

公司代码：603102

公司简称：百合股份



威海百合生物技术股份有限公司
2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘新力、主管会计工作负责人唐冬冬 及会计机构负责人（会计主管人员）唐冬冬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”。本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、百合股份	指	威海百合生物技术股份有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
烟台春华	指	烟台春华投资有限公司
永利投资	指	荣成市永利投资管理有限公司
上海伟墨	指	上海伟墨投资合伙企业（有限合伙）
威海麦金利	指	威海麦金利生物工程有限公司，已于 2019 年 5 月被公司吸收合并后依法注销
保荐机构	指	广发证券股份有限公司
审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《威海百合生物技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
董事会	指	威海百合生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	威海百合生物技术股份有限公司监事会
股东大会	指	威海百合生物技术股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
营养保健食品	指	包括普通营养食品、保健食品、特殊膳食用食品 and 营养强化食品。
保健食品	指	声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品。包括功能性保健食品和营养素补充剂。
特殊膳食用食品	指	为满足特殊的身体或生理状况和（或）满足疾病、紊乱等状态下的特殊膳食需求，专门加工或配方的食品。这类食品的营养素和（或）其他营养成分的含量与可类比的普通食品有显著不同。主要包括婴幼儿配方食品、婴幼儿辅助食品、特殊医学用途配方食品以及其他特殊膳食用食品（如辅食营养补充品、婴幼儿辅助食品及运动营养食品等）。
营养强化食品	指	通过添加天然或人工合成的营养素和其他营养成分，以增加营养成分（价值）的食品。
婴幼儿辅助食品	指	供给 6 月-36 月龄婴幼儿食用的婴幼儿谷类辅助食品和婴幼儿罐装辅助食品以及 6 月-36 月龄婴幼儿及 37 月-60 月龄儿童食用的辅食营养补充品。
特殊医学用途配方食品	指	为了满足进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或特定疾病状态人群对营养素或膳食的特殊需要，专门加工配制而成的配方食品。

运动营养食品	指	为了满足运动者或者体力劳动者的新陈代谢、生理需要和对某些特殊营养的需要，按照特殊的配方方法专门加工的食品或者营养补品。
FDA 注册	指	美国食品和药品管理局（FoodandDrugAdministration，简称FDA）针对需要在美国上市的食品、化妆品、药物、生物制剂、医疗设备和放射产品按照相应的法律、法规、标准和程序评价其安全性和有效性之后准予其上市销售的过程，是产品进入美国市场销售的准入条件。
HACCP 体系认证	指	HazardAnalysisandCriticalControlPoint 的缩写，即危害分析与关键控制点。HACCP 是控制食品安全的经济有效的管理体系，通过对食品加工、运输以至销售整个过程中的各种危害进行分析和控制，从而保证食品达到安全水平。
CNAS 实验室认可	指	中国合格评定国家认可委员会（CNAS），由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构。通过 CNAS 实验室认可表明实验室具备了按相应认可准则开展检测的技术能力，可在认可范围内使用 CNAS 国家实验室认可标志和 ILAC 国际互认联合标志，报告书可获得相关协议方国家和地区认可机构的承认（54 个国家和地区）。
ISO9001	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，全称为质量管理体系要求，主要用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意。
ISO14001	指	ISO14000 族标准所包括的一组环境管理体系认证标准之一，是由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。
ISO45001	指	ISO45001 系列标准是由 OHSAS18001 职业健康和安全管理体系统演变而来，这一标准用于帮助组织改善职业健康安全绩效，并确保为员工提供安全的作业场所。
美国 NSF 认证	指	National Sanitation Foundation 的缩写，即美国全国卫生基金会。NSF 致力于公共卫生、安全、环境保护领域的标准制订、产品测试和认证服务工作，是公共卫生与安全领域的权威机构。
英国 BRC 认证	指	British Retail Consortium 的缩写，即英国零售商协会。BRC 颁布的《食品安全全球标准》为食品制造商提供了一个框架，以协助他们从事安全食品的生产并管理产品质量，从而满足客户的需要。在评估供应商的能力时，按照《食品安全全球标准》的认证受到了世界各地许多零售商、食品服务商和制造公司的广泛认可。
SEDEX 认证	指	Supplier Ethical Data Exchange 的缩写，即供货商商业道德信息交流。SEDEX 是一套网络数据库，用于帮助各公司储存其业务范围内的劳动准则信息，而且他们的客户也可以共享这些信息。许多零售商、超市、品牌商、供应商和其它组织都要求与之合作的农场、工厂和制造商参加 SEDEX 成员道德经营审核（SMETA），以确保其经营符合相关道德标准的要求，审核结果可以得到所有 SEDEX 会员的认可并被他们共享，供应商接受 SEDEX 验厂可以省去很多来自客户的重复审核。
加拿大 FSRN 认证	指	Foreign SiteReference Number 的缩写，即境外生产场地认证。加拿大健康管理部门为确保进口商符合其国家法律规定，要求进口商在向加拿大出口产品前需取得境外生产场地认证。
Nutrition Business Journal	指	《营养商务杂志》，是全球营养保健食品领域专业从事战略营销和竞争分析的机构对营养保健食品行业现有数据进行完整编纂及评估出具的权威杂志。该杂志每隔两年出版一次，其对全球营养保健食品工业概述的研究报告对每个国家/地区的市场

	规模及增长进行评估。
--	------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	威海百合生物技术股份有限公司
公司的中文简称	百合股份
公司的外文名称	Weihai Baihe Biology Technological Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Biohigh
公司的法定代表人	刘新力

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙同波	夏鑫鑫、吕旭蕾
联系地址	荣成市天鹅湖经济技术开发区成大路2899号	荣成市天鹅湖经济技术开发区成大路2899号
电话	0631-7833031	0631-7833031
传真	0631-7830130	0631-7830130
电子信箱	suntongbo@sohu.com	suntongbo@sohu.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	荣成市天鹅湖经济技术开发区成大路552号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	荣成市天鹅湖经济技术开发区成大路2899号
公司办公地址的邮政编码	264321
公司网址	www.baiheshengwu.com
电子信箱	suntongbo@sohu.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn/ ）巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百合股份	603102	-

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
	签字会计师姓名	吴强、王英航
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室
	签字的保荐代表人姓名	谭旭、金坤明
	持续督导的期间	2022年1月25日至2024年12月31日

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	447,916,740.91	328,035,576.35	36.55
归属于上市公司股东的净利润	97,463,773.26	71,665,540.30	36.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	90,032,056.33	68,329,583.25	31.76
经营活动产生的现金流量净额	102,123,399.55	50,338,113.50	102.87
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,481,122,787.11	1,422,049,161.75	4.15
总资产	1,708,876,291.04	1,661,982,995.88	2.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	1.52	1.17	29.91
稀释每股收益（元/股）	1.52	1.17	29.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.41	1.11	27.03
加权平均净资产收益率（%）	6.66	5.75	增加0.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.15	5.48	增加0.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司报告期内主要会计数据和财务指标情况详见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”相关内容。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	22,316.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,384,343.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	476,712.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,578.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,220.99	

减：所得税影响额	1,233,298.12	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	7,431,716.93	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

近年来，国家大健康政策逐年利好，营养保健食品行业也已经列入国家发展规划，为进一步促进和指导保健食品规范发展，2023 年上半年国家市场监管总局发布如《广告绝对化用语执法指南》《互联网广告管理办法》《药品、医疗器械、保健食品、特殊医学用途配方食品广告审查管理办法（征求意见稿）》等指导性文件，同时联合国家卫生健康委员会、国家中医药管理局共同发布《保健食品原料目录营养素补充剂（2023 年版）》《允许保健食品声称的保健功能目录营养素补充剂（2023 年版）》和《保健食品原料目录大豆分离蛋白》《保健食品原料目录乳清蛋白》的公告（2023 年第 22 号）及其相关配套文件的征求意见稿。

报告期内，主管部门进一步推进了保健食品原料目录增补工作，出台了《定量包装商品计量监督管理办法》《盲盒经营行为规范指引（试行）》等相关法规，有利于保健食品注册转备案的双规监管机制良性发展；原料创新方面，国家市场监督管理总局委托总局食审中心立项研究低聚果糖、菊粉等热门原料。为弥补空白的国家标准，国家鼓励协会等社会团体协调相关单位共同制定满足市场创新需要的团体标准，大量的营养健康相关团体标准的完善为企业提供了更多的选择空间和良好规范的市场环境。

我国营养保健食品市场历经近 30 年的发展，逐步形成了包括原料与功能声称管理、产品注册审评、生产经营许可、GMP 审查等在内的一整套上市前后监管制度体系，在“健康中国 2030”的国家战略号召下，营养保健食品等大健康行业受到了国家及地方政府的重点关注和助力扶持，行业法规不断地更新完善，共同齐心协力致力于国民健康事业的发展。2023 年的营养保健食品行业迎来了新拐点、新挑战、新征程和新机遇。

（二）公司主营业务及主要产品

1、主营业务情况

公司是一家专业从事营养保健食品的研发、生产和销售的国家高新技术企业。历经多年的研发与积累，公司已形成软胶囊、硬胶囊、片剂、粉剂、口服液、滴剂、瓶装饮品及袋装饮品等多剂型、规模化的生产能力，同时建立了高效的研发管理及供应链管理体系，能为国内外客户提供涵盖产品定位、配方研究、生产审批及成品生产等全流程服务。

公司坚持自主品牌战略，在为国内外营养保健食品品牌运营商提供合同生产服务的同时，还积极发展自主品牌。公司目前拥有“百合康”、“福仔”、“鸿洋神”及“足力行”等自主品牌，分别针对家庭、婴幼儿、高端人士、中老年人等不同类型的消费群体，其中“百合康”^{BAIHEKANG}品牌系经国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。公司未来还将加强婴幼儿辅助食品、运动营养食品、特殊医学用途配方食品等系列产品的开发力度，形成品类齐全、满足不同消费者需求的产品结构。

2、主要产品情况

报告期内，公司生产的营养保健食品涵盖软胶囊、硬胶囊、片剂、粉剂、口服液、滴剂、瓶装饮品及袋装饮品等多种剂型，可满足不同类型消费者的多样化需求。公司主要产品的剂型情况如下图所示：



软胶囊



硬胶囊



片剂



粉剂



口服液



滴剂



瓶装饮品



瓶装饮品



袋装饮品

从产品功能来看，公司产品主要分为增强免疫力、增加骨密度、通便、祛黄褐斑、辅助降血糖、减肥、缓解体力疲劳、缓解视疲劳、改善生长发育等 18 项保健功能。

从产品类别来看，公司产品主要分为骨骼健康、基础营养（维生素、矿物质、蛋白质）、男性健康、女性健康、心脑血管、婴幼儿/儿童/青少年健康、中老年健康等类别。

公司丰富、全面的产品结构可以满足家庭、婴幼儿/儿童/青少年、中老年人、高端人士等不同类型消费群体的多样化健康需求。

（三）公司经营模式

1、采购模式

公司采购的主要原材料有 200 多种，主要包括明胶、鱼油、硫酸软骨素、磷虾油、大豆分离蛋白、DHA 藻油、蜂胶等。

公司制定了完善的原辅材料采购制度，从源头开始严格控制产品质量。对于生产经营所需的原材料，公司一般择优选择 2 家或以上的合格供应商，以保证供应的稳定性。对于大宗原材料，公司一般会预留一定的安全库存，以确保生产经营的稳定性。

（1）合格供应商制度

公司建立了完善的供应商甄选制度，在成为公司合格供应商前，公司采购部、质量部、研发部、检测中心一般会综合考虑其产品质量稳定性、采购价格、交货期、质量管理水平等因素，采用现场考评和产品质量检测相结合的方式对供应商进行考察评价，并持续跟踪，所有物料一般会择优选择 2 家或以上合格供应商。

（2）原辅材料存储控制

公司拥有完善的原辅材料储存管理制度。原辅材料由仓储部按照技术标准和要求储存，储存过程中保管员会定期对物料储存条件进行巡查，保证物料储存条件始终符合标准和要求。

（3）原辅材料质量控制

营养保健食品所需原料对生产环境、工艺流程、生产技术水平及产品质量的要求极高，公司对采购流程各个环节、供应商选择、原辅材料进出库始终进行严格把关，对主要原料严格执行批次检测制度，检验合格后才可进入下一环节的生产。

2、生产模式

公司采用“备货生产+以销定产”相结合的模式开展生产经营。公司设有生产部负责产品生产，对历史销量较大，且自主配方的产品，公司采用“备货生产”的生产方式，以便有效利用产能，保证销售旺季订单的按时完成；对于客户定制或销量较小的产品，公司采用“以销定产”的生产方式，即由销售部门根据客户订单将月度生产计划下达至生产部门，实行接单生产。

生产部根据需求计划统筹安排生产。公司在各生产环节均设置了标准化的作业流程；鉴于部分客户存在多品种、多批次、小批量的采购特点，公司在生产过程中注重柔性化的资源配置，确保能根据实际需求及时换产。公司对每批产品必须经过严格的质量检验，质量检验合格、批生产记录审核合格和批检验审核合格后方可入库。

3、销售模式

公司的销售模式主要分为合同生产和自主品牌两种。合同生产模式下，公司向品牌运营商提供产品开发、生产和技术服务；自主品牌模式下，公司产品通过经销商、药店等线下渠道，以及天猫、京东等线上平台进行销售。报告期内，公司对大部分客户采用款到发货的结算模式，但对部分合作稳定或具有良好信誉的优质客户，公司会给予其一定的信用期（一般不超过 3 个月）。

公司销售模式具体如下：

（1）合同生产模式

合同生产是公司主要的销售模式，主要服务对象为国内外的品牌运营商。公司设置合同生产业务部，负责合同生产业务市场运作及销售管理工作，包括市场信息的收集分析、市场开拓、客户服务、销售计划等。

合同生产模式下，公司根据客户需求特点，通过系统的市场调研与研发，向客户提供产品定位、配方研究、生产审批及成品生产等全流程服务。报告期内，公司合同生产客户的获取方式主要为行业展会推介、业务团队市场开发以及客户主动联系公司开展合作等，个别情况下公司也通过经销商推广合同生产业务。

（2）自主品牌模式

公司自主品牌包括“百合康”、“鸿洋神”、“福仔”和“足力行”等，自主品牌模式主要分为经销模式和直营模式两种，具体介绍如下：

①经销模式

经销模式是以城市或地区为单位，选择一个或多个有资金实力、网络覆盖能力强、有较强市场推广能力、认可公司经营理念的团队为公司的经销商。经销模式将公司研发、生产、品牌、营销等方面的优势与各经销商的渠道优势结合起来，是公司目前自主品牌运营的主要销售模式。

公司的经销模式按渠道可以分为线上经销和线下经销。在线下经销模式下，公司的下游销售渠道一般为药店、商超等；在线上经销模式下，公司下游销售渠道主要为经销商在京东、天猫及拼多多等第三方电商平台开设的店铺。

②直营模式

公司的直营模式按渠道可分为线下直营和线上直营两类，具体如下：

A. 线下直营

线下直营模式下，公司主要与国内大、中型连锁药店合作。公司负责提供产品、市场营销方案、销售支持、人员培训和售后服务等；零售终端则负责执行营销方案，实行全店全员推广。

B. 线上直营

线上直营模式下，公司主要通过在北京、天猫、苏宁等大型电商平台设立官方旗舰店或专营店的形式销售“百合康”、“鸿洋神”品牌营养保健食品。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

作为营养保健食品行业具备较强竞争力的企业之一，公司在研发、创新、质量、技术、品牌、渠道、服务等方面具有以下竞争优势：

（一）市场化的研发创新优势

夯实的技术研发实力是行业企业保持并巩固其核心竞争力的重要要素。近年来，营养保健食品功能趋于专一化，品种趋于多样化，对营养保健食品生产企业提出了更高的专业化研发要求。作为产业链较为完善的混合型企业，公司坚持以市场为导向的研发体系，能及时根据终端的消费需求调整自身产品结构，不断推出新产品，对市场进行全方位覆盖，保证研发、生产与市场需求的同步；同时也会对未来发展趋势进行先驱探索，根据技术变化（如植物软胶囊、咀嚼软胶囊及肠溶软胶囊等技术）对现有产品进行改进，做到领先市场、适应变化、资源储备。

公司建有符合 CNAS 实验室认可标准的检测中心，并先后被认定为“山东省鱼油系列保健食品工程实验室”、“山东省一企一技术研发中心”、“山东省企业技术中心”、“山东省博士后创新实践基地”、“山东省海洋特色膳食营养食品工程技术研究中心”、“山东省技术创新示范企业”以及“山东省专精特新中小企业”。

同时，公司与中国科学院青岛生物能源与过程研究所、中国水产科学研究院黄海水产研究所、中国海洋大学等多所单位和院校合作，共同研发最前沿的营养保健食品。截至报告期末，公司共获得发明专利 26 项，保健食品批准证书 64 项，保健食品备案凭证 871 项，是行业内拥有保健食品配方最多的企业之一。

（二）规模化及柔性化生产优势

1、规模化生产优势

规模化生产优势是保健食品制造企业竞争力的重要体现。公司作为行业内具备较强竞争力的营养保健食品生产企业，拥有专业化生产基地和先进的生产设备，年产营养保健食品超过 37 亿粒/片。大规模的原材料采购使得公司具有较强的议价能力，原材料采购成本低；同时，产品的批量

生产可减少模具更换调试时间，使产品质量更加稳定，总体上提高了产品的合格率。公司在营养保健食品制造领域具备高水平的规模化生产能力，可有效降低单位产品的生产成本，使产品更具竞争力。

2、快速反应的柔性化生产线优势

营养保健食品行业下游客户对产品种类、配方、外观等具有较强的非标准化特点，客户需求的多样化对企业的生产方式提出更高的要求，能够快速反应的低成本柔性化生产方式成为解决小品种产品生产问题的有效途径。

公司拥有完善的各品类营养保健食品生产服务体系，能够为国内外客户提供涵盖产品定位、配方研究、生产审批及成品生产在内的全流程服务，尤其是公司的快速响应能力和柔性化生产能力为公司赢得了大量中小客户的订单。

（三）质量和认证优势

公司视产品质量为企业的立身之本，已建立严格、规范的生产工艺体系，有效执行了一套贯穿研发、采购、生产、检验与销售整个业务流程的质量控制和管理体系。公司建有符合 CNAS 实验室认可标准的检测中心，配备了先进完善的气相、液相、重金属等化验设备，可进行理化检测、微生物检查和有效成分测定等多项专业检测，能及时对原材料及产品进行快速、精确的分析确保产品质量安全可靠和稳定。

截至报告期末，公司已通过包括 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证、HACCP 体系认证、美国 NSF 认证、英国 BRC 认证、SEDEX 认证、欧盟水产品注册、FDA 注册、海关 AEO 高级认证以及加拿大 FSRN 认证在内的 12 项资格认证，是行业内取得国内外认证最多的企业之一。

（四）品牌优势

公司推行主辅结合、全面与专业结合的多品牌战略，在为国内外营养保健食品品牌运营商提供合同生产服务的同时，还积极发展自主品牌。公司目前拥有“百合康”、“福仔”、“鸿洋神”和“足力行”等自主品牌，分别针对家庭、婴幼儿、高端人士、中老年人等消费群体，其中“百合康”品牌系经国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标，在行业内已具有较高的品牌知名度。

经过多年的品牌战略以及一系列营销推广，公司与下游客户形成了长期、稳定的合作关系，客户对公司的满意度和认可度较高。公司丰富、全面的产品结构和优异的产品质量，在行业内树立了良好的品牌形象，取得了较高的认可度。公司的品牌和声誉为产品带来了更高的品牌溢价。

（五）丰富、完整的产品结构优势

公司拥有丰富、全面的产品结构，产品剂型涵盖软胶囊、硬胶囊、片剂、粉剂、口服液、滴剂、瓶装饮品及袋装饮品等，并且各剂型均形成规模化生产能力，能够全方位满足各类营养保健

食品的生产要求。同时，公司的产品类型也极为丰富，公司取得保健食品批准证书及备案凭证的配方已达 935 个，能够为骨骼健康、基础营养（维生素、矿物质、蛋白质）、男性健康、女性健康、心脑血管健康、婴幼儿/儿童/青少年健康、中老年健康等需求提供全方位营养补充，可以满足家庭、婴幼儿、中老年人、高端人士等不同类型消费群体的多样化健康需求。公司未来还将加强婴幼儿辅助食品、运动营养食品、特殊医学用途配方食品等系列产品的开发力度，形成品类更为齐全的产品结构，以巩固并增强公司的竞争优势。

（六）营销网络优势

公司拥有成熟的销售网络，主要由合同生产销售渠道、经销渠道、线下直营渠道和线上直营渠道构成。公司营销网络覆盖了消费者所能接触的主要渠道，能够有效避免渠道单一而出现的销售渠道依赖风险，形成了公司的销售网络优势。

在合同生产渠道方面，凭借前瞻性的产品研发以及对国内外市场的深刻了解，公司已与国内外多家知名营养保健食品品牌运营商合作建立了长期稳固的战略合作关系，与国内外知名品牌的合作提升了公司的知名度与行业地位，吸引着更多的客户与公司合作。

在自主品牌渠道方面，公司与大参林、益丰大药房、老百姓大药房、重庆万和、贵州一树等百强连锁药店直接或间接建立了合作关系，也与吉林大药房、辽宁人民康泰大药房、江西德融药房、山西仁和大药房等多家区域性连锁药店保持密切合作。同时，公司产品还进驻了京东、天猫、苏宁等大型电商平台。截至报告期末，公司营销网络已覆盖全国 30 多个省市自治区，公司产品销往美国、欧洲等 70 余个国家和地区。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层及全体员工始终秉承“以慎重的科学态度，严谨的生产管理，打造出适合人类的营养保健食品，为人类的健康事业做出贡献”的企业使命，以研发创新为导向，紧跟市场发展趋势，优化业务布局，不断巩固并强化公司在营养保健食品制造领域的优势地位。

报告期内，公司实现营业收入 44,791.67 万元，较去年同期增长 36.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,746.38 万元，较去年同期增长 36.00%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,003.21 万元，较去年同期增长 31.76%。2023 上半年，公司战略聚焦，管理层在董事会的领导下，重点围绕以下方面有序开展工作：

（一）优化品牌战略，开展“主题论坛+高端展览+零距离访厂”整合营销模式

精耕务实，守正创新，2023 年是百合股份发展突破年。2023 年上半年，公司对营销战略进行了优化，在国内外先后多次开展“主题论坛+高端展览”相互融合的营销方式。展会丰富度上，与往年相比，更是提升不少，活动内容做到有会有展、活动形式做到有知有味、活动渠道做到线

上线下。其中专业论坛知识分享环节拉近了客户与百合的距离，创造了更广泛领域的合作交流机会。

与客户广泛建立百合经济合作伙伴体系，充分挖掘营养保健食品行业发展合作新机遇是报告期内的工作重点。报告期间主办了“科学营养与创新无限论坛”、“2023 年度零距离访厂大会”，并参展以 Vitafoods Europe 瑞士展在内的国内外多场展会，获得了社会各界高度认可和广泛赞誉。

（二）“智造”提速，大质量闭环管理战略

公司加强“智造”统筹部署，优化顶层设计，制定大质量闭环管理战略，将质量、法规、检测整合资源打造全链条产品质量框架保证产品高标准的稳定性。报告期内，公司研发中心已经完成打造从产品概念设计、小试实验、中试量产到产品升级功能的综合研发中心体系，并搭建三级研发人才晋升路径，构建完备的研发人员梯队可实现新型产品全生命周期监控；在新技术标准方面，参与制定的多烯鱼油制品行业标准（SC/T 3503-2022）于 2023 年 3 月 1 日实行，现行有效。

（三）数字化、智慧化的运营管理系统项目升级

报告期内，公司数字化建设项目稳步推进。公司产品生命周期管理系统、实验室信息管理系统已正式启动，已实现厂区移动化、透明化、精益化、智能化的“四化”管理，将对降低生产难度、规范管理流程、提升生产效率等方面起到促进作用；综合管理智能化提升项目方面，公司正在测试 PLM 产品生命周期管理系统当中，打通 LIMS 化验室管理系统和 QMS 质量管理体系数据通道，可有效预警异常产品信息和实现产品质量监控，为公司战略及决策提供数据支撑。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	447,916,740.91	328,035,576.35	36.55
营业成本	272,024,978.87	200,101,609.05	35.94
销售费用	39,778,951.79	25,194,403.03	57.89
管理费用	18,928,691.29	15,615,176.61	21.22
财务费用	-8,418,875.61	-8,061,760.57	不适用
研发费用	14,243,384.96	9,977,841.51	42.75
经营活动产生的现金流量净额	102,123,399.55	50,338,113.50	102.87
投资活动产生的现金流量净额	-104,990,746.62	-45,251,667.93	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-38,465,400.00	570,095,077.70	-106.75
---------------	----------------	----------------	---------

营业收入变动原因说明：主要系国民健康意识提升, 增强免疫力类产品市场需求增长;

营业成本变动原因说明：主要系随收入增加, 成本相应增加;

销售费用变动原因说明：主要系市场营销活动恢复, 广告及推广费用增加所致;

研发费用变动原因说明：主要系报告期公司加大研发投入所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司销售收入增加, 公司销售商品收到的现金增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期购买银行理财及购置长期资产投入增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收到募集资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	3,583,387.68	0.21	8,531,853.19	0.51	-58.00	主要系未终止确认的银行承兑汇票减少所致
应收款项融资	9,383,447.25	0.55	5,670,595.75	0.34	65.48	主要系信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	8,220,791.88	0.48	6,272,162.86	0.38	31.07	主要系预付材料款及广告费增加所致
其他应收款	921,649.15	0.05	5,834,218.75	0.35	-84.20	主要系土地保证金收回所致
其他流动资产	52,940,562.38	3.10	1,545,327.06	0.09	3,325.85	主要系购买短期银行理财增加所致
投资性房地产	779,669.45	0.05	170,719.55	0.01	356.70	主要系房产对外出租增加所致
在建工程	6,693,242.02	0.39	17,068,215.11	1.03	-60.79	主要系在安装设备验收转固所致
无形资产	45,355,234.52	2.65	27,151,715.63	1.63	67.04	主要系本期新购置土地所致
其他非流动资产	18,287,056.71	1.07	8,951,860.00	0.54	104.28	主要系预付购置长期资产款项增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 17 日	详见《威海百合生物技术股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 28 日	详见《威海百合生物技术股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
葛永乐	董事	离任
刘海涛	董事	选举
葛永乐	财务总监	离任
唐冬冬	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 1 月 16 日,公司召开了 2023 年第一次临时股东大会,选举产生了第四届董事会董事、第四届监事会非职工代表监事,与经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事,共同组成了新一届董事会和监事会。

同日,公司召开第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议,审议通过了关于选举董事长、董事会各专门委员会委员,聘任高级管理人员以及选举监事会主席的相关议案。因公司非独立董事、财务总监葛永乐先生在本次换届后不再担任董事及财务总监职务,因此补选刘海涛先生担任本届董事会非独立董事职务,聘任唐冬冬先生担任财务总监职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 2	注 2	注 2	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 3	注 3	注 3	否	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	否	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否	是	不适用	不适用
	其他	注 6	注 6	注 6	否	是	不适用	不适用
	其他	注 7	注 7	注 7	是	是	不适用	不适用
	其他	注 8	注 8	注 8	否	是	不适用	不适用
	其他	注 9	注 9	注 9	否	是	不适用	不适用
	其他	注 10	注 10	注 10	是	是	不适用	不适用
	其他	注 11	注 11	注 11	否	是	不适用	不适用

注 1：股份限售、持股及减持意向承诺

1、公司控股股东及实际控制人刘新力：自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，本人离职后六个月内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份。

本人直接或间接持有的公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则上述价格进行相应调整）。若公司上市后六个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司在上市后六个月内发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，则上述价格将作相应调整），本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述减持价格和延长锁定期限的承诺。

本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

2、持有公司股份的监事刘兆民：自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，本人离职后六个月内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份。

本人直接或间接持有的公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则上述价格进行相应调整）。若公司上市后六个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司在上市后六个月内发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，则上述价格将作相应调整），本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述减持价格和延长锁定期限的承诺。

本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

3、公司股东刘新强：自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

4、公司持股 5%以上股东广发信德：自公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本公司作出的其它公开承诺前提下，本公司存在适当减持公司股份的可能。如果本公司对所持公司本次发行前已发行的股份在锁定期满后两年内进行减持，每年减持的股份不超过本公司在公司上市之日持股数的 100%（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则按有关规定进行相应调整），且提前 3 个交易日通知公司并予以公告。

本公司将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

5、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员王文通、刘禄增、葛永乐、王丽娜、刘旭东、孙同波、姚建伟、刘海涛：自公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，本人离职后六个月内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份。

本人直接或间接持有的公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则上述价格进行相应调整）。若公司上市后六个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司在上市后六个月内发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，则上述价格将作相应调整），本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述减持价格和延长锁定期限的承诺。

本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

6、公司其他股东烟台春华、永利投资、上海伟墨及刘新志等 31 名自然人：自公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业/本公司直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本公司/本企业/本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

本公司/本企业/本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的公司股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

注 2：避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生同业竞争，最大限度地维护公司利益，保证公司的正常经营，公司控股股东、实际控制人刘新力向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：

“一、截止本函出具之日，除百合股份及其控股子公司外，本人及本人可控制的其他企业目前没有直接或间接地实际从事与百合股份或其控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动。

二、本人及本人可控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与百合股份或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归百合股份所有。

三、本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响百合股份或其控股子公司经营和发展的业务或活动。

四、如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与百合股份或其控股子公司构成竞争的情况，本人同意将该等业务通过有效方式纳入百合股份经营以消除同业竞争的情形；百合股份有权随时要求本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，本人给予百合股份对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

五、本人从第三方获得的商业机会如果属于百合股份或其控股子公司主营业务范围之内的，本人将及时告知百合股份或其控股子公司，并尽可能地协助百合股份或其控股子公司取得该商业机会。

六、若违反本承诺，本人将赔偿百合股份或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。

七、本承诺函有效期限自签署日起至本人不再构成百合股份的实际控制人或百合股份终止在证券交易所上市之日止。”

注 3：规范和减少关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人刘新力已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，就规范和减少关联交易事宜作出如下承诺：

1、本人按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除招股说明书等公司本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外，本人以及下属全资/控股子公司及其他可实际控制企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、在本人作为公司实际控制人期间，本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

3、如果本人违反上述承诺并造成百合股份经济损失的，本人将对百合股份因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。

注 4：关于信息披露的承诺

1、本公司承诺：若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。

若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司及本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

若上述回购新股、购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、购回股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。

2、公司控股股东及实际控制人承诺：公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担连带法律责任。

若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本人将依法购回公司上市后其减持的原限售股份。同时，本人将积极督促公司依法回购其首次公开发行的全部新股。

若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中其享有的现金分红作为履约担保，若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。

3、公司董事、监事及高级管理人员承诺：公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担连带法律责任。

若因本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保。

4、证券服务机构承诺：广发证券承诺：因广发证券为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

发行人律师承诺：本所及经办律师为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

申报会计师承诺：本所为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

资产评估机构承诺：本公司为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

注 5：填补被摊薄即期回报的承诺

公司董事、高级管理人员对上述填补被摊薄即期回报能够得到切实履行作出的承诺如下：

- 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、本人承诺对自身的职务消费行为进行约束；
- 3、本人承诺不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、本人承诺将尽职促使公司董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；
- 5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺将尽职促使公司未来拟公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；
- 6、本承诺出具日后，若监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构相关规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；
- 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

公司控股股东、实际控制人刘新力除遵守上述承诺外，补充作出以下承诺：“不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”

注 6：对相关责任主体承诺事项的约束措施

（一）本公司承诺：公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

- 1、若公司未履行相关承诺事项，公司应当在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- 2、公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- 3、因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任；
- 4、对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺；
- 5、若因未履行相关承诺事项而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

(二) 公司控股股东及实际控制人承诺：公司控股股东及实际控制人刘新力保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

- 1、若本人未履行相关承诺事项，本人应当在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉；
- 2、本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- 3、若因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任；
- 4、若本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人作为公司董事、总经理应领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人作为公司股东所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；
- 5、若本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有；
- 6、若因未履行相关承诺事项而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司董事、高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

- 1、若本人未履行相关承诺事项，本人应当在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉；
- 2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- 3、若本人未能履行相关承诺事项，致使公司或投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任；
- 4、若本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；对于持有公司股份的董事、监事、高级管理人员，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；
- 5、若本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；
- 6、若因未履行相关承诺事项而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

注 7：稳定股价的预案

为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司制定了《公司 A 股上市后三年内稳定股价预案》，具体内容如下：

(一) 启动股价稳定措施的具体条件

公司股票自上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司将采取包括但不限于公司回购股份及公司控股股东、在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等股价稳定措施，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。

(二) 稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时依次采取以下部分或全部措施稳定公司股价：

- 1、公司回购股份

股价稳定措施的启动条件触发后，公司将依据《公司法》、《关于支持上市公司回购股份的意见》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《中国证券监督管理委员会关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律、法规、规范性文件和公司章程的规定向社会公众股东回购公司部分股份，并履行相应的程序。

如公司股东大会回购决议公告后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，则回购方案可以不再实施。

公司回购股份的价格不高于上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或中国证监会认可的其他方式。

如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司可以继续采取回购股份的措施，但应遵循下述原则：

- （1）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 10%；
- （2）单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 30%；
- （3）回购股份后公司合计持有的本公司股份数不得超过公司已发行股份总额的 10%。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现稳定股价情形的，公司将继续按照上述原则执行。

2、控股股东增持股份

股价稳定措施的启动条件触发且公司股份回购方案实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后的下一个交易日，如公司股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的，则公司控股股东将根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定制定增持股份方案。

如公司公告增持方案后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，则增持方案可以不再实施。

如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形）的，控股股东将继续采取增持股份的措施，但应遵循下述原则：

- （1）单次用于增持股份的资金金额不低于控股股东最近一次自公司获得的公司现金分红金额的 20%；
- （2）单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过控股股东最近一次自公司获得的公司现金分红金额的 50%。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东将继续按照上述原则执行。

3、在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股份

股价稳定措施的启动条件触发且公司、控股股东股价稳定方案实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后的下一个交易日，如公司股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的，则在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员将根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定制定增持股份方案。

如公司公告增持方案后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，则增持方案可以不再实施。

如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形）的，在公司任职的董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续采取增持股份的措施，但应遵循下述原则：

- （1）单次用于增持股份的资金金额不低于董事、高级管理人员在任职期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 10%；
- （2）单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过董事、高级管理人员在任职期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 30%。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现稳定股价情形的，董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行。

若公司新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，本公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应股价稳定承诺。

（三）限制条件

公司采取上述股价稳定措施的具体方案应符合法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，并确保不影响公司的上市地位。

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

（四）终止条件

自稳定股价方案公告之日起，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

- 1、公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；
- 2、继续回购或增持公司股份将导致公司不符合上市条件；
- 3、继续增持股票将导致控股股东及/或董事（独立董事除外）及/或高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

（五）其他

公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员已做出的稳定股价承诺，并要求其按照公司首次公开发行上市时控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。

注 8：补缴社会保险费和住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人刘新力出具书面承诺：“如果发生发行人（含其子公司）员工向其追索社会保险费和住房公积金，或者发行人因此引起诉讼、仲裁，或者发行人因此受到有关主管部门的行政处罚的，本人将承担全部赔偿责任；如果有关主管部门要求发行人对以前年度员工的社会保险费、住房公积金进行补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代发行人补缴；如果因未按照规定缴纳社会保险费和住房公积金而给发行人带来任何其他费用支出和经济损失，本人将无偿代发行人承担。”

注 9：关于产权瑕疵房产的承诺

公司控股股东及实际控制人刘新力就产权瑕疵房产出具承诺：“如公司因上述违法建筑问题而受到有关政府部门处罚（包括但不限于责令停止使用、拆除或罚款）的，本人将全额赔偿公司因此遭受的全部损失（包括但不限于建筑拆除的支出、经济损失、罚款和其他费用等）。”

注 10：关于 5.2875 亩项目用地的承诺

公司控股股东及实际控制人刘新力出具承诺：“本人将积极协助百合股份于 2021 年 9 月 30 日前取得上述项目用地，如因上述 5.2875 亩项目用地未能取得相应权属证书而导致百合股份受到处罚或遭受损失，承诺将及时向百合股份进行全额补偿。”

注 11：关于股东信息披露的承诺

公司针对股东信息披露出具承诺如下：

“本公司及股东不存在如下情形：

（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；

（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；

（三）以发行人股权进行不当利益输送。”

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	48,000,000	75				-14,291,366	-14,291,366	33,708,634	52.67
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,000,000	75				-14,291,366	-14,291,366	33,708,634	52.67
其中：境内非国有法人持股	5,002,653	7.82				-5,002,653	-5,002,653	0	0
境内自然人持股	42,997,347	67.18				-9,288,713	-9,288,713	33,708,634	52.67
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	16,000,000	25				+14,291,366	+14,291,366	30,291,366	47.33
1、人民币普通股	16,000,000	25				+14,291,366	+14,291,366	30,291,366	47.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	64,000,000	100				0	0	64,000,000	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司首次公开发行前总股本为 48,000,000 股，首次公开发行后总股本为 64,000,000 股，部分公司首次公开发行限售股于 2023 年 2 月 7 日上市流通，共计 14,291,366 股，占公司总股本的 22.33%，共涉及 35 名股东。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广发信德	2,500,000	2,500,000	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
刘新志	1,669,005	1,669,005	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
田树宁	1,390,838	1,390,838	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
郑志海	1,210,029	1,210,029	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
烟台春华	1,000,000	1,000,000	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
永利投资	902,653	902,653	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
岳德杭	634,223	634,223	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
上海伟墨	600,000	600,000	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
蒲忠智	570,244	570,244	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
郭蓉蓉	500,000	500,000	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
刘忠超	486,794	486,794	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
刘如水	382,481	382,481	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
李永彬	381,090	381,090	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
刘科德	208,627	208,627	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
陈宏礼	165,509	165,509	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
张钊	143,257	143,257	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
李小荣	139,084	139,084	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
刘忠岐	139,084	139,084	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
孙鹏飞	139,084	139,084	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日
唐福超	108,485	108,485	0	0	首次公开发行限售股	2023 年 2 月 7 日

田四海	104,313	104,313	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
周俊英	104,313	104,313	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
刘如川	104,313	104,313	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
王军峰	104,313	104,313	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
石敬秀	104,313	104,313	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
许可友	69,543	69,543	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
唐福斌	69,543	69,543	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
李晓红	69,543	69,543	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
蒲忠卫	69,543	69,543	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
唐福海	55,634	55,634	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
蒲增礼	41,725	41,725	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
张瑞荣	34,770	34,770	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
王琳	34,770	34,770	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
李永财	33,380	33,380	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
刘允朋	20,863	20,863	0	0	首次公开发行限售股	2023年2月7日
合计	14,291,366	14,291,366	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,020
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
刘新力	-	26,198,803	40.94	26,198,803	无	0	境内自然人
刘兆民	-	1,936,742	3.03	1,936,742	无	0	境内自然人
刘禄增	-	1,710,730	2.67	1,710,730	无	0	境内自然人
王文通	-	1,697,518	2.65	1,697,518	无	0	境内自然人
刘新志	-229,000	1,440,005	2.25	-	无	0	境内自然人
广发证券股份有 限公司	+1,220,200	1,220,200	1.91	-	无	0	境内非国有 法人
葛永乐	-	1,210,726	1.89	1,210,726	无	0	境内自然人
田树宁	-354,700	1,036,138	1.62	-	无	0	境内自然人
郑志海	-300,000	910,029	1.42	-	无	0	境内自然人

烟台春华	-125,000	875,000	1.37	-	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
刘新志	1,440,005	人民币普通股	1,440,005				
广发证券股份有限公司	1,220,200	人民币普通股	1,220,200				
田树宁	1,036,138	人民币普通股	1,036,138				
郑志海	910,029	人民币普通股	910,029				
烟台春华	875,000	人民币普通股	875,000				
永利投资	649,453	人民币普通股	649,453				
广发信德	644,100	人民币普通股	644,100				
岳德杭	634,223	人民币普通股	634,223				
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	550,900	人民币普通股	550,900				
蒲忠智	430,044	人民币普通股	430,044				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘兆民系公司实际控制人、董事长、总经理刘新力配偶的兄长；广发信德系广发证券股份有限公司的全资子公司						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘新力	26,198,803	2025年7月26日	-	自公司上市之日起锁定42个月
2	刘兆民	1,936,742	2025年7月26日	-	自公司上市之日起锁定42个月
3	刘禄增	1,710,730	2023年7月26日	-	自公司上市之日起锁定18个月
4	王文通	1,697,518	2023年7月26日	-	自公司上市之日起锁定18个月
5	葛永乐	1,210,726	2023年7月26日	-	自公司上市之日起锁定18个月
6	孙同波	347,710	2023年7月26日	-	自公司上市之日起锁定18个月

7	刘旭东	208,627	2023 年 7 月 26 日	-	自公司上市之日起锁定 18 个月
8	姚建伟	109,875	2023 年 7 月 26 日	-	自公司上市之日起锁定 18 个月
9	刘海涛	108,485	2023 年 7 月 26 日	-	自公司上市之日起锁定 18 个月
10	王丽娜	104,313	2023 年 7 月 26 日	-	自公司上市之日起锁定 18 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		刘兆民系公司实际控制人、董事长、总经理刘新力配偶的兄长			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郑志海	职工代表监事	1,210,029	910,029	-300,000	个人资金需求
合计	/	1,210,029	910,029	-300,000	/

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：威海百合生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,059,614,833.36	1,099,672,813.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,583,387.68	8,531,853.19
应收账款	七、5	36,873,177.33	32,844,069.92
应收款项融资	七、6	9,383,447.25	5,670,595.75
预付款项	七、7	8,220,791.88	6,272,162.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	921,649.15	5,834,218.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	137,052,397.37	147,076,150.21
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	七、13	52,940,562.38	1,545,327.06
流动资产合计		1,308,590,246.40	1,307,447,191.14
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	779,669.45	170,719.55
固定资产	七、21	323,201,926.67	295,135,524.87
在建工程	七、22	6,693,242.02	17,068,215.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	3,055,587.39	3,650,084.22
无形资产	七、26	45,355,234.52	27,151,715.63
开发支出	七、27		
商誉	七、28	517,835.51	517,835.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	2,395,492.37	1,889,849.85
其他非流动资产	七、31	18,287,056.71	8,951,860.00
非流动资产合计		400,286,044.64	354,535,804.74
资产总计		1,708,876,291.04	1,661,982,995.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	93,618,048.91	98,628,162.51
预收款项	七、37	499,445.09	472,022.94
合同负债	七、38	62,561,433.10	68,249,793.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	15,344,471.51	16,487,268.27

应交税费	七、40	7,561,083.24	6,755,959.31
其他应付款		16,408,304.57	15,532,472.24
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	七、43	612,314.82	624,118.07
其他流动负债	七、44	9,155,329.99	10,337,564.75
流动负债合计		205,760,431.23	217,087,361.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,652,424.60	1,947,268.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	19,882,309.99	20,899,203.80
递延所得税负债	七、30	458,338.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,993,072.70	22,846,472.36
负债合计		227,753,503.93	239,933,834.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	654,948,556.43	654,948,556.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	84,311,509.91	84,310,524.70
一般风险准备			

未分配利润	七、60	677,862,720.77	618,790,080.62
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,481,122,787.11	1,422,049,161.75
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,481,122,787.11	1,422,049,161.75
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,708,876,291.04	1,661,982,995.88

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：威海百合生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,059,470,472.03	1,099,598,819.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,583,387.68	8,531,853.19
应收账款	十七、1	36,872,487.61	32,842,966.36
应收款项融资		9,383,447.25	5,670,595.75
预付款项		8,220,791.88	6,272,162.86
其他应收款	十七、2	4,151,175.94	9,252,892.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		137,052,397.37	147,076,150.21
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		52,940,562.38	1,545,327.06
流动资产合计		1,311,674,722.14	1,310,790,767.06
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	十七、3	7,557,942.74	7,557,942.74

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,183,944.72	1,625,899.54
固定资产		320,758,294.60	292,416,219.26
在建工程		6,693,242.02	17,068,215.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,055,587.39	3,650,084.22
无形资产		45,222,986.34	27,017,863.59
开发支出			
商誉		517,835.51	517,835.51
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,467,600.40	1,941,554.23
其他非流动资产		18,287,056.71	8,951,860.00
非流动资产合计		406,744,490.43	360,747,474.20
资产总计		1,718,419,212.57	1,671,538,241.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,618,048.91	98,628,162.51
预收款项		499,445.09	472,022.94
合同负债		62,560,590.87	68,248,951.45
应付职工薪酬		15,312,555.29	16,060,432.40
应交税费		7,518,826.05	6,711,420.77
其他应付款		17,704,632.50	16,928,800.17
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		612,314.82	624,118.07
其他流动负债		9,155,220.50	10,337,455.26
流动负债合计		206,981,634.03	218,011,363.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,652,424.60	1,947,268.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,882,309.99	20,899,203.80
递延所得税负债		458,338.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,993,072.70	22,846,472.36
负债合计		228,974,706.73	240,857,835.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		654,839,297.05	654,839,297.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,311,509.91	84,310,524.70
未分配利润		686,293,698.88	627,530,583.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,489,444,505.84	1,430,680,405.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,718,419,212.57	1,671,538,241.26

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		447,916,740.91	328,035,576.35
其中：营业收入	七、61	447,916,740.91	328,035,576.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		339,938,121.99	245,198,935.95
其中：营业成本	七、61	272,024,978.87	200,101,609.05
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	七、62	3,380,990.69	2,371,666.32
销售费用	七、63	39,778,951.79	25,194,403.03
管理费用	七、64	18,928,691.29	15,615,176.61
研发费用	七、65	14,243,384.96	9,977,841.51
财务费用	七、66	-8,418,875.61	-8,061,760.57
其中：利息费用			
利息收入		7,376,503.91	3,457,075.27
加：其他收益	七、67	8,527,564.80	3,589,307.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	476,712.33	127,364.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-164,165.92	-363,127.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,326,446.26	-3,195,944.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	22,316.63	464.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,514,600.50	82,994,705.34
加：营业外收入	七、74	446,660.50	176,525.52
减：营业外支出	七、75	808,239.21	279,699.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,153,021.79	82,891,531.86
减：所得税费用	七、76	14,689,248.53	11,225,991.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,463,773.26	71,665,540.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,463,773.26	71,665,540.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,463,773.26	71,665,540.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（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		97,463,773.26	71,665,540.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		97,463,773.26	71,665,540.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.52	1.17
（二）稀释每股收益(元/股)		1.52	1.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：刘新力主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	447,962,612.45	328,051,556.18
减：营业成本	十七、4	272,075,883.59	200,174,194.73
税金及附加		3,376,252.79	2,371,574.82
销售费用		41,005,134.54	24,825,587.58

管理费用		17,895,421.66	14,557,361.91
研发费用		14,243,384.96	9,977,841.51
财务费用		-8,420,119.19	-8,064,013.07
其中：利息费用			
利息收入		7,376,170.51	3,456,436.09
加：其他收益		8,524,465.42	3,586,958.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	476,712.33	127,364.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-298,770.50	-1,004,523.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,326,446.26	-3,054,062.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,316.63	464.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,184,931.72	83,865,210.09
加：营业外收入		446,397.52	176,479.67
减：营业外支出		808,235.95	279,699.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,823,093.29	83,761,990.76
减：所得税费用		14,668,844.88	11,130,250.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,154,248.41	72,631,740.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,154,248.41	72,631,740.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		97,154,248.41	72,631,740.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,096,372.97	348,993,586.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,883,103.82	7,096,734.12
经营活动现金流入小计		484,979,476.79	356,090,320.39
购买商品、接受劳务支付的现金		247,720,442.99	217,406,479.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		62,558,473.53	51,719,020.04
支付的各项税费		35,714,437.24	15,259,932.46

支付其他与经营活动有关的现金		36,862,723.48	21,366,774.89
经营活动现金流出小计		382,856,077.24	305,752,206.89
经营活动产生的现金流量净额		102,123,399.55	50,338,113.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,376,503.91	3,457,075.27
投资活动现金流入小计		7,430,503.91	3,458,075.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,421,250.53	28,709,743.20
投资支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		112,421,250.53	48,709,743.20
投资活动产生的现金流量净额		-104,990,746.62	-45,251,667.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			616,056,184.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			616,056,184.48
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,400,000.00	32,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		65,400.00	13,961,106.78
筹资活动现金流出小计		38,465,400.00	45,961,106.78
筹资活动产生的现金流量净额		-38,465,400.00	570,095,077.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,274,767.03	4,844,559.55
五、现金及现金等价物净增加额		-40,057,980.04	580,026,082.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,672,813.40	414,174,794.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,059,614,833.36	994,200,876.98

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,062,999.19	349,097,736.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,377,266.76	6,275,659.56
经营活动现金流入小计		484,440,265.95	355,373,395.73
购买商品、接受劳务支付的现金		247,210,766.63	218,784,666.02
支付给职工及为职工支付的现金		61,319,911.38	50,489,224.33
支付的各项税费		35,630,278.14	15,240,204.18
支付其他与经营活动有关的现金		38,225,943.99	20,928,672.86
经营活动现金流出小计		382,386,900.14	305,442,767.39
经营活动产生的现金流量净额		102,053,365.81	49,930,628.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,376,170.51	3,456,436.09
投资活动现金流入小计		7,430,170.51	3,457,436.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,421,250.53	28,709,743.20
投资支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		112,421,250.53	48,709,743.20
投资活动产生的现金流量净额		-104,991,080.02	-45,252,307.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			616,056,184.48
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			616,056,184.48
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,400,000.00	32,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		65,400.00	13,961,106.78

筹资活动现金流出小计		38,465,400.00	45,961,106.78
筹资活动产生的现金流量净额		-38,465,400.00	570,095,077.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,274,767.03	4,844,559.55
五、现金及现金等价物净增加额		-40,128,347.18	579,617,958.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,598,819.21	414,150,716.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,059,470,472.03	993,768,674.58

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	64,000,000.00				654,948,556.43				84,310,524.70		618,790,080.62		1,422,049,161.75		1,422,049,161.75
加：会计政策变更								985.21		8,866.89		9,852.10		9,852.10	
前期差错更正															
同一控制下企业 合并															
其他															
二、本年期初余额	64,000,000.00				654,948,556.43				84,311,509.91		618,798,947.51		1,422,059,013.85		1,422,059,013.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											59,063,773.26		59,063,773.26		59,063,773.26
(一) 综合收益总额											97,463,773.26		97,463,773.26		97,463,773.26
(二) 所有者投入和减 少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															

	股本)	优先股	永续债	其他		存股	综合收益	项储备		风险准备		他		
一、上年期末余额	48,000,000.00				68,457,128.87				70,476,317.28		526,783,163.69		713,716,609.84	713,716,609.84
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	48,000,000.00				68,457,128.87				70,476,317.28		526,783,163.69		713,716,609.84	713,716,609.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,000,000.00				586,431,050.20						39,665,540.30		642,096,590.50	642,096,590.50
(一) 综合收益总额											71,665,540.30		71,665,540.30	71,665,540.30
(二) 所有者投入和减少资本	16,000,000.00				586,431,050.20								602,431,050.20	602,431,050.20
1. 所有者投入的普通股	16,000,000.00				586,431,050.20								602,431,050.20	602,431,050.20
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											-32,000,000.00		-32,000,000.00	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,000,000.00		-32,000,000.00	-32,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	64,000,000.00				654,888,179.07			70,476,317.28		566,448,703.99		1,355,813,200.34		1,355,813,200.34

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	64,000,000.00				654,839,297.05				84,310,524.70	627,530,583.58	1,430,680,405.33
加：会计政策变更									985.21	8,866.89	9,852.10
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	64,000,000.00				654,839,297.05				84,311,509.91	627,539,450.47	1,430,690,257.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										58,754,248.41	58,754,248.41
（一）综合收益总额										97,154,248.41	97,154,248.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-38,400,000.00	-38,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,400,000.00	-38,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	64,000,000.00				654,839,297.05				84,311,509.91	686,293,698.88	1,489,444,505.84
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,000,000.00				68,347,869.49				70,476,317.28	535,022,716.79	721,846,903.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,000,000.00				68,347,869.49				70,476,317.28	535,022,716.79	721,846,903.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,000,000.00				586,431,050.20					40,631,740.41	643,062,790.61
（一）综合收益总额										72,631,740.41	72,631,740.41
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				586,431,050.20						602,431,050.20
1. 所有者投入的普通股	16,000,000.00				586,431,050.20						602,431,050.20
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										-32,000,000.00	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	64,000,000.00				654,778,919.69				70,476,317.28	575,654,457.20	1,364,909,694.17

公司负责人：刘新力 主管会计工作负责人：唐冬冬 会计机构负责人：唐冬冬

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1.公司概况

威海百合生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原荣成百合生物技术有
限公司整体变更设立的股份有限公司。2022 年 1 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监许可
[2022]36 号文《关于核准威海百合生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，由主
承销商广发证券股份有限公司采用网上向社会公众投资者定价发行的方式，公开发行人民币普通
股股票 1,600.00 万股，每股发行价格为人民币 42.14 元，本次发行增加注册资本人民币 1,600.00
万元，发行后注册资本变更为人民币 64,000,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总额为人民币 64,000,000.00 元。

公司注册地址：荣成市天鹅湖经济技术开发区成大路 552 号。

法定代表人：刘新力。

公司主要的经营活动为：食品、保健品的生产、销售；植物提取物的研发、生产与销售；彩
弹胶囊工艺品的生产与销售；化妆品的销售；备案范围内货物和技术的进出口业务；网上销售本
公司产品及化妆品。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力
的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则
中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“6. 合并财务报表的编制方法”的内容。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“6. 合并财务报表的编制方法”的内容。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原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，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，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，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,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。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,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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, 由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益, 当该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指, 当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，本公司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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司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的对价（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”的内容。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财

务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”的内容。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“30.长期资产减值”的内容。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“30.长期资产减值”的内容。

本公司对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
其他	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资

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

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
保健食品批准证书	5 年	注册证书规定的有效期
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买

该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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的对价（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。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。

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

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司的收入分为合同生产销售收入和品牌产品销售收入

① 合同生产销售收入

合同生产境内销售是以本公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收确认收货后，确认销售收入。

合同生产境外销售是以本公司已根据合同约定将产品报关，完成出口报关手续后，确认销售收入。

② 自主品牌销售收入

自主品牌销售是以本公司已根据合同或订单约定将产品交付给客户并经客户签收确认收货后，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为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，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单

独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

本公司及其子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,099,672,813.40	1,099,672,813.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,531,853.19	8,531,853.19	
应收账款	32,844,069.92	32,844,069.92	
应收款项融资	5,670,595.75	5,670,595.75	
预付款项	6,272,162.86	6,272,162.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,834,218.75	5,834,218.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	147,076,150.21	147,076,150.21	
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	1,545,327.06	1,545,327.06	
流动资产合计	1,307,447,191.14	1,307,447,191.14	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	170,719.55	170,719.55	
固定资产	295,135,524.87	295,135,524.87	
在建工程	17,068,215.11	17,068,215.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,650,084.22	3,650,084.22	
无形资产	27,151,715.63	27,151,715.63	
开发支出			
商誉	517,835.51	517,835.51	
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,889,849.85	2,447,214.58	557,364.73
其他非流动资产	8,951,860.00	8,951,860.00	
非流动资产合计	354,535,804.74	355,093,169.47	557,364.73
资产总计	1,661,982,995.88	1,662,540,360.61	557,364.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	98,628,162.51	98,628,162.51	
预收款项	472,022.94	472,022.94	
合同负债	68,249,793.68	68,249,793.68	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,487,268.27	16,487,268.27	
应交税费	6,755,959.31	6,755,959.31	
其他应付款	15,532,472.24	15,532,472.24	
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	624,118.07	624,118.07	
其他流动负债	10,337,564.75	10,337,564.75	
流动负债合计	217,087,361.77	217,087,361.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,947,268.56	1,947,268.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,899,203.80	20,899,203.80	
递延所得税负债	-	547,512.63	547,512.63
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,846,472.36	23,393,984.99	547,512.63
负债合计	239,933,834.13	240,481,346.76	547,512.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	64,000,000.00	64,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	654,948,556.43	654,948,556.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	84,310,524.70	84,311,509.91	985.21
一般风险准备			
未分配利润	618,790,080.62	618,798,947.51	8,866.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,422,049,161.75	1,422,059,013.85	9,852.10
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计	1,422,049,161.75	1,422,059,013.85	9,852.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,661,982,995.88	1,662,540,360.61	557,364.73

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,099,598,819.21	1,099,598,819.21	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,531,853.19	8,531,853.19	
应收账款	32,842,966.36	32,842,966.36	
应收款项融资	5,670,595.75	5,670,595.75	
预付款项	6,272,162.86	6,272,162.86	
其他应收款	9,252,892.42	9,252,892.42	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	147,076,150.21	147,076,150.21	
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	1,545,327.06	1,545,327.06	
流动资产合计	1,310,790,767.06	1,310,790,767.06	
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	7,557,942.74	7,557,942.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,625,899.54	1,625,899.54	
固定资产	292,416,219.26	292,416,219.26	
在建工程	17,068,215.11	17,068,215.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,650,084.22	3,650,084.22	
无形资产	27,017,863.59	27,017,863.59	
开发支出			

商誉	517,835.51	517,835.51	
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,941,554.23	2,498,918.96	557,364.73
其他非流动资产	8,951,860.00	8,951,860.00	
非流动资产合计	360,747,474.20	361,304,838.93	557,364.73
资产总计	1,671,538,241.26	1,672,095,605.99	557,364.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	98,628,162.51	98,628,162.51	
预收款项	472,022.94	472,022.94	
合同负债	68,248,951.45	68,248,951.45	
应付职工薪酬	16,060,432.40	16,060,432.40	
应交税费	6,711,420.77	6,711,420.77	
其他应付款	16,928,800.17	16,928,800.17	
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	624,118.07	624,118.07	
其他流动负债	10,337,455.26	10,337,455.26	
流动负债合计	218,011,363.57	218,011,363.57	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,947,268.56	1,947,268.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,899,203.80	20,899,203.80	
递延所得税负债		547,512.63	547,512.63
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,846,472.36	23,393,984.99	547,512.63

负债合计	240,857,835.93	241,405,348.56	547,512.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	64,000,000.00	64,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	654,839,297.05	654,839,297.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	84,310,524.70	84,311,509.91	985.21
未分配利润	627,530,583.58	627,539,450.47	8,866.89
所有者权益（或股东权益）合计	1,430,680,405.33	1,430,690,257.43	9,852.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,671,538,241.26	1,672,095,605.99	557,364.73

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或应税劳务销售额	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳增值税额和免抵的增值税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
威海百合生物技术股份有限公司	15.00
威海福仔电子商务有限公司	20.00
荣成市福仔商贸有限公司	20.00
威海百合功能食品技术研究院有限公司	20.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137001741，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司 2023 年享受 15.00% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

根据财税〔2019〕13 号对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号优惠政策基础上，再减半征收所得税。本公司全资子公司威海福仔电子商务有限公司、威海百合功能食品技术研究院有限公司和荣成市福仔商贸有限公司 2023 年度享受此优惠。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）规定，本公司自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,653.17	64,326.67
银行存款	1,059,050,432.70	1,099,074,553.56
其他货币资金	451,747.49	533,933.17
合计	1,059,614,833.36	1,099,672,813.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额系公司存放于支付宝等电商平台的流动资金款，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金无存放在境外、财务公司的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,583,387.68	8,531,853.19
商业承兑票据	-	-
合计	3,583,387.68	8,531,853.19

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,899,799.40
商业承兑票据	-	-
合计	-	1,899,799.40

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	36,692,810.37
1 年以内小计	36,692,810.37
1 至 2 年	2,147,485.33
2 至 3 年	96,637.42
3 年以上	
3 至 4 年	7,004.48
4 至 5 年	7,292.53
5 年以上	30,348.40
合计	38,981,578.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	38,981,578.53	100.0	2,108,401.20	5.41	36,873,177.33	34,614,213.84	100.00	1,770,143.92	5.11	32,844,069.92
其中：										
组合 1 应收客户款项	38,981,578.53	100.0	2,108,401.20	5.41	36,873,177.33	34,614,213.84	100.00	1,770,143.92	5.11	32,844,069.92
合计	38,981,578.53	/	2,108,401.20	/	36,873,177.33	34,614,213.84	/	1,770,143.92	/	32,844,069.92

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄与整个存续期预期信用损失组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,692,810.37	1,834,640.52	5.00
1至2年	2,147,485.33	214,748.53	10.00
2至3年	96,637.42	19,327.48	20.00
3至4年	7,004.48	3,502.25	50.00
4至5年	7,292.53	5,834.02	80.00
5年以上	30,348.40	30,348.40	100.00
合计	38,981,578.53	2,108,401.20	5.41

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见五、10、金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,770,143.92	338,257.28				2,108,401.20
合计	1,770,143.92	338,257.28				2,108,401.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

第一名	4,161,231.52	10.67	263,794.81
第二名	3,857,333.88	9.90	192,866.69
第三名	3,424,285.68	8.78	171,214.28
第四名	3,234,252.42	8.30	161,712.62
第五名	2,762,765.05	7.09	138,138.25
合计	17,439,868.55	44.74	927,726.65

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,383,447.25	5,670,595.75
合计	9,383,447.25	5,670,595.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,330,058.42	77.00	6,272,162.86	100.00
1 至 2 年	1,890,733.46	23.00		
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	8,220,791.88	100.00	6,272,162.86	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,870,000.00	22.75
第二名	1,745,800.00	21.24
第三名	1,050,756.33	12.78
第四名	999,839.00	12.16
第五名	959,562.72	11.67
合计	6,625,958.05	80.60

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	921,649.15	5,834,218.75
合计	921,649.15	5,834,218.75

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	321,617.05
1 年以内小计	321,617.05
1 至 2 年	249,244.26
2 至 3 年	453,337.39
3 年以上	
3 至 4 年	54,537.27
4 至 5 年	9,272.84
5 年以上	358,800.00
合计	1,446,808.81

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,044,892.00	6,397,992.00
备用金	371,836.74	135,397.70
往来款项	30,080.07	80.07
合计	1,446,808.81	6,533,469.77

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	366,251.02	-	333,000.00	699,251.02
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-199,891.36		25,800.00	-174,091.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	166,359.66		358,800.00	525,159.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	699,251.02	-174,091.36	-	-	-	525,159.66
合计	699,251.02	-174,091.36	-	-	-	525,159.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	押金	200,000.00	5 年以上	13.82	200,000.00
第二名	押金	200,000.00	3 年以内	13.82	40,000.00
第三名	押金	100,000.00	5 年以上	6.91	100,000.00
第四名	押金	100,000.00	4 年以内	6.91	35,000.00
第五名	押金	100,000.00	3 年以内	6.91	11,000.00
合计	/	700,000.00	/	48.37	386,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,192,289.17	5,982,330.66	59,209,958.51	75,248,973.88	5,477,353.97	69,771,619.91
库存商品	46,543,804.51	1,756,690.45	44,787,114.06	39,555,205.54	2,300,336.42	37,254,869.12
半成品	20,688,085.87	2,499,855.24	18,188,230.63	26,096,511.81	2,385,705.55	23,710,806.26
在产品	13,114,478.76	-	13,114,478.76	14,379,901.15	-	14,379,901.15
周转材料	1,752,615.41	-	1,752,615.41	1,958,953.77	-	1,958,953.77
合计	147,291,273.72	10,238,876.35	137,052,397.37	157,239,546.15	10,163,395.94	147,076,150.21

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,477,353.97	2,579,102.27		2,074,125.58		5,982,330.66

库存商品	2,300,336.42	687,260.75		1,230,906.72		1,756,690.45
半成品	2,385,705.55	1,060,083.24		945,933.55		2,499,855.24
合计	10,163,395.94	4,326,446.26		4,250,965.85		10,238,876.35

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,476,712.33	-
待摊费用	2,463,850.05	1,545,327.06
合计	52,940,562.38	1,545,327.06

其他说明：

无。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	257,645.68	11,951.33	269,597.01
2.本期增加金额	589,210.43	28,355.29	617,565.72
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	589,210.43	28,355.29	617,565.72
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	846,856.11	40,306.62	887,162.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	96,188.35	2,689.11	98,877.46
2.本期增加金额	8,451.40	164.42	8,615.82
(1) 计提或摊销	8,451.40	164.42	8,615.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	104,639.75	2,853.53	107,493.28
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	742,216.36	37,453.09	779,669.45
2.期初账面价值	161,457.33	9,262.22	170,719.55

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,201,926.67	295,135,524.87
固定资产清理		-
合计	323,201,926.67	295,135,524.87

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	207,616,937.07	219,795,531.78	10,462,030.19	10,971,458.99	4,819,632.54	453,665,590.57
2.本期增加金额	11,644,465.74	34,204,289.32				45,848,755.06
(1) 购置		15,040,013.48				15,040,013.48
(2) 在建工程转入	11,644,465.74	19,164,275.84				30,808,741.58
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	589,210.43		429,914.53			1,019,124.96
(1) 处置或报废			429,914.53			429,914.53
(3) 转入投资性房地 产	589,210.43					589,210.43
4.期末余额	218,672,192.38	253,999,821.10	10,032,115.66	10,971,458.99	4,819,632.54	498,495,220.67
二、累计折旧						
1.期初余额	61,393,377.22	76,277,080.94	8,034,872.99	9,197,764.63	3,626,969.92	158,530,065.70
2.本期增加金额	5,413,741.58	10,285,024.58	896,387.52	330,850.45	241,667.72	17,167,671.85
(1) 计提	5,413,741.58	10,285,024.58	896,387.52	330,850.45	241,667.72	17,167,671.85
3.本期减少金额			404,443.55			404,443.55
(1) 处置或报废			404,443.55			404,443.55
4.期末余额	66,807,118.80	86,562,105.52	8,526,816.96	9,528,615.08	3,868,637.64	175,293,294.00
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	151,865,073.58	167,437,715.58	1,505,298.70	1,442,843.91	950,994.90	323,201,926.67
2.期初账面价值	146,223,559.85	143,518,450.84	2,427,157.20	1,773,694.36	1,192,662.62	295,135,524.87

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新型海洋功能成分饮料、口服液智能工厂车间	68,974,637.93	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,693,242.02	17,068,215.11
工程物资		
合计	6,693,242.02	17,068,215.11

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	362,654.87	-	362,654.87	17,068,215.11	-	17,068,215.11
其他项目	6,330,587.15	-	6,330,587.15	-	-	-
合计	6,693,242.02	-	6,693,242.02	17,068,215.11	-	17,068,215.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		17,068,215.11	2,458,715.60	19,164,275.84	-	362,654.87	不适用		-	-	-	
新型海洋功能成分饮料、口服液智能工厂项目			11,644,465.74	11,644,465.74	-	-	-	已完工	-	-	-	
其他项目			6,330,587.15			6,330,587.15			-	-	-	
合计		17,068,215.11	20,433,768.49	30,808,741.58		6,693,242.02	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,070,236.70	5,070,236.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,070,236.70	5,070,236.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,420,152.48	1,420,152.48
2. 本期增加金额	594,496.83	594,496.83
(1) 计提	594,496.83	594,496.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,014,649.31	2,014,649.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	3,055,587.39	3,055,587.39
2. 期初账面价值	3,650,084.22	3,650,084.22

其他说明：

使用权资产计提的折旧金额为 594,496.83 元，其中计入营业成本的折旧费用为 277,608.46 元，计入销售费用的折旧费用为 316,888.37 元。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	保健食品批准证书	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,952,315.36	1,149,020.00	4,682,605.01	35,783,940.37
2.本期增加金额	18,424,685.20		352,498.29	18,777,183.49
(1)购置	18,424,685.20		352,498.29	18,777,183.49
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	28,355.29			28,355.29
(1)处置				
(2)转入投资性房地产	28,355.29			28,355.29
4.期末余额	48,348,645.27	1,149,020.00	5,035,103.30	54,532,768.57
二、累计摊销				
1.期初余额	4,414,221.77	1,149,020.00	3,068,982.97	8,632,224.74
2.本期增加金额	379,667.62		165,641.69	545,309.31
(1)计提	379,667.62		165,641.69	545,309.31
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,793,889.39	1,149,020.00	3,234,624.66	9,177,534.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	43,554,755.88		1,800,478.64	45,355,234.52
2.期初账面价值	25,538,093.59		1,613,622.04	27,151,715.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	-	14,243,384.96			14,243,384.96	-
合计		14,243,384.96			14,243,384.96	

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
威海麦金利	517,835.51					517,835.51
合计	517,835.51					517,835.51

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,238,876.35	1,535,831.45	10,163,395.94	1,524,509.39
信用减值损失	2,598,349.26	389,752.39	2,435,603.10	365,340.46
租赁负债	3,132,723.56	469,908.53	3,715,764.84	557,364.73
合计	15,969,949.17	2,395,492.37	16,314,763.88	2,447,214.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,055,587.39	458,338.11	3,650,084.22	547,512.63
合计	3,055,587.39	458,338.11	3,650,084.22	547,512.63

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,211.60	33,791.89
可抵扣亏损	2,948,401.21	5,249,855.62
合计	2,983,612.81	5,283,647.51

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期适用 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2023 年	1,672,951.43	2,106,130.49	
2024 年	1,660,846.49	1,660,846.49	
2025 年	429,050.29	429,050.29	
2026 年	345,953.45	345,953.45	
2027 年	707,874.90	707,874.90	
2028 年	237,855.14		
合计	5,054,531.70	5,249,855.62	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非专利技术 技术转让款	3,648,340.00	-	3,648,340.00	3,648,340.00		3,648,340.00
预付土地、工 程及设备款	14,638,716.71	-	14,638,716.71	5,303,520.00		5,303,520.00
合计	18,287,056.71	-	18,287,056.71	8,951,860.00		8,951,860.00

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	70,386,176.41	81,622,543.46
应付长期资产款	20,623,779.29	16,287,060.49
其他	2,608,093.21	718,558.56
合计	93,618,048.91	98,628,162.51

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	499,445.09	472,022.94
合计	499,445.09	472,022.94

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,561,433.10	68,249,793.68
合计	62,561,433.10	68,249,793.68

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,487,268.27	57,827,008.17	58,969,804.93	15,344,471.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,595,590.26	3,595,590.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	--	
合计	16,487,268.27	61,422,598.43	62,565,395.19	15,344,471.51

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,487,268.27	52,356,345.41	53,499,142.17	15,344,471.51
二、职工福利费	-	2,217,474.41	2,217,474.41	-
三、社会保险费	-	2,082,628.68	2,082,628.68	-
其中：医疗保险费	-	1,836,498.63	1,836,498.63	-
工伤保险费	-	246,130.05	246,130.05	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	839,032.00	839,032.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	15,194.07	15,194.07	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、商业保险	-	316,333.60	316,333.60	-
合计	16,487,268.27	57,827,008.17	58,969,804.93	15,344,471.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,444,919.19	3,444,919.19	-
2、失业保险费	-	150,671.07	150,671.07	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,595,590.26	3,595,590.26	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,504,002.10	4,420,089.97
增值税	395,534.86	1,432,191.69
个人所得税	219,880.86	329,426.87
房产税	273,578.72	273,578.72
城市维护建设税	49,098.71	139,248.06
教育费附加	21,042.30	59,677.73
土地使用税	83,911.49	58,371.53
地方教育费附加	14,028.20	39,785.16
资源税	6.00	3,430.50
印花税	-	159.08
合计	7,561,083.24	6,755,959.31

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,408,304.57	15,532,472.24
合计	16,408,304.57	15,532,472.24

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,575,170.92	14,255,941.75
往来款项及其他	1,833,133.65	1,276,530.49
合计	16,408,304.57	15,532,472.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	612,314.82	624,118.07
合计	612,314.82	624,118.07

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,255,530.59	7,893,815.89
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,899,799.40	2,443,748.86
合计	9,155,329.99	10,337,564.75

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,264,739.42	2,571,386.63
减：一年内到期的租赁负债	612,314.82	624,118.07
合计	1,652,424.60	1,947,268.56

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,899,203.80	735,000.00	1,751,893.81	19,882,309.99	政府拨入
合计	20,899,203.80	735,000.00	1,751,893.81	19,882,309.99	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年第二批8亿元“两区”建设专项资金	8,709,844.86			641,011.84		8,068,833.02	与资产相关
重要抗衰老关键中药组分生物制造关键技术与产品开发补助资金	2,057,933.15			130,868.39		1,927,064.76	与资产相关
2018年企业生产性设备投资政府补贴	1,778,618.27			155,988.05		1,622,630.22	与资产相关
特色海洋生物多不饱和脂肪酸系列功能食品的开发及产业链构建专项资金	1,670,176.94			128,067.25		1,542,109.69	与资产相关
2021年新增生产性设备补贴	1,481,352.85			87,983.26		1,393,369.59	与资产相关
2020年新增生产性设备补贴	1,160,411.43			72,525.71		1,087,885.72	与资产相关
2017年企业生产性设备投资政府补贴	1,213,858.92			136,664.85		1,077,194.07	与资产相关
2022年新增生产性设备补贴		735,000.00		6,621.63		728,378.37	与资产相关
海洋经济创新发展区域示范专项资金	879,596.02			200,000.00		679,596.02	与资产相关
山东省新型墙体材料专项基金返还	456,327.50			16,395.00		439,932.50	与资产相关
2019年度企业新增生产性设备补贴资金	430,674.00			33,145.77		397,528.23	与资产相关

2016 年好运角财政鱼油精炼生产线技术改造项目补贴资金	417,083.33			32,500.00		384,583.33	与资产相关
2014 年高新技术创新能力建设项目资金	275,000.00			55,000.00		220,000.00	与资产相关
企业生产性设备投资政府奖励资金	238,533.30			35,780.00		202,753.30	与资产相关
生产性设备补贴资金	129,793.23			19,342.06		110,451.17	与资产相关
合计	20,899,203.80	735,000.00	-	1,751,893.81	-	19,882,309.99	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,000,000.00						64,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	654,948,556.43			654,948,556.43
其他资本公积				
合计	654,948,556.43			654,948,556.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,311,509.91			84,311,509.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,311,509.91			84,311,509.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	618,790,080.62	526,783,163.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,866.89	-
调整后期初未分配利润	618,798,947.51	526,783,163.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,463,773.26	137,841,124.35
减：提取法定盈余公积	-	13,834,207.42
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	38,400,000.00	32,000,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	677,862,720.77	618,790,080.62

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 8,866.89 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,721,186.62	271,757,708.67	325,566,141.38	199,911,051.51
其他业务	2,195,554.29	267,270.20	2,469,434.97	190,557.54
合计	447,916,740.91	272,024,978.87	328,035,576.35	200,101,609.05

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
软胶囊	191,297,656.23
片剂	80,929,162.01
粉剂	64,654,929.39
硬胶囊	26,866,452.61
功能饮品	73,445,411.40
组合及其他	8,527,574.98
按经营地区分类	
境内	424,349,647.12
境外	21,371,539.50
市场或客户类型	
合同生产	368,005,804.99
自主品牌	77,715,381.63
合计	445,721,186.62

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收确认单或取得报关单时，本公司确认收入实现。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,436,081.28	898,700.03
教育费附加	615,463.42	385,157.15
房产税	547,157.44	547,157.44
地方教育费附加	410,308.93	256,771.44
印花税	229,686.10	163,083.70
土地使用税	142,283.02	114,459.06
其他税费	10.50	6,337.50
合计	3,380,990.69	2,371,666.32

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,635,954.15	14,254,022.61
市场宣传费	17,051,465.52	8,259,454.47
办公及差旅费	2,418,491.27	1,832,423.29
业务招待费	425,562.36	137,005.69
会议费	247,838.18	122,732.45
检验检疫费	157,299.61	116,322.64
折旧与摊销	91,204.16	71,130.24
租赁费	-	13,659.40
其他	751,136.54	387,652.24
合计	39,778,951.79	25,194,403.03

其他说明：

销售费用本报告期较上年同期增长 57.89%，主要系市场营销活动恢复，广告及推广费用增加所致

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,386,702.33	7,733,198.70
中介服务费	1,975,837.96	1,838,938.59
折旧与摊销	1,870,128.20	1,775,992.86
办公费	1,834,791.59	1,721,644.27
业务招待费	1,278,624.80	1,385,973.08
交通差旅费	1,030,244.02	599,911.67
检测费	117,129.81	224,395.29
商标专利费	1,115,043.87	75,846.45
物料及低值易耗品	28,736.78	21,576.68
其他费用	291,451.93	237,699.02
合计	18,928,691.29	15,615,176.61

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	6,734,718.87	3,413,273.65
职工薪酬	7,073,011.61	6,204,758.70
折旧摊销	379,050.71	322,309.16
委托申报检验费	56,603.77	37,500.00
合计	14,243,384.96	9,977,841.51

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,566.32	70,472.56
减：利息收入	7,376,503.91	3,457,075.27
汇兑净损失	-1,148,270.03	-4,726,767.07
银行手续费及其他	51,332.01	51,609.21
合计	-8,418,875.61	-8,061,760.57

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,384,343.81	3,473,325.84
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	143,220.99	115,982.13
合计	8,527,564.80	3,589,307.97

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品	476,712.33	127,364.38
合计	476,712.33	127,364.38

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-338,257.28	-347,765.22
其他应收款坏账损失	174,091.36	-15,362.54
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-164,165.92	-363,127.76

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,326,446.26	-3,195,944.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,326,446.26	-3,195,944.11

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	22,316.63	464.46
其中：固定资产	22,316.63	464.46
合计	22,316.63	464.46

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	446,660.50	176,525.52	446,660.50
合计	446,660.50	176,525.52	446,660.50

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	-	129,437.45	-
其他	808,239.21	150,261.55	808,239.21

合计	808,239.21	279,699.00	808,239.21
----	------------	------------	------------

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,637,526.32	11,294,556.14
递延所得税费用	51,722.21	-68,564.58
合计	14,689,248.53	11,225,991.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,153,021.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,822,953.27
子公司适用不同税率的影响	-32,712.14
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,092.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,829.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,946.38
研发费用加计扣除	-2,139,201.74
所得税费用	14,689,248.53

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	7,367,450.00	4,659,810.32
押金、保证金及其他往来款项	6,925,772.33	2,108,528.81
其他	589,881.49	328,394.99
合计	14,883,103.82	7,096,734.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及其他往来款项	844,439.04	916,895.98
研发费用	6,791,322.64	3,450,773.65
管理费用类支出	7,625,989.22	6,105,985.05
销售费用类支出	20,739,575.89	10,561,812.00
财务费用类支出	51,332.01	51,609.21
其他	810,064.68	279,699.00
合计	36,862,723.48	21,366,774.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,376,503.91	3,457,075.27
合计	7,376,503.91	3,457,075.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	-	13,625,134.28
支付租赁负债的本金和利息	65,400.00	335,972.50
合计	65,400.00	13,961,106.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,463,773.26	71,665,540.30
加：资产减值准备	4,326,446.26	3,195,944.11
信用减值损失	164,165.92	363,127.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,176,123.25	15,205,469.56
使用权资产摊销	594,496.83	585,046.64
无形资产摊销	545,473.73	563,301.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,316.63	-464.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,470,207.62	-8,113,369.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-476,712.33	-127,364.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	51,722.21	-68,564.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-89,174.52	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,697,306.58	-17,164,465.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,021,234.94	-19,830,339.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,816,462.45	4,064,252.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,123,399.55	50,338,113.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,059,614,833.36	994,200,876.98
减：现金的期初余额	1,099,672,813.40	414,174,794.16
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-40,057,980.04	580,026,082.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,059,614,833.36	1,099,672,813.40
其中：库存现金	112,653.17	64,326.67
可随时用于支付的银行存款	1,059,050,432.70	1,099,074,553.56
可随时用于支付的其他货币资金	451,747.49	533,933.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,059,614,833.36	1,099,672,813.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	34,060,738.31
其中：美元	4,650,239.31	7.2258	33,601,699.21
欧元	58,275.14	7.8771	459,039.11
应收账款	-	-	2,191,163.91
其中：美元	302783.41	7.2258	2,187,852.38
欧元	420.40	7.8771	3,311.53

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年泰山产业领军人才经费	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
2012 年第二批 8 亿元“两区”建设专项资金	20,000,000.00	其他收益	641,011.84
资本市场补助资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
海洋经济创新发展区域示范专项资金	4,000,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年企业生产性设备投资政府补贴	2,950,900.00	其他收益	155,988.05
2017 年企业生产性设备投资政府补贴	2,578,900.00	其他收益	136,664.85
重要抗衰老关键中药组分生物制造关键技术与产品开发补助资金	2,610,506.27	其他收益	130,868.39
特色海洋生物多不饱和脂肪酸系列功能食品的开发及产业链构建项目专项资金	2,400,000.00	其他收益	128,067.25
2022 年产业高质量发展资金	94,050.00	其他收益	94,050.00

2021 年新增生产性设备补贴	1,584,000.00	其他收益	87,983.26
2020 年新增生产性设备补贴	1,269,200.00	其他收益	72,525.71
2014 年高技术创新能力建设项目资金	1,100,000.00	其他收益	55,000.00
2022 年荣成市工业和信息化局涉企资金	52,700.00	其他收益	52,700.00
2022 年中央外贸发展专项资金	47,700.00	其他收益	47,700.00
2022 年度推动产业高质量发展奖励资金（高价值发明）	37,500.00	其他收益	37,500.00
企业生产性设备投资政府奖励资金	715,600.00	其他收益	35,780.00
2019 年度企业新增生产性设备补贴资金	618,500.00	其他收益	33,145.77
2016 年好运角财政鱼油精炼生产线技术改造项目	650,000.00	其他收益	32,500.00
生产性设备补贴资金	340,400.00	其他收益	19,342.06
山东省新型墙体材料专项基金返还	655,800.00	其他收益	16,395.00
一次性扩岗补助	13,500.00	其他收益	13,500.00
2022 年省级出口信用保险补贴资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
2022 年新增生产性设备补贴	735,000.00	其他收益	6,621.63
合计	48,841,256.27		8,384,343.81

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威海福仔电子商务有限公司	威海	威海	商品销售	100.00	-	新设
荣成市福仔商贸有限公司	荣成	荣成	商品销售	100.00	-	新设
威海百合功能食品技术研究院有限公司	荣成	荣成	检测服务	100.00	-	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.74%（2022 年 12 月 31 日：54.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.37%（2022 年 12 月 31 日：90.81%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	93,618,048.91	-	-	-	93,618,048.91
其他应付款	16,408,304.57	-	-	-	16,408,304.57
一年内到期的非流动负债	612,314.82	-	-	-	612,314.82
租赁负债	-	1,652,424.60	-	-	1,652,424.60
合计	110,638,668.30	1,652,424.60	-	-	112,291,092.90

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的资产和负债，本公司各外币资产负债项目列示如下：

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,650,239.31	33,601,699.21	58,275.14	459,039.11
应收账款	302,783.41	2,187,852.38	420.40	3,311.53
合计	4,953,022.72	35,789,551.59	58,695.54	462,350.64

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,798,925.94	12,528,799.60	58,275.12	432,570.39

应收账款	162,954.66	1,134,914.03	-	-
合计	1,961,880.60	13,663,713.63	58,275.12	432,570.39

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元升值或贬值 5%，对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元币种：人民币

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 5%	-1,812,595.26	-1,812,595.26

在其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值 5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使				

用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			9,383,447.25	9,383,447.25
持续以公允价值计量的资产总额			9,383,447.25	9,383,447.25
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“九、在其它主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东鸿洋神水产科技有限公司	实际控制人刘新力担任该公司的董事长；董事刘旭东担任该公司董事兼总经理
威海市桢昊生物技术有限公司	实际控制人刘新力持有 6.27% 股权并任董事
荣成市福祥盛产食品有限公司	实际控制人刘新力持有 13.41% 股权并担任董事长
荣成市福星海产有限公司	山东鸿洋神水产科技有限公司持有 32.88% 股权
威海丽景国际旅行社有限公司	公司监事刘兆民的妹夫田书璟持有该公司 90% 股权
威海军玲商贸有限公司	公司董事、副总经理王文通的妹妹王晓玲持有该公司 100% 股权并担任该公司执行董事兼经理
王文通、刘禄增、王丽娜、葛永乐、刘旭东、计永胜、刘元锁、周晓丽、李秉胜、刘兆民、姚建伟、刘海涛、孙同波、郑志海、唐冬冬	除董事长兼总经理刘新力之外的其他董事、监事及高级管理人员
王晓玲	董事、高级管理人员王文通的妹妹

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
荣成市福祥盛产食品有限公司	材料	300,000.00	不适用	否	290,000.00
威海丽景国际旅行社有限公司	服务	241,614.35	不适用	否	203,660.49
荣成市福星海产有限公司	材料	69,955.80	不适用	否	57,848.84

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海军玲商贸有限公司	销售货物	409,982.95	266,470.41
王晓玲	销售货物	8,234.89	14,123.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东鸿洋神水产科技有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	-		37,028.69	-	-

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	322.38	298.32

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	荣成市福星海产有限公司	1,972.00	-
应付账款	威海市栎昊生物技术有限公司	-	3,059.00
合同负债	威海军玲商贸有限公司	88,000.62	67,077.46
合同负债	王晓玲	278.71	2,192.77
其他应付款	王晓玲	5,000.00	5,000.00

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	36,692,810.37
1 年以内小计	36,692,810.37
1 至 2 年	2,147,485.33
2 至 3 年	96,637.42
3 年以上	
3 至 4 年	5,625.03
4 至 5 年	7,292.53
5 年以上	30,348.40
合计	38,980,199.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	38,980,199.08	100.00	2,107,711.47	5.41	36,872,487.61	34,612,834.39	100.00	1,769,868.03	5.11	32,842,966.36
其中：										
组合 1 应收客户款项	38,980,199.08	100.00	2,107,711.47	5.41	36,872,487.61	34,612,834.39	100.00	1,769,868.03	5.11	32,842,966.36
合计	38,980,199.08	/	2,107,711.47	/	36,872,487.61	34,612,834.39	/	1,769,868.03	/	32,842,966.36

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,692,810.37	1,834,640.52	5.00
1 至 2 年	2,147,485.33	214,748.53	10.00
2 至 3 年	96,637.42	19,327.48	20.00
3 至 4 年	5,625.03	2,812.52	50.00
4 至 5 年	7,292.53	5,834.02	80.00
5 年以上	30,348.40	30,348.40	100.00
合计	38,980,199.08	2,107,711.47	5.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见五、10、金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,769,868.03	337,843.44				2,107,711.47
合计	1,769,868.03	337,843.44				2,107,711.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,161,231.52	10.67	263,794.81
第二名	3,857,333.88	9.90	192,866.69
第三名	3,424,285.68	8.78	171,214.28
第四名	3,234,252.42	8.30	161,712.62
第五名	2,762,765.05	7.09	138,138.25
合计	17,439,868.55	44.74	927,726.65

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,151,175.94	9,252,892.42
合计	4,151,175.94	9,252,892.42

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,667,488.59
1 年以内小计	1,667,488.59
1 至 2 年	2,191,282.09
2 至 3 年	633,607.39
3 年以上	
3 至 4 年	109,643.98
4 至 5 年	166,000.00
5 年以上	354,511.89
合计	5,122,533.94

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,011,892.00	6,364,992.00
往来款项	3,739,805.18	3,763,933.64
备用金	370,836.76	134,397.72
合计	5,122,533.94	10,263,323.36

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	710,430.94		300,000.00	1,010,430.94
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-93,584.83		54,511.89	-39,072.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	616,846.11		354,511.89	971,358.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,010,430.94	-39,072.94				971,358.00
合计	1,010,430.94	-39,072.94				971,358.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海百合功能食品技术研究院有限公司	往来款	2,882,037.83	0-2 年	56.26	235,497.36
威海福仔电子商务有限公司	往来款	781,895.81	0-5 年	15.26	245,222.85
第三名	押金	200,000.00	5 年以上	3.90	200,000.00
第四名	押金	200,000.00	3 年以内	3.90	40,000.00
第五名	押金	100,000.00	5 年以上	1.95	100,000.00
合计	/	4,163,933.64	/	81.27	820,720.21

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,557,942.74	-	7,557,942.74	7,557,942.74	-	7,557,942.74
对联营、合营企业投资						
合计	7,557,942.74	-	7,557,942.74	7,557,942.74	-	7,557,942.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海百合功能食品技术研究院有限公司	5,057,942.74	-	-	5,057,942.74	-	-
荣成市福仔商贸有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
威海福仔电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	7,557,942.74	-	-	7,557,942.74	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,721,186.62	271,757,708.67	325,566,141.38	199,911,051.51
其他业务	2,241,425.83	318,174.92	2,485,414.80	263,143.22
合计	447,962,612.45	272,075,883.59	328,051,556.18	200,174,194.73

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
软胶囊	191,297,656.23
片剂	80,929,162.01
功能饮品	73,445,411.40
粉剂	64,654,929.39
硬胶囊	26,866,452.61
组合及其他	8,527,574.98
合计	445,721,186.62

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收确认单或取得报关单时，本公司确认收入实现。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财收益	476,712.33	127,364.38
合计	476,712.33	127,364.38

其他说明：
无**6、其他**

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,316.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,384,343.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	476,712.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,578.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,220.99	
减：所得税影响额	1,233,298.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,431,716.93	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.66	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	1.41	1.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘新力

董事会批准报送日期：2023年8月8日

修订信息

适用 不适用