

雅本化学股份有限公司

ABA CHEMICALS CORPORATION

2016 年半年度报告



雅本化学

股票代码：300261

股票简称：雅本化学

披露日期：2016 年 8 月 15 日

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司基本情况简介	9
第三节 董事会报告	21
第四节 重要事项	28
第五节 股份变动及股东情况	33
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第七节 财务报告	142
第八节 备查文件目录	错误！未定义书签。

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
湖州颐辉	指	湖州颐辉生物科技有限公司
雅本投资	指	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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

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（如有）	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报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半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
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	287,168,107.97	324,062,245.07	-11.38%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,446,813.45	37,295,272.71	-66.63%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,166,231.20	35,670,546.73	-65.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,041,253.37	37,415,949.77	-126.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0187	0.0954	-119.60%
基本每股收益（元/股）	0.0235	0.0722	-67.45%
稀释每股收益（元/股）	0.0235	0.0722	-67.45%
加权平均净资产收益率	1.35%	5.38%	-4.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.32%	5.15%	-3.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,870,929,312.03	1,578,763,551.54	18.51%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,007,445,543.62	720,689,991.23	39.79%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.8762	1.8366	2.16%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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）	-298,457.96	
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）	995,956.00	
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	-370,145.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,743.82	
减：所得税影响额	49,514.52	
合计	280,582.25	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、客户相对集中的风险

因公司高端定制生产模式的特点，前五名客户销售收入比较集中，存在客户相对集中的风险。

措施：公司是国内少数与多家跨国农药、医药集团结成战略合作伙伴的公司，与前五大客户保持着稳定的业务合作关系，公司将进一步拓展营销网络，不断扩大客户范围，增加产品种类，提升产品核心竞争力，增强客户粘性。

2、市场竞争风险

全球精细化工行业竞争加剧，较传统化工行业高出许多的利润吸引了越来越多的竞争对手加入，若公司不能持续开发出新的产品，不断强化自身核心优势，扩大市场份额，日趋激烈的竞争可能对公司带来不利影响。

措施：公司将持续加大研发投入，加快技术创新，形成核心优势产品，争取差异化竞争优势。同时，加强品牌宣传，实施灵活的营销策略，提高产品市场占有率，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，使公司在经营规模上快速扩大，自然对公司的综合管理水平提出了更大挑战。

措施：公司将进一步完善管理制度，整合科研、生产、人才、市场、技术和财务等各个方面资源，积累经营管理经验，使公司管理水平得到整体提升。

4、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。由于汇率的变化受国内外政治、经济等各种因素影响，具有较大不确定性，因此，如果未来人民币汇率出现较大波动，将对公司经营成果造成不利影响。

措施：推进技术进步，加快产品创新，不断提高产品竞争力，通过技术创新来提高产品的议价能力；同时通过降低成本，扩大国内市场，加大人民币收入在营业收入中的比例；在适当的时候利用外汇市场金融工具对冲波动，从而降低汇率因素对公司带来的风险。

5、非公开发行审批风险

公司本次非公开发行股票尚需取得中国证监会的核准，能否取得监管机构的核准，以及最终取得核准的时间存在不确定

性。

措施：公司将积极向中国证监会进行非公开发行股票的申报，并根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年度是公司“井”形战略布局的第一年，具有重要战略意义。报告期内，面对国内外经济增速减缓以及下行的整体形势，公司紧紧围绕业务发展战略和全年经营目标，采取积极的应对措施，聚焦产品和工艺创新，持续夯实和深化企业核心竞争力，努力为客户提供高端定制的产品与服务，增强客户黏性，扩大行业影响力和品牌知名度；紧跟市场趋势，加大市场开拓力度。上半年，公司继续保持平稳发展。

2014年以后整个农药行业陷入了低迷，全球农药行业形势不佳，特别是近年来巴西经济低迷进一步抑制了农药需求，受此影响，报告期内公司农药中间体产品销售收入未达预期，短期内对公司业绩构成一定的压力。2016年上半年，公司实现营业收入28,716.81万元，较上年同期下降11.38%；实现归属母公司股东净利润1,244.68万元，较上年同期下降66.63%。

报告期内，公司继续加大研发投入，增强国内外市场拓展力度，结合“井”形发展战略，主要经营管理工作如下：

1、报告期内，公司医药中间体产品完成市场转化，形成稳定品种并达到规模化生产水平，营业收入较上年同期增长近4倍，并取得较好的订单储备。公司农药、医药中间体产品齐头并进的趋势已形成。公司农药中间体受国外政治及经济环境影响，销售收入有所下滑。报告期内，公司通过产品工艺优化，保持产品的市场竞争力，与杜邦、拜耳、FMC、罗氏等形成更紧密的合作，提高了市场份额，加大了订单储备，并为后续发展奠定基础。

2、报告期内，公司继续加大市场开拓力度。在行业竞争激烈的市场环境下，聘请高端销售人才，积极开发欧美市场新客户，并为现有客户提供优质服务。凭借优异的产品品质与创新的服务解决方案，目前主营业务各领域客户合作关系稳定，市场份额稳中有升。

3、报告期内，公司加大了研发资源的整合，完成对朴颐化学的并表，形成了上海张江研发中心、朴颐化学和湖州颐辉的三大研发中心，并以三大研发中心推动公司新产品、新工艺的研发创新。2016年4月，湖州颐辉参与的项目“酶工程技术体系创新及其在氨基酸与医药中间体生产上的应用”荣获上海市科技进步一等奖。公司把握市场趋势，增加技术储备，加大研发资金的投入，持续保持高比例的研发支出，报告期内，公司研发投入3,007.95万元，占当期公司营业收入10.47%。

4、报告期内，公司贯彻实施“井”形战略，使用自有资金人民币5,000万元设立全资子公司“上海雅本环境技术有限公司”，进军环境保护领域，主营污泥减量处理、工业三废末端处理以及土壤修复相关业务，积极开拓环境保护市场的相关“小而美”细分领域，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。近年来，国家为了进一步加强环境保护，出台多项法规、税收、资金等支持措施，要求相关行业实施工艺技术改造，鼓励企业实施回收及综合治理，这将推动相关下游产业升级，给公司带来机遇。

5、报告期内，公司非公开发行股票项目与并购重组项目顺利完成。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。

6、2016年6月，公司披露了非公开发行股票募集资金的预案。本次公司预计募集资金不超过10.5亿元，主要用于南通基地新增生产线项目、滨海基地新增生产线项目、太仓基地生产线技改项目、上海研发中心建设及新产品研发项目等。募集巨额资金用于扩产及技术改进，布局主营产品及高增长率新产品生产线，充分体现了公司对自身产品潜力的信心以及布局新领域的雄心。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	287,168,107.97	324,062,245.07	-11.38%	主要是受农药中间体业务波动收入减少所致。
营业成本	190,947,989.98	216,310,512.90	-11.73%	主要是由于营业成本随着收入的减少而减少。
销售费用	4,889,224.02	3,807,826.22	28.40%	主要是运费增加及上海朴颐首次纳入合并范围所致，详见销售费用明细。
管理费用	67,894,495.41	51,714,485.84	31.29%	主要是由于人工成本、折旧费、研发费等增加及上海朴颐首次纳入合并范围所致，详见管理费用明细。
财务费用	4,564,895.94	8,555,924.10	-46.65%	主要是人民币贬值，汇兑收益增加所致。
所得税费用	1,149,086.07	6,029,087.61	-80.94%	主要是利润总额减少所致。
研发投入	30,079,463.38	26,500,969.92	13.50%	主要是上海朴颐首次纳入合并范围所致
经营活动产生的现金流量净额	-10,041,253.37	37,415,949.77	-126.84%	主要是本期购买商品支付的现金较上年同期增加 2,463 万所致。
投资活动产生的现金流量净额	-86,973,365.86	-82,945,228.07	4.86%	
筹资活动产生的现金流量净额	132,178,921.78	69,790,530.64	89.39%	主要是报告期公司定向增发筹集到的资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	39,516,377.12	25,745,380.23	53.49%	主要是报告期公司定向增发筹集到的资金增加所致。
货币资金	108,879,321.35	81,951,881.50	32.86%	主要是报告期公司定向增发筹集到的资金增加及上海朴颐首次纳入合并范围所致。
预付款项	20,315,832.49	10,392,085.03	95.49%	主要是原材料采购预付款增加所致。
工程物资	7,900,479.09	16,520,916.11	-52.18%	主要是南通雅本工程物

				资领用到工程项目上使用所致。
商誉	134,004,026.46	16,655,401.74	704.57%	主要是公司收购上海朴颐化学科技有限公司 100%股权新增商誉 117,348,624.72 元所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	115,136.93	303,271.63	-62.04%	主要是公司远期外汇锁汇引起的价值变动。
预收款项	15,291,123.23	821,903.22	1,760.45%	主要是从客户收到的预付款项增加所致。
应付职工薪酬	2,053,375.99	3,824,789.51	-46.31%	主要是公司支付上期末员工工资。
应交税费	5,819,830.23	3,412,790.25	70.53%	主要是应交增值税增加所致。
应付利息	538,825.62	1,003,330.31	-46.30%	主要是公司计提未支付的利息减少所致。
其他应付款	51,786,850.58	4,142,286.56	1,150.20%	主要是公司收购上海朴颐化学科技有限公司 100%股权未支付的股权收购款增加所致。
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	70,000,000.00	-57.14%	主要是公司支付到期长期借款所致。
股本	536,974,518.00	392,404,480.00	36.84%	主要是报告期实施定向增发和实施 2015 年度分红方案资本公积转赠股本所致。
资本公积	261,015,445.86	123,015,598.48	112.18%	主要是报告期实施定向增发增加的资本公积。
营业税金及附加	2,773,706.39	1,586,979.98	74.78%	主要缴纳的附加税费用增加所致。
资产减值损失	1,461,737.07	-47,676.54	-3,165.95%	主要是报告期计提的应收帐款坏帐准备增加所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	188,134.70	1,160,573.56	-83.79%	主要是公司远期外汇锁汇引起的价值变动。
投资收益（损失以“-”号填列）	-558,279.79	650,200.00	-185.86%	主要是公司远期外汇锁汇结汇损失增加所致。
营业外收入	1,052,614.63	110,950.00	848.73%	主要是收到的补贴收入增加所致。

营业外支出	352,372.77	10,281.23	3,327.34%	主要是固定资产报废损失增加所致。
-------	------------	-----------	-----------	------------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期，实现营业收入28,716.81万元，较上年同期减少11.38%，主要由于受农药中间体业务波动，收入减少46.93%；医药中间体和特种化学品分别较上年同期增加395.79%和10.60%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要产品为农药中间体、医药中间体和特种化学品。本报告期内，公司农药中间体实现营业收入13,407.02万元，较上年同期下降46.93%；医药中间体实现营业收入9,381.24万元，较上年同期增长395.79%；特种化学品实现营业收入4,625.62万元，较上年增加10.60%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
化工行业	274,138,859.90	185,422,100.72	32.36%	-12.52%	-14.36%	1.46%
分产品						
农药中间体	134,070,201.73	74,857,524.37	44.17%	-46.93%	-54.42%	9.18%
医药中间体	93,812,425.19	74,780,990.11	20.29%	395.79%	327.68%	12.69%
特种化学品	46,256,232.98	35,783,586.24	22.64%	10.60%	2.86%	5.82%
分地区						
境内	123,907,517.07	60,045,989.84	51.54%	5.72%	-19.08%	14.85%
境外	150,231,342.83	125,376,110.88	16.54%	-23.42%	-11.90%	-10.91%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	49,533,259.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	26.85%

公司前五大供应商无明显变化，主要供应商均为长期合作方，对公司生产经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	157,454,164.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	54.83%

公司前五大客户中主要客户无明显变化，对公司生产经营无重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

近年来随着国内大力推进专用化学品产业的发展，专用化学品市场规模增长较快，2003年至2014年间，专用化学品的营业收入从1.08万亿元增长至10.45万亿元，复合增长率为22.92%，业务规模扩大超过9倍。随着战略新兴产业的发展，消费升级和城镇化趋势导致国内市场对专用化学品出现了更多的需求，中国正迎来专用化学品产业的快速增长期，预计2019年行业收入将超过14万亿元。

1、农药专用化学品

（1）农药市场规模持续增长

在全球人口持续增长、生物新能源开发利用等因素的影响下，全球粮食、经济作物需求持续增长，带动农药工业获得了长足有效的发展。根据咨询机构Phillips McDougall及Lucintel的数据显示，2015年全球农药市场规模达到575.22亿美元，预计2017年将达到685亿美元，复合增长率超过9%。

我国农药工业经过多年的发展，已形成了包括科研开发、原药生产和制剂加工较为完整的产业体系。据《农药工业“十三五”发展规划》显示，2014年全国农药产量达到374.40万吨，农药工业企业主营业务收入达到3,008.41亿元，实现利润225.92亿元。2011至2014年间我国农药销售收入年增长率约为17%，利润年均递增23.9%。在农业政策支持、产业升级和生产扩张的共同驱动下，中国农药市场将保持快速增长的趋势。

（2）农药专用化学品发展前景

农药中间体、原药是生产农药制剂所必须的中间化学品。我国是全球范围内农药中间体、原药的主要生产国和供应国。近年来，随着发达国家大规模向外转移重化工业，全球农药原料及中间体产品的供求出现局部紧张的情况，这也为我国发展农药中间体、原药产业提供了广阔的市场和良好的发展机遇。2014年中国化学农药原药产量高达374.40万吨，在过去五年保持12.44%的复合增长率。

在需求总量逐步提高的同时，随着社会环境保护和食品安全的意识不断增强，未来绿色环保的农药产品的市场接受度将逐渐提高，高毒、高残留的农药产品将逐步淘汰，技术提升、产业整合将成为行业的发展趋势。拥有核心技术及规模优势的领先生产企业将在行业发展中找到新的增长点，并向着规模化、多元化、国际化的方向发展。

2、医药专用化学品

（1）医药专用化学品市场保持较快增长

化学医药制剂的合成依赖于高质量的医药中间体和原料药化学品，中间体、原料药化学品的生产技术和产品质量的提高是促进化学医药工业发展的重要推动力之一。随着行业分工的细化，国际及国内主要化学制剂药品生产企业已经将医药中间体和原料药的研发和生产环节分离出去，交由专业的厂商进行研发、生产。

中国医药中间体产量以及总产值均呈现快速增长的趋势。2015年，我国医药中间体工业总产值为4,225.60亿元，同比增长9.88%；行业产量达1,810万吨，同比增长10.26%。

中国是原料药全球第一大生产国与出口国，具有较强的市场竞争力。我国化学原料药行业市场规模保持快速增长的趋势，工业总产值由2008年的1,605.27亿元增长至2014年的4,240.35亿元，年均复合增长率达到17.57%。

（2）医药专用化学品的发展前景向好

随着2017年国外专利药大规模到期，仿制药的产量将出现爆发式的增长。预计在2020年前后医药中间体市场总需求量有望突破2,000万吨。同时，我国医药中间体及原料药行业企业还将通过产品研发、生产工艺改造和装备创新，从生产粗放型的低端中间体、原料药逐步向高端化、多元化、精细化的专用医药化学品转型。

公司是专用化学品行业的领先企业，目前主要从事新型农药和医药领域专用化学品的定制研发及生产。公司已经形成以南通、滨海、太仓三大生产基地及上海研发中心、朴颐化学、湖州颐辉为核心的“3+3”业务布局，并持续通过研发创新，工艺完善和生产线升级，逐步优化产品结构，提升产能规模，为公司可持续发展提供多方位支持与保障。未来，公司将坚持发展新型农药、医药等生命科学领域相关的专用化学品业务，同时逐步向环保用化学品、生物酶、特殊新材料等领域进行延伸拓展，推动实现公司长期发展战略。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，公司按照董事会制定的年度经营计划，严禁扎实的落实好每一项工作，虽因农药产品业务波动净利润较去年同期有所下降，但经营计划未发生重大变化，公司主营业务保持稳定。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告“第二节 公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,251.72
报告期投入募集资金总额	28,224.04
已累计投入募集资金总额	28,224.04
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

根据中国证监会出具的《关于核准雅本化学股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1778号),公司2014年度非公开发行股票项目共发行人民币普通股3,477,050股,发行价格14.38元/股,募集资金总额为人民币49,999,979.00元,扣除各项发行费用人民币265,552.52元后,实际募集资金净额为人民币49,734,426.48元,其中:新增注册资本人民币3,477,050.00元,增加资本公积人民币46,257,376.48元。以上募集资金已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为“大华验字[2016]000041号”《验资报告》确认。

根据中国证监会出具的《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]227号),公司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项目共发行人民币普通股17,175,792股,发行价格13.88元/股,募集资金总额为人民币238,399,992.96元,扣除相关费用人民币5,617,175.79元,雅本化学实际募集资金净额为人民币232,782,817.17元,其中计入“股本”人民币17,175,792.00元,计入“资本公积-股本溢价”人民币215,607,025.39元。以上募集资金已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为“大华验字【2016】000145号”《验资报告》确认。

二、募集资金存放和管理情况

募集资金管理制度的制定和执行情况符合《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》等有关法律法规及规范性文件的规定。在使用募集资金时,公司按照《募集资金管理办法》的相关规定,严格履行了申请和审批手续。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实	是否达到预计效益	项目可行性是否发生
---------------	-------------	------------	------------	----------	-----------	-------------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------

	分变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金	否	4,973.44		4,973.44	4,973.44	100.00%	2016年01月25日			是	否
偿还银行借款	否	7,258.28		7,226.6	7,226.6	99.56%				是	否
购买上海朴颐化学科技有限公司 51% 股权的现金对价	否	8,160		3,264	3,264	40.00%		773.03	773.03	否	否
发行股份购买上海朴颐化学科技有限公司 49% 股权	否	7,840		7,840	7,840	100.00%	2016年03月15日			否	否
支付中介机构费用	否	20		20	20	100.00%	2016年01月12日			是	否
暂时补充流动资金	否			4,900	4,900					是	否
承诺投资项目小计	--	28,251.72		28,224.04	28,224.04	--	--	773.03	773.03	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--	0		0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	28,251.72	0	28,224.04	28,224.04	--	--	773.03	773.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2016年3月24日,公司召开第三届董事会第一次会议及第三次监事会第一次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证实施募集资金投资项目的资金需求正常进行的前提下,使用部分闲置非公开发行股票募集资金12,000万元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月,到期将归还至募集资金专户。截至2016年6月30日,公司使用非公开发行股票募集资金4,900万元用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2016年3月24日,公司召开第三届董事会第一次会议及第三次监事会第一次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在保证实施募集资金投资项目的资金需求正常进行的前提下使用不超过人民币10,000万元的闲置募集资金进行现金管理,购买期限不超过12个月的银行或其他金融机构的保本型产品(包括但不限于协定存款、结构性存款、有保本约定的投资产品等),在上述额度及决议有效期内,资金可以滚动使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
雅本化学股份有限公司	非关联	否	远期结售汇	2,113.04	2016年01月12日	2016年07月25日	2,113.04		256.83	0.25%	-21.95
上海雅本化学有限公司	非关联	否	远期结售汇	1,687.7	2016年01月11日	2016年08月30日	1,687.7		262.11	0.26%	-15.06
合计				3,800.74	--	--	3,800.74		518.94	0.51%	-37.01
衍生品投资资金来源	公司与相关商业银行签署远期结售汇合约,占用公司的授信额度,不占用公司流动资金。										
涉诉情况(如适用)	不适用										
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)	2016年02月05日										
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)	2016年02月23日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>1、远期结汇业务风险分析</p> <p>1) 汇率波动风险: 在汇率行情变动较大的情况下, 银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率, 造成汇兑损失;</p> <p>2) 内部控制风险: 远期结售汇交易专业性较强, 复杂程度较高, 可能会由于内控制度不完善而造成风险;</p> <p>3) 客户违约风险: 客户应收账款发生逾期, 货款无法在预测的回款期内收回, 会造成远期结售汇延期交割导致公司损失;</p> <p>2、风险控制措施</p> <p>1) 公司制定的《衍生品投资管理制度》对审批权限、决策程序、内部风险控制等做出了明确规定。根据该制度, 衍生品投资工作小组, 负责衍生品投资的实施与管理工作; 公司财务部负责评估衍生品的交易风险, 分析衍生品交易的可行性</p>										

	<p>与必要性；审计部负责审查衍生品投资业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况及收益情况等；独立董事、监事会对资金 usage 情况进行监督与检查。</p> <p>2) 为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，及时掌握客户支付能力信息，积极加大催收应收账款力度，避免出现应收账款逾期的现象，尽量将该风险控制在最小的范围内。</p> <p>3) 公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收付款预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过 6,000 万美元，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>1、公司开展远期结售汇业务的议案已经公司第二届董事会第二十五次会议审议通过，并经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、公司开展远期结售汇业务是围绕公司业务来进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司在 2016 年度期间开展总额不超过等值 6,000 万美元的远期结汇业务。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年4月20日，公司公告了2015年度利润分配预案：以公司总股本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123,917,196股，转增后公司总股本增至536,974,518股。2016年5月11日，公司2015年度股东大会审议通过了此议案。2016年6月1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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海朴颐化学科技有限公司	上海朴颐化学科技有限公司100%股权	16,000	2016年2月24日,上海朴颐化学科技有限公司完成工商变更登记	股权转让及增资完成后,公司持有上海朴颐化学科技有限公司的100%股权,为控股股东,有权决定其财务和经营政策。根据对其未来几年的财务预测,合并财务报表将对公司的业绩带来积极影响。	本报告期实现净利润773.03万。	62.00%	否		2016年02月24日	公告内容:关于收购上海朴颐化学科技有限公司股权的公告;披露媒体:巨潮资讯网;公告编号:2016-023

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、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	子公司江苏建农植物保护有限公司之参股股东	购买商品	CPC 及农药产品中间体等	协议或协商价	协商价	96.41	0.61%	2,500	否	电汇或汇票	无可参照的市场价	2016年04月20日	公告编号: 2016-039
上海页岩科技有限公司	实际控制人控制的公司	技术服务	技术服务	协议或协商价	协商价	188.68	15.69%		否	电汇	无可参照的市场价		
合计				--	--	285.09	--	2,500	--	--	--	--	--
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)				根据公司 2016-039 公告:公司控股子公司江苏建农植物保护有限公司(以下简称“建农植保”)向关联方江苏建农采购 CPC 及农药产品中间体等原材料,预计交易总金额不超过人民币 2,500 万元;向江苏建农销售 PMVE 及特戊酸等原材料,预计交易总金额不超过人民币 5,000 万元。公司与关联方发生的日常关联交易将按相关协议价格作为定价基础,以市场价为参考,预计 2016 年交易总金额不超过人民币 7,500 万元。本报告									

	期实际采购 96.41 万元，实际销售 0 万元，在公告预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
关联交易事项对公司利润的影响	为收购前业务的延续，对利润无重大影响。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、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、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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 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
南通雅本化学有限 公司	2013 年 10 月 24 日	10,000	2013 年 10 月 14 日	4,500	连带责任保 证	2017 年 12 月 31 日	否	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	938.91	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	21,000	2015 年 01 月 05 日	6,500	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	5,000	2015 年 09 月 25 日	5,000	连带责任保 证	2016 年 9 月 24 日	否	否
南通雅本化学有限 公司	2016 年 02 月 05 日	7,000	2016 年 04 月 20 日	2,423.44	连带责任保 证	2018 年 6 月 20 日	否	否
南通雅本化学有限 公司	2016 年 02 月 05 日	1,000	2016 年 05 月 06 日	721.76	连带责任保 证	2016 年 12 月 14 日	否	否
江苏建农植物保护 有限公司	2015 年 02 月 05 日	5,000	2016 年 03 月 16 日	3,000	连带责任保 证	2017 年 3 月 15 日	否	否
上海雅本化学有限 公司	2016 年 02 月 05 日	5,000	2016 年 06 月 06 日	0	连带责任保 证	2016 年 12 月 14 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			55,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				6,145.2
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			91,400	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				23,084.11
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）			55,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				6,145.2
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			91,400	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				23,084.11

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	22.91%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）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、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	担任公司董监高期间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 25%	2011 年 08 月 24 日	长期	严格履行
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
	广发证券股份 有限公司、中邮 创业基金管理 股份有限公司、 广发基金管理 有限公司	参与公司 2014 年度小额快速 非公开发行股票 认购的股份自 上市首日起 12 个月内不得 转让	2016年01月27 日	12个月	严格履行
	蔡彤、毛海峰、 王卓颖、马立 凡、上实上投领 华投资基金、王 博、樊刚	参与公司非公 开发股票收 购朴颐化学认 购的股份自登 记至其名下之 日起 36 个月 内不得转让	2016年03月15 日	36个月	严格履行
	全体董事、高管	1. 承诺不无偿 或以不公平条 件向其他单位 或者个人输送 利益，也不采用 其他方式损害 公司利益； 2. 承诺对本人的 职务消费行为 进行约束； 3. 承诺不动用 公司资产从事 与本人履行职 责无关的投资、 消费活动； 4. 承诺由董事 会或薪酬与考 核委员会制定 的薪酬制度与 公司填补回报 措施的执行情 况相挂钩； 5. 承诺公司实	2016年06月30 日	长期	严格履行

		施或拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	雅本投资、蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对由此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2016年06月30日	长期	严格履行
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第五节 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	22,287,240	5.68%	28,008,922		15,088,848		43,097,770	65,385,010	12.18%
3、其他内资持股	22,287,240	5.68%	28,008,922		15,088,848		43,097,770	65,385,010	12.18%
其中：境内法人持股			1,390,820		417,246		1,808,066	1,808,066	0.34%
境内自然人持股	22,287,240	5.68%	26,200,856		14,671,602		40,872,458	63,576,944	11.84%
二、无限售条件股份	370,117,240	94.32%			111,035,172	-9,562,904	101,472,268	471,589,508	87.82%
1、人民币普通股	370,117,240	94.32%			111,035,172	-9,562,904	101,472,268	471,589,508	87.82%
三、股份总数	392,404,480	100.00%	28,008,922		126,124,020	-9,562,904	144,570,38	536,974,518	100.00%

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

股份变动的的原因

适用 不适用

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；

2016年4月20日，公司公告了2015年度利润分配预案：以公司总股本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123,917,196股，转增后公司总股本增至536,974,518股。2016年5月11日，公司2015年度股东大会审议通过了此议案。2016年6月1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

公司2014年度非公开发行股票事项于2015年7月31收到中国证监会核准批复，于2016年1月向中国证监会申请发行获准；

公司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于2016年2月16日收到中国证监会核准批复，于2016年3月向中国证监会申请发行获准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2014年度非公开发行股票事项于2016年1月19在中登公司深圳分公司完成登记托管相关事宜；

公司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于2016年3月15日在中登公司深圳分公司完成登记托管相关事宜。

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	22,064,640		16,180,736	38,245,376	董事离任	自申报离任日起6个月后解除限售
蔡彤	0		5,492,594	5,492,594	参与公司非公开发行认购	自股份登记至其名下之日起36个月内不得转让
王卓颖	67,350		1,739,390	1,806,740	高管锁定；参与公司非公开发行认购	高管锁定：每年按照上年末持有股份数的25%解除限售；非公开发行认购：自股份登记至其名下之日起36个月内不得转让
毛海峰	60,000		1,734,000	1,794,000	高管锁定；参与公司非公开发行认购	高管锁定：每年按照上年末持有股份数的25%解除限售；非公开发行认购：自股份登记至其名下之日起36个月内不得转让
马立凡	0		1,430,000	1,430,000	参与公司非公开	自股份登记至其名下之日起36个

					发行认购	月内不得转让
李航	80,250		58,850	139,100	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王博	0		6,893,372	6,893,372	参与公司非公开发行认购	自股份登记至其名下之日起36个月内不得转让
杨继东	15,000		11,000	26,000	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	22,287,240	0	33,539,942	55,827,182	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	536,974,518							
持股 5%以上的股东持股情况								
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
新余雅本投资管理有限公司	境内非国有法人	42.82%	229,928,061	53060322		229,928,061	质押	152,880,000
汪新芽	境内自然人	10.23%	54,948,633	12680454		54,948,633	质押	54,938,000
张宇鑫	境内自然人	7.12%	38,245,376	8825856	38,245,376	0		
交通银行股份有限公司-博时新兴成长混合型证券投资基金	其他	2.82%	15,162,632	15,162,632		15,162,632		
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	2.56%	13,741,595	10141595		13,741,595		
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	1.43%	7,656,954	3656954	904,033	6,752,921		

王博	境内自然人	1.28%	6,893,372	6,893,372	6,893,372	0	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.12%	6,001,840	1385040		6,001,840	
蔡彤	境外自然人	1.02%	5,492,594	5,492,594	5,492,594	0	
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.89%	4,791,778	4,791,778		4,791,778	
上述股东关联关系或一致行动的说明	新余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				
新余雅本投资管理有限公司	229,928,061	人民币普通股	229,928,061				
汪新芽	54,948,633	人民币普通股	54,948,633				
交通银行股份有限公司—博时新兴成长混合型证券投资基金	15,162,632	人民币普通股	15,162,632				
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	13,741,595	人民币普通股	13,741,595				
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	6,752,921	人民币普通股	6,752,921				
中央汇金资产管理有限责任公司	6,001,840	人民币普通股	6,001,840				
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	4,791,778	人民币普通股	4,791,778				
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	4,721,227	人民币普通股	4,721,227				
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	4,029,229	人民币普通股	4,029,229				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
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	新余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。						

说明	
----	--

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蔡彤	董事长; 总经理	现任	53,736,220	21,613,460		75,349,680				
王卓颖	董事; 副总经理; 董事会秘书	现任	21,166,735	8,156,761		29,323,496				
毛海峰	董事; 副总经理	现任	22,381,000	8,428,300		30,809,300				
马立凡	董事; 副总经理	现任	15,232,788	5,999,836		21,232,624				
王博	董事	现任	0	6,893,372		6,893,372				
李航	董事	现任	8,102,639	2,430,792		10,533,431				
李元旭	独立董事	现任	0			0				
叶建芳	独立董事	现任	0			0				
徐丹	独立董事	现任	0			0				
刘伟	董事	离任	28,396,731	8,519,019		36,915,750				
张宇鑫	董事	离任	29,419,520	8,825,856		38,245,376				
王生洪	独立董事	离任	0			0				
刘胜军	独立董事	离任	0			0				
饶艳超	独立董事	离任	0			0				
韩洁	监事	现任	0			0				
杨继东	监事	现任	20,000	6,000		26,000				
黄亮	监事	现任	0			0				
李航	监事	离任	8,102,639	2,430,792		10,533,431				

刘植慧	监事	离任	0			0				
JIANG YUEHEN G	副总经理	现任	0			0				
秦东光	副总经理	现任	0			0				
黎远兴	财务总监	现任	0			0				
合计	--	--	186,558,272	73,304,188	0	259,862,460	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡彤	董事长、总经理	被选举	2016年02月22日	董事会换届
王卓颖	董事、董秘、副总经理	被选举	2016年02月22日	董事会换届
毛海峰	董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
马立凡	董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
王博	董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
李航	董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
李元旭	独立董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
叶建芳	独立董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
徐丹	独立董事	被选举	2016年02月22日	董事会换届
韩洁	监事	被选举	2016年02月22日	监事会换届
杨继东	监事	被选举	2016年02月22日	监事会换届

黄亮	监事	被选举	2016年02月22日	监事会换届
刘伟	董事	任期满离任	2016年02月22日	董事会换届
张宇鑫	董事	任期满离任	2016年02月22日	董事会换届
王生洪	独立董事	任期满离任	2016年02月22日	董事会换届
刘胜军	独立董事	任期满离任	2016年02月22日	董事会换届
饶艳超	独立董事	任期满离任	2016年02月22日	董事会换届
李航	监事	任期满离任	2016年02月22日	监事会换届
刘植慧	监事	任期满离任	2016年02月22日	监事会换届

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,879,321.35	81,951,881.50
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		
衍生金融资产		
应收票据	2,520,571.00	3,195,000.00
应收账款	298,348,027.97	232,800,622.34
预付款项	20,315,832.49	10,392,085.03
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	14,319,349.46	17,755,284.48
买入返售金融资产		
存货	251,255,471.59	198,107,857.88

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	709,762.90	835,894.44
其他流动资产	45,842,323.35	43,222,595.96
流动资产合计	742,190,660.11	588,261,221.63
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	794,350,483.49	789,242,676.62
在建工程	85,122,714.13	77,447,761.41
工程物资	7,900,479.09	16,520,916.11
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,194,941.18	41,018,067.37
开发支出		
商誉	134,004,026.46	16,655,401.74
长期待摊费用	8,484,833.68	7,538,608.62
递延所得税资产	8,526,819.58	7,304,380.61
其他非流动资产	40,154,354.31	34,774,517.43
非流动资产合计	1,128,738,651.92	990,502,329.91
资产总计	1,870,929,312.03	1,578,763,551.54
流动负债：		
短期借款	310,205,580.00	333,242,118.30
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	115,136.93	303,271.63
衍生金融负债		
应付票据	97,495,468.41	92,389,784.70

应付账款	191,897,093.37	196,304,664.85
预收款项	15,291,123.23	821,903.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,053,375.99	3,824,789.51
应交税费	5,819,830.23	3,412,790.25
应付利息	538,825.62	1,003,330.31
应付股利		
其他应付款	51,786,850.58	4,142,286.56
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	30,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	705,203,284.36	705,444,939.33
非流动负债：		
长期借款	110,000,000.00	110,000,000.00
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	1,128,767.40	1,132,329.76
递延所得税负债	7,694,210.19	6,182,428.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,822,977.59	117,314,758.12
负债合计	824,026,261.95	822,759,697.45
所有者权益：		
股本	536,974,518.00	392,404,480.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,015,445.86	123,015,598.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,652,182.37	26,652,182.37
一般风险准备		
未分配利润	182,803,397.39	178,617,730.38
归属于母公司所有者权益合计	1,007,445,543.62	720,689,991.23
少数股东权益	39,457,506.46	35,313,862.86
所有者权益合计	1,046,903,050.08	756,003,854.09
负债和所有者权益总计	1,870,929,312.03	1,578,763,551.54

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	44,155,518.40	13,918,793.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	205,888,899.27	173,263,258.68
预付款项	341,754,109.78	216,095,341.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,357.03	150,586.00
存货	80,112,790.48	93,736,169.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,780,941.50
流动资产合计	672,116,674.96	498,945,090.01

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	511,848,362.27	351,848,362.07
投资性房地产		
固定资产	106,209,769.36	110,827,544.89
在建工程	3,143,281.85	719,109.47
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	7,797,695.32	7,903,546.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,322,163.33	3,246,941.73
递延所得税资产	1,450,177.15	1,506,804.11
其他非流动资产	7,770,764.73	7,438,282.47
非流动资产合计	642,542,214.01	483,490,591.10
资产总计	1,314,658,888.97	982,435,681.11
流动负债：		
短期借款	168,000,000.00	152,010,073.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83,946.41	295,858.88
衍生金融负债		
应付票据	57,839,323.30	52,555,898.70
应付账款	26,880,007.00	33,317,966.71
预收款项	251,635.00	141,251.00
应付职工薪酬	-43,936.00	789,651.39
应交税费	3,775,169.34	1,710,753.94
应付利息		311,680.95
应付股利		
其他应付款	49,191,984.95	2,195,057.16
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
其他流动负债		
流动负债合计	305,978,130.00	253,328,192.33
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
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	101,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,101,666.67	30,101,666.67
负债合计	336,079,796.67	283,429,859.00
所有者权益：		
股本	536,974,518.00	392,404,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,015,445.86	123,015,598.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,652,182.37	26,652,182.37
未分配利润	153,936,946.07	156,933,561.26
所有者权益合计	978,579,092.30	699,005,822.11
负债和所有者权益总计	1,314,658,888.97	982,435,681.11

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	287,168,107.97	324,062,245.07
其中：营业收入	287,168,107.97	324,062,245.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	272,532,048.81	281,928,052.50
其中：营业成本	190,947,989.98	216,310,512.90
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	2,773,706.39	1,586,979.98
销售费用	4,889,224.02	3,807,826.22
管理费用	67,894,495.41	51,714,485.84
财务费用	4,564,895.94	8,555,924.10
资产减值损失	1,461,737.07	-47,676.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	188,134.70	1,160,573.56
投资收益（损失以“－”号填列）	-558,279.79	650,200.00
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）	14,265,914.07	43,944,966.13
加：营业外收入	1,052,614.63	110,950.00
其中：非流动资产处置利得	53,158.55	
减：营业外支出	352,372.77	10,281.23
其中：非流动资产处置损失	298,457.96	4,766.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,966,155.93	44,045,634.90
减：所得税费用	1,149,086.07	6,029,087.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,817,069.86	38,016,547.29
归属于母公司所有者的净利润	12,446,813.45	37,295,272.71

少数股东损益	1,370,256.41	721,274.58
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	13,817,069.86	38,016,547.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,446,813.45	37,295,272.71
归属于少数股东的综合收益总额	1,370,256.41	721,274.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0235	0.0722
（二）稀释每股收益	0.0235	0.0722

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	105,329,126.01	233,616,410.76
减：营业成本	75,241,285.28	165,320,476.80
营业税金及附加	2,252,795.18	1,560,245.40
销售费用	522,222.41	569,183.28
管理费用	16,521,504.49	15,017,107.58
财务费用	4,247,158.54	5,738,986.99
资产减值损失	81,386.91	101,755.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	211,912.47	14,721.12
投资收益（损失以“－”号填列）	-431,414.79	426,100.00
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）	6,243,270.88	45,749,476.28
加：营业外收入	194,790.00	82,950.00
其中：非流动资产处置利得	51,250.00	
减：营业外支出	268,625.48	3,487.18
其中：非流动资产处置损失	259,085.67	3,487.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,169,435.40	45,828,939.10
减：所得税费用	904,904.15	7,048,733.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,264,531.25	38,780,205.89
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	5,264,531.25	38,780,205.89
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	294,858,901.34	315,569,185.82
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	17,936,988.01	12,385,684.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,371,378.10	709,517.31
经营活动现金流入小计	314,167,267.45	328,664,387.15

购买商品、接受劳务支付的现金	242,338,443.22	217,712,371.70
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	49,822,324.03	46,355,587.18
支付的各项税费	14,047,248.82	13,764,839.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,000,504.75	13,415,639.40
经营活动现金流出小计	324,208,520.82	291,248,437.38
经营活动产生的现金流量净额	-10,041,253.37	37,415,949.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-558,279.79	650,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	8,918,420.44	
投资活动现金流入小计	56,360,140.65	650,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,693,506.51	83,595,428.07
投资支付的现金	80,640,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	143,333,506.51	83,595,428.07
投资活动产生的现金流量净额	-86,973,365.86	-82,945,228.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	204,169,885.18	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	199,043,964.70	327,863,770.44

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,915,805.11	
筹资活动现金流入小计	420,129,654.99	327,863,770.44
偿还债务支付的现金	262,080,503.00	230,375,785.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,543,362.37	15,658,418.35
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	4,326,867.84	12,039,035.79
筹资活动现金流出小计	287,950,733.21	258,073,239.80
筹资活动产生的现金流量净额	132,178,921.78	69,790,530.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,352,074.57	1,484,127.89
五、现金及现金等价物净增加额	39,516,377.12	25,745,380.23
加：期初现金及现金等价物余额	46,116,968.55	41,566,452.33
六、期末现金及现金等价物余额	85,633,345.67	67,311,832.56

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	90,625,085.20	199,552,994.98
收到的税费返还	560,803.79	3,263,230.17
收到其他与经营活动有关的现金	219,633.22	12,769,566.84
经营活动现金流入小计	91,405,522.21	215,585,791.99
购买商品、接受劳务支付的现金	192,410,400.93	178,026,598.21
支付给职工以及为职工支付的现金	10,750,308.16	13,184,555.42
支付的各项税费	7,186,165.89	12,050,019.91
支付其他与经营活动有关的现金	4,722,776.87	3,268,336.19
经营活动现金流出小计	215,069,651.85	206,529,509.73
经营活动产生的现金流量净额	-123,664,129.64	9,056,282.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-431,414.79	426,100.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	47,568,585.21	426,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,320,233.16	4,379,074.75
投资支付的现金	80,640,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,960,233.16	4,379,074.75
投资活动产生的现金流量净额	-43,391,647.95	-3,952,974.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	204,169,885.18	
取得借款收到的现金	130,000,000.00	165,463,770.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	802,740.97	
筹资活动现金流入小计	334,972,626.15	165,463,770.44
偿还债务支付的现金	124,010,073.60	146,375,785.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,906,265.62	7,162,378.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	136,916,339.22	153,538,164.60
筹资活动产生的现金流量净额	198,056,286.93	11,925,605.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,956.93	1,209,346.89
五、现金及现金等价物净增加额	31,039,466.27	18,238,260.24
加：期初现金及现金等价物余额	11,355,777.95	28,431,568.32
六、期末现金及现金等价物余额	42,395,244.22	46,669,828.56

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	392,404,480.00				123,015,598.48				26,652,182.37		178,617,730.38	35,313,862.86	756,003,854.09
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	392,404,480.00				123,015,598.48				26,652,182.37		178,617,730.38	35,313,862.86	756,003,854.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	144,570,038.00				137,999,847.38						4,185,667.01	4,143,643.60	290,899,195.99
（一）综合收益总额											12,446,813.45	1,370,256.41	13,817,069.86
（二）所有者投入和减少资本	20,652,842.00				261,917,043.38							2,773,387.19	285,343,272.57
1. 股东投入的普通股	20,652,842.00				261,917,043.38							2,773,387.19	285,343,272.57
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											-8,261,146.44		-8,261,146.44
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,261,146.44		-8,261,146.44
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	123,917,196.00				-123,917,196.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,917,196.00				-123,917,196.00								
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	536,974,518.00				261,015,445.86				26,652,182.37		182,803,397.39	39,457,506.46	1,046,903,050.08

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	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	

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	392,404,480.00				123,015,598.48			26,652,182.37	156,933,561.26	699,005,822.11	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	392,404,480.00				123,015,598.48			26,652,182.37	156,933,561.26	699,005,822.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,570,038.00				137,999,847.38				-2,996,615.19	279,573,270.19	
（一）综合收益总额									5,264,531.25	5,264,531.25	
（二）所有者投入和减少资本	20,652,842.00				261,917,043.38					282,569,885.38	
1. 股东投入的普通股	20,652,842.00				261,917,043.38					282,569,885.38	
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									-8,261,146.44	-8,261,146.44	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,261,146.44	-8,261,146.44	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	123,917,196.00				-123,917,196.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,917,196.00				-123,917,196.00						
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	536,974,518.00				261,015,445.86				26,652,182.37	153,936,946.07	978,579,092.30

上年金额

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	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											-15,092,480.00
(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

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。

2016年2月公司实施完成了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股增加至395,881,530股；

2016年3月公司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股增加至413,057,322股。

2016年6月1日，公司以截止2016年3月31日公司总股本413,057,322股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增123,917,196股，转增后公司总股本增至536,974,518股。

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42.82%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63.50%的股份；汪新芽持有本公司10.23%的股份。

2、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。

3、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。

4、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第三届董事会第五次会议于2016年8月15日批准报出。

合并财务报表范围

1) 本年纳入合并财务报表范围的主体共5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
上海朴颐化学科技有限公司	合资子公司	二级	100	100
湖州颐辉生物科技有限公司	控股孙公司	三级	60	60

本年纳入合并财务报表范围的主体较上期新增上海朴颐化学科技有限公司和湖州颐辉生物科技有限公司。

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。

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：

不适用。

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

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

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。

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。

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

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	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；
单项金额重大并单独计提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)		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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00
固定资产装修	5-10		10.00-20.00

(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%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5%	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。

2. 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使用寿命进行复核。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。

1. 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。

1. 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%
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	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为	1.2%、12%

	纳税基准	
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	15%
上海朴颐化学科技有限公司	15%
湖州颐辉生物科技有限公司	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。2016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。2016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。2016年实际执行企业所得税率为15%。

子公司江苏建农植物保护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：GR201532002247），认定为高新技术企业。2016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	90,390.76	168,775.37
银行存款	85,542,954.91	45,948,193.18
其他货币资金	23,245,975.68	35,834,912.95
合计	108,879,321.35	81,951,881.50

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	23,245,975.68	35,834,912.95
-----------	---------------	---------------

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
----	------	------

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	2,520,571.00	3,195,000.00
合计	2,520,571.00	3,195,000.00

(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	44,964,796.19	12,513,610.70
合计	44,964,796.19	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	305,603,932.69	100.00%	7,255,904.72	100.00%	298,348,027.97	237,876,622.49	100.00%	5,076,000.15	2.13%	232,800,622.34
合计	305,603,932.69	100.00%	7,255,904.72	100.00%	298,348,027.97	237,876,622.49	100.00%	5,076,000.15		232,800,622.34

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)	185,279,788.60		
3 个月-1 年	114,820,856.27	5,741,042.81	5.00%
1 年以内小计	300,100,644.87	5,741,042.81	1.91%
1 至 2 年	3,647,070.44	547,060.57	15.00%
2 至 3 年	53,737.86	16,121.36	30.00%
3 至 4 年	1,678,854.06	839,427.03	50.00%
4 至 5 年	56,862.54	45,490.03	80.00%
5 年以上	66,762.92	66,762.92	100.00%
合计	305,603,932.69	7,255,904.72	2.37%

确定该组合依据的说明：

详见重要会计政策及会计估计第11项应收款项中关于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 2,115,668.79 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	期末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	已计提坏账准备
客户 1	167,895,656.44	54.94	5,209,350.49
客户 2	22,542,156.00	7.38	
客户 3	15,087,688.20	4.94	
客户 4	10,606,950.00	3.47	
客户 5	9,750,000.00	3.19	487,500.00
合计	225,882,450.64	73.91	5,696,850.49

(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	10,395,466.99

(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	16,211,929.09	79.80%	9,103,039.58	87.60%
1 至 2 年	3,163,365.69	15.57%	902,541.17	8.69%
2 至 3 年	335,998.71	1.65%	36,842.95	0.35%
3 年以上	604,539.00	2.98%	349,661.33	3.36%
合计	20,315,832.49	--	10,392,085.03	--

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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
单位 1	3,647,772.50	17.96	1 年以内 1,480,820.50 元 1-2 年 2,166,952.00 元	预付材料款
单位 2	2,158,140.00	10.62	1 年以内	预付服务费款
单位 3	1,500,000.00	7.38	1 年以内	预付材料款
单位 4	662,701.38	3.26	1 年以内	预付电费
单位 5	556,232.00	2.74	1 年以内	预付材料款
合计	8,524,845.88	41.96		

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	15,958,725.95	100.00%	1,639,376.49	10.27%	14,319,349.46	19,412,446.21	100.00%	1,657,161.73	8.54%	17,755,284.48
合计	15,958,725.95	100.00%	1,639,376.49	10.27%	14,319,349.46	19,412,446.21	100.00%	1,657,161.73	8.54%	17,755,284.48

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			
3 个月以内	12,559,588.11	627,979.40	5.00%
3 个月-1 年	1,152,829.67	57,641.49	5.00%
1 年以内小计	13,712,417.78	685,620.89	5.00%

1 至 2 年	310,905.75	46,635.86	15.00%
2 至 3 年	663,105.68	198,931.70	30.00%
3 至 4 年	1,103,697.84	551,848.92	50.00%
4 至 5 年	61,298.90	49,039.12	80.00%
5 年以上	107,300.00	107,300.00	100.00%
合计	15,958,725.95	1,639,376.49	10.27%

确定该组合依据的说明：

详见重要会计政策及会计估计第11项应收款项中关于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元；本期收回或转回坏账准备金额 28,063.59 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	12,482,436.64	16,423,305.22
保证金	2,514,558.17	2,397,808.17
备用金	590,159.24	94,851.44
代垫款项	0.00	389,476.38

其他	371,571.90	107,005.00
合计	15,958,725.95	19,412,446.21

(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	12,412,044.23	1 年以内	77.78%	620,602.21
单位 2	保证金	1,328,000.00	1-2 年 190000 元, 2-3 年 438900 元, 3-4 年 699100 元	8.32%	509,720.00
单位 3	保证金	369,850.75	1-2 年 111,905.75 元, 3-4 年 257,945.00 元	2.32%	145,758.36
单位 4	房屋押金	260,358.52	2-3 年: 140705.68; 3-4 年: 119652.84	1.63%	102,038.12
单位 5	保证金	200,000.00	1 年以内	1.25%	10,000.00
合计	--	14,570,253.50	--	91.30%	1,388,118.69

(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	33,058,084.45	713,830.16	32,344,254.29	40,140,735.18	713,830.16	39,426,905.02

在产品	58,003,873.02	423,918.07	57,579,954.95	62,850,993.90	423,918.07	62,427,075.83
库存商品	142,615,580.89	3,016,001.27	139,599,579.62	96,594,285.61	3,042,095.66	93,552,189.95
周转材料	5,201,640.98		5,201,640.98	2,701,687.08		2,701,687.08
发出商品	16,530,041.75		16,530,041.75			
合计	255,409,221.09	4,153,749.50	251,255,471.59	202,287,701.77	4,179,843.89	198,107,857.88

(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	713,830.16					713,830.16
在产品	423,918.07					423,918.07
库存商品	3,042,095.66		537,965.19	564,059.58		3,016,001.27
合计	4,179,843.89		537,965.19	564,059.58		4,153,749.50

(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	709,762.90	835,894.44
合计	709,762.90	835,894.44

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	45,842,323.35	41,441,654.46
预交税额		1,780,941.50
合计	45,842,323.35	43,222,595.96

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	409,819,441.05	477,879,491.36	4,352,671.86	11,908,100.72	21,440,408.65	925,400,113.64
2.本期增加金额	1,308,082.75	39,944,888.15	3,605,003.72	112,000.00	2,733,549.03	47,703,523.65
(1) 购置		2,234,582.89	876,552.97		1,542,584.70	4,653,720.56
(2) 在建工程转入	1,308,082.75	34,020,194.39		112,000.00		35,440,277.14
(3) 企业合并增加		3,690,110.87	2,728,450.75		1,190,964.33	7,609,525.95
3.本期减少金额		5,369,059.87		27,000.00	12,801.14	5,408,861.01
(1) 处置或报废		5,369,059.87		27,000.00	12,801.14	5,408,861.01
4.期末余额	411,127,523.80	512,455,319.64	7,957,675.58	11,993,100.72	24,161,156.54	967,694,776.28
二、累计折旧						
1.期初余额	26,854,296.08	92,446,379.99	2,341,677.16	5,020,270.91	7,581,551.71	134,244,175.85
2.本期增加金额	6,766,498.29	29,763,616.23	1,856,886.93	1,119,952.86	2,633,950.66	42,140,904.97

(1) 计提	6,766,498.29	28,175,540.64	675,877.01	1,119,952.86	2,146,672.62	38,884,541.42
(2)企业合并增加		1,588,075.59	1,181,009.92		487,278.04	3,256,363.55
3.本期减少金额		4,932,891.05			6,904.06	4,939,795.11
(1) 处置或报废		4,932,891.05			6,904.06	4,939,795.11
4.期末余额	33,620,794.37	117,277,105.17	4,198,564.09	6,140,223.77	10,208,598.31	171,445,285.71
三、减值准备						
1.期初余额	1,753,152.72	93,936.41			66,172.04	1,913,261.17
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		14,254.09				14,254.09
(1) 处置或报废		14,254.09				14,254.09
4.期末余额	1,753,152.72	79,682.32			66,172.04	1,899,007.08
四、账面价值						
1.期末账面价值	375,753,576.71	395,098,532.15	3,759,111.49	5,852,876.95	13,886,386.19	794,350,483.49
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	185,620,871.68	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	37,971,320.72		37,971,320.72	33,477,725.30		33,477,725.30
南通车间生产线	31,945,702.13		31,945,702.13	22,714,351.34		22,714,351.34
滨海车间生产线	4,408,309.70		4,408,309.70	9,599,634.77		9,599,634.77
南通废水治理工程	3,870,913.15		3,870,913.15	8,250,297.09		8,250,297.09
南通办公综合楼	1,311,021.14		1,311,021.14	1,311,021.14		1,311,021.14
太仓在建设备	3,143,281.85		3,143,281.85	719,109.47		719,109.47
滨海厂房及基建工程	1,310,577.35		1,310,577.35	570,230.00		570,230.00
其他	1,161,588.09		1,161,588.09	805,392.30		805,392.30
合计	85,122,714.13		85,122,714.13	77,447,761.41		77,447,761.41

(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	50,000,000.00	33,477,725.30	6,493,485.27	1,999,889.85		37,971,320.72	79.94%	79.94%	19,688,115.88	3,665,067.35	2.67%	金融机构贷款
南通车间生产	100,000,000.00	22,714,351.34	24,035,568.03	14,804,217.24		31,945,702.13	46.75%	46.75%				其他

线												
滨海车间生产线	50,000,000.00	9,599,634.77	1,809,025.64	7,000,350.71		4,408,309.70	22.82%	22.82%				其他
南通废水治理工程	50,000,000.00	8,250,297.09	2,966,595.66	7,345,979.60		3,870,913.15	22.43%	22.43%				其他
合计	250,000,000.00	74,042,088.50	35,304,674.60	31,150,437.40		78,196,245.70	--	--	19,688,115.88	3,665,067.35		--

(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	3,625,764.86	7,288,591.64
尚未安装的设备	4,245,979.31	9,221,387.15
为生产准备的工器具	28,734.92	10,937.32
合计	7,900,479.09	16,520,916.11

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			9,384,277.47	892,369.96	10,276,647.43
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			9,384,277.47	892,369.96	10,276,647.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,510,001.45	9,937,888.20	9,384,277.47	2,889,852.89	56,722,020.01
二、累计摊销					
1.期初余额	3,515,529.08	1,490,683.20		421,092.93	5,427,305.21
2.本期增加金额	375,070.38	372,670.80	226,127.16	125,905.28	1,099,773.62
(1) 计提	375,070.38	372,670.80	226,127.16	125,905.28	1,099,773.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,890,599.46	1,863,354.00	226,127.16	546,998.21	6,527,078.83
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	30,619,401.99	8,074,534.20	9,158,150.31	2,342,854.68	50,194,941.18
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
上海朴颐化学科 技有限公司		117,348,624.72		117,348,624.72
合计	16,655,401.74	117,348,624.72		134,004,026.46

(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：

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。

(4) 上海朴颐化学科技有限公司

2016年3月公司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，交易价格共16,000万元，交易完成后公司持有上海颐辉化学科技有限公司100%的股权。交易取得上海朴颐化学科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的金额为42,651,375.48元。此交易形成商誉117,348,624.72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	4,677,642.32	1,075,221.60			5,752,863.92
实验室装修	126,131.54	210,826.22	170,006.18		166,951.58
房屋租赁费	3,570,729.20	0.00	354,881.46		3,215,847.74
减：1年内到期的长期待摊费用	-835,894.44	0.00	-126,131.54		-709,762.90

知识产权咨询费		62,400.00	3,466.66		58,933.34
合计	7,538,608.62	1,348,447.82	402,222.76		8,484,833.68

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	14,926,358.85	2,242,598.60	12,826,266.94	1,927,584.82
内部交易未实现利润	4,014,526.78	602,179.02	6,718,972.27	1,268,305.05
可抵扣亏损	33,525,314.63	5,028,797.20	21,899,933.63	3,284,990.04
预提费用	92,105.44	13,815.82	612,192.52	91,828.88
预提利息			311,680.95	46,752.14
固定资产折旧差异	4,262,859.59	639,428.94	4,262,859.59	639,428.94
交易性金融负债公允价值变动			303,271.63	45,490.74
合计	56,821,165.29	8,526,819.58	46,935,177.53	7,304,380.61

(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	34,091,170.55	7,363,945.65	23,655,892.67	5,913,973.17
价值低于 5000 元的固定资产税务与会计处理差异	982,992.69	254,830.98	1,073,820.75	268,455.19
折旧或摊销年限大于税法规定的资产类科目	502,890.40	75,433.56		
合计	35,577,053.64	7,694,210.19	24,729,713.42	6,182,428.36

(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		8,526,819.58		7,304,380.61
递延所得税负债		7,694,210.19		6,182,428.36

(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	15,579,551.05	20,170,540.58
预付工程款	12,389,803.26	2,418,976.85
预付土地款	12,185,000.00	12,185,000.00
合计	40,154,354.31	34,774,517.43

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
质押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	227,389,080.00	271,416,818.30
信用借款	20,000,000.00	10,289,800.00
票据贴现	22,816,500.00	21,535,500.00
合计	310,205,580.00	333,242,118.30

短期借款分类的说明：

1. 保证借款说明

(1) 新余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12,800万元的借款提供保证担保；

(2) 新余雅本投资管理有限公司为本公司在浙商银行太仓支行2000万元的借款提供保证担保。

(3) 本公司为子公司南通雅本化学有限公司花旗银行(中国)有限公司上海分行余额为9389080元的短期借款提供保证担保；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 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。

2. 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。

(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	115,136.93	303,271.63
衍生金融负债	115,136.93	303,271.63
合计	115,136.93	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	9,732,750.00	89,766,034.70

银行承兑汇票	87,762,718.41	2,623,750.00
合计	97,495,468.41	92,389,784.70

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	93,051,830.49	85,084,984.81
应付工程款	28,632,999.28	94,709,983.74
应付设备款	68,193,829.63	14,329,139.20
应付其他款	2,018,433.97	2,180,557.10
合计	191,897,093.37	196,304,664.85

(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	15,291,123.23	821,903.22
合计	15,291,123.23	821,903.22

(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	3,545,299.21	46,598,301.90	48,402,989.73	1,740,611.38
二、离职后福利-设定提存计划	279,490.30	4,569,800.43	4,536,526.12	312,764.61
合计	3,824,789.51	51,168,102.33	52,939,515.85	2,053,375.99

(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	3,280,618.71	41,393,795.75	43,137,922.25	1,536,492.21
2、职工福利费		1,355,129.58	1,340,146.58	14,983.00
3、社会保险费	149,616.50	2,466,160.40	2,446,862.09	168,914.81
其中：医疗保险费	131,961.90	1,966,825.28	1,949,628.89	149,158.29
工伤保险费	6,252.60	335,135.53	336,458.82	4,929.31
生育保险费	11,402.00	164,199.59	160,774.38	14,827.21
4、住房公积金		1,221,140.50	1,258,147.50	-37,007.00
5、工会经费和职工教育经费	115,064.00	159,553.87	217,893.87	56,724.00
其他短期薪酬		2,521.80	2,017.44	504.36
合计	3,545,299.21	46,598,301.90	48,402,989.73	1,740,611.38

(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	262,388.60	4,312,373.33	4,277,193.41	297,568.52

2、失业保险费	17,101.70	257,427.10	259,332.71	15,196.09
合计	279,490.30	4,569,800.43	4,536,526.12	312,764.61

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	4,856,577.74	1,591,752.60
营业税		2,304.06
企业所得税	427,007.05	979,074.91
个人所得税	263,615.19	202,129.27
城市维护建设税	60,373.15	66,972.35
教育费附加	34,867.63	43,116.34
地方教育费附加	23,245.11	28,744.23
房产税	103,692.82	326,245.70
印花税	8,970.30	20,753.30
河道管理费	5,095.59	1,222.06
土地使用税	36,385.65	150,475.43
合计	5,819,830.23	3,412,790.25

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	186,701.39	341,182.58
短期借款应付利息	352,124.23	662,147.73
合计	538,825.62	1,003,330.31

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	631,925.51	2,233,990.00
预提费用	1,081,938.36	1,215,802.34
其他	1,112,986.71	692,494.22
尚未支付的股权收购款	48,960,000.00	
合计	51,786,850.58	4,142,286.56

(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	30,000,000.00	70,000,000.00
合计	30,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

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 3000 万元的一年内到期的长期借款

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	30,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

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。

(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。

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	1,132,329.76		3,562.36	1,128,767.40	
合计	1,132,329.76		3,562.36	1,128,767.40	--

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	101,666.67				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	30,663.09			3,562.36	27,100.73	与资产相关

款《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2013))						
合计	1,132,329.76			3,562.36	1,128,767.40	--

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	392,404,480.00	20,652,842.00		123,917,196.00		144,570,038.00	536,974,518.00

其他说明:

2016年2月公司实施完成了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股增加至395,881,530股;

2016年3月公司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股增加至413,057,322股。

2016年6月1日,公司以截止2016年3月31日公司总股本413,057,322股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计转增123,917,196股,转增后公司总股本增至536,974,518股。

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）	123,015,598.48	261,917,043.38	123,917,196.00	261,015,445.86
合计	123,015,598.48	261,917,043.38	123,917,196.00	261,015,445.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2016年2月公司实施完成了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股增加至395,881,530股；2016年3月公司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股增加至413,057,322股。定向增发价格与股票面值的差增加了资本公积。

2、2016年6月1日，公司以截止2016年3月31日公司总股本413,057,322股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增123,917,196股，转增后公司总股本增至536,974,518股。

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	26,652,182.37			26,652,182.37
合计	26,652,182.37			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：

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	178,617,730.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	178,617,730.38	
调整后期初未分配利润	178,617,730.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,446,813.45	
应付普通股股利	8,261,146.44	
期末未分配利润	182,803,397.39	

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	275,364,247.16	186,065,250.00	313,455,216.51	216,585,691.52
其他业务	11,803,860.81	4,882,739.98	10,607,028.56	-275,178.62
合计	287,168,107.97	190,947,989.98	324,062,245.07	216,310,512.90

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	29,205.67	5,131.01
城市维护建设税	1,323,910.02	790,894.49
教育费附加	869,371.36	474,565.48
河道工程修建维护管理费	68,323.21	316,377.00

地方教育费及附加	482,896.13	12.00
合计	2,773,706.39	1,586,979.98

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	1,681,780.00	2,516,798.83
会展费	857,040.59	270,362.24
销售佣金	-599,034.60	587.99
运费	2,267,284.25	686,136.50
办公费	50,368.81	15,562.29
交通差旅费	394,041.83	179,785.93
出口保理费	12,323.13	24,192.08
其他	225,420.01	114,400.36
合计	4,889,224.02	3,807,826.22

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及职工保险	13,279,260.17	9,510,769.14
研发费	30,079,463.38	26,500,969.92
办公费	553,564.29	809,188.30
修理费	2,629,979.89	713,542.71
折旧费	9,915,403.55	3,877,873.43
无形资产摊销	1,022,927.06	852,143.58
差旅费	1,126,795.98	415,583.90
业务招待费	846,715.84	614,912.36
生产环保安全费	1,496,638.95	2,304,968.99
费用性税金	1,247,608.99	863,157.78
租赁费	1,501,740.54	1,252,738.15
咨询服务费	1,109,330.78	1,404,683.21
水电汽费	1,385,062.93	752,760.76

其他	1,700,003.06	1,841,193.61
合计	67,894,495.41	51,714,485.84

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	9,152,643.89	10,076,790.74
利息收入	-406,065.50	-354,491.16
汇兑损益	-4,352,074.57	-1,484,127.89
银行手续费	170,392.12	317,752.41
合计	4,564,895.94	8,555,924.10

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	2,087,605.20	-47,676.54
二、存货跌价损失	-625,868.13	
合计	1,461,737.07	-47,676.54

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	188,134.70	1,160,573.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	188,134.70	1,160,573.56
合计	188,134.70	1,160,573.56

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	-558,279.79	650,200.00
合计	-558,279.79	650,200.00

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	53,158.55		53,158.55
其中：固定资产处置利得	53,158.55		53,158.55
政府补助	965,956.00	84,950.00	965,956.00
其他	33,500.08	26,000.00	33,500.08
合计	1,052,614.63	110,950.00	1,052,614.63

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
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
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《张江高科技管理	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	是	否		11,000.00	与收益相关

委员会公共服务平台资助的通知》			级政策规定 依法取得)					
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		2,950.00	与收益相关
上海市大型科学仪器设施共享服务评估及奖励	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		16,500.00	与收益相关
上海市中小企业共享使用研发平台资源补贴	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		5,500.00	与收益相关
上海市外贸企业专项资金	上海市浦东国际商会	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		240,000.00	与收益相关
"如东县发展和改革委员会办公室印发的东发改[2016]38号《关于兑现2015年度工业企业规模培育考核奖的提示》"	如东县财政局	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		20,000.00	与收益相关

"如东县如东沿海经济开发区党政办公室印发的东沿管[2014]19号《江苏省沿海经济开发区2014年度工业经济工作考核奖励意见》"	如东县洋口镇会计中心	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	20,000.00		与收益相关
双创人才补助	如东县洋口镇会计中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,040.00		与收益相关
太仓港经济技术开发区太港管发[2016]7号《关于表彰2015年度太仓港经济技术开发区先进企业的决定》	太仓港经济技术开发区财政局	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	103,000.00		与收益相关
2015年度专利资助《太仓市专利专项资金管理办法实施细则》(太科规[2015]1号)	太仓市财政局	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	40,540.00		与收益相关
20201210304112.7专利资助	太仓市财政局	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		13,000.00	与收益相关

"关于印发《上海市专利资助资金管理办法》的通知沪财教[2012]106号"	市知识产权局	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	376.00		与收益相关
沪张江高新管委[2015]127号	松江区财政局	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	500,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	965,956.00	84,950.00	--

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	298,457.96	4,766.92	298,457.96
其中：固定资产处置损失	298,457.96	4,766.92	298,457.96
其它	53,914.81	5,514.31	53,914.81
合计	352,372.77	10,281.23	352,372.77

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	859,743.21	8,008,996.40
递延所得税费用	289,342.86	-1,979,908.79
合计	1,149,086.07	6,029,087.61

(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	14,966,155.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,127,951.27
子公司适用不同税率的影响	-305,862.13
调整以前期间所得税的影响	48,792.86
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,640,632.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-81,163.31
所得税费用	1,149,086.07

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
暂收的往来款项		44,076.15
政府补助收入	965,956.00	284,950.00
利息收入	406,065.50	354,491.16
其他	-643.40	26,000.00
合计	1,371,378.10	709,517.31

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
暂付的往来款项	2,150,141.57	953,354.71
支付的办公费	656,080.01	525,277.09
支付的佣金	-599,034.60	587.99
支付的运费	2,267,284.25	686,136.50

支付的租赁费	1,146,859.08	897,856.69
支付的银行手续费	170,392.12	317,752.41
支付的差旅费	1,539,649.79	595,369.83
支付的会展费	857,040.59	270,362.24
支付的咨询服务费	1,105,864.12	1,404,683.21
支付的业务招待费	846,715.84	614,912.36
支付的研发费	3,056,266.70	2,494,000.36
支付的生产环保安全费	1,496,638.95	2,304,968.99
支付的其他	3,306,606.33	2,350,377.02
合计	18,000,504.75	13,415,639.40

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
上海朴颐化学科学有限公司合并报表期初货币资金	8,918,420.44	
合计	8,918,420.44	

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

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
收回银行承兑汇票保证金	16,915,805.11	
合计	16,915,805.11	

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	4,326,867.84	12,039,035.79
合计	4,326,867.84	12,039,035.79

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	13,817,069.86	38,016,547.29
加：资产减值准备	1,393,361.06	-47,676.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,884,541.42	22,707,547.94
无形资产摊销	1,099,773.62	852,143.58
长期待摊费用摊销	513,729.42	546,399.11
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）	293,638.66	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,518.02	1,279.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-188,134.70	-1,160,573.56
财务费用（收益以“—”号填列）	4,800,569.32	8,592,662.85
投资损失（收益以“—”号填列）	558,279.79	-650,200.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,124,725.13	-1,773,507.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-315,875.36	-206,401.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,210,372.72	-5,580,987.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	109,034,986.77	-77,533,673.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-137,602,613.40	53,652,388.37
经营活动产生的现金流量净额	-10,041,253.37	37,415,949.77
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	85,633,345.67	67,311,832.56
减：现金的期初余额	46,116,968.55	41,566,452.33

现金及现金等价物净增加额	39,516,377.12	25,745,380.23
--------------	---------------	---------------

(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	85,633,345.67	46,116,968.55
其中：库存现金	90,390.76	168,775.37
可随时用于支付的银行存款	85,542,954.91	45,948,193.18
三、期末现金及现金等价物余额	85,633,345.67	46,116,968.55

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	23,245,975.68	银行承兑汇票保证金

固定资产	85,669,967.09	抵押贷款
无形资产	20,926,714.22	抵押贷款
合计	129,842,656.99	--

其他说明：

1. 固定资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	期末净值	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	42,530,271.16	2014年6月4日至2017年5月20日
滨海县滨淮镇头罾村房产(注2)	滨房权证滨海字第201209107号	7,335.49	6,349,453.75	2015年5月20日至2018年5月20日
李冰路67弄4、6号房产(注3)	沪房地浦字(2012)第065212号、沪房地浦字(2012)第065211号	2,050.04	36,790,242.18	2013年11月7日至2016年11月7日

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。

注3：子公司上海雅本有限公司以该房产在中国建设银行股份有限公司上海浦东分行为不超过人民币41,000,000.00元金融债务提供抵押担保；

2. 无形资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	期末净值	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	13,340,601.44	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	7,586,112.78	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；截至报告期末，已取得金额为11,000万元的借款（其中：3,000万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3,000万元的长期借款。

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	313,916.63	6.6312	2,081,643.95
其中：美元	31,988,165.79	6.6312	212,119,924.97

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**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
上海朴颐化学科技有限公司	2016年02月24日	160,000,000.20	100.00%	转让	2015年02月24日	实际控制	62,186,895.86	7,730,292.63

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海朴颐化学科技有限公司
--现金	81,600,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	78,400,000.20
合并成本合计	160,000,000.20

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,651,375.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	117,348,624.72

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：

本次交易的评估基准日均为2015年7月31日。

本次交易中，评估机构分别采用收益法和资产基础法两种方法对朴颐化学的全部股东权益价值进行评估，最终采用收益法评估结果作为评估结论。根据申威评估出具的申威评报（2015）第0718号《评估报告》，截至评估基准日2015年7月31日，朴颐化学账面净资产2,394.78万元，按照收益法评估，朴颐化学100%股权的评估值为16,455.00万元，增值额为14,060.22万元，增值率587.12%；按照资产基础法评估，朴颐化学100%股权的评估值为3,959.47万元，增值额为1,564.70万元，增值率为65.34%。

上市公司与交易对方参考前述评估价值，并经交易双方共同协商，最终确定朴颐化学100%股权作价为16,000.00万元。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海朴颐化学科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,918,420.44	8,918,420.44
应收款项	31,805,794.29	31,805,794.29
存货	8,888,324.66	8,888,324.66
固定资产	4,353,162.40	3,041,339.95
无形资产	10,276,647.43	
长期待摊费用	196,201.34	196,201.34
递延所得税资产	97,713.84	97,713.84
应付款项	18,081,455.45	18,081,455.45
递延所得税负债	1,827,657.19	89,386.71
应付职工薪酬	259,386.59	259,386.59
应交税费	-1,056,997.50	-1,056,997.50
净资产	45,424,762.67	35,574,563.27
减：少数股东权益	2,773,387.19	2,773,387.19
取得的净资产	42,651,375.48	32,801,176.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据购买日账面价值及评估基准日可辨认资产、负债公允价值调整后确定。

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
上海朴颐化学科技有限公司	上海松江	上海松江	贸易、研发	100.00%		非同一控制合并
湖州颐辉生物科技有限公司	浙江湖州		贸易、研发	60.00%		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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
江苏建农植物保护有限公司	25.00%	573,535.89		35,887,398.75
湖州颐辉生物科技有限公司	40.00%	796,720.52		3,570,107.71

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏建农植物保护有限公司	118,369,831.75	179,379,036.25	297,748,868.00	169,181,833.50	254,830.98	169,436,664.48	89,239,759.31	182,916,081.79	272,155,841.10	146,420,409.82	268,455.19	146,688,865.01
湖州颐辉生物科技有限公司	9,542,910.77	111,107.80	9,654,018.57	728,749.30		728,749.30						

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	71,431,270.59	2,845,227.43	2,845,227.43	16,957,462.24	72,011,636.81	3,436,182.16	3,436,182.16	25,009,777.25
湖州颐辉生物科技有限公司	3,792,731.61	1,991,801.29	1,991,801.29	-967,989.60				

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。

1. 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2016年6月30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73.91%。

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■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。

2. 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。

3. 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

截至2016年6月30日止,尚未履行完毕合约80.00万美元,按照与银行约定汇率,承诺在2016年7月1日至2016年8月30日期间结汇成人民币518.94万元。

(2) 截至2016年6月30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	2,081,643.95	6,730,653.15
应收账款	212,119,924.97	157,019,054.48
小计	214,201,568.92	163,749,707.63

(3) 敏感性分析:

截至2016年6月30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323.02万元。

4. 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2016年6月30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,详见长期借款注释。

(3) 敏感性分析:

截至2016年6月30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	115,136.93			115,136.93
其中：衍生金融负债	115,136.93			115,136.93
持续以公允价值计量的负债总额	115,136.93			115,136.93
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	1800 万元	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63.50%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42.82%的股权并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司10.23%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

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	964,061.12	25,000,000.00	否	244,709.40

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		24,240,854.31
上海页岩科技有限公司	技术服务	1,886,792.45	2,830,188.69

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	46,081.26

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	100,000,000.00	2013年10月14日	2017年12月31日	否
南通雅本化学有限公司	54,000,000.00	2014年08月18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
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	70,000,000.00	2016年04月20日	2018年06月20日	否
南通雅本化学有限公司	10,000,000.00	2016年05月06日	2016年12月14日	否
江苏建农植物保护有限公司	50,000,000.00	2016年03月16日	2017年03月15日	否
上海雅本化学有限公司	50,000,000.00	2016年05月06日	2016年12月14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	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 (注1)		2014年08月18日		否
江苏建农农药化工有限公司(注3)	10,000,000.00	2015年05月20日	2018年05月20日	否

蔡彤(注 2)		2015 年 03 月 24 日	2016 年 03 月 23 日	否
汪新芽(注 2)				否
江苏建农农药化工有限公司(注 3)	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

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(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
蔡彤(注2)	2,000万	2015/3/24	2016/3/23	未完毕
汪新芽(注2)				未完毕

注2：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3：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	3,457,580.33		9,650,050.83	

	有限公司				
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	上海页岩科技有限公司	2,000,000.00			

(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	1,495,100.50	1,645,059.47

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

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	206,835,087.32	100.00%	946,188.05	0.46%	205,888,899.27	174,114,710.82	100.00%	851,452.14	0.49%	173,263,258.68
合计	206,835,087.32	100.00%	946,188.05	0.46%	205,888,899.27	174,114,710.82	100.00%	851,452.14	0.49%	173,263,258.68

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 个月以内	4,755,793.25	0.00	0.00%
3 个月至 1 年	1,208,747.20	60,437.36	5.00%
1 年以内小计	5,964,540.45	60,437.36	
1 至 2 年	5,557.50	833.63	15.00%
3 至 4 年	1,678,854.06	839,427.03	50.00%
4 至 5 年	56,862.54	45,490.03	80.00%
合计	7,705,814.55	946,188.05	

确定该组合依据的说明：

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	199,129,272.77		

(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 94,735.91 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
上海雅本化学有限公司	114,734,193.39	55.47%	
南通雅本化学有限公司	84,395,079.38	40.8%	
客户1	4,211,793.25	2.04%	616,353.46
客户2	1,198,589.40	0.58%	
客户3	1,188,000.00	0.57%	59,400.00
合计	205,727,655.42	99.46%	735,153.46

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的						0.00				

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,802.03	100.00%	132,445.00	39.21%	205,357.03	296,380.00	100.00%	145,794.00	49.19%	150,586.00
合计	337,802.03	100.00%	132,445.00	39.21%	205,357.03	296,380.00	100.00%	145,794.00	49.19%	150,586.00

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			
1-3 个月（含 3 个月）	19,900.00	995.00	5.00%
3 个月-1 年	7,000.00	350.00	5.00%
1 年以内小计	26,900.00	1,345.00	5.00%
2 至 3 年	37,000.00	11,100.00	30.00%
3 年以上	27,000.00	13,500.00	50.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	80.00%
4 至 5 年	106,500.00	106,500.00	100.00%
合计	197,400.00	132,445.00	

确定该组合依据的说明：

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

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		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	140402.03		

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 13,349.00 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	170,500.00	190,500.00
备用金	26,900.00	60,000.00
代垫款项		45,880.00
合并范围内关联方往来	140,402.03	
合计	337,802.03	296,380.00

(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
南通雅本化学有限公司	往来款	139,611.03	1 年以内	41.33%	0.00
单位 1	保证金	48,000.00	5 年以上	14.21%	48,000.00
单位 2	保证金	30,000.00	3 至 4 年 10000,5 年以上 20000	8.89%	25,000.00
单位 3	保证金	29,200.00	5 年以上	8.64%	29,200.00
单位 4	保证金	24,000.00	2 至 3 年	7.10%	7,200.00
合计	--	270,811.03	--	80.17%	109,400.00

(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	511,848,362.27		511,848,362.27	351,848,362.07		351,848,362.07
合计	511,848,362.27		511,848,362.27	351,848,362.07		351,848,362.07

(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	49,839,358.17			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		
上海朴颐化学科技有限公司		160,000,000.20		160,000,000.20		
合计	351,848,362.07	160,000,000.20		511,848,362.27		

(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	100,694,355.97	70,639,645.66	225,812,346.75	157,826,004.15
其他业务	4,634,770.04	4,601,639.62	7,804,064.01	7,494,472.65
合计	105,329,126.01	75,241,285.28	233,616,410.76	165,320,476.80

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	-431,414.79	426,100.00
合计	-431,414.79	426,100.00

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	-298,457.96	
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）	995,956.00	
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	-370,145.09	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,743.82	
减：所得税影响额	49,514.52	
合计	280,582.25	--

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	1.35%	0.0235	0.0235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0229	0.0229

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

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。