

雅本化学股份有限公司

ABA CHEMICALS CORPORATION

2015 年度报告



雅本化学

股票代码：300261

股票简称：雅本化学

披露日期：2016 年 4 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人蔡彤、主管会计工作负责人黎远兴及会计机构负责人(会计主管人员)汤小新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、客户相对集中的风险

公司前五名客户销售收入比较集中，虽然公司与前五大客户建立了良好的合作伙伴关系，但仍存在客户相对集中的风险。

2、市场竞争风险

公司是国内农药、医药中间体定制生产行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司具备了相当的竞争力。由于国内农药、医药中间体行业集中度相对较低，市场竞争较为激烈，如果公司在技术创新、新产品开发和营销与服务方面不能保持领先优势，将会面临不利的市场竞争局面。

3、扩张带来的管理风险

公司成功上市后，并购扩张已成为公司长期战略之一，公司希望充分利用资本市场进行并购重组，与产业链上下游的优势企业进行整合，从而延伸和完善产业结构，提高公司竞争优势。随着公司业务的不断拓展，子公司、参股公

司增多，使业务覆盖面加大，员工人数增长较快，对现有管理制度及管理体系提出了更高的要求。

4、并购标的业绩未达预期风险

并购标的均有相应的业绩承诺，但能否完成盈利预测具有不确定性。标的公司的收入预测是在考虑行业政策、历史销售业绩、订单情况、历史毛利率、期间费用率水平、行业发展趋势等因素的基础上作出的估计，盈利预测能否实现主要取决于未来下游客户需求、未来实际业务情况、未来新产品开发情况、未来采购成本、融资费用、营销费用等因素的变动情况。此外，意外事件也可能对标的公司盈利预测的实现造成重大不利影响。尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，但如果盈利预测期内各项假设情况无法达成，仍存在实际经营结果无法达到备考盈利预测目标的可能性。

5、汇率风险

因公司主营业务以出口为主，占比大，且均以美元结算，人民币对美元的汇率走势将直接影响公司产品的竞争力和整体盈利水平，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者未来人民币的汇率出现大幅波动，将影响企业汇兑损益，并对净利润产生直接影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 413,057,322 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	17
第四节 管理层讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节 公司治理.....	53
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	169

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/雅本化学	指	雅本化学股份有限公司
上海雅本	指	上海雅本化学有限公司
南通雅本/南通基地	指	南通雅本化学有限公司
江苏建农	指	江苏建农农药化工有限公司
建农植保/滨海基地	指	江苏建农植物保护有限公司
朴颐化学	指	上海朴颐化学科技有限公司
雅本投资	指	包头雅本投资管理有限公司；2016 年 1 月，更名为新余雅本投资管理有限公司
科盈投资	指	新余科盈投资管理有限公司
禧瑞投资	指	新余禧瑞投资管理有限公司
原料药	指	指医药产品的原料药，活性药物成分 API，不需进一步化学合成即可用于药物配方的分子，是生产各类制剂的原料药物
原药	指	农林牧渔领域农药产品的活性成分 AI
定制生产模式	指	一种国际上企业间常见的分工合作形式，一般为大型跨国企业根据自身的业务要求，将其生产环节中的一个或多个产品通过合同的形式委托给更专业化、更具比较优势的厂家生产。接受委托的生产厂家按客户指定的特定产品标准进行生产，最终把受托生产的产品全部销售给委托客户。定制生产适应了全球产业链专业化分工的发展趋势，最终实现了产品价值链中额环节的互赢
中间体	指	又称有机中间体。用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等中间产物。现泛指有机合成过程中得到的各种中间产物
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
CRO	指	合同研究组织（Contract Research Organization），根据新药开发需求提供从研发、注册申报到服务的企业组织，多见于医药外包领域
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	雅本化学	股票代码	300261
公司的中文名称	雅本化学股份有限公司		
公司的中文简称	雅本化学		
公司的外文名称（如有）	ABA CHEMICALS CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	ABACHEM		
公司的法定代表人	蔡彤		
注册地址	太仓市太仓港港口开发区石化区东方东路 18 号		
注册地址的邮政编码	215433		
办公地址	太仓市太仓港港口开发区石化区东方东路 18 号		
办公地址的邮政编码	215433		
公司国际互联网网址	www.abachem.com		
电子信箱	info@abachem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王卓颖	朱佩芳
联系地址	上海市普陀区宁夏路 201 号 18 楼 D 座	上海市普陀区宁夏路 201 号 18 楼 D 座
电话	021-32270636	021-32270636
传真	021-51159188	021-51159188
电子信箱	info@abachem.com	info@abachem.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区金陵东路 2 号光明大厦 10 楼
签字会计师姓名	宋婉春、李颖庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	627,151,001.49	526,075,960.05	19.21%	410,931,866.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,230,970.08	50,519,583.45	21.20%	43,938,430.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,030,852.48	47,716,741.00	30.00%	40,092,512.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,803,032.51	84,640,620.13	-17.53%	11,508,232.70
基本每股收益（元/股）	0.1560	0.1674	-6.81%	0.1288
稀释每股收益（元/股）	0.1560	0.1674	-6.81%	0.1288
加权平均净资产收益率	8.76%	7.72%	1.04%	7.02%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	1,578,763,551.54	1,312,267,207.81	20.31%	886,616,859.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	720,689,991.23	674,551,501.15	6.84%	635,641,517.70

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	175,065,448.63	148,996,796.44	136,509,173.94	166,579,582.48
归属于上市公司股东的净利润	15,919,070.09	21,376,202.62	10,745,520.86	13,190,176.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,922,996.78	20,747,549.95	13,218,547.90	13,141,757.85
经营活动产生的现金流量净额	-22,021,007.67	59,436,957.44	53,087,552.47	-20,700,469.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,500.01	-659,703.95	-250.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,230,390.24	2,635,081.00	3,330,090.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,898,632.05	1,549,407.61	1,193,282.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,599.66	-351,997.65	1,486.34	
减：所得税影响额	-140,845.25	439,816.70	678,691.34	
少数股东权益影响额（税后）	386.19	-69,872.14		
合计	-799,882.40	2,802,842.45	3,845,917.57	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家生命科学领域中集研发、生产和销售为一体的高科技企业，系民营控股上市股份有限公司。公司致力于提供高效、低毒、低残留的高级农药中间体和新型、高效的高级医药中间体的定制研发和定制生产服务。公司依托全球化的经营视野、业内领先的研发平台以及高端的工程制造平台，紧跟世界农药、医药行业的步伐，不断推出新产品，并迅速实现规模化生产，主要产品在技术和工程上处于国际领先水平。

报告期内，公司所处行业竞争格局未发生重大变化，公司管理层按照董事会制定的2015年度经营计划，深化内部管理体系的建设，稳步推进各项目实施，进一步优化业务结构，强化营销能力以及销售网络，持续提升产品的品牌形象，增强公司的核心竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	较期初增长 88.97%，主要由于南通雅本新建化工生产项目达到预定可使用状态，由在建工程转为固定资产。
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初减少 78.45%，主要由于南通雅本新建化工生产项目达到预定可使用状态，由在建工程转为固定资产。
应收账款	较期初增加 47.29%，主要是业务增加导致信用期内的应收款增加
其他流动资产	较期初增加 35.7%，主要是南通雅本化工生产项目建设收到的增值税进项税增加所致。
其他非流动资产	较期初增加 52.00%，主要是南通雅本化工生产项目建设预付的工程设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、主要无形资产情况

报告期内，公司所拥有的无形资产是土地使用权，公司拥有的商标、专利与非专利技术均未作为无形资产入账。报告期内，公司无形资产账面价值为41,018,067.37元，构成如下表：

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值合计				
1. 年初余额	34,510,001.45	9,937,888.20	1,997,482.93	46,445,372.58
2. 增加金额				
购置（注）				
企业合并增加				
3. 减少金额				
处置				
4. 年末余额	34,510,001.45	9,937,888.20	1,997,482.93	46,445,372.58
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,765,388.32	745,341.60	212,288.13	3,723,018.05
2. 增加金额	750,140.76	745,341.60	208,804.80	1,704,287.16
计提	750,140.76	745,341.60	208,804.80	1,704,287.16
企业合并增加				
3. 减少金额				
处置				
4. 年末余额	3,515,529.08	1,490,683.20	421,092.93	5,427,305.21
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 增加金额				
计提				
企业合并增加				
3. 减少金额				
处置				
4. 年末余额				
四、账面价值合计				
1. 年初账面价值	31,744,613.13	9,192,546.60	1,785,194.80	42,722,354.53
2. 年末账面价值	30,994,472.37	8,447,205.00	1,576,390.00	41,018,067.37

2、商标

报告期内，公司注册商标情况如下：

商标图案	注册号	类别	取得方式	注册有效期限
	3668329	第5类	原始取得	2005.12.21-2015.12.20
	8582367	第14类	原始取得	2011.8.28-2021.8.27
	8582355	第14类	原始取得	2011.8.28-2021.8.27

	8582341	第5类	原始取得	2011.10.28-2021.10.27
手性谷	9494210	第42类	原始取得	2012.7.7—2022.7.6
	6670644	第5类	转让取得	2010.5.7-2020.5.6
	4980735	第5类	转让取得	2009.3.14-2019.3.13
	722283	第5类	转让取得	2004.12.28-2024.12.27

3、专利权

(1) 已授权专利

序号	专利类型	名称	授权号	授权日期
1	发明	1-[2-氨基-1-(对甲氧基)乙基环己醇甲酸盐的合成方法	ZL200510025088.3	2008.1.30
2	发明	(1s,2s)-(-)-1,2-二苯基乙二胺; (1s,2s)-(+)-1,2-二苯基乙二胺外消旋方法	ZL200610023518.2	2010.4.14
3	发明	手性药物左乙拉西坦中间体(S)-2-氨基丁酰胺盐酸盐的合成、拆分与拆分消旋	ZL200610030420.X	2010.7.28
4	发明	一种光学活性R-(-)-1-苯氧羰基-3-氨基吡咯烷及其盐酸盐的制备方法	ZL200710037261.0	2010.5.19
5	发明	一种S-四氢糠酸的制备方法	ZL200710048009.X	2011.8.17
6	发明	一种4-(2-(N,N-二甲基氨基乙基)吗啉的合成方法	ZL200810021474.9	2010.9.8
7	发明	乙醇羰基化法合成丙酸用催化剂	ZL200810136261.0	2010.9.29
8	发明	一种1-异丁基-2-甲基咪唑的合成方法	ZL200810136262.5	2011.4.27
9	发明	由R或S-1-取代基-3-氨基吡咯烷制备其外消旋体的方法	ZL200810136263.X	2011.4.6
10	发明	一种5-氯-7-氮杂吡啶的制备方法	ZL200810136270.X	2011.1.12
11	发明	一种2-氯-3-氨基吡啶的生产方法	ZL200910115169.0	2011.1.12
12	发明	2-丁基-1.3-二氮杂螺环[4.4]壬烷-1-酮制备工艺的改进方法	ZL200910212597.5	2011.9.7
13	实用新型	一种用于高盐浓度废水脱盐预处理的蒸发器	ZL201120293741.5	2012.4.2
14	发明	一种光学纯的3-氨基丁醇的制备方法	ZL200710047340.X	2012.5.9
15	发明	一种5-溴-7-氮杂吡啶的制备方法	ZL201210025316.7	2013.6.12
16	发明	一种高纯度2-氯-3-氨基吡啶盐酸盐的制备方法	ZL201210028421.6	2013.8.14
17	发明	一种L-2-氨基丁酰胺盐酸盐的制备方法	ZL201210034250.8	2013.8.14
18	发明	一种D-缬氨酸的合成方法	ZL200910199143.9	2013.10.16
19	发明	一种具有高光学纯度的N2-[1-(S)-乙氧羰基-3-苯丙基]-N6-三氟乙酰基-L-赖氨酸的制备方法	ZL201010294700.8	2014.1.1

20	发明	2-(N-取代)-氨基苯并咪唑衍生物的制备方法	ZL201010606141.X	2014.11.5
21	发明	2,4-二取代-2H-1,2,3-三氮唑衍生物的制备方法	ZL201110212052.1	2014.5.7
22	发明	一种1-取代-4-溴-1H-1,2,3-三氮唑-5-羧酸的制备方法	ZL201210051904.8	2014.2.8
23	发明	2-取代-2H-1,2,3,-三氮唑衍生物及其制备方法	ZL201210304112.7	2014.11.26
24	发明	一种制备氯代特戊酰氯的方法	ZL200710107691.5	2011.10.05
25	发明	氯代特戊酰氯制备方法	ZL021465908	2007.3.14
26	发明	萘醛酸内酯的合成方法	ZL201110247811.8	2014.11.6
27	发明	一种具有高光学纯度的N2-[1-(S)-乙氧羰基-3-苯丙基]-N6-三氟乙酰基-L-赖氨酸的制备方法	US13/822690	2015.1.27
28	发明	2-(N-取代)-氨基苯并咪唑衍生物的制备方法	US9018393B2	2015.4.28
29	发明	1-取代-5-氯-2H-1,2,3-三氮唑-4-羧酸衍生物及其制备方法	ZL201310011349.0	2015.12.1
30	实用新型	一种远程智能软启动柜	ZL201420720110.0	2015.1.21

(2) 已受理专利

序号	专利类型	名称	国内受理号	国内受理日期	国际申请号	国际申请日
1	发明	一种2-甲基-7-氮杂咪唑的制备方法	201110165165.0	2011.6.20	—	—
2	发明	一种1-取代-4-溴-1H-1,2,3-三氮唑-5-羧酸的制备方法			PCT/CN2012/000286	2012.3.7
3	发明	2-取代-2H-1,2,3,-三氮唑衍生物的制备方法			PCT/CN2012/001145	2012.8.24
4	发明	1-取代-4-溴-2H-1,2,3-三氮唑衍生物及其制备方法	201310011362.6	2013.1.11	PCT/CN2012/001705	2012.12.14
5	发明	1-取代-5-氯-2H-1,2,3-三氮唑-4-羧酸衍生物及其制备方法			PCT/CN2012/001704	2012.12.14
6	发明	3-氟代烷基-1-取代吡唑-4-羧酸及其制备方法	201310293847.9	2013.7.12	PCT/CN2013/00848	2013.8.1
7	发明	2-甲基-5-碘苯甲酸的制备及回收方法	201310495213.1	2013.10.18	PCT/CN2013/001270	2013.10.18
8	发明	3-氟代烷基-1-取代吡唑-4-羧酸及其制备方法2	201310293512.7	2013.7.12	PCT/CN2013/001282	2013.10.23
9	发明	一种空气氧化制备3-氟代烷基-1-取代吡唑-4-羧酸的方法	201410025966.0	2014.1.7	PCT/CN2014/000163	2014.2.19
10	发明	N-(2-氯甲基-1-甲基-1H-苯并咪唑-5-酰基)-N-(吡啶-2-基)-3-氨基丙酸乙酯(达比加群酯中间体)的制备方法	201410245997.7	2014.6.5	PCT/CN2015/070175	2015.1.6
11	发明	N-取代苯基甘氨酸(达比加群酯中间体)的制备方法	201410245765.1	2014.6.5	PCT/CN2015/070181	2015.1.6
12	发明	一种手性1-苄基-4-羟基哌啶的消旋回收方法	201410077353.1	2014.1.21		
13	发明	卡龙酸、卡龙酸酐的新合成方	201410364816.2	2014.7.29		

		法				
14	发明	一种远程智能软启动柜	201410691445.9	2014.11.29		
15	发明	一种2-异丙基-4-(甲基氨基甲 基)噻唑的合成方法	201410845778.2	2014.12.31		
16	发明	一种辅酶再生系统及其制备 方法	201510442408.9	2015.7.24		
17	发明	一种生物催化制备L-2-氨基 丁酸的方法	201510443837.8	2015.7.24		
18	发明	一种非均相催化臭氧化的纳 米复合催化剂及其制备方法	201510489255.3	2015.8.11		
19	发明	一种三维电极填料及其制备 方法	201510705791.2	2015.10.27		
20	发明	一种废水处理装置及通过该 装置处理废水的方法	201510816139.8	2015.11.23		
21	发明	一种三氟甲基修饰的 (+) 甲 基修饰-Patulolide C 及其制造 方法	201510779308.5	2015.11.13		

(3) 专有技术

序号	技术类别	技术名称	技术来源	应用领域
1	生产设备技术	固液分离技术	自主研发	杀虫剂中间体
		液液分离技术		杀虫剂中间体
		高效蒸发技术		所有中间体产品
2	反应控制技术	数字控制系统		杀虫剂中间体
		自动报警系统		杀虫剂中间体
		高精度定性定量分析方法		所有中间体产品
3	节能环保技术	不对称合成技术		抗病毒药中间体
		催化氢化技术		抗肿瘤药中间体
		连续化反应技术		植物保护中间体
		糖化学合成技术		心血管类药物中间体

(4) 药品注册文件

序号	文件类型	企业名称	生产范围	有效起始日	有效截止日
1	药品生产许可证	雅本化学股份有限公司	原料药（左乙拉西坦、孟 鲁司特纳、甲磺酸达比加 群酯、磺达肝癸钠）	2012.8.27	2015.12.31
2	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	吡虫·杀虫单	2014.12.19	2019.12.19
3	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	三唑酮	2015.04.12	2020.04.12
4	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	三唑酮	2015.07.01	2020.07.01
5	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	三唑酮	2015.07.01	2020.07.01
6	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	氯氰·吡虫啉	2015.07.29	2020.07.29
7	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	异噁草松	2010.11.15	2015.11.15
8	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	多·酮	2011.03.06	2016.03.06

9	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	异噁草松	2011.04.04	2016.04.04
10	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	灭草松	2012.05.08	2017.05.08
11	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	灭草松	2012.05.18	2017.05.18
12	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	多效唑	2013.07.17	2018.07.17
13	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	噻·酮·杀虫单	2013.09.11	2018.09.11
14	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	多效唑	2013.09.11	2018.09.11
15	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	杀螺胺	2013.11.04	2018.11.04
16	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	氟硅唑	2013.11.06	2018.11.06
17	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	戊唑醇	2013.12.02	2018.12.02
18	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	吡虫啉	2013.12.02	2018.12.02
19	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	三唑酮	2013.12.04	2018.12.04
20	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	氟硅唑	2013.12.10	2018.12.10
21	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	杀螺胺	2013.12.11	2018.12.11
22	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	丁·莠	2014.02.02	2019.02.02
23	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	吡虫啉	2014.02.12	2019.02.12
24	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	烯唑醇	2014.03.27	2019.03.27
25	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	烯唑醇	2014.04.01	2019.04.01
26	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	烯唑醇	2014.04.13	2019.04.13
27	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	烯唑·多菌灵	2014.04.21	2019.04.21
28	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	啶虫脒	2014.11.30	2019.11.30
29	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	戊唑醇	2011.06.08	2016.06.08
30	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	氟硅唑	2012.01.09	2017.01.09
31	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	多效唑	2013.02.26	2018.02.26
32	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	虱螨脲	2014.06.06	2019.06.06
33	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	粉唑醇	2014.06.16	2019.06.16
34	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	粉唑醇	2014.09.18	2019.09.18
35	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	己唑醇	2015.04.20	2020.04.20
36	农药登记证	江苏建农植物保护有限公司	氟酰胺	2013.09.06	2018.09.06

4、土地使用权与房屋基本情况

(1) 截至报告期，公司国有土地使用权具体情况如下：

序号	土地使用权人	土地证号	面积 (M ²)	土地位置	终止日期	用途	取得时间	取得方式
1	雅本化学股份有限公司	太国用(2012)第505016171号	37,347	太仓港港区东方路以北、滨河路以西	2053年10月16日	工业用地	2012年11月	出让
2	雅本化学股份有限公司	太国用(2015)第505017634号	33.60	太仓市浮桥镇浏家港区新港东路106号28幢	2074年11月8日	城镇住宅用地	2015年12月17日	出让
3	雅本化学股份有限公司	太国用(2015)第505017633号	59.60	太仓市浮桥镇浏家港区新港东路106号30幢	2074年11月8日	城镇住宅用地	2015年12月17日	出让

4	南通雅本化学有限公司	东国用(2013)第510044号	95979.8	南通市如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧	2063年4月7日	工业用地	2013年5月	出让
5	江苏建农植物保护有限公司	滨国用(2012)第605808号	1201.7	滨海县滨淮镇东畧村红星路东侧	商业: 2050年12月9日 住宅: 2080年12月9日	商业、住宅	2012年12月	出让
6	雅本化学股份有限公司	滨国用(2012)第605809号	1502.9	滨海县滨淮镇东畧村红星路东侧	商业: 2050年12月9日 住宅: 2080年12月9日	商业、住宅	2012年12月	出让
7	江苏建农植物保护有限公司	滨国用(2013)第600003号	71569.6	江苏滨海经济开发区沿海工业园黄海路东侧	2053年12月22日	工业用地	2013年1月	出让

(2) 截至报告期, 公司拥有房屋15处, 总建筑面积11,318.57平方米; 子公司上海雅本有2处房产, 江苏建农有2处房产, 公司拥有房屋建筑物具体情况如下:

序号	证书编号	房屋坐落	面积(M2)	用途	取得时间	取得方式
1	太房权证浮桥字第0600011192号	太仓港港口开发区东方东路18号1幢	1,759.20	办公	2007年11月	自建
2	太房权证浮桥字第0600011193号	太仓港港口开发区东方东路18号2幢	448.35	厂房	2007年11月	自建
3	太房权证浮桥字第0600011194号	太仓港港口开发区东方东路18号3幢	781.93	厂房	2007年11月	自建
4	太房权证浮桥字第0600011195号	太仓港港口开发区东方东路18号4幢	288.02	厂房	2007年11月	自建
5	太房权证浮桥字第0600011196号	太仓港港口开发区东方东路18号5幢	1,665.65	厂房	2007年11月	自建
6	太房权证浮桥字第0600011197号	太仓港港口开发区东方东路18号6幢	173.80	厂房	2007年11月	自建
7	太房权证浮桥字第0600011198号	太仓港港口开发区东方东路18号7幢	290.26	厂房	2006年5月	股东投入
8	太房权证浮桥字第0600011199号	太仓港港口开发区东方东路18号8幢	928.42	厂房	2006年5月	股东投入、自建
9	太房权证浮桥字第0600011200号	太仓港港口开发区东方东路18号9幢	1,058.57	办公	2006年5月	股东投入
10	太房权证浮桥字第0600011201号	太仓港港口开发区东方东路18号10幢	48.96	办公	2006年5月	股东投入
11	太房权证浮桥字第0600011202号	太仓港港口开发区东方东路18号11幢	39.31	办公	2006年5月	股东投入
12	太房权证浮桥字第	太仓港港口开发区东方东路18号12幢	588.69	厂房	2008年6月	自建

	0600011203号					
13	太房权证浮桥字第0600011204号	太仓港港口开发区东方东路18号13幢	1,219.20	厂房	2010年4月	自建
14	太房权证浮桥字第0600011205号	太仓港港口开发区东方东路18号14幢	1,826.63	厂房	2010年4月	自建
15	太房权证浮桥字第0600011206号	太仓港港口开发区东方东路18号15幢	201.58	厂房	2010年4月	自建
16	太房权证浮桥字第0100222064号	太仓市浮桥镇浏家港区新港东路106号28幢	132.87	住宅	2015年12月	出让
17	太房权证浮桥字第0100222097号	太仓市浮桥镇浏家港区新港东路106号30幢	15.63	住宅	2015年12月	出让
18	沪房地浦字（2012）第065212号	上海市李冰路67弄4号全幢	1025.20	厂房	2012年12月	转让
19	沪房地浦字（2012）第065211号	上海市李冰路67弄6号全幢	1024.84	厂房	2012年12月	转让
20	滨房权证滨海字第201209107号	滨海县滨淮镇头罾村	7335.49	厂房	2012年12月	转让
21	滨房权证滨海字第201310546号	滨海县滨淮镇东罾村红星路东侧润华商住2#楼	4315.10	商住	2012年12月	转让
22	滨房权证滨海字第201310547号	滨海县滨淮镇东罾村红星路东侧润华商住1#楼	2850.20	商住	2012年12月	转让

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，国际形势错综复杂，世界经济复苏总体低于预期，中国经济处在调结构、转方式的关键阶段，下行压力加大，增速放缓。公司管理层适应经济形势，克服种种困难，对内完善公司内部管理，加强科研创新投入，提高产品从研发到产业化效率，提升产品品质，充分挖掘利润增长点，同时加大投入开拓新市场、新项目、新产品，持续拓展销售网络；对外密切关注行业发展趋势，积极寻求外延式发展的机会，落实公司发展战略与布局，公司业绩保持平稳、健康、持续增长。

2015年度公司实现营业收入62,715.10万元，较去年同期增长19.21%，营业利润7,099.92万元，较上年同期增长22.93%；利润总额7,195.75万元，较上年同期增长21.18%；实现归属于母公司净利润为6,123.10万元，比去年同期增长21.20%。

报告期内，公司在董事会的领导下，围绕2015年度的经营目标和经营方针，积极开展了各项经营管理活动，公司主要经营情况如下：

一、2015年经营业绩回顾

1、生产经营

报告期内，公司太仓基地逐步转型升级中，主要表现为以下四个方面：①公司对于太仓基地部分生产线进行了环保安全升级，使用更先进更现代化的设备取代了老设备，在密闭性、稳定性和可操作性上更优；②公司对于产品线进行了升级，将公司产量产值较大的品种移至南通基地生产，实现规模效应，降本增效，提高了产品的生产效率和收率，而太仓基地则为上海研发中心一些高附加值产品进行中试试验；③公司2个GMP车间正在申请药品生产许可证、药品批件及欧盟COS认证；④公司设立在太仓的污泥减量化工程技术中心为公司设立环保子公司开展环保业务承接环保项目提供了技术储备和项目储备。

报告期内，公司子公司南通雅本已有三条主力生产线投入使用，设计产能均为1000吨/年。这三主力生产线倾注了公司大量心血和精力，无论是工艺工程水平，自动化水平，还是循环利用综合水平，都达到国内中间体制造的最高水平，在国际上也属首屈一指。因采用DCS控制系统实现生产过程自动化，所以调试周期较传统生产线长。2015年四季度，南通雅本杀虫剂中间体生产线经过前期调整，使用率已可达到设计产能的60%。其余两条生产线仍处于调试中，随着对生产线的不断优化，产能将逐步增加。

报告期内，建农植保已完成升级改造工作，农药定点许可证、农药登记证及生产批准证书等相关资质均已成功完成转移，同时，公司也已经建成六条中间体生产线。2015年四季度，建农植保已开始农药制剂的生产。未来农药制剂产品将成为公司农药产品线的亮点之一，和中间体产品一起为公司的利润提升添加新的活力。

2、市场开拓

2015年，公司延续去年良好的发展态势，积极开拓国内及海外市场。目前，公司与多家国际知名企业长期保持着密切的合作关系，在为客户提供产品及服务的基础上，积极寻求与该部分企业之间就研发、产品、技术、销售以及资本等多方面、多层次的合作，确立公司的竞争优势。未来公司将继续加强与国际知名农药、医药企业的研发、技术合作，引进国际先进技术和理念，将公司打造成具备国际和国内领先技术的行业标杆。

报告期内，为进一步提高市场占有率，扩大国内外市场影响力，公司积极参与中外知名行业展。在报告期内，公司相继亮相“第十六届中国国际农用化学品及植保展览”、“2015世界制药原料中国展会”、“第十五届全国农药交流会”、“2015世界制药原料展”、“欧洲精细化工展”，通过参展让全球的客商来了解公司，了解公司的产品，推动公司业务向全球市场拓展。

3、研发创新

公司一贯高度重视新产品研发及技术创新，2015年继续增加研发投入，不断提升产品品质，降低成本。报告期内，公

司共有3项专利和1项实用新型专利获授权，6项专利获受理，2项专利获PCT受理。公司产品研发涉及的各部门职责明确、相互协作，凭借公司丰富的行业经验，深入了解客户的需求、准确把握市场的发展方向，凭借雄厚的技术储备和持续的研发创新能力，不断改进、完善工艺，提高产品质量，降低项目开发成本，实现项目的快速开发，提高市场竞争力。

报告期内，公司与复旦大学化学系签署了校企合作框架协议，正式建立复旦雅本化学联合实验室和雅本复旦联合创新中心。此次签约标志着双方在项目开发、科技合作、人才培养和产业培育等领域的合作迈上了新的台阶，也是校企双方建立产学研联盟，实现协同创新、互融并进的新开端。开展校企合作，将在增强公司的科技创新能力和核心竞争力方面，特别是在医药农药重大工艺创新方面发挥巨大的作用。

报告期内，公司全资子公司南通雅本化学有限公司与扬州大学化学化工学院签署了产学研合作协议。双方将共建江苏省企业研究生工作站，产学研合作协议的签署将进一步搭建起促进技术交流、推动成果转化、加强校企的合作。

4、再融资

为了合理提升流动资金规模，满足运营资金需求，公司通过创业板小额快速方式非公开发行股票募集资金5,000万元补充流动资金。报告期内，公司非公开发行股票事项于7月3日获得证监会发审委审核通过，7月24日正式获得批文，后因公司重大事项停牌影响，于2016年1月27日上市。本次发行新增股份自上市首日起锁定12个月，本次非公开发行普通股（A股）募集资金总额为人民币49,999,979.00元，主要用于补充流动资金。募集资金投入使用后，将有效缓解公司未来发展和扩张面临的流动资金压力，提升盈利能力和抗风险能力，有助于公司经营业务发展。

5、外延并购

2015年11月27日，经公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等事项。公司拟向王博、胡长春、袁熙琛、王亚夫、于德武、樊刚等6位交易对方以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的上海朴颐化学科技有限公司100%股权；同时向蔡彤、王卓颖、毛海峰、马立凡、上实上投领华投资基金等5位特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过16,000万元。2015年12月17日，本公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了本次交易的相关议案。2016年2月16日，公司取得中国证监会《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]227号）。2016年2月24日，朴颐化学已完成过户手续，公司取得其100%的股权，朴颐化学成为公司全资子公司。

本次并购交易是公司完善业务条线、加强医药中间体研发、销售能力，进而提升核心竞争力的重要举措之一。本次交易前，公司的农药高级中间体高端定制生产业务发展迅速，增长良好，医药定制业务和医药中间体产品的发展较为滞后。随着医药和农药领域的全球分工合作扩大，公司继续在保持农药产品定制生产服务的竞争优势的同时，将增强在医药高级中间体产品的市场竞争能力，以此来扩大销售领域，减少经营风险。

6、人力资源管理

为满足公司多元业务发展需要，为公司发展提供充足的内在动力，报告期内公司加大人才培养力度，完善培训体系，建立和完善学习环境，促进员工技术、业务能力的提升。同时，公司积极培养复合型人才，形成了合理的人才梯队，不断地完善内部竞聘机制，拓宽员工的晋升途径，全面提高员工的工作热情，为公司快速扩张和发展提供有效的人力支持。公司人力资源业务管控条线清晰，各岗位配置比例良好，基本满足了公司发展的需要。

为支持公司长期战略发展目标，响应国家供给侧改革的方针政策。公司于2015年起启动实施“百人计划”。“百人计划”以为公司打造先进制造业的战略，提供必要的人力资源作为最终目标。借助公司自身资源以及与高等院校的合作，结合科研理论与生产实践相，对公司各经营环节优秀人才的进行“选”、“育”、“留”的工作，从而建立一支高素质的、与公司战略规划相配套的人才队伍。

7、投资者关系管理

报告期内，公司不断提升信息披露管理水平，严格履行信息披露义务，高度重视投资者关系管理，积极构建多元化的投资者管理沟通平台。通过定期报告、临时公告、年度业绩说明会、调研活动、投资者热线、互动易平台、邮件沟通等多种方式与投资者保持良好沟通交流，加深投资者对公司的了解和认同。2015年，国内证券市场出现大幅波动，面对证券市场的

非理性下跌，为维护资本市场稳定，切实维护投资者合法权利，公司积极响应有关部门号召，发布维护公司股价稳定的公告；另一方面，公司控股股东、实际控制人以身作则增持公司股份，提振中小投资者信心。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	627,151,001.49	100%	526,075,960.05	100%	19.21%
分行业					
化工行业	627,151,001.49	100.00%	526,075,960.05	100.00%	19.21%
分产品					
农药中间体	453,528,987.50	72.32%	398,611,787.67	75.77%	13.78%
医药中间体	70,557,001.17	11.25%	39,621,347.73	7.53%	78.08%
特种化学品	81,398,731.49	12.98%	75,338,083.61	14.32%	8.04%
其它业务收入	21,088,856.14	3.36%	12,416,474.53	2.36%	69.85%
其他	577,425.19	0.09%	88,266.51	0.02%	554.18%
分地区					
内销	252,767,754.77	40.30%	169,698,010.73	32.26%	48.95%
外销	374,383,246.72	59.70%	356,377,949.32	67.74%	5.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	605,484,720.16	412,680,134.38	31.84%	17.90%	12.81%	3.07%
分产品						
农药中间体	453,528,987.50	287,857,330.46	36.53%	13.78%	5.61%	4.91%

医药中间体	70,557,001.17	58,237,236.26	17.46%	78.08%	109.83%	-12.49%
特种化学品	81,398,731.49	66,585,567.66	18.20%	8.04%	1.68%	5.12%
分地区						
内销	232,999,204.67	119,596,881.22	48.67%	40.37%	36.55%	1.44%
外销	372,485,515.49	293,083,253.16	21.32%	7.16%	5.34%	1.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
化工行业	销售量	KG	2,652,468	3,217,986	-17.57%
	生产量	KG	4,477,115	4,049,641	10.56%
	库存量	KG	737,803	332,160	122.12%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量增加主要是子公司江苏建农植保为 2016 年销售备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	原材料	307,194,870.46	74.40%	278,806,355.98	76.20%	-1.80%
化工行业	直接人工	17,332,992.05	4.20%	12,166,017.91	3.30%	0.90%
化工行业	动力	27,874,536.50	6.70%	18,999,240.30	5.20%	1.60%
化工行业	制造费用	45,771,935.06	11.10%	32,347,777.92	8.80%	2.20%
化工行业	自制产品合计	398,174,334.07	96.40%	342,319,392.11	93.60%	2.80%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	495,675,124.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	79.03%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	157,941,339.44	25.18%
2	客户 2	149,458,011.44	23.83%
3	客户 3	119,705,276.24	19.09%
4	客户 4	40,709,585.19	6.49%
5	客户 5	27,860,912.15	4.44%
合计	--	495,675,124.46	79.03%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	107,522,631.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.20%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	公司 1	45,093,000.00	11.41%
2	公司 2	22,351,866.00	5.65%
3	公司 3	13,751,465.00	3.48%
4	公司 4	13,311,300.00	3.37%
5	公司 5	13,015,000.00	3.29%
合计	--	107,522,631.00	27.20%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,875,450.08	8,349,442.92	6.30%	

管理费用	111,547,809.50	78,771,370.98	41.61%	主要研发费用较上年同期增加 1327.98 万，职工薪酬增加 625.03 万元，折旧费增加 372.93 万，生产环保安全费增加 246.39 万。
财务费用	10,463,580.13	10,850,112.83	-3.56%	

4、研发投入

适用 不适用

2015年度，围绕公司大项目大产品，在完善已有研发技术优势，比如糖化学合成技术、手性合成、动态拆分与消旋回收技术、杂环构建与分离纯化技术、连续化反应技术等基础上，不断创新并建立系统化研发体系，按照工艺开发、分析方法开发与验证、工程与设备、安全与环保以及持续改进等模块化、规范化流程，开发系列高级中间体、专用中间体、医药原料药和农药原药及其制剂等，为公司可持续发展提供产品、技术支持与保障。同时，结合公司并购优质资源等战略部署，以酶催化为代表的生物转化技术被运用到新产品开发中，在生物制药领域布局以心血管类中间体、抗肿瘤类中间体、抗菌类中间体为重点的医药产品，积极优化产品结构，继续在化学定制合成与合同研发领域保持服务优势。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	159	58	53
研发人员数量占比	15.74%	6.67%	11.86%
研发投入金额（元）	54,179,291.87	40,899,535.87	31,320,475.37
研发投入占营业收入比例	8.64%	7.77%	7.62%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	622,786,245.58	552,393,763.57	12.74%
经营活动现金流出小计	552,983,213.07	467,753,143.44	18.22%
经营活动产生的现金流量净额	69,803,032.51	84,640,620.13	-17.53%

投资活动现金流入小计	1,099,187.33	253,959.49	332.82%
投资活动现金流出小计	165,616,877.90	353,628,405.95	-53.17%
投资活动产生的现金流量净额	-164,517,690.57	-353,374,446.46	-53.44%
筹资活动现金流入小计	614,220,065.24	400,678,350.52	53.30%
筹资活动现金流出小计	517,247,023.53	182,455,314.74	183.49%
筹资活动产生的现金流量净额	96,973,041.71	218,223,035.78	-55.56%
现金及现金等价物净增加额	4,550,516.22	-49,496,799.24	-109.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期内，经营活动现金流入小计较上年同期增加12.74%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加12.89%；

2、经营活动现金流出小计较上年同期增加18.22%，主要是随着销售收入上升，为生产和未来销售所购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加12.48%所致。

以上原因导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降17.53%。

3、报告期内，投资活动现金流入小计较上年同期增加332.82%，主要是远期结汇收益较上年同期增加所致。

4、报告期内，投资活动现金流出小计较上年同期下降53.17%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降53.08%所致。

以上因素导致投资活动产生的现金流量净额绝对值较上年同期下降53.44%。

5、报告期内，筹资活动现金流入小计较上年同期增加53.30%，主要是本报告期银行借款增加所致。

6、报告期内，筹资活动现金流出小计较上年同期增加183.49%，主要是本报告期归还银行流动资金贷款增加所致。

以上因素导致筹资活动产生的现金流量净额绝对值较上年同期减少55.56%。

综上所述，本报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期增加5404.73万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	81,951,881.50	5.19%	54,719,028.83	4.17%	1.02%	

应收账款	232,800,622.34	14.75%	158,060,607.32	12.04%	2.71%	主要是业务增加导致的信用期内的应收款增加。
存货	198,107,857.88	12.55%	152,194,611.66	11.60%	0.95%	主要是南通雅本投入生产增加的原材料所致。
固定资产	789,242,676.62	49.99%	417,660,195.20	31.83%	18.16%	主要由于南通雅本新建化工生产项目达到预定可使用状态,由在建工程转为固定资产
在建工程	77,447,761.41	4.91%	359,435,442.84	27.39%	-22.48%	主要由于南通雅本新建化工生产项目达到预定可使用状态,由在建工程转为固定资产
短期借款	333,242,118.30	21.11%	220,694,015.15	16.82%	4.29%	主要是银行短期流动资金借款增加所致。
长期借款	110,000,000.00	6.97%	100,000,000.00	7.62%	-0.65%	
其他应收款	17,755,284.48	1.12%	9,049,560.97	0.69%	0.43%	主要是未收到的出口退税款增加所致。
其他流动资产	43,222,595.96	2.74%	31,851,893.26	2.43%	0.31%	主要是南通雅本化工生产项目建设收到的增值税进项税增加所致。
工程物资	16,520,916.11	1.05%	12,130,578.89	0.92%	0.13%	主要是南通雅本化工生产项目购进的工程项目物资增加所致。
其他非流动资产	34,774,517.43	2.20%	22,877,554.66	1.74%	0.46%	主要是南通雅本化工生产项目建设预付的工程设备款增加所致。
应付票据	92,389,784.70	5.85%	55,985,719.00	4.27%	1.58%	主要是以票据结算的采购增加所致。
应付账款	196,304,664.85	12.43%	168,298,846.84	12.83%	-0.40%	
应付职工薪酬	3,824,789.51	0.24%	2,829,017.98	0.22%	0.02%	主要是预提的年终奖增加所致
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	4.43%	38,000,000.00	2.90%	1.53%	主要是公司长期借款转入一年内到期的非流动负债增加所致
递延收益	1,132,329.76	0.07%	120,000.00	0.01%	0.06%	主要是公司收到的与资产相关的补贴增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

2.衍生金融资产	2,081,450.42	-2,384,722.05					0.00
上述合计	2,081,450.42	-2,384,722.05					0.00
金融负债	0.00						303,271.63

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海雅本化学有限公司	子公司	贸易、研发	5000 万元	339,134,925.99	65,229,622.11	384,667,791.91	26,182,911.51	23,879,755.42
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	20264.894 万元	824,518,723.44	199,335,588.83	206,064,701.29	849,420.44	832,404.43
江苏建农植物保护有限公司	子公司	农药中间体、原料药的生产、销售	10,900 万元	272,155,841.10	125,466,976.09	143,633,707.34	11,168,717.57	8,308,522.01
ABA CHEMICALS HOLDING COMPANY	子公司	医药、农药、化工品，以及医药、农药中间体的销售、售后服务	60 万美元					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、上海雅本化学有限公司

(1) 基本情况

公司名称：上海雅本化学有限公司

注册资本：人民币5000万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：2003年7月11日

经营期限：自2003年7月11日至2023年7月10日

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号

经营范围：塑料原料及辅料、制药工艺辅料、橡胶原料、水性涂料、涂料、颜料、化工原料及产品的销售，危险化学品的批发，从事货物及技术的进出口业务，环境工程咨询及其他技术，商务咨询（除经纪），附设分支机构，化学专业技术领域内的研制开发及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

(2) 经营情况

截止2015年12月31日，总资产为33913.49万元，净资产为6522.96万元，营业利润2618.29万元，净利润为2387.98万元。

2、南通雅本化学有限公司

(1) 基本情况

公司名称：南通雅本化学有限公司

注册资本：人民币20,264.894万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：2010年9月2日

经营期限：自2010年9月2日至2030年9月1日

公司住所：江苏省如东县

经营范围：二对甲苯磺酸拉帕替尼、吉非替尼、甲磺酸伊马替尼、达沙替尼、特拉匹韦、氮杂苯并吡咯、5-溴-7-氮杂吡啶、三甲基硅醇的生产、销售（药品除外）；化学技术研究开发及技术转让、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或进出口的除外）。

（2）经营情况

截止2015年12月31日，总资产为82451.87万元，净资产为19933.56万元，营业利润为84.94万元，净利润为83.24万元。

3、江苏建农植物保护有限公司

（1）基本情况

公司名称：江苏建农植物保护有限公司

注册资本：人民币10900万元整

法定代表人：王曙光

成立日期：2010年9月2日

经营期限：自2010年9月2日至2030年9月1日

公司住所：江苏省如东县

经营范围：植物保护技术研发及其技术转让（国家有专项规定的除外），农药原药（危险化学品限《危险化学品建设项目安全条件审查意见书》规定品种）、危险化学品（频那酮）生产，化工产品生产（氯代特戊酰氯、2,3-二氯吡啶），化工产品批发（除农药及其他危险化学品），自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）经营情况

截止2015年12月31日，总资产为27215.58万元，净资产为12546.70万元，营业利润为1116.87万元，净利润为830.85万元。

4、ABA CHEMICALS HOLDING COMPANY

（1）基本情况

公司名称：ABA CHEMICALS HOLDING COMPANY

企业类型：有限责任公司

注册资本：60万美元

成立日期：2013年7月17日

经营范围：医药、农药、化工品，以及医药、农药中间体的销售、售后服务

（2）经营情况

公司目前处于注册阶段，尚未经营。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业发展趋势

(一) 农药

由于世界人口剧增，对粮食的需求不断提高；同时全球能源短缺，也需要消耗更多粮食来制造生物燃料，使得全球对农药一直处于刚性需求。而我国作为农业大国，农业是国民经济的基础，对农药的需求就更不言而喻。农药属于精细化工领域，多为有机化合物，农药中间体相关技术能否突破决定了农药合成的成败。

农药属于精细化工领域，至今全球研发的农药品种已达几十万个，商品化的有600多个，相关中间体更是数以万计。农药多为有机化合物，为了提高活性，同时又对环境友好，近年新农药的发展方向为含氟、杂环、手性化合物，从而使农药的化学结构越来越复杂。

往往一种农药有多条合成路线，涉及多种中间体，而合成难度最大的也是中间体，只要关键中间体的技术突破了，农药的合成也就基本成功了。所以，可以说，抓住关键中间体的环节，是开发新农药的核心，也是调整我国农药产品结构的关键。

近年来，发达国家大规模向外转移重化工业，造成相关产品的供求出现局部紧张，为我国发展精细化工行业带来机遇，日益增长的内需也为精细化工行业发展提供了广阔的市场。对精细化工农药中间体行业的发展也十分有利。

随着国家对发展低碳经济的重视程度日益增加，我国精细化工农药中间体行业在受到市场需求增多和政府鼓励发展的双重有利影响下，具有非常好的发展前景。

(二) 医药

医药中间体行业从属于精细化工行业。目前我国中间体产业已形成从科研开发到生产销售一套较完整的体系，可以生产医药中间体、农药中间体等36个大类、4万多种中间体。从出口量看，我国每年中间体的出口量超过500万吨，已成为世界上最大的中间体生产和出口国。

“十二五”期间，我国精细化工行业产值达16000亿元，比2008年增长一倍以上，精细化工自给率达到80%以上，进入精细化工大国与强国之列。作为精细化工中最为重要的子行业之一，中间体行业正面临新的机遇，未来的5年依然会保持较快的发展速度。

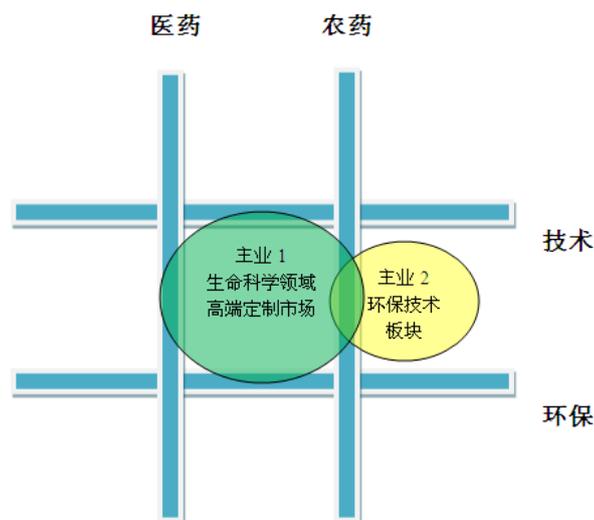
我国每年约需与化工配套的原料和中间体2000多种，需求量达250万吨以上。经过30多年的发展，我国医药生产所需的化工原料和中间体基本能够配套，只有少部分需要进口。而且由于我国资源比较丰富，原材料价格较低，有许多中间体实现了大量出口。

医药制剂产品的合成依赖于高质量的医药中间体，医药中间体生产技术和产品质量的提高是促进医药制造业发展的重要推动力。随着行业分工的细化，多数现代药品制造企业已经将医药中间体的生产环节分离出去，由专业厂商进行专业化生产。从基础原材料到制成成品药往往需要经过复杂的化学、物理工艺过程，而其中医药中间体的生产集中了主要的合成工序和技术环节。可见，医药中间体产业的健康发展是医药产业发展的前提和重要保障。生产医药中间体目前已成为国际化工界的一大产业。

二、2016年度经营计划

1、确立“井”字形的战略方针

公司“1+3战略”已布局完成，目前上海研发中心及太仓、南通、滨海三个生产基地已进入常态化运营。为了公司能够持续、稳定、高速发展，公司管理层经过深思熟虑，结合公司实际情况，提出了“两纵两横”的“井”字形发展战略：公司以生命科学领域中重要的医药和农药领域为主轴，以技术和环保为支撑，组成“井”字架构，四线交叉的部分即为公司具有领先优势的生命科学领域高端定制服务市场，同时通过技术与环保的结合并经过不断的创新，发展出新的环保技术板块。通过自身强大的技术创新能力，结合对国际领先技术的引进和消化，努力开拓环保市场，形成公司快速发展的新引擎，推动国内相关领域的技术发展，在实现经济效益的同时也实现社会效益。



雅本化学“井”型公司战略图

2、拓展环保业务，打造增长新引擎。2016年，公司在积极拓展主业的同时，将加大对环保板块的投入，公司全资子公司上海雅本环境技术有限公司将以公司的技术创新能力为依托，涉足工业三废末端处理、土壤修复及污泥减量处理等相关业务，积极开拓环境保护市场的相关“小而美”细分领域，贯彻国家“供给侧”改革的精神，把握技术升级带来的市场红利，将环境保护板块作为新引擎、新动力，努力推动公司快速健康的发展。

3、加快投资并购，完善产业布局。2015年，公司通过发行股票与支付现金的方式收购了上海朴颐化学科技有限公司100%股权。并购交易完成后，公司在医药中间体领域的研发、销售能力将得到增强，公司与朴颐化学之间将相互补充形成协同效应，有效地促进业务发展。同时，由于朴颐化学在生物酶技术领域的国内领先性，未来公司将向基因药物和转基因农药产品的定制市场开拓。2016年，公司将继续寻找符合公司战略规划并购标的，通过并购外部优质资源，完善产业布局，为企业发展做乘法。

4、坚持科技创新。公司始终坚持科技创新，“发挥创造力”是公司的核心精神。2016年，公司要在改善工艺技术的同时、不断开发新产品为未来打基础；要加强与科研院所、高校的合作，建立一套以企业为主体、以市场为导向、产学研相结合的技术创新体系；在公司建立实习基地或通过公司博士后科研工作站等多种形式开展合作，打造既出成果又能引进、培养人才的合作模式，实现优势互补，进一步提升研发能力。

5、合理使用资金，保障公司发展。2016年初，公司实施完成了2014年度非公开发行股票及支付现金与发行股票收购朴颐化学的发行、登记、上市工作，获取了一定的募集资金。2016年公司围绕战略发展目标，做好资金投入规划，合理安排资金使用；同时，充分发挥上市公司平台优势，拓宽企业融资渠道，通过发行债券、股票再融资等多种方式并举，提升资本实力，保障公司发展资金需求。

6、加强内部管理。为适应公司未来发展需要，公司将及时调整、完善组织结构和管理体系，搭建上市公司管理架构，建立适合外延式发展的管控机制，逐步完善适合外延式发展的管理、考核与激励相结合的发展方式；公司将加强内部沟通，实现信息资源快速共享，使管理者与员工、各个部门之间以及企业与外部之间的交流更直接，提高管理的高效性、准确性，降低管理成本。

三、可能面对的风险

1、客户相对集中的风险

公司前五名客户销售收入比较集中，虽然公司与前五大客户建立了良好的合作伙伴关系，但仍存在客户相对集中的风险。

措施：公司在保持与前五大客户稳定的业务合作关系的同时进一步拓展营销网络，加大国内外新客户开发力度，并努力提升产品的综合竞争力，增强客户粘性，减少客户相对集中对公司产生的不利影响。

2、市场竞争风险

公司是国内农药、医药中间体定制生产行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司具备了相当的竞争力。由于国内农药、医药中间体行业集中度相对较低，市场竞争较为激烈，如果公司在技术创新、新产品开

发和营销与服务方面不能保持领先优势，将会面临不利的市场竞争局面。

措施：公司将进一步加强技术研发力度，巩固现有市场份额，持续提高核心竞争力。同时，不断强化关键技术研发，提升生产工艺水平，优化现有产品，提高整体盈利能力，在激烈的市场竞争中保持竞争优势，降低经营风险。

3、扩张带来的管理风险

公司成功上市后，并购扩张已成为公司长期战略之一，公司希望充分利用资本市场进行并购重组，与产业链上下游的优势企业进行整合，从而延伸和完善产业结构，提高公司竞争优势。随着公司业务的不拓展，子公司、参股公司增多，使业务覆盖面加大，员工人数增长较快，对现有管理制度及管理体系提出了更高的要求。

措施：公司进一步完善内部组织结构，不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡；各部门及子公司责任落实到位，完善公司制度、流程体系和企业文化建设，同时通过内部培训和外部引进提升管理团队的水平，加强内部控制和风险管理，保证企业管理制度化、专业化、科学化。

4、并购标的业绩未达预期风险：并购标的均有相应的业绩承诺，但能否完成盈利预测具有不确定性。标的公司的收入预测是在考虑行业政策、历史销售业绩、订单情况、历史毛利率、期间费用率水平、行业发展趋势等因素的基础上作出的估计，盈利预测能否实现主要取决于未来下游客户需求、未来实际业务情况、未来新产品开发情况、未来采购成本、融资费用、营销费用等因素的变动情况。尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，但如果盈利预测期内各项假设情况无法达成，仍存在实际经营结果无法达到备考盈利预测目标的可能性。

措施：公司将结合实际情况，进一步规范经营管理流程，持续改进或优化运营机制，提升经营管理水平，以更好地实现有效整合，发挥协同效应；同时紧密关注收购标的公司发展中遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，维护上市公司股东权益。

5、汇率风险

因公司主营业务以出口为主，占比大，且均以美元结算，人民币对美元的汇率走势将直接影响公司产品的竞争力和整体盈利水平，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者未来人民币的汇率出现大幅波动，将影响企业汇兑损益，并对净利润产生直接影响。

措施：根据汇率变化选择锁定汇率和避险工具，通过远期汇率产品来锁定财务成本，固定汇率水平；加强与客户的沟通，在合同中尽量增加针对汇率波动的条款，运用合同条款规避汇率风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年05月11日	实地调研	机构	巨潮资讯网

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2015年4月9日，公司公告了2014年度利润分配预案：以截止2014年12月31日公司总股本301,849,600股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增90,554,880股，转增后公司总股本增至392,404,480股。2015年5月5日，公司2014年度股东大会审议通过了此议案。2015年7月3日，公司完成上述分派方案的实施工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	413,057,322
现金分红总额（元）（含税）	8,261,146.44
可分配利润（元）	178,617,730.38
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2016 年 2 月实施完成了 2014 年度非公开发行股票事项的发行、登记与上市，该次发行新增有限售条件流通股 3,477,050 股，总股本由 392,404,480 股（截止 2015 年 12 月 31 日）增至 395,881,530 股；公司于 2016 年 3 月实施完成了发行股票及支付现金收购上海朴颐化学科技有限公司 100% 股权并募集配套资金暨关联交易事项中非公开发行股票部分的发	

行、登记与上市，该次发行新增有限售条件流通股 17,175,792 股，公司总股本由 395,881,530 股增至 413,057,322 股。因此，公司将以截止 2016 年 3 月 31 日公司总股本 413,057,322 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 123,917,197 股，转增后公司总股本增至 536,974,519 股。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2013 年度利润分配方案为：以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 232,192,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元人民币（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 69,657,600 股，转增后公司总股本增至 301,849,600 股。

公司 2014 年度利润分配方案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 301,849,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 90,554,880 股，转增后公司总股本增至 392,404,480 股。

公司 2015 年度利润分配预案为：公司将以截止 2016 年 3 月 31 日公司总股本 413,057,322 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 123,917,197 股，转增后公司总股本增至 536,974,519 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	8,261,146.44	61,230,970.08	13.49%		
2014 年	15,092,480.00	50,519,583.45	29.87%		
2013 年	11,609,600.00	43,938,430.22	26.42%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、刘伟、李航、张宇鑫、王红喜		每年转让的股份不超过其直接或间接持有的可转让公司股份总数的	2011 年 08 月 24 日	长期	严格履行

			25%			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	蔡彤、王惠丰、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽		避免同业竞争	2010年10月26日	长期	严格履行
	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽		各方在持有雅本化学股份期间，对雅本化学的相关事项作出完全一致的决策	2014年08月13日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	43
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋婉春、李颖庆

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏建农农药化工有限公司	控股子公司参股股东	购买商品	CPC 及农药产品中间体等	协议或协商价	协商价	63.47	0.19%	2,500	否	电汇或银行承兑汇票	无可参照的市场价	2015 年 04 月 11 日	公告编号：2015-009
上海朴颐化学科技有限公司	潜在关联方	购买商品	原材料	协议或协商价	协商价	0.07			否	电汇	无可参照的市场价		
江苏建农农药化工有限公司	控股子公司参股股东	销售商品	PMVE 及特戊酸等	协议或协商价	协商价	4,070.96	6.72%	5,000	否	电汇或银行承兑汇票	无可参照的市场价		公告编号：2015-009
上海页岩科技有限公司	实际控制人控制的公司	提供服务	技术服务	协议或协商价	协商价	283.02	13.42%		否	电汇	无可参照的市场价		
上海朴颐化学科技有限公司	潜在关联方	销售商品	原材料	协议或协商价	协商价	1.11			否	电汇	无可参照的市场价		
合计				--	--	4,418.63	--	7,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)	额			完毕	关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通雅本化学有限公司	2013年10月24日	10,000	2013年10月14日	6,000	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起两年	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2014年03月28日	9,000	2014年03月31日		连带责任保证	主债权发生期间届满之日起两年	是	否
南通雅本化学有限公司	2014年03月28日	1,300	2014年12月25日		连带责任保证	主债权发生期间届满之日起五年	是	否
南通雅本化学有限公司	2014年03月28日	5,400	2014年08月18日	3,000	连带责任保证	最后一个还款日起满两年之日	否	否
南通雅本化学有限公司	2014年10月09日	20,000	2015年01月05日	8,000	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起五年	否	否
南通雅本化学有限公司	2015年04月11日	2,000	2015年08月07日	2,000	连带责任保证	2016/2/21	否	否
南通雅本化学有限公司	2015年04月11日	5,000	2015年09月25日	5,000	连带责任保证	2016/9/24	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2015年04月11日	5,000	2015年03月30日	5,000	连带责任保证	2016/3/30	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			24,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				20,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			78,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				29,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			24,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				20,000
报告期末已审批的担保额度合计			78,000	报告期末实际担保余额合				29,000

(A3+B3+C3)		计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		40.24%	
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

根据2014年10月8日公司第二届董事会第十五次会议、2014年10月24日公司2014年度第三次临时股东大会通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案，公司拟向广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）、广发基金管理有限公司（以下简称“广发基金”）和中邮创业基金管理有限公司（以下简称“中邮基金”）3名特定对象非公开发行股票5000万元，其中广发证券认购2000万元，广发基金认购2000万元，中邮基金认购1000万元。本期非公开发行股份拟募集资金5000万元，扣除本次发行费用后的净额将全部用于补充公司的流动资金；本次发行股份限售期为自发行结束之日起十二个月内，限售期满后，在深圳证券交易所上市交易。2015年7月31日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准雅本化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1778号，核准公司非公开发行不超过5,000万股新股。2016年1月13日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“大华验字[2016]000041号”《验资报告》。根据《验资报告》，募集资金总额为人民币 49,999,979.00元已足额汇入本次发行指定的专用账户，新增注册资本人民币 3,477,050.00 元。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

十九、社会责任情况

适用 不适用

二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	16,972,800	5.62%			5,091,840	222,600	5,314,440	22,287,240	5.68%
3、其他内资持股	16,972,800	5.62%			5,091,840	222,600	5,314,440	22,287,240	5.68%
境内自然人持股	16,972,800	5.62%			5,091,840	222,600	5,314,440	22,287,240	5.68%
二、无限售条件股份	284,876,800	94.38%			85,240,440		85,240,440	370,117,240	94.32%
1、人民币普通股	284,876,800	94.38%			85,240,440		85,240,440	370,117,240	94.32%
三、股份总数	301,849,600	100.00%			90,332,280	222,600	90,554,880	392,404,480	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年4月9日，公司公告了2014年度利润分配预案：以截止2014年12月31日公司总股本301,849,600股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增90,554,880股，转增后公司总股本增至392,404,480股。2015年5月5日，公司2014年度股东大会审议通过了此议案。2015年7月3日，公司完成上述分派方案的实施工作。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张宇鑫	16,972,800		5,091,840	22,064,640	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王卓颖			67,350	67,350	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
李航			80,250	80,250	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
杨继东			15,000	15,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
毛海峰			60,000	60,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	16,972,800	0	5,314,440	22,287,240	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015年4月9日，公司公告了2014年度利润分配预案：以截止2014年12月31日公司总股本301,849,600股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增90,554,880股，转增后公司总股本增至392,404,480股。2015年5月5日，公司2014年度股东大会审议通过了此议案。2015年7月3日，公司完成上述分派方案的实施工作。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,170	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	8,290	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
包头雅本投资管 理有限公司	境内非国有法人	45.07%	176,867,7 39	18715632	0	176,867,7 39	质押	93,550,000
汪新芽	境内自然人	10.77%	42,268,17 99	42,268,17 99	0	42,268,17 99	质押	31,980,000
张宇鑫	境内自然人	7.50%	29,419,52 0	6789120	22,064,64 0	7,354,880		
汇添富基金—上 海银行—汇添富 —盛世 10 号资产 管理计划	其他	1.29%	5,069,861	-570827	0	5,069,861		
中央汇金资产管 理有限责任公司	国有法人	1.18%	4,616,800	4616800	0	4,616,800		
兴业银行股份有 限公司—中邮核 心竞争力灵活配 置混合型证券投 资基金	其他	1.02%	4,000,000	-500000	0	4,000,000		
中国农业银行股 份有限公司—中 邮核心成长混合 型证券投资基金	其他	0.97%	3,810,000	3,810,000	0	3,810,000		
新余禧瑞投资管 理有限公司	境内非国有法人	0.93%	3,659,760	-7655440	0	3,659,760		
兴业银行股份有 限公司—兴全趋 势投资混合型证 券投资基金	其他	0.93%	3,631,713	-938520	0	3,631,713		

兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.92%	3,600,000	1524587	0	3,600,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	包头雅本投资管理有限公司部分股东包括蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡与自然人股东汪新芽为公司一致行动人（蔡彤与汪新芽为配偶关系）。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
包头雅本投资管理有限公司	176,867,739	人民币普通股	176,867,739					
汪新芽	42,268,179	人民币普通股	42,268,179					
张宇鑫	7,354,880	人民币普通股	7,354,880					
汇添富基金—上海银行—汇添富—盛世 10 号资产管理计划	5,069,861	人民币普通股	5,069,861					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,616,800	人民币普通股	4,616,800					
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	3,810,000	人民币普通股	3,810,000					
新余禧瑞投资管理有限公司	3,659,760	人民币普通股	3,659,760					
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	3,631,713	人民币普通股	3,631,713					
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	包头雅本投资管理有限公司部分股东包括蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡与自然人股东汪新芽为公司一致行动人（蔡彤与汪新芽为配偶关系）。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-----------	------	--------	--------

	责人			
新余雅本投资管理有限公司	蔡彤	2009年09月15日	91360503694515235U	投资管理；资产管理；实业投资

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

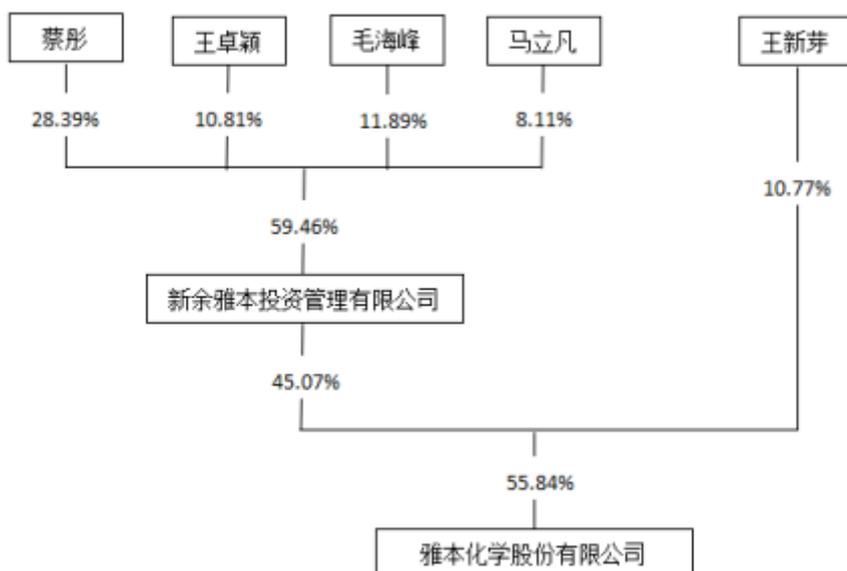
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡彤	中国香港	否
王卓颖	中国	否
毛海峰	中国	否
马立凡	中国	否
汪新芽	中国	是
主要职业及职务	蔡彤，董事长、总经理；王卓颖，董事、董事会秘书、副总经理；毛海峰，董事、副总经理；马立凡，董事、副总经理；汪新芽，未在公司任职，股东。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
蔡彤	董事长; 总经理	现任	男	46			45,310,580	0	3,975,026	12,400,666	53,736,220
王卓颖	董事;副 总经理; 董事会秘 书	现任	女	40			19,359,282	89,800	3,146,256	4,858,925	21,166,735
毛海峰	董事;副 总经理	现任	男	41			18,804,285	80,000	1,649,670	5,146,385	22,381,000
马立凡	董事;副 总经理	现任	男	42			15,089,175	0	3,896,099	3,510,275	15,232,788
刘伟	董事	现任	男	43			23,944,228	0	2,100,589	6,553,092	28,396,731
张宇鑫	董事	现任	男	44			22,630,400	0	0	6,789,120	29,419,520
王生洪	独立董事	现任	男	74			0	0	0	0	0
刘胜军	独立董事	现任	男	42			0	0	0	0	0
饶艳超	独立董事	现任	男	43			0	0	0	0	0
李航	监事	现任	男	35			6,832,175	107,000	599,376	1,869,840	8,102,639
杨继东	监事	现任	男	48			0	20,000	0	0	20,000
阙利民	监事	离任	男	41		2015年 06月30 日	1,131,520		212,500	275,706	1,194,726
刘植慧	监事	现任	女	59		2015年 06月30 日	0	0	0	0	0
王红喜	副总经理	离任	男	62			2,263,040	0	425,000	551,412	2,389,452
JIANG YUEHEN G	副总经理	现任	男	45			0	0	0	0	0
秦东光	副总经理	现任	男	41			0	0	0	0	0

黎远兴	财务总监	现任	男	45			0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	155,364,685	296,800	16,004,516	41,955,421	182,039,811

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
阙利民	监事	离任	2015年06月30日	个人原因
王红喜	副总经理	离任	2015年06月05日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 蔡彤：董事长，中国香港国籍，男，汉族，1970年生，硕士。历任广东省石油化学工业总公司科员，东方国际集团科长，上海荣恒医药有限公司副总经理，上海雅本化学有限公司总经理，雅本化学（苏州）有限公司董事长。现任上海雅本化学有限公司董事长、总经理，雅本化学股份有限公司董事长、总经理，新余雅本投资管理有限公司董事长，雅本实业有限公司董事长。

(2) 毛海峰：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1975年生，本科。曾任职于永信药品工业（昆山）有限公司，2000-2003年担任苏州天马医药集团苏州天吉生物制药有限公司总经理。现任上海雅本化学有限公司董事，雅本化学股份有限公司董事、副总经理，雅本实业有限公司董事。

(3) 王卓颖：董事，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1976年生，硕士。历任东方国际集团荣恒国际贸易有限公司外销员，上海子能高科股份有限公司市场部副经理，上海雅本化学有限公司市场部经理。现任上海雅本化学有限公司董事，雅本化学股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，新余雅本投资管理有限公司董事，雅本实业有限公司董事。

(4) 马立凡：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1974年生，硕士。历任东方国际集团荣恒国际贸易有限公司外销员，上海雅本化学有限公司市场部副经理。现任雅本化学股份有限公司董事、副总经理，上海雅本化学有限公司董事，新余雅本投资管理有限公司董事，雅本实业有限公司董事。

(5) 刘伟：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1973年生，本科。曾任职于江都市规划设计院公司供应科，历任江都市龙腾建设工程有限公司执行董事兼总经理，现任雅本化学股份有限公司董事，江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司、江苏龙腾坤鑫科技发展有限公司执行董事兼总经理，雅本实业有限公司董事。

(6) 张宇鑫：董事，中国国籍，拥有香港和新加坡永久境外居留权，男，汉族，1972年生，硕士。曾任职于华夏证券投资银行部、西南证券投资银行部，现任上海道杰投资有限公司执行董事、总经理、上海道杰资本有限公司执行董事，雅本化学股份有限公司董事。

(7) 饶艳超：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1973年生，博士。现任上海财经大学副教授，雅本化学股份有限公司独立董事，山西振东制药股份有限公司独立董事，上海兰宝传感科技股份有限公司独立董事，上海新净信知识产权服务股份有限公司独立董事。

(8) 王生洪：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1942年6月生，本科。先后在美国普度大学土木系、亚里桑拿大学航空机械系和德州大学天文系进修研究，曾获国家教育部特批教授，历任上海科技大学常务副校长、上海市政府教育卫生办公室主任、上海大学校长、上海市高教局局长、上海市委统战部部长、上海市政协副主席，1999年至2009年任复旦大学校长。现任雅本化学股份有限公司独立董事，上海老教授协会副会长。

(9) 刘胜军：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1974年10月生，博士。2001年在深圳证券交易所从事博士后研究，历任中欧国际工商学院案例研究中心研究员、中欧国际工商学院案例研究中心助理主任、中欧陆家嘴国际

金融研究院院长助理。现任中欧陆家嘴国际金融研究院副院长，雅本化学股份有限公司独立董事，南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司独立董事，无锡确成硅化学股份公司独立董事，上海锦和商业股份公司独立董事，深圳市华测检测技术股份有限公司独立董事。

(10) 李航：监事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1981年生，博士。2009年9月毕业于上海医药工业研究院，历任上海交通大学助理研究员、上海芯超生物科技有限公司国际市场部总监。现任上海雅本化学有限公司技术总监。

(11) 杨继东：监事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1968年生，本科。历任上海华源医药营销有限公司商务经理，上海万隆药业洋浦有限公司商务经理。现任雅本化学股份有限公司监事、采购总监。

(12) 刘植慧：职工代表监事，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1957年生，大专。历任深圳信立泰药业有限公司财务部经理，上海东海制药股份有限公司副总经理，总会计师，上海雅本财务部经理。现任雅本化学行政办公室主任。

(13) 黎远兴，财务总监，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1971年生。韦伯斯特大学工商管理硕士研究生毕业。注册会计师、中级会计师，历任东信冠群软件有限公司财务总监、泰凌医药（集团）有限公司财务总监、宁波成功多媒体通信有限公司财务总监、苏州雅本化学股份有限公司财务经理。现任雅本化学股份有限公司财务总监。

(14) JIANG YUEHENG（江岳恒）：副总经理，美国国籍，男，汉族，1971年生。美国威斯康星大学麦迪逊分校化学系有机化学博士研究生毕业。曾在美国先灵葆雅制药公司从事过敏和免疫系统及抗病毒类等新药研发工作，担任研究员、高级研究员；美国默沙东制药公司从事抗病毒新药研发，担任高级研究员。现任雅本化学股份有限公司副总经理、研发总监。

(15) 秦东光：副总经理，中国国籍，男，汉族，1975年生。中国科学院上海有机化学研究所有机化学博士研究生毕业，后在美国密歇根大学攻读博士后。曾在成都地奥集团担任合成工艺中心主任、上海合力惠邦生物医药有限公司担任常务副总经理、上海北卡医药技术有限公司任技术总监。现任雅本化学股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡彤	新余雅本投资管理有限公司	董事长	2010年11月23日		否
王卓颖	新余雅本投资管理有限公司	董事	2010年11月23日		否
马立凡	新余雅本投资管理有限公司	董事	2010年11月23日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡彤	雅本实业有限公司	董事长	2004年02月05日		
毛海峰	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		
王卓颖	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		
马立凡	雅本实业有限公司	董事	2005年05月19日		
张宇鑫	上海道杰股权投资管理有限公司	执行董事	2009年12月22日		

			日		
张宇鑫	上海道杰资本有限公司	董事	2009年07月01日		
刘伟	江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	执行董事、总经理	2003年04月01日		
刘伟	江苏龙腾坤鑫科技发展有限公司	执行董事、总经理	2003年10月22日		
王生洪	中国老教授协会	副会长	2011年12月01日		
刘胜军	中欧陆家嘴国际金融研究院	副院长	2008年01月01日		
刘胜军	南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司	独立董事	2010年01月01日		
刘胜军	无锡确成硅化学股份公司	独立董事	2012年01月01日		
刘胜军	上海锦和商业股份公司	独立董事	2012年12月25日		
刘胜军	深圳市华测检测技术股份有限公司	独立董事	2013年07月31日		
饶艳超	上海财经大学	副教授	1999年04月01日		
饶艳超	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2012年02月04日		
饶艳超	上海兰宝传感科技股份有限公司	独立董事	2013年03月01日		
饶艳超	上海新净信知识产权服务股份有限公司	独立董事	2014年06月01日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经薪酬与考核委员会审议后，董事会决议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以董事、监事、高级管理人员的从业资历、技术水平等方面综合评定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照披露的数据发放

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡彤	董事长、总经理	男	46	现任	58.47	否
王卓颖	董事会秘书、董事、副总经理	女	40	现任	45.49	否
毛海峰	董事、副总经理	男	41	现任	42.89	否
马立凡	董事、副总经理	男	42	现任	44.24	否
刘伟	董事	男	43	现任	0	否
张宇鑫	董事	男	42	现任	0	否
王生洪	独立董事	男	74	现任	6	否
刘胜军	独立董事	男	42	现任	6	否
饶艳超	独立董事	女	43	现任	6	否
李航	监事	男	35	现任	33.86	否
杨继东	监事	男	48	现任	26.89	否
阙利民	监事	男	41	离任	31.23	否
刘植慧	监事	女	59	现任	19.47	否
王红喜	副总经理	男	62	离任	44.96	否
JIANG YUEHENG	副总经理	男	45	现任	51.25	否
秦东光	副总经理	男	41	现任	47.04	否
黎远兴	财务总监	男	45	现任	39.86	否
合计	--	--	--	--	503.65	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	263
主要子公司在职员工的数量（人）	747
在职员工的数量合计（人）	1,010
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,010
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	637
销售人员	26
技术人员	159
财务人员	18
行政人员	170
合计	1,010
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中以下	288
高中/中专	301
大专	221
本科	151
本科以上	49
合计	1,010

2、薪酬政策

公司建立了较完善的薪酬体系，根据有关法律法规并结合公司实际情况制定了员工薪酬、绩效考核、员工福利等制度。通过采取不同的激励措施，提升员工的满意度，调动员工积极性，增强公司凝聚力，提升公司综合竞争力。

3、培训计划

公司逐步完善了员工培训体系，根据人员结构和业务发展制订年度员工培训计划。公司基于人力资源开发原则，对不同阶段不同工作性质的员工进行多元化针对性的培训，如新员工入职培训，在职人员技能提升培训等，提升员工企业认知，职业技能，增强公司活力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关规定等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，全面采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权力。

2、董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。

3、监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。

4、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

5、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	56.20%	2015 年 05 月 05 日	2015 年 05 月 06 日	2015-023
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.16%	2015 年 06 月 30 日	2015 年 07 月 01 日	2015-037
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.01%	2015 年 09 月 07 日	2015 年 09 月 08 日	2015-049
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	7.50%	2015 年 12 月 17 日	2015 年 12 月 18 日	2015-081

2、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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王生洪	7	4	2	1	0	否
刘胜军	7	6	1	0	0	否
饶艳超	7	6	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						5

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会专门委员会在报告期内勤勉履职，未存在异议事项。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。各专门委员会在报告期内的履职情况如下：

1、审计委员会的履职情况：

报告期内，公司董事会审计委员会勤勉尽责，根据中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规定及公司相关制度，对公司2015年内控情况进行了核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2015年，审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作与审计会计师进行了有效沟通，切实履行了审计委员会工作职责。

2、提名委员会履职情况：

报告期，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，积极履行了职责。

3、薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》等规定勤勉履行职责，对调整独立董事津贴等事项进行审核。

4、战略委员会履职情况：

报告期内，战略发展委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和重大投资决策进行审议并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，加强内部管理，尽职尽责的履行本职工作。公司通过建立完善的绩效考核管理制度，有效提升了公司的运营效率，充分调动了公司高级管理人员的积极性，提升了管理效率。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月20日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2) 公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4) 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报 > 利润总额的 8%或大于 800 万元；错报 > 资产总额的 1.2%；错报 > 营业收入总额的 1%或大于 1000 万元；错报 > 权益总额的 3%。重要缺陷：利润总额的 5%或 300 万元 < 错报 ≤ 利润总额的 8%或 800 万元；资产总额的 1% < 错报 ≤ 资产总额的 1.2%；营业收入总额的 0.5%或 500 万元 < 错报 ≤ 营业收入总额的 1%或 1000 万元；权益总额的 2% < 错报 ≤ 权益总额的 3%。一般缺陷：错报 ≤ 利润总额的 5%或 300 万元；错报 ≤ 资产总额的 1%；错报 ≤ 营业收入总额的 0.5%或 500 万元；错报 ≤ 权益总额的 2%。</p>	<p>重大缺陷：500 万元(含) 以上；已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：50 万(含)-- 500 万元；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷：50 万元以下；受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月18日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2016]005288号
注册会计师姓名	宋婉春、李颖庆

审计报告正文

审计报告

大华审字[2016]005288号

雅本化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的雅本化学股份有限公司（以下简称“雅本化学”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雅本化学管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，雅本化学的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅本化学2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 宋婉春

中国·北京

中国注册会计师： 李颖庆

二〇一六年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：雅本化学股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,951,881.50	54,719,028.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,081,450.42
衍生金融资产		
应收票据	3,195,000.00	1,168,000.00
应收账款	232,800,622.34	158,060,607.32
预付款项	10,392,085.03	13,516,585.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,755,284.48	9,049,560.97
买入返售金融资产		
存货	198,107,857.88	152,194,611.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	835,894.44	950,896.28
其他流动资产	43,222,595.96	31,851,893.26
流动资产合计	588,261,221.63	423,592,633.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	789,242,676.62	417,660,195.20
在建工程	77,447,761.41	359,435,442.84
工程物资	16,520,916.11	12,130,578.89
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,018,067.37	42,722,354.53
开发支出		
商誉	16,655,401.74	16,655,401.74
长期待摊费用	7,538,608.62	7,493,338.13
递延所得税资产	7,304,380.61	9,699,708.08
其他非流动资产	34,774,517.43	22,877,554.66
非流动资产合计	990,502,329.91	888,674,574.07
资产总计	1,578,763,551.54	1,312,267,207.81
流动负债：		
短期借款	333,242,118.30	220,694,015.15
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	303,271.63	
衍生金融负债		
应付票据	92,389,784.70	55,985,719.00
应付账款	196,304,664.85	168,298,846.84
预收款项	821,903.22	233,018.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,824,789.51	2,829,017.98
应交税费	3,412,790.25	5,194,913.47
应付利息	1,003,330.31	658,201.46
应付股利		

其他应付款	4,142,286.56	4,923,795.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	38,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	705,444,939.33	496,817,528.27
非流动负债：		
长期借款	110,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,132,329.76	120,000.00
递延所得税负债	6,182,428.36	6,777,543.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,314,758.12	106,897,543.07
负债合计	822,759,697.45	603,715,071.34
所有者权益：		
股本	392,404,480.00	301,849,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,015,598.48	213,570,478.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,652,182.37	23,162,343.10
一般风险准备		

未分配利润	178,617,730.38	135,969,079.57
归属于母公司所有者权益合计	720,689,991.23	674,551,501.15
少数股东权益	35,313,862.86	34,000,635.32
所有者权益合计	756,003,854.09	708,552,136.47
负债和所有者权益总计	1,578,763,551.54	1,312,267,207.81

法定代表人：蔡彤

主管会计工作负责人：黎远兴

会计机构负责人：汤小新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,918,793.10	28,431,568.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,081,450.42
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	173,263,258.68	166,489,394.42
预付款项	216,095,341.01	187,707,026.67
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	150,586.00	12,747,870.00
存货	93,736,169.72	110,568,316.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,780,941.50	0.00
流动资产合计	498,945,090.01	508,025,625.99
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	351,848,362.07	311,848,362.07
投资性房地产		
固定资产	110,827,544.89	122,374,394.60
在建工程	719,109.47	0.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,903,546.36	8,115,248.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,246,941.73	2,387,647.03
递延所得税资产	1,506,804.11	2,152,500.56
其他非流动资产	7,438,282.47	4,477,375.27
非流动资产合计	483,490,591.10	451,355,527.97
资产总计	982,435,681.11	959,381,153.96
流动负债：		
短期借款	152,010,073.60	157,694,015.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	295,858.88	0.00
衍生金融负债		
应付票据	52,555,898.70	35,099,366.00
应付账款	33,317,966.71	38,686,217.52
预收款项	141,251.00	29,147.26
应付职工薪酬	789,651.39	919,324.38
应交税费	1,710,753.94	4,776,971.32
应付利息	311,680.95	366,944.57
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,195,057.16	2,177,040.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	253,328,192.33	239,749,027.01
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	101,666.67	120,000.00
递延所得税负债	0.00	312,217.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,101,666.67	40,432,217.56
负债合计	283,429,859.00	280,181,244.57
所有者权益：		
股本	392,404,480.00	301,849,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,015,598.48	213,570,478.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,652,182.37	23,162,343.10
未分配利润	156,933,561.26	140,617,487.81
所有者权益合计	699,005,822.11	679,199,909.39
负债和所有者权益总计	982,435,681.11	959,381,153.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	627,151,001.49	526,075,960.05
其中：营业收入	627,151,001.49	526,075,960.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	554,774,021.74	469,868,329.81
其中：营业成本	415,630,977.45	365,885,417.65
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,422,520.07	1,712,718.52
销售费用	8,875,450.08	8,349,442.92
管理费用	111,547,809.50	78,771,370.98
财务费用	10,463,580.13	10,850,112.83
资产减值损失	5,833,684.51	4,299,266.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,384,722.05	1,825,950.42
投资收益（损失以“－”号填列）	1,006,925.00	-276,542.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,999,182.70	57,757,037.85
加：营业外收入	1,319,500.94	2,646,365.41
其中：非流动资产处置利得	83,770.05	
减：营业外支出	361,210.35	1,022,986.01
其中：非流动资产处置损失	8,270.04	659,703.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,957,473.29	59,380,417.25
减：所得税费用	9,413,275.67	6,742,172.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,544,197.62	52,638,245.00
归属于母公司所有者的净利润	61,230,970.08	50,519,583.45
少数股东损益	1,313,227.54	2,118,661.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	62,544,197.62	52,638,245.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,230,970.08	50,519,583.45
归属于少数股东的综合收益总额	1,313,227.54	2,118,661.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1560	0.1674
（二）稀释每股收益	0.1560	0.1674

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

法定代表人：蔡彤

主管会计工作负责人：黎远兴

会计机构负责人：汤小新

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	353,831,532.77	399,342,313.83
减：营业成本	265,037,761.69	301,629,220.11
营业税金及附加	2,032,023.73	1,701,634.42
销售费用	1,177,885.56	2,305,110.29
管理费用	34,007,525.88	29,983,607.69
财务费用	10,717,503.75	7,820,852.25

资产减值损失	-448,438.91	3,656,424.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,377,309.30	1,825,950.42
投资收益（损失以“－”号填列）	486,090.00	-276,542.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,416,051.77	53,794,872.18
加：营业外收入	648,015.35	2,343,609.00
其中：非流动资产处置利得	24,000.00	
减：营业外支出	3,487.18	638,037.22
其中：非流动资产处置损失	3,487.18	623,776.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,060,579.94	55,500,443.96
减：所得税费用	5,162,187.22	7,458,395.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,898,392.72	48,042,048.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	34,898,392.72	48,042,048.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	603,796,287.55	534,831,418.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,552,957.84	10,583,775.31
收到其他与经营活动有关的现金	3,437,000.19	6,978,569.70
经营活动现金流入小计	622,786,245.58	552,393,763.57
购买商品、接受劳务支付的现金	402,479,249.36	357,831,664.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,967,670.21	63,182,280.57

支付的各项税费	24,673,231.31	16,443,556.59
支付其他与经营活动有关的现金	31,863,062.19	30,295,641.56
经营活动现金流出小计	552,983,213.07	467,753,143.44
经营活动产生的现金流量净额	69,803,032.51	84,640,620.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,006,925.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,262.33	219,531.98
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		34,427.51
投资活动现金流入小计	1,099,187.33	253,959.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,616,877.90	353,001,863.14
投资支付的现金		
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		626,542.81
投资活动现金流出小计	165,616,877.90	353,628,405.95
投资活动产生的现金流量净额	-164,517,690.57	-353,374,446.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00
取得借款收到的现金	610,008,168.74	358,461,510.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,211,896.50	33,216,840.00
筹资活动现金流入小计	614,220,065.24	400,678,350.52
偿还债务支付的现金	455,460,065.59	146,817,195.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,892,724.99	29,562,442.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,894,232.95	6,075,676.50

筹资活动现金流出小计	517,247,023.53	182,455,314.74
筹资活动产生的现金流量净额	96,973,041.71	218,223,035.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,292,132.57	1,013,991.31
五、现金及现金等价物净增加额	4,550,516.22	-49,496,799.24
加：期初现金及现金等价物余额	41,566,452.33	91,063,251.57
六、期末现金及现金等价物余额	46,116,968.55	41,566,452.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	433,880,038.89	422,703,873.62
收到的税费返还	3,263,230.17	5,467,327.65
收到其他与经营活动有关的现金	13,422,750.31	4,706,317.64
经营活动现金流入小计	450,566,019.37	432,877,518.91
购买商品、接受劳务支付的现金	331,120,862.04	449,425,654.32
支付给职工以及为职工支付的现金	24,341,301.06	21,973,933.22
支付的各项税费	17,639,601.30	12,871,353.58
支付其他与经营活动有关的现金	8,541,022.90	36,544,193.20
经营活动现金流出小计	381,642,787.30	520,815,134.32
经营活动产生的现金流量净额	68,923,232.07	-87,937,615.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	486,090.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,512.82	15,598.29
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		
投资活动现金流入小计	506,602.82	15,598.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,831,760.13	17,722,213.01
投资支付的现金	40,000,000.00	50,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		276,542.81
投资活动现金流出小计	51,831,760.13	67,998,755.82
投资活动产生的现金流量净额	-51,325,157.31	-67,983,157.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,687,044.04	215,461,510.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,687,044.04	215,461,510.52
偿还债务支付的现金	311,370,985.59	85,817,195.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,931,035.51	20,001,382.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2,563,015.15	
筹资活动现金流出小计	341,865,036.25	105,818,578.23
筹资活动产生的现金流量净额	-36,177,992.21	109,642,932.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,504,127.08	1,296,691.40
五、现金及现金等价物净增加额	-17,075,790.37	-44,981,149.25
加：期初现金及现金等价物余额	28,431,568.32	73,412,717.57
六、期末现金及现金等价物余额	11,355,777.95	28,431,568.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	301,849,600.00				213,570,478.48				23,162,343.10		135,969,079.57	34,000,635.32	708,552,136.47
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	301,849,600.00				213,570,478.48			23,162,343.10		135,969,079.57	34,000,635.32	708,552,136.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	90,554,880.00				-90,554,880.00			3,489,839.27		42,648,650.81	1,313,227.54	47,451,717.62
(一)综合收益总额										61,230,970.08	1,313,227.54	62,544,197.62
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								3,489,839.27		-18,582,319.27		-15,092,480.00
1. 提取盈余公积								3,489,839.27		-3,489,839.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,092,480.00		-15,092,480.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	90,554,880.00				-90,554,880.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,554,880.00				-90,554,880.00							
2. 盈余公积转增												

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	392,404,480.00				123,015,598.48				26,652,182.37		178,617,730.38	35,313,862.86	756,003,854.09

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	232,192,000.00				283,228,078.48				18,358,138.29		101,863,300.93		635,641,517.70
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	232,192,000.00				283,228,078.48				18,358,138.29		101,863,300.93		635,641,517.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,657,600.00				-69,657,600.00				4,804,204.81		34,105,778.64	34,000,635.32	72,910,618.77
（一）综合收益总额											50,519,583.45	2,118,661.55	52,638,245.00
（二）所有者投入和减少资本												31,881,973.77	31,881,973.77

1. 股东投入的普通股											9,000,000.00	9,000,000.00
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												
4. 其他											22,881,973.77	22,881,973.77
(三) 利润分配								4,804,204.81		-16,413,804.81		-11,609,600.00
1. 提取盈余公积								4,804,204.81		-4,804,204.81		
2. 提取一般风险准备										-11,609,600.00		-11,609,600.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	69,657,600.00				-69,657,600.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,657,600.00				-69,657,600.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	301,849,600.00				213,570,478.48			23,162,343.10		135,969,079.57	34,000,635.32	708,552,136.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	301,849,600.00				213,570,478.48				23,162,343.10	140,617,487.81	679,199,909.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,849,600.00				213,570,478.48				23,162,343.10	140,617,487.81	679,199,909.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,554,880.00				-90,554,880.00				3,489,839.27	16,316,073.45	19,805,912.72
（一）综合收益总额										34,898,392.72	34,898,392.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,489,839.27	-18,582,319.27	-15,092,480.00
1. 提取盈余公积									3,489,839.27	-3,489,839.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,092,480.00	-15,092,480.00
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	90,554,880.00				-90,554,880.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,554,880.00				-90,554,880.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	392,404,480.00				123,015,598.48				26,652,182.37	156,933,561.26	699,005,822.11

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	232,192,000.00				283,228,078.48				18,358,138.29	108,989,244.57	642,767,461.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,192,000.00				283,228,078.48				18,358,138.29	108,989,244.57	642,767,461.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	69,657,600.00				-69,657,600.00				4,804,204.81	31,628,243.24	36,432,448.05
(一)综合收益总额										48,042,048.05	48,042,048.05
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,804,204.81	-16,413,804.81	-11,609,600.00	
1. 提取盈余公积								4,804,204.81	-4,804,204.81		
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,609,600.00	-11,609,600.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	69,657,600.00										-69,657,600.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,657,600.00										-69,657,600.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	301,849,600.00					213,570,478.48			23,162,343.10	140,617,487.81	679,199,909.39

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

雅本化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是成立于2006年的雅本化学（苏州）有限公司。2010年1月，本公司整体变更设立为股份有限公司，原4名股东作为股份公司的发起人，股份总数6,800万股。2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[证监许可[2011] 1312号《关于核准苏州雅本化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股2,270万股，并于2011年9月6日在深圳证券交易所上市挂牌交易。注册资本和股本总额均为9,070.00万元。2012年5月4日，公司根据2011年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每10股转增6股增加股本，即增加股本人民币5,442万元，变更后的注册资本为人民币14,512万元。

2012年9月，苏州雅本化学股份有限公司更名为“雅本化学股份有限公司”。2013年4月17日，公司根据2012年年度股东大会决议公告，以资本公积金向全体股东每10股转增6股增加股本，即增加股本人民币8,707.20万元，变更后的注册资本为人民币23,219.20万元。2014年4月17日，根据2013年年度股东大会决议公告，以资本公积金向全体股东每10股转增3股增加股本，即增加股本人民币6,965.76万元，变更后的注册资本为人民币30,184.96万元。2015年5月5日，根据2014年度股东大会决议公告，以截至2014年12月31日止公司总股本 301,849,600 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股增加股本，即增加股本人民币9,055.49万元，转增后的注册资本为人民币39,240.45万元。

公司于2015年10月29日换领了由江苏省苏州市工商行政管理局核发的注册号为91320500782722859L号的《营业执照》，公司住所及总部地址均位于江苏省太仓市太仓港港口开发区石化区东方东路18号。

公司是由母公司为新余雅本投资管理有限公司（曾用名：苏州雅本投资有限公司，2015年4月1日变更为包头雅本投资管理有限公司；2016年1月26日，变更为新余雅本投资管理有限公司）控股45.07%的股份有限公司，实际控制人由蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成一致行动人。其中：蔡彤、毛海峰、王卓颖及马立凡持有新余雅本投资管理有限公司59.46%的股份；汪新芽持有本公司10.77%的股份。

1. 经营范围

许可经营项目：生产、销售：原料药（凭许可证经营）；

一般经营项目：医药中间体[其中包括3-氯-2-胍基吡啶、(1S,2S)-(-)-1,2-二苯基乙二胺、邻乙氧羰基苯磺酰胺、1-(甲基-四唑-3-基)-2-磺酰胺基-3-甲基-3,4-吡唑、1-(3-氯吡啶-2-基)-3-溴-1H-吡啶-5-甲酸、N,N-双[(6-叔丁基苯酚-2-基)甲基]-(1S,2S)-1,2-二苯基乙二胺、5-溴-7-氮杂吡啶、5-氯-7-氮杂吡啶、盐酸文拉法新、左乙拉西坦、盐酸埃罗替尼、甲磺酸伊马替尼、达沙替尼、拉帕替尼]的研究与开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务并提供相关咨询服务。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司系医药及农药中间体产品的生产制造企业，主要从事医药和农药中间体产品的研发、生产、销售等。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第三届董事会第二次会议于2016年4月18日批准报出。

本年纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100
南通雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏建农植物保护有限公司	控股子公司	二级	75	75

1. 本年纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

2. 本年无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

合并范围变更主体的具体信息详见“附注之七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国

证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的

2 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的

商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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,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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期

初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整

留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的

资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降

形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款的确认标准：占应收账款期末余额10%(含10%)以上且单项金额大于300万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于300万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。	账龄分析法
合并范围内关联方：单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-3 个月(含 3 个月)	0.00%	5.00%
3 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括物资采购、原材料、产成品（或库存商品）、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

1. 存货的计价方法

- (1) 物资采购按实际成本核算；
- (2) 原材料、产成品取得时按实际成本法核算，发出及领用按加权平均法核算；
- (3) 低值易耗品取得时按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注之四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资

的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.750-3.167
土地使用权	按剩余可使用年限平均摊销		

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。各类固定资产采用年限平均法并按以下折旧方法、折旧年限和年折旧率计提折旧：（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。(2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍

为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。有合同约定的长期待摊费用依据合同约定分摊，其余的在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬：

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对资产负债表日有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	注
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元-6 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅本化学股份有限公司	15%
上海雅本化学有限公司	15%
南通雅本化学有限公司	15%
江苏建农植物保护有限公司	25%

2、税收优惠

母公司雅本化学股份有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201532000507），认定为高新技术企业。2015年实际执行企业所得税率为15%。

子公司上海雅本化学有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201431000247），认定为高新技术企业。2015年实际执行企业所得税率为15%。

子公司南通雅本化学有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532000254），认定为高新技术企业。2015年实际执行企业所得税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,775.37	86,613.09
银行存款	45,948,193.18	41,479,839.24
其他货币资金	35,834,912.95	13,152,576.50
合计	81,951,881.50	54,719,028.83

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,834,912.95	13,152,576.50

截至2015年12月31日止，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本财务报表附注之六、注释47所有权或使用权受到限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		2,081,450.42
衍生金融资产		2,081,450.42
合计		2,081,450.42

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,195,000.00	1,168,000.00
合计	3,195,000.00	1,168,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

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	12,513,610.70	
合计	12,513,610.70	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,876,622.49	100.00%	5,076,000.15	2.13%	232,800,622.34	160,586,226.69	100.00%	2,525,619.37	1.57%	158,060,607.32
合计	237,876,622.49	100.00%	5,076,000.15		232,800,622.34	160,586,226.69	100.00%	2,525,619.37		158,060,607.32

	622.49		0.15		22.34	,226.69		.37		7.32
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1-3 个月(含 3 个月)	160,179,936.77		
3 个月-1 年	72,306,750.84	3,615,337.54	5.00%
1 年以内小计	232,486,687.61	3,615,337.54	1.56%
1 至 2 年	3,613,480.73	542,022.11	15.00%
2 至 3 年	11,376.79	3,413.04	30.00%
3 至 4 年	1,699,699.80	849,849.90	50.00%
5 年以上	65,377.56	65,377.56	100.00%
合计	237,876,622.49	5,076,000.15	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之四/(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,550,380.78 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交 易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户1	94,893,481.97	39.89	3,587,187.16
客户2	44,086,595.88	18.53	398,353.79
客户3	41,633,518.50	17.50	
客户4	17,750,000.00	7.46	
江苏建农农药化工有限公司	9,650,050.83	4.06	
合计	208,013,647.18	87.44	3,985,540.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额
应收货款	银行保理	11,028,392.58

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,103,039.58	87.60%	12,933,695.82	95.69%
1至2年	902,541.17	8.69%	137,669.78	1.02%
2至3年	36,842.95	0.35%	174,635.98	1.29%
3年以上	349,661.33	3.36%	270,583.42	2.00%
合计	10,392,085.03	--	13,516,585.00	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
------	------	---------------	----	-------

单位1	2,166,952.00	20.85	1年以内	预付材料款
单位2	1,400,912.97	13.48	1年以内	预付电费
单位3	1,079,002.30	10.38	1年以内	预付原材料款
单位4	500,500.35	4.82	1年以内	预付电费
单位5	441,000.00	4.24	1-2年	预付材料款
合计	5,588,367.62	53.77		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,412,446.21	100.00%	1,657,161.73	8.54%	17,755,284.48	9,900,124.38	100.00%	850,563.41	8.59%	9,049,560.97
合计	19,412,446.21	100.00%	1,657,161.73		17,755,284.48	9,900,124.38	100.00%	850,563.41	8.59%	9,049,560.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,017,609.12	850,880.46	5.00%
1 至 2 年	615,934.67	92,390.20	15.00%
2 至 3 年	1,147,550.68	344,265.20	30.00%
3 至 4 年	523,051.74	261,525.87	50.00%
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00%
5 年以上	107,300.00	107,300.00	100.00%
合计	19,412,446.21	1,657,161.73	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之四/(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 806,598.32 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	16,423,305.22	7,244,348.05
保证金	2,397,808.17	2,266,263.26
备用金	94,851.44	232,059.44
代垫款项	389,476.38	157,453.63
其他	107,005.00	
合计	19,412,446.21	9,900,124.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	出口退税	16,423,305.22	1 年以内	84.60%	821,165.26
单位 2	保证金	1,328,000.00	1-2 年 350,000.00 元，2-3 年 678,900.00 元，3-4 年 299,100.00 元	6.84%	405,720.00
单位 3	保证金	369,850.75	1-2 年 111,905.75 元，2-3 年 257,945.00 元	1.91%	94,169.36
单位 4	保证金	260,358.52	2-3 年 140,705.68 元，3-4 年 119,652.84 元	1.34%	102,038.12

单位 5	押金	168,000.00	1 年以内	0.87%	8,400.00
合计	--	18,549,514.49	--	95.56%	1,431,492.74

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,140,735.18	713,830.16	39,426,905.02	22,056,178.79	115,863.23	21,940,315.56
在产品	62,850,993.90	423,918.07	62,427,075.83	71,255,347.96	398,783.25	70,856,564.71
库存商品	96,594,285.61	3,042,095.66	93,552,189.95	59,421,551.14	2,324,955.11	57,096,596.03
周转材料	2,701,687.08		2,701,687.08	2,301,135.36		2,301,135.36
合计	202,287,701.77	4,179,843.89	198,107,857.88	155,034,213.25	2,839,601.59	152,194,611.66

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	115,863.23	597,966.93				713,830.16
在产品	398,783.25	25,134.82				423,918.07
库存商品	2,324,955.11	1,853,603.66			1,136,463.11	3,042,095.66
合计	2,839,601.59	2,476,705.41			1,136,463.11	4,179,843.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期待摊费用	835,894.44	950,896.28
合计	835,894.44	950,896.28

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	41,441,654.46	31,851,893.26
预交税额	1,780,941.50	
合计	43,222,595.96	31,851,893.26

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	252,630,667.85	222,485,904.79	4,205,769.57	10,372,831.27	18,497,274.31	508,192,447.79
2.本期增加金额	157,188,773.20	255,422,633.57	351,501.29	1,535,269.45	2,980,328.44	417,478,505.95
(1) 购置		745,903.14	351,501.29		2,980,328.44	4,077,732.87
(2) 在建工程转入	157,188,773.20	254,676,730.43		1,535,269.45		413,400,773.08
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		29,047.00	204,599.00		37,194.10	270,840.10
(1) 处置或报废		29,047.00	204,599.00		37,194.10	270,840.10
4.期末余额	409,819,441.05	477,879,491.36	4,352,671.86	11,908,100.72	21,440,408.65	925,400,113.64
二、累计折旧						
1.期初余额	18,107,366.96	61,877,699.06	1,861,741.64	2,849,379.53	3,919,967.50	88,616,154.69
2.本期增加金额	8,746,929.12	30,596,640.58	674,304.57	2,170,891.38	3,690,496.56	45,879,262.21
(1) 计提	8,746,929.12	30,596,640.58	674,304.57	2,170,891.38	3,690,496.56	45,879,262.21
3.本期减少金额		27,959.65	194,369.05		28,912.35	251,241.05
(1) 处置或报废		27,959.65	194,369.05		28,912.35	251,241.05
4.期末余额	26,854,296.08	92,446,379.99	2,341,677.16	5,020,270.91	7,581,551.71	134,244,175.85
三、减值准备						
1.期初余额	1,753,152.72	93,936.41			69,008.77	1,916,097.90
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额					2,836.73	2,836.73
(1) 处置或					2,836.73	2,836.73

报废						
4.期末余额	1,753,152.72	93,936.41			66,172.04	1,913,261.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	232,770,148.17	160,514,269.32	2,344,027.93	7,523,451.74	14,508,298.04	417,660,195.20
2.期初账面价值	381,211,992.25	385,339,174.96	2,010,994.70	6,887,829.81	13,792,684.90	789,242,676.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	187,674,453.81	尚未竣工结算

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
南通厂房及基建工程	33,477,725.30		33,477,725.30	152,488,177.17		152,488,177.17
南通车间生产线	22,714,351.34		22,714,351.34	173,194,828.72		173,194,828.72

滨海车间生产线	9,599,634.77		9,599,634.77	2,124,520.53		2,124,520.53
南通废水治理工程	8,250,297.09		8,250,297.09	22,278,058.55		22,278,058.55
南通办公综合楼	1,311,021.14		1,311,021.14	871,631.01		871,631.01
太仓在建设设备	719,109.47		719,109.47			
滨海厂房及基建工程	570,230.00		570,230.00	920,518.00		920,518.00
南通安全环保中心				3,852,041.04		3,852,041.04
其他	805,392.30		805,392.30	3,705,667.82		3,705,667.82
合计	77,447,761.41		77,447,761.41	359,435,442.84		359,435,442.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
南通厂房及基建工程	208,000,000.00	152,488,177.17	35,209,322.23	154,219,774.10		33,477,725.30	99.35%	99.35%	16,023,048.53	10,236,511.01	6.45%	其他
南通车间生产线	330,300,000.00	173,194,828.72	67,477,488.97	217,957,966.35		22,714,351.34	79.95%	79.95%				其他
滨海车间生产线	53,500,000.00	2,124,520.53	9,520,029.70	2,044,915.46		9,599,634.77	75.92%	75.92%				其他
南通废水治理工程	65,000,000.00	22,278,058.55		14,027,761.46		8,250,297.09	49.70%	49.70%				其他
合计	656,800,000.00	350,085,584.97	112,206,840.90	388,250,417.37		74,042,008.50	--	--	16,023,048.53	10,236,511.01		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	7,288,591.64	1,736,382.81
尚未安装的设备	9,221,387.15	10,358,990.95
为生产准备的工器具	10,937.32	35,205.13
合计	16,520,916.11	12,130,578.89

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,510,001.45	9,937,888.20		1,997,482.93	46,445,372.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,510,001.45	9,937,888.20		1,997,482.93	46,445,372.58
二、累计摊销					
1.期初余额	2,765,388.32	745,341.60		212,288.13	3,723,018.05
2.本期增加金额	750,140.76	745,341.60		208,804.80	1,704,287.16
(1) 计提	750,140.76	745,341.60		208,804.80	1,704,287.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,515,529.08	1,490,683.20		421,092.93	5,427,305.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,744,613.13	9,192,546.60		1,785,194.80	42,722,354.53
2.期初账面价值	30,994,472.37	8,447,205.00		1,576,390.00	41,018,067.37

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
上海雅本化学有 限公司	1,776,574.86			1,776,574.86
南通雅本化学有 限公司	10,524,748.18			10,524,748.18
江苏建农植物保 护有限公司	4,354,078.70			4,354,078.70
合计	16,655,401.74			16,655,401.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售上海雅本、南通雅本及建农植保的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司2015年末进行减值测试时，在预计未来现金流量时考虑了公司的经营计划。估值现值时采用长期国债利率加一定风险修正系数计算确定，选用的折现期限为5年。

2015年末对应的折现率为11.61%。经测试，截至2015年12月31日止，此项商誉未发生减值。

其他说明

(1) 上海雅本化学有限公司

2009年11月，公司分别与蔡彤、王惠丰、毛海峰、马立凡、王卓颖、武飞签订《股权转让协议》，约定收购上海雅本化学有限公司（以下简称“上海雅本”）100%的股权，股权交易价款为9,839,358.17元。交易取得的上海雅本可辨认净资产公允价值份额的金额为8,062,783.31元。此交易形成商誉1,776,574.86元。

(2) 南通雅本化学有限公司

2012年2月, 根据公司与新天亚洲有限公司签订《南通朝霞精细化工有限公司股权转让合同》, 约定收购南通朝霞精细化工有限公司(后更名为“南通雅本化学有限公司”, 以下简称“南通雅本”)95%的股权, 由上海雅本化学有限公司收购南通雅本5%的股权。股权交易价格为48,000,000.00元。交易取得的南通雅本可辨认净资产公允价值份额的金额为37,475,251.82元。此交易形成商誉10,524,748.18元。

(3) 江苏建农植物保护有限公司

2014年1月, 根据公司与江苏建农农药化工有限公司签订的《股权转让和增资协议》, 约定向江苏建农农药化工有限公司收购江苏建农植物保护有限公司(以下简称“建农植保”)股权并增资, 交易价格共10,000万元, 交易完成后公司持有建农植保75%的股权。交易取得建农植保可辨认净资产公允价值份额的金额为95,645,921.30元。此交易形成商誉4,354,078.70元。

28、长期待摊费用

单位: 元

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
新物质登记费	3,785,347.62	1,040,438.70	148,144.00		4,677,642.32
同田实验室装修	378,394.67		252,263.13		126,131.54
房屋租赁费	4,280,492.12		709,762.92		3,570,729.20
减: 1年内到期的长期待摊费用	-950,896.28	-11,129.74	-126,131.58		-835,894.44
合计	7,493,338.13	1,029,308.96	984,038.47		7,538,608.62

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

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	12,826,266.94	1,927,584.82	8,131,882.27	1,246,225.76
内部交易未实现利润	6,718,972.27	1,268,305.05	1,570,610.64	392,652.66
可抵扣亏损	21,899,933.63	3,284,990.04	39,698,045.34	6,224,550.06
预提工资			897,426.61	134,613.99
预提费用	612,192.52	91,828.88	256,137.82	38,420.67
开办费			2,629,456.75	657,364.19
预提利息	311,680.95	46,752.14	366,944.57	55,041.69
固定资产折旧差异	4,262,859.59	639,428.94	6,338,927.10	950,839.06
交易性金融负债公允价值变动	303,271.63	45,490.74		

合计	46,935,177.53	7,304,380.61	59,889,431.10	9,699,708.08
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,655,892.67	5,913,973.17	25,125,449.63	6,281,362.41
可供出售金融资产公允价值变动			2,081,450.42	312,217.56
价值低于 5000 元的固定资产税务与会计处理差异	1,073,820.75	268,455.19	735,852.39	183,963.10
合计	24,729,713.42	6,182,428.36	27,942,752.44	6,777,543.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,304,380.61		9,699,708.08
递延所得税负债		6,182,428.36		6,777,543.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,170,540.58	19,083,594.88

预付工程款	2,418,976.85	3,793,959.78
预付土地款	12,185,000.00	
合计	34,774,517.43	22,877,554.66

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	271,416,818.30	167,877,091.15
信用借款	10,289,800.00	22,816,924.00
票据贴现	21,535,500.00	
合计	333,242,118.30	220,694,015.15

短期借款分类的说明：

1. 保证借款说明

(1) 包头雅本投资管理有限公司、新余科盈投资管理有限公司、新余禧瑞投资管理有限公司、张宇鑫共同为本公司在中国银行股份有限公司太仓支行余额为13,000万元的借款提供保证担保；

(2) 子公司南通雅本化学有限公司为本公司在花旗银行（中国）有限公司上海分行余额为11,720,273.60元的借款提供保证担保；

(3) 蔡彤和汪新芽共同为子公司上海雅本化学有限公司在中国建设银行股份有限公司浦东分行余额为1000万元的借款提供保证担保；

(4) 本公司为子公司南通雅本化学有限公司分别在交通银行如东支行余额为2000万元的短期借款和花旗银行（中国）有限公司上海分行余额为19,696,544.70元的短期借款提供保证担保；

(5) 本公司、蔡彤和毛海峰为子公司南通雅本化学有限公司在如东农商银行洋口支行余额为5000万元的短期借款提供保证担保；

(6) 王曙光和江苏建农农药化工有限公司共同为子公司江苏建农植物保护有限公司在江苏滨海农村商业银行股份有限公司临港支行余额为1000万元的借款提供担保；

(7) 本公司为子公司江苏建农植物保护有限公司在江苏银行股份有限公司滨海支行余额为2,000万元的短期借款提供保证担保。

1. 抵押借款说明

抵押借款系子公司江苏建农植物保护有限公司以自有固定资产和土地使用权抵押在江苏滨海农村商业银行股份有限公司临港支行取得余额为3000万元的短期借款，资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	303,271.63	
衍生金融负债	303,271.63	
合计	303,271.63	

其他说明：

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,766,034.70	55,985,719.00
银行承兑汇票	2,623,750.00	
合计	92,389,784.70	55,985,719.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	85,084,984.81	56,341,409.61
应付工程款	94,709,983.74	96,777,032.64
应付设备款	14,329,139.20	14,733,183.77
应付其他款	2,180,557.10	447,220.82
合计	196,304,664.85	168,298,846.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华江建设集团有限公司	45,517,883.73	应付工程款
合计	45,517,883.73	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	821,903.22	233,018.50
合计	821,903.22	233,018.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,594,074.58	87,869,389.76	86,918,165.13	3,545,299.21
二、离职后福利-设定提存计划	234,943.40	7,852,694.66	7,808,147.76	279,490.30
三、辞退福利		6,356.00	6,356.00	
合计	2,829,017.98	95,728,440.42	94,732,668.89	3,824,789.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,398,165.11	75,963,443.24	75,080,989.64	3,280,618.71
2、职工福利费		4,572,092.10	4,572,092.10	
3、社会保险费	129,011.70	4,022,221.32	4,001,616.52	149,616.50
其中：医疗保险费	113,619.90	3,214,697.97	3,196,355.97	131,961.90
工伤保险费	5,243.80	541,430.49	540,421.69	6,252.60
生育保险费	10,148.00	266,092.86	264,838.86	11,402.00
4、住房公积金		2,064,245.99	2,064,245.99	
5、工会经费和职工教育经费	66,897.77	1,170,253.98	1,122,087.75	115,064.00
其他短期薪酬		77,133.13	77,133.13	
合计	2,594,074.58	87,869,389.76	86,918,165.13	3,545,299.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	220,078.40	7,355,143.01	7,312,832.81	262,388.60
2、失业保险费	14,865.00	497,551.65	495,314.95	17,101.70
合计	234,943.40	7,852,694.66	7,808,147.76	279,490.30

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,591,752.60	3,230,486.26
营业税	2,304.06	2,304.06
企业所得税	979,074.91	1,082,204.52
个人所得税	202,129.27	158,856.11
城市维护建设税	66,972.35	161,547.36
教育费附加	43,116.34	96,983.70
地方教育费附加	28,744.23	64,655.80

房产税	326,245.70	201,067.51
印花税	20,753.30	26,321.26
河道管理费	1,222.06	23.04
土地使用税	150,475.43	170,463.85
合计	3,412,790.25	5,194,913.47

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	341,182.58	217,674.30
短期借款应付利息	662,147.73	440,527.16
合计	1,003,330.31	658,201.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,233,990.00	2,291,820.00
预提费用	1,215,802.34	1,937,281.89
其他	692,494.22	694,693.98
合计	4,142,286.56	4,923,795.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	38,000,000.00
合计	70,000,000.00	38,000,000.00

其他说明：

说明：

(1) 公司以持有的江苏建农植物保护有限公司75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得余额为1,000万元的一年内到期的长期借款，资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 子公司南通雅本化学有限公司以土地使用权抵押和通过本公司担保自中国银行股份有限公司如东支行取得的余额为6000万元的一年内到期的长期借款，资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	40,000,000.00

抵押借款	80,000,000.00	60,000,000.00
合计	110,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明:

(1) 公司以持有的江苏建农植物保护有限公司75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得余额为3,000万元的长期借款, 资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 子公司南通雅本化学有限公司以土地使用权抵押和通过本公司担保自中国银行股份有限公司如东支行取得的余额为8000万元的长期借款, 资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	120,000.00	1,200,000.00	187,670.24	1,132,329.76	
合计	120,000.00	1,200,000.00	187,670.24	1,132,329.76	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金如东县财政局拨款《关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》苏财工贸(2015) 74 号		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
新型中枢神经抑制剂左乙拉西坦的产业化研究财政拨款《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》项目编号: TC2013S006	120,000.00		18,333.33		101,666.67	与资产相关
启明星项目-研究抗凝血药磺达肝癸钠新工艺开发项目上海市科学技术委员会拨款《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2013))		169,336.91	169,336.91			与收益相关
启明星项目-研究抗凝血药磺达肝癸钠新工艺开发项目上海市科学技术委员会拨款《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2013))		30,663.09			30,663.09	与资产相关
合计	120,000.00	1,200,000.00	187,670.24		1,132,329.76	--

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	301,849,600.00			90,554,880.00		90,554,880.00	392,404,480.00

其他说明：

2015年5月5日，公司根据2014年度股东大会决议公告，以截止2014年12月31日公司总股本 301,849,600 股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元(含税)，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股增加股本，即增加股本人民币9,055.49万元，转增后的注册资本为人民币39,240.45万元。2015年10月29日，公司完成工商变更手续。

2015年7月和8月，股东李航、王卓颖、杨继东、毛海峰对所持的股份进行增持锁定申请；本次增加限售股份222,600股，占公司总股本的0.06%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	213,570,478.48		90,554,880.00	123,015,598.48
合计	213,570,478.48		90,554,880.00	123,015,598.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：见本财务报表附注之六/注释30.股本。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,162,343.10	3,489,839.27		26,652,182.37
合计	23,162,343.10	3,489,839.27		26,652,182.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积说明：法定盈余公积增加系公司根据当年净利润的10%提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,969,079.57	
调整后期初未分配利润	135,969,079.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,230,970.08	
减：提取法定盈余公积	3,489,839.27	

应付普通股股利	15,092,480.00	
期末未分配利润	178,617,730.38	

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,062,145.35	413,098,669.46	513,659,485.52	365,863,214.57
其他业务	21,088,856.14	2,532,307.99	12,416,474.53	22,203.08
合计	627,151,001.49	415,630,977.45	526,075,960.05	365,885,417.65

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,739.13	113,174.31
城市维护建设税	1,136,400.54	797,459.26
教育费附加	749,030.64	480,695.90
地方教育费附加	499,353.78	320,463.91
河道工程修建维护管理费	27,995.98	925.14
合计	2,422,520.07	1,712,718.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,508,676.19	3,728,938.48
会展费	795,930.06	907,300.97
销售佣金	599,622.59	1,665,276.83
运费	2,123,139.77	1,206,664.51

办公费	165,521.18	94,588.70
交通差旅费	543,157.02	465,657.98
其他	139,403.27	281,015.45
合计	8,875,450.08	8,349,442.92

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	54,179,291.87	40,899,535.87
职工薪酬	19,535,734.20	13,285,446.42
折旧及摊销费用	10,561,815.95	6,832,498.58
办公费	1,864,642.69	1,759,612.00
交通差旅费	1,477,245.13	1,487,923.33
费用性税金	2,598,875.83	1,897,905.14
生产环保安全费	4,603,522.99	2,139,609.88
修理费	3,226,531.33	3,689,934.62
业务招待费	1,590,410.06	1,181,677.75
咨询服务费	5,774,181.47	1,872,875.01
租赁及物业费	2,747,637.52	1,848,970.29
其他	3,387,920.46	1,875,382.09
合计	111,547,809.50	78,771,370.98

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,145,373.84	12,787,449.44
减：利息收入	783,798.62	1,796,699.68
汇兑损益	-9,496,766.66	-1,013,991.17
其他	598,771.57	873,354.24
合计	10,463,580.13	10,850,112.83

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,356,979.10	1,459,665.32
二、存货跌价损失	2,476,705.41	2,839,601.59
合计	5,833,684.51	4,299,266.91

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,081,450.42	1,825,950.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,081,450.42	1,825,950.42
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-303,271.63	
合计	-2,384,722.05	1,825,950.42

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,006,925.00	-276,542.81
合计	1,006,925.00	-276,542.81

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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	83,770.05		83,770.05
其中：固定资产处置利得	83,770.05		83,770.05
政府补助	1,230,390.24	2,635,081.00	1,230,390.24

其他	5,340.65	11,284.41	5,340.65
合计	1,319,500.94	2,646,365.41	1,319,500.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
盐城市人才办公室印发的苏人才办(2015)3号《关于组织申报2015年江苏省“双创计划”的通知》	盐城市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	350,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会与上海市财政局共同制定发布的沪财教(2013)号《上海市科研计划专项经费管理办法》	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	169,336.91		与收益相关
太仓市商务局印发的苏商产[2013]1326号《江苏省商务厅关于认定江苏省机电产品出口基地、科技兴贸创新基地及基地骨干企业的通知》	太仓市商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	53,000.00		与收益相关
上海市商务委员会印发的沪商服贸[2015]322号《2015年度	市级财政收付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	52,600.00		与收益相关

国家服务外包资金补助的通知》			级政策规定 依法取得)					
江苏省太仓港港口开发区管理委员会印发的《2014 年度港区企业科技创新奖励的通知》	江苏省太仓港港口开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	43,000.00		与收益相关
太仓市财政局太仓市发展和改革委员会印发的太财工贸[2015]33 号《关于下拨 2014 年度太仓市总部企业及制造业企业分离发展现代服务业奖励资金的通知》	太仓市发展和改革委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	35,000.00		与收益相关
太仓市知识产权局印发的太知字(2015)1 号《关于组织申报 2015 年度专利资助专项资金的通知》	太仓市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,270.00		与收益相关
新型中枢神经抑制剂左乙拉西坦的产业化研究财政拨款《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》项目编	太仓市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	18,333.33		与资产相关

号： TC2013S006								
上海市科学技术委员会印发的《上海市科学技术委员会科研计划补助的通知》	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00		与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会印发的《张江高科技园区管理委员会公共服务平台资助的通知》	上海市张江高科技园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	11,300.00		与收益相关
如东县人力资源和社会保障局印发的东人社【2012】129号《关于如东县高校毕业生就业见习工作的实施意见》	如东县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	9,600.00		与收益相关
太仓市经济和信息化委员会印发的太经信（2010）29号《关于企业高级职业经理人学费补助的通知》	太仓市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,950.00		与收益相关
太仓市财政局印发的太财字[2013]3号《太仓市专利专项资金管理办法》	太仓市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	152,960.00		与收益相关

太仓市人民政府印发的《2012年太仓市促进外贸进出口发展的奖励办法的通知》	太仓市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		172,567.00	与收益相关
太仓港港区管委会印发太港管发[2013]13号《关于表彰2012年度太仓港经济技术开发区先进企业决定》	太仓港经济技术开发区	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		71,000.00	与收益相关
苏州市科学技术局、太仓市财政局姑苏领军人才经费财政拨款《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》项目编号: ZXL2012083	苏州市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
太仓市人才工作领导小组办公室、太仓市经济和信息化委员会印发太经信(2010)29号《太仓"522"人才工程企业经营管理人才素质提升计划实施细则》	太仓市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		5,900.00	与收益相关
太仓市人才工作领导小组办公室、太	太仓市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	250,000.00	250,000.00	与收益相关

太仓市科学技术局、太仓市财政局印发的太人才办[2013]43号文《关于下达2013年度太仓科技创新创业领军人才计划项目经费的通知》			的补助					
太仓市发展和改革委员会、太仓市财政局印发的太发改[2013]15号《关于兑现总部经济政策和制造业企业分离发展现代服务业奖励的请示》	太仓市发展和改革委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		894,500.00	与收益相关
太仓市节能与循环经济专项资金管理办法	太仓港经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
太仓市财政局、太仓市发展和改革委员会印发的太财工贸[2014]54号《关于拨付2013年度太仓市企业上市奖励的通知》	太仓市发展和改革委员会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		50,000.00	与收益相关
太仓市财政局	太仓市商务	补助	因从事国家	是	否		126,154.00	与收益相关

局、太仓市商务局印发的太财工贸[2014]63号文《关于转拨太仓市2014年省外经贸稳定增长专项资金的的通知》			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
抗丙肝病毒(HCV)新药特拉匹韦的合成工艺研究财政拨款《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》项目编号:TC2013YY02	太仓市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
太仓市知识产权计划项目对一种2-氯-3-氨基吡啶的生产项目的财政拨款	太仓市知识产权	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		80,000.00	与收益相关
江苏省人才工作领导小组办公室印发的苏人才办[2013]42号《关于确定2013年度"博士集聚计划"人才资助名单的通知》	江苏省人才工作领导小组办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
江苏省人才工作领导小组办公室印发的苏人才	江苏省人才工作领导小组办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关

办[2013]41号《关于确定2013年度江苏省"双创计划"引进人才的通知》								
张江高科技园区管理委员会根据浦府[2011]60号《浦东新区财政扶持经济发展实施意见》财政扶持认定	上海市张江高科技园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		64,000.00	与收益相关
科技部科技型中小企业创新基金管理中心项目编号为11C26213101096的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	市级财政收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		210,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会印发的沪科[2014]423号《关于下达2013年上海市大型科学仪器设施共享服务奖励与中小企业用户补贴经费的通知》	上海市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		8,000.00	与收益相关
如东县人民政府印发的东政发[2014]53号《县政府关	如东县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否		10,000.00	与收益相关

于进一步促进科技创新的若干政策意见》			级政策规定 依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	1,230,390.24	2,635,081.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

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	8,270.04	659,703.95	8,270.04
其中：固定资产处置损失	8,270.04	659,703.95	8,270.04
对外捐赠		5,000.00	
罚款支出	313,454.31	16,519.06	313,454.31
其他	39,486.00	341,763.00	39,486.00
合计	361,210.35	1,022,986.01	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,613,062.91	10,096,227.06
递延所得税费用	1,800,212.76	-3,354,054.81
合计	9,413,275.67	6,742,172.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,957,473.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,793,620.99
子公司适用不同税率的影响	866,723.89
调整以前期间所得税的影响	53,388.05

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,278.51
研发费用加计抵扣影响	-3,063,685.90
子公司税率变化影响	512,950.13
所得税费用	9,413,275.67

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,242,720.00	2,360,081.00
利息收入	783,798.62	2,153,685.37
暂收的往来款项	43,307.00	
收到的保证金		2,000,000.00
其他	367,174.57	464,803.33
合计	3,437,000.19	6,978,569.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	26,161,711.84	16,525,140.91
付现的销售费用	4,128,664.76	4,544,467.05
付现的财务费用	598,771.57	873,354.24
暂付的往来款项		7,432,131.13
其他	973,914.02	920,548.23
合计	31,863,062.19	30,295,641.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金及 现金等价物		34,427.51
合计		34,427.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇损失		276,542.81
工程项目农民工保障金		350,000.00
合计		626,542.81

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	4,211,896.50	33,216,840.00
合计	4,211,896.50	33,216,840.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	26,894,232.95	6,075,676.50
合计	26,894,232.95	6,075,676.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,544,197.62	52,638,245.00

加：资产减值准备	5,833,684.51	4,299,266.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,879,262.21	37,698,447.82
无形资产摊销	1,704,287.16	1,702,935.61
长期待摊费用摊销	1,110,170.05	1,038,282.80
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）	-57,709.12	35,927.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,790.89	623,776.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,384,722.05	-1,825,950.42
财务费用（收益以“-”号填列）	17,853,241.27	11,773,458.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,006,925.00	276,542.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,395,327.47	-3,443,650.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-595,114.71	89,595.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,389,951.63	-25,250,479.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,075,920.36	75,314,103.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,241,551.88	-70,329,881.84
经营活动产生的现金流量净额	69,803,032.51	84,640,620.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	46,116,968.55	41,566,452.33
减：现金的期初余额	41,566,452.33	91,063,251.57
现金及现金等价物净增加额	4,550,516.22	-49,496,799.24

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,116,968.55	41,566,452.33
其中：库存现金	168,775.37	86,613.09
可随时用于支付的银行存款	45,948,193.18	41,479,839.24
三、期末现金及现金等价物余额	46,116,968.55	41,566,452.33

其他说明：

75、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：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,834,912.95	银行承兑汇票保证金
固定资产	49,250,477.11	抵押贷款
无形资产	21,170,288.72	抵押贷款
合计	106,255,678.78	--

其他说明：

1. 固定资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	年末净值	抵押期限
滨海县经济开发区沿海工业园黄海路东侧房产(注1)	滨房权证滨海字第201309335号	27,708.85	42,788,956.86	2014年6月4日至2017年5月20日
滨海县滨淮镇头罾村	滨房权证滨海字第	7,335.49	6,461,520.25	2015年5月20日至2018年5月20日

房产(注2)	201209107号			
--------	------------	--	--	--

注1: 系子公司江苏建农植物保护有限公司以该房产进行抵押, 连同王曙光和江苏建农农药化工有限公司为子公司江苏建农植物保护有限公司提供保证, 在江苏滨海农村商业银行股份有限公司临港支行为金额2000万元短期借款提供抵押担保和保证担保;

注2: 系子公司江苏建农植物保护有限公司以该房产和土地使用权进行抵押, 连同江苏建农农药化工有限公司为子公司江苏建农植物保护有限公司提供保证, 在江苏滨海农村商业银行股份有限公司临港支行为金额1000万元短期借款提供抵押担保和保证担保。

2. 无形资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权(注1)	东国用(2013)第510044号	95,979.80	13,483,027.76	2013年11月11日至2018年12月31日
江苏省滨海经济开发区沿海工业园黄海路东侧房产(注2)	滨国用(2013)第600003号	71,569.60	7,687,260.96	2015年5月20日至2018年5月20日

注1: 2013年11月, 子公司南通雅本化学有限公司以其自有的土地使用权(东国用(2013)第510044号)进行抵押, 连同本公司为其提供保证, 在中国银行股份有限公司如东支行为不超过人民币1亿元的金融债务提供抵押担保和保证担保; 2015年1月, 子公司南通雅本化学有限公司以其自有的土地使用权(东国用(2013)第510044号)进行抵押, 连同本公司、子公司江苏建农植物保护有限公司和苏州雅本投资有限公司(2015年4月1日, 更名为包头雅本投资管理有限公司)为南通雅本化学有限公司提供保证, 在中国银行股份有限公司如东支行为不超过人民币1亿元的金融债务提供抵押担保和保证担保; 截至年末, 已取得金额为14,000万元的借款(其中: 6,000万元列示为一年内到期的非流动负债, 8,000万元列示为长期借款)。

注2: 系子公司江苏建农植物保护有限公司以该土地使用权和房产进行抵押, 连同江苏建农农药化工有限公司为子公司江苏建农植物保护有限公司提供保证, 在江苏滨海农村商业银行股份有限公司临港支行为金额1,000万元短期借款提供抵押担保和保证担保。

3. 长期股权投资

公司以持有的江苏建农植物保护有限公司75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得金额为4,000万元的借款(其中: 1,000万元列示为一年内到期的非流动负债, 3,000万元列示为长期借款)。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	1,036,505.66	6.4936	6,730,653.15
其中: 美元	24,180,586.19	6.4936	157,019,054.48

其他说明:

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

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

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	
上海雅本化学有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	贸易、研发	100.00%		非同一控制合并
南通雅本化学有限公司	江苏如东	江苏如东	生产、销售	95.00%	5.00%	非同一控制合并
江苏建农植物保护有限公司	江苏滨海	江苏滨海	生产、销售	75.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江苏建农植物保护有限公司	25.00%	1,313,227.54		35,313,862.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
江苏建农植物保护有限公司	89,239,759.31	182,916,081.79	272,155,841.10	146,420,409.82	268,455.19	146,688,865.01	61,784,624.86	179,690,148.71	241,474,773.57	124,132,356.39	183,963.10	124,316,319.49

单位：元

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
江苏建农植物保护有限公司	143,633,707.34	8,308,522.01	8,308,522.01	-1,971,631.63	127,318,801.38	9,579,426.45	9,579,426.45	6,302,961.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

截至2015年12月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额87.44%。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。除本财务报告附注之十二所载本公司作出的财务担保外，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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截至2015年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	81,951,881.50	81,951,881.50	81,951,881.50			
应收票据	3,195,000.00	3,195,000.00	3,195,000.00			
应收账款	232,800,622.34	237,876,622.49	232,800,622.34			
其他应收款	17,755,284.48	19,412,446.21	17,755,284.48			
小计	335,702,788.32	342,435,950.20	335,702,788.32			

续：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上

短期借款	311,706,618.30	311,706,618.30	311,706,618.30			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	303,271.63	303,271.63	303,271.63			
应付票据	113,925,284.70	113,925,284.70	113,925,284.70			
应付账款	196,304,664.85	196,304,664.85	196,304,664.85			
预收账款	821,903.22	821,903.22	821,903.22			
应付利息	1,003,330.31	1,003,330.31	1,003,330.31			
其他应付款	4,142,286.56	4,142,286.56	4,142,286.56			
1年内到期的非流动资产	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00			
长期借款	110,000,000.00	110,000,000.00		80,000,000.00	30,000,000.00	
小计	808,207,359.57	808,207,359.57	698,207,359.57	80,000,000.00	30,000,000.00	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要产品以境外销售为主，境外销售结算货币主要为美元，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在较大的外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约情况

公司本年与银行签订1,450.00万美元的远期外汇结售汇合约，锁定汇率，约定到期结算人民币金额为9,260.11万元，截至2015年12月31日止，尚未履行完毕合约590.00万美元，按照与银行约定汇率，承诺在2016年1月10日至2016年8月30日期间结汇成人民币3,800.73万元。

(2) 截至2015年12月31日止，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：

项目	美元项目	
	年末余额	年初余额
外币金融资产：		
货币资金	6,730,653.15	7,135,607.60
应收账款	157,019,054.48	118,396,102.66
小计	163,749,707.63	125,531,710.26

(3) 敏感性分析：

截至2015年12月31日止，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约1,637.50万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2015年12月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为11,000万元，详见本财务报表附注之六/注释28.长期借款。

(3) 敏感性分析：

截至2015年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约245.86万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	303,271.63			
其中：衍生金融负债	303,271.63			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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；

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

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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
新余雅本投资管理 有限公司（注）	江西新余市经济园 太阳城	投资管理、资产管 理、实业投资	2,000.00	45.07%	45.07%

本企业的母公司情况的说明

注：原名为苏州雅本投资有限公司，2015年4月1日变更为包头雅本投资管理有限公司；2016年1月26日，变更为新余雅本投资管理有限公司。

本公司实际控制人为蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成的一致行动人。

蔡彤、毛海峰、王卓颖及马立凡共持有新余雅本投资管理有限公司59.46%的股权对其实施控制，新余雅本投资管理有限公司持有本公司45.07%的股权并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司10.77%的股权。

本企业最终控制方是新余雅本投资管理有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之八在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏建农农药化工有限公司	控股子公司参股股东
上海美丽境界餐饮管理有限公司	实际控制人控制的公司
上海页岩科技有限公司	实际控制人控制的公司
新余禧瑞投资管理有限公司(注 1)	关键管理人员参股的公司
上海朴颐化学科技有限公司	潜在关联方

其他说明

注1：原名为苏州鲲鹏投资咨询有限公司，2015年3月25日，该公司更名为新余禧瑞投资管理有限公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏建农农药化工有限公司	购买商品	634,689.55	25,000,000.00	否	13,951,927.43
上海朴颐化学科技有限公司	购买商品	683.76			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏建农农药化工有限公司	销售商品	40,709,585.19	73,095,405.06
江苏建农农药化工有限公司	技术服务		449,999.99
上海页岩科技有限公司	技术服务	2,830,188.69	2,037,735.82
上海美丽境界餐饮管理有限公司	房屋出租	92,162.52	92,162.52
上海朴颐化学科技有限公司	销售商品	11,111.11	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海美丽境界餐饮管理有限公司	办公用房	92,162.52	92,162.52

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通雅本化学有限公司	13,000,000.00	2014年12月25日	2015年05月04日	是
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2013年10月14日	2017年12月31日	否
江苏建农植物保护有限公司	50,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月30日	是
南通雅本化学有限公司	20,000,000.00	2015年08月07日	2016年02月21日	否
南通雅本化学有限公司 (备注1)		2014年08月18日		否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2015年09月25日	2016年09月24日	否
南通雅本化学有限公司	210,000,000.00	2015年01月05日	2018年12月31日	否
江苏建农植物保护有限公司	50,000,000.00	2015年03月30日	2016年03月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新余雅本投资管理有限公司	104,820,000.00	2014年05月04日	2015年05月03日	是
新余科盈投资管理有限公司(注1)	22,680,000.00	2014年05月04日	2015年05月03日	是
新余禧瑞投资管理有限公司(注2)	7,500,000.00	2014年05月04日	2015年05月03日	是
张宇鑫	20,000,000.00	2014年04月01日	2015年04月30日	是
苏州大盈投资有限公司(备注2)		2013年08月20日		是
新余雅本投资管理有限公司(备注2)		2013年08月20日		是
苏州鲲鹏投资咨询有限公司(备注2)		2013年08月20日		是
江苏建农农药化工有限公司(注3)	20,000,000.00	2013年05月28日	2015年05月20日	是
新余雅本投资管理有限公司	147,400,000.00	2015年05月04日	2016年06月30日	否
新余科盈投资管理有限公司	37,800,000.00	2015年05月04日	2016年06月30日	否
新余禧瑞投资管理有限公司	12,500,000.00	2015年05月04日	2016年06月30日	否
张宇鑫	25,000,000.00	2014年04月01日	2016年06月30日	否
南通雅本化学有限公司(备注3)		2014年08月18日		否
江苏建农农药化工有限公司(注5)	10,000,000.00	2015年05月20日	2018年05月20日	否
蔡彤(注4)		2015年03月24日	2016年03月23日	否
汪新芽(注4)				否
江苏建农农药化工有限公司(注5)	30,000,000.00	2015年02月11日	2016年08月06日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通雅本化学有限公司(备注1)	900万美元	2014/8/18	最后一个还款日起满两年之日	未完毕

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新余科盈投资管理有限公司(备注2)	850万美元	2013/8/20	最后一个还款日起满两年	已完结
新余雅本投资管理有限公司(备注2)		2013/8/20		已完结
新余禧瑞投资管理有限公司(备注2)		2013/8/20		已完结
南通雅本化学有限公司(备注3)	900万美元	2014/8/18	最后一个还款日起满两年之日	未完结
蔡彤(注4)	2,000万	2015/3/24	2016/3/23	未完结
汪新芽(注4)				未完结

注1: 新余科盈投资管理有限公司, 原名“苏州大盈投资有限公司”。

注2: 新余禧瑞投资管理有限公司, 原名“苏州鲲鹏投资咨询有限公司”。

注3: 系为本公司的子公司江苏建农植物保护有限公司提供的担保。

注4: 系为本公司的子公司上海雅本化学有限公司提供的担保。

注5: 系江苏建农农药化工有限公司和王曙光共同为本公司的子公司江苏建农植物保护有限公司提供的担保。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

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	江苏建农农药化工有限公司	9,650,050.83		8,436,639.53	699.08
应收账款	上海美丽境界餐饮管理有限公司	46,081.26			
应收账款	上海朴颐化学科技有限公司	13,000.00			
应收票据	江苏建农农药化工有限公司			368,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏建农农药化工有限公司	1,645,059.47	1,495,100.50
应付账款	上海朴颐化学科技有限公司	800.00	
预收账款	上海朴颐化学科技有限公司	133,251.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 根据公司与如东县新天地投资发展有限公司签订的《沿海经济开发区职工生活配套区房屋租赁合同》及《房屋租赁补充协议》，如东县新天地投资发展有限公司将位于沿海经济开发区职工生活配套区A-33#住房出租给公司作为职工宿舍，房屋面积4207.41平方米，租赁期为2013年4月1日至2022年12月30日止，公司已支付租金总额4,643,002.80元，质保金257,945.00元。

(2) 根据公司与如东县新天地投资发展有限公司签订的《沿海经济开发区职工生活配套区房屋租赁合同》，如东县新天地投资发展有限公司将位于沿海经济开发区职工生活配套区35栋3-5层住房出租给公司作为职工宿舍，房屋面积1503.55平方米，租赁期为2014年11月17日至2016年11月17日止，公司已支付租金及物业费总额490,925.24元，质保金111,905.75元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

抵押资产情况：

详见本财务报表附注之六/注释47.所有权或使用权受到限制的资产。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	8,261,146.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,261,146.44

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司2015年12月17日召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于签署<股份认购协议>的议案》、《关于<雅本化学股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》（以下简称“本次发行股份及支付现金购买资产方案”）。根据本次发行股份及支付现金购买资产方案，本公司拟通过向特定对象发行股份及支付现金方式购买上海朴颐化学科技有限公司100%股权。2016年2月16日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发现股票购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]227号），核准公司向王博发行5,302,594股股份、向樊刚发行345,821股股份购买相关资产，核准公司非公开发行不超过11,527,377股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。上海朴颐化学科技有限公司于2016年2月24日完成工商变更手续。

2、根据2016年4月18日公司第三届董事会第二次会议关于2015年度利润分配预案的议案，以截止2016年3月31日公司总股本413,057,322股为基数，向全体股东每10股派发现金0.2元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增123,917,197股，转增后公司总股本增至536,974,519股。上述利润分配预案需经2015年度股东大会通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

根据2014年10月8日公司第二届董事会第十五次会议、2014年10月24日公司2014年度第三次临时股东大会通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案，公司拟向广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）、广发基金管理有限公司（以下简称“广发基金”）和中邮创业基金管理有限公司（以下简称“中邮基金”）3名特定对象非公开发行股票5000万元，其中广发证券认购2000万元，广发基金认购2000万元，中邮基金认购1000万元。本期非公开发行股份拟募集资金5000万元，扣除本次发行费用后的净额将全部用于补充公司的流动资金；本次发行股份限售期为自发行结束之日起十二个月内，限售期满后，在深圳证券交易所上市交易。2015年7月31日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准雅本化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1778号，核准公司非公开发行不超过5,000万股新股。2016年1月13日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“大华验字[2016]000041号”《验资报告》。根据《验资报告》，募集资金总额为人民币 49,999,979.00

元已足额汇入本次发行指定的专用账户，新增注册资本人民币 3,477,050.00 元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,114,710.82	100.00%	851,452.14	0.49%	173,263,258.68	168,433,231.22	100.00%	1,943,836.80	1.15%	166,489,394.42
合计	174,114,710.82	100.00%	851,452.14	0.49%	173,263,258.68	168,433,231.22	100.00%	1,943,836.80	1.15%	166,489,394.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月-1 年	15,372.20	768.61	5.00%
1 至 2 年	5,557.50	833.63	15.00%
3 至 4 年	1,699,699.80	849,849.90	50.00%
合计	1,720,629.50	851,452.14	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注之四/(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	172,394,081.32		

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注之四/(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,092,384.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海雅本化学有限公司	141,581,692.64	81.32	
南通雅本化学有限公司	29,221,628.68	16.78	
江苏建农植保有限公司	1,590,760.00	0.91	
客户1	1,173,718.20	0.67	586,859.10
客户2	525,981.60	0.30	262,990.80
合计	174,093,781.12	99.98	849,849.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	296,380.00	100.00%	145,794.00	49.19%	150,586.00	12,872,820.00	100.00%	124,950.00	0.97%	12,747,870.00
合计	296,380.00	100.00%	145,794.00	49.19%	150,586.00	12,872,820.00	100.00%	124,950.00	0.97%	12,747,870.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	105,880.00	5,294.00	5.00%
1 年以内小计	105,880.00	5,294.00	5.00%
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00%
3 至 4 年	44,000.00	22,000.00	50.00%
5 年以上	106,500.00	106,500.00	100.00%
合计	296,380.00	145,794.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注之四/(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,844.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	190,500.00	190,500.00
备用金	60,000.00	65,000.00
代垫款项	45,880.00	
合并范围内关联方往来		12,617,320.00
合计	296,380.00	12,872,820.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	备用金	60,000.00	1 年以内	20.24%	3,000.00
单位 2	保证金	50,000.00	3-4 年 30,000.00 元, 5 年以上 20,000.00 元	16.87%	35,000.00
单位 3	保证金	48,000.00	5 年以上	16.20%	48,000.00
单位 4	代收代垫款	45,880.00	1 年以内	15.48%	2,294.00
单位 5	保证金	29,200.00	5 年以上	9.85%	29,200.00
合计	--	233,080.00	--	78.64%	117,494.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	351,848,362.07		351,848,362.07	311,848,362.07		311,848,362.07
合计	351,848,362.07		351,848,362.07	311,848,362.07		311,848,362.07

(1) 对子公司投资

单位：元

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
上海雅本化学有限公司	9,839,358.17	40,000,000.00		49,839,358.17		
南通雅本化学有限公司	202,009,003.90			202,009,003.90		
江苏建农植物保护有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	311,848,362.07	40,000,000.00		351,848,362.07		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,340,087.60	239,709,634.17	399,312,170.67	301,602,991.39
其他业务	24,491,445.17	25,328,127.52	30,143.16	26,228.72
合计	353,831,532.77	265,037,761.69	399,342,313.83	301,629,220.11

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	486,090.00	-276,542.81
合计	486,090.00	-276,542.81

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,500.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,230,390.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,898,632.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,599.66	
减：所得税影响额	-140,845.25	

少数股东权益影响额	386.19	
合计	-799,882.40	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.76%	0.1560	0.1560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.1581	0.1581

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。