	废水： COD、 氨氮、 总磷	处理达 标后， 间歇排 入园区 污水处 理厂	1 经度 116° 35' 50.42" 纬度 29° 57' 38.52"	COD: 48.375mg/L; 氨氮: 10.457mg/L; 总磷: 0.024mg/L。	《污水综合排放标准》 （GB8978-1996）中的二 级标准，其它一、二类污 染物及特征污染物执行 《污水综合排放标准》 （GB8978-1996）中的一 级标准，并符合彭泽矾山 工业园区污水厂纳管标 准。	COD: 8.739 吨； 氨氮： 1.889 吨； 总磷： 0.0044 吨	COD: 125.02 吨/ 年； 氨氮： 12.502 吨/ 年； 总磷： 2.00032 吨 /年。	无
江西 禾益	废气： 颗粒	处理达 标后，	7 1.DA001 废水车 间 RTO 总排放	颗粒物：2.608mg/m ³ ；	农药制造工业大气污染物 排放标准 GB 39727-	颗粒物： 0.3091	颗粒物： 4.32 吨/	无

化工股份有限公司	物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物	有组织排放	口； 2. DA002 粉碎车间； 3. DA005 四车间加氢； 4. DA006/DA007 制氢； 5. DA008 二车间； 6. DA017 五车间	二氧化硫： 4. 343mg/m ³ ； 氮氧化物： 7. 496mg/m ³ ； 挥发性有机物： 0. 473mg/m ³ 。	2020； 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014； 江西省《挥发性有机物排放标准第2部分：有机化工行业》（DB36/1101.2-2019）	吨； 二氧化硫： 0. 5146 吨； 氮氧化物： 0. 8883 吨； 挥发性有机物： 0. 2735 吨。	年； 二氧化硫： 14. 4 吨/年； 氮氧化物： 43. 2 吨/年； 挥发性有机物： 26. 208 吨/年。	
江苏常隆农化有限公司	废水：COD、氨氮	处理达标后，间歇排入排园区污水处理厂	1 经度 119° 55' 纬度 32° 9' DW001 接管污水排放口	COD：86. 91mg/L； 氨氮：0. 62mg/L。	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4三级标准； GB 21523-2008《杂环类农药工业水污染物排放标准》； 泰兴市滨江污水处理有限公司接管协议； 农药工业水污染物排放标准（二次征求意见稿）	COD： 2. 87298 吨； 氨氮： 0. 02273 吨	COD： 92. 479 吨/年； 氨氮： 6. 876 吨/年。	无
江苏常隆农化有限公司	废气：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机物	处理达标后，有组织排放	8 经度 119° 55' 纬度 32° 10' 1. DA001 总光破排放口， 2. DA005 一氧化碳排放口， 3. DA002 1#RTO 排放口， 4. DA006 固体炉排口， 5. DA007 2#RTO 排口，6. DA017 3#RTO 排口， 7. DA018 1#鳞板炉排口， 8. DA19 2#鳞板炉排口	二氧化硫： 13. 57mg/m ³ ； 氮氧化物 54. 68mg/m ³ ； 颗粒物：3. 61mg/m ³ ； 挥发性有机物： 12. 17mg/m ³ 。	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2二级标准； 《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）； 化学工业挥发性有机物排放标准（DB 32/3151-2016） GB39727-2020 农药制造工业大气污染物排放标准 DB32/4041-2021 大气污染物综合排放标准	二氧化硫： 3. 86 吨； 氮氧化物： 9. 05 吨； 颗粒物： 1. 08 吨； 挥发性有机物： 4. 71 吨。	二氧化硫： 369. 716 吨/年； 氮氧化物： 279. 158； 颗粒物： 62. 542 吨/年； 挥发性有机物： 77. 664 吨/年。	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、河北万全宏宇化工有限责任公司（以下简称“万全宏宇”）

1) 废水处理：公司废水进行分类收集后进入废水处理站处理，处理工艺采用：“预处理+水解酸化+HAF厌氧生化+MABR微氧反应生化+FSBBR流离生化+ICB固定化微生物生化+Fenton氧化处理/蒸馏+膜脱氮系统”为主体工艺的复合生化处理技术。污水处理站运行稳定，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准，以及《农药工业水污染物排放标准》（征求意见稿）表1杂环类直接排放标准，经总排口水污染源在线监测设备监测，达标排放。

2) 废气处理：a、锅炉烟气：公司使用清洁能源天然气作为锅炉燃料，采用低氮燃烧技术，氮氧化物、二氧化硫和颗粒物分别达到河北省《锅炉大气污染物排放标准》（DB13/5161-2020）表1大气污染物排放限值燃气锅炉要求。b、有机工艺废气处理：经多级深度冷凝后回收，少量不凝气后再经碱喷淋吸收处理等处理设施处理，最后送入RTO焚烧炉处理后达标排放。硫酸与石膏工段的无机废气处理：经喷淋吸收处理后达标排放。罐区放空尾气、废水站废气、危废贮存库废气处理：收集并送入RTO焚烧炉处理后达标排放。实验室与化验室废气处理：经通风橱收集并送入活性炭吸收装置处理后达标排放。

3) 固废处理：对固体废物进行收集，临时存放于危废库内。废渣、废水处理污泥、工艺废渣（釜残液）、废活性炭、废矿物油、实验（化验）废液、废包装材料等临时存放于危废库内，再定期送交有资质的单位进行处理。

2、杭州颖泰生物科技有限公司（以下简称“杭州颖泰”）

1) 废水处理：废水收集后经架空管道进入杭州颖泰污水处理站。通过厌氧-好氧活性污泥处理工艺（A/O）进行预处理，处理达标后排入园区管网到临江污水处理厂进行再处理后排外环境。排口均安装在线监测系统。

2) 废气处理：车间废气经低温冷凝、喷淋吸收后进入RTO装置集中焚烧处置并达标排放；排口均安装在线监测系统。

3) 固废处理：建有一般废物暂存库和危险废物暂存库，废弃物均委托有资质的单位进行处理或综合利用。

3、山东福尔有限公司（以下简称“山东福尔”）

1) 废水治理：各车间产生的污水根据所含的污染物情况进行预处理，预处理的方法为：蒸发浓缩、三效蒸发、脱氟等，进污水物化车间进行微电解、预氧化、中和，处理后的污水打入污水生化车间高浓度水池，与低浓度废水混合后，再进行厌氧、好氧生化、芬顿氧化（应急）、BAF（生化）、深度氧化工艺（应急）、活性炭吸附（应急）、树脂吸附工艺（应急）等处理措施，执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B等级，废水已安装在线监测系统。

2) 废气治理: 山东福尔对锅炉废气采用低氮燃烧技术进行处理, 对工艺废气采用冷凝、喷淋吸收、碱吸收、水吸收、降膜吸收、酸吸收、高级氧化、活性炭吸附等治理工艺进行处理, 对工艺粉尘采用布袋除尘技术处理废气, 经处理后确保废气达标后排放。

3) 固废处理: 公司危险废物采用鳞板式焚烧炉焚烧+回转窑焚烧炉焚烧+余热利用+烟气净化工艺, 对危险废物(废催化剂除外)进行焚烧处理。现有危险废物储存场所两处, 均位于厂区西南角。严格按五双要求对危险废物进行管理, 危险固废在收集后存储危险废物暂存库, 定期委托具有相应危废处置资质的单位进行处理; 一般固废交由园区环卫单位处理。

4、上虞颖泰精细化工有限公司(以下简称“上虞颖泰”)

1) 废水处理: 上虞颖泰对废水采用分类处理。高盐废水在车间经双效蒸发预处理后输送至污水处理站进行后续生化处理。低盐废水在车间经(隔油、中和、沉淀等)预处理后进入至低盐废水接收罐, 输送至气浮装置, 去除悬浮油、乳化油后, 进入厌氧集水池。各废水汇总到厌氧集水池后, 进入厌氧、兼氧、好氧MBR膜系统, 经处理合格后, 通过外排池排放至园区二级污水处理厂。

2) 废气处理: 上虞颖泰根据废气的性质对其进行分质收集, 在各车间先进行预处理后再进入末端治理系统处理后合格排放。

3) 固废处理: 公司主要产生的危险废物有精馏残液(渣)、废活性炭、废包装物、污泥、盐渣等, 全部委托有资质单位进行处置或综合利用。

5、江西禾益化工股份有限公司(以下简称“禾益股份”)

1) 废水处理: 公司废水进行分类收集经架空管道后进入废水处理站处理, 处理工艺采用: 经车间隔油预处理后按酸性、碱性分类分别进入废水处理站的酸性废水收集池和碱性废水收集池; 酸性、碱性废水经物化处理系统微电解、中和、絮凝沉淀、催化氧化后进入生化处理系统处理, 经厌氧、水解、高级氧化、沉淀、BAF池后, 经总排口水污染源在线监测设备监测, 达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996中)的二级标准, 其它一、二类污染物及特征污染物达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996中)的一级标准, 并符合彭泽工业园区污水厂纳管标准后排放到园区污水处理厂。

2) 废气处理: 使用蓄热式热氧化焚烧炉(RTO)对废气进行处理。首先, 经各车间废气收集系统对各车间的废气进行收集并在车间进行预处理; 其次, 预处理的气体进入RTO收集总管, 通过RTO总管负压、密闭进入RTO预处理系统, 经喷淋装置预处理后通过废气风机送入RTO焚烧炉天然气加热焚烧, 焚烧后的尾气经烟气自动在线检测达到《农药制造工业大气污染物排放标准》GB 39727-2020; 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014; 江西省《挥发性有机物排放标准第2部分: 有机化工行业》DB36/1101.2-2019。后排放。

3) 固废处理：在环保车间建有5间共计550平方米危险废物暂存库，各车间产生的危废分质分类入库到危废暂存库规范贮存，再委托具有危废处理资质的单位进行转运处置。

6、江苏常隆农化有限公司（以下简称“江苏常隆”）

1) 废水处理：常隆农化各车间进行生产废水收集，再进入污水生化处理站，经综合调节、过滤、一级催化、沉淀、厌氧、好氧、二次沉淀、二级催化后排放到园区污水处理厂。建有2套鳞板炉用于处理高盐废水。

2) 废气处理：常隆农化依据各类废气的特点采用不同的处理方式。对于光化尾气，进行收集后依次对其进行降膜吸收、二级酸吸收、二级碱吸收、总光破二级碱吸收后经管道达标后向高空排放；对于产品有机尾气经碳纤维吸附（3套）、活性炭吸附、树脂吸附等预处理后送蓄热式热氧化焚烧炉（3台RTO）对废气进行处置，经降温、碱洗后向高空排放；对于固体炉和鳞板炉烟气经消石灰吸附、布袋除尘及碱洗达标后向高空排放。

3) 固废处理：常隆农化的固废主要为各产品的精馏残渣、污水生化泥、废活性炭。公司对主要精馏残渣、活性炭及污水生化泥收集后置于危废仓库规范贮存，再委托具有固废处理资质的单位进行处理，对部分精馏残渣分装后经有机固体焚烧炉焚烧处理。有机固体焚烧炉处理量16吨/天，用于自行处置生活垃圾和部分危废，相关台账齐全，处置产生的飞灰及炉渣委托有资质的单位进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、万全宏宇：报告期内，其所有项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。万全宏宇严格按照主管部门的要求，落实各项工作。2023年万全宏宇开展了工艺优化技术改造项目环境影响评价工作，于2023年6月13日取得了《张家口市行政审批局关于河北万全宏宇化工有限责任公司工艺优化技术改造项目环境影响报告书的批复》。万全宏宇排污许可证号：91130729700697013D001P，有效期自2022年6月23日至2027年6月22日；公司通过管理体系的稳定有效运行，取得了中国质量认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》。

2、杭州颖泰：严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对建设项目进行环境影响评价，并积极完成环保行政主管部门的审批和验收手续，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。严格落实《排污许可证管理暂行规定》要求，在规定的期限内申请排污许可证，并取得地方环保部门颁发的排污许可证：91330100143041213B001P。公司取得了环境管理体系GB/T24001-2016/ISO14001：2015体系认证证书。《杭州颖泰生物科技有限公司年产15000吨精异丙甲草胺技改项目环境影响报告书》（备案稿）已在杭州市生态环境局钱塘分局备案，取得《浙江省（杭州市）工业企业“零土地”技术改造项目环境影响报告书承诺备案受理书》-杭环钱环备[2022]63号。

3、山东福尔：山东福尔有限公司严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对建设项目进行环境影响评价，并积极完成环保行政主管部门的审批和验收手续，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。排污许可证书编号：913706811694562495001P,有效期自2021年01月01日至2025年12月31日。公司取得了环境管理体系GB/T24001-2016/ISO14001：2015体系认证证书，于2023年4月13日成功换证。

4、上虞颖泰：严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对建设项目进行环境影响评价，并积极完成环保行政主管部门的审批和验收手续，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。严格落实《排污许可证管理暂行规定》要求，在规定的期限内申请排污许可证，并取得地方环保部门颁发的排污许可证：913306047549446067003P、913306047549446067001P。并于2020年进行法人变更及通过延续申请（延续5年）。2021年10月根据公司转型升级项目（一期）进行重新申请。2023年3月30日绍兴市生态环境局同意我公司《年产5800吨农药原药核心中间体配套项目》备案申请，备案编号：虞环建备【2023】14号。2023年5月8号在国家建设项目环境影响登记备案系统上对60000m³/h的RT0建设项目进行备案，备案号202333060400000231。

公司取得了环境管理体系GB/T24001-2016/ISO14001：2015体系认证证书。

5、禾益股份：严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对建设项目进行环境影响评价，并积极完成环保行政主管部门的审批和验收手续，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。严格落实《排污许可证管理暂行规定》要求，在规定的期限内申请排污许可证，2022年2月份排污许可证按照九江市生态环境局要求对部分大气污染物排放执行标准进行变更并获批完成。排污许可证：913604007814605946001P，有效期自2020年12月21日至2025年12月20日。禾益股份15200t/a原药和中间体搬迁升级改造项目，江西省生态环境监测中心已对15200t/a原药和中间体搬迁升级改造项目出具了环境影响报告书评估意见(赣环测评估函[2023]1号)，江西省生态环境厅于2023年2月27日出具了15200t/a原药和中间体搬迁升级改造项目环境影响报告书的批复（赣环审【2023】12号）。

6、江苏常隆：严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对一期、二期搬迁工程进行环境影响评价，并积极完成环保行政主管部门的审批和验收手续，环保装置技术改造项目已分阶段完成自主验收。环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。新厂区项目2022年11月获环评批复，12月开始建设。严格落实《排污许可证管理暂行规定》要求，在规定的期限内申请排污许可证，并取得地方环保部门颁发的排污许可证：91321283694504851W001P。

突发环境事件应急预案

1、万全宏宇：为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，依据相关法律、法规和各级环境部门有关应急工作要求，公司委托第三方编制完成了《河北万全宏宇化工有限责任公司突发环境事件风险评估报告》，在此基础上编制了《河北万全宏宇化工有限责任公司突发环境事件应急预案》。《突发环境事件应急预案》在张家口市生态环境局万全区分局进行了备案，并定期组织开展演练。

2、杭州颖泰：建立了突发环境事件应急体系，配置了相关应急物资及装备，于2023年6月1日在杭州市生态环境局钱塘新区分局完成备案(备案号330114-2023-065-H)。并按预案要求组织开展了应急演练。

3、山东福尔：按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素制订了环境污染事件应急救援预案，根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，于2022年5月9日在烟台市生态环境局龙口分局成功备案(备案号370681-2022-123-H)，配备了相应的应急资源，定期进行环保防治预案的制定和演练。

4、上虞颖泰：公司建立了突发环境事件应急体系，配置了相关应急物资及装备，编制了《突发环境事件应急预案》并在上级环保部门进行了备案(备案号园330682-2020-0045)，并每年按预案要求开展了应急演练。

5、禾益股份：为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，按照《企业突发环境事件风险评估指南》，2021年8月修订编制完成了江西禾益化工股份有限公司《突发环境事件风险评估报告》和《突发环境事件应急预案》。《江西禾益化工股份有限公司突发环境事件应急预案》在九江市彭泽县生态环境局进行了备案(备案号360430-2021-022-H)，并定期组织开展演练。

6、江苏常隆：按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素制订了环境污染事件应急救援预案，根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，于2021年6月25日在泰州市生态环境局成功备案(备案号321283-2021-064-H)。配备了相应的应急资源，每年组织定期进行环保防治预案的制定和演练。

环境自行监测方案

1、万全宏宇：依据相关法律、法规和各级环境部门有关自行监测及信息公开工作的要求，万全宏宇委托具备资质的第三方监测机构开展了自行监测工作，监测内容主要包括外排水水质、厂区土壤、地下水水质、厂界噪声、废气等，监测项目和监测频次符合相关文件要求。监测结果均满足相关排放标准，

自行监测方案及监测结果按要求在《全国污染源监测信息管理与共享平台》进行公开。

2、杭州颖泰：按照环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发[2013]81号）、《排污许可证申请与核发技术规范-农药制造业》（HJ862-2017）要求，公司制定了《自行监测方案》，公司对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开。自行监测方式为自动监测与人工监测相结合，废水自动监测委托第三方浙江环茂自控科技有限公司进行运维；废气自动监测委托第三方杭州环欣环保工程有限公司进行运维，人工监测委托杭州中一检测研究院有限公司监测。

3、山东福尔：公司按要求制定了环境自行监测方案，并委托具有资质的单位按方案要求对废水、废气、噪声、土壤及地下水等排放开展检测工作，其中废水、颗粒物、焚烧炉等关键点位安装了在线监测系统。监测项目和监测频次符合相关文件要求，监测结果均满足相关排放标准。自行监测方案及检测结果均按环保管理要求在《全国排污许可证管理信息平台》进行填报公示。迄今为止检测结果均符合国家相关标准要求。

4、上虞颖泰：公司根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》、《浙江省环保厅关于印发2015年主要污染物总量减排监测体系建设运行工作计划的通知》、《排污许可证管理暂行规定》、《农药制造业大气污染物排放标准》等文件要求，编制了《自行监测方案》，并委托具有资质单位结合公司在线监控设施，对重点控制的污染物排放情况进行定期监测并在全国排污许可证管理信息平台及浙江省重点污染源监测信息管理系统、绍兴市重点排污单位环境信息公开平台予以公开。

5、禾益股份：依据排污许可证的要求制定了年度环境自行监测方案，并委托具有资质的单位按方案要求对废水、废气、噪声等污染因子排放情况开展检测工作，自行监测方案及检测结果均按生态环境管理要求在全国污染源监测数据管理与共享系统进行填报公示。迄今为止检测结果均符合国家相关标准要求。

6、江苏常隆：依据排污许可证的要求制定了年度环境监测计划。公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》的技术方法的要求对公司接管废水排放口、清下水排放口，有组织废气、无组织废气、噪声、土壤和地下水、循环水、危废炉性能等进行检测，其中关键点均有在线监测。根据《排污许可证申请与核发技术规范-农药制造业》（HJ862-2017）要求制定了企业环境自行监测方案，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定。

其他应当公开的环境信息

无

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司卓远汇医投资有限公司合计持有本公司 47.52%的股权。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。公司股权集中，如果控股股东、实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、三会议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司规范管理水平。</p>
宏观经济周期性波动风险	<p>公司客户主要为国内外农药企业，主要分布于农业。下游客户所在区域及行业的发展与宏观经济周期、政策相关度较高。宏观经济政策的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力产生较大的影响，进而影响对公司所处行业的需求。因此，当宏观经济处于波谷、增速减缓时，下游行业</p>

	<p>的不景气将减少对公司产品的需求，对公司的生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加大市场与产品开拓力度，提高产品质量，凭借技术优势和产品质量优势保持市场优势竞争地位，与客户建立并保持长期良好且具有粘性的合作关系，保持营业收入的稳定性，同时逐步转型升级，提升规模化经营，以提高公司抗风险能力，尽量减小宏观经济波动对公司业绩造成的影响。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司及子公司上虞颖泰、颖泰分析、山东福尔、福尔特种设备、禾益股份和科稷达隆为高新技术企业，报告期内企业所得税的适用税率为 15%。在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业税收优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，投入资源优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。</p>
<p>出口退税率变动的风险</p>	<p>公司农药原药产品出口执行增值税“免、抵、退”政策，出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升国内企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有着十分重要的作用。报告期内，公司国外销售业务收入占比约 51.79%，在公司目前的销售结构下，如果国家出口退税的相关政策发生变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过加大市场与产品开拓力度，扩大公司业务，提高公司的销售收入，争取最大限度的弥补出口退税政策变化所带来的风险。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司业务在生产中涉及部分的化学危险品，在装卸、搬</p>

	<p>运、贮存及使用等环节，对操作要求较高。尽管公司采用先进工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，但是仍存在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的风险。</p> <p>应对措施：公司坚持环保、健康、安全（EHS）和质量保障与质量控制的理念，在运营及供应链管理中心下设了生产运行管理模块，专职负责母公司和子公司的安全、环保以及员工健康管理以及质量保障和质量控制等相关工作，加强安全生产责任意识，配备较完备的安全设施，建立较完善的事故预警、处理机制，及时有效维护生产设备，从而尽可能降低发生安全事故的可能性。</p>
<p>环境保护风险</p>	<p>随着我国经济增长方式的转变以及环境保护重要性凸显，国家对包括农药在内的整个化工行业的环保要求日益严格，并加大了处罚力度。一方面，如果政府对农药企业出台了更为严格的环保标准和规范，则公司存在需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，影响未来收益水平的风险。另一方面，随着公司生产规模的扩大，“三废”排放量可能会相应增加，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，则存在受到罚款、停限产等监管措施的可能，从而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了以风险为导向的内部管理制度，加大环保研发投入、环保设备投入，并持续积累环保技术储备，全面推进公司的可持续发展战略，以应对未来由于环境保护政策的不确定性对公司发展带来的影响。</p>
<p>汇率变动的风险</p>	<p>公司的产品销售出口比重较大，与国际客户之间主要以美元进行计价和结算，由于产品外销订单签订与交付存在时间差以及货款结算存在信用账期，汇率变动将对公司盈利造成一定影响。公司通过与客户定期修改产品价格等方式与客户之间建立了汇率变动损失的分担机制，能够一定程度上防</p>

	<p>范汇率变动风险，但公司仍须承担已签订订单部分的汇率变动风险。并且公司需承担已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在的外汇风险。</p> <p>应对措施：公司将加强国际贸易和汇率政策的定向研究，合理制定贸易条款和结算方式，与银行等金融机构合作，加强在业务执行中的动态监控，强化公司在经营中的外汇风险管理，在一定程度上降低汇率风险。</p>
<p>原材料供应价格上涨风险</p>	<p>公司生产所需的原材料主要包括各类化工原料、化工中间体等，原材料价格上涨会对公司产品成本构成较大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及自身建立的广泛原材料供应渠道优势，根据国内外市场供求信息以及对未来生产需求的合理预测等最大限度降低原材料价格上涨对公司盈利所造成的不利影响，但由于公司所处农化行业的基础原料石油价格易受到国际政治经济环境的影响，从而导致下游化工原料价格波动使公司面临由于主要原材料价格变动所引发的盈利不确定风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国际大宗商品的市場变化以及国家产业和经济政策的调整，以及由此造成的对公司主要原材料供应市场及价格变动的影響，通过对国内外市场信息的收集分析，不断调整优化供货渠道、采购策略、价格管理等，做好战略库存，保证原材料供应质量和及时性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,042,460	529,850	1,572,310	0.03%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
江苏常隆农化有限公司	否	是	1,038,000,000.00	445,060,500.00	-	2020年5月6日	2030年4月20日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	1,038,000,000.00	445,060,500.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,038,000,000.00	445,060,500.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	608,600,000.00	168,533,506.92
2. 销售产品、商品，提供劳务	771,000,000.00	106,952,364.29
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,400,000,000.00	2,490,833,300.00
4. 其他	10,000,000.00	1,343,195.09

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
华邦生命健康股份有限公司	其他应付款	146,983,497.83	1,343,195.09	148,326,692.92	资金拆借	无	2022年11月25日

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
华邦生命健康股份有限公司	银行融资担保	3,379,500,000.00	2,490,833,300.00	0	2021年6月25日	2027年3月15日	保证	连带	2022年11月25日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

单位：元

关联方	授信总额或其他金融业务额度	实际发生额等情况
重庆华邦融汇商业保理有限公司	400,000,000.00	0

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司严格履行相关承诺，相关承诺事项及履行情况请见北交所信息披露平台“承诺事项及履行情况”专题页面 (<https://www.bse.cn/disclosure/commitments.html>)。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	798,096,056.84	6.25%	银行承兑汇票保证金、信用证出票保证金、保函保证金及其他保证金等
应收款项融资	流动资产	质押	3,500,000.00	0.03%	质押出票

固定资产	非流动资产	抵押	432,190,397.95	3.38%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	非流动资产	抵押	210,464,053.25	1.65%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
投资性房地产	非流动资产	抵押	8,046,073.16	0.06%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
其他流动资产	流动资产	质押	44,000,000.00	0.34%	用于取得借款
总计	-	-	1,496,296,581.20	11.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产用于公司日常性经营借款的保证，对公司日常经营活动未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,208,070,000	98.55%	750	1,208,070,750	98.55%
	其中：控股股东、实际控制人	561,683,154	45.82%	5,625,200	567,308,354	46.28%
	董事、监事、高管	5,910,000	0.48%	-250	5,909,750	0.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,730,000	1.45%	-750	17,729,250	1.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	17,730,000	1.45%	-750	17,729,250	1.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,225,800,000	-	0	1,225,800,000	-
普通股股东人数		26,720				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	境内非国有法人	561,683,154	5,625,200	567,308,354	46.28%	0	567,308,354
2	浙江新安化工集团股份有限公司	境内非国有法人	150,950,000	0	150,950,000	12.31%	0	150,950,000
3	浙农合泰（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	40,000,000	0	40,000,000	3.26%	0	40,000,000
4	于洁	境内自然人	30,745,176	-1,183,467	29,561,709	2.41%	0	29,561,709
5	王榕	境内自然人	23,639,000	0	23,639,000	1.93%	17,729,250	5,909,750
6	卓远汇医投资有限公司	境内非国有法人	15,242,500	0	15,242,500	1.24%	0	15,242,500
7	周庆雷	境内自然人	14,951,000	-120,000	14,831,000	1.21%	0	14,831,000
8	嘉兴煜联投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12,621,340	-169,498	12,451,842	1.02%	0	12,451,842

9	蔡爱国	境内自然人	0	9,020,000	9,020,000	0.74%	0	9,020,000
10	周晓乐	境内自然人	9,001,000	0	9,001,000	0.73%	0	9,001,000
合计		-	858,833,170	13,172,235	872,005,405	71.13%	17,729,250	854,276,155

注：本报告表格中若出现总数与表格所列示数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东卓远汇医投资有限公司为华邦生命健康股份有限公司全资子公司；

公司股东王榕先生为华邦生命健康股份有限公司董事；

公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	500,000,000	0
合计		500,000,000	0

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司累计使用向不特定合格投资者公开发行股票募集的资金用以实施募投项目为人民币 350,365,318.21 元, 其中向全资子公司提供借款以实施募投项目事项, 累计使用募集资金 250,365,318.21 元; 偿还银行贷款 100,000,000.00 元。此外, 由于募投项目建设需要一定的周期, 根据进度报告期内募集资金出现部分闲置的情况, 为提高暂时闲置募集资金使用效率, 增加公司收益, 公司在履行相关的审议程序后, 使用 100,000,000.00 元闲置募集资金用于暂时补充公司流动资金; 募集资金余额为 71,013,478.56 元。

公司已制定《募集资金管理制度》, 按已有资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理, 确保募集资金按照《公开发行说明书》规定的用途使用。募集资金详细使用情况请见公司 2023 年 8 月 24 日在北京证券交易所指定信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)上披露的《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-041)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	1.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王榕	董事长	男	1972年9月	2020年9月30日	2023年9月30日
陈伯阳	董事、总经理	男	1961年11月	2020年9月30日	2023年9月30日
张海安	董事	男	1981年2月	2020年9月30日	2023年9月30日
于俊田	董事	男	1952年2月	2020年9月30日	2023年9月30日
周曙光	董事	男	1970年2月	2021年12月3日	2023年9月30日
刘晓亮	董事、董事会秘书、副总经理	男	1982年12月	2020年9月30日	2023年9月30日
李钟华	独立董事	女	1962年5月	2020年9月30日	2023年9月30日
万勇	独立董事	男	1973年4月	2020年9月30日	2023年9月30日
赵强	独立董事	男	1963年6月	2020年9月30日	2023年9月30日
王剑	监事会主席	男	1976年9月	2020年9月30日	2023年9月30日
张熙凯	监事	男	1983年7月	2020年9月30日	2023年9月30日
汪春华	职工监事	男	1981年11月	2020年9月30日	2023年9月30日
杨玉松	财务负责人	男	1982年10月	2021年6月25日	2023年9月30日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内,公司董事长王榕先生任控股股东华邦健康董事;公司董事张海安先生任控股股东华邦健康董事、总经理;公司董事周曙光先生任持有公司5%以上股份股东新安股份董事、执行总裁;公司监事会主席王剑先生任控股股东华邦健康财务总监。公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人、持股5%以上股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王榕	董事长	23,639,000	0	23,639,000	1.93%	0	0	5,909,750
合计	-	23,639,000	-	23,639,000	1.93%	0	0	5,909,750

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	3,220	0	106	3,114
销售人员	165	0	0	165
技术人员	917	43	0	960

管理人员	232	4	0	236
行政人员	415	0	4	411
财务人员	80	0	2	78
员工总计	5,029	47	112	4,964

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	26	24
硕士	129	136
本科	548	572
专科	888	879
专科以下	3,438	3,353
员工总计	5,029	4,964

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年8月23日，公司召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》，上述议案尚需提交2023年第一次临时股东大会审议，故前述章节第三届董事、监事任期的终止日期以审议完成后时间为准。但是报告期内，第三届董监高的任期终止日期为2023年9月30日。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,995,236,677.28	2,036,173,917.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		1,378,094.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	987,693,884.21	1,240,778,551.67
应收款项融资	五、(四)	57,245,951.29	106,186,730.88
预付款项	五、(五)	95,751,485.96	101,693,742.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	75,247,614.47	124,221,302.92
其中：应收利息		258,072.24	4,404,437.51
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	2,128,082,645.84	1,806,837,702.50
合同资产	五、(八)	9,627,839.71	7,730,942.40
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	207,133,035.27	293,412,912.14
流动资产合计		5,556,019,134.03	5,718,413,896.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	2,151,976,390.38	2,078,801,638.84
其他权益工具投资	五、(十一)	840,605.16	840,605.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	118,093,451.83	119,615,771.02
固定资产	五、(十三)	2,426,432,498.72	2,501,505,584.09
在建工程	五、(十四)	899,855,325.66	640,208,264.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	31,502,790.75	32,474,264.21
无形资产	五、(十六)	777,598,563.79	791,323,142.34
开发支出			
商誉	五、(十七)	463,154,133.20	463,154,133.20
长期待摊费用	五、(十八)	24,666,804.75	25,673,976.08
递延所得税资产	五、(十九)	50,602,123.82	45,577,886.06
其他非流动资产	五、(二十)	269,238,508.79	129,012,593.43
非流动资产合计		7,213,961,196.85	6,828,187,859.00
资产总计		12,769,980,330.88	12,546,601,755.66
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	3,607,933,258.84	3,160,934,286.64
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债	五、(二十二)	4,206,751.94	
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十三)	1,158,789,208.41	1,165,862,096.57
应付账款	五、(二十四)	562,604,042.26	576,400,145.33
预收款项	五、(二十五)	24,280,000.00	22,580,000.00
合同负债	五、(二十六)	53,593,768.86	233,446,491.92
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	五、(二十七)	193,153,583.57	278,815,061.92
应交税费	五、(二十八)	117,584,144.39	188,182,371.39
其他应付款	五、(二十九)	229,829,726.45	226,572,591.50
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	五、(三十)	186,465,265.84	422,208,063.83
其他流动负债	五、(三十一)	5,064,797.43	17,551,095.06
流动负债合计		6,143,504,547.99	6,292,552,204.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十二)	424,559,791.32	190,106,049.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十三)	20,486,026.61	19,410,020.57
长期应付款	五、(三十四)	5,548,222.31	5,572,654.45

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十五)	84,570,216.34	60,689,499.64
递延所得税负债	五、(十九)	43,343,975.61	46,214,963.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		578,508,232.19	321,993,188.01
负债合计		6,722,012,780.18	6,614,545,392.17
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十六)	1,225,800,000.00	1,225,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十七)	3,013,245,753.25	3,013,245,753.25
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十八)	5,001,540.69	-83,275,787.58
专项储备	五、(三十九)	12,116,594.74	8,503,582.57
盈余公积	五、(四十)	205,969,797.63	205,969,797.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十一)	1,576,578,742.41	1,549,027,107.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,038,712,428.72	5,919,270,453.69
少数股东权益		9,255,121.98	12,785,909.80
所有者权益(或股东权益)合计		6,047,967,550.70	5,932,056,363.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,769,980,330.88	12,546,601,755.66

法定代表人: 王榕 主管会计工作负责人: 杨玉松 会计机构负责人: 杨玉松

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		624,823,982.89	775,817,181.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	452,823,984.28	518,435,166.20
应收款项融资		4,694,000.00	
预付款项		20,444,605.42	9,260,208.06
其他应收款	十五、(二)	1,904,951,090.58	1,452,930,707.50
其中：应收利息		258,072.24	4,404,437.51
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,629,441.79	136,437,742.16
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		58,201,642.92	168,638,271.41
流动资产合计		3,171,568,747.88	3,061,519,276.97
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	十五、(三)	4,382,653,109.19	4,374,698,773.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		104,248,472.87	105,531,471.35
固定资产		212,276,349.96	219,044,497.20
在建工程		2,744,263.53	254,716.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,899,039.87	58,304,307.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,206,809.50
非流动资产合计		4,758,821,235.42	4,759,040,575.31
资产总计		7,930,389,983.30	7,820,559,852.28
流动负债：			
短期借款		2,032,526,249.14	1,905,871,719.94
交易性金融负债		3,863,607.37	
衍生金融负债			
应付票据		524,000,000.00	287,130,000.00
应付账款		189,226,534.69	242,670,036.72
预收款项			
合同负债		1,355,530.66	1,546,897.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		99,573,281.64	100,823,600.85
应交税费		1,424,245.66	1,628,871.70
其他应付款		65,742,302.21	29,141,866.46
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		9,000,000.00	245,000,000.00
其他流动负债		1,754.59	8,061.34
流动负债合计		2,926,713,505.96	2,813,821,054.58
非流动负债：			
长期借款		158,577,465.28	45,478,041.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,577,465.28	45,478,041.67
负债合计		3,085,290,971.24	2,859,299,096.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,225,800,000.00	1,225,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,215,910,572.60	3,215,910,572.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,969,797.63	205,969,797.63
一般风险准备			
未分配利润		197,418,641.83	313,580,385.80

所有者权益（或股东权益）合计		4,845,099,012.06	4,961,260,756.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		7,930,389,983.30	7,820,559,852.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		2,954,829,186.08	4,278,108,332.05
其中：营业收入	五、（四十二）	2,954,829,186.08	4,278,108,332.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,781,739,616.93	3,645,084,267.94
其中：营业成本	五、（四十二）	2,374,866,297.31	3,156,438,216.65
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	五、（四十三）	15,968,467.22	17,934,378.65
销售费用	五、（四十四）	50,200,644.84	52,256,446.84
管理费用	五、（四十五）	187,942,022.60	288,263,269.37
研发费用	五、（四十六）	93,956,787.89	107,052,534.42
财务费用	五、（四十七）	58,805,397.07	23,139,422.01
其中：利息费用		88,006,077.10	102,301,237.71
利息收入		14,705,350.02	11,638,267.42
加：其他收益	五、（四十八）	21,054,358.27	29,888,872.39

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	1,771,360.93	349,826,421.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,481,483.85	356,142,386.26
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）	五、（五十）	-4,206,751.94	-20,905,582.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	4,967,189.55	-10,619,722.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-1,033,648.36	-23,240,767.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-214,963.26	-450,812.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,427,114.34	957,522,473.54
加：营业外收入	五、（五十四）	5,092,459.74	3,354,942.13
减：营业外支出	五、（五十五）	6,365,275.83	5,449,781.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,154,298.25	955,427,634.61
减：所得税费用	五、（五十六）	47,614,662.96	254,778,916.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,539,635.29	700,648,718.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,539,635.29	700,648,718.35
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.少数股东损益		-3,591,999.30	3,550,947.12
2.归属于母公司所有者的净利润		150,131,634.59	697,097,771.23
六、其他综合收益的税后净额	五、（三十八）	88,277,328.27	91,636,637.90

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		88,277,328.27	91,636,637.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-79,440.66
(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			-79,440.66
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		88,277,328.27	91,716,078.56
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		18,168,085.96	2,019,692.21
(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		70,109,242.31	89,696,386.35
(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		234,816,963.56	792,285,356.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		238,408,962.86	788,734,409.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,591,999.30	3,550,947.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.57

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：杨玉松 会计机构负责人：杨玉松

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	889,323,182.26	1,331,663,365.86
减：营业成本	十五、(四)	790,228,107.26	1,164,800,190.87
税金及附加		2,854,661.98	2,990,038.71
销售费用		10,549,152.75	20,980,773.53
管理费用		36,171,147.45	56,098,011.66
研发费用		31,295,035.22	21,167,716.42
财务费用		12,481,494.07	-12,182,681.64
其中：利息费用		52,320,663.88	58,892,435.97
利息收入		7,227,923.11	13,107,391.80
加：其他收益		697,586.46	119,941.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	4,172,836.06	347,788,015.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,954,336.06	5,255,388.83
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）		-3,863,607.37	-17,366,851.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-791,107.81	95,108.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,559,782.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,959,290.87	396,885,746.94
加：营业外收入		459,092.51	1,099,883.60

减：营业外支出		127.35	126.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,418,256.03	397,985,503.77
减：所得税费用			-973,512.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,418,256.03	398,959,016.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,418,256.03	398,959,016.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,418,256.03	398,959,016.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.33

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		2,564,430,987.02	3,456,946,475.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		186,081,804.21	295,840,621.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	41,349,765.00	54,533,001.76
经营活动现金流入小计		2,791,862,556.23	3,807,320,098.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,348,070,453.84	2,562,962,268.97
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		425,078,692.86	395,305,597.44
支付的各项税费		178,242,009.98	214,037,092.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	129,890,743.51	177,086,463.26
经营活动现金流出小计		3,081,281,900.19	3,349,391,422.61
经营活动产生的现金流量净额		-289,419,343.96	457,928,675.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金		24,227,465.60	43,377,755.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,675,644.72	26,546,332.40
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	五、(五十七)	3,300,000.00	1,070,439.00
投资活动现金流入小计		427,203,110.32	98,494,526.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,623,752.14	130,562,428.31
投资支付的现金		44,000,000.00	
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	五、(五十七)		1,071,040.00
投资活动现金流出小计		386,623,752.14	131,633,468.31
投资活动产生的现金流量净额		40,579,358.18	-33,138,941.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			22,000,000.00
取得借款收到的现金		2,152,642,189.56	1,652,782,611.26
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	19,104,753.08	127,196,235.90
筹资活动现金流入小计		2,171,746,942.64	1,801,978,847.16
偿还债务支付的现金		1,705,330,725.08	1,883,648,878.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,413,175.53	90,668,937.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,444,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	4,232,797.73	8,258,254.70
筹资活动现金流出小计		1,914,976,698.34	1,982,576,070.36
筹资活动产生的现金流量净额		256,770,244.30	-180,597,223.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,190,157.32	21,313,672.76
五、现金及现金等价物净增加额		6,740,101.20	265,506,183.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,190,400,519.24	723,588,028.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,140,620.44	989,094,211.96

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：杨玉松 会计机构负责人：杨玉松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		962,967,968.34	1,297,329,370.61
收到的税费返还		75,591,648.57	88,493,870.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,716,624.81	8,796,044.24
经营活动现金流入小计		1,040,276,241.72	1,394,619,284.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,448,288.49	1,830,466,031.50
支付给职工以及为职工支付的现金		42,401,714.08	51,247,567.22
支付的各项税费		3,442,646.36	5,921,882.58

支付其他与经营活动有关的现金		33,796,121.73	20,308,930.71
经营活动现金流出小计		1,081,088,770.66	1,907,944,412.01
经营活动产生的现金流量净额		-40,812,528.94	-513,325,127.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金			350,801,926.67
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		1,149,183,885.00	1,233,056,717.47
投资活动现金流入小计		1,499,183,885.00	1,611,358,644.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,427,502.13	760,879.00
投资支付的现金		44,000,000.00	41,000,000.00
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		1,275,948,235.00	1,191,594,190.19
投资活动现金流出小计		1,325,375,737.13	1,233,355,069.19
投资活动产生的现金流量净额		173,808,147.87	378,003,574.95
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		900,000,000.00	575,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,777,118.94	124,934,478.52
筹资活动现金流入小计		910,777,118.94	699,934,478.52
偿还债务支付的现金		895,376,700.00	391,035,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,425,030.05	49,625,039.12
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	679,767.71

筹资活动现金流出小计		1,068,801,730.05	441,340,006.83
筹资活动产生的现金流量净额		-158,024,611.11	258,594,471.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,838,447.32	7,373,153.01
五、现金及现金等价物净增加额		-33,867,439.50	130,646,072.58
加：期初现金及现金等价物余额		507,775,374.68	285,400,402.21
六、期末现金及现金等价物余额		473,907,935.18	416,046,474.79

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,225,800.00				3,013,245.75		-83,275,787.58	8,503,582.57	205,969,797.63		1,549,027,107.82	12,785,909.80	5,932,056,363.49
加：会计													

政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,225,800.00			3,013,245.75		- 83,275,787.58	8,503,582.57	205,969,797.63		1,549,027,107.82	12,785,909.80	5,932,056,363.49

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						88,277,328 .27	3,613,012. 17				27,551,634.5 9	- 3,530,787. 82	115,911,187. 21
(一)) 综 合收 益总 额						88,277,328 .27					150,131,634. 59	- 3,591,999. 30	234,816,963. 56
(二)) 所 有者													

投入 和减 少资 本												
1. 股 东投 入的 普通 股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										122,580,000.		122,580,000.
										00		00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准												

备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											122,580,000.00	122,580,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转 增资 本 (或 股 本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													

4. 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							3,613,012.17				61,211.48	3,674,223.65

项 储 备											
1. 本 期 提 取						21,141,541 .27			264,684.68	21,406,225.9 5	
2. 本 期 使 用						17,528,529 .10			203,473.20	17,732,002.3 0	
(六) 其 他											
四、 本 期 期 末 余 额	1,225,800,00 0.00			3,013,245,75 3.25	5,001,540. 69	12,116,594 .74	205,969,79 7.63	1,576,578,74 2.41	9,255,121. 98	6,047,967,55 0.70	

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,225,800.00				3,011,247.67 0.38	-	- 234,888.20 4.30	7,077,974. 72	157,507.53 2.54	-	667,939,692. 18	546,506.72	4,835,231.17 2.24
加：会计政策变更	-												-
前	-												-

期差 错更 正												
同 一控 制下 企业 合并												-
其 他	-											-
二、 本年 期初 余额	1,225,800.00			3,011,247.67 0.38	-	- 234,888.20 4.30	7,077,974. 72	157,507.53 2.54	-	667,939,692. 18	546,506.72	4,835,231.17 2.24
三、 本期 增减 变动 金额	-			1,998,082.87	-	91,636,637 .90	874,518.33	-	-	697,097,771. 23	20,241,693 .62	811,848,703. 95

(减少以“一”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	91,636,637.90	-	-	-	697,097,771.23	3,550,947.12	792,285,356.25
(二) 所有者投入和减少资本	-				1,998,082.87	-	-	-	-	-	-	23,107,243.37	25,105,326.24
1. 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000	25,000,000.0

东投入的普通股												.00	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	1,998,082.87	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892,756.63	105,326.24
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,444,000.00	6,444,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,444,000.00	6,444,000.00

(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	-				-	-	-	874,518.33	-	-	-	27,503.13	902,021.46
1. 本 期提	-	-	-	-	-	-	-	20,669,443 .09	-	-	-	255,158.73	20,924,601.8 2

取													
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	19,794,924.76	-	-	-	227,655.60	20,022,580.36	
(六) 其他													-
四、本期末余额	1,225,800,000.00				3,013,245,753.25	-143,251,566.40	7,952,493.05	157,507,532.54	-	1,365,037,463.41	20,788,200.34	5,647,079,876.19	

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：杨玉松 会计机构负责人：杨玉松

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度								
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其 专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计

		具				库存股	他	项		般		
		优	永	其								
		先	续	他						风		
		股	债							险		
										准		
										备		
一、上年期末余额	1,225,800,000.00				3,215,910,572.60				205,969,797.63		313,580,385.80	4,961,260,756.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,225,800,000.00				3,215,910,572.60				205,969,797.63		313,580,385.80	4,961,260,756.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-116,161,743.97
（一）综合收益总额											116,161,743.97	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-122,580,000.00
1. 提取盈余公积										122,580,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-122,580,000.00
3. 其他										122,580,000.00	
(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	1,225,800,000.00	-	-	-	3,215,910,572.60	-	-	-	205,969,797.63	-	197,418,641.83	4,845,099,012.06

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	1,225,800,000.00	-	-	-	3,215,910,572.60	-	-	-	157,507,532.54	-	-62,035,707.16	4,537,182,397.98
加：会计政策变更												-

前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	1,225,800,000.00	-	-	-	3,215,910,572.60	-	-	-	157,507,532.54	-	-62,035,707.16		4,537,182,397.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,959,016.08		398,959,016.08
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,959,016.08		398,959,016.08
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
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	1,225,800,000.00	-	-	-	3,215,910,572.60	-	-	-	157,507,532.54	-	336,923,308.92	4,936,141,414.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注**北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司****2023 年 1-6 月 财务报表附注****一、 公司的基本情况****(一) 公司历史沿革**

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，原名北京颖新泰康国际贸易有限公司（以下简称“颖泰生物”、“公司”或“本公司”），系经北京市工商行政管理局京工商 008 注册企许字(2005) 0041470 号行政许可决定书批准，由杨晓斌、石光荣和马雪灵 3 位自然人于 2005 年 7 月 1 日投资设立的有限公司。

经历次股权变更后，于 2015 年 6 月 20 日，公司股东会决议通过了公司整体变更发起设立为股份有限公司的决议，公司由北京颖泰嘉和生物科技有限公司整体变更为北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，并以 2015 年 5 月 31 日为基准日，以经审计后的净资产 1,639,853,882.12 元出资，按 2.4:1 的比例折为股本 67,796.00 万元，由原北京颖泰嘉和生物科技有限公司全体股东按其有限公司中所持股权比例作为发起人认购，净资产超过股本部分 961,893,882.12 元，作为公司资本公积。

2015 年 9 月 24 日，公司取得全国股转公司下发的《关于同意北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6386 号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。2015 年 10 月 20 日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

第 1 次审议会议结果、中国证券监督管理委员会《关于核准北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1142 号），本公司获准公开发行新股不超过 100,000,000.00 股。根据《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发行结果公告》。本公司本次最终发行股票 100,000,000.00 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 100,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,225,800,000.00 元。

公司最近一次企业法人营业执照由北京市昌平区市场监督管理局于 2022 年 02 月 18 日换发。具体登记情况如下：

统一社会信用代码：91110108777062155P

名称：北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

类型：其他股份有限公司（上市）

住所：北京市昌平区科技园区生命园路 27 号 1 号楼 A 区 4 层

法定代表人：王榕

注册资本：122580 万元

成立日期：2005 年 7 月 1 日

营业期限：2005-07-01 至长期

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房。

（二） 公司注册地址和总部地址

公司注册地址为北京市昌平区科技园区生命园路 27 号 1 号楼 A 区 4 层，总部地址与注册地址一致。

（三） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下合称为“本集团”）主要从事农药原药、中间体及制剂产品的研发、生产、销售和 GLP 技术服务。

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业，代码为 C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于化学原料和化学制品制造业，行业代码 C26，细分行业为化学农药制造行业，行业代码为 C2631。

（四） 母公司以及最终实质控制人名称

本公司的控股母公司为华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”），最终实际控制人为张松山先生。

（五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是董事会，本次财务报告经第三届董事会第二十四次会议于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

（六） 合并财务报表范围及其变化情况

本期公司合并财务报表范围包括本公司及本公司下设的 26 个公司，具体情况详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	子公司简称	备注
1	北京颖泰嘉和分析技术有限公司	颖泰分析	
2	苏州敬咨达检测服务有限公司	敬咨达	
3	山东颖泰检测技术有限公司	山东颖泰检测	
4	科稷达隆（北京）生物技术有限公司	科稷达隆	
5	河北万全宏宇化工有限责任公司	万全宏宇	
6	河北万全力华化工有限责任公司	万全力华	
7	上虞颖泰精细化工有限公司	上虞颖泰	

序号	子公司全称	子公司简称	备注
8	杭州颖泰生物科技有限公司	杭州颖泰	
9	杭州庆丰进出口有限公司	庆丰进出口	
10	颖泰作物科技有限公司	作物科技	
11	山东福尔有限公司	山东福尔	
12	山东福尔特种设备有限公司	福尔设备	
13	江苏常隆农化有限公司	常隆农化	
14	江苏颖泰国际贸易有限公司	江苏颖泰	
15	江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	
16	盐城南方化工有限公司	盐城南方	
17	江西禾益化工股份有限公司	禾益股份	
18	江西禾益作物科学管理有限公司	禾益作物	
19	江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	
20	九江标新纤维有限公司	九江标新	
21	Nutrichem Holding Hong Kong Limited	颖泰香港	
22	Proventis Lifescience Limited	Pro 香港	
23	Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLASL TDA	Pro 巴西	
24	Goal Up Life Sciences GmbH	Goal (德国)	
25	Nutrichem usa llc	美国颖泰	
26	Huapont Holding Hong Kong Limited	华邦香港	

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团在过去三年中经营及盈利情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本集团认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务

信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本集团以 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港、美国、巴西等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

(五) 记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下的合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重

大交易和往来余额予以抵销。

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

3. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

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

4. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权

损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

(1) 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

(九) 外币业务及外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其

他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，若本集团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。本集团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

本集团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。

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。

(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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债(或该部分金

融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,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,本集团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

当本集团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,同时本集团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,本集团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,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值,在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

8. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产;
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价

值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

如果逾期超过 90 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	本集团合并范围内关联方
合同资产	账龄组合
合同资产	本集团合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	本集团合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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，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。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货分类

存货分为：原材料、在产品(生产成本、自制半成品)、产成品、委托加工物资等。

2. 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3. 存货计价方法和摊销方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五（十）8. 金融资产减值”的测试方法及会计处理方法。

(十四) 合同成本

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资和本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损

失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资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。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性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以及已出租的房屋建筑物。当本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出

于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司固定资产预计残值率、有关类别、预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71	直线法
办公设备	3-5	5	19-31.67	直线法
机器设备	5-10	5	19-9.5	直线法
运输设备	4-10	5	23.75-9.5	直线法
其他设备	3-10	5	9.5-31.67	直线法

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本集团原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十九) 借款费用

本集团只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而

占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

（二十）使用权资产

租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的初始计量

本集团无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。
- ⑧公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
管理软件	2-5 年
非专利技术及国内登记资产组	5-10 年
外购国外产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组	20 年

(3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 研究开发费用

本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团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为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发

生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本集团对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对农药登记费，国内根据登记费有效期 3-5 年来摊销，国外登记费综合各项因素考虑后按照年限 8-10 年摊销。

(二十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，本集团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。

(二十四) 合同负债

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。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。

(二十五) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：

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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条

件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债

（二十七）预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

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。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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. 权益工具公允价值的确定方法

本集团向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)定价。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

5. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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。

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。

本集团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。

(二十九) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同,本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以商品控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同,对于与客户之间的包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务的服务合同,由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法,确定履行进度,即根据本集团为履行履约义务的投入确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认,并按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,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费用或损失的,确认为递延收益,并

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府拨入的投资补助等专项拨款，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，属政府资本性投入，计入资本公积。

(三十一) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(三十三) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

(三十四) 租赁

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

权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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，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。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。

（三十五）重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

1. 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

2. 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

3. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4. 坏账准备

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5. 无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企

业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

6. 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7. 固定资产的残值和使用年限及减值

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据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较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

(三十六) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更：本期无。
2. 会计估计变更以及差错更正：本期无。

四、 税项

(一) 公司的主要税种及其税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%、9%
城建税	应纳流转税额	5%~7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、5%
水利建设基金	销售收入	1%

[备注]：不同纳税主体企业所得税税率说明：

子公司简称	2023 年度	2022 年度
颖泰生物	15%	15%
颖泰分析	15%	15%
山东颖泰检测	5%	5%
敬咨达	25%	25%
科稷达隆	15%	15%
万全宏宇	25%	25%
万全力华	25%	25%
上虞颖泰	15%	15%
盐城南方	25%	25%
杭州颖泰	25%	25%
庆丰进出口	25%	25%
山东福尔	15%	15%
福尔设备	15%	15%
作物科技	25%	25%
禾益股份	15%	15%
禾益作物	5%	5%
禾益肥料	5%	5%
九江标新	25%	25%
常隆农化	25%	25%
江苏颖泰	5%	5%
吉隆达	25%	25%
颖泰香港	16.50%	16.50%

子公司简称	2023 年度	2022 年度
Pro 香港	16.50%	16.50%
Pro 巴西	15%-25%	15%-25%
华邦香港	16.50%	16.50%
美国颖泰	21%	21%
Goal (德国)	25%	25%

(二) 税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2022 年 10 月 18 日通过复审，经得国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局批准，取得高新技术企业证书，证书有效期为 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 18 日，本公司在此期间减按 15% 税率缴纳企业所得税。

颖泰分析 2012 年获得高新技术企业证书，到期后通过复审，经国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局批准，获得高新技术企业证书，证书有效期为 2020 年 12 月 2 日起至 2023 年 12 月 2 日。颖泰分析在有效期内按 15% 税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 16 日，上虞颖泰被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，上虞颖泰在有效期内按 15% 计缴所得税。

山东福尔于 2021 年 1 月 15 日，取得了全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字(2021)25 号关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的批复函，山东福尔获得高新技术企业优惠，因此报告期按照 15% 计缴所得税。

福尔特种设备已于 2021 年 1 月 15 日，取得了全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字(2021)25 号关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的批复函。福尔特种设备获得高新技术企业优惠，因此报告期按照 15% 计缴所得税。

2020 年 9 月 14 日禾益股份通过高新技术企业复审，被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 2020 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 14 日，在有效期内按 15% 计缴所得税。

科稷达隆于 2022 年 12 月 1 日，被认定为北京市 2022 年第三批高新技术企业。科稷达隆报告期按照 15% 计缴所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护

建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团管理层预计禾益肥料、禾益作物、江苏颖泰以及山东颖泰检测可以通过税务机关备案，因此 2023 年度按小微企业所得税税率确认所得税费用。

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税〔2016〕52 号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。山东福尔依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

期末系指 2023 年 06 月 30 日，期初系指 2022 年 12 月 31 日，本期系指 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日，上期系指 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日，金额单位除确指外均为人民币元。

（一）货币资金

1. 分类明细

项目	期末数	期初数
现金	236,581.33	170,429.21
银行存款	1,189,160,666.24	1,006,121,916.26
其他货币资金	805,839,429.71	1,029,881,571.88
合计	1,995,236,677.28	2,036,173,917.35
其中：存放境外款项	105,530,137.89	55,657,520.58

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、锁汇保证金等，使用权受到限制部分在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 受限制的货币资金详见本附注“五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,378,094.18
其中：债务工具投资		
远期结售汇合约		1,378,094.18
合计		1,378,094.18

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,958,941.03	2.05	20,958,941.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000,711,140.13	97.95	13,017,255.92	1.30	987,693,884.21
其中：信用风险特征组合	1,000,711,140.13	97.95	13,017,255.92	1.30	987,693,884.21
其中：应收保理款组合					
合计	1,021,670,081.16	100.00	33,976,196.95	3.33	987,693,884.21

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,958,941.03	1.64	20,958,941.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,714,942.93	98.36	12,936,391.26	1.03	1,240,778,551.67
其中：信用风险特征组合	1,253,714,942.93	98.36	12,936,391.26	1.03	1,240,778,551.67
其中：应收保理款组合					
合计	1,274,673,883.96	100.00	33,895,332.29	2.66	1,240,778,551.67

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	回收难度大
AGROSPHERA TRADING HOUSE LLC	1,845,974.19	1,845,974.19	100.00	回收难度大
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	回收难度大
四会市润土作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	回收难度大
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	回收难度大
其他客户(单笔金额小于100万元)	4,230,756.67	4,230,756.67	100.00	回收难度大
合计	20,958,941.03	20,958,941.03	100.00	

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6月	902,704,943.24	902,704.94	0.10	1,126,548,381.41	1,126,548.38	0.10
6-12月	82,646,432.68	2,157,071.89	2.61	113,397,175.05	2,959,666.27	2.61
1-2年	5,237,872.24	380,793.31	7.27	5,302,351.66	385,480.97	7.27
2-3年	2,502,093.58	1,956,887.39	78.21	10,735.05	8,395.88	78.21
3年以上	7,619,798.39	7,619,798.39	100.00	8,456,299.76	8,456,299.76	100.00
合计	1,000,711,140.13	13,017,255.92	1.30	1,253,714,942.93	12,936,391.26	1.03

4. 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数			期末数
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	33,895,332.29	143,830.66	27,200.00	35,766.00	33,976,196.95
合计	33,895,332.29	143,830.66	27,200.00	35,766.00	33,976,196.95

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
应收账款前5名合计	332,719,033.34	32.57	6,380,647.82

6. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7. 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末数	期初数
应收票据	57,245,951.29	106,186,730.88
合计	57,245,951.29	106,186,730.88

2. 期末用于质押的应收票据:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	453,347,879.06	
合计	453,347,879.06	

4. 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,557,526.85	97.71	100,417,528.25	98.74
1—2 年	2,183,959.11	2.28	1,190,789.92	1.17
2—3 年	-	-	6,546.84	0.01
3 年以上	10,000.00	0.01	78,877.61	0.08
合计	95,751,485.96	100.00	101,693,742.62	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末数合计数的比例 (%)
预付账款前五名合计	32,750,064.77	34.20

3. 期末无需要单独披露的一年以上的重大预付账款。

(六) 其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	258,072.24	4,404,437.51
应收股利		
其他应收款	74,989,542.23	119,816,865.41

种类	期末数	期初数
合计	75,247,614.47	124,221,302.92

1. 应收利息

项目	期末数	期初数	未收回原因
存款及保证金利息	258,072.24	4,404,437.51	
合计	258,072.24	4,404,437.51	

2. 应收股利

项目	期末数	期初数	未收回原因
应收联营企业股利	4,245,228.72	4,245,228.72	
原值合计	4,245,228.72	4,245,228.72	
坏账准备	4,245,228.72	4,245,228.72	
合计			

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,919,536.79	38.53	32,456,547.24	59.10	22,462,989.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,617,054.65	61.47	35,090,501.97	40.05	52,526,552.68
其中：按账龄组合计提坏账准备	71,962,934.08	50.49	35,090,501.97	48.76	36,872,432.11
按出口退税组合	15,654,120.57	10.98	-		15,654,120.57
合计	142,536,591.44	100.00	67,547,049.21	47.39	74,989,542.23

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单	104,275,667.51	54.00	39,528,321.17	37.91	64,747,346.34

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,838,425.83	46.00	33,768,906.76	38.01	55,069,519.07
其中：按账龄组合计提坏账准备	64,939,512.47	33.63	33,768,906.76	52.00	31,170,605.71
按出口退税组合	23,898,913.36	12.37			23,898,913.36
合计	193,114,093.34	100.00	73,297,227.93	37.96	119,816,865.41

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
响水化工区资产管理有限公司	26,219,773.28	3,756,783.73	14.33	回收难度大
淮安嘉诚高新化工股份有限公司	9,158,736.06	9,158,736.06	100.00	回收难度大
涟水县嘉诚化工有限公司	4,924,750.24	4,924,750.24	100.00	回收难度大
宜兴市华瑞焚烧炉科技发展有限公司	3,240,000.00	3,240,000.00	100.00	回收难度大
张家港保税区康克国际贸易有限公司	3,144,244.85	3,144,244.85	100.00	回收难度大
万全县财政局	2,202,337.15	2,202,337.15	100.00	回收难度大
沁阳市禾源化工有限公司	1,829,708.85	1,829,708.85	100.00	回收难度大
其他零星(单笔金额小于100万)	4,199,986.36	4,199,986.36	100.00	回收难度大
合计	54,919,536.79	32,456,547.24	59.10	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6月	18,427,471.57			12,810,493.28		
6-12月	3,928,708.86	196,435.44	5.00	5,853,965.72	292,698.29	5.00
1-2年	13,342,666.09	1,334,266.62	10.00	13,751,393.51	1,375,139.36	10.00
2-3年	3,863,268.07	1,158,980.42	30.00	603,701.21	181,110.36	30.00

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	32,400,819.49	32,400,819.49	100.00	31,919,958.75	31,919,958.75	100.00
合计	71,962,934.08	35,090,501.97	48.76	64,939,512.47	33,768,906.76	52.00

(4)其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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)	
期初数	9,263,425.54	10,828,557.66	53,205,244.73	73,297,227.93
期初数在本期	9,263,425.54	10,828,557.66	53,205,244.73	73,297,227.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	1,357,361.21	-7,107,539.93		-5,750,178.72
本期核销				
合并范围增加				
期末数	10,620,786.75	3,721,017.73	53,205,244.73	67,547,049.21

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
员工备用金	5,420,728.93	2,302,726.12
保证金	15,891,129.86	19,961,412.75
非流动资产处置款	51,698,404.25	102,554,535.77
出口退税	15,654,120.57	23,898,913.36
增值税即征即退	5,074,621.71	3,001,277.50
其他往来	48,797,586.12	41,395,227.84
减：坏账准备	67,547,049.21	73,297,227.93
合计	74,989,542.23	119,816,865.41

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
响水化工区资产管理有 限公司	政府补偿款	26,219,773.28	1-3年	18.40	3,756,783.73
董庆国	非流动资产处置款	20,000,000.00	3年以上	14.03	20,000,000.00
应收出口退税	出口退税款	15,654,120.57	0-6个月	10.98	
淮安嘉诚高新化工股份 有限公司	其他单位往来款	9,158,736.06	3年以上	6.43	9,158,736.06
甘肃汉隆化工有限公司	非流动资产处置款	5,478,630.97	3年以上	3.84	5,478,630.97
合计		76,511,260.88		53.68	38,394,150.76

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	295,562,045.54	12,996,845.71	282,565,199.83	434,733,668.30	12,736,127.43	421,997,540.87
在产品	372,706,967.35	2,727,265.24	369,979,702.11	296,414,730.01	3,060,836.04	293,353,893.97
库存商品	1,425,396,992.27	15,505,659.36	1,409,891,332.91	1,096,060,770.21	27,746,638.08	1,068,314,132.13
发出商品	53,367,393.61		53,367,393.61	396,282.75		396,282.75
包装物	13,023,648.77	744,631.39	12,279,017.38	23,584,728.63	808,875.85	22,775,852.78
合计	2,160,057,047.54	31,974,401.70	2,128,082,645.84	1,851,190,179.90	44,352,477.40	1,806,837,702.50

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回或核销	其他	
原材料	12,736,127.43	462,164.09	201,445.81		12,996,845.71
在产品	3,060,836.04	455,209.66	788,780.46		2,727,265.24
库存商品	27,746,638.08	2,214.94	12,243,193.66		15,505,659.36
包装物	808,875.85	114,059.67	178,304.13		744,631.39

存货种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回或核销	其他	
合计	44,352,477.40	1,033,648.36	13,411,724.06		31,974,401.70

(八) 合同资产

1. 类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,196,290.22	1,568,450.51	9,627,839.71	8,633,034.40	902,092.00	7,730,942.40
合计	11,196,290.22	1,568,450.51	9,627,839.71	8,633,034.40	902,092.00	7,730,942.40

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
期初数	902,092.00			902,092.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	666,358.51			666,358.51
本期核销				
期末数	1,568,450.51			1,568,450.51

(九) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	150,113,588.31	140,469,379.52
委托理财及结构性存款	44,000,000.00	150,000,000.00
预缴税费	10,603,782.29	2,231,281.65
其他	2,415,664.67	712,250.97
合计	207,133,035.27	293,412,912.14

(十) 长期股权投资

1. 明细分类

项目	期末数			期初数		
	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						
对联营企业投资	2,151,976,390.38		2,151,976,390.38	2,078,801,638.84		2,078,801,638.84

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
合计	2,151,976,390.38		2,151,976,390.38	2,078,801,638.84		2,078,801,638.84

2. 对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
ALBAUGH, LLC	1,912,911,281.29			1,022,533.71	-935,740.88
辽宁森源化工股份有限公司	57,750,353.34			-262,692.33	
中农发河南农化有限公司	83,480,299.63			6,446,582.20	
甘肃汉隆化工有限公司	20,135,110.90			65,299.02	
常州海鸥化工设计	4,524,593.68			209,761.25	
合计	2,078,801,638.84			7,481,483.85	-935,740.88

(续上表)

单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币折算		
ALBAUGH, LLC		-24,144,965.60		90,773,974.17	1,979,627,082.69	
辽宁森源化工股份有限公司					57,487,661.01	
中农发河南农化有限公司					89,926,881.83	
甘肃汉隆化工有限公司					20,200,409.92	
常州海鸥化工设计研究院有限公司					4,734,354.93	
合计		-24,144,965.60		90,773,974.17	2,151,976,390.38	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末数	期初数
非上市公司权益投资	840,605.16	840,605.16
合计	840,605.16	840,605.16

2. 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	账面余额	累计公允价值变动	账面价值
九江安达环保科技有限公司	1,800,000.00	-959,394.84	840,605.16
合计	1,800,000.00	-959,394.84	840,605.16

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本法计量投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
(一) 期初数	153,977,089.71		153,977,089.71
(二) 本期增加金额			
1. 购置			
2. 固定资产转入	632,109.00		632,109.00
3. 在建工程转入			
4. 股东投入			
5. 合并增加			
6. 其他转入			
(三) 本期减少金额			
1. 处置			
2. 转为自用房地产			
3. 其他减少			
(四) 期末数	154,609,198.71		154,609,198.71
二、累计折旧			
(一) 期初数	34,361,318.69		34,361,318.69
(二) 本期增加金额			
1. 计提或摊销	1,841,048.89		1,841,048.89
2. 合并范围变动增加			
3. 固定资产转入	313,379.30		313,379.30
4. 其他			
(三) 本期减少金额			
1. 处置或报废			
2. 合并范围变动减少			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 其他			
(四) 期末数	36,515,746.88		36,515,746.88
三、减值准备			
(一) 期初数			
(二) 本期增加金额			
1. 计提			
2. 其他			
(三) 本期减少金额			
1. 处置或报废			
(四) 期末数			
四、账面价值			
(一) 期末账面价值	118,093,451.83		118,093,451.83
(二) 期初账面价值	119,615,771.02		119,615,771.02

2. 期末投资性房地产受限情况详见附注“五、(五十八)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,405,674,348.39	2,475,544,929.09
固定资产清理	20,758,150.33	25,960,655.00
合计	2,426,432,498.72	2,501,505,584.09

1. 固定资产情况

(1) 明细分类

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初数	1,634,943,551.26	120,275,146.08	3,141,944,821.08	44,421,712.57	27,266,605.58	4,968,851,836.57
2. 本期增加金额	22,588,427.93	861,715.19	56,462,708.88	1,363,770.08	8,100,993.97	89,377,616.05
(1) 购置	16,342,342.64	857,525.54	10,010,379.28	1,334,849.56	5,435,679.93	33,980,776.95
(2) 在建工程转入	6,246,085.29	4,189.65	46,452,329.60	28,920.52	2,665,314.04	55,396,839.10
(3) 股东投入						
(4) 投资性房地产转入						
(5) 其他						
(6) 合并范围增加						
3. 本期减少金额	819,216.00	274,277.25	14,296,723.90	471,150.59	598,996.38	16,460,364.12
(1) 处置或报废	187,107.00	274,277.25	14,296,723.90	471,150.59	598,996.38	15,828,255.12
(2) 转出至投资性房地产	632,109.00					632,109.00
(3) 转出至在建工程						

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 转出至固定资产清理						
(5) 其他减少						
4. 外币折算差异						
5. 期末数	1,656,712,763.19	120,862,584.02	3,184,110,806.06	45,314,332.06	34,768,603.17	5,041,769,088.50
二、累计折旧						
1. 期初数	549,783,308.54	99,548,048.54	1,756,197,447.35	31,067,172.18	19,571,760.85	2,456,167,737.46
2. 本期增加金额	30,177,339.03	2,531,248.85	117,414,513.97	1,685,977.81	4,325,683.69	156,134,763.35
(1) 计提	30,177,339.03	2,531,248.85	117,414,513.97	1,685,977.81	4,325,683.69	156,134,763.35
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他						
(4) 合并范围增加						
3. 本期减少金额	424,833.05	259,633.69	10,321,861.68	447,454.75	568,417.85	12,022,201.02
(1) 处置或报废	111,453.75	259,633.69	10,321,861.68	447,454.75	568,417.85	11,708,821.72
(2) 转出至投资性房地产	313,379.30					313,379.30
(3) 转出转出至在建工程						
(4) 转出至固定资产清理						
(5) 其他减少						
4. 外币折算差异						
5. 期末数	579,535,814.52	101,819,663.70	1,863,290,099.64	32,305,695.24	23,329,026.69	2,600,280,299.79

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 期初数	7,961,032.95	688,327.35	28,190,853.08	298,956.64		37,139,170.02
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并范围变动						
(3) 其他						
3. 本期减少金额			1,324,729.70			1,324,729.70
(1) 处置或报废			1,324,729.70			1,324,729.70
(2) 合并范围变动						
(3) 转出至固定资产清理						
4. 期末数	7,961,032.95	688,327.35	26,866,123.38	298,956.64		35,814,440.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,069,215,915.72	18,354,592.97	1,293,954,583.04	12,709,680.18	11,439,576.48	2,405,674,348.39
2. 期初账面价值	1,077,199,209.77	20,038,770.19	1,357,556,520.65	13,055,583.75	7,694,844.73	2,475,544,929.09

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产明细如下：

资产名称	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	98,279,133.74	转固尚未办理
合计	98,279,133.74	

(3) 公司于期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，发现存在减值的已确认减值准备，除此外未发现其他减值情况；

(4) 所有权受限资产详见附注“五、(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 固定资产清理情况

资产名称	期末数	期初数
固定资产清理	20,758,150.33	25,960,655.00
合计	20,758,150.33	25,960,655.00

(十四) 在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	860,519,946.52	602,110,956.47
工程物资	39,894,468.46	38,656,397.42
在建工程减值准备	-559,089.32	-559,089.32
合计	899,855,325.66	640,208,264.57

1. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	154,217,190.41		154,217,190.41	108,751,100.39		108,751,100.39
年产1000吨灭草烟及配套丁腈原药项目	208,081,738.99		208,081,738.99	190,911,545.68		190,911,545.68
重点监管化工工艺自动化控制改造项目						
新型农药原药提升项目第一期第二批	18,830,514.15		18,830,514.15	3,016,685.08		3,016,685.08
年产15200吨农药原药和中间体搬迁升级改造	98,553,907.78		98,553,907.78	68,858,443.70		68,858,443.70

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期新厂区	131,222,640.95		131,222,640.95	74,429,940.52		74,429,940.52
其他零星项目	249,613,954.24	559,089.32	249,054,864.92	156,143,241.10	559,089.32	155,584,151.78
合计	860,519,946.52	559,089.32	859,960,857.20	602,110,956.47	559,089.32	601,551,867.15

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	其他减少	
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	51,745.89	108,751,100.39	69,309,090.82	23,843,000.80		154,217,190.41
年产 1000 吨灭草烟及配套丁腈原药项目	25,160.00	190,911,545.68	17,170,193.31			208,081,738.99
新型农药原药提升项目第一期第二批	48,484.34	3,016,685.08	15,813,829.07			18,830,514.15
年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造	65,500.00	68,858,443.70	29,695,464.08			98,553,907.78
二期新厂区	115,487.00	74,429,940.52	56,792,700.43			131,222,640.95
合计	306,377.23	445,967,715.37	188,781,277.71	23,843,000.80		610,905,992.28

(续)

项目名称	工程投入占预算比 (%)	工程进度 (%)	资金来源	利息资本化累计金额 (万元)	其中：本期利息资本化金额 (万元)	本期利息资本化率 (%)
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	60.00%	60.00%	自有、募集资金			
年产 1000 吨灭草烟及配套丁腈原药项目	82.70%	82.70%	自有资金			
新型农药原药提升项目第一期第二批	3.88%	3.88%	自有资金			
年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造	15.05%	15.05%	自有资金			
二期新厂区	11.36%	11.36%	自有资金			
合计						

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较，发现存在减值的已确认减值准备，除此外未发现其他减值情况。

2. 工程物资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	42,659,463.13	2,764,994.67	39,894,468.46	41,421,392.09	2,764,994.67	38,656,397.42

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	42,659,463.13	2,764,994.67	39,894,468.46	41,421,392.09	2,764,994.67	38,656,397.42

(十五)使用权资产

1. 分类明细

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初数	45,157,503.70	45,157,503.70
2. 本期增加金额	2,875,432.11	2,875,432.11
(1) 租赁增加	2,875,432.11	2,875,432.11
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	4,761,281.98	4,761,281.98
(1) 租赁到期	4,761,281.98	4,761,281.98
(2) 合并范围变动		
4. 期末数	43,271,653.83	43,271,653.83
二、累计折旧		
1. 期初数	12,683,239.49	12,683,239.49
2. 本期增加金额	3,846,905.57	3,846,905.57
(1) 计提	3,846,905.57	3,846,905.57
(2) 合并范围变动		
3. 本期减少金额	4,761,281.98	4,761,281.98
(1) 租赁到期	4,761,281.98	4,761,281.98
(2) 合并范围变动		
4. 期末数	11,768,863.08	11,768,863.08
三、减值准备		
1. 期初数		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并范围变动		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 合并范围变动		
4. 期末数		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,502,790.75	31,502,790.75
2. 期初账面价值	32,474,264.21	32,474,264.21

2. 期末未发现使用权资产存在减值迹象，不计提减值准备。

(十六)无形资产

1. 分类明细

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初数	611,695,022.07	22,002,685.12	68,714,682.99	180,000.00	423,786,214.36	1,126,378,604.54
2. 本期增加金额	13,925,762.27				988,657.63	14,914,419.90
(1) 购置	13,925,762.27				988,657.63	14,914,419.90
(2) 在建工程转入						
(3) 合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围变动						
(3) 转入固定资产清理						
(4) 其他减少						
4. 期末数	625,620,784.34	22,002,685.12	68,714,682.99	180,000.00	424,774,871.99	1,141,293,024.44
二、累计摊销						
1. 期初数	124,511,849.10	21,661,178.52	44,379,287.50	74,250.00	144,428,897.08	335,055,462.20
2. 本期增加金额	11,880,572.20	103,511.30	3,747,096.70	39,000.00	12,868,818.25	28,638,998.45
(1) 计提	11,880,572.20	103,511.30	3,747,096.70	39,000.00	12,868,818.25	28,638,998.45
(2) 合并范围变动						

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	专利权	其他	合计
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围变动						
(3) 转入固定资产清理						
(4) 其他减少						
4. 期末数	136,392,421.30	21,764,689.82	48,126,384.20	113,250.00	157,297,715.33	363,694,460.65
三、减值准备						
1. 期初数						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并范围变动						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围变动						
4. 期末数						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	489,228,363.04	237,995.30	20,588,298.79	66,750.00	267,477,156.66	777,598,563.79
2. 期初账面价值	487,183,172.97	341,506.60	24,335,395.49	105,750.00	279,357,317.28	791,323,142.34

2. 期末未办妥产权证书的无形资产明细如下：

项目	账面净值	未办妥产权证书原因
土地使用权	5,759,100.17	正在办理中
合计：	5,759,100.17	

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，不计提减值准备。

4. 期末资产抵押详见附注“五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十七) 商誉

1. 商誉明细列示

被投资单位名称（或形成商誉事项）	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东福尔	343,020,374.27			343,020,374.27
禾益股份	88,190,949.33			88,190,949.33
万全宏宇	19,450,465.50			19,450,465.50
杭州颖泰	30,200,159.33			30,200,159.33
Pro 公司	3,704,585.96			3,704,585.96
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
常隆农化	14,126,898.66			14,126,898.66
资产组 A	5,620,138.38			5,620,138.38
九江标新	4,218,439.02			4,218,439.02
合计	511,805,766.15			511,805,766.15

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
禾益股份	35,539,299.85			35,539,299.85
资产组 A	5,620,138.38			5,620,138.38
九江标新	4,218,439.02			4,218,439.02
合计	48,651,632.95			48,651,632.95

(十八) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
装修及改造费	1,177,811.69		218,582.95		959,228.74
三证登记费	6,419,403.94		1,250,242.83		5,169,161.11
排污权申购费用	11,578,799.27		583,767.65		10,995,031.62
其他	6,497,961.18	1,889,146.15	843,724.05		7,543,383.28
合计	25,673,976.08	1,889,146.15	2,896,317.48		24,666,804.75

(十九) 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,807,283.39	21,278,009.83	127,919,187.44	22,966,276.82
内部交易未实现利润	53,475,821.36	10,785,276.58	51,357,311.46	9,718,879.61
可抵扣亏损			5,381,927.43	1,295,829.92
其他	959,394.84	143,909.23	959,394.84	143,909.23
负债账面价值高于计税基础	76,563,813.64	18,394,928.18	47,505,962.06	11,452,990.48
合计	252,806,313.23	50,602,123.82	233,123,783.23	45,577,886.06

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	162,447,041.51	40,163,201.73	169,976,973.49	40,735,763.86
交易性金融资产公允价值变动			1,378,094.18	206,714.13
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	21,205,159.20	3,180,773.88	35,149,906.13	5,272,485.92
合计	183,652,200.71	43,343,975.61	206,504,973.80	46,214,963.91

3. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,607,226.12	82,583,140.35
可抵扣亏损	912,159,123.11	897,643,594.28
合计	987,766,349.23	980,226,734.63

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末数	期初数
2023年	11,137,071.98	11,137,071.98
2024年	91,418,071.25	91,418,071.25
2025年	59,765,577.96	59,765,577.96
2026年	32,131,336.64	32,131,336.64
2027年及以后	717,707,065.28	703,191,536.45
合计	912,159,123.11	897,643,594.28

(二十)其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款		17,450,000.00
预付工程款及设备款	227,202,186.29	69,454,138.46
预付国内国外农药登记费用	42,036,322.50	42,108,454.97
合计	269,238,508.79	129,012,593.43

(二十一)短期借款

1. 明细分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款（注3）	106,740,000.00	68,740,000.00
抵押借款（注2）	486,000,000.00	536,876,100.00
保证借款（注1）	2,831,850,000.00	2,393,976,700.00
信用借款	180,000,000.00	157,000,000.00
保理借款		
利息金额	3,343,258.84	4,341,486.64
合计	3,607,933,258.84	3,160,934,286.64

注1：由华邦健康提供连带责任担保取得借款 1,440,000,000.00 元；由华邦健康提供连带责任担保，并以其持有的颖泰生物股权进行质押以增信取得借款 700,000,000.00 元；由颖泰生物提供连带责任担保取得借款 654,850,000.00 元，由北京颖泰与禾益股份提供连带保证 30,000,000.00 元；由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保同时由颖泰生物提供反担保取得借款 7,000,000.00 元。

注2：本集团以土地和房屋提供抵押取得借款 127,000,000.00 元；本集团以土地和房屋提供抵押同时由北京颖泰提供担保取得借款 354,000,000.00 元；本集团以土地抵押，以专利转质押，同时由山东福尔提供保证取得借款 5,000,000.00 元。

注3：本集团以保证金质押取得借款 49,740,000.00 元；本集团以专利权质押取得借款 13,000,000.00 元；本集团以结构性存款为质押，取得借款 44,000,000.00 元。

(二十二)交易性金融负债

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	4,206,751.94	
其中：远期外汇合同	2,281,237.92	
货币互换合同	1,925,514.02	
合计	4,206,751.94	

(二十三) 应付票据

1. 按性质分类列示如下:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,158,789,208.41	1,165,862,096.57
商业承兑汇票		
合计	1,158,789,208.41	1,165,862,096.57

(二十四) 应付账款

1. 账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1 年以内	519,516,872.33	544,818,347.02
1-2 年	30,343,505.21	19,314,448.73
2-3 年	4,705,922.33	3,373,359.65
3 年以上	8,037,742.39	8,893,989.93
合计	562,604,042.26	576,400,145.33

2. 款项性质披露

项目	期末数	期初数
货款	399,405,999.09	440,854,041.91
设备款	133,680,354.00	96,421,783.23
其他	29,517,689.17	39,124,320.19
合计	562,604,042.26	576,400,145.33

3. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十五) 预收账款

1. 账龄明细列示如下:

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,700,000.00	16,950,000.00
1-2 年	16,950,000.00	5,630,000.00
2-3 年	5,630,000.00	
合计	24,280,000.00	22,580,000.00

2. 年末预收账款余额系吉隆达收到的搬迁款。

(二十六) 合同负债

1. 合同性质分类

项目	期末数	期初数
商品货款	53,593,768.86	233,446,491.92

项目	期末数	期初数
合计	53,593,768.86	233,446,491.92

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

(二十七)应付职工薪酬

1. 分类汇总如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	274,009,638.17	317,348,555.61	403,578,947.22	187,779,246.56
离职后福利-设定提存计划	4,805,423.75	28,931,003.33	28,362,090.07	5,374,337.01
合计	278,815,061.92	346,279,558.94	431,941,037.29	193,153,583.57

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	267,734,652.75	269,086,168.30	355,684,356.15	181,136,464.90
职工福利费		15,155,304.96	15,155,304.96	
社会保险费	4,294,631.44	16,435,616.46	15,894,248.73	4,835,999.17
其中: 医疗保险费	3,933,996.86	14,392,118.99	13,952,698.91	4,373,416.94
工伤保险费	360,634.58	2,027,718.67	1,925,919.02	462,434.23
生育保险费	-	15,778.80	15,630.80	148.00
住房公积金	284,101.00	13,490,827.20	13,525,971.86	248,956.34
工会经费和职工教育经费	1,696,252.98	3,180,638.69	3,319,065.52	1,557,826.15
合计	274,009,638.17	317,348,555.61	403,578,947.22	187,779,246.56

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,560,516.40	27,849,923.88	27,311,789.98	5,098,650.30
失业保险费	244,907.35	1,081,079.45	1,050,300.09	275,686.71
合计	4,805,423.75	28,931,003.33	28,362,090.07	5,374,337.01

(二十八)应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	104,022,650.93	169,618,447.57
房产税	2,707,405.13	5,127,181.84
增值税	5,558,109.01	5,744,810.75
个人所得税	1,387,450.01	1,884,204.00
土地使用税	2,047,962.48	2,795,741.88

项目	期末数	期初数
印花税	972,921.38	1,171,918.77
城市维护建设税	154,254.08	611,752.50
教育费附加	69,132.70	281,880.63
地方教育费附加	46,088.49	187,920.45
环境保护税	553,871.66	242,553.20
其他	64,298.52	515,959.80
合计	117,584,144.39	188,182,371.39

(二十九)其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	229,829,726.45	226,572,591.50
合计	229,829,726.45	226,572,591.50

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
关联方往来（合并外）	148,326,692.92	146,983,497.83
保证金及押金	3,305,509.00	6,893,362.22
工程款	39,836,346.29	43,456,879.48
其他	38,361,178.24	29,238,851.97
合计	229,829,726.45	226,572,591.50

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	179,976,059.50	415,052,317.89
1年内到期的租赁负债	6,489,206.34	7,155,745.94
合计	186,465,265.84	422,208,063.83

注：长期借款明细详见五、(三十二)长期借款明细。

(三十一)其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	5,064,797.43	17,551,095.06
合计	5,064,797.43	17,551,095.06

(三十二)长期借款

1. 明细分类：

借款类别	期末数	期初数
担保借款（注1）	470,117,908.83	506,666,666.65
抵押借款（注2）	133,658,612.10	97,245,723.16
应付利息	759,329.89	1,245,977.52
小计	604,535,850.82	605,158,367.33
减：一年内到期的非流动负债	179,976,059.50	415,052,317.89
合计	424,559,791.32	190,106,049.44

注1：本集团由华邦健康提供担保，取得借款167,500,000.00元；由颖泰生物提供保证，取得借款169,284,575.56元，由颖泰生物和华邦健康同时提供担保取得借款33,333,333.31元；由华邦提供股权质押担保取得借款99,999,999.96元。

注2：本集团通过抵押房产，取得借款43,000,000.00元；通过抵押房产和土地取得借款14,780,000.00元；通过设备抵押，同时由颖泰生物提供担保取得借款75,878,612.10元。

（三十三）租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋建筑物	26,975,232.95	26,565,766.51
小计	26,975,232.95	26,565,766.51
减：一年内到期的租赁负债	6,489,206.34	7,155,745.94
合计	20,486,026.61	19,410,020.57

（三十四）长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	5,548,222.31	5,572,654.45
合计	5,548,222.31	5,572,654.45

1. 长期应付款重大明细情况

项目	期末数	期初数
应付改制提留职工安置补偿费（待结算）	5,548,222.31	5,572,654.45
合计	5,548,222.31	5,572,654.45

（三十五）递延收益

1. 明细分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关政府补助	60,689,499.64	28,086,301.97	4,205,585.27	84,570,216.34
合计	60,689,499.64	28,086,301.97	4,205,585.27	84,570,216.34

2. 政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改告项目	1,985,000.33		793,999.98	1,191,000.35	与资产相关
环保设施升级改造项目	2,250,000.00		187,500.00	2,062,500.00	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	374,691.86		128,675.04	246,016.82	与资产相关
新兴产业引导资金	185,345.55		47,457.96	137,887.59	与资产相关
污水治理项目	5,947,500.19		394,999.98	5,552,500.21	与资产相关
清洁生产专项支出	319,999.76		40,000.02	279,999.74	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发	411,000.14		34,249.98	376,750.16	与资产相关
冷冻自动化转型升级	230,000.00		45,000.00	185,000.00	与资产相关
市级安全生产专项资金	615,000.00		15,000.00	600,000.00	与资产相关
节能改造项目	800,000.08		49,999.98	750,000.10	与资产相关
污染防治资金	4,300,000.00		214,999.98	4,085,000.02	与资产相关
土地补偿款	43,270,961.73	28,086,301.97	2,253,702.35	69,103,561.35	与资产相关
合计	60,689,499.64	28,086,301.97	4,205,585.27	84,570,216.34	

(三十六)股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	1,225,800,000.00					1,225,800,000.00
合计	1,225,800,000.00					1,225,800,000.00

(三十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,996,537,217.40			2,996,537,217.40
其他资本公积	16,708,535.85			16,708,535.85
合计	3,013,245,753.25			3,013,245,753.25

(三十八) 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					税后归属于少数股东	期末数
		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		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-7,048,793.72							-7,048,793.72
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-7,048,793.72							-7,048,793.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-75,287,459.19	88,277,328.27				88,277,328.27		12,989,869.08
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-107,858,396.84	18,168,085.96				18,168,085.96		-89,690,310.88
外币财务报表折算差额	32,570,937.65	70,109,242.31				70,109,242.31		102,680,179.96
三、其他权益工具公允	-939,534.67							-939,534.67

项目	期初数	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		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				
价值变动									
合计	-83,275,787.58	88,277,328.27				88,277,328.27		5,001,540.69	

(三十九) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,503,582.57	21,141,541.27	17,528,529.10	12,116,594.74
合计	8,503,582.57	21,141,541.27	17,528,529.10	12,116,594.74

(四十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	205,969,797.63			205,969,797.63
合计	205,969,797.63			205,969,797.63

(四十一) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	1,549,027,107.82	663,182,962.02
会计政策变更影响		
调整后年初未分配利润	1,549,027,107.82	663,182,962.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	150,131,634.59	1,056,886,410.89
减：提取法定盈余公积		48,462,265.09
应付普通股股利	122,580,000.00	122,580,000.00
年末未分配利润	1,576,578,742.41	1,549,027,107.82

(四十二) 营业收入与营业成本

1. 分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,890,267,732.79	2,327,378,204.03	4,245,010,433.71	3,137,047,687.85
其他业务	64,561,453.29	47,488,093.28	33,097,898.34	19,390,528.80
合计	2,954,829,186.08	2,374,866,297.31	4,278,108,332.05	3,156,438,216.65

(四十三) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	1,514,804.61	2,041,851.34
教育费附加	652,304.90	892,062.10
地方教育费附加	434,869.91	594,708.00
印花税	2,322,772.92	2,027,160.24
土地使用税	2,120,609.21	3,738,499.16
房产税	8,178,133.37	8,324,125.62

项目	本期数	上期数
车船税	23,758.24	18,405.49
环保税	592,148.70	200,154.70
其他	129,065.36	97,412.00
合计	15,968,467.22	17,934,378.65

(四十四)销售费用

项目	本期数	上期数
港杂费	3,923,772.52	11,261,445.60
职工薪酬	19,031,847.90	26,138,829.71
差旅费	3,904,248.71	2,872,065.87
办公费	1,762,799.90	1,213,295.41
展览宣传费	1,809,577.15	1,440,523.81
业务招待费	4,063,449.23	3,133,989.40
折旧费	1,433,305.11	1,025,656.42
会务费	852,235.08	494,933.76
检验费	86,130.64	609,192.60
其他	13,333,278.60	4,066,514.26
合计	50,200,644.84	52,256,446.84

(四十五)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	85,094,727.48	135,498,067.96
折旧与摊销	43,600,030.64	58,887,884.42
办公费	6,127,666.71	3,602,544.74
中介费	7,087,257.06	4,797,791.23
业务招待费	10,029,137.61	10,334,809.84
差旅及车辆费	4,094,197.42	2,802,378.17
租赁费	3,073,158.98	1,530,165.91
水电费	2,365,150.55	3,404,525.92
培训费	47,498.11	154,797.84
会务费	1,170,260.12	1,405,697.03
停产费用	15,289,161.75	45,081,377.89
其他	9,963,776.17	20,763,228.42

项目	本期数	上期数
合计	187,942,022.60	288,263,269.37

(四十六) 研发费用

项目	本期数	上期数
人员人工费用	45,288,103.77	39,240,340.08
折旧与摊销	10,373,718.43	10,151,044.08
直接投入费用	13,312,165.77	13,642,230.09
装备调试费与实验费用	24,982,799.92	44,018,920.17
合计	93,956,787.89	107,052,534.42

(四十七) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	88,006,077.10	102,301,237.71
减：利息收入	14,705,350.02	11,638,267.42
汇兑损失（收益）	-23,919,760.13	-73,138,269.31
金融机构手续费支出	9,424,430.12	5,614,721.03
合计	58,805,397.07	23,139,422.01

(四十八) 其他收益

1. 类别

项目	本期数	上期数
直接计入其他收益	16,848,773.00	27,693,779.03
递延收益转入	4,205,585.27	2,195,093.36
合计	21,054,358.27	29,888,872.39

2. 政府补助明细

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份	与资产/收益相关
增值税即征即退	12,818,500.84	15,239,055.90	与收益相关
企业发展等各项奖金	3,518,352.21	6,064,601.00	与收益相关
稳定岗位补贴	189,712.48	876,168.39	与收益相关
数字化重点项目奖励		3,857,300.00	与收益相关
新制造业计划专项资金(数字化攻关项目)		500,000.00	与收益相关
其他	322,207.47	1,156,653.74	与收益相关
递延分摊（附注五、(三十五)）	4,205,585.27	2,195,093.36	与资产相关

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份	与资产/收益相关
合计	21,054,358.27	29,888,872.39	
其中：计入营业外收入项目			
其中：计入其他收益项目	21,054,358.27	29,888,872.39	

(四十九) 投资收益

1. 分类汇总列示如下：

项目	本期数	上期数
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	7,481,483.85	356,142,386.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,710,122.92	-6,315,964.71
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	1,771,360.93	349,826,421.55

注：权益法核算的长期股权投资收益详见附注“五、(十)”。

(五十) 公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产		-2,985,966.07
其中：远期结汇		-2,985,966.07
交易性金融负债	-4,206,751.94	-17,919,616.43
其中：远期结汇	-4,206,751.94	-17,919,616.43
合计	-4,206,751.94	-20,905,582.50

(五十一) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
其他应收款	5,750,178.72	-2,985,950.30
应收账款	-116,630.66	-7,379,036.19
合同资产	-666,358.51	-254,735.95
合计	4,967,189.55	-10,619,722.44

(五十二) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-1,033,648.36	-22,593,302.70
固定资产减值损失		-647,464.56
合计	-1,033,648.36	-23,240,767.26

(五十三) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得		414,835.06
非流动资产处置损失	-214,963.26	-865,647.37
合计	-214,963.26	-450,812.31

(五十四) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	641,580.48		641,580.48
无法支付的款项	17,530.64	1,232,995.76	17,530.64
其他	4,433,348.62	2,121,946.37	4,433,348.62
合计	5,092,459.74	3,354,942.13	5,092,459.74

(五十五) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,092,287.10	1,612,869.03	1,092,287.10
对外捐赠	1,530,000.00	1,017,000.00	1,530,000.00
其他	3,742,988.73	2,819,912.03	3,742,988.73
合计	6,365,275.83	5,449,781.06	6,365,275.83

(五十六) 所得税费用

1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	55,509,889.02	265,537,638.85
递延所得税费用	-7,895,226.06	-10,758,722.59
合计	47,614,662.96	254,778,916.26

2. 本期所得税费用调整过程如下:

项目	本期数
本年合并利润总额	194,154,298.25
按适用税率计算的所得税费用	29,123,144.74
子公司适用不同税率的影响	18,861,981.89

项目	本期数
调整以前期间所得税的影响	-1,568,202.60
非应税收入的影响	-1,153,746.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,094.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	248,274.69
本年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	2,697,680.43
税法规定的额外可扣除费用	-856,563.78
所得税费用	47,614,662.96

(五十七)合并现金流量表项目

1. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助收入	16,166,500.11	36,422,234.91
租金、经营活动保证金及往来	25,183,264.89	18,110,766.85
合计	41,349,765.00	54,533,001.76

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
销售费用、管理费用等	120,368,396.47	169,585,797.57
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	9,522,347.04	7,500,665.69
合计	129,890,743.51	177,086,463.26

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
其他	3,300,000.00	
收到保证金		1,070,439.00
合计	3,300,000.00	1,070,439.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付保证金		1,071,040.00
合计		1,071,040.00

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行存款利息收入	19,104,753.08	13,060,348.81

项目	本期数	上期数
质押借款、承兑、保函保证金		14,135,887.09
定期存款转回		100,000,000.00
合计	19,104,753.08	127,196,235.90

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
金融机构手续费支出	4,232,797.73	6,077,618.86
融资性票据、借款、保函、定期存款等		2,180,635.84
合计	4,232,797.73	8,258,254.70

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	146,539,635.29	700,648,718.35
加: 信用减值损失以及资产减值损失	-3,933,541.19	33,860,489.70
投资性房地产、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,975,812.24	162,217,616.02
无形资产摊销以及使用权资产摊销	32,485,904.02	30,262,406.74
长期待摊费用摊销	2,896,317.48	4,298,188.48
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)	214,963.26	450,812.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	450,706.62	1,612,869.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,206,751.94	20,905,582.50
财务费用(收益以“-”号填列)	73,300,727.08	74,964,018.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,771,360.93	-349,826,421.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,024,237.76	-10,655,901.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,870,988.30	-1,697,382.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-308,866,867.64	-122,047,831.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	162,315,829.36	109,534,943.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-547,338,995.43	-197,473,950.65
其他		874,518.33
经营活动产生的现金流量净额	-289,419,343.96	457,928,675.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期数	上期数
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：		
现金的期末数	1,197,140,620.44	989,094,211.96
减：现金的期初数	1,190,400,519.24	723,588,028.69
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	6,740,101.20	265,506,183.27

3. 当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	1,197,140,620.44	1,190,400,519.24
其中：库存现金	236,581.33	170,429.21
可随时用于支付的银行存款	1,189,160,666.24	1,006,121,916.26
可随时用于支付的其他货币资金	7,743,372.87	184,108,173.77
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	1,197,140,620.44	1,190,400,519.24

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	798,096,056.84	银行承兑汇票保证金、信用证出票保证金、保函保证金及其他保证金等
应收款项融资	3,500,000.00	质押出票
投资性房地产	8,046,073.16	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
固定资产	432,190,397.95	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	210,464,053.25	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
其他流动资产	44,000,000.00	用于取得借款
合计	1,496,296,581.20	

(五十九) 外币货币性项目

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			187,667,462.33
其中：美元	25,754,241.78	7.2258	186,095,000.26
欧元	3,862.46	7.8771	30,424.98
英镑	902.00	9.1432	8,247.17
日元	49,368.00	0.0501	2,473.04
瑞郎			-
雷亚尔	1,021,883.50	1.4948	1,527,511.46
港币	4,127.44	0.9220	3,805.42
其他货币资金			86,107.47
其中：美元	11,916.67	7.2258	86,107.47
应收账款			658,992,766.43
其中：美元	90,763,507.71	7.2258	655,838,954.01
欧元	400,377.35	7.8771	3,153,812.42
其他应收款			222,885.30
其中：美元	27,421.66	7.2258	198,143.43
雷亚尔	16,551.96	1.4948	24,741.87
短期借款			-
其中：美元			-
应付账款			2,383,303.86
其中：美元	318,136.81	7.2258	2,298,792.96
欧元	5,085.62	7.8771	40,059.94
雷亚尔	29,737.06	1.4948	44,450.96
其他应付款			6,467,034.20
其中：美元	887,348.46	7.2258	6,411,802.50
欧元	7,011.68	7.8771	55,231.70

六、 合并范围的变化**(一) 非同一控制下企业合并**

报告期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

报告期末发生处置子公司事项。

(四)其他原因的合并范围变动

2023年1-6月未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益**(一)企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
颖泰分析	北京	北京	服务业	100		设立
敬咨达	苏州	苏州	服务业		100	设立
山东颖泰检测	山东	济南	服务业		100	设立
科稷达隆	北京	北京	研发	49.77		设立
万全力华	河北	河北	制造业		100	非同一控制下的企业合并取得
万全宏宇	河北	河北	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
上虞颖泰	浙江	浙江	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
盐城南方	江苏	江苏	制造业		100	非同一控制下的企业合并取得
杭州颖泰	浙江	浙江	制造业	100		同一控制下的企业合并取得
庆丰进出口	浙江	浙江	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
山东福尔	山东	山东	制造业	100		同一控制下的企业合并取得
福尔设备	山东	山东	制造业		100	设立
禾益股份	江西	江西	制造业	99	1	非同一控制下的企业合并取得
禾益作物	江西	江西	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
禾益肥料	江西	江西	贸易		60	非同一控制下的企业合并取得
九江标新	江西	江西	制造业		100	非同一控制下的企业合并取得
常隆农化	江苏	江苏	制造业	43	51	非同一控制下的企业合并取得
江苏颖泰	江苏	江苏	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
吉隆达	江苏	江苏	贸易		65	非同一控制下的企业合并取得
颖泰香港	香港	香港	贸易	100		设立
Pro 香港	香港	香港	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Pro 巴西	巴西	巴西	贸易		100	设立
Goal (德国)	德国	德国	注册登记		100	设立
华邦香港	香港	香港	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
美国颖泰	美国	美国	贸易	100		设立
作物科技	杭州	杭州	贸易	100		设立

(二)重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益
常隆农化	6%	2,054,736.12		41,072,785.07
合计	6%	2,054,736.12		41,072,785.07

(三)重要非全资子公司情况

1. 资产负债表简表

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常隆农化	1,148,888,461.37	944,832,508.26	2,093,720,969.63	1,246,131,503.41	144,139,403.33	1,390,270,906.74
合计	1,148,888,461.37	944,832,508.26	2,093,720,969.63	1,246,131,503.41	144,139,403.33	1,390,270,906.74

2. 利润表及现金流量表简表

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常隆农化	741,210,826.89	36,255,758.47	36,255,758.47	-183,053,966.02
合计	741,210,826.89	36,255,758.47	36,255,758.47	-183,053,966.02

(四)在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ALBAUGH, LLC	美国、阿根廷等	美国爱荷华州	主要生产销售非专利农化产品		20.00	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁森源化工股份有限公司	辽宁省	辽宁省抚顺市	生产销售化工产品		20.00	权益法
中农发河南农化有限公司	河南省	河南省濮阳市	生产销售化工产品	20.00		权益法
甘肃汉隆化工有限公司	甘肃省	甘肃省玉门市	生产销售化工产品	20.00		权益法
常州海鸥化工设计研究院有限公司	江苏省	江苏省常州市	工程设计	50.00		权益法

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	ALBAUGH, LLC	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产：	8,650,585,854.14	11,389,182,521.60
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	5,505,431,406.93	4,811,166,573.80
资产合计	14,156,017,261.07	16,200,349,095.40
流动负债：	4,883,492,018.39	7,208,458,504.40
非流动负债	5,516,276,395.13	5,293,388,513.20
负债合计	10,399,768,413.52	12,501,847,017.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,756,248,855.28	3,698,502,077.80
按持股比例计算的净资产份额	751,249,771.06	739,700,415.56
调整事项		
--商誉	1,218,946,390.29	1,173,861,043.28
--内部交易未实现利润	9,430,921.34	-650,177.55
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,979,627,082.69	1,912,911,281.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,208,733,282.67	11,414,300,923.00
财务费用		

项目	ALBAUGH, LLC	
	期末数/本期数	期初数/上期数
所得税费用		
净利润	-42,041,938.05	1,773,681,702.61
终止经营的净利润		
其他综合收益	89,198,568.59	9,846,253.39
综合收益总额	47,156,630.54	1,783,527,956.00
本期度收到的来自联营企业的股利	24,144,965.60	45,716,714.52

3. 不重要的联营企业的汇总主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
对联营企业权益投资的账面价值	172,349,307.69	165,890,357.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
净利润	37,941,435.08	58,448,972.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,941,435.08	58,448,972.16
本期度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本集团经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

（一）各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本集团承受的外汇风险主要与美元相关，本集团已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,不定期的签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到降低外汇风险。

本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金—美元	186,095,000.26	419,298,517.46
货币资金—日元	2,473.04	5,341.88
货币资金—欧元	30,424.98	471.28
货币资金—英镑	8,247.17	7,571.48
货币资金—雷亚尔	1,527,511.46	1,395,393.56
货币资金—港币	3,805.42	6,255.59
其他货币资金—美元	86,107.47	
应收账款—美元	655,838,954.01	1,016,677,155.96
应收账款—欧元	3,153,812.42	13,240,460.70
其他应收款—美元	198,143.43	462,879.02
其他应收款—雷亚尔	24,741.87	21,820.45
外币金融资产合计:	846,969,221.53	1,451,115,867.38
短期借款—美元		24,376,100.00
一年内到期的长期借款—美元		
一年内到期的长期借款—港币		
应付账款—美元	2,298,792.96	13,468,751.35
应付账款—欧元	40,059.94	37,750.05
应付账款—雷亚尔	44,450.96	39,202.37
其他应付款—美元	6,411,802.50	
其他应付款—欧元	55,231.70	52,047.00
外币金融负债合计:	8,850,338.06	37,973,850.77

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。2023 年 06 月 30 日,对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债,如果人民币对各类外币汇率变动升、贬值 10%,其他因素保持不变,则本集团将减少或增加利润总额及其他综合收益约 83,811,888.35 元。

(三) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行长短期借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 06 月 30 日,本

集团的带息债务主要为以人民币计价的借款合同。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，2023 年 06 月 30 日，如果借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额分别会减少或增加约 21,041,832.60 元。

（四）信用风险

在资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至 2023 年 06 月 30 日，应收账款前五名金额分别合计为 332,719,033.34 元，占应收账款总余额的比例分别为 32.57%。

（五）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 06 月 30 日	1 年以内	1 至 5 年	合计
短期借款	3,607,933,258.84		3,607,933,258.84
应付票据	1,158,789,208.41		1,158,789,208.41
应付账款	562,604,042.26		562,604,042.26
其它应付款	229,829,726.45		229,829,726.45
一年内到期的非流动负债	186,465,265.84		186,465,265.84

2023 年 06 月 30 日	1 年以内	1 至 5 年	合计
长期应付款		5,548,222.31	5,548,222.31
长期借款		424,559,791.32	424,559,791.32
租赁负债		20,486,026.61	20,486,026.61
合计	5,745,621,501.80	450,594,040.24	6,196,215,542.04

(六) 金融资产的转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，2023 年 06 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币为 453,347,879.06 元。

九、 公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目名称	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量的资产				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			57,245,951.29	57,245,951.29
(三) 其他权益工具投资			840,605.16	840,605.16
持续以公允价值计量的资产总额			58,086,556.45	58,086,556.45
(四) 以公允价值计量且变	4,206,751.94			4,206,751.94

项目名称	期末公允价值			合计
	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	
动计入当期损益的金融负债				
持续的公允价值计量的负债总额	4,206,751.94			4,206,751.94

(二)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

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1. 控股股东

控股股东方名称	注册地址	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华邦健康	重庆市	投资、技术开发等	1,979,919,191.00	46.28%	47.52%

说明：华邦健康直接持有本公司 46.28% 的股权，华邦健康全资子公司卓远汇医投资有限公司持有本公司 1.24% 股权。张松山先生持有母公司华邦健康股份 117,095,583 股，占母公司总股本的 5.91%，张松山先生控制的西藏汇邦科技有限公司持有华邦健康股份 370,449,804 股，占母公司总股本的 18.71%，张松山先生为华邦健康的实际控制人。

2. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
华邦健康	1,979,919,191.00	0	0	1,979,919,191.00

3. 控股股东及全资子公司所持股份及其变化

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	期末	期初	期末比例	期初比例
华邦健康	582,550,854	576,925,654	47.52%	47.07%

说明：前述持股数量包含华邦健康及卓远汇医投资有限公司。

4. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)企业集团的构成”相关内容。

5. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业详见本附注“七、(四)在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
ALBAUGH, LLC	联营企业
辽宁森源化工股份有限公司（以下简称“森源化工”）	联营企业
中农发河南农化有限公司（以下简称“中农发河南”）	联营企业
甘肃汉隆化工有限公司（以下简称“甘肃汉隆”）	联营企业
常州海鸥化工设计研究院有限公司（以下简称“海鸥设计院”）	联营企业

6. 其他关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司关系
ATANOR SCA	Albaugh 的子公司
DAI COMPANY LTD	Albaugh 的子公司
江苏龙灯化学有限公司	Albaugh 的子公司
浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称“新安化工”）	持有本公司 5%以上股份的重要股东
陕西汉江药业集团股份有限公司（以下简称“汉江制药”）	华邦健康的子公司
重庆华邦融汇商业保理有限公司（以下简称“华邦融汇公司”）	华邦健康的子公司
重庆华邦胜凯制药有限公司（以下简称“华邦胜凯”）	华邦健康的子公司
山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“山东凯盛”）	华邦健康的子公司
湖北农家富农资股份有限公司	新安股份子公司
泰兴市兴安精细化工有限公司	新安股份子公司
浙江新安进出口有限公司	新安股份子公司
山东莘县颖泰化工有限公司	中农发河南子公司

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务的关联交易

(1) 关联销售

关联方	关联交易内容	2023 年 01-06 月	2022 年 01-06 月
ALBAUGH, LLC 及其子公司	销售商品	99,826,000.69	266,285,146.96
中农发河南及其子公司	销售商品	22,123.89	160,176.99
新安化工及其子公司	销售商品	7,104,239.71	

关联交易定价方式：按照市场价格协商确定交易价格。

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的销售包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司等销售金额。

(2) 关联采购

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
山东凯盛	采购货物	33,812,369.85	13,179,453.09
森源化工	采购货物	15,613,802.32	26,561,799.66
华邦健康	采购货物	101,469.03	5,168.73
新安化工及其子公司	采购货物	11,634,217.43	4,013,807.75
中农发河南及其子公司	采购货物	106,484,888.46	119,963,282.52
海鸥设计院	采购劳务	245,300.00	308,000.00
汉江药业	采购货物	641,459.83	
甘肃汉隆	采购货物		10,200,000.00

关联交易定价方式：按照市场价格协商确定交易价格。

2. 关联方担保情况

华邦健康为本集团部分借款提供担保，详见附注五、（二十一、三十二）。

3. 关联方资金拆借

(1) 与华邦健康的资金拆借

华邦健康向本集团提供资金支持，2023 年 1-6 月份未新增借款，2023 年 1-6 月份未向华邦健康偿还借款本金和利息，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司尚未支付华邦健康本金及利息合计 148,326,692.92 元。2023 年度列支华邦健康利息支出 1,343,195.09 元。本集团 2023 年 1-6 月未向华邦健康提供资金支持。

4. 关键管理人员薪酬（金额：万元）

关键管理人员报酬	本期(万元)	上年同期(万元)
合计	390.38	433.53

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ALBAUGH, LLC	75,562,791.89	75,562.79	115,033,111.43	42,659.77
应收账款	ATANOR SCA			4,875.22	4.88
应收账款	DAI COMPANY LTD	28,956,144.96	28,956.14	36,825,740.37	3,582.03
应收账款	中农发河南			141,325.90	
应收账款	山东莘县颖泰			25,500.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	化工有限公司				
应收账款	浙江新安进出口有限公司	222,000.00	222.00	572,000.00	
应收账款	合肥星宇化学有限责任公司	1,885,500.00	1,885.50		
应收账款	江苏龙灯化学有限公司	385,000.00	385.00		
合同资产	中农发河南	340,970.00	25,362.00		
合同资产	华邦胜凯	105,000.00	31,500.00	105,000.00	
合同资产	山东莘县颖泰化工有限公司	11,000.00			
预付账款	汉江制药			135,902.31	
预付账款	中农化河南			9,905,889.84	
其他应收款	甘肃汉隆	5,478,630.97	5,478,630.97	5,478,630.97	5,478,630.97
合计		112,947,037.82	5,642,504.40	168,227,976.04	5,524,877.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东凯盛	8,076,690.80	4,587,122.80
应付账款	中农发河南	8,939,050.29	3,309,529.12
应付账款	森源化工	1,253,806.46	7,548,164.54
应付账款	海鸥设计院	600.00	245,883.02
应付账款	泰兴市兴安精细化工有限公司	247,280.00	1,512,363.72
合同负债	湖北农家富农资股份有限公司		56,800.00
合同负债	新安化工		321,100.92
合同负债	中农发河南	190,957.00	
其他应付款	九江安达环保科技有限公司	720,000.00	720,000.00
其他应付款	华邦健康	148,326,692.92	146,983,497.83
合计		167,755,077.47	165,284,461.95

十一、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 经本公司第三届董事会第二十四次会议决议，按公司未来实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数 1,225,800,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 122,580,000.00 元。

2. 截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

（三）资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

（四）年金计划

报告期公司无年金计划。

（五）终止经营

报告期公司无终止经营相关事项。

（六）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
4. 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团业务单一，主要为生产和销售农化产品。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。本集团对外交易收入/成本信息如下：

（1）主营业务（分性质）

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产销售	2,447,158,195.48	1,928,304,118.10	3,414,050,944.73	2,378,190,054.98
贸易销售	418,287,015.71	387,778,121.75	810,001,235.92	749,073,008.48
技术咨询服务	24,822,521.60	11,295,964.18	20,958,253.06	9,784,624.39
合计	2,890,267,732.79	2,327,378,204.03	4,245,010,433.71	3,137,047,687.85

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	1,530,335,953.85	1,193,793,241.15	2,541,269,886.50	1,811,096,212.33
国内销售	1,359,931,778.94	1,133,584,962.88	1,703,740,547.21	1,325,951,475.52
合计	2,890,267,732.79	2,327,378,204.03	4,245,010,433.71	3,137,047,687.85

十五、母公司财务报表主要项目注释

期末系指 2023 年 6 月 30 日，期初系指 2023 年 12 月 31 日，本期系指 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日，上期系指 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日，金额单位除确指外均为人民币元。

(一) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	86,159,866.36	18.24	10,262,193.39	11.91	75,897,672.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386,080,190.34	81.76	9,153,879.03	2.37	376,926,311.31
合计	472,240,056.70	100.00	19,416,072.42	4.11	452,823,984.28

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	88,072,434.24	16.40	10,262,193.39	11.65	77,810,240.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,066,048.85	83.60	8,441,123.50	1.88	440,624,925.35
合计	537,138,483.09	100.00	18,703,316.89	3.48	518,435,166.20

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	回收难度大
山东福尔	40,145,944.01			合并范围内子公司,不计提
杭州颖泰	27,038,182.76			合并范围内子公司,不计提
科稷达隆	3,427,045.29			合并范围内子公司,不计提
常隆农化	2,959,883.49			合并范围内子公司,不计提
颖泰分析	2,315,996.58			合并范围内子公司,不计提
Pro 巴西	10,620.84			合并范围内子公司,不计提
合计	86,159,866.36	10,262,193.39	11.91	

3. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6月	316,602,689.35	316,602.69	0.10	417,845,383.71	417,845.38	0.10
6-12月	58,825,323.42	1,535,340.94	2.61	23,819,064.61	621,677.59	2.61
1-2年	3,612,900.00	262,657.83	7.27			7.27
2-3年			78.21			78.21

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3年以上	7,039,277.57	7,039,277.57	100.00	7,401,600.53	7,401,600.53	100.00
合计	386,080,190.34	9,153,879.03	2.37	449,066,048.85	8,441,123.50	1.88

4. 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数			期末数
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	18,703,316.89	712,755.53			19,416,072.42
合计	18,703,316.89	712,755.53			19,416,072.42

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款期末数合计数的比例	坏账准备期末数
应收账款前五合计	266,003,207.46	56.33%	6,273,786.05

(二) 其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	258,072.24	4,404,437.51
应收股利		
其他应收款	1,904,693,018.34	1,448,526,269.99
合计	1,904,951,090.58	1,452,930,707.50

1. 应收利息

项目	期末数	期初数	未收回原因
存款及保证金利息	258,072.24	4,404,437.51	
合计	258,072.24	4,404,437.51	

2. 其他应收款

(1) 分类明细列示如下:

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,885,715,054.51	98.98	208,400.76	0.01	1,885,506,653.75

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,339,149.90	1.01	152,785.31	0.79	19,186,364.59
其中：按账龄组合计提坏账准备	3,685,029.33	0.19	152,785.31	4.15	3,532,244.02
代理业务应收款项风险组合					
按出口退税计提坏账准备	15,654,120.57	0.82			15,654,120.57
合计	1,905,054,204.41	100.00	361,186.07	0.02	1,904,693,018.34

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,425,808,159.31	98.41	208,400.76	0.01	1,425,599,758.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,000,944.47	1.59	74,433.03	0.32	22,926,511.44
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,943,639.43	0.13	74,433.03	3.83	1,869,206.40
代理业务应收款项风险组合					
按出口退税计提坏账准备	21,057,305.04	1.45			21,057,305.04
合计	1,448,809,103.78	100.00	282,833.79	0.02	1,448,526,269.99

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
颖泰香港	838,195,961.87			合并范围,不计提
上虞颖泰	347,124,720.19			合并范围,不计提
常隆农化	296,068,444.74			合并范围,不计提
山东福尔	142,805,302.13			合并范围,不计提
万全力华	135,866,430.00			合并范围,不计提
科稷达隆	69,738,446.57			合并范围,不计提
禾益股份	55,523,691.46			合并范围,不计提
其他零星(单笔金额 小于 100 万)	392,057.55	208,400.76	53.16	合并范围,不计提; 回收难度大
合计	1,885,715,054.51	208,400.76	0.01	

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	2,055,010.53			1,107,726.32		
6-12 月	984,226.96	49,211.35	5.00	360,121.27	18,006.07	5.00
1-2 年	473,866.50	47,386.65	10.00	453,866.50	45,386.65	10.00
2-3 年	165,340.04	49,602.01	30.00	15,550.04	4,665.01	30.00
3 年以上	6,585.30	6,585.30	100.00	6,375.30	6,375.30	100.00
合计	3,685,029.33	152,785.31	4.15	1,943,639.43	74,433.03	3.83

(4) 其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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)	
期初数	74,433.03		208,400.76	282,833.79
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	78,352.28			78,352.28

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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	152,785.31		208,400.76	361,186.07

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
关联方往来款(合并内)	1,885,715,054.51	1,425,599,758.55
员工备用金	3,199,564.82	1,683,919.87
出口退税	15,654,120.57	21,057,305.04
其他往来	485,464.51	468,120.32
合计	1,905,054,204.41	1,448,809,103.78

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
颖泰香港控股有限公司	合并范围内关联方	838,195,961.87	2-3年	44.00%	
上虞颖泰精细化工有限公司	合并范围内关联方	347,124,720.19	3年以内	18.22%	
江苏常隆农化有限公司	合并范围内关联方	296,068,444.74	3年以内	15.54%	
山东福尔有限公司	合并范围内关联方	142,805,302.13	2-3年	7.50%	
河北万全力华化工有限责任公司	合并范围内关联方	135,866,430.00	3年以内	7.13%	
合计		1,760,060,858.93		92.39%	

(三) 长期股权投资

1. 分类明细如下:

项目	期末数			期初数		
	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	4,266,558,768.93		4,266,558,768.93	4,266,558,768.93		4,266,558,768.93
对联营企业投资	116,094,340.26		116,094,340.27	108,140,004.20		108,140,004.20
合计	4,382,653,109.19		4,382,653,109.20	4,374,698,773.13		4,374,698,773.13

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 期末数
上虞颖泰	425,334,036.25			425,334,036.25		
杭州颖泰	503,313,325.94			503,313,325.94		
颖泰分析	10,175,025.50			10,175,025.50		
万全宏宇	224,384,243.39			224,384,243.39		
颖泰香港	284,454,440.37			284,454,440.37		
华邦香港	3,085,197.52			3,085,197.52		
庆丰进出口	14,899,600.00			14,899,600.00		
山东福尔	1,132,036,711.42			1,132,036,711.42		
科稷达隆	41,360,000.00			41,360,000.00		
常隆农化	211,764,021.43			211,764,021.43		
禾益股份	816,549,067.11			816,549,067.11		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 期末数
美国颖泰	579,203,100.00			579,203,100.00		
颖泰作物科技	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	4,266,558,768.93			4,266,558,768.93		

3. 对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中农发河南	83,480,299.62			7,679,275.79	
海鸥设计院	4,524,593.68			209,761.25	
甘肃汉隆	20,135,110.90			65,299.02	
合计	108,140,004.20			7,954,336.06	

(续上表)

单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备		
中农发河南				91,159,575.41	
海鸥设计院				4,734,354.93	
甘肃汉隆				20,200,409.92	
合计				116,094,340.26	

(四) 营业收入与营业成本

1. 分类汇总列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	872,455,579.93	788,945,108.78	1,293,135,260.48	1,163,517,192.39
其他业务	16,867,602.33	1,282,998.48	38,528,105.38	1,282,998.48
合计	889,323,182.26	790,228,107.26	1,331,663,365.86	1,164,800,190.87

(五) 投资收益

1. 分类汇总列示如下：

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		350,748,260.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,954,336.06	5,255,388.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,781,500.00	-8,215,633.33
其他		
合计	4,172,836.06	347,788,015.50

十六、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-665,669.88	-2,063,681.34
计入当期损益的政府补助	8,235,857.43	14,649,816.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,916,874.86	-27,221,547.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,100,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,109.47	-481,969.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,168,796.78	-13,017,081.96
所得税影响额	485,882.73	2,182,369.26
少数股东权益影响额(税后)	52,577.97	417.29

项目	本期数	上期数
合计	-3,707,257.48	-15,199,868.51

2. 净资产收益率和每股收益

净资产收益率及每股收益	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率%	每股收益		加权平均净资产收益率%	每股收益	
报告期利润		基本每股收益	稀释每股收益		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	2.50%	0.12	0.12	13.33%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.13	0.13	13.60%	0.58	0.58

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

公司法定代表人：王榕

主管会计工作的公司负责人：杨玉松

公司会计机构负责人：杨玉松

二零二三年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

董事会

2023年8月24日