

公司代码：603739

公司简称：蔚蓝生物

# 青岛蔚蓝生物股份有限公司 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、公司负责人陈刚、主管会计工作负责人乔丕远及会计机构负责人（会计主管人员）李海亮声明：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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告如涉及公司对未来计划与规划、发展战略或对事项的预判等前瞻性描述，其描述不构成公司对投资者的实质承诺或业绩承诺，敬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阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	36
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）签字并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

## 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

本公司、公司、蔚蓝生物	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司董事会
监事会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	除非特指，均为人民币单位

## 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	青岛蔚蓝生物股份有限公司
公司的中文简称	蔚蓝生物
公司的外文名称	Qingdao Vland Biotech INC.
公司的外文名称缩写	Vland Biotech
公司的法定代表人	陈刚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜勇	游淑军
联系地址	山东省青岛市崂山区九水东路 596-1 号	山东省青岛市崂山区九水东路 596-1 号
电话	0532-88978071	0532-88978071
传真	0532-88966609	0532-88966609
电子信箱	vland@vlandgroup.com	vland@vlandgroup.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛城阳区王沙路1318号企业服务中心108室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	山东省青岛市崂山区九水东路596-1号
公司办公地址的邮政编码	266100
公司网址	www.vlandgroup.com
电子信箱	vland@vlandgroup.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	蔚蓝生物	603739	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	543,942,046.84	532,595,917.05	2.13
归属于上市公司股东的净利润	31,469,626.95	37,405,862.17	-15.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	17,271,275.48	24,206,883.27	-28.65
经营活动产生的现金流量净额	20,608,113.87	15,757,535.83	30.78
	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	1,656,926,396.06	1,644,694,382.39	0.74
总资产	2,797,785,516.11	2,578,847,636.98	8.49

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.07	0.10	-30.00
加权平均净资产收益率(%)	1.91	2.33	减少0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.05	1.51	减少0.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、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	-60,903.41	
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	9,041,311.94	
委托他人投资或管理资产的损益	4,756,548.36	
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	4,676,609.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245.54	
减：所得税影响额	4,092,661.18	
少数股东权益影响额（税后）	123,799.20	
<b>合计</b>	<b>14,198,351.47</b>	

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

**九、境内外会计准则下会计数据差异****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)报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式****1、公司从事的主要业务**

公司主要从事酶制剂、微生态制剂以及动物保健品的研发、生产和销售。公司以“生物科技还原生态世界”为宗旨，致力于为生物制造提供核心技术支持，为传统产业提供清洁能源技术，为食品安全提供绿色解决方案，全程服务农业、食品、洗涤、健康、环保、生物催化等多个产业。

目前，公司的主要产品包括酶制剂，如饲料酶、工业酶、食品酶、生物催化用酶等；微生态制剂，如畜禽微生态、水产微生态、植物微生态、食品益生菌、环境微生物等；动物保健品，如生物制品、中兽药、兽用化药。

## 2、主要产品及用途

### (1) 酶制剂产品

公司生产、销售的酶制剂主要为饲料酶、工业酶、食品酶以及生物催化用酶等，主要品种包括细胞壁破壁酶、消化酶、霉菌毒素降解酶、葡萄糖氧化酶、葡萄糖转苷酶、脂肪酶以及精准营养最大化定制复合酶等，其用途和主要客户群体如下：

产品名称	产品用途	主要适用消费对象
饲料酶	<p>主要包括细胞壁破壁酶、消化酶、霉菌毒素降解酶、葡萄糖氧化酶以及精准营养最大化定制复合酶等，其中细胞壁破壁酶可针对性降解植物细胞壁中植酸磷、纤维素等直链和支链难消化成份，围绕蔚蓝基于饲料酶应用大数据系统的精准定制平台，将细胞壁破壁酶与消化酶精准搭配，最大化挖潜动物对饲料的利用率，从而减少动物氮、磷、二氧化碳的排放，减少环境污染。霉菌毒素降解酶降解霉菌毒素，带来动物健康的同时，提升食品安全。</p>	主要适用于饲料企业
工业酶	<p>主要包括中性纤维素酶、碱性蛋白酶、碱性果胶酶等，酶制剂应用于传统工业，能显著降低能耗、水耗和环境污染。</p> <p>在洗涤行业，洗涤酶的主要功能包括增强洗衣粉去污渍、增白和柔软织物等能力。洗涤酶对人体没有毒害作用，且洗涤酶及其分解产物能够被微生物分解，不会污染环境。纤维素酶可以去除织物表面的微毛和绒球，使纤维变得柔软，同时具备增白效果。</p> <p>在纺织行业，纺织酶主要应用于牛仔服、休闲服的酵磨；纯棉、混纺织物的生物退浆、除氧和抛光等工艺。纺织酶的使用能够显著节约用水，降低能耗和化学品的使用，减少环境污染。</p> <p>在造纸行业，造纸酶的淀粉酶和木聚糖酶主要用于打浆及漂白工业的化学品替代；脂肪酶主要用于胶粘物控制和废旧纸重复利用过程的脱墨。</p>	主要适用于纺织、洗涤、造纸等企业
食品酶	<p>主要包括果胶酶、木聚糖酶、葡萄糖氧化酶、葡萄糖转苷酶等，食品酶运用广泛、功能丰富，举例而言，在啤酒工业中，木聚糖酶可显著降粘、葡聚糖酶可提高非生物稳定性；在果汁工业中，果浆酶可提高出汁率，改善果渣粘度。在低聚糖（益生元产品）生产工业中，果糖基转移酶可转化果糖为低聚果糖，低聚果糖可以改善人体内微生态环境，有利于双歧杆菌和其它有益菌的增殖；在乳制品加工过程中，已开发出用于解决乳糖不耐受的乳糖酶。</p>	主要适用于啤酒、浓缩果汁、淀粉及淀粉糖、低聚糖、乳制品等食品生产企业
生物催化用酶	<p>主要包括脂肪酶、酰化酶等手性催化酶制剂，上述手性催化酶制剂解决了化学催化的拆分难题，同时极大地减少了环境污染；植物提取甜味剂、黄酮类化合物的高值转化酶如葡萄糖苷酶，鼠李糖苷酶等皂苷糖基水解酶制剂；植物提取酶制剂能够提高功能提取物的含量，从而增加了产品的价值。生物催化还包括海藻加工用酶，主要用于海藻破壁及海藻植物刺激素释放，可用来生产海藻肥。生物催化也包括生物能源用酶，如生物柴油用的脂肪酶，为节能减排、碳中和、碳达标提供清洁催化剂。生物催化用酶有液体酶，固体酶和固定化酶。固定化酶能提高使用次数，降低生产成本。</p>	主要适用于功能油脂和植物提取等企业

### (2) 微生物制剂产品

微生态制剂的作用主要包括调整菌群平衡、生物拮抗、生物夺氧、调节免疫功能、抵御病原菌侵染以及促进消化吸收等。目前，微生态制剂已被应用于饲料、农业、食品、保健、医药等领域。

产品名称	产品用途	主要客户群体
畜禽微生态	通过改善动物肠道微生物平衡，保障肠道健康，增强机体免疫和抗应激能力，预防疾病，减少禽畜对抗生素的依赖，为低抗养殖提供必要的解决方案。同时，畜禽微生态制剂可以促进动物对饲料中营养物质吸收，提高动物对饲料的消化利用率，从而降低养殖成本。特异性功能性微生物菌剂的使用能够有效预防疾病发生，在养殖现场起到减抗、增效的作用。	畜禽饲料行业、动保添加剂行业
水产微生态	改善水产养殖动物机体代谢，促进营养物质的吸收，促进生长；提高动物机体免疫力，抑制有害微生物，提高存活率；水产微生态制剂亦可净化养殖环境，改善水质，分解污染物。	水产饲料行业、水产养殖行业
植物微生态	植物微生态制剂是当代可持续农业、生态农业、有机农业发展的新型投入品，是生产无公害食品、绿色食品、有机食品的重要生产资料。目前已广泛用于土壤增肥、作物保护、土壤修复、腐熟处理等方面，具有促生增产、病害防控、改善土壤、增强抗逆性、腐熟发酵等作用，从而减少化学农药、化学肥料的使用，提高农产品的品质并减少环境污染。	化肥企业、生物肥企业、生物农药企业、大型种植基地
食品益生菌	主要应用于人体肠道内，能产生健康功效从而改善宿主微生态平衡、发挥有益作用的活性有益微生态制剂。对人体有益的细菌或真菌主要有：乳酸杆菌、乳酸球菌、双歧杆菌、酵母菌等。	食品、保健品行业
环境微生物	工业废水的各类有机污染物和无机污染物的降解或去除，保证各类排放指标的达标；城市生活污水的处理；河道水环境的净化。	环保企业、化工、印染、养殖、皮革等制造业企业

### (3) 动物保健品

所谓动物保健品，系指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质。公司是少数几家涵盖兽用生物制品、中兽药制剂和兽用化药的生产企业，其产品用途和主要客户群体如下：

产品名称	产品用途	主要客户群体
生物制品	主要为动物疫苗，包括活疫苗及灭活疫苗，用于疾病免疫，减少疾病发生，提高禽畜的成活率和畜禽产品的合格率；除疫苗之外，还包含小部分抗体制剂等产品。	养殖场
中兽药	动物保健及疾病治疗，主要包括呼吸道类、营养保健类、生殖道类、消化道类、保肝护肾类等各类动物用药。	养殖场
兽用化药	动物疾病治疗，主要包括消化道类、呼吸道类、驱虫类等各类动物用药及消毒剂产品，靶动物涵盖家禽、家畜、牛羊、水产及宠物等。	养殖场

### 3、主要经营模式



### （1）研发模式

公司坚定奉行“技术驱动发展”的战略，以市场需求为导向，采用自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，持续加大新产品的研发投入和开发力度，为实现公司的可持续发展提供源源不断的技术驱动力。目前公司设有酶制剂技术中心、微生态技术中心、营养与健康技术中心、海洋与水产技术中心、兽用生物制品技术中心、国家动保工程技术研究中心、中兽药技术中心、兽用药物技术中心 8 大技术中心，蔚蓝赛德环境微生物实验室和合成生物技术创新实验室 2 个实验室，专职研发人员 277 人；建立了“双长制”的管理模式，由首席科学家和总经理共同管理研发团队、研发项目，以充分配合产品经理对接市场，对接客户。公司的研发项目管理过程使用集成产品开发（简称 IPD）系统进行管理，有利的推动了公司研发项目开展。同时，公司与中国农业大学、中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、中国科学院微生物研究所等 20 余家高校、科研院所以及 60 家大中型生产企业、美国和欧洲等国外公司如 500 强企业 ADM、赢创等建立了良好的合作关系，在新产品开发、关键共性技术攻关、技术转让及成果转移等领域，形成了资源优势互补，技术成果快速转化的良好运行机制。

### （2）采购模式

公司采用根据生产计划定时、定量的采购模式，以询价采购为主，招标采购为辅。公司各子公司生产所需物料存在较大差异，结合生产实际情况制定物料采购清单，各子公司采购部按照物料采购清单进行采购。对于各子公司通用材料，公司采取招标采购的方式进行采购，根据“比质比价，货比三家”的原则，保证为公司产品生产提供质量优良、价格合理、供应及时、货源稳定的原材料。

### （3）生产模式

公司采取“以销定产”为主的生产模式，根据销售部门承接的客户订单和市场预测所制订的营销计划，结合现有库存、生产周期、安全库存要求编制生产计划，同时根据市场需求和安全库存适度备货，以确保在不影响市场销售的情况下尽量降低产成品库存，提高营运效率。

### （4）销售模式

公司销售模式以直销为主，经销为辅。公司下游行业主要为食品、洗涤、造纸、饲料、肥料和养殖等行业。食品、洗涤、造纸、饲料、肥料行业以大型生产型企业为主，一般设有独立的采购部门，通常采用直销模式。水洗和印染业行业较为分散；养殖行业除了大型养殖企业外，存在大量中小养殖户；这两个行业的客户通常采取经销模式。

## （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

### 1、行业发展阶段

#### （1）酶制剂和微生态制剂

酶制剂、微生态制剂等生物行业是我国战略性新兴产业，具备高效、安全、节能、环保等特点，是我国建设资源节约型、环境友好型社会的重要支撑。酶制剂、微生态制剂应用领域广泛，目前处于成长阶段，未来将主要受益于国家对安全环保、食品安全的逐步重视，市场前景广阔。

近年来,由于饲料原料的价格涨幅,饲料原料替代产品的开发已经逐渐发展成为刚需。特别是新型替代大豆蛋白的饲料原料开发,发酵蛋白原料及微生物来源的蛋白原料的开发,成为酶制剂发展的至关重要的一环。

从环境保护的角度,比如在洗涤、纺织、造纸和皮革等领域,安全、绿色、高效的酶制剂作为生物催化剂将会逐步取代传统的化工品,能够大大减少资源的耗费和环境污染物的排放。随着国家对于环保标准的提高以及在碳达峰及碳中和的中长期计划的要求,也将会进一步促进酶制剂的市场需求持续增长。另外,随着我国经济的快速发展,生态环境保护和经济发展的矛盾日益明显,工业废水、畜禽养殖粪污、农村污水、厨余垃圾、废弃臭气等带来的环保问题日益严重,工业企业面临的环保达标排放压力日益增加,对于各类环保技术的需求缺口变大。如何在推进工业化、城镇化进程的同时,解决各类环保问题,走出一条生态发展的道路是亟需解决的重要问题,尤其是对于见效快、易实施、不会造成二次污染的环保微生物技术需求急迫,这也给环境用微生物制剂带来了重要的机遇。

从食品安全的角度,近年来食品安全事件频发。抗生素的滥用将导致动物性食品中出现药物残留,危害人体健康。全球谷物霉菌毒素的污染越来越普遍,霉菌毒素不仅对动物生产性能造成恶性影响,还会残留在动物食品中对人类健康造成威胁。微生态制剂和酶制剂产品是饲料替抗和霉菌毒素彻底降解的有效方法,酶制剂和微生态制剂的广泛应用有助于减少动物对抗生素的依赖,降低霉菌毒素对人畜的危害,以满足消费者对安全和高质量食品的需求。随着政府和消费者对食品安全更加重视,酶制剂、微生态需求量将持续增长。

我国食品工业已从单一价格竞争转向提升产品附加值的高质量稳步发展阶段。从医养健康产业角度,人体微生物组、肠道菌群的相关健康产业在全球范围内高速发展。益生菌产品作为食品工业中高科技含量的产品之一,被越来越多的消费者所认知。近年以来,益生菌对人体健康的益处逐渐被大众认可,成为全球增长较快速的膳食补充剂之一。益生菌产品以前多停留在有益于肠道健康、免疫力调节上,现在正向营养代谢、体重控制、情绪管理、口腔健康、皮肤健康等多个方面延伸。

在农业绿色种植方面,长期以来高强度的掠夺性种植和化肥农药的使用引发了耕地质量的下降,继而导致了严重的土壤板结、酸化、盐碱化和药残等问题,这已成为制约中国农业可持续发展的瓶颈,也威胁到了食品安全和健康。我国 18 亿亩耕地都是潜在的应用市场,还有巨大的国际农产品生产市场。目前,生物杀菌剂的市场份额约 120 亿元人民币,而且每年市场以 5% 以上的速度增长,未来 5 年市场应用份额有望达到数百亿元。国家农业部提出“一控两减三基本”的政策要求,能够改善土壤、环境友好的植物微生态制剂和生物肥料产品迎来了非常好的发展机遇。微生物种质资源作为现代种业重要组成,在保障动物健康、绿色农业、友好环境及人类健康方面发挥着越来越重要的应用价值和潜力。如果说植物是“生产者”,动物是“消费者”,那么微生物则是“分解者”和物质转化的“驱动者”,在维系物质和能量循环、生态平衡方面发挥着不可替代的作用。特别是在绿色发展的大背景下,只有土壤健康了,“中国种”才能产出安全粮。解

决“藏粮于地”需要微生物的参与，微生态制剂的应用显得极为迫切，在绿色种植、土壤修复、农业废弃物处理再利用等方面发挥着重要作用。微生物菌种资源作为中国重要的战略生物资源，在农村产业绿色发展方向上起到关键作用，在实现农业可持续发展、健康养殖、绿色种植和食品安全等方面作用日益凸显。充分利用有益的微生物种质资源，有效挖掘微生物功能，围绕畜禽健康、生态农业、友好环境、人类健康开发创制一批对动物、植物、土壤环境及人类有益的微生物制剂，实现功能性微生物菌种资源的产业化利用至关重要。

## （2）动物保健品

公司生产、销售的兽用生物制品、中兽药制剂及兽用化药属于动保行业。动保行业关乎食品安全、环境安全、公共卫生安全和人类健康。动保行业目前存在的主要问题是企业数量多、产能过剩、产品同质化、研发实力薄弱。随着行业政策监管趋严、环保压力、规模化养殖对产品品质要求的提升，以及多变复杂的行业环境，加剧了整个动保行业的洗牌，兼并、重组成为动保行业近几年的常态。拥有技术优势、品牌优势、规模优势和资本优势的领先企业，未来几年会获得持续增长。

## 2、行业周期性特点

公司的产品应用于食品、洗涤、造纸、养殖、饲料、农业种植等多个领域。其中，食品、洗涤、造纸等行业主要受宏观经济周期波动的影响，行业周期性不明显；而养殖行业具有较强的周期性。由于散养农户在养殖行业中仍占一定的比重，对养殖形势缺乏计划性，由此加大了一定的跟风现象，即在养殖行情好的时候补栏数量上升，在养殖行情差的时候补栏数量下降，导致市场竞争形势出现周期性波动。水产养殖行业具备明显的周期性，主要养殖物种如对虾、海参、螃蟹等受季节、区域化影响严重。一般来说，在每年的4月至10月份是水产养殖旺季，水产用微生态和动保类产品在此段时间相应的处于高峰期，呈现周期性变化。饲料行业受养殖行业的影响，也具有较强的周期性。受养殖和饲料行业的周期性影响，饲用酶制剂、动物用微生态和动保产品具备周期性特点。

## 3、公司所处的行业地位

### （1）公司在酶制剂行业的地位

酶制剂属于知识、技术密集型产业。公司一直以来十分重视酶制剂的研发工作，取得了核心技术上的突破。公司已拥有新基因和微生物资源筛选技术、蛋白质表达系统改造技术、蛋白质工程技术、高通量筛选技术、发酵工艺及后处理技术、饲料营养价值体外评价技术、包衣微丸制备技术等核心技术，在行业内具备较高的研发水平和技术优势。

根据中国生物发酵产业协会发布的评审结果，公司下属子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司分别荣获第三届、第四届“全国酶制剂行业重点生产企业”以及第五届“全国酶制剂行业重点生产企业”（2017年更名为“全国酶制剂行业十强企业”），公司在国内酶制剂行业处于领先地位。

### （2）公司在微生态制剂行业的地位

公司属于国内较早进入微生态领域的企业，通过多年在研发上的积累和销售渠道建设，已具备一定的先发优势。公司在研发方面已形成包括万株菌种资源库、基础研究、工艺研究和应用研发为一体的技术创新体系。公司在行业内率先建立具有蔚蓝生物特色的 M-H-R 微生物菌株筛选鉴定技术平台，在微生物种质资源挖掘、菌种库构建、功能性菌种开发、产品创新与关键技术攻关方面具有技术优势，在工艺研究和自动化、规模化发酵生产方面也具有行业领先优势，开发的新产品和新技术已广泛应用于动植物和水产等多个领域。另外由公司发起成立的微生物菌种产业应用中心拥有可容纳 10 万株菌株的菌种银行，设有超低温冷冻保存室和 $-20^{\circ}\text{C}$ 及 $4^{\circ}\text{C}$ 冻干保存室，可充分满足不同生境来源微生物菌株保藏和研发需要，将逐步发展成为集微生物菌种资源集成、信息共享、技术创新和产业化应用为一体的产学研协同创新平台，实现微生物菌种资源应用技术的合作对接与技术成果转化应用。

在动物微生态方向，围绕健康养殖、安全和环保的需要，公司研究开发出针对饲料厂替抗和改善饲料效益、针对畜禽无公害养殖模式和养殖废弃物处理开发环保处理的相关系列功能菌剂产品等，满足不同受众客户群需要，为绿色养殖提供有效的解决方案。同时，功能性复合微生态制剂在提升动物抗病力方面也有更多市场需求，可作为疫苗特异性免疫的有益补充，成为动物微生态制剂一个新的增长点。

在水产微生态方向，以助力养殖、服务养殖为宗旨，从改善养殖外环境和调理养殖动物内环境两个方向，针对性的开发水产专用功能性复合微生态产品。其中，在水质改良方面，开发了解决养殖端不同水质问题的系列功能性产品，能够有效分解养殖水体有机质及氨氮、亚硝酸盐等有害物质，调节养殖水体 pH 等水质指标；在生物防控方面，开发了针对不同病原菌的专一性抑菌产品以及增强养殖动物肠道免疫的功能产品，内外结合达到预防和控制病原菌的效果。目前，水产功能性微生态产品已广泛应用于不同物种及养殖模式中，为实现绿色养殖、健康养殖提供了解决方案。

在植物微生态方向，针对作物保护、促生增产、土壤修复及农业废弃物腐熟处理等应用方向，公司开发出功能性复合菌剂系列产品。其中，针对作物保护的生防菌剂，有效防控土传和重茬及作物病害；针对促生增产的促生菌剂，有效地增强土壤肥力、提高作物产量和作物品质；针对土壤酸化修复、盐碱化修复及药残降解开发出的不同类型的土壤修复菌剂系列产品，在恢复生态平衡、保障作物健康方面发挥着重要作用；针对农业废弃物处理开发出的有机物料腐熟发酵剂系列产品，满足不同原料来源有机肥腐熟及秸秆还田等需要。目前，功能菌剂系列化产品已广泛应用于经济作物、大田作物、果树、烟草、土壤修复、有机肥腐熟等多方面，在国家提倡的种植行业农药化肥零增长中发挥了重要作用，为作物种植提供安全、绿色、有机的生物解决方案，保障农作物生长过程的无污染和食品安全。

在食品益生菌方向，公司组建了营养与健康技术中心，目前已形成了菌株库建设、体外功效评价、动物试验、人体临床试验、菌粉生产工艺开发、制剂工艺开发、终端应用开发七大研发平台。在队伍培养上，形成了一支人员数量适中、学科背景和学历梯次合理的科研团队，做到了多

学科背景交叉融合；在研究成果上，开发出自主知识产权益生菌株 35 株，涉及功能包括缓解胃肠不适、改善皮肤状态、维护口腔健康、延缓衰老、增强骨骼健康、增强免疫功能、预防上呼吸道感染以及抗菌消炎等，已申请益生菌相关发明专利 62 项和实用新型专利 17 项、PCT 专利 6 项，目前已授权专利 28 项，发表文章 20 篇，其中 SCI 文章 18 篇，累计影响因子 43.89，主题涵盖益生菌膳食补充剂、护肤品功能性原料、食品安全预测技术和产品应用设计创新等。这些都为公司营养与健康相关业务的发展夯实了基础。

### （3）公司在动物保健品行业的地位

公司是国家认定企业技术中心、动物保健品行业唯一的国家动物用保健品工程技术研究中心、农业部动物保健品工程技术重点实验室、科技部认定的示范型国际科技合作基地、高新技术企业、博士后科研工作站、院士专家工作站。依托强大的科技创新能力，公司对主要的产品做了战略布局和知识产权保护，截止报告期末，公司拥有动物保健品相关的发明专利 73 个，美国授权专利 1 个，PCT 国际申请 1 项，获得国家级新兽药证书 39 项（包括国家一类新兽药 3 项），推动了公司动物保健品产品的技术升级，研发实力位居动保行业前列。

公司子公司青岛动保国家工程技术研究中心有限公司于 2021 年 6 月 30 日正式通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可评审，并获得认可证书（证书编号：CNASL14975）。获得 CNAS 认可的检测能力范围包括动物疫病核酸检测、动物疫病抗体检测、动物源性食品中兽药残留检测、饲料中毒素检测、食品及农产品中的毒素检测 5 个大类，87 个参数，涉及 43 个检测标准（方法）。CNAS，即中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment, CNAS），是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的目前国内唯一一家有资格颁发国家认可实验室的机构，通过 CNAS 认可制度的检测机构，可在国际认可论坛（IAF）、国际实验室认可合作组织（ILAC）、亚太认可合作组织（APAC）中得到互认。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术开发和自主创新优势

技术创新是驱动公司发展的核心动力，公司始终坚持自主创新的理念，通过不断提高技术水平提升产品质量、改善产品结构、降低生产成本。2023 年上半年，公司研发投入 5,142.06 万元，占营业收入的 9.45%，在行业中处于较高水平。

公司搭建了 8 大技术中心和 2 个实验室，并依托 8 个国家级创新平台开展研发工作，实行“双长制+产品经理”的研发管理模式，使用基于集成产品开发（简称 IPD）系统的管理平台对研发项目进行过程管理，开展了多个领域的应用研发和产品推广。公司的研发以市场为导向，以新产品和新技术开发为目标，以应用研发为纽带，将实验室成果转化成市场需要的产品。强大的自主创新能力和技术实力是推动公司快速发展的核心竞争力。

2023 年 6 月，公司获批“农业农村部动物保健品工程技术重点实验室”；2023 年 4 月，子公司被认定为“山东省专精特新中小企业”和“青岛市专精特新中小企业”。

2023 年上半年，新增国内授权发明专利 32 件，PCT 国际申请 3 项。截至报告期末，公司及其子公司拥有国内授权发明专利 367 件、美国授权专利 8 件、欧洲授权专利 2 件、PCT 国际申请 27 项，新兽药注册证书 39 个（包括国家一类新兽药 3 项）。

酶制剂是工业生物技术领域的“芯片”，而表达系统就是制造芯片的“光刻机”，构建表达系统是微生物生产菌株开发的核心，是产品由实验室走向大规模生产的关键。公司持续大规模的研发投入，已构建了里氏木霉、毕赤酵母、黑曲霉、芽孢杆菌等四大高效蛋白质表达系统及对应的规模化发酵体系，搭建了行业领先的高通量筛选工作站，并建立了通用型的高通量基因筛选大数据模型与蛋白质工程改造等核心体系，大幅提高了酶制剂的催化效率和工业应用属性，提升了生物产业技术创新能力。酶制剂应用领域和应用场景广泛，工业酶的市场空间更为广阔。公司在深化饲料酶优势的同时，加强在工业、食品、能源、生物催化等领域的拓展，不断开发新产品，在部分领域打破了国际垄断。

公司属于国内较早进入微生态领域的企业，是国内首家通过欧盟 FAMI-QS 质量认证和 ISO-9001 质量体系认证的微生态产品的高新技术生产企业。公司通过多年在研发上的积累和销售渠道建设，已具备一定的先发优势，在国内处于行业领先地位。公司产品已拓展至水产、植物、营养与健康等领域，在国际市场上已逐渐形成了自己的特色，部分产品已出口到欧洲、亚洲及周边国家。

公司动保领域搭建了生物工程平台、大规模细胞悬浮培养工艺开发平台、亚单位动物疫苗抗原高效表达与纯化平台、细菌高密度产业化发酵平台、疫苗抗原下游工艺平台、客户技术服务检验检测平台等。围绕疫病检测、诊断、防控及净化，正在研发一系列采用新型生产工艺、最新流行毒株的动物用疫苗，同时也结合技术发展趋势，进行基因工程亚单位疫苗、多联多价疫苗、抗体等产品的研究。公司新支二联活疫苗产品在国内新支疫苗防疫市场中处于领先地位。公司子公司已顺利通过山东省检验检测机构资质认定（CMA），并按照兽药临床试验质量管理规范（GCP）要求完成相关体系文件建设及现场验收，目前已经通过了禽生物制品安全性实验认证，该资质的取得为研制优质高效的疫苗产品奠定良好基础，将会大大提升公司的新产品开发竞争优势；同时公司子公司获得了中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书（CNAS），通过 CNAS 认可制度的检测机构，可在国际认可论坛（IAF）、国际实验室认可合作组织（ILAC）、亚太认可合作组织（APAC）中得到互认。

## 2、人才和团队优势

公司坚持“人才第一”的发展战略，在员工招聘、培训、激励以及晋升等方面建立了规范化的管理制度。通过多年的积累，公司建立起一支稳定、专业化的人才队伍。稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有力的保障。公司现有博士 28 人，专职研发人员 277 人（同比增加 5.3%）。团队目前有国家万人计划 1 名，山东省泰山产业领军人才 5 名，山东省双

百人才 1 名，青岛市创新创业人才 1 名，青岛市拔尖人才 1 名，青岛市产业领军人才 3 名，潍坊市鸢都产业领军人才 1 名。同时，公司与高校、科研所以及其他企业建立了良好的合作关系。

### 3、平台竞争优势

蔚蓝生物长期致力于技术创新体系建设，尊重国际规则，尊重知识产权，已经形成了完整的具有自主知识产权的核心技术体系，因此而形成了平台的竞争优势，已建立广泛的国际合作，赢得了国际巨头的认可。其中：

基于酶制剂的平台优势，蔚蓝生物与世界 500 强 ADM 公司合作由点到面，不断深化。双方联合实验室研发项目取得实质性进展，实验室工作重点由联合研究进入产品开发阶段。公司通过专利许可及菌种转让，实现了由技术输入到国内外多家公司技术输出的转变。艾地盟蔚蓝生物国际标准的益生菌工厂正在筹建中，总投资约 4 亿元人民币，总计不超过 6770 万美元。新建功能性益生菌菌粉原料产能 100 吨，益生菌液体产品产能 100 吨，预计将于 2025 年初正式投入生产运营。公司在益生菌品牌、产能、市场占有率、渠道等方面实力也将在新建产能投产运营后得到进一步提升。

在微生态业务领域，公司与德国赢创工业集团(EVONIK)的合作从 OEM 到 ODM，进一步深化合作。双方在水产养殖领域方面的合作进展顺利，经过约两年的联合研发，公司与赢创成功推出一款能改善水产养殖水质的创新益生菌添加剂产品，目前主要针对对虾养殖。这一全新的添加剂产品能够改善水质，维持动物的健康状态，并减轻因过度频繁的换水造成的环境影响。产品以蔚蓝生产、赢创独家销售的模式进行推广，已陆续在全球市场开始进行销售。

在动物保健品业务领域，公司拥有动物保健品行业内唯一的国家动物用保健品工程技术研究中心。同时，也是仅有的七家动物用保健品领域的农业部企业重点实验室之一。子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司投资建设完成的“国家动物用保健品工程技术研究中心改扩建项目”，为公司下一步申请国家技术创新中心奠定基础。良好的平台对吸引科研人才、开发新项目、参与国家及省市重点研发计划提供了良好的基础和保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

公司坚持技术创新战略，持续加大研发投入，以此打造成一家以技术创新和全球化驱动的工业生物平台公司。2023 年上半年，公司研发投入 5,142.06 万元，占营业收入的 9.45%，在行业中处于较高水平。公司持续提升核心客户的服务水平与效率，积极拓展食品益生菌、植物提取等食品产业新赛道。在全球化方面，公司与世界 500 强 ADM 公司、德国赢创工业集团(EVONIK)在多个领域进一步深化合作，并继续加强“一带一路”产业布局。

2023 年上半年，公司实现营业收入 54,394.20 万元，同比增长 2.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,146.96 万元，同比下降 15.87%。

#### （一）服务绿色养殖，持续完善动物大健康系统

公司围绕动物大健康，形成了产业+服务的综合赋能平台，提供涵盖动物营养、健康养殖、动物疫病的系统解决方案，搭建了以动保工程中心为核心的健康养殖过程服务平台，以渊源有自共享实验室为核心的原料价值与品控服务平台，以及历经十年积累形成的基于饲料酶应用大数据系统的 VLAND-PCP 产品精准定制平台。

公司收购润博特 51% 股权，持续完善动物大健康系统。润博特在抗生素替代上，尤其是单宁酸的研究上有着丰厚底蕴，与公司的酶、益生菌、中草药恰当互补，形成抗生素替代的完整体系，有效完善蔚蓝生物动物大健康系统，为客户提供系统解决方案，更加丰富的产品矩阵将大幅提升公司的市场竞争力。润博特与公司有明显的市场资源互补优势，公司平台的服务优势也将与润博特共享，基于协同效应，将实现更大的市场价值。

## （二）携手 ADM 新建食品益生菌产能，把握大健康产业机遇

中国益生菌市场发展前景巨大，现处于快速增长期。益生菌可以调整人体生理机能，具有改善肠道菌群平衡以及提高机体免疫力等功能，广泛应用于食品、保健品、护肤品等领域，拥有广阔的市场前景和发展前途，属于国家产业政策鼓励发展的行业。从益生菌应用的功效上看，消化健康和调节免疫平衡是最主要的应用方向。未来随应用场景拓展、人均消费水平提升以及自有品牌份额提升，市场有望迎来新的机遇，研发实力强、业务体系全的头部益生菌研发生产企业成长空间较大。

子公司与世界 500 强 ADM 成立艾地盟蔚蓝生物科技（山东）有限公司，主要进行食品益生菌产品的生产和销售，产品面向全球市场推广。ADM 是人类营养领域的全球领先企业，已经和国际知名的健康食品企业有深度的业务合作，这将有助于益生菌产品在国际化大客户中的应用推广。艾地盟蔚蓝生物作为一家中外合资公司，可以链接 ADM 全球益生菌资源与蔚蓝生物的益生菌技术与菌株储备。艾地盟蔚蓝生物的益生菌产品可以在保证国际品质的前提下，通过本土化生产的成本优势，具有更高的性价比。目前，艾地盟蔚蓝生物已经可以提供双歧杆菌乳亚种 CECT8145 (BPL1™) 等数个明星菌株或组合，将持续为全球客户提供包含前期研发在内的定制化全程服务。

艾地盟蔚蓝生物国际标准的益生菌工厂正在有序筹建中，总投资约 4 亿元人民币，总计不超过 6770 万美元。新建工厂将有功能性益生菌菌粉原料产能 100 吨，益生菌液体产品产能 100 吨。目前已取得了建设工程规划许可证，并完成了场地规划、建筑外观设计、设备布局及长工期进口核心设备的采购等工作。土建部分预计 2023 年 9 月底开始施工，工厂预计将于 2025 年初正式投入生产运营，公司在益生菌品牌、产能、市场占有率、渠道等方面实力也将在新建产能投产运营后得到进一步提升。

公司的生物催化用酶创新性的为酿造行业提供技术支持，提升产品的品质和口感，增加产量；并能进一步提升酿造副产品的高值化利用。

## （三）各业务板块产能布局基本完成，未来可期



蔚蓝生物技术中心、植物用微生态制剂项目已顺利投入运营，动保产业园正逐步投入生产运营。潍坊康地恩精制酶系列产品生产线建设项目在顺利筹建中，预计 2024 年 5 月投入生产运营。至此，公司各大业务板块系统化的产能布局基本搭建完成。公司在产品、产能、市场占有率、渠道等方面实力也将在新建产能投产运营后得到进一步提升。

公司积极布局宠物动保产品，已拟定长期的产品规划方案，涉及化药、生物制品等领域。同时，公司逐步搭建市场运营团队，开展线上+线下渠道的建设，将持续健全宠物板块业务布局。

公司研发储备中的猪圆环-副猪-链球菌三联灭活疫苗、鸡新城疫禽流感二联灭活疫苗（悬浮培养）等新产品已进行新兽药注册，目前尚属于国内空白，市场前景广阔。

#### 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	543,942,046.84	532,595,917.05	2.13
营业成本	303,608,850.07	302,569,967.39	0.34
销售费用	91,894,389.47	81,718,909.71	12.45
管理费用	59,572,556.23	56,267,688.95	5.87
财务费用	4,714,649.32	919,700.37	412.63
研发费用	51,420,612.97	49,991,769.15	2.86
经营活动产生的现金流量净额	20,608,113.87	15,757,535.83	30.78
投资活动产生的现金流量净额	-128,398,381.77	-234,495,308.17	45.24
筹资活动产生的现金流量净额	179,718,848.08	115,880,991.45	55.09

财务费用变动原因说明：主要因本期借款增加，利息支出增加导致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到的产品销售款增加导致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期支付的项目款相比较上期减少导致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期借款增加导致。

##### 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
货币资金	279,620,817.25	9.99	213,869,787.07	8.29	30.74	主要是本期收到的产品销售款增加导致
短期借款	553,335,553.10	19.78	374,215,958.91	14.51	47.87	主要因本期信用借款增加导致
应收票据	1,366,739.68	0.05	5,896,612.00	0.23	-76.82	主要是本期收到的票据减少导致
其他流动资产	28,269,288.93	1.01	14,994,905.82	0.58	88.53	主要是本期已背书未到期的票据增加导致
应付票据	12,154,800.00	0.43	6,614,000.00	0.26	83.77	主要是本期开具的银行承兑票据增加导致
应交税费	9,702,602.84	0.35	26,472,675.85	1.03	-63.35	主要因本期待支付的企业所得税及增值税减少导致
其他流动负债	20,854,723.29	0.75	8,022,673.39	0.31	159.95	主要是本期已背书未到期的票据增加导致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 16,492,248.85 元（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.59%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

详见第十节、七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

**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

截至报告期末，公司累计对外股权投资 7,192.08 万元，同比减少 191.74 万元，减少 2.60%。具体情况详见本报告第十节“财务报告”第七点“合并财务报表项目注释”第 17 点“长期股权投资”的相关内容。

##### (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

根据公司长期的发展战略，蔚蓝生物集团与 ADM Singapore 于 2021 年 10 月 18 日签署了《股东协议》，艾地盟蔚蓝生物（曾用名为“潍坊蔚之蓝生物科技有限公司”，已于 2022 年 5 月 5 日更名为“艾地盟蔚蓝生物科技(山东)有限公司”）以增资的方式引入国际投资者 ADM Singapore，蔚蓝生物集团同步增资，双方分别持有艾地盟蔚蓝生物 50%的股权，具体内容详见公司于 2021 年 10 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《青岛蔚蓝生物股份有限公司关于全资子公司拟通过增资引入投资者的公告》（公告编号：2021-082）及公司于 2022 年 5 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《青岛蔚蓝生物股份有限公司关于全资子公司通过增资引入投资者的进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-031）。

艾地盟蔚蓝生物正在实施的“微生态制剂研究及产业化项目”，旨在新建食品益生菌的生产工厂。项目总投资约 4 亿元人民币，但总计不超过 6770 万美元（基于国家外汇管理局 2023 年 3 月 23 日公布的美元对人民币汇率中间价 6.8709，折合约人民币 4.65 亿元）。项目资金来源包括双方承诺的对艾地盟蔚蓝生物的出资额人民币 1.60 亿元，项目余下资金需求可以由投资双方根据项目的进度分阶段按照各自持有艾地盟蔚蓝生物持股比例以股东贷款或股东增资方式进行。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于全资子公司对外投资微生态制剂研究及产业化项目的公告》（公告编号：2023-012）。

##### (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

报告期内，公司主要的控股参股公司如下：

单位：元币种：人民币

全称	直接/间接持股比例	注册资本	业务性质	总资产	净资产	营业收入	净利润
潍坊康地恩生物科技有限公司	100.00%	65,000,000.00	酶制剂的生产与销售	458,443,188.36	315,047,092.57	154,372,592.69	23,986,231.82
青岛蔚蓝生物制品有限公司	100.00%	500,000,000.00	生物制品的生产与销售	843,087,677.88	569,616,922.61	46,544,325.83	6,643,156.68
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	60.00%	5,000,000.00	酶制剂的销售	32,450,301.75	24,510,887.78	21,555,278.05	5,803,584.51
上海康地恩生物科技有限公司	57.00%	10,000,000.00	工业酶的销售	50,876,951.08	25,314,986.57	44,190,247.27	4,146,596.32
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	60.00%	10,000,000.00	食品酶的销售	18,884,626.59	8,254,323.23	9,095,437.98	4,145,237.87

备注：青岛蔚蓝生物制品有限公司已于 2023 年 7 月 19 日更名为“青岛蔚蓝动物保健集团有限公司”。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2016 年 11 月 8 日，本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司（以下简称“蔚蓝生物集团”）与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》，用于支持产业导向的应用基础研究，协议约定双方共同出资 2,000 万元，其中蔚蓝生物集团出资 1,200 万元，青岛市科学技术局出资 800 万元，青岛市科技局不参与权益分配，青岛市科学技术局分别于 2018 年和 2019 年同步出资 300 万元和 500 万元。智库联合基金将资金拨付各研发项目后，归属于青岛市科学技术局出资份额的部分，已符合政府补助确认条件，相应从专项应付款结转到递延收益，随研发项目使用结转到其他收益。2022 年度，智库联合基金拨付各研发项目 337.00 万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分 134.80 万元已符合政府补助的确认条件。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、市场竞争风险

公司所处的酶制剂、微生态和动保行业都面临着日益激烈的市场竞争。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在新产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步加强实力，则未来将面临市场竞争加剧导致业绩下滑的风险。

#### 2、养殖疫病及自然灾害风险

禽畜养殖行业的重大疫病和自然灾害等不仅会给养殖户造成直接的经济损失，而且当动物疫病发生时，消费者会出于食品安全的考虑减少肉类食品的消费，从而使养殖行业短时期内陷入低迷。养殖疫病发生后，短期内会给养殖业造成较大经济损失，饲料产量和需求出现下降，从而影响上游的饲用酶、动物微生态和动保产品的需求。

#### 3、销售周期性波动风险

公司的产品应用于食品、纺织、洗涤、养殖和饲料等多个领域。其中，食品、纺织、洗涤等行业主要受宏观经济周期波动的影响，行业周期性不明显；养殖行业具有较强的周期性。饲料行业受养殖行业的影响，也具有较强的周期性。养殖、饲料行业的波动将对公司未来业绩带来一定的影响。

#### 4、原材料价格波动风险

原材料价格的波动对公司生产成本的影响较大。原材料的价格波动将加大公司采购管理和生产经营的难度，且原材料价格的上涨将提高公司产品的生产成本，降低公司的盈利水平。

#### 5、汇率波动风险

由于公司出口产品主要以美元进行结算。若人民币汇率波动，会使企业面临汇兑损失的风险。同时，若人民币对美元持续升值将会导致以美元计价的产品价格上升，降低公司出口产品价格竞争力，从而影响公司产品的出口销售。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 18 日	《青岛蔚蓝生物股份有限公司 2022 年年度股东

大会决议公告》（公告  
编号：2023-037）**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
黄炳亮	董事长、董事	离任
张效成	董事	离任
洪晓明	董事	离任
陈刚	董事长	选举
乔丕远	董事	选举
王京	董事	选举
徐雪梅	副总经理	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**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）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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

事项概述	查询索引
2021 年 6 月 24 日，公司召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于公司第四届董事会第九次会议决议的公告》（公告编号：2021-050）、《关于公司第四届监事会第九次会议决议的公告》（公告编号：2021-051）、《2021

于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》，拟实施 2021 年股票期权激励计划。	年股票期权激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：2021-052）。
2021 年 7 月 13 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》，同意公司实施 2021 年股票期权激励计划，并授权董事会实施相关事宜。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《2021 年第二次临时股东大会会议决议的公告》（公告编号：2021-062）。
2021 年 7 月 22 日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，决定向 50 名激励对象授予股票期权 1000 万份，授予日为 2021 年 7 月 22 日。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于向激励对象授予股票期权的公告》（公告编号：2021-066）。
2021 年 7 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司 2021 年股票期权激励计划的授予登记工作。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2021-067）。
2022 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的议案》《关于注销部分已授予尚未行权的 2021 年股票期权的议案》。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》（公告编号：2022-042）、《关于注销部分已授予尚未行权的 2021 年股票期权的公告》（公告编号：2022-043）、《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的公告》（公告编号：2022-044）。
2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-029）。
2023 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的公告》（公告编号：2023-040）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用

报告期内，蔚蓝生物及其子公司一直以来严格遵守国家环保方面相关的法律法规，规范生产运营，符合环保方面的相关规定。

**3. 未披露其他环境信息的原因**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

经公司测算，2023 年上半年，蔚蓝生物销售的酶制剂产品在下游客户应用中，累计减少二氧化碳排放量约 107.16 万吨。



【计算依据：《清洁生产杂志》(Journal of Cleaner Production, 该期刊的影响因子 9.297) 2013 年第 42 期论文《综述：酶制剂在工业应用中的环境评估》(Environmental assessment of enzyme use in industrial production—a literature review)，对酶制剂产品在各个行业应用中减少二氧化碳排放量的数据进行了描述。】

**经公司测算，2023 年上半年，蔚蓝生物销售的植酸酶产品在下游客户应用中，累计减少约 23.17 万吨磷酸氢钙的使用，累计减少向水体、土壤环境中排放 3.71 万吨磷。**

【计算依据：依据《动物科学期刊》2019 年 97 期的文章，即《Increasing the dosing of a Buttiauxella phytase improves phytate degradation, mineral, energy, and amino acid digestibility in weaned pigs fed a complex diet based on wheat, corn, soybean meal, barley, and rapeseed meal》(《基于小麦，玉米，豆粕，大麦和菜籽粕的断奶仔猪复合日粮中提高植酸酶添加量可以改善植酸降解，矿物元素，能量和氨基酸消化率》)；依据《家禽科学期刊》2021 年 100 卷(3)期的文章，即《A novel consensus bacterial 6-phytase variant completely replaced inorganic phosphate in broiler diets, maintaining growth performance and bone quality: data from two independent trials》(《新型 6-植酸酶突变体完全取代肉鸡日粮中无机磷，保持其生长性能和骨骼健康：基于 2 个独立实验》)等系列文章，植酸酶可以减少或完全取代磷酸氢钙的使用，从而减少磷元素的排放。】

#### 1、酶制剂应用于下游行业，能显著降低能耗，减少碳排放

酶催化技术推广，对化学过程的替代产生了不可逆转的作用。饲料酶能够最大化挖潜动物对饲料的利用率，从而降低动物氮、磷、二氧化碳的排放，减少环境污染。纺织酶的使用能够显著节约用水，降低能耗和化学品的使用。食品酶特别是烘焙酶的应用，大幅减少化学品的使用，为食品安全提供保障。生物催化能源用酶中的脂肪酶，能够为节能减排、碳中和、碳达峰提供清洁催化剂。

#### 2、微生态在食品安全、减少污染、提高资源利用率等方面发挥了积极的作用

微生态制剂产品用于饲料微生物添加剂，能有效降低畜禽粪便中氮、磷、硫化物等元素的排泄量以及农残、抗生素等药物残留量，从源头减少污染物的排放，减轻畜禽粪便对环境的污染。用于饲料原料发酵剂可以提升饲料的利用率、保存时间以及营养水平，从而促进畜禽生长，增强免疫力，减少抗生素使用，减少粪便臭味，改善环境。用于养殖环境卫生除臭，将恶臭味的气体直接分解，抑制病原菌生长，改善养殖环境。用于畜禽粪便无害化处理，通过添加辅料高温发酵等无害化处理，能杀死病菌、虫卵，除毒去臭，净化环境。用于水产养殖，能将水环境中的动物排泄物、化学药物等迅速分解，降低水体 COD，净化水质，改善水体环境。

植物微生态产品用于农作物的种植，可以从根本上减少化学肥料和农药的使用，从而减少氮磷钾化肥对土壤造成的板结、酸化、盐渍化以及肥料淋失对水体造成的富营养化污染；减少农药在土壤中的残留污染，减少对水环境的有机污染。在固体废弃物处理方面使用微生态产品有利于

提高废弃物腐熟发酵效率，进行无害化、减量化和资源化利用。通过具有特定功能的微生物的新陈代谢作用，可以高效去除各类污染物，解决工业废水、畜禽养殖废水、水产养殖水、农村污水、各类废气、厨余垃圾等的环保处理问题。

#### (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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：万吨）	107.16
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	1、聘请专业咨询机构，开展清洁节能减排生产审核工作； 2、不断探索和优化生产过程中的新技术、新工艺，提高生产效率和质量； 3、注重项目建设过程中的节能设备、节能新技术的应用，提高能源综合利用率； 4、积极倡导低碳工作、低碳生活，建立员工日常行为规范。

#### 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	解决同业竞争	控股股东康地恩实业、实际控制人张效成和黄炳亮	除蔚蓝生物及其控制的法人或其他组织之外，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的其他法人或其他组织未直接或间接经营任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，本人/公司也未参与投资任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的任何法人或其他组织。本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的除蔚蓝生物以外的法人或其他组织将不直接或间接经营任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的其他任何法人或其他组织，或在该法人或其他组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。如蔚蓝生物进一步拓展其业务范围，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的除蔚蓝生物以外的法人或其他组织将不与蔚蓝生物拓展后的业务相竞争；若与蔚蓝生物拓展后的业务相竞争，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的法人或其他组织将采取以下方式避免同业竞争：（1）停止相关业务；（2）将相竞争的业务纳入蔚蓝生物；（3）向无关联关系的第三方转让该业务；（4）本人/公司通过股权转让的方式退出该法人或其他组织。如本承诺函未被遵守，本人/公司将向蔚蓝生物赔偿一切直接或间接损失。	2017年5月，长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东康地恩	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理	2019年1	是	是	不适用	不适用

	实业	<p>本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，本公司每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，但所持股份总数不超过 1,000 股的除外。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行价格。本公司将严格遵守《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。</p>	月 16 日， 期限 36 个月，锁 定期满 两年				
股份限售	实际控制人张效成和黄炳亮	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份</p>	2019 年 1 月 16 日， 期限：36 个月/任 职期间/ 离职六 个月内/ 锁定期 满后两 年	是	是	不适用	不适用

			及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。					
股份限售	董事贾德强	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。	2019 年 1 月 16 日， 期限：12 个月/任 职期间/ 离 职 六 个 月 内/ 锁 定 期 满 后 两 年	是	是	不适用	不适用	
股份限售	董事长及总经理陈刚	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本公司股东陈刚先生担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本公司每年转让持有的发行人股份数	2019 年 1 月 16 日， 期限：12 个月/任 职期间/ 离 职 6 个 月 内 / 两 年	是	是	不适用	不适用	

			量不超过本公司直接或间接持有发行人股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在陈刚先生自发行人离职六个月内，本公司不转让所持有的发行人股份。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行人价格。本公司将严格遵守《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。					
	股份限售	持有公司股权的董事、监事和高级管理人员	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行人价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。	2019 年 1 月 16 日，期限：12 个月/任职期间/离职六个月内/锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东康地恩实业、实际控制人	依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；切实履行公司制定	自本承诺出具	是	是	不适用	不适用

		张效成和黄炳亮	的有关填补回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本公司/本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	日后至公司本次非公开发行实施完毕前					
	其他	公司全体董事及高级管理人员	不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;勤勉尽责,严格按照公司内控管理要求,避免不必要的职务消费行为,并积极配合审计部等相关部门的日常检查工作;不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;若公司未来开展股权激励,则股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前	是	是	不适用	不适用	
与股权激励相关的承诺	其他	公司	本公司不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2021年6月24日至实施完毕前	是	是	不适用	不适用	
	其他	公司	本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	长期	否	是	不适用	不适用	

	其他	全体激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予股票期权或行权安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	长期	是	是	不适用	不适用
--	----	--------	---	----	---	---	-----	-----

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、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

详见附注十二、关联方及关联交易、5、关联交易情况。

##### 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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											66,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											26,949.04				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											26,949.04				
担保总额占公司净资产的比例（%）											16.26				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											不适用				
担保情况说明											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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	252,441,726	100.00				197,140	197,140	252,638,866	100.00
1、人民币普通股	252,441,726	100.00				197,140	197,140	252,638,866	100.00
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	<b>252,441,726</b>	<b>100.00</b>				<b>197,140</b>	<b>197,140</b>	<b>252,638,866</b>	<b>100.00</b>

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2022年7月12日在上海证券交易所网站披露了《关于2021年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的公告》(公告编号:2022-044)。2023年1月1日至2023年6月30日,公司股票期权激励对象累计行权197,140股,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已完成股份过户登记。公司股份总数由252,441,726股变更为252,638,866股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,243
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	
青岛康地恩实业有限公司	0	112,407,400	44.49	0	无	0	境内非国有法人
西藏思壮投资咨询有限公司	0	17,775,520	7.04	0	无	0	境内非国有法人
西藏善诚投资咨询有限公司	0	17,775,520	7.04	0	无	0	境内非国有法人
贾德强	0	9,471,560	3.75	0	质押	2,380,000	境内自然人
陈刚	0	7,189,560	2.85	0	无	0	境内自然人
大成基金管理有限公司-社保基金 17011 组合	0	3,668,380	1.45	0	无	0	其他
马向东	0	3,377,400	1.34	0	无	0	境内自然人
杜运志	30,000	2,870,000	1.14	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司-大成睿享混合型证券投资基金	-149,600	2,355,340	0.93	0	无	0	其他
刘鲁民	-191,200	1,783,380	0.71	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
青岛康地恩实业有限公司	112,407,400	人民币普通股	112,407,400
西藏思壮投资咨询有限公司	17,775,520	人民币普通股	17,775,520
西藏善诚投资咨询有限公司	17,775,520	人民币普通股	17,775,520
贾德强	9,471,560	人民币普通股	9,471,560
陈刚	7,189,560	人民币普通股	7,189,560

大成基金管理有限公司-社保基金17011 组合	3,668,380	人民币普通股	3,668,380
马向东	3,377,400	人民币普通股	3,377,400
杜运志	2,870,000	人民币普通股	2,870,000
中国农业银行股份有限公司-大成睿享混合型证券投资基金	2,355,340	人民币普通股	2,355,340
刘鲁民	1,783,380	人民币普通股	1,783,380
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	西藏善诚投资咨询有限公司、西藏思壮投资咨询有限公司、青岛康地恩实业有限公司构成一致行动人		
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

### (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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
西藏善诚投资咨询有限公司	2021-4-16	2022-10-15
西藏思壮投资咨询有限公司	2021-4-16	2022-10-15
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	非公开发行限售 18 个月	

## 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
徐雪梅	副总经理	99,400	104,600	5,200	股权激励计划自主行权

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

单位：万股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
陈刚	董事	100.00	0	20.00	0.00	100.00
贾德强	董事	50.00	0	10.00	0.00	50.00
乔丕远	董事	35.00	0	7.00	0.00	35.00
姜勇	高管	35.00	0	7.00	0.00	35.00
徐雪梅	高管	5.60	0	1.12	0.52	5.08
合计	/	225.60	0	45.12	0.52	225.08

**(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：青岛蔚蓝生物股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		279,620,817.25	213,869,787.07
交易性金融资产		257,676,609.42	212,019,582.62
衍生金融资产			
应收票据		1,366,739.68	5,896,612.00
应收账款		286,931,289.59	298,586,413.58
应收款项融资		3,897,729.00	3,238,569.05
预付款项		18,214,794.49	14,651,825.13
其他应收款		40,356,339.27	32,508,039.70
其中：应收利息			36,821.92
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		184,595,707.49	173,633,590.12
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		28,269,288.93	14,994,905.82
流动资产合计		1,100,929,315.12	969,399,325.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,920,842.14	73,844,042.21
其他权益工具投资		3,345,139.12	3,345,139.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		532,992,533.72	555,451,474.28
在建工程		800,729,335.52	704,430,069.57
使用权资产			
无形资产		133,457,321.83	135,631,632.97
开发支出			
商誉		20,257,069.43	20,257,069.43
长期待摊费用		1,477,979.11	1,279,870.30



递延所得税资产		14,429,030.52	13,636,252.55
其他非流动资产		118,246,949.60	101,572,761.46
非流动资产合计		1,696,856,200.99	1,609,448,311.89
资产总计		2,797,785,516.11	2,578,847,636.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		553,335,553.10	374,215,958.91
交易性金融负债			
应付票据		12,154,800.00	6,614,000.00
应付账款		132,341,997.93	140,743,052.72
预收款项			
合同负债		9,110,142.00	7,488,230.90
应付职工薪酬		23,532,118.07	30,902,774.48
应交税费		9,702,602.84	26,472,675.85
其他应付款		64,941,716.68	50,626,145.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,854,723.29	8,022,673.39
流动负债合计		825,973,653.91	645,085,511.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		171,900,000.00	149,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		172,000.00	172,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,069,993.94	47,955,100.57
递延所得税负债		2,635,138.98	2,721,619.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,777,132.92	199,848,719.88
负债合计		1,051,750,786.83	844,934,231.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		252,638,866.00	252,441,726.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		710,729,584.99	705,093,098.69
减：库存股			
其他综合收益		-16,781,999.31	-16,959,871.73
专项储备			
盈余公积		47,533,813.81	47,533,813.81
一般风险准备			
未分配利润		662,806,130.57	656,585,615.62

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,656,926,396.06	1,644,694,382.39
少数股东权益		89,108,333.22	89,219,023.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,746,034,729.28	1,733,913,405.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,797,785,516.11	2,578,847,636.98

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：青岛蔚蓝生物股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,438,710.38	93,555,623.19
交易性金融资产			19,977,320.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,492,883.43	12,475,100.86
应收款项融资			
预付款项		602,990.29	2,674,072.29
其他应收款		1,526,533,193.96	1,348,907,919.19
其中：应收利息			36,821.92
应收股利			
存货			
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		5,997,352.21	6,087,192.42
流动资产合计		1,640,065,130.27	1,483,677,228.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		790,033,361.06	787,061,145.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,635,448.15	1,953,194.56
在建工程		87,563,576.01	79,069,001.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,636,537.68	1,734,702.44
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		33,204,167.04	23,007,028.60
非流动资产合计		914,073,089.94	892,825,072.65
资产总计		2,554,138,220.21	2,376,502,301.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		338,000,000.00	190,215,958.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		38,700,661.37	15,172,079.42
预收款项			
合同负债		425,000.00	377,437.73
应付职工薪酬		747,944.59	1,531,136.09
应交税费		31,662.87	75,984.09
其他应付款		866,736,299.84	872,716,675.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			49,002.27
流动负债合计		1,294,641,568.67	1,130,138,274.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,861,243.39	3,387,583.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,761,243.39	3,387,583.02
负债合计		1,337,402,812.06	1,133,525,857.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		252,638,866.00	252,441,726.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		918,066,242.37	912,305,795.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,599,238.62	46,599,238.62

未分配利润		-568,938.84	31,629,684.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,216,735,408.15	1,242,976,443.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,554,138,220.21	2,376,502,301.20

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

## 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		543,942,046.84	532,595,917.05
其中：营业收入		543,942,046.84	532,595,917.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		515,361,328.74	495,603,163.03
其中：营业成本		303,608,850.07	302,569,967.39
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		4,150,270.69	4,135,127.46
销售费用		91,894,389.47	81,718,909.71
管理费用		59,572,556.23	56,267,688.95
研发费用		51,420,612.97	49,991,769.15
财务费用		4,714,649.32	919,700.37
其中：利息费用		5,664,965.81	2,655,032.86
利息收入		-417,629.29	-278,272.90
加：其他收益		9,041,311.94	16,079,174.25
投资收益（损失以“-”号填列）		2,440,784.63	930,825.32
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）		4,676,609.42	2,586,689.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-212,759.19	-3,776,004.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		550.46	1,642.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,527,215.36	52,815,080.23
加：营业外收入		57,393.86	87,259.44
减：营业外支出		117,051.73	249,323.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,467,557.49	52,653,015.82

减：所得税费用		7,588,130.19	10,166,611.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,879,427.30	42,486,404.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,879,427.30	42,486,404.36
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）		31,469,626.95	37,405,862.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,409,800.35	5,080,542.18
六、其他综合收益的税后净额		238,324.42	243,348.50
（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		37,117,751.72	42,729,752.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

## 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		27,623,220.82	37,012,978.78
减：营业成本		23,838,394.99	21,900,416.35
税金及附加		54,710.93	54,961.00
销售费用		1,150,966.98	2,106,161.21
管理费用		3,455,535.57	2,572,120.48
研发费用		5,153,456.67	7,673,953.60

财务费用		3,210,155.26	2,186,496.51
其中：利息费用		3,405,377.13	2,267,077.14
利息收入		-216,239.42	-106,061.68
加：其他收益		1,540,466.20	2,680,473.66
投资收益（损失以“-”号填列）		397,497.65	554,306.69
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）			26,589.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		352,523.79	-1,090,142.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,949,511.94	2,690,096.55
加：营业外收入		0.77	
减：营业外支出			87,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,949,511.17	2,603,096.55
减：所得税费用			951,546.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,949,511.17	1,651,550.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,949,511.17	1,651,550.04
（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		-6,949,511.17	1,651,550.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0275	0.0066
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0275	0.0066

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

## 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
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		594,380,715.79	539,842,337.14
收到的税费返还		1,365,086.88	2,590,321.88
收到其他与经营活动有关的现金		35,007,713.97	50,103,809.78
经营活动现金流入小计		630,753,516.64	592,536,468.80
购买商品、接受劳务支付的现金		309,465,202.43	322,039,135.44
支付给职工及为职工支付的现金		115,968,518.44	108,656,487.80
支付的各项税费		47,100,953.41	25,501,811.84
支付其他与经营活动有关的现金		137,610,728.50	120,581,497.89
经营活动现金流出小计		610,145,402.77	576,778,932.97
经营活动产生的现金流量净额		20,608,113.87	15,757,535.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,726,312.85	1,511,125.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550.46	108,420.00
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		490,733,542.44	480,825,131.49
投资活动现金流入小计		495,460,405.75	482,444,676.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,432,787.52	242,707,310.79
投资支付的现金			800,000.00
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		542,426,000.00	473,432,673.93
投资活动现金流出小计		623,858,787.52	716,939,984.72
投资活动产生的现金流量净额		-128,398,381.77	-234,495,308.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,268,019.20	37,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,650,000.00	37,100,000.00
取得借款收到的现金		343,119,594.19	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		351,387,613.39	197,100,000.00
偿还债务支付的现金		127,300,000.00	25,928,248.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,368,765.31	55,290,759.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,680,000.00	10,150,021.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		171,668,765.31	81,219,008.55
筹资活动产生的现金流量净额		179,718,848.08	115,880,991.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		71,928,580.18	-102,856,780.89
加：期初现金及现金等价物余额		207,692,237.07	311,761,502.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		279,620,817.25	208,904,722.00

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,226,862.68	31,732,360.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,112,125,562.03	652,376,134.01
经营活动现金流入小计		3,143,352,424.71	684,108,494.65
购买商品、接受劳务支付的现金		7,923,010.30	19,410,914.60
支付给职工及为职工支付的现金		6,176,436.99	6,655,275.99
支付的各项税费		357,580.45	1,012,381.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,178,956,124.23	736,541,525.40
经营活动现金流出小计		3,193,413,151.97	763,620,097.62
经营活动产生的现金流量净额		-50,060,727.26	-79,511,602.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		397,497.65	871,895.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		213,450,000.00	313,867,589.04
投资活动现金流入小计		213,847,497.65	314,739,484.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,722,590.40	15,787,132.29
投资支付的现金			
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		193,450,000.00	286,867,589.04
投资活动现金流出小计		208,172,590.40	302,654,721.33
投资活动产生的现金流量净额		5,674,907.25	12,084,763.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,618,019.20	
取得借款收到的现金		68,000,000.00	97,086,860.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,618,019.20	97,086,860.60
偿还债务支付的现金		100,000.00	25,265,054.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,249,112.00	42,600,651.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,349,112.00	67,865,706.33
筹资活动产生的现金流量净额		45,268,907.20	29,221,154.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		93,555,623.19	68,959,267.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		94,438,710.38	30,753,582.38

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮



## 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	252,441,726.00				705,093,098.69		-16,959,871.73		47,533,813.81		656,585,615.62		1,644,694,382.39	89,219,023.41	1,733,913,405.80
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	252,441,726.00				705,093,098.69		-16,959,871.73		47,533,813.81		656,585,615.62		1,644,694,382.39	89,219,023.41	1,733,913,405.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,140.00				5,636,486.30		177,872.42				6,220,514.95		12,232,013.67	-110,690.19	12,121,323.48
（一）综合收益总额							177,872.42				31,469,626.95		31,647,499.37	5,503,528.81	37,151,028.18
（二）所有者投入和减少资本	197,140.00				5,636,486.30								5,833,626.30	5,065,781.00	10,899,407.30
1. 所有者投入的普通股	197,140.00				2,420,879.20								2,618,019.20	5,650,000.00	8,268,019.20
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					3,215,703.53								3,215,703.53	123,864.61	3,339,568.14
4. 其他					-96.43								-96.43	-708,083.61	-708,180.04
（三）利润分配											-25,249,112.00		-25,249,112.00	-10,680,000.00	-35,929,112.00
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											-25,249,112.00		-25,249,112.00	-10,680,000.00	-35,929,112.00
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	252,638,866.00				710,729,584.99		-16,781,999.31		47,533,813.81		662,806,130.57		1,656,926,396.06	89,108,333.22	1,746,034,729.28

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	252,084,840.00				693,844,807.27		-16,025,028.07		47,533,813.81		627,077,182.35		1,604,515,615.36	81,069,156.27	1,685,584,771.63	
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	252,084,840.00				693,844,807.27		-16,025,028.07		47,533,813.81		627,077,182.35		1,604,515,615.36	81,069,156.27	1,685,584,771.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,942,870.33		189,577.54				-2,927,712.23		5,204,735.64	32,372,289.45	37,577,025.09	
（一）综合收益总额							189,577.54				37,405,862.17		37,595,439.72	5,134,313.14	42,729,752.86	
（二）所有者投入和减少资本					7,942,870.33								7,942,870.33	37,387,998.09	45,330,868.42	
1. 所有者投入的普通股														37,100,000.00	37,100,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,942,870.33								7,942,870.33	287,998.09	8,230,868.42	
4. 其他																
（三）利润分配											-40,333,574.40		-40,333,574.40	-10,150,021.79	-50,483,596.19	
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										-40,333,574.40		-40,333,574.40	-10,150,021.79	-50,483,596.19
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	252,084,840.00		701,787,677.60		-15,835,450.53		47,533,813.81		624,149,470.12		1,609,720,351.00		113,441,445.72	1,723,161,796.72

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

## 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	252,441,726.00				912,305,795.03				46,599,238.62	31,629,684.33	1,242,976,443.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,441,726.00				912,305,795.03				46,599,238.62	31,629,684.33	1,242,976,443.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	197,140.00				5,760,447.34					-32,198,623.17	-26,241,035.83
(一) 综合收益总额										-6,949,511.17	-6,949,511.17
(二) 所有者投入和减少资本	197,140.00				5,760,447.34						5,957,587.34
1. 所有者投入的普通股	197,140.00				2,420,879.20						2,618,019.20
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					3,339,568.14						3,339,568.14
4. 其他											



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	252,084,840.00				909,099,989.09			46,599,238.62	38,766,510.58	1,246,550,578.29

公司负责人：陈刚

主管会计工作负责人：乔丕远

会计机构负责人：李海亮

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

青岛蔚蓝生物股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”）前身为青岛普康药业有限公司，于 2005 年 2 月 23 日注册成立，系由青岛康地恩实业有限公司、自然人张效成、自然人黄炳亮共同出资组建，注册资本 50 万元。

2007 年 11 月 20 日，公司名称由青岛普康药业有限公司变更为青岛康地恩药业有限公司。经过历次增资和股权转让，截至有限公司整体变更日，公司注册资本为人民币 5,000 万元。2011 年 3 月 1 日，公司股东会决议通过《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意将公司整体变更为股份有限公司。2011 年 4 月 28 日，公司 47 名股东作为股份公司发起人签署了《发起人协议》，全体发起人一致同意以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的青岛康地恩药业有限公司 89,773,599.13 元净资产中所拥有的份额，按比例折为 5,800 万股，每股面值 1 元，余额 31,773,599.13 元计入资本公积。2012 年 8 月 16 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于本公司增资暨收购蔚蓝生物集团 100%股权的议案》。同意青岛蔚蓝生物集团有限公司股东以其所持青岛蔚蓝生物集团有限公司股权，经国融兴华评报字（2012）第 151 号《资产评估报告书》确认 2012 年 5 月 31 日评估价值 23,433.46 万元，按每股 4.04 元折 5,800 万股对本公司增资。增资完成后，公司注册资本由人民币 5,800 万元增加至 11,600 万元。

2018 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1961 号文核准，并经上海证券交易所同意，2019 年 1 月本公司通过上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 3,866.70 万股，发行价为每股人民币 10.19 元，截止至 2019 年 1 月 9 日，共计募集资金 394,016,730.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 347,440,291.00 元；其中新增注册资本人民币 38,667,000.00 元，余额计人民币 308,773,291.00 元转入资本公积。

上述募集资金净额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]37110002 号《验资报告》验证，公开发行后公司注册资本变更为 15,466.70 万元。

于 2019 年 1 月 16 日本公司所发行人民币普通股 A 股在上海证券交易所上市。

根据公司 2020 年第二次股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可（2021）787 号文核准，2021 年 4 月 6 日公司非公开增发人民币普通股 A 股 25,393,600.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 19.69 元，扣除发行费用后剩余人民币 495,954,700.96 元，其中：股本 25,393,600.00 元，资本公积 470,561,100.96 元。

上述募集资金净额业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第 371C000163 号《验资报告》验证，非公开发行后公司注册资本变更为人民币 18,006.06 万元。

经公司 2020 年年度股东大会通过《关于〈公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本的方案〉的议案》，2021 年 6 月 10 日公司向全体股东每 10 股以资本公积转增 4 股。本次转股后，公司的注册资本变更为人民币 25,208.484 万元。

公司于 2022 年 7 月 12 日在上海证券交易所网站披露了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的公告》（公告编号：2022-044）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记股份共 554,026 股。本次行权后，公司的注册资本变更为人民币 25,263.89 万元。

公司统一社会信用代码：913702007702752624。

注册地址：青岛城阳区王沙路 1318 号企业服务中心 108 室。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事酶制剂、微生态制剂和动物保健品的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2023 年 8 月 24 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 38 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## 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

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23，附注五、29，附注五、29，和附注五、38。

### 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

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



### 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

#### 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

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金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

### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。

### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

## 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场

进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### **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。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

应收账款组合 1：应收境外客户

应收账款组合 2：应收境内客户

应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据、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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：代付款项

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：往来款

其他应收款组合 5：出口退税

其他应收款组合 6：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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的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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

#### **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；

本公司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。

#### **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。

## 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

## 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

## 金融资产和金融负债的抵销

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

### 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

详见附注五、10“金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10“金融工具”。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五、10“金融工具”。

#### 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

详见附注五、10“金融工具”。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料。

##### 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

##### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

详见附注五、38“收入”。

##### (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

详见附注五、10“金融工具”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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。

**初始投资成本确定**

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 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见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发



生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	5—8	5	11.88—19.00
运输设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 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

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五 30 “长期资产减值”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利、非专利技术、特许使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方

法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	
软件	1-10	直线法	
专利权	5-10	直线法	
非专利技术	1-10	直线法	
特许使用权	10	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研发项目通过可行性研究，立项完毕，预期该技术将会给企业带来经济效益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见附注五、38、“收入”。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### **34. 租赁负债**

适用 不适用

#### **35. 预计负债**

适用 不适用

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### **36. 股份支付**

适用 不适用

##### **股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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



### 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

##### 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；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。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或服务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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

### 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### A. 内销收入

a. 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户签收确认，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

b. 由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户签收确认，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

#### B. 外销收入

##### a. 执行离岸价销售(FOB)

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

##### b. 执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂(DAP)销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

### (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司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。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关费用。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- (1) 房屋及办公场所
- (2) 设备
- (3) 车辆

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

### **租赁变更**

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

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 商誉减值



本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 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

经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，结合公司研究与开发活动的实际情况并参考同行业上市公司的研发支出资本化情况，公司决定对研发支出资本化时点的估计进行变更本次会计估计变更自 2023 年 4 月 1 日起执行，公司对于本次会计估计变更事项采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

### (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

## 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	应税收入	应税收入按 3%、6%征收率；13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 12.5%、25%计入应纳税额，按 20%税率缴税、15%、25%计算缴纳，详见下表。

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（%）
青岛蔚蓝生物股份有限公司	25%
青岛康地恩动物药业有限公司	15%
菏泽普恩药业有限公司	10%
潍坊诺达药业有限公司	15%
青岛六和畜药销售有限公司	10%
山东鼎诺中药科技有限公司	2.5%
青岛蔚蓝生物制品有限公司	15%
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	2.5%
青岛蔚蓝生物集团有限公司	25%
潍坊康地恩生物科技有限公司	15%
山东蔚蓝生物科技有限公司	15%
青岛玛斯特生物技术有限公司	15%
上海康地恩生物科技有限公司	15%
山东康地恩生物科技有限公司	15%
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	25%
青岛冠泰生物科技有限公司	2.5%
山东蔚蓝绿源生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司	2.5%
青岛至宠生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	25%
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	25%
青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司	2.5%
青岛蔚之蓝生物科技有限公司	25%
青岛华理创新技术研究院有限公司	2.5%
VLAND BIOTECHNOLOGY HOCHIMINH COMPANY LIMITED	5%-6%
Vland Biotech USA LLC	21%
青岛蔚蓝成和生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝龙初生物科技有限公司	25%
青岛蔚蓝常安生物科技有限公司	2.5%
青岛蔚蓝圣科生物科技有限公司	2.5%

无锡蔚蓝生物科技有限公司	2.5%
青岛康其诚生物科技有限公司	25%
青岛蔚蓝福邦生物科技有限公司	2.5%
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	2.5%
青岛蔚蓝家美生物科技有限公司	2.5%
安徽公界山农业科技有限公司	2.5%
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	2.5%
青岛恒昇生物科技有限公司	2.5%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

2022年3月22日，国家税务总局发布的《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第5号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分，分别减按12.5%、25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。菏泽普恩药业有限公司青岛六和畜药销售有限公司、山东鼎诺中药科技有限公司、青岛动保国家工程技术研究中心有限公司、青岛冠泰生物科技有限公司、山东蔚蓝绿源生物科技有限公司、青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司、青岛至宠生物科技有限公司、青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司、青岛蔚蓝成和生物科技有限公司、青岛蔚蓝常安生物科技有限公司、无锡蔚蓝生物科技有限公、青岛华理创新技术研究院有限公司、青岛蔚蓝圣科生物科技有限公司、青岛蔚蓝福邦生物科技有限公司、青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司、青岛蔚蓝家美生物科技有限公司、安徽公界山农业科技有限公司、内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司、青岛恒昇生物科技有限公司等按该通知执行。

2020年12月1日，青岛康地恩动物药业有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业，证书编号：GR202037101171，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020-2022），企业所得税按15%的税率征收。

2020年12月8日，潍坊康地恩生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202037003817，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020-2022），企业所得税按15%的税率征收。

2020年12月8日，潍坊诺达药业有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202037003344，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020-2022），企业所得税按15%的税率征收。

2021年12月7日，山东蔚蓝生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202137001941，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内（2021-2023，企业所得税按15%的税率征收。

2022 年 12 月 14 日,青岛玛斯特生物技术有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业,证书编号:GR202237100961,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2022-2024),企业所得税按 15%的税率征收。

2021 年 12 月 7 日,山东康地恩生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业,证书编号:GR202137003521,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2021-2023),企业所得税按 15%的税率征收。

2021 年 11 月 18 日,上海康地恩生物科技有限公司被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业,证书编号:GR202131001332,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2021-2023),企业所得税按 15%的税率征收。

2022 年 12 月 14 日,青岛蔚蓝生物制品有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业,证书编号:GR202237100452,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2022-2024),企业所得税按 15%的税率征收。

根据 2014 年 6 月 18 日胡志明市财政部《企业在工业区实施新投资项目收入的通函》78/2014/TT-BTC 号第 19 条第 4 款对于企业实施新投资项目收入规定的 2 年免税,之后 4 年内扣减 50%的应纳税额(社会经济有利条件的工业区除外)。VLAND BIOTECHNOLOGY HOCHIMINH COMPANY LIMITED 为 2018 年在胡志明市新投资项目。

### 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	30,697.52	88,082.61
银行存款	261,662,488.49	207,604,154.41
其他货币资金	17,927,631.24	6,177,550.05
合计	279,620,817.25	213,869,787.07
其中:存放在境外的款项总额	1,781,520.71	1,504,468.30

其他说明:

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,676,609.42	212,019,582.62
其中：		
理财产品	257,676,609.42	212,019,582.62
合计	257,676,609.42	212,019,582.62

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,001,748.68	5,801,612.00
商业承兑票据	364,991.00	95,000.00
合计	1,366,739.68	5,896,612.00

#### (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	20,854,723.29	7,677,432.30
商业承兑票据		
合计	20,854,723.29	7,677,432.30

#### (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

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,474,832.30	100.00	108,092.62	7.00	1,366,739.68	6,206,960.00	100.00	310,348.00	5.00	5,896,612.00
其中：										
商业承兑汇票	420,360.00	29.00	55,369.00	13.00	364,991.00	100,000.00	1.61	5,000.00	5.00	95,000.00

银行承兑汇票	1,054,472.30	71.00	52,723.62	5.00	1,001,748.68	6,106,960.00	98.39	305,348.00	5.00	5,801,612.00
合计	1,474,832.30	100.00	108,092.62	7.00	1,366,739.68	6,206,960.00	/	310,348.00	/	5,896,612.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	1,054,472.30	52,723.62	5.00
合计	1,054,472.30	52,723.62	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	420,360.00	55,369.00	13
合计	420,360.00	55,369.00	13

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 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	
应收票据	310,348.00	-202,255.38			108,092.62
合计	310,348.00	-202,255.38			108,092.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (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	279,914,376.19
1年以内小计	279,914,376.19
1至2年	22,540,991.59
2至3年	8,468,737.90
3年以上	22,620,166.42
合计	333,544,272.10

## (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	10,328,245.69	3.10	9,883,915.69	95.70	444,330.00	10,328,245.69	2.99	9,883,915.69	95.70	444,330.00
按组合计提坏账准备	323,216,026.41	96.90	36,729,066.82	11.87	286,486,959.59	335,306,940.81	97.01	37,164,857.23	11.87	298,142,083.58
其中：										
境内客户	302,458,908.07	90.68	36,691,142.03	11.68	265,767,766.04	317,974,336.36	90.09	37,131,511.78	11.68	280,842,824.58
境外客户	20,757,118.34	6.22	37,924.79	0.19	20,719,193.55	17,332,604.45	5.01	33,345.45	0.19	17,299,259.00
合计	333,544,272.10	100.00	46,612,982.51	13.98	286,931,289.59	345,635,186.50	/	47,048,772.92	/	298,586,413.58

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	1,481,100.00	1,036,770.00	70	客户预重整
江苏百穗行饲料有限公司	1,501,232.98	1,501,232.98	100	客户破产
滑县永达畜禽育种有限公司	925,400.00	925,400.00	100	客户破产
常德市康盛饲料有限公司	546,000.00	546,000.00	100	客户破产
河南大用邦杰食品有限公司	646,054.00	646,054.00	100	客户破产
鹤壁市永达食品有限公司	1,499,630.00	1,499,630.00	100	客户破产
其他	3,728,828.71	3,728,828.71	100	客户破产、债务人失联
合计	10,328,245.69	9,883,915.69	95.7	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：境内客户

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	258,999,712.27	6,630,392.63	2.56
1至2年	23,237,315.17	10,637,668.73	45.78
2至3年	9,044,920.85	8,246,120.89	91.17
3年以上	11,176,959.78	11,176,959.78	100.00
合计	302,458,908.07	36,691,142.03	12.13

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：境外客户

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	20,603,104.84	8,241.24	0.04
1至2年	130,676.42	9,800.73	7.50
2至3年	13,817.05	10,362.79	75.00
3年以上	9,520.03	9,520.03	100.00
合计	20,757,118.34	37,924.79	0.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	47,048,772.92	-171,460.07	-12,502.00		-251,828.34	46,612,982.51
合计	47,048,772.92	-171,460.07	-12,502.00		-251,828.34	46,612,982.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,483,923.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,740,192.05 元。

(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
应收票据	3,897,729.00	3,238,569.05
合计	3,897,729.00	3,238,569.05

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	14,955,376.06	82.11	11,452,814.68	78.17
1 至 2 年	1,634,214.48	8.97	2,046,025.96	13.96
2 至 3 年	532,319.59	2.92	346,869.10	2.37
3 年以上	1,092,884.36	6.00	806,115.39	5.50

合计	18,214,794.49	100.00	14,651,825.13	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：

公司不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

## (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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,047,481.10 元,占预付款项期末余额合计数的比例 22.22%。

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		36,821.92
应收股利		
其他应收款	40,356,339.27	32,471,217.78
合计	40,356,339.27	32,508,039.70

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

## (4). 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	33,712,723.35
1 年以内小计	33,712,723.35
1 至 2 年	7,347,262.38
2 至 3 年	2,608,907.32
3 年以上	12,859,606.61
合计	56,528,499.66

## (5). 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
备用金	11,836,271.72	7,870,379.64
保证金	6,158,930.63	5,702,229.66
代付款项	5,308,338.76	3,130,848.24
出口退税	550,001.05	
往来款	31,974,825.00	29,750,200.88
其他	700,132.50	1,554,063.79
合计	56,528,499.66	48,007,722.21

## (6). 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	15,536,504.43			15,536,504.43
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	586,474.64			586,474.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	49,181.32			49,181.32
2023年6月30日余额	16,172,160.39			16,172,160.39

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

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,536,504.43	586,474.64			49,181.32	16,172,160.39
合计	15,536,504.43	586,474.64			49,181.32	16,172,160.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 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	往来款	2,881,349.78	3年以上	5.10	2,881,349.78
第二名	往来类	2,687,985.11	1年以内	4.76	134,399.26
第三名	其他	2,198,981.02	1年以内、1-2年	3.89	129,242.34
第四名	往来类	1,600,600.00	1年以内	2.83	80,030.00
第五名	往来类	1,431,904.54	1年以内	2.53	71,595.23

合计		10,800,820.45		19.11	3,296,616.61
----	--	---------------	--	-------	--------------

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 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	61,990,551.54	1,144,766.55	60,845,784.99	55,964,428.53	1,144,766.56	54,819,661.97
在产品	50,691,336.87	1,596,472.26	49,094,864.61	40,900,451.58	1,596,472.26	39,303,979.32
库存商品	66,101,310.39	1,723,382.51	64,377,927.88	70,995,584.37	1,723,382.51	69,272,201.86
周转材料	10,439,365.14	162,235.13	10,277,130.01	10,399,982.10	162,235.13	10,237,746.97
合计	189,222,563.94	4,626,856.45	184,595,707.49	178,260,446.58	4,626,856.46	173,633,590.12

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,144,766.56	-0.01				1,144,766.55
在产品	1,596,472.26					1,596,472.26
库存商品	1,723,382.51					1,723,382.51
周转材料	162,235.13					162,235.13
合计	4,626,856.46					4,626,856.45

## (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). 合同履行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
待抵扣进项税	6,731,466.80	5,775,955.90
预缴所得税	683,098.84	1,413,498.30
预缴其他税费		128,019.32
未到期已贴现票据	20,854,723.29	7,677,432.30
合计	28,269,288.93	14,994,905.82

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
艾地盟蔚蓝生物科技(山东)有限公司	71,844,042.21			-3,062,395.62							68,781,646.59	

小计	71,844,042.21			-3,062,395.62						68,781,646.59
二、联营企业										
山东海洋高新技术发展 有限公司	2,000,000.00			405,273.19						2,405,273.19
拜尔普晶球 科技(青岛) 有限公司	-5,821.55			-121,889.14						-127,710.69
广东蔚蓝伊 美生物科技 有限公司				183,247.84					678,385.21	861,633.05
小计	1,994,178.45			466,631.89					678,385.21	3,139,195.55
合计	73,838,220.66			-2,595,763.73					678,385.21	71,920,842.14

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东华夏维康农牧科技有限公司	2,820,597.17	2,820,597.17
山东云蓝生物科技有限公司	524,541.95	524,541.95
合计	3,345,139.12	3,345,139.12

### (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、投资性投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、房地产

投资性房地产计量模式



## 22、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	532,992,533.72	555,451,474.28
固定资产清理		
合计	532,992,533.72	555,451,474.28

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	449,858,310.33	402,235,142.75	7,540,760.48	64,502,207.43	924,136,420.99
2.本期增加金额	580,946.69	4,022,320.40	180,536.55	3,011,570.62	7,795,374.26
(1) 购置		3,401,126.22	138,383.19	3,000,497.25	6,540,006.66
(2) 在建工程转入	541,436.63				541,436.63
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	39,510.06	621,194.18	42,153.36	11,073.37	713,930.97
3.本期减少金额		1,011,643.00	385,994.68	114,507.51	1,512,145.19
(1) 处置或报废		1,011,643.00	230,088.48	105,059.52	1,346,791.00
其他			155,906.20	9,447.99	165,354.19
4.期末余额	450,439,257.02	405,245,820.15	7,335,302.35	67,399,270.54	930,419,650.06
二、累计折旧					
1.期初余额	115,475,739.75	208,104,824.91	3,515,448.00	41,499,522.68	368,595,535.34
2.本期增加金额	11,534,642.51	13,561,089.01	376,361.80	3,983,065.65	29,455,158.97
(1) 计提	11,534,642.51	13,561,089.01	376,361.80	3,983,065.65	29,455,158.97
(2) 其他					
3.本期减少金额		574,624.91	20,803.25	99,309.49	694,737.65
(1) 处置或报废		574,624.91	10,929.21	92,302.17	677,856.29
(2) 其他			9,874.04	7,007.32	16,881.36
4.期末余额	127,010,382.26	221,091,289.01	3,871,006.55	45,383,278.84	397,355,956.66
三、减值准备					
1.期初余额	4,001.65	82,522.81		2,886.91	89,411.37
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额		15,364.78		2,886.91	18,251.69
(1) 处置或报废		15,364.78		2,886.91	18,251.69
(2) 其他					
4.期末余额	4,001.65	67,158.03			71,159.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	323,424,873.11	184,087,373.11	3,464,295.80	22,015,991.70	532,992,533.72
2.期初账面价值	334,378,568.93	194,047,795.03	4,025,312.48	22,999,797.84	555,451,474.28

## (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
山东康地恩房屋建筑物	44,950,711.67	产权证书正在办理
蔚蓝生物集团房屋建筑物	161,415,053.13	产权证书正在办理

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 23、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	800,729,335.52	704,430,069.57
工程物资		
合计	800,729,335.52	704,430,069.57

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

蔚蓝生物综合生产基地项目	559,008,094.72		559,008,094.72	517,180,032.60		517,180,032.60
精制酶系列产品生产线建设项目	21,071,383.96		21,071,383.96	5,496,683.96		5,496,683.96
动物用保健品综合生产基地建设项目	81,937,790.14		81,937,790.14	73,837,656.58		73,837,656.58
研发中心土建项目	10,666,340.78		10,666,340.78	10,318,113.13		10,318,113.13
非洲猪瘟防控关键技术研究与应用	81,345,876.82		81,345,876.82	72,851,302.48		72,851,302.48
其他零星工程	46,699,849.10		46,699,849.10	24,746,280.82		24,746,280.82
合计	800,729,335.52		800,729,335.52	704,430,069.57		704,430,069.57

## (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
蔚蓝生物综合生产基地项目	649,000,000.00	517,180,032.60	41,828,062.12			559,008,094.72	86.13	86.13	8,036,973.64	2,774,430.8		自有资金/银行借款
精制酶系列产品生产线建设项目	201,480,000.00	5,496,683.96	15,574,700.00			21,071,383.96	10.46	10.46				募集资金/自有资金
动物用保健品综合生产基地建设项目	100,000,000.00	73,837,656.58	8,100,133.56			81,937,790.14	81.94	81.94				募集资金
研发中心土建项目	150,000,000	10,318,113.13	348,227.65			10,666,340.78	104.69	98.40				自有资金
合计	1,100,480,000.00	606,832,486.27	65,851,123.33	0.00	0.00	672,683,609.60	/	/	8,036,973.64	2,774,430.80	/	/

## (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

## 24、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

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、使用权资产

适用 不适用

## 27、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	123,844,163.36	6,657,825.10	54,523,028.56	1,846,735.04	5,835,450.09	192,707,202.15
2.本期增加金额			2,000,000.00			2,000,000.00
(1)购置			2,000,000.00			2,000,000.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
4.期末余额	123,844,163.36	6,657,825.10	56,523,028.56	1,846,735.04	5,835,450.09	194,707,202.15
二、累计摊销						
1.期初余额	16,740,586.55	1,980,448.15	33,322,452.40	1,024,687.03	3,515,728.18	56,583,902.31
2.本期增加金额	1,250,822.76	278,383.25	2,385,406.35	10,999.98	248,698.80	4,174,311.14
(1)计提						
3.本期减少金额						
4.期末余额	17,991,409.31	2,258,831.40	35,707,858.75	1,035,687.01	3,764,426.98	60,758,213.45
三、减值准备						
1.期初余额			491,666.87			491,666.87
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额			491,666.87			491,666.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	105,852,754.05	4,398,993.70	20,323,502.94	811,048.03	2,071,023.11	133,457,321.83
2.期初账面价值	107,103,576.81	4,677,376.95	20,708,909.29	822,048.01	2,319,721.91	135,631,632.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

说明：2021 年度公司以土地使用权（土地使用权证号为鲁（2020）青岛市高新区不动产权第 0015404 号）设定抵押向国家开发银行青岛市分行借款人民币 200,000,000.00 元。第一笔贷款的提款日为 2021 年 12 月 30 日，提款金额为人民币 100,000,000.00 元，第二笔提款日为 2022 年 3 月 25 日，提款金额是人民币 50,000,000.00 元。提款期为自第一笔提款日起 12 个月，在此期间，符合合同约定提款条件的，借款人可以提取合同项下贷款，超过提款期借款人不得提款。按还款计划及还款程序，公司于 2022 年 12 月 30 日偿还第一笔贷款本金 1,000,000.00 元，于 2023 年 5 月 20 日偿还第二笔贷款本金 17,000,000.00 元。

**28、开发支出**

适用 不适用

**29、商誉****(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
青岛玛斯特生物科技有限公司	9,896,630.08			9,896,630.08
青岛蔚蓝龙初生物科技有限公司	10,360,439.35			10,360,439.35
合计	20,257,069.43			20,257,069.43

**(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

### 30、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,210,756.98	455,407.90	205,464.07		1,460,700.81
咨询费	69,113.32		51,835.02		17,278.30
合计	1,279,870.30	455,407.90	257,299.09		1,477,979.11

其他说明：

无

### 31、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	56,541,685.52	9,426,793.60	61,511,101.78	8,504,572.87
可抵扣亏损	12,633,236.87	1,894,985.53	11,835,320.23	1,686,224.06
递延收益	11,678,928.61	1,468,397.48	13,590,320.45	2,038,548.07
股权激励	10,656,802.19	1,638,853.91	10,529,342.59	1,406,907.55
合计	91,510,653.19	14,429,030.52	97,466,085.05	13,636,252.55

#### (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
固定资产一次性折扣	8,679,034.55	1,342,552.37	9,501,956.41	1,412,496.42
无形资产评估增值	5,170,346.42	1,292,586.61	5,236,491.57	1,309,122.89
合计	13,849,380.97	2,635,138.98	14,738,447.98	2,721,619.31

#### (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	45,015,487.96	44,342,701.14
可抵扣亏损	57,221,985.56	58,521,994.74
合计	102,237,473.52	102,864,695.88

## (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
2022 年		12,133,143.71	
2023 年	14,217,909.48	14,217,909.48	
2024 年	7,145,713.14	7,145,713.14	
2025 年	9,736,783.90	9,736,783.90	
2026 年	12,448,663.35	12,448,663.35	
2027 年	14,972,924.87		
合计	58,521,994.74	55,682,213.58	

其他说明：

□适用 √不适用

## 32、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
预付工程设备款	110,197,495.49		110,197,495.49	79,028,761.46		79,028,761.46
预付研发款项	8,049,454.11		8,049,454.11	22,544,000.00		22,544,000.00
合计	118,246,949.60		118,246,949.60	101,572,761.46		101,572,761.46

其他说明：

无

## 33、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	104,000,000.00	84,000,000.00
信用借款	348,000,000.00	220,215,958.91
票据贴现	91,335,553.10	60,000,000.00
合计	553,335,553.10	374,215,958.91

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 34、交易性金融负债

适用 不适用

## 35、衍生金融负债

适用 不适用

## 36、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,154,800.00	6,614,000.00
合计	12,154,800.00	6,614,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 37、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	78,409,098.13	86,441,014.30
工程款	22,057,785.48	27,537,803.53
设备款	29,992,270.11	25,397,426.39
服务费	254,293.59	243,412.08
其他	1,628,550.62	1,123,396.42
合计	132,341,997.93	140,743,052.72

## (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

## 38、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用



## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,110,142.00	7,488,230.90
合计	9,110,142.00	7,488,230.90

## (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

## 40、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	30,819,015.58	102,798,658.51	110,121,553.50	23,496,120.59
二、离职后福利-设定提存计划	83,758.90	7,041,530.22	7,061,791.64	63,497.48
三、辞退福利		572,014.46	599,514.46	-27,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,902,774.48	110,412,203.19	117,782,859.60	23,532,118.07

## (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	26,681,074.72	93,080,444.86	100,340,359.17	19,421,160.41
二、职工福利费		942,224.66	844,110.16	98,114.50
三、社会保险费	52,269.53	3,557,862.64	3,609,796.60	335.57
其中：医疗保险费	51,242.97	3,257,406.60	3,308,838.89	-189.32
工伤保险费	1,026.56	298,260.04	298,761.71	524.89
生育保险费		2,196.00	2,196.00	
四、住房公积金	16,249.60	1,624,953.15	1,619,339.75	21,863.00
五、工会经费和职工教育经费	4,069,421.73	371,054.37	485,828.99	3,954,647.11

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
非货币性福利		3,222,118.83	3,222,118.83	
其他短期薪酬				
合计	30,819,015.58	102,798,658.51	110,121,553.50	23,496,120.59

## (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	81,244.10	6,747,593.93	6,766,970.03	61,868.00
2、失业保险费	2,514.80	293,936.29	294,821.61	1,629.48
合计	83,758.90	7,041,530.22	7,061,791.64	63,497.48

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,421,829.85	11,475,099.83
企业所得税	4,593,818.96	11,666,882.44
个人所得税	421,638.65	645,273.62
城市维护建设税	150,245.44	727,973.33
土地使用税	301,494.65	375,457.92
房产税	1,495,128.97	769,462.23
教育费附加	67,716.43	335,457.80
地方教育费附加	43,691.67	223,030.07
印花税	145,627.28	183,924.89
其他	61,410.94	70,113.72
合计	9,702,602.84	26,472,675.85

其他说明：

无

## 42、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	64,941,716.68	50,626,145.05

合计	64,941,716.68	50,626,145.05
----	---------------	---------------

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
往来款	7,964,003.27	7,845,485.19
保证金	8,121,629.47	9,040,658.49
预提费用	40,502,518.67	29,194,638.06
其他	8,353,565.27	4,545,363.31
合计	64,941,716.68	50,626,145.05

##### (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

#### 43、持有待售负债

适用 不适用

#### 44、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 45、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
未到期已背书票据	20,854,723.29	7,677,432.30
待转销项税额		345,241.09
合计	20,854,723.29	8,022,673.39

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

#### 46、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	132,000,000.00	149,000,000.00
信用借款	39,900,000.00	
合计	171,900,000.00	149,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 47、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

#### 48、租赁负债

适用 不适用

**49、长期应付款****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
长期应付款		
专项应付款	172,000.00	172,000.00
合计	172,000.00	172,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√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
青岛市科学技术局	172,000.00			172,000.00	智库联合基金设立
合计	172,000.00			172,000.00	/

其他说明：

2016年11月8日，本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司（以下简称“蔚蓝生物集团”）与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》，用于支持产业导向的应用基础研究，协议约定双方共同出资2,000.00万元，其中蔚蓝生物集团出资1,200.00万元，青岛市科学技术局出资800.00万元，青岛市科技局不参与权益分配，青岛市科学技术局分别于2018年和2019年同步出资300.00万元和500.00万元。智库联合基金将资金拨付各研发项目后，归属于青岛市科学技术局出资份额的部分，已符合政府补助确认条件，相应从专项应付款结转到递延收益，随研发项目使用结转到其他收益。2022年度，智库联合基金拨付各研发项目337.00万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分134.80万元已符合政府补助的确认条件。

**50、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**51、预计负债**

□适用 √不适用

**52、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,469,826.94	3,468,000.00	3,384,062.02	33,553,764.92	与资产相关
政府补助	14,485,273.63	8,688,205.31	5,657,249.92	17,516,229.02	与收益相关
合计	47,955,100.57	12,156,205.31	9,041,311.94	51,069,993.94	

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非洲猪瘟防控关键技术研究与应用	2,011,750.84		1,005,875.40		1,005,875.44	与收益相关
年产 5000 吨新型饲用木聚糖酶产业化项目	483,332.59		483,332.59		0.00	与资产相关
年产 1500 吨中性纤维素酶高技术产业化项目	2,589,036.06		473,883.03		2,115,153.03	与资产相关
华东理工大学青岛创新研究院建设补贴-办公场地补助资金	1,133,333.16		100,000.02		1,033,333.14	与收益相关
工业用纤维素酶产业化项目	2,279,972.32		390,499.98		1,889,472.34	与资产相关
泰山产业领军人才项目-山东省区域性猪瘟、猪伪狂犬净化与根除技术集成与示范	678,919.11		339,459.42		339,459.69	与收益相关
细胞大规模悬浮培养关键技术研究及灭活疫苗系列产品开发	958,333.41		250,000.02		708,333.39	与资产相关
绿色海洋健康养殖制品产业化项目	799,666.67		246,000.00		553,666.67	与资产相关
202301 高效能核心工业酶		4,402,500.00	137,578.13		4,264,921.87	与收益相关
202301 高效能核心工业酶		1,880,000.00	137,578.13		1,742,421.87	与资产相关
犬猫疾病诊疗与防控新技术研究与应用		1,237,500.00	33,445.95		1,204,054.05	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	26,359,485.89	1,588,000.00	1,402,768.27		26,544,717.62	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	10,661,270.52	3,048,205.31	4,040,891.00		9,668,584.83	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**53、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**54、股本**

√适用 □不适用

单位：万元币种：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	25,244.17	19.71				19.71	25,263.88

其他说明：

无

## 55、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

## 56、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）	690,214,946.39	2,420,879.20		692,635,825.59
其他资本公积	14,878,152.30	3,215,607.10		18,093,759.40
合计	705,093,098.69	5,636,486.30		710,729,584.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、库存股

适用 不适用

## 58、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前 期计 入 其他 综合 收益 当期 转 入 留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归 属于 母公 司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,854,860.88							-16,854,860.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-16,854,860.88							-16,854,860.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	-105,010.85	177,872.42				177,872.42	60,452.00	72,861.57
外币财务报表折算差额	-105,010.85	177,872.42				177,872.42	60,452.00	72,861.57
其他综合收益合计	-16,959,871.73	177,872.42				177,872.42	60,452.00	-16,781,999.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 59、专项储备

适用 不适用

#### 60、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	47,533,813.81			47,533,813.81
任意盈余公积				
合计	47,533,813.81			47,533,813.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 61、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	656,585,615.62	627,077,182.35
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	656,585,615.62	627,077,182.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,469,626.95	69,842,007.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,249,112.00	40,333,574.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	662,806,130.57	656,585,615.62

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



4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 62、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	535,590,127.31	300,193,459.34	514,051,302.91	296,782,863.64
其他业务	8,351,919.53	3,415,390.73	18,544,614.14	5,787,103.75
合计	543,942,046.84	303,608,850.07	532,595,917.05	302,569,967.39

### (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	535,590,127.31
酶制剂	190,789,219.62
微生态	119,659,121.37
动物保健品	153,006,594.58
其他业务	72,135,191.74
按经营地区分类	535,590,127.31
国内	491,555,667.03
国外	44,034,460.28
按商品转让的时间分类	535,590,127.31
在某一时点确认	535,590,127.31
在某一时段确认	
按销售渠道分类	535,590,127.31
直销	339,399,653.66
经销	196,190,473.65
合计	535,590,127.31

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**63、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	782,689.33	902,453.30
教育费附加	362,984.03	412,147.71
地方教育费附加	241,989.31	275,095.87
房产税	1,748,654.11	1,611,844.45
土地使用税	559,737.53	677,669.39
印花税	313,905.34	231,538.16
环境保护及水资源税	123,661.33	17,696.58
其他	16,649.71	6,682.00
合计	4,150,270.69	4,135,127.46

其他说明：

无

**64、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	27,611,511.01	24,284,227.04
差旅费	3,231,414.01	1,556,465.00
销售代理费	20,838,357.22	16,676,421.19
车辆费用	1,414,069.72	1,539,319.67
招待费	4,801,851.66	4,102,514.61
促销费用	1,179,588.65	757,381.92
技术服务费	25,695,071.87	24,483,170.04
会务费	1,385,325.03	394,255.13
广告宣传费	2,182,374.45	1,698,148.31
折旧费	449,806.22	378,876.25
股权激励	965,135.22	2,378,720.94
其他	2,139,884.40	3,469,409.61
合计	91,894,389.47	81,718,909.71

其他说明：

无

**65、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	28,341,019.08	23,934,458.21
差旅办公费	2,308,013.62	1,433,155.68
固定资产折旧	7,919,114.62	6,802,210.65

无形资产摊销	2,570,824.00	2,469,415.37
业务招待费	2,728,527.60	3,334,635.52
租赁费	992,012.61	1,414,400.60
审计诉讼费	559,961.47	557,169.16
股权激励	1,756,612.86	4,329,436.80
其他	12,396,470.36	11,992,806.96
合计	59,572,556.23	56,267,688.95

其他说明：

无

#### 66、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
职工薪酬	26,433,284.76	25,492,210.03
差旅办公费	752,672.98	435,175.55
实验材料	9,845,134.21	8,514,209.34
折旧费	3,759,981.35	3,665,950.66
无形资产摊销	1,030,241.80	730,300.50
股权激励	617,820.06	1,522,710.67
其他	8,981,477.81	9,631,212.40
合计	51,420,612.97	49,991,769.15

其他说明：

无

#### 67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,664,965.81	2,655,032.86
利息收入	-417,629.29	-278,272.90
汇兑损益	-1,089,474.52	-1,784,547.91
手续费及其他	556,787.32	327,488.32
合计	4,714,649.32	919,700.37

其他说明：

无

#### 68、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
政府补助-与资产相关	5,657,249.92	12,354,946.01
政府补助-与收益相关	3,384,062.02	3,724,228.24

合计	9,041,311.94	16,079,174.25
----	--------------	---------------

其他说明：

无

#### 69、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	-2,595,763.73	-153,581.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	280,000.00	-
理财产品收益	4,756,548.36	1,084,407.05
合计	2,440,784.63	930,825.32

其他说明：

无

#### 70、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 71、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,676,609.42	2,586,689.04
合计	4,676,609.42	2,586,689.04

其他说明：

无

#### 72、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	-202,255.38	-79,838.08
应收账款坏账损失	-171,460.07	1,740,764.92
其他应收款坏账损失	586,474.64	2,115,077.70
合计	212,759.19	3,776,004.54

其他说明：

无

#### 73、资产减值损失

适用 不适用

**74、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	550.46	1,642.14
合计	550.46	1,642.14

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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		5.49	
其中：固定资产处置利得		5.49	
其他	57,393.86	87,253.95	57,393.86
合计	57,393.86	87,259.44	57,393.86

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

**76、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	60,903.41	28,375.36	60,903.41
其中：固定资产处置损失	60,903.41	28,375.36	60,903.41
债务重组损失	32,096.44	26,820.00	32,096.44
对外捐赠		186,322.91	
其他	24,051.88	7,805.58	24,051.88
合计	117,051.73	249,323.85	117,051.73

其他说明：

无

**77、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	8,450,852.22	9,916,099.63
递延所得税费用	-862,722.03	250,511.84
合计	7,588,130.19	10,166,611.47

**(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	44,467,557.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,116,889.37
子公司适用不同税率的影响	-1,423,921.46
调整以前期间所得税的影响	15,503.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,148.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,531.02
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	1,603,726.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	664,280.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,621,965.07
所得税费用	7,588,130.19

其他说明：

□适用 √不适用

**78、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57“其他综合收益”

**79、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
收到的政府补助	12,176,058.03	8,960,431.79
利息收入	417,629.29	278,272.90
往来款、保证金及其他	22,414,026.65	40,865,105.09
合计	35,007,713.97	50,103,809.78

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
银行手续费	556,787.32	320,804.41
研发费用	19,579,285.00	18,580,597.29
差旅及办公费	5,539,427.63	2,989,620.68
技术服务费及咨询费	25,695,071.87	24,483,170.04
销售代理费	20,838,357.22	16,676,421.19
车辆费用	1,414,069.72	1,539,319.67
业务招待费	7,530,379.26	7,437,150.13
宣传费	2,182,374.45	1,698,148.31
往来款及其他	54,274,976.02	46,856,266.17
合计	137,610,728.50	120,581,497.89

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
购买理财产品赎回的金额	490,733,542.44	480,825,131.49
合计	490,733,542.44	480,825,131.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	542,426,000.00	473,432,673.93
合计	542,426,000.00	473,432,673.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 80、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,879,427.30	42,486,404.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	-212,759.19	3,776,004.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,455,158.97	28,632,200.49
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,174,311.14	3,772,961.21
长期待摊费用摊销	257,299.09	434,209.31
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）	-550.46	26,727.73
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）	-4,676,609.42	-2,586,689.04
财务费用（收益以“-”号填列）	5,664,965.81	2,655,032.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	792,777.97	-391,355.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	86,480.34	140,843.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,962,117.37	-16,805,198.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,609,929.20	-52,886,979.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,164,575.85	6,503,374.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,608,113.87	15,757,535.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	279,620,817.25	208,904,722.00
减：现金的期初余额	207,692,237.07	311,761,502.89
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	71,928,580.18	-102,856,780.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用



**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,620,817.25	207,692,237.07
其中：库存现金	30,697.52	88,082.61
可随时用于支付的银行存款	261,662,488.49	207,604,154.41
可随时用于支付的其他货币资金	17,927,631.24	0.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	279,620,817.25	207,692,237.07
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

**81、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

**82、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,927,631.24	票据保证金
固定资产	9,500,055.11	借款抵押
在建工程	488,495,072.14	借款抵押
无形资产	52,667,478.00	借款抵押
合计	568,590,236.49	

其他说明：

无

**83、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			
其中：美元	32,391.37	7.2258	234,053.56

越南盾	5,029,902,704.40	0.000307653	1,547,467.15
应收账款			
其中：越南盾	7,170,048,377.58	0.000307653	2,205,890.45
其他应收款			
其中：美元	494.35	7.2258	3,572.05
越南盾	875,982,277.09	0.000307653	269,499.01
应付账款			
其中：美元			
越南盾	11,652,683,445.80	0.000307653	3,584,988.80
其他应付款			
其中：越南盾	295,232,900.00	0.000307653	90,829.43

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

#### 84、套期

适用 不适用

#### 85、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
与收益相关	8,688,205.31	递延收益、其他收益	3,219,229.39
与资产相关	3,468,000.00	递延收益、其他收益	1,540,346.4
合计	12,156,205.31		4,759,575.79

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 86、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

2023 年上半年，公司新设控股子公司青岛恒昇生物科技有限公司、内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司，纳入合并范围；公司出售广东蔚蓝伊美生物科技有限公司部分股权，失去控制权，不再纳入合并范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛蔚蓝生物集团有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	经营酶制剂、微生态等业务子公司的控股主体	100		同一控制下企业合并
潍坊康地恩生物科技有限公司	山东省高密市	山东省高密市	酶制剂的生产与销售		100	同一控制下企业合并

山东蔚蓝生物科技有限公司	山东省惠民县	山东省惠民县	微生态的生产与销售	100	同一控制下企业合并
青岛玛斯特生物技术有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产预混料的生产与销售	57	非同一控制下企业合并
上海康地恩生物科技有限公司	上海市自贸区	上海市自贸区	纺织酶等工业酶的销售	68	同一控制下企业合并
山东康地恩生物科技有限公司	山东省费县	山东省费县	微生态、酶制剂的生产与销售	100	同一控制下企业合并
山东蔚蓝绿源生物科技有限公司	山东省惠民县	山东省惠民县	微生物菌剂、生物有机肥的生产与销售	51	投资设立
青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的国际贸易	100	投资设立
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产改良剂的生产与销售	90	同一控制下企业合并
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的销售	60	投资设立
VLAND BIOTECHNOLOGY HOCHIMINH COMPANY LIMITED	越南胡志明	越南胡志明	微生态的生产销售	70	投资设立
Vland Biotech USA LLC	USA	USA	微生态销售	100	投资设立
青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	兽药的生产与销售	60	投资设立
青岛华理创新技术研究院有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	科学研究和技术服务	50	投资设立
济宁康地恩菱花肥业科技有限公司[注]	济宁市任城区	济宁市任城区	已停产	51	投资设立
无锡蔚蓝生物科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	食品添加剂生产销售	70	投资设立
青岛恒昇生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	食品添加剂销售	60	投资设立
青岛蔚蓝家美生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	微生态销售	80	投资设立
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	饲料添加剂生产与销售	51	投资设立
青岛冠泰生物科技有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产饲料原料的销售	100	投资设立
青岛蔚蓝圣科生物科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	饲料的生产和销售	29.07	投资设立
青岛康其诚生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	技术服务	34.68	投资设立
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的销售	60	投资设立
青岛蔚蓝龙初生物科技有限公司	青岛市莱西经济开发区	青岛市莱西经济开发区	饲料的生产与销售	90	非同一控制下企业合并
青岛蔚蓝福邦生物科技有限公司	青岛市莱西经	青岛市	饲料的生产和	37.8	投资设立

	济开发区	莱西经济开发区	销售			
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	技术服务与饲料销售		100	非同一控制下企业合并
青岛蔚蓝成和生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂销售		100	投资设立
青岛蔚蓝常安生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	货物进出口		42	投资设立
菏泽普恩药业有限公司	山东省菏泽市高新区	山东省菏泽市高新区	兽药的生产与销售	100		同一控制下企业合并
潍坊诺达药业有限公司	山东省青州市经济开发区	山东省青州市经济开发区	兽药的生产与销售	100		同一控制下企业合并
青岛蔚蓝生物制品有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	生物制品的生产与销售	100		同一控制下企业合并
青岛至宠生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	宠物器械销售	60		投资设立
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	动物保健业务研究	30	70	投资设立
山东鼎诺中药科技有限公司	山东省青州市经济开发区	山东省青州市经济开发区	中兽药的销售		100	投资设立
青岛康地恩动物药业有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	兽药的生产与销售	100		同一控制下企业合并
青岛蔚之蓝生物科技有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	生物制品研发与生物项目管理		100	投资设立
安徽公界山农业科技有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生猪养殖		30	投资设立
青岛六和畜药销售有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	兽药的销售		70	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

青岛蔚蓝常安生物科技有限公司持股 42%仍然纳入合并原因：公司持有青岛蔚蓝康成生物科技有限公司 60%股权，青岛蔚蓝康成生物科技有限公司持有青岛蔚蓝常安生物科技有限公司 70%股权，公司对其间接控制；

青岛蔚蓝福邦生物科技有限公司持股 37.80%仍然纳入合并原因：根据章程约定，其他股东委托蔚蓝生物子公司青岛蔚蓝天成生物科技有限公司表决权为 9%，蔚蓝天成合计对蔚蓝福邦的表决权比例为 51%，公司对其间接控制；

青岛蔚蓝圣科生物科技有限公司持股 29.07%仍然纳入合并原因:公司持有青岛玛斯特生物技术有限公司 57%的股权,青岛玛斯特生物技术有限公司持有青岛蔚蓝圣科生物科技有限公司 51%的股权,公司对其间接控制;

青岛康其诚生物科技有限公司公司持股 34.68%仍然纳入合并的原因:公司持有上海康地恩生物科技有限公司 68%的股权,上海康地恩生物科技有限公司持有青岛康其诚生物科技有限公司公司 51%的股权,公司对其间接控制;

安徽公界山农业科技有限公司持股 30%仍然纳入合并的原因:公司自 2022 年度开始取得其一半以上的表决权,实际控制该子公司。

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:

原因同上。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

2016 年 11 月 8 日,本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司(以下简称“蔚蓝生物集团”)与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》,用于支持产业导向的应用基础研究,围绕生物制造产业发展需求,着眼解决产业面临的共性、关键性问题。协议约定双方共同出资 2,000 万元,其中蔚蓝生物集团出资 1,200 万元,青岛市科学技术局出资 800 万元。根据《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》约定,青岛市科技局不参与权益分配。根据协议约定,公司控制该主体且纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

2011 年起,济宁康地恩菱花肥业科技有限公司已停产。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海康地恩生物科技有限公司	32	1,326,910.82	2,880,000.00	7,963,064.33
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	40	2,321,433.80		9,710,447.35
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	40	1,759,959.92	3,200,000.00	4,189,514.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康地恩生物科技有限公司	50,077,927.61	799,023.47	50,876,951.08	25,554,317.61	724,204.05	26,278,521.66	23,177,798.41	734,269.23	23,912,067.64	9,619,399.01		9,619,399.01
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	32,279,248.41	171,053.34	32,450,301.75	7,939,413.97		7,939,413.97	25,169,824.35	60,028.50	25,229,852.85	6,562,624.42		6,562,624.42
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	21,173,488.07	734,685.39	21,908,173.46	11,178,869.80		11,178,869.80	23,177,798.41	734,269.23	23,912,067.64	9,619,399.01		9,619,399.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海康地恩生物科技有限公司	44,190,247.27	4,146,596.32	4,146,596.32	7,436,759.53	47,162,959.82	4,929,584.32	4,929,584.32	3,170,846.67
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	21,555,278.05	5,803,584.51	5,803,584.51	9,736,372.92	23,426,886.51	4,878,450.41	4,878,450.41	-395,941.82



青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	11,538,836.31	4,399,899.79	4,399,899.79	5,503,411.69	12,523,504.52	4,162,949.28	4,162,949.28	6,884,552.46
----------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

## (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

青岛市科学研究智库联合基金按照约定用途专款专用，不得用于清偿除特殊目的主体之外的企业集团债务。

## (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

本公司作为基金管理机构的其他主体构成

其他主体名称	基金用途	本公司所占份额	基金存续期	目前出资金额	
				本公司	青岛市科技局
青岛市科学研究智库联合基金	支持产业导向的应用基础研究，围绕生物制造产业发展需求，着眼解决产业面临的共性、关键性问题。	60%	2016年12月至2022年12月	1200万元	800万元

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	3,139,195.55	1,994,178.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	68,781,646.59	71,844,042.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

## 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 10.64%（2022 年年末：12.89%）；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 19.11%（2022 年年末：25.32%）。

### 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 185,800.00 万元（2022 年 12 月 31 日：105,747.67 万元）。

### 市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在越南、美国设立的子公司持有以越南盾、美元为结算货币的资产外，只有小额越南、美国市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	32,391.37	7.2258	234,053.56
越南盾	5,029,902,704.40	0.000307653	1,547,467.15
<b>应收账款</b>			
其中：越南盾	7,170,048,377.58	0.000307653	2,205,890.45
<b>其他应收款</b>			
其中：美元	494.35	7.2258	3,572.05
越南盾	875,982,277.09	0.000307653	269,499.01
<b>应付账款</b>			
其中：美元			
越南盾	11,652,683,445.80	0.000307653	3,584,988.80
<b>其他应付款</b>			
其中：越南盾	295,232,900.00	0.000307653	90,829.43

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.59%（2022 年 12 月 31 日：32.76%）。

## 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		145,644,231.48		145,644,231.48
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			4,573,995.75	4,573,995.75
持续以公允价值计量的资产总额		145,644,231.48	4,573,995.75	150,218,227.23

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

青岛康地恩实业有限公司	青岛	生物化工	7,100	44.49%	44.49%
-------------	----	------	-------	--------	--------

本企业最终控制方是①黄炳亮：持有青岛康地恩实业有限公司 50%股份。②张效成：持有青岛康地恩实业有限公司 50%股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

适用 不适用

## 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九、3“本企业合营和联营企业情况”。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾地盟蔚蓝生物科技（山东）有限公司	青岛蔚蓝生物集团有限公司持有 50%的股权
拜尔普晶球科技（青岛）有限公司	青岛蔚蓝家美生物科技有限公司持股 35%
山东云蓝生物科技有限公司	青岛蔚蓝生物集团有限公司持有 10%的股权
山东海洋高新技术发展有限公司	青岛蔚蓝生物集团有限公司持有 20%的股权

其他说明

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
董事、监事、总经理及其他高级管理人员	关键管理人员
黄莉	控股股东监事
青岛康地恩实业有限公司	控股股东
西藏善诚投资咨询有限公司	实际控制人之一张效成持有 60%股权，配偶曲善珊持有 40%股权，张效成担任执行董事兼总经理
西藏思壮投资咨询有限公司	实际控制人之一黄炳亮持有 60%股权，配偶苗薇薇持有 20%股权，儿子黄煌持有 20%股权，黄炳亮担任执行董事兼总经理
西藏蓝海基石股权投资有限公司	实际控制人张效成、黄炳亮各持有 33.33%股权，黄炳亮担任经理、执行董事，张效成担任监事
青岛善诚食品有限公司	实际控制人之一张效成担任执行董事兼总经理、法定代表人
马鞍山盛航基石股权投资合伙企业(有限合伙)	西藏蓝海基石股权投资有限公司担任执行事务合伙人
潍坊雅拉奶牛养殖有限公司	实际控制人之一张效成担任董事；实际控制人之一黄炳亮弟弟黄炳川担任董事兼总经理
青岛玖瑞生物科技有限公司	董事贾德强的配偶张伟为实控人，担任执行董事
西藏玖瑞投资发展有限公司	董事贾德强的配偶张伟为实控人，担任执行董事



山东玖瑞农业集团有限公司及其下属子公司	董事贾德强的配偶张伟担任山东玖瑞农业集团有限公司董事长
山东和实集团有限公司及其下属子公司	董事贾德强的配偶张伟担任执行董事兼经理、法定代表人
青岛和实教育管理有限公司	董事贾德强的配偶张伟担任执行董事兼经理、法定代表人
青岛智信投资管理有限公司	实际控制人之一黄炳亮之子黄煌、张效成之子张永尧各持有50%股权
西藏智信摇篮投资合伙企业（有限合伙）	青岛智信投资管理有限公司担任执行事务合伙人
青岛智信京丰创业投资合伙企业（有限合伙）	青岛智信投资管理有限公司担任执行事务合伙人
西藏康地恩创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人张效成、黄炳亮共同控制的企业
青岛嘉虞投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人之一张效成控制的企业,实际控制人之一黄炳亮之子黄煌担任执行事务合伙人
青岛嘉澍资产管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人之一黄炳亮配偶苗薇薇控制的企业,儿子黄煌担任执行事务合伙人
青岛福康酒业有限公司	实际控制人张效成、黄炳亮分别持股 42.55%、17.02%
青岛时代亮彩包装有限公司	独立董事洪晓明妹妹持有 50%股权
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	实际控制人之一黄炳亮担任董事
黑龙江北三峡养殖有限公司	关联方北大荒宝泉岭农牧发展有限公司子公司
青岛崂山交银村镇银行股份有限公司	实际控制人之一黄炳亮儿媳张佳音担任董事
青岛和之源教育科技有限公司	实际控制人之一张效成担任执行董事
青岛华诺嘉运国际船务代理有限公司	实际控制人之一张效成担任执行董事兼经理、法定代表人
TAN TAN PTY LTD	实际控制人之一张效成儿媳的母亲担任董事
ZYQ PTY LTD	实际控制人之一张效成弟弟担任董事
青岛康华物资产业园有限公司	实际控制人之一黄炳亮之子黄煌担任董事
青岛风来投资有限公司	实际控制人之一黄炳亮儿媳张佳音担任董事兼经理
宁波丰廩秦永投资合伙企业（有限合伙）	西藏蓝海基石股权投资有限公司曾持有 13.32%股权
马鞍山睿铁企业管理合伙企业（有限合伙）	青岛智信投资管理有限公司担任曾担任执行事务合伙人
深圳正中和实业有限公司	实际控制人之一张效成持股 60%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
日照春韵农业科技有限公司	独立董事王京的父亲王万江担任执行董事兼总经理,法定代表人

## 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	上期发生额
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	采购商品		77,940.00
广东蔚蓝伊美生物科技有限公司	采购商品	231,712.81	
山东玖瑞农业集团有限公司及其子公司	采购商品	432,255.51	
青岛福康酒业有限公司			49,430.00

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
拜尔普晶球科技（青岛）有限公司	销售商品	246,458.12	
黑龙江北三峡养殖有限公司	销售商品	8,640,446.46	10,363,597.80
山东玖瑞农业集团有限公司及其子公司	销售商品	276,720.03	529,107.77
山东和实集团有限公司及其下属子公司	销售商品		1,553.40
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	销售商品		797,971.63
安徽公界山农业科技有限公司	销售商品		95,861.38
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	销售商品		24,335.00
青岛康地恩实业有限公司	销售商品		5,992.92
广东蔚蓝伊美生物科技有限公司	销售商品	290,486.57	
西藏思壮投资咨询有限公司	销售商品	7,024.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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：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	1,484,440.00	1,548,120.00

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江北三峡养殖有限公司	3,502,991.29	174,893.36	6,923,970.22	177,253.64
应收账款	山东玖瑞农业集团有限公司及其下属子公司	103,954.01	5,512.70	222,613.00	6,185.34
应收账款	拜尔普晶球科技（青岛）有限公司	101,840.00	5,092.00		
应收账款	广东蔚蓝伊美生物科技有限	27,612.50	1,380.63		

	公司				
应收账款	西藏思壮投资咨询有限公司	3,000.00	150.00		
其他应收款	艾地盟蔚蓝生物科技（山东）有限公司	15,040.00	252.00		
其他应收款	拜尔普晶球科技（青岛）有限公司	98,689.02	4,891.67		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	艾地盟蔚蓝生物科技（山东）有限公司	10,000.00	
应付账款	拜尔普晶球科技（青岛）有限公司	156,081.49	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,420,879.20
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 13.18，合同剩余期限 3 年

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格经期权模型调整
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩及个人绩效
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,624,550.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,339,568.14

## 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

(1) 生物分部，主要包含酶制剂和微生态业务；

(2) 动保分部，主要包含兽用化药、中兽药和生物制品业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	生物分部	动保分部	分部间抵销	合计
营业收入	398,443,372.51	145,518,231.14	19,556.81	543,942,046.84
其中：主营业务收入	371,831,724.30	163,777,959.82	19,556.81	535,590,127.31
营业成本	226,011,247.63	77,617,159.25	19,556.81	303,608,850.07
其中：主营业务成本	202,268,225.15	97,944,791.00	19,556.81	300,193,459.34

销售费用	63,529,462.50	28,364,926.97		91,894,389.47
管理费用	37,993,322.27	21,579,233.96		59,572,556.23
研发费用	29,763,999.10	21,656,613.87		51,420,612.97
净利润	41,165,892.61	-4,286,465.30		36,879,427.30

(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	12,774,671.30
1年以内小计	12,774,671.30
1至2年	51,153.70
2至3年	518,179.00
3年以上	459,956.39
合计	13,803,960.39

(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	407,440.00	2.95	407,440.00	100.00		407,440.00	100.00	407,440.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,396,520.39	97.05	903,636.96	6.75	12,492,883.43	13,720,727.50	100.00	1,245,626.64	9.08	12,475,100.86

其中：										
境内	13,396,520.39	97.05	903,636.96	6.75	12,492,883.43	13,720,727.50	100.00	1,245,626.64	9.08	12,475,100.86
合计	13,803,960.39	/	1,311,076.96	/	12,492,883.43	14,128,167.50	/	1,653,066.64	/	12,475,100.86

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柘城六和食品有限公司	237,645.00	237,645.00	100.00	债务人失联
容茂	169,795.00	169,795.00	100.00	债务人失联
合计	407,440.00	407,440.00	100.00	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：境内

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	12,774,671.30	322,275.18	2.52
1 至 2 年	51,153.70	28,958.11	56.61
2 至 3 年	518,179.00	499,887.28	96.47
3 年以上	52,516.39	52,516.39	100.00
合计	13,396,520.39	903,636.96	6.75

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,653,066.64	-329,487.68	-12,502.00			1,311,076.96
合计	1,653,066.64	-329,487.68	-12,502.00			1,311,076.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,553,457.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例 47.48%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 327,672.90 元。

(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		36,821.92
应收股利		
其他应收款	1,526,533,193.96	1,348,871,097.27
合计	1,526,533,193.96	1,348,907,919.19

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

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		36,821.92
合计		36,821.92

(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

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 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

## (7). 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	1,526,229,357.28
1 年以内小计	1,526,229,357.28
1 至 2 年	398,030.56
2 至 3 年	
3 年以上	1,788,997.14
合计	1,528,416,384.98

## (8). 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
备用金	1,584,228.10	2,816,451.29
保证金	930,000.00	350,000.00
内部往来	1,525,063,429.14	1,086,881,902.07
往来款	838,558.88	1,012,544.30
其他	168.86	1,729.83
合计	1,528,416,384.98	1,091,062,627.49

## (9). 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		1,906,227.13		1,906,227.13
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		-23,036.11		-23,036.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		1,883,191.02		1,883,191.02

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

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,906,227.13	-23,036.11				1,883,191.02
合计	1,906,227.13	-23,036.11				1,883,191.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 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

(12). 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
青岛蔚蓝生物制品有限公司	内部往来	411,218,604.06	1年以内	26.90	
青岛蔚蓝生物集团有限公司	内部往来	347,065,251.11	1年以内	22.71	
青岛康地恩动物药业有限公司	内部往来	227,154,756.88	1年以内	14.86	
菏泽普恩药业有限公司	内部往来	210,178,150.85	1年以内	13.75	
山东康地恩生物科技有限公司	内部往来	110,177,736.47	1年以内	7.21	
合计	/	1,305,794,499.37	/	85.43	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	790,033,361.06		790,033,361.06	787,061,145.38		787,061,145.38
合计	790,033,361.06		790,033,361.06	787,061,145.38		787,061,145.38

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛蔚蓝生物集团有限公司	222,345,339.66	2,624,900.58		224,970,240.24		
青岛蔚蓝生物制品有限公司	504,235,710.87	293,881.98		504,529,592.85		

菏泽普恩药业有限公司	4,074,044.16			4,074,044.16		
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	7,362,245.42	33,395.70		7,395,641.12		
青岛至宠生物科技有限公司	1,447,347.31	20,037.42		1,467,384.73		
潍坊诺达药业有限公司	47,596,457.96			47,596,457.96		
合计	787,061,145.38	2,972,215.68		790,033,361.06		

## (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	26,154,330.02	23,785,297.64	26,562,514.18	21,806,611.04
其他业务	1,468,890.80	53,097.35	10,450,464.60	93,805.31
合计	27,623,220.82	23,838,394.99	37,012,978.78	21,900,416.35

## (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	26,154,330.02
动物保健品	26,135,311.37
其他业务	19,018.65
按经营地区分类	26,154,330.02
国内	26,154,330.02
按商品转让的时间分类	26,154,330.02
在某一时点确认	26,154,330.02
按销售渠道分类	26,154,330.02
直销	22,302,849.65
经销	3,851,480.37
合计	26,154,330.02

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

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 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
理财产品收益	397,497.65	554,306.69
合计	397,497.65	554,306.69

## 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	-60,903.41	
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	9,041,311.94	
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	4,756,548.36	
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	4,676,609.42	
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	1,245.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,092,661.18	
少数股东权益影响额（税后）	123,799.20	
合计	14,198,351.47	

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	1.91	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.07	0.07

## 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：陈刚

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用