

# 雅本化学股份有限公司

**ABA CHEMICALS CORPORATION**

## 2019 年半年度报告



雅本化学

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡彤、主管会计工作负责人王爱军及会计机构负责人(会计主管人员)汤小新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告对未来计划等前瞻性陈述，仅为公司对未来的预期，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于政策环境、市场状况等多种因素，存在不确定性，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2019 年半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第九节 公司债相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录.....	184

## 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
建农植保/盐城基地	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
颐辉生物	指	湖州颐辉生物科技有限公司
ACL	指	AMINO CHEMICALS LIMITED
艾尔旺	指	安阳艾尔旺新能源环境有限公司
雅本投资	指	阿拉山口市雅本创业投资有限公司
中间体	指	又称有机中间体，是用煤焦油或石油化工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
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
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	农药产品的活性成分 AI
BPP	指	一种杀虫剂（如氯虫苯甲酰胺）中间体
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，最终实现了商品价值链中各环节的合作互赢
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
CMO	指	合同加工外包 (Contract Manufacture Organization)，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产(如粉剂、针剂)以及包装等服务。
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
-----	---	---------------------------------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	雅本化学	股票代码	300261
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	691,353,686.55	899,226,138.32	-23.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,836,442.87	76,462,202.12	-91.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	41,551,828.98	73,328,975.55	-43.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,991,469.11	286,379,408.61	-50.07%
基本每股收益（元/股）	0.0071	0.0794	-91.06%
稀释每股收益（元/股）	0.0071	0.0794	-91.06%
加权平均净资产收益率	0.34%	3.99%	-3.65%
	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）	3,353,362,255.92	3,634,461,471.46	-7.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,938,073,176.03	1,986,526,109.98	-2.44%

### 五、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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

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）	-13,555.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,377,157.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,262,435.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,840,432.63	
减：所得税影响额	-3,942,966.41	
少数股东权益影响额（税后）	-556,041.92	
合计	-34,715,386.11	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

雅本化学是以生产精细化工产品为主的综合性化工企业，是国内医药农药中间体行业中的高端产品定制商，主要从事农药中间体、特种化学品及医药中间体的研发、生产和销售。自成立以来依托全球化的经营视野、领先的研发技术以及高端的工程制造平台，紧跟世界农药、医药行业发展步伐，通过自主研发及定制研发，不断推出新产品，并实现规模化生产，在国内精细化工行业居于领先地位。

公司主要经营模式为定制生产模式。在定制生产模式下，跨国公司根据自身的业务要求，将生产链条中的一个或多个产品通过合同形式委托给公司生产，公司按客户指定的特定产品标准进行生产后将生产的产品销售给委托客户。在该经营模式下，公司为客户提供的产品通常为专利期产品的高级中间体，单位利润水平较高，并与客户形成较为稳定的合作关系。伴随合作地不断深入，公司已实现在客户部分新产品研发期即进行介入并联合研发，待后续产品推出时实现销售绑定，获取更多的订单。公司通过不断提升企业生产管理、工程装备及研发能力，强化自身在全球产业链中的综合竞争优势。

目前公司拥有四家生产基地，分别位于江苏省太仓市、南通市、盐城市以及欧洲马耳他。其中太仓基地主要从事医药中间体及生物酶的生产；南通基地为公司旗舰型智造基地，拥有多条千吨级高自动化水平生产线；盐城基地主要从事农药中间体、原药及农药制剂的生产；马耳他生产基地ACL主要从事医药定制及原料药生产。上述四家生产基地为公司持续健康发展提供了强有力的保证。

公司技术研发以自主研发为主，已形成以上海张江研发中心、朴颐化学、颐辉生物为核心的三大研发中心，通过不断加强标杆客户以及各大高等科研院校的合作交流，积极整合内外部资源，逐步优化产品结构，提高产品研发效率。公司在不对称合成、催化氢化反应、连续化反应、糖化学合成以及酶催化等技术上具有明显优势，同时由于公司在工程技术和废水处理技术上的优势，极大提升公司核心产品的产业化转化优势。公司通过不断的研发和技术投入，保持和提升产品研发能力和工程技术能力，完善公司产品战略布局，增强公司长期竞争力。

农药中间体领域，公司已与富美实、拜耳、科迪华等农化龙头企业建立了战略合作关系，并在多年的合作中不断扩大市场份额，提高盈利能力；医药中间体领域，公司不断拓展新客户，陆续与罗氏制药、诺华制药、第一三共制药、梯瓦制药、帝斯曼、赢创、柏林化学股份公司等国际医药龙头企业建立合作关系。

公司实施“技术+环保”双驱动的“井”形发展战略，2018年度公司收购艾尔旺51%股权。艾尔旺是专业从事餐厨垃圾等各类有机废弃物无害化处理和资源化利用的国家级高新技术企业，已形成具有自主知识产权的艾尔旺“AAe厌氧消化处理技术”及系列技术产品及生产装备，其技术及装备在处理餐厨垃圾、市政污泥等有机固废上具备良好效果。

公司以赢创工业集团、帝斯曼集团、龙沙集团、索尔维集团等全球领先的专用化学品企业为对标企业，长期以来坚持通过开发高技术水平的新工艺和新产品提升企业竞争力。凭借着领先研发团队及持续投入，公司拥有丰富的高附加值专业化学产品储备，为公司的可持续发展打下坚实基础，增强在市场中的长期竞争力。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化

固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 一、技术优势

公司始终将研发和技术创新作为企业长期发展的动力。公司上市以来持续增加研发投入，打造了完备的研发体系，聚集了行业经验丰富的研发团队，经过多年实践积累，系统性地提高了研发能力。公司是国内少数与国际农化公司进行联合研发的企业，通过持续不断的技术交流、技术研讨，保持公司持续的技术创新能力。公司属于高新技术企业，拥有百余项国家专利，及具有自主知识产权的不对称合成技术、生物酶及微通道连续流反应技术等多项核心技术。公司核心技术保证了产品的高稳定性、高可靠性以及低成本，为客户提供了高性价比的产品。公司拥有一支高素质、专业化的研发队伍，长期致力于技术创新，通过持续研发创新形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居领先地位。

### 二、客户优势

公司进入CDMO行业较早，拥有多年的产品技术和经验积累。凭借在农药、医药高端定制行业中的高知名度和美誉度，积累了丰富优质的客户资源，与包括科迪华、拜耳、富美实、罗氏、诺华等跨国集团建立并保持了长期稳定的战略合作关系，在细分市场形成了较为明显的市占率优势。公司客户均有严格的供应商认定体系，由于专利期产品的特殊性，客户对供应链稳定及产品质量有较高要求，客户转换供应商的成本较高，公司与客户之间长期、稳定的战略合作关系对行业竞争对手形成了较强的竞争壁垒。优质的客户资源是公司长期、持续、稳定发展的根本保障。

### 三、产品优势

公司主要产品为农药、医药中间体，是公司历经十多年的行业经验和大量客户需求的基础上的行业经验积累的结晶，在国内具有较明显的技术优势，多项核心技术均为自主研发。公司经过长期的行业经验积累和持续的研发创新，现已形成丰富的产品系列，包括农药中间体、原药和制剂，医药中间体、原料药；公司在研发阶段同样储备了大量管道产品。公司通过“大客户”、“大品种”策略有效规避了与同行业竞争对手在低端产品上的激烈竞争。丰富优质的产品线有利于公司进行产品生命周期管理，同时有利于公司在经营过程中充分发挥技术优势、产品质量优势、服务优势等其他竞争优势。

### 四、管理优势

公司拥有一支经验丰富的管理、营销及技术人员队伍，主要管理人员和业务骨干均有多年从业经验，对市场前景、发展趋势及核心技术有着深刻的理解。公司核心管理层稳定团结，能很好把握公司的战略方向，保障公司健康、稳定、快速发展。为了适应公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多渠道不断扩充和提升核心团队，使公司人才队伍的知识结构和年龄结构持续优化，为公司保持持续、稳定发展提供根本保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

自2016年农药行业景气复苏起，公司经营进入高速发展期，2017、2018连续两年收入和利润均实现大幅上涨。2019年上半年，公司主要生产基地南通雅本受2月底发生的废水处理区域安全事故影响，意外停产3个多月，自6月27日起已恢复生产。南通雅本的停产影响了公司二季度的生产，使得二季度业绩下行，依靠前期产品库存以及医药等业务收入难以覆盖整体运行成本，公司2019年上半年业绩较去年同期下降。

报告期内，公司实现营业总收入69,135.37万元，比去年同期下降23.12%；营业利润为6,376.49万元，比去年同期下降31.66%；利润总额为1,892.45万元，比去年同期下降79.72%；归属于公司股东的净利润为683.4万元，比去年同期下降91.13%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为4,155.18万元，比去年同期下降43.34%。主要经营情况如下：

#### 1、生产经营

面对南通雅本的意外停产，公司积极调整生产安排，将原定于下半年约2个月的检修时间提前。南通雅本于6月27日起复产，在江苏省环保、安监新规要求之下，能够得以复产，正是南通雅本高标准投入和规范操作的体现。自复产以来，经过合理调配资源全力组织生产，南通雅本产线进入高效开工运行，最大限度挖掘产能潜力，持续推进同富美实的3年期35亿元订单的合作，目前开工率已达到70%并逐步提升，预计第四季度开工率可达到90%。南通雅本下半年业绩环比有望实现大幅度增长，将最大程度降低停产带来的影响。

受“3.21”响水化工厂爆炸事故影响，江苏省对于化工行业安全监管要求较严格，建农植保所在滨海县化工园区内企业均处于停产整治状态，暂未有化工企业复产，复产时间具有不确定性。根据盐城市委市政府发布的《盐城市化工产业安全环保整治提升实施方案》，明确提出“督促推动滨海、大丰加大化工园区整治提升力度，高标准建设完善基础设施”。建农植保现已完成安全隐患排查、整治提升、检修升级的相关工作，公司将积极与相关单位沟通，加快推动复产工作。受此影响，公司非公开发行股票募投项目之一“滨海基地新增生产线项目”无法在计划时间内达到预定可使用状态，经公司董事会重新论证后决定延期至2020年5月。

#### 2、医药产品快速发展

##### 1) 新品上市

医药产品的生产与销售保持增长，公司医药业务管道内布局的新品陆续进入放量生产阶段，为公司发展提供新动力。

①美国艾伯维公司和瑞士罗氏旗下的基因泰克公司合作研发的维奈托克(Venetoclax)于2016年4月16日上市，是第一个靶向B细胞淋巴瘤因子2(BCL-2)选择性抑制药，适用于慢性淋巴细胞白血病与难治疗性或复发性17p突变基因缺失患者。公司生产的BAZI是该原料药的关键中间体，并且是全球最大供应该中间体的生产厂商。

②第一三共公司开发的集落刺激因子1受体抑制剂Turalio (pexidartinib) 于2019年8月2日上市，用于治疗症状性髓鞘巨细胞瘤(TGCT)成人患者。pexidartinib是治疗TGCT的第一个也是唯一的获批疗法。公司生产的CABP以及TFPC为该原料药的关键核心中间体，目前是全球最大供应商。

公司在医药领域布局已逐步成熟，尤其在抗肿瘤系列领域拥有良好的技术基础和丰富的产品储备，为公司业绩增长提供持续动力。

##### 2) 生物酶业务

公司通过并购朴颐化学子公司颐辉生物将产业链延伸至生物酶领域，获得了仲醇脱氢酶、羧基还原酶、葡萄糖脱氢酶等200余种生物酶生产技术。近两年颐辉生物的生物酶业务得到了快速扩张，2019年上半年实现营业收入1,482.12万元，比去年同期增长104.27%；净利润843.87万元，比去年同期增长139.51%。生物酶业务的净利率较高，始终保持在50%左右。

报告期内，公司与杭州湾上虞经济开发区达成落户意向。雅本公司计划在上虞开发区投资建设生物医药研究院、生物酶制剂基地和高端原料药项目，主要建设生物医药研究院和生物酶制剂基地，打造高端生物医药基地，满足供给侧改革需求。

公司正式投入前将根据投资计划提请董事会或股东大会审议，并根据相关规则进行披露。

### 3、餐厨垃圾处理

艾尔旺是专业从事餐厨垃圾处理、市政污泥处理、城市有机生活垃圾等固体有机废弃物无害化、资源化处理的国家高新技术企业，其核心AAe厌氧消化技术及装备已入选国家发改委《国家鼓励的循环经济技术推荐目录》，得到了国家发改委的资金支持。其主要产品包括AAe独立式厌氧反应器、AAe组合式厌氧反应器等设备服务于市政餐厨垃圾生物厌氧消化处理、城市有机生活垃圾生物厌氧消化处理、环卫粪便生物厌氧消化处理等领域。现已形成了“餐厨垃圾预处理+生物厌氧消化+智能阳光干化”的餐厨垃圾处理路线，盈利稳定毛利率高，接单势头良好，已经为全国47个项目提供相关设备和服务。同时，艾尔旺还是一家先进的设备及技术提供商，为国内多家环保上市公司提供污泥厌氧消化处置设备、餐厨垃圾处置设备及相关技术服务。

在垃圾分类政策开启餐厨的投资热潮后，作为餐厨垃圾处理行业的隐形龙头，艾尔旺的技术和设备应用市场将被进一步打开，市场潜力巨大。

### 4、汇率波动

公司主营业务以出口为主，主要结算货币为美元。外汇汇率的波动将影响公司盈利水平，近期人民币相对于美元出现大幅贬值，公司将产生汇兑收益，对净利润产生积极作用。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	691,353,686.55	899,226,138.32	-23.12%	主要受子公司南通雅本停产的影响。
营业成本	502,663,014.00	655,483,733.87	-23.31%	
销售费用	8,022,675.97	17,428,659.65	-53.97%	主要受子公司南通雅本停产的影响，销售下降，运费下降导致。
管理费用	56,901,849.24	72,871,291.43	-21.91%	
财务费用	20,647,801.52	1,964,780.70	950.90%	主要是受汇率波动的影响。
所得税费用	4,265,994.40	12,490,221.04	-65.85%	主要受子公司南通雅本停工的影响，本期利润总额下降导致所得税费用下降。
研发投入	40,402,103.32	49,423,003.35	-18.25%	
经营活动产生的现金流量净额	142,991,469.11	286,379,408.61	-50.07%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金比去年增加 58.84%
投资活动产生的现金	-62,200,955.56	-429,668,441.91	-85.52%	主要是购建固定资

流量净额				产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少 72.82%，投资支付的现金比去年同期减少 63.11%所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-70,370,356.54	-23,119,266.50	204.38%	主要是取得借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	4,910,244.58	-155,081,109.74	-103.17%	主要是投资活动产生的现金流量比去年同期减少所致。
资产减值损失	-5,301.73	-9,237,917.45	-99.94%	主要是由于存货减值准备转回。
其他收益	1,377,157.99	4,314,560.80	-68.08%	主要是本期政府补助下降导致。
投资收益	4,262,435.46	1,550,769.86	174.86%	投资收益的变动主要是本期处置交易性金融负债所致。
营业外收入	298,953.00	55,996.39	433.88%	本期核销了长期无法支付的应付账款。
营业外支出	45,139,385.63	684,408.28	6,495.39%	主要是子公司南通雅本停工的影响。
应收票据	15,511,435.52	6,848,797.34	126.48%	主要是收到票据暂未背书到期。
应收账款	269,428,929.25	505,252,277.58	-46.67%	主要是销售下降导致。
预付款项	114,103,673.56	51,439,669.93	121.82%	主要是公司为南通复产提前备库。
其他应收款	16,638,523.72	32,063,513.46	-48.11%	主要是由于南通雅本停产的影响，出口销售减少，导致应收出口退税减少。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	4,374,087.11	-100.00%	主要是本期处置了该交易性金融负债。
应付票据	141,031,306.98	239,561,010.24	-41.13%	主要是子公司南通雅本停工的影响，采购下降。
预收款项	14,639,682.75	26,265,196.44	-44.26%	主要是预收货款以及工程款下降。

应付职工薪酬	6,247,061.04	12,835,315.22	-51.33%	主要是由于本期支付 2018 年年度奖金。
应交税费	3,412,623.21	11,995,047.72	-71.55%	主要受子公司南通雅本停产，销售下降所致。
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	30,000,000.00	-33.33%	主要是本期归还借款所致。
长期借款	71,000,000.00	140,247,115.00	-49.38%	主要是本期归还借款所致。
其他综合收益	-14,095,511.07	-6,971,607.80	102.18%	主要是本期其他权益工具公允价值变动的的影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	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	619,653,024.82	457,321,440.65	26.20%	-26.57%	-27.62%	1.08%
环保行业	62,778,505.42	38,514,242.34	38.65%	13.36%	62.86%	-18.65%
分产品						
农药中间体	435,562,177.84	310,983,589.55	28.60%	-25.27%	-24.17%	-1.04%
医药中间体	143,019,048.42	110,997,237.99	22.39%	-7.55%	-14.65%	6.45%
特种化学品	41,071,798.56	35,340,613.11	13.95%	-61.35%	-61.46%	0.24%
环保产品	62,778,505.42	38,514,242.34	38.65%	13.36%	62.86%	-18.65%
分地区						
境内	333,917,148.02	237,750,132.87	28.80%	15.65%	14.10%	0.96%
境外	348,514,382.22	258,085,550.12	25.95%	-42.91%	-42.28%	-0.81%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	468,639,671. 50	13.98%	779,336,737. 56	21.90%	-7.92%	主要是本期其他货币资金减少。
应收账款	269,428,929. 25	8.03%	548,942,612. 02	15.43%	-7.40%	主要是公司营业收入受子公司南通雅本停产的影响而减少。
存货	317,420,833. 54	9.47%	303,382,668. 58	8.53%	0.94%	
固定资产	1,047,218,02 1.47	31.23%	937,613,751. 49	26.35%	4.88%	主要是本期固定资产增加导致。
在建工程	135,338,464. 22	4.04%	193,296,748. 79	5.43%	-1.39%	
短期借款	749,658,207. 56	22.36%	581,920,000. 00	16.36%	6.00%	主要是流动资金借款增加。
长期借款	71,000,000.0 0	2.12%	209,928,850. 00	5.90%	-3.78%	主要是归还借款所致。
预付款项	114,103,673. 56	3.40%	53,354,248.9 3	1.50%	1.90%	主要是公司为南通复产提前备库。
其他流动资产	115,999,490. 50	3.46%	1,758,441.09	0.05%	3.41%	主要是本期理财产品的增加所致
其他非流动资产	63,081,632.6 6	1.88%	106,760,035. 41	3.00%	-1.12%	主要是本期预付设备款减少。
递延所得税资产	23,038,902.2 2	0.69%	15,730,571.1 4	0.44%	0.25%	
应付票据	141,031,306. 98	4.21%	206,820,242. 00	5.81%	-1.60%	主要是公司受子公司南通雅本停产的影响而减少。
应付账款	191,022,592. 55	5.70%	377,555,075. 50	10.61%	-4.91%	主要是公司受子公司南通雅本停产的影响而减少。
应付职工薪酬	6,247,061.04	0.19%	1,738,492.45	0.05%	0.14%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	209,559,820.22		-15,526,932.51		1,600,000.00		204,073,067.49
上述合计	209,559,820.22		-15,526,932.51		1,600,000.00		204,073,067.49
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见合并财务报表项目注释81“所有权或使用权受到限制的资产”

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,600,000.00	352,392,110.00	-99.54%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海美丽境界股权投资管理有限公司	投资管理	其他	1,600,000.00	8.00%	自筹资金	上海和现代服务业股权投资管理有限公司	长期	股权投资	--	0.00	否	2018年07月12日	巨潮资讯网

						司等							
合计	--	--	1,600,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	209,559,820.22	0.00	-15,526,932.51	1,600,000.00	0.00	0.00	204,073,067.49	自筹资金
合计	209,559,820.22	0.00	-15,526,932.51	1,600,000.00	0.00	0.00	204,073,067.49	--

### 5、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	109,989.28
报告期投入募集资金总额	4,120.37
已累计投入募集资金总额	85,263.42
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	5,884.64
累计变更用途的募集资金总额比例	5.35%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 募集资金基本情况

(一) 向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 1,717.5792 万股

根据中国证券监督管理委员会《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》“证监许可[2016]227号”的核准，公司共计向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 17,175,792 股，共计募集

人民币 238,399,992.96 元，扣除发行费人民币 5,617,175.57 元，实际募集资金净额为人民币 232,782,817.39 元（包括财务顾问费人民币 200,000.22 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。发行费用中涉及进项税额 45,283.02 元，调增“资本公积—股本溢价”45,283.02 元。

截至 2016 年 2 月 29 日止，上述募集资金已全部到位。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2016]000145 号”《验资报告》验证确认。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 232,782,817.39 元（包括支付的财务顾问费 200,000.22 元），其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 0 元；于 2016 年 2 月 29 日起至 2018 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 216,462,817.39 元；本年度使用募集资金人民币元 16,320,000.00；截至 2019 年 6 月 30 日止，募集资金余额为人民币 0 元，其中募集资金账户余额 86,825.41 元（包含利息收入扣除手续费后净额 86,825.41 元）。

## （二）向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）10,523.1796 万股

根据中国证券监督管理委员会《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[2017]1091 号”的核准，公司共计向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）105,231,796 股，共计募集人民币 867,109,999.04 元，扣除发行费人民币 19,496,012.15 元，募集资金净额为人民币 847,613,986.89 元，其中计入“股本”人民币 105,231,796.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 742,382,190.89 元。

截至 2017 年 12 月 19 日止，上述募集资金已全部到位。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2017]000903 号”《验资报告》验证确认。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 619,851,452.92 元（含承销费和其他发行费人民币 19,496,012.15 元），公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 74,727,408.59 元（含其他发行费人民币 1,537,735.86 元）；于 2017 年 12 月 19 日起至 2018 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 594,967,717.53（含承销费和其他发行费人民币 19,496,012.15 元）；本年度使用募集资金人民币 24,883,735.39 元。

截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 247,258,546.12 元，募集资金账户余额 39,006,157.29 元，两者差异系公司利用闲置募集资金进行现金管理购买且尚未到期赎回的保本理财产品 140,000,000.00 元，利用闲置募集资金暂时补充流动资金 80,000,000.00 元，理财产生的投资收益 9,631,814.11 元，银行利息收入扣除手续费后净额 2,115,797.06 元。

## （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(含部分变更)	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额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
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 %				是	否
购买上海朴颐化	否	8,160	8,160	1,632	8,160	100.00	2018		7,143.	是	否

学科技有限公司 51%股权的现金对 价						%	年 12 月 31 日		24		
偿还银行贷款	否	7,258. 28	7,258. 28		7,258. 28	100.00 %				是	否
支付中介机构费 用	否	20	20		20	100.00 %				不适用	否
南通基地新增生 产线项目	否	40,000	40,000	2,251. 66	28,453 .66	71.13 %	2020 年 07 月 31 日			不适用	否
滨海基地新增生 产线项目	否	8,000	8,000	227.83	1,667. 9	20.85 %	2020 年 05 月 31 日			不适用	否
太仓基地生产线 技改项目	是	8,000	2,265. 2	0	2,265. 2	100.00 %	2018 年 08 月 31 日			不适用	是
上海研发中心建 设项目（李冰路分 部）	否	5,024	5,024	7.66	362.04	7.21%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
上海研发中心建 设项目（爱迪生路 分部）	否	2,717	2,717	1.22	381.7	14.05 %	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	是	22,970	28,854 .64	0	28,854 .64	100.00 %				不适用	否
承诺投资项目小 计	--	109,98 9.28	110,13 9.12	4,120. 37	85,263 .42	--	--		7,143. 24	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小 计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	109,98 9.28	110,13 9.12	4,120. 37	85,263 .42	--	--	0	7,143. 24	--	--
未达到计划进度 或预计收益的情 况和原因（分具体	根据公司第四届董事会第四次会议决议，南通基地新增生产线项目、滨海基地新增生产线项目因实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。公司根据募投项目的实施进度、实际建设情况及市场发展前景，经过谨慎研究论证，决定将南通基地新增生产线项										

项目)	<p>目延期至 2020 年 7 月，将滨海基地新增生产线项目延期至 2020 年 5 月。</p> <p>根据公司第三届董事会第二十八次（临时）会议、第三届监事会第二十八次（临时）会议决议，上海研发中心建设项目（李冰路分部和爱迪生路分部）因实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。公司根据募投项目的实施进度、实际建设情况及市场发展前景，经过谨慎研究论证，决定将该项目延期至 2019 年 12 月。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>根据公司第三届董事会第二十六次（临时）会议、第三届监事会第二十六次（临时）会议，太仓基地生产线技改项目部分生产线已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟升级改造的生产线因对应的产品市场环境发生较大变化，公司在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“太仓基地生产线技改项目”，其结余资金拟用于永久补充流动资金。《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》议案于 2018 年公司第四次临时股东大会决议通过。截止至 2018 年 12 月 31 日，该项目专项账户结余资金已转为永久补充流动资金，共计 5,884.64 万元。</p>
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>根据公司第三届董事会第二十六次（临时）会议、第三届监事会第二十六次（临时）会议，太仓基地生产线技改项目部分生产线已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟升级改造的生产线因对应的产品市场环境发生较大变化，公司在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“太仓基地生产线技改项目”，其结余资金拟用于永久补充流动资金。《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》议案于 2018 年公司第四次临时股东大会决议通过。截止至 2018 年 12 月 31 日，该项目专项账户结余资金已转为永久补充流动资金，共计 5,884.64 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了大华核字[2017]004249 号《雅本化学股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》鉴证，截至 2017 年 12 月 20 日止，自筹资金预先投入募投项目的实际投资额 74,727,408.59 元（含其他发行费 1,537,735.86 元）；2017 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第十七次（临时）会议审议通过《关于使用部分募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 7,472.74 万元用于置换以自筹资金预先投入募投项目。截止至 2018 年 12 月 31 日，置换已全部完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2018 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第二十四次（临时）会议及第三次监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于使用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，使用闲置非公开发行股票募集资金不超过 1,600 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。2019 年 5 月 9 日，公司将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金的 1,600 万元归还至募</p>

	<p>集资金专户，闲置补流资金全部归还完毕。</p> <p>2019 年 1 月 7 日，公司召开第三届董事会第二十八次（临时）会议及第三次监事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于使用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，使用闲置非公开发行股票募集资金不超过 8,000 万暂时补充流动资金，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。截止至 2019 年 6 月 30 日，公司使用非公开发行股票募集资金 8,000 万元用于暂时补充流动资金。</p> <p>2018 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十一（临时）会议及第三次监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于使用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，使用闲置非公开发行股票募集资金不超过 8,000 万暂时补充流动资金，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。2018 年 9 月 30 日，公司将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金中的 1,000 万元提前归还至募集资金专户；2019 年 1 月 2 日，公司将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金中的 7,000 万元提前归还至募集资金专户，闲置补流资金全部归还完毕。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>(一) 募集资金余额 0 万元。</p> <p>结余原因:(1)根据公司 2015 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第二十三次会议决议和 2015 年 12 月 17 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]227 号文《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》的核准，公司使用非公开发行股票募集资金 8,160 万元购买上海朴颐化学科技有限公司 51% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日止，公司使用非公开发行股票募集资金支付股权转让款 8,160.00 万元。(2) 该账户累计利息收入扣除手续费的净额为 8.68 万元。</p> <p>(二) 募集资金余额 24,725.85 万元。</p> <p>结余原因：募集资金项目尚未完成。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>部分尚未使用的募集资金存放于公司开设的募集资金专用账户，7 天通知存款余额 1,500.00 万元，活期存款余额 2,400.62 万元，合计 3,900.62 万元（包含理财收益 963.18 万元，银行利息收入扣除手续费后净额 211.58 万元），部分尚未使用的募集资金进行现金管理购买并未到期赎回的保本理财产品 14,000 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>不适用。</p>

### (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。

## 6、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

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海雅本化学有限公司	子公司	贸易、研发	12,741 万元	444,885.97 2.10	170,569.99 1.92	399,769.58 5.47	-7,424.5 29.15	-7,209,433.4 0
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	60487.8078 万元	1,262,228, 214.43	745,176.09 9.14	345,681.34 4.51	44,841.7 21.74	15,307,313.0 7
江苏建农植物保护有限公司	子公司	农药中间体、原料药的生产、销售	18,781 万元	346,631.45 2.19	229,706.56 4.38	96,836.230 .17	11,494.1 62.64	5,156,124.87
上海雅本环境技术	子公司	环境技术开发、咨	5,000 万元	322,083.15	311,008.15	0.00	-4,201.8 2	-4,201.82

有限公司		询、服务等						
上海朴颐化学科技有限公司	子公司	贸易、研发	500 万元	110,327,817.12	89,446,112.72	98,783,373.49	10,163,874.86	10,251,248.45
Hong Kong ABA Chemicals Corporation	子公司	投资	1 万港币	219,777,134.07	-2,619,391.38	0.00	-32,312.96	-32,312.96
Amino Chemicals Limited	子公司	医药、化工产品, 以及医药的生产销售服务	1,397,623.8 欧元	174,697,387.06	118,118,263.09	25,119,637.10	-6,062,643.25	-6,062,643.25
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	子公司	环境技术开发、咨询、服务等	2146.2333 万元	238,488,641.01	137,335,173.36	62,806,719.34	13,170,025.76	10,868,926.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、上海雅本化学有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称：上海雅本化学有限公司

注册资本：人民币12741万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：2003年7月11日

经营期限：自2003年7月11日至2043年7月10日

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号

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

##### (2) 经营情况

截止2019年6月30日，总资产为44,488.60万元，净资产为17,057.00万元，营业利润-742.45万元，净利润为-720.94万元。

#### 2、南通雅本化学有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称：南通雅本化学有限公司

注册资本：人民币60487.8078万元

法定代表人：毛海峰

成立日期：2010年9月2日

经营期限：自2010年9月2日至2030年9月1日

公司住所：江苏省如东沿海经济开发区洋口化学工业园海滨四路26号

经营范围：化工产品(危险化学品、药品除外)生产、销售;甲醇、乙醇溶液生产;危险化学品批发(按照《危险化学品经营许

可证》核定范围和期限经营);化学技术研究开发及技术转让、服务;生产、加工、销售农药原药;农药制剂分装;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的除外);普通货物道路运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 经营情况

截止2019年06月30日,总资产为126,222.82万元,净资产为74,517.60万元,营业利润为4,484.17万元,净利润为1,530.73万元。

### 3、江苏建农植物保护有限公司

(1) 基本情况

公司名称:江苏建农植物保护有限公司

注册资本:人民币18781万元整

法定代表人:李东明

成立日期:2012年7月9日

经营期限:自2012年7月9日至2032年7月8日

公司住所:江苏滨海经济开发区沿海工业园黄海路

经营范围:植物保护技术研发及其技术转让(国家有专项规定的除外),农药生产(危险化学品限《危险化学品建设项目安全条件审查意见书》规定品种),危险化学品(盐酸、亚磷酸、次氯酸钠溶液(含有效氯>5%)、3-氨基吡啶、甲基叔丁基甲酮)生产,化工产品生产(氯代特戊酰氯、2,3-二氯吡啶),化工产品、农药批发、零售(除危险化学品),货物或技术的进出口业务(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 经营情况

截止2019年06月30日,总资产为34,663.15万元,净资产为22,970.66万元,营业利润为1,149.42万元,净利润为515.61万元。

### 4、上海朴颐化学科技有限公司

(1) 基本情况

公司名称:上海朴颐化学科技有限公司

注册资本:人民币500万元整

法定代表人:王博

成立日期:2008年3月31日

经营期限:自2008年3月31日至2048年3月30日

公司住所:上海漕河泾开发区松江高科技莘砖公路518号5幢202室

经营范围:化工、生物领域内的研发、技术转让;化工原料及产品(除危险品)的销售;商务信息咨询、企业管理咨询;从事货物及技术的进出口业务。[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动]

(2) 经营情况

截止2019年6月30日,总资产为11,032.78万元,净资产为8,944.61万元,营业利润为1,016.39万元,净利润为1,025.12万元。

### 5、上海雅本环境技术有限公司

(1) 基本情况

公司名称:上海雅本环境技术有限公司

注册资本:人民币5000万元整

法定代表人:李航

成立日期:2016年5月19日

经营期限:自2016年5月19日至2036年5月18日

公司住所:中国(上海)自由贸易试验区李冰路67弄4号208室

经营范围:环境技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,园林绿化,环保产品的开发,企业兼并重组策划,机械设备、食用农产品、化肥的销售,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展

经营活动】

(2) 经营情况

截止2019年6月30日，总资产为32.21万元，净资产为31.10万元，营业利润为-0.42万元，净利润为-0.42万元。

6、HONG KONG ABA CHEMICALS CORPORATION LIMITED

(1) 基本情况

公司名称：HONG KONG ABA CHEMICALS CORPORATION LIMITED

企业类型：有限责任公司

注册资本：1万港币

成立日期：2017年3月27日

(2) 经营情况

截止2019年06月30日，总资产为21,977.71万元，净资产为-261.94万元，营业利润为-3.23万元，净利润为-3.23万元。

7、AMINO CHEMICALS LIMITED

(1) 基本情况

公司名称：AMINO CHEMICALS LIMITED

企业类型：有限责任公司

注册资本：1397623.8欧元

成立日期：1992年2月13日

经营范围：原料药生产和定制服务

(2) 经营情况

截止2019年06月30日，总资产为17,469.74万元，净资产为11,811.83万元，营业利润为-606.26万元，净利润为-606.26万元。

8、安阳艾尔旺新能源环境有限公司

(1) 基本情况

公司名称：安阳艾尔旺新能源环境有限公司

注册资本：人民币2146.2333万元整

法定代表人：王志玺

成立日期：2006年9月8日

经营期限：自2006年9月8日至2026年9月7日

公司住所：河南省安阳市高新区弦歌大道与衡山大街交叉口

经营范围：生活垃圾处理设备制造，餐厨废弃物资源化利用，城市污泥综合利用，沼气发电，环保工程专业承包（凭有效资质证书经营），生物工程技术开发、咨询、交流、转让、推广服务，自营本企业自产产品及相关技术的进出口业务。

(2) 经营情况

截止2019年06月30日，总资产为23,848.86万元，净资产为13,733.52万元，营业利润为1,317万元，净利润为1,086.89万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）宏观经济波动风险

公司产品以出口为主，北美地区为公司主要市场之一。现阶段中美贸易摩擦形势不明，若未来中美贸易摩擦导致市场环境发生重大变化，或者中美贸易摩擦进一步加剧，则可能对公司业绩造成不利影响。

措施：公司积极与客户商讨对策，采取各项应对措施，努力降低其影响。此外，公司着力于加大力度开拓非美市场，努力降低市场环境重大变化带来的风险，推进公司业务链延伸，规避潜在风险。

### （二）行业风险

近年来国内化工行业受环保督查、行业整治提升、化工园区改造升级等诸多因素影响，增加了企业经营和行业发展的不确定性。

措施：公司主要为全球前五大农药巨头及跨国医药集团进行专利期产品的定制化生产，客户基础稳固，下游订单充足。公司将进一步加强技术研发力度，巩固现有市场份额，持续提高核心竞争力。同时，不断强化关键技术研发，提升生产工艺水平，优化现有产品，提高整体盈利能力，抵御行业风险。

### （三）原材料价格波动风险

公司主要原材料受市场供求变化、宏观经济形势波动等因素的影响会出现一定的价格波动。虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但如果未来受国内外经济形势、通货膨胀、供求情况等多方面因素影响，原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，进而影响公司经营业绩。

措施：公司将一方面继续与供应商协商，通过运用成熟市场工具和手段锁定原材料结算成本，同时拓宽原材料进货渠道，根据原料价格的走势保证原材料的合理库存。同时，通过技术开发、成本控制及加强生产经营管理等措施降低原材料在产品成本中所占的比重。

### （四）汇率风险

公司主营业务以出口为主，主要结算货币为美元。外汇汇率的波动将影响公司盈利水平，若美元相对于人民币出现大幅贬值，则公司可能产生汇兑损失，若美元相对于人民币出现大幅升值，则可能产生汇兑收益。如果未来我国汇率政策发生重大变化，或者未来人民币的汇率出现大幅波动，将影响公司汇兑损益，并对净利润产生直接的影响。

措施：公司持续关注汇率情况，积极采取有效措施，降低汇率风险影响；公司将加强应收账款管理；采取适当合理的结算方式，积极运用金融产品，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.41%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	巨潮资讯网
2019 年第二次临时股东大会决议	临时股东大会	31.15%	2019 年 03 月 01 日	2019 年 03 月 01 日	巨潮资讯网
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	32.20%	2019 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	巨潮资讯网
2018 年度股东大会	年度股东大会	31.13%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 03 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	963,309,471
现金分红金额 (元) (含税)	48,165,473.55
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	48,165,473.55
可分配利润 (元)	275,010,974.00
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟以截止 2019 年 6 月 30 日总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、李航	股份限售承诺	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
	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	股份限售承诺	参与公司非公开发行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、监事、高级管理人员	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	1、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、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用	2016 年 06 月 30 日	长期	严格履行

			<p>公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况；</p> <p>5、拟公布的公司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。</p>			
	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回</p>	2016年06月30日	长期	严格履行
	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对</p>	2016年06月30日	长期	严格履行

			此作出的任何有关填补回			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	蔡彤、王惠丰、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	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	一致行动人承诺	各方在持有雅本化学股份期间，对雅本化学的相关事项作出完全一致的决策	2014年08月13日	长期	严格履行
承诺是否及时履行	是					

#### 四、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。

#### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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
益方生物科技(上海)有限公司	实际控制人控制的公司	技术服务费	技术服务费	协议或协商价	协商价	21.01	2.35%	0	否	电汇	无可参照市场价		
合计				--	--	21.01	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（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
江苏建农植物保 护有限公司	2018 年 01 月 02 日	3,000	2018 年 07 月 31 日	2,400	连带责任 保证	2019 年 07 月 30 日	否	否
江苏建农植物保 护有限公司	2018 年 01 月 02 日	6,000	2018 年 10 月 31 日	4,000	连带责任 保证	2019 年 10 月 30 日	否	否
江苏建农植物保 护有限公司	2018 年 01 月 02 日	2,300	2018 年 11 月 01 日	500	连带责任 保证	2021 年 11 月 04 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	2,000	2018 年 05 月 28 日	2,000	连带责任 保证	2019 年 08 月 15 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	5,000	2018 年 07 月 29 日	4,980	连带责任 保证	2022 年 07 月 28 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	3,200	2018 年 10 月 29 日	3,200	连带责任 保证	2022 年 10 月 28 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	10,000	2018 年 08 月 10 日		连带责任 保证	2021 年 10 月 11 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	10,000	2018 年 10 月 31 日	10,000	连带责任 保证	2019 年 10 月 30 日	否	否
南通雅本化学有 限公司	2018 年 01 月 02 日	10,000	2018 年 06 月	6,140	连带责任	2019 年 12	否	否

限公司	日		28 日		保证	月 03 日		
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2018 年 01 月 02 日	2,000	2018 年 06 月 14 日		连带责任保证	2021 年 03 月 12 日	是	否
上海雅本化学有限公司	2019 年 01 月 10 日	7,500	2019 年 04 月 18 日	6,200	连带责任保证	2020 年 04 月 18 日	否	否
上海雅本化学有限公司	2019 年 01 月 10 日	7,700	2019 年 04 月 10 日	5,000	连带责任保证	2020 年 09 月 10 日	否	否
上海雅本化学有限公司	2019 年 01 月 10 日	11,000	2019 年 03 月 27 日	5,000	连带责任保证	2020 年 06 月 26 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			26,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				16,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			236,100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				46,420
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)			26,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				16,200
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			236,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				46,420
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				23.95%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同	合同	合同	合同	合同	合同	评估	评估	定价	交易	是否	关联	截至	披露	披露
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

订立公司方名称	订立对方名称	标的	签订日期	涉及资产的账面价值(万元)(如有)	涉及资产的评估价值(万元)(如有)	机构名称(如有)	基准日(如有)	原则	价格(万元)	关联交易	关系	报告期末的执行情况	日期	索引
雅本化学股份有限公司	FMC ARG O SINGAPORE PTE. LTD.	农药中间体产品	2018年11月30日			无		协议或协商价	350,000	否	无	29.57%	2018年11月30日	巨潮资讯网

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
雅本化学股份有限公司	废水： COD	接管定时排放	1个	厂区西南角	186 (mg/L)	《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》《污水排入城市下水道水质标准》(CJ343-2010)表1中的A等级标准)	4.254t/年	15.847t/年	不适用

						<p>COD≤500 (mg/L)、 BOD≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、 色度≤50 倍、TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤45 (mg/L)</p>			
雅本化学股份有限公司	废水：SS	接管定时排放	1 个	厂区西南角	21 (mg/L)	<p>《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》《污水排入城市下水道水质标准》(CJ343-2010)表 1 中的 A 等级标准) COD≤500 (mg/L)、 BOD≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、 色度≤50 倍、TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤45 (mg/L)</p>	0.2142t/年	4.4372t/年	不适用
雅本化学股份有限公司	废水：氨氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	8 (mg/L)	《太湖地区城镇污水处理厂	0.095t/年	0.785t/年	不适用

公司						及重点工业行业主要水污染物排放限值》《污水排入城市下水道水质标准》（CJ343-2010)表 1 中的 A 等级标准） COD≤500（mg/L）、 BOD≤300（mg/L）、 SS≤400（mg/L）、 色度≤50 倍、TP≤8（mg/L）、 氨氮≤45（mg/L）			
雅本化学股份有限公司	废水：总氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	8（mg/L）	《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》《污水排入城市下水道水质标准》（CJ343-2010)表 1 中的 A 等级标准） COD≤500（mg/L）、 BOD≤	0.095t/年	0.785t/年	不适用

						300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、 色度≤50 倍、TP≤ 8(mg/L)、 氨氮≤45 (mg/L)			
雅本化学股份有限公司	废气：挥发性有机物、氨(氨气)、氯化氢、甲苯	连续排放	12 个	厂区各排气口	挥发性有机物 4.7mg/m <sup>3</sup> 、氨(氨气) 1mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢、 0.7mg/m <sup>3</sup> 、甲苯 0.02mg/m <sup>3</sup>	VOCs(参考非甲烷总烃)执行《化学工业挥发性有机物排放标准》(VOCs≤80mg/l)	挥发性有机物 1.563t/年、氨(氨气) 0.061t/年、氯化氢 0.0194t/年、甲苯 0.0912t/年	挥发性有机物 26.609t/年、氨(氨气) 0.0792t/年、氯化氢 0.0212t/年、甲苯 0.4432t/年	不适用
南通雅本化学有限公司	废水：COD	接管定时排放	1 个	厂区西北角	251.7 (mg/L)	污水综合排放标准三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	44.235t/年	133.468t/年	不适用
南通雅本化学有限公司	废水：氨氮	接管定时排放	1 个	厂区西北角	10.1 (mg/L)	污水综合排放标准三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	1.773t/年	7.595t/年	不适用
南通雅本化学有限公司	废水：总磷	接管定时排放	1 个	厂区西北角	0.487 (mg/L)	污水综合排放标准	0.0855t/年	1.408t/年	不适用

公司						三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)			
南通雅本 化学有限 公司	废气：挥 发性有机 物、二氧 化硫、氮 氧化物、 烟（粉） 尘、二氯 甲烷、二 氯乙烷、 氯化氢、 氯气、氨 等	连续排放	7 个	厂区各排 气口	挥发性有 机物 1.57mg/m <sup>3</sup> 、NOx 22.3mg/m <sup>3</sup> 、SO <sub>2</sub> 、 0mg/m <sup>3</sup> 、 烟（粉） 尘 0mg/m <sup>3</sup>	VOCs(参 考非甲烷 总烃)执 行《化学 工业挥发 性有机物 排放标 准》 (VOCs≤ 80mg/l)、 NOx、 SO <sub>2</sub> 、烟 （粉）尘 执行《大 气污染物 综合排放 标准》 (GB116 297-1996 )中相应 限制	挥发性有 机物≤ 0.0.166t/ 年、NOx ≤2.32t/ 年、SO <sub>2</sub> ≤0 t/年、 烟（粉） 尘≤0 t/ 年	挥发性有 机物≤ 28.791t/ 年、NOx ≤34.147 t/年、SO <sub>2</sub> ≤0.827 t/ 年、烟 （粉）尘 ≤1.013 t/ 年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废水： COD	接管定时 排放	1 个	厂区东北 角	350 (mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 、TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P	48.365t/ 年	60.382t/ 年	不适用

						H6-9			
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：SS	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	35 (mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 、TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9	4.2t/年	24.52t/年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：氨 氮	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	28 (mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 、TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9	3.2639t/ 年	6.342t/年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：总 磷	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	0.85 (mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 、TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、	0.0.125t/ 年	0.102t/年	不适用

						SS≤400 (mg/L)P H6-9			
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：总 氮	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	35(mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9	3.855t/年	4.44t/年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废气挥发 性有机 物、氮氧 化物、颗 粒物、二 氧化硫	连续排放	5 个	厂区各排 气口	挥发性有 机物 15mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化 物 150mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 10mg/m <sup>3</sup> 、二氧化 硫 0.84mg/m <sup>3</sup>	VOCs(参 考非甲烷 总烃)执 行《化学 工业挥发 性有机物 排放标 准》 (VOCs≤ 80mg/m <sup>3</sup> )氮氧化 物、颗粒 物、二氧 化硫参考 《大气污 染物排放 二级标 准》	挥发性有 机物 8.342t/ 年、氮氧 化物 7.382t/ 年、颗粒 物 1.057t/ 年、二氧 化硫 1.454t/年	挥发性有 机物 19.584t/ 年、氮氧 化物 14.4t/年、 颗粒物 1.44t/年、 二氧化硫 3.602t/年	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、废气方面：公司各生产车间均安装了废气吸收装置，并有效运行。
- 2、废水方面：公司废水排放口安装在线监测设施，废水排放在线监测与环保部门联网。
- 3、危废方面：严格执行转移联单制度，危险废物全部委托有资质的单位处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照法律法规的要求执行环境影响评价制度及“三同时”制度，建设项目合法合规。报告期内，公司已建项目均已获得环境主管部门审批，已运行项目均已通过竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司按照相关规定编制了《突发环境事件应急预案》，并向环保部门进行了登记备案。

环境自行监测方案

公司依据相关法律法规要求配置了相关的在线监测系统，积极开展自行监测工作。

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、公司子公司南通雅本2月底废水处理区域发生安全事故，自3月18日起停产，于6月27日恢复生产。

2、受“3.21”响水化工厂爆炸事故影响，江苏省对于化工行业安全监管要求较严格，公司子公司建农植保所在滨海县化工园区内企业均处于停产整治状态，建农植保受此影响停产，截至目前尚未复产。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,749,643	5.16%				-14,713,850	-14,713,850	35,035,793	3.64%
3、其他内资持股	26,510,752	2.75%				-9,756,997	-9,756,997	16,753,755	1.74%
境内自然人持股	26,510,752	2.75%				-9,756,997	-9,756,997	16,753,755	1.74%
4、外资持股	23,238,891	2.41%				-4,956,853	-4,956,853	18,282,038	1.90%
境外自然人持股	23,238,891	2.41%				-4,956,853	-4,956,853	18,282,038	1.90%
二、无限售条件股份	913,559,828	94.84%				14,713,850	14,713,850	928,273,678	96.36%
1、人民币普通股	913,559,828	94.84%				14,713,850	14,713,850	928,273,678	96.36%
三、股份总数	963,309,471	100.00%				0	0	963,309,471	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡彤	8,238,891	8,238,891	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
王卓颖	2,535,000	2,535,000	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
毛海峰	2,535,000	2,535,000	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
马立凡	2,145,000	2,145,000	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
六安信实资产管理有限公司 一上实上投领 华投资基金	7,024,494	7,024,494	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
王博	10,340,058	10,340,058	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
樊刚	674,351	674,351	0	0	参与公司并购 朴颐化学非公开发行认购	已于 2019 年 4 月 2 日解除限售
合计	33,492,794	33,492,794	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,478	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	境内非国有法人	31.12%	299,829,707	0	0	299,829,707	质押	209,001,333
汪新芽	境内自然人	8.72%	84,000,350	0	0	84,000,350	质押	79,939,650
张宇鑫	境内自然人	5.96%	57,368,064	0	0	57,368,064		
华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣 14 号定向增发事务管理类单一资金信托	其他	2.93%	28,251,590	-4515400	0	28,251,590		
蔡彤	境外自然人	2.53%	24,376,051	0	18,282,038	6,094,013		
金元顺安基金—中信银行—中诚信托—2017 年中信银行组合投资单一资金信托	其他	2.35%	22,600,503	-9074253	0	22,600,503		
农银国际投资（苏州）有限公司	国有法人	2.30%	22,182,060	-7055200	0	22,182,060		
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信 1 号单一资金信托	其他	2.29%	22,077,856	-9596900	0	22,077,856		
平安基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛 11 号单一资	其他	2.14%	20,618,811	-11875120	0	20,618,811		

金信托计划								
全国社保基金一 一六组合	其他	1.69%	16,25 8,598	16258 598	0	16,25 8,598		
上述股东关联关系或一致行动的说明	阿拉山口市雅本创业投资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					
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	299,829,707	人民币普通股	299,829,707					
汪新芽	84,000,350	人民币普通股	84,000,350					
张宇鑫	57,368,064	人民币普通股	57,368,064					
华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣 14 号定向增发事务管理类单一资金信托	28,251,590	人民币普通股	28,251,590					
金元顺安基金—中信银行—中诚信托—2017 年中信银行组合投资单一资金信托	22,600,503	人民币普通股	22,600,503					
农银国际投资（苏州）有限公司	22,182,060	人民币普通股	22,182,060					
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信 1 号单一资金信托	22,077,856	人民币普通股	22,077,856					
平安基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛 11 号单一资金信托计划	20,618,811	人民币普通股	20,618,811					
全国社保基金一六组合	16,258,598	人民币普通股	16,258,598					
中央汇金资产管理有限责任公司	9,002,760	人民币普通股	9,002,760					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	阿拉山口市雅本创业投资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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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。

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
蔡彤	董事长; 总经理	现任	115,470, 760			115,470, 760			
王卓颖	董事;副 总经理; 董事会 秘书	现任	38,403.5 40			38,403.5 40			
马立凡	董事;副 总经理	现任	29,410.7 67			29,410.7 67			
刘伟	董事	现任	48,152.6 51			48,152.6 51			
王博	董事	现任	10,340.0 58			10,340.0 58			
李航	董事	现任	13,944.4 04			13,944.4 04			
李元旭	独立董 事	现任	0			0			
徐丹	独立董 事	现任	0			0			
叶建芳	独立董 事	现任	0			0			
韩雪	监事	现任	975			975			
阙利民	监事	现任	0			0			
黄亮	监事	现任	0			0			
王爱军	财务总 监	现任	10,500			10,500			
毛海峰	董事	离任	41,848.7 98			41,848.7 98			

韩洁	监事	离任	0			0			
杨继东	监事	离任	39,000			39,000			
合计	--	--	297,621,453	0	0	297,621,453	0	0	0

## 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
毛海峰	董事	任期满离任		个人原因
韩洁	监事	任期满离任		个人原因
杨继东	监事	任期满离任		个人原因

## 第九节 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

## 第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	468,639,671.50	595,368,727.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,511,435.52	6,848,797.34
应收账款	269,428,929.25	505,252,277.58
应收款项融资		
预付款项	114,103,673.56	51,439,669.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,638,523.72	32,063,513.46
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	317,420,833.54	304,121,544.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,999,490.50	134,300,983.91
流动资产合计	1,317,742,557.59	1,629,395,514.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	204,073,067.49	209,559,820.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,047,218,021.47	1,023,430,257.31
在建工程	135,338,464.22	124,108,977.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	181,706,461.93	189,893,959.12
开发支出		
商誉	372,685,567.54	372,685,567.54
长期待摊费用	8,477,580.80	8,695,678.40
递延所得税资产	23,038,902.22	23,392,054.89
其他非流动资产	63,081,632.66	53,299,641.51
非流动资产合计	2,035,619,698.33	2,005,065,956.59
资产总计	3,353,362,255.92	3,634,461,471.46
流动负债：		
短期借款	749,658,207.56	793,103,319.20
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,374,087.11
衍生金融负债		
应付票据	141,031,306.98	239,561,010.24
应付账款	191,022,592.55	178,284,441.25
预收款项	14,639,682.75	26,265,196.44
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,247,061.04	12,835,315.22
应交税费	3,412,623.21	11,995,047.72
其他应付款	40,990,124.82	40,487,314.11
其中：应付利息	886,113.82	1,122,543.92
应付股利	1,981,007.30	1,981,007.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,167,001,598.91	1,336,905,731.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	71,000,000.00	140,247,115.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	37,563,580.83	37,807,809.35
递延所得税负债	40,144,753.16	41,217,600.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,708,333.99	219,272,524.50
负债合计	1,315,709,932.90	1,556,178,255.79
所有者权益：		
股本	963,309,471.00	963,309,471.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,724,638.46	681,724,638.46
减：库存股		
其他综合收益	-14,095,511.07	-6,971,607.80
专项储备		
盈余公积	32,123,603.64	32,123,603.64
一般风险准备		
未分配利润	275,010,974.00	316,340,004.68
归属于母公司所有者权益合计	1,938,073,176.03	1,986,526,109.98
少数股东权益	99,579,146.99	91,757,105.69
所有者权益合计	2,037,652,323.02	2,078,283,215.67
负债和所有者权益总计	3,353,362,255.92	3,634,461,471.46

法定代表人：蔡彤

主管会计工作负责人：王爱军

会计机构负责人：汤小新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	54,668,132.12	81,023,120.83
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		101,000,000.00
应收账款	22,918,802.92	141,124,252.34

应收款项融资		
预付款项	14,689,130.16	10,157,214.33
其他应收款	273,476,231.60	262,761,799.66
其中：应收利息	11,363.00	
应收股利	42,550,000.00	42,550,000.00
存货	63,092,844.03	63,905,504.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	491,271.97	2,440,359.35
流动资产合计	429,336,412.80	662,412,250.91
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,345,659,214.47	1,345,659,214.47
其他权益工具投资	202,473,067.49	209,559,820.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,502,775.14	96,742,087.53
在建工程	8,019,875.52	13,116,297.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,162,589.08	7,268,440.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,814,626.13	5,914,819.23
递延所得税资产	15,505,842.72	15,505,842.72
其他非流动资产	4,156,359.07	585,182.70
非流动资产合计	1,685,294,349.62	1,694,351,704.03
资产总计	2,114,630,762.42	2,356,763,954.94

流动负债：		
短期借款	208,358,207.56	370,403,319.20
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,898,300.00
应付账款	31,183,521.53	18,763,896.29
预收款项	47,700.00	2,200.00
合同负债		
应付职工薪酬	760,784.80	1,251,096.26
应交税费	466,722.78	981,994.27
其他应付款	84,236,085.30	20,210,074.78
其中：应付利息	424,876.13	533,289.54
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	345,053,021.97	447,510,880.80
非流动负债：		
长期借款	71,000,000.00	140,247,115.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	347,116.67	347,116.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,347,116.67	140,594,231.67
负债合计	416,400,138.64	588,105,112.47
所有者权益：		

股本	963,309,471.00	963,309,471.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,294,479.75	682,294,479.75
减：库存股		
其他综合收益	-15,526,932.51	-8,440,179.78
专项储备		
盈余公积	32,123,603.64	32,123,603.64
未分配利润	36,030,001.90	99,371,467.86
所有者权益合计	1,698,230,623.78	1,768,658,842.47
负债和所有者权益总计	2,114,630,762.42	2,356,763,954.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	691,353,686.55	899,226,138.32
其中：营业收入	691,353,686.55	899,226,138.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	633,209,511.81	811,789,835.05
其中：营业成本	502,663,014.00	655,483,733.87
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		
税金及附加	4,572,067.76	5,380,448.60
销售费用	8,022,675.97	17,428,659.65
管理费用	56,901,849.24	72,871,291.43

研发费用	40,402,103.32	49,423,003.35
财务费用	20,647,801.52	1,964,780.70
其中：利息费用	20,260,105.16	5,943,143.09
利息收入	5,570,778.20	8,507,097.84
加：其他收益	1,377,157.99	4,314,560.80
投资收益（损失以“-”号填列）	4,262,435.46	1,550,769.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,301.73	-9,237,917.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,555.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,764,911.20	93,301,633.93
加：营业外收入	298,953.00	55,996.39
减：营业外支出	45,139,385.63	684,408.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,924,478.57	92,673,222.04
减：所得税费用	4,265,994.40	12,490,221.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,658,484.17	80,183,001.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,658,484.17	80,183,001.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	6,836,442.87	76,462,202.12
2.少数股东损益	7,822,041.30	3,720,798.88
六、其他综合收益的税后净额	-7,123,903.27	-268,572.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,123,903.27	-268,572.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,086,752.72	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-7,086,752.72	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-37,150.55	-268,572.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-37,150.55	-268,572.99
9.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	7,534,580.90	79,914,428.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-287,460.40	76,193,629.13

归属于少数股东的综合收益总额	7,822,041.30	3,720,798.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0071	0.0794
（二）稀释每股收益	0.0071	0.0794

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：王爱军

会计机构负责人：汤小新

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	53,904,595.16	144,161,945.12
减：营业成本	37,417,266.15	115,829,067.93
税金及附加	376,178.01	1,232,972.87
销售费用	213,028.97	395,304.76
管理费用	8,173,101.63	14,155,229.67
研发费用	4,060,214.77	6,603,509.13
财务费用	8,445,540.86	8,229,801.14
其中：利息费用	8,493,955.36	8,225,978.00
利息收入	239,834.43	600,806.09
加：其他收益	45,000.00	2,248,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		799,457.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	562,786.04	-260,603.59

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,172,949.19	503,313.56
加：营业外收入	272,619.00	
减：营业外支出	11,267,301.25	2,884.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,167,631.44	500,429.46
减：所得税费用	8,360.97	75,064.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,175,992.41	425,365.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,175,992.41	425,365.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-7,086,752.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,086,752.73	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,086,752.73	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-22,262,745.14	425,365.20
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,025,275,730.92	792,344,861.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,229,594.17	64,375,862.38
收到其他与经营活动有关的现金	30,546,123.33	30,015,569.64
经营活动现金流入小计	1,111,051,448.42	886,736,293.83

购买商品、接受劳务支付的现金	761,284,534.29	479,274,150.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,567,211.31	63,210,213.40
支付的各项税费	38,368,987.65	45,007,327.57
支付其他与经营活动有关的现金	78,839,246.06	12,865,193.80
经营活动现金流出小计	968,059,979.31	600,356,885.22
经营活动产生的现金流量净额	142,991,469.11	286,379,408.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	95,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,463,848.35	7,022,235.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52.00	190,478.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		32,370,256.14
投资活动现金流入小计	97,463,900.35	39,582,969.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,344,855.91	306,614,306.66
投资支付的现金	60,000,000.00	162,637,105.00
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	16,320,000.00	
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	159,664,855.91	469,251,411.66
投资活动产生的现金流量净额	-62,200,955.56	-429,668,441.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	205,120,000.00	461,120,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	201,591,169.48	5,988,834.38
筹资活动现金流入小计	406,711,169.48	467,108,834.38
偿还债务支付的现金	327,812,226.64	418,409,106.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,662,008.81	71,818,994.21
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	80,607,290.57	
筹资活动现金流出小计	477,081,526.02	490,228,100.88
筹资活动产生的现金流量净额	-70,370,356.54	-23,119,266.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,509,912.43	11,327,190.06
五、现金及现金等价物净增加额	4,910,244.58	-155,081,109.74
加：期初现金及现金等价物余额	367,915,346.96	866,862,264.91
六、期末现金及现金等价物余额	372,825,591.54	711,781,155.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,271,663.13	139,026,299.35
收到的税费返还	2,374,015.13	4,283,553.67
收到其他与经营活动有关的现	836,858.78	2,849,206.09

金		
经营活动现金流入小计	182,482,537.04	146,159,059.11
购买商品、接受劳务支付的现金	32,219,292.22	110,193,435.39
支付给职工以及为职工支付的现金	11,061,963.19	14,547,715.01
支付的各项税费	1,089,730.52	7,295,391.29
支付其他与经营活动有关的现金	13,548,485.31	41,682,364.00
经营活动现金流出小计	57,919,471.24	173,718,905.69
经营活动产生的现金流量净额	124,563,065.80	-27,559,846.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,549,457.53
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	289.34	
投资活动现金流入小计	289.34	4,549,457.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,932,733.46	16,353,290.07
投资支付的现金		162,637,105.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-16,320,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	-10,597,350.94	
投资活动现金流出小计	-20,984,617.48	178,990,395.07
投资活动产生的现金流量净额	20,984,906.82	-174,440,937.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,720,000.00	349,120,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	218,644,975.02	5,988,834.38
筹资活动现金流入小计	235,364,975.02	355,108,834.38

偿还债务支付的现金	158,012,226.64	283,314,615.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,491,329.91	47,396,108.28
支付其他与筹资活动有关的现金	137,578,461.19	
筹资活动现金流出小计	352,082,017.74	330,710,723.28
筹资活动产生的现金流量净额	-116,717,042.72	24,398,111.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-171,556.73	-568,209.17
五、现金及现金等价物净增加额	28,659,373.17	-178,170,882.19
加：期初现金及现金等价物余额	79,843,460.83	273,380,581.68
六、期末现金及现金等价物余额	108,502,834.00	95,209,699.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	963,309,471.00				681,724,638.46		-6,971,607.80		32,123,603.64		316,340,004.68		1,986,526,109.98	91,757,105.69	2,078,283,215.67
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	963				681,		-6,9		32,1		316,		1,98	91,7	2,07

余额	,30 9,4 71. 00				724, 638. 46		71,6 07.8 0		23,6 03.6 4		340, 004. 68		6,52 6,10 9.98	57,1 05.6 9	8,28 3,21 5.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,1 23,9 03.2 7				-41, 329, 030. 68		-48, 452, 933. 95	7,82 2,04 1.30	-40, 630, 892. 65
(一) 综合收益总额							-7,1 23,9 03.2 7				6,83 6,44 2.87		-287 ,460. 40	7,82 2,04 1.30	7,53 4,58 0.90
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-48, 165, 473. 55		-48, 165, 473. 55		-48, 165, 473. 55
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											-48, 165, 473. 55		-48, 165, 473. 55		-48, 165, 473. 55
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	963 ,30 9,4 71. 00				681, 724, 638. 46		-14, 095, 511. 07		32,1 23,6 03.6 4		275, 010, 974. 00		1,93 8,07 3,17 6.03	99,5 79,1 46.9 9	2,03 7,65 2,32 3.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	642 ,20 6,3 14. 00				1,00 3,39 7,63 6.75		179, 439. 01		30,0 21,9 16.6 3		234, 882, 216. 48		1,91 0,68 7,52 2.87	41,77 7,311 .07	1,952 ,464, 833.9 4

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	642,206.314.00			1,003,397.636.75		179,439.01		30,021,916.63		234,882,216.48		1,910,687.522.87	41,777,311.07	1,952,464,833.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	321,103.157.00			-321,103,157.00		-268,572.99				37,929,823.28		37,661,250.29	56,345,048.02	94,006,298.31
(一)综合收益总额						-268,572.99				76,462,202.12		76,193,629.13	3,720,798.88	79,914,428.01
(二)所有者投入和减少资本													52,624,249.14	52,624,249.14
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													52,624,249.14	52,624,249.14
(三)利润分配										-38,532,378.		-38,532,378.		-38,532,378.84

										84		84			
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										-38,532,378.84		-38,532,378.84		-38,532,378.84	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	321,103,573.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	321,103,573.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	963,30				682,294,		-89,133.		30,021,9		272,812,		1,948,34	98,122,359	2,046,471,

余额	9,471.00				479.75		98		16.63		039.76		8,773.16	.09	132.25
----	----------	--	--	--	--------	--	----	--	-------	--	--------	--	----------	-----	--------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	963,309,471.00				682,294,479.75		-8,440,179.78		32,123,603.64	99,371,467.86		1,768,658,842.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	963,309,471.00				682,294,479.75		-8,440,179.78		32,123,603.64	99,371,467.86		1,768,658,842.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,086,752.73			-63,341,465.96		-70,428,218.69
（一）综合收益总额							-7,086,752.73			-15,175,992.41		-22,262,745.14
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-48,165,73.55		-48,165,473.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,165,73.55		-48,165,473.55
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	963,3				682,29		-15,52		32,123	36,0		1,698,23

余额	09,47 1.00				4,479. 75		6,932. 51		,603.6 4	30,0 01.9 0		0,623.78
----	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	-------------	-------------------	--	----------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	642, 206, 314. 00				1,003, 397.6 36.75				30,02 1,916 .63	157,52 1,042.4 1		1,833,14 6,909.79
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	642, 206, 314. 00				1,003, 397.6 36.75				30,02 1,916 .63	157,52 1,042.4 1		1,833,14 6,909.79
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	321, 103, 157. 00				-321,1 03,15 7.00					-38,107 ,013.64		-38,107.0 13.64
(一)综合收 益总额										425,36 5.20		425,365. 20
(二)所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-38,532,378.84			-38,532,378.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-38,532,378.84			-38,532,378.84
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	321,103,157.00				-321,103,157.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	321,103,157.00				-321,103,157.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	963,309,471.				682,294,479.75				30,021,916.63	119,414,028.77		1,795,039,896.15

	00											
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、公司基本情况

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。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，公司总股本为963,309,471股，注册资本为96,330.9471万元。

公司统一社会信用代码为91320500782722859L，公司住所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。

公司是由母公司为阿拉山口市雅本创业投资有限公司控股31.12%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、王卓颖及马立凡合计持有阿拉山口市雅本创业投资有限公司63.49%的股份；汪新芽持有本公司8.72%的股份。

#### 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

### A) 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。

### B) 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。

## 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：

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见合并财务报表项目注释七/（十二））、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见合并财务报表项目注释七/（十五））、固定资产折旧和无形资产摊销（详见合并财务报表项目注释七/（二十四））和合并财务报表项目注释七/（六）、收入的确认时点（详见合并财务报表项目注释七/（三十九））。

### 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，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股

份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计

期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 金融工具的确认依据

- (1)以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (5)以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

## 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1. 扣除已偿还的本金。2. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。3. 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成

或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

（1）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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

### 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

### 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
 (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款的确认标准：占应收账款期末余额10%（含10%）以上且单项金额大于300万元的应收账款； 单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于300万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方	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：

R 适用 ? 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

合并范围内关联方	单独进行减值测试	单独进行减值测试
----------	----------	----------

### (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。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

### 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。

### 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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 初始投资成本的确定

(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 / （六）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。

## 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。

## 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。

### 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。

### 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。

## 23、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

## 24、固定资产

### （1）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）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 年-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-15 年	5.00%	6.33%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年-10 年		10.00%-20.00%

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

### (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)
- (6) 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。
- (7)

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。

## 25、在建工程

### 在建工程初始计量

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。

### 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。

## 26、借款费用

### 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。

### 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。

### 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。

### 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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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,包括土地使用权、专利权及专有技术和商标

权等。

### 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。

### 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	出让合同约定	土地权证规定的可使用年限
专利权及专有技术	10年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
商标权	10年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	10年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、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。

## 32、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。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 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。

#### 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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### 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。

本公司根据以上规定与原则来确定销售商品收入的时点，即（1）内销业务，按照销售合同约定，对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点；对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；（2）外销业务，在货物已完成海关报关出口时确认收入。

#### 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。

#### **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。

#### **建造合同收入的确认依据和方法**

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### **合同或协议价款的收取采用递延方式收入的确认和方法**

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，如果合同中未明确需要收取相关融资费用或利息的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；如果合同中明确需要收取相关融资费用或利息的，则按照应收的合同或

协议价款确定收入的金额。在保证应收节点相关应收款项全部流入企业的前提下，按实际收取的款项确认相关融资或利息收入。

#### **与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认**

特许经营权（BOT）业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

## **40、政府补助**

### **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。

### **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。

### **会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益；

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **41、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**

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。

### **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。

#### 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十五）固定资产。

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”	2019年8月20日,公司第四届董事会第四次会议决议通过	公告编号 2019-060
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	2019年8月20日,公司第四届董事会第四次会议决议通过	公告编号 2019-060
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整	2019年8月20日,公司第四届董事会第四次会议决议通过	公告编号 2019-060

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。执行上述准则的主要影响如下:

单位:元

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,374,087.11	-4,374,087.11	-
交易性金融负债	-	4,374,087.11	4,374,087.11
可供出售金融资产	209,559,820.22	-209,559,820.22	-
其他权益工具投资	-	209,559,820.22	209,559,820.22

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订;

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响:

单位:元

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据		6,848,797.34	6,848,797.34
应收账款		505,252,277.58	505,252,277.58
应收票据及应收账款	512,101,074.92	-512,101,074.92	0.00
应付票据		239,561,010.24	239,561,010.24
应付账款		178,284,441.25	178,284,441.25
应付票据及应付账款	417,845,451.49	-417,845,451.49	0.00
	2018 年 1-6 月	影响金额	2018 年 1-6 月净重列后金额
减: 资产减值损失	9,237,917.45	-9,237,917.45	0.00
加: 资产减值损失(损失以“-”填)		-9,237,917.45	-9,237,917.45

列)			
----	--	--	--

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、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、应税销售服务收入	16%、13%、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	见下表“不同纳税主体所得税税率说明”
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元-6 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅本化学股份有限公司	15%
上海雅本化学有限公司	15%
南通雅本化学有限公司	15%
江苏建农植物保护有限公司	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	见下方税收优惠（注 1）
上海雅本环境技术有限公司	25%
上海朴颐化工有限公司	见下方税收优惠（注 2）
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	见下方税收优惠（注 3）

Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	16.5%
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	35%
Amino Chemicals Limited	35%
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	15%
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	12.5%

## 2、税收优惠

1、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:GF201832002503),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

2、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:GR201731000708),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

3、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:GR201832008154),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

4、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:GR201832002920),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

5、子公司上海朴颐化学科技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:GR201731002803),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

6、子公司霍尔果斯朴颐生物科技有限公司根据财政部和国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号规定2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2019年实际执行企业所得税率为零。

7、子公司艾尔旺新能源环境有限公司获得由河南省科学技术委员会、河南省财政局、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201841000255),认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

8、子公司平顶山艾尔旺环保科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。2015年10月14日河南平顶山高新技术产业园区国家税务局《税务通知书》平高新国税通[2015]947号准予受理。2019年实际执行企业所得税率为12.5%。

注1:湖州颐辉生物科技有限公司企业所得税为核定征收,应纳税所得额为公司总收入的5%。

注2:上海朴颐化工有限公司属于小型微利企业,所得税税率为10%。

注3:本年为免税年度,详见本财务报表附注六/(二)税收优惠政策及依据。

## 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	97,542.86	184,878.88
银行存款	372,728,048.68	367,730,468.08
其他货币资金	95,814,079.96	227,453,380.72
合计	468,639,671.50	595,368,727.68
其中：存放在境外的款项总额	6,854,770.52	9,782,315.76

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款	20,624,100.00	109,811,200.00
银行承兑汇票保证金	52,018,947.05	86,386,925.96
履约保证金	22,646,646.66	29,947,242.31
信用卡保证金	524,386.25	1,308,012.45
合计	95,814,079.96	227,453,380.72

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 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	15,511,435.52	6,848,797.34
合计	15,511,435.52	6,848,797.34

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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	113,821,714.72	
合计	113,821,714.72	

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	290,719,794.46	100.00%	21,290,865.21	7.00%	269,428,929.25	525,170,003.72	100.00%	19,917,726.14	3.79%	505,252,277.58

其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,719,794.46	100.00%	21,290,865.21	7.00%	269,428,929.25	525,170,003.72	100.00%	19,917,726.14	3.79%	505,252,277.58
其中:										
合计	290,719,794.46		21,290,865.21		269,428,929.25	525,170,003.72		19,917,726.14		505,252,277.58

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月	128,545,627.44		
3 个月-1 年	114,039,397.01	5,701,969.84	5.00%
1 年以内小计	242,585,024.45	5,701,969.84	2.35%
1 至 2 年	29,935,257.75	4,490,288.66	15.00%
2 至 3 年	4,718,225.88	1,415,467.76	30.00%
3 至 4 年	7,489,875.00	3,744,937.50	50.00%
4 至 5 年	266,049.70	212,839.76	80.00%
5 年以上	5,725,361.68	5,725,361.68	100.00%
合计	290,719,794.46	21,290,865.21	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	242,585,024.45
1-3 个月	128,545,627.44
3 个月-1 年	114,039,397.01
1 至 2 年	29,935,257.75
2 至 3 年	4,718,225.88
3 年以上	13,481,286.38
3 至 4 年	7,489,875.00
4 至 5 年	266,049.70
5 年以上	5,725,361.68
合计	290,719,794.46

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	19,917,726.14	1,946,295.77	573,156.70		21,290,865.21
合计	19,917,726.14	1,946,295.77	573,156.70		21,290,865.21

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	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备

客户1	77,483,230.03	26.65%	1,516,139.40
客户2	16,636,994.27	5.72%	831,849.71
客户3	16,190,000.00	5.57%	809,500.00
客户4	14,096,516.66	4.85%	356,995.44
客户5	10,634,088.27	3.94%	
合计	135,865,345.42	46.73%	3,514,484.55

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

7、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	108,246,881.10	94.87%	47,814,751.21	92.95%
1 至 2 年	2,753,728.96	2.41%	1,892,574.35	3.68%
2 至 3 年	1,556,515.06	1.36%	122,986.95	0.24%
3 年以上	1,546,548.44	1.36%	1,609,357.42	3.13%
合计	114,103,673.56	--	51,439,669.93	--

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	11,825,000.00	10.36%	1年以内	预付货款
单位2	10,649,925.00	9.33%	1年以内	预付货款
单位3	8,927,977.34	7.82%	1年以内	预付货款
单位4	6,552,804.00	5.74%	1年以内	预付货款
单位5	6,440,000.00	5.64%	1年以内	预付货款
合计	44,395,706.34	38.91%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,638,523.72	32,063,513.46
合计	16,638,523.72	32,063,513.46

## (1) 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

单位：元

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：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	5,088,451.62	28,286,186.77
保证金	6,760,640.34	6,365,542.35
备用金	3,947,980.63	978,584.17
代垫款项	3,301,603.60	134,421.00
其他	399,737.31	200,745.11
合计	19,498,413.50	35,965,479.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,264,955.84
1 至 2 年	876,087.68
2 至 3 年	542,800.00
3 年以上	1,814,569.98
4 至 5 年	310,905.75
5 年以上	1,503,664.23
合计	19,498,413.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	3,901,965.94	357,326.80	1,399,402.97	2,859,889.77
合计	3,901,965.94	357,326.80	1,399,402.97	2,859,889.77

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
出口退税	1,159,886.76	收到出口退税
合计	1,159,886.76	--

4) 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：

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	退税款	5,088,451.62	1 年以内	26.10%	254,422.58
单位 2	代垫款项	2,290,000.00	1 年以内	11.74%	114,500.00
单位 3	保证金	1,520,000.00	1 年以内	7.80%	76,000.00
单位 4	保证金	1,443,000.00	1-2 年 (115000.00), 4-5 年 (190000.00), 5 年以上 (1138000.00)	7.40%	1,307,250.00
单位 5	保证金	947,131.17	1 年以内	4.86%	47,356.56
合计	--	11,288,582.79	--		1,799,529.14

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:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	120,407,274.03	4,434,844.19	115,972,429.84	83,081,235.97	4,098,101.10	78,983,134.87
在产品	98,059,612.16	5,026,777.97	93,032,834.19	92,173,596.07	3,683,132.07	88,490,464.00
库存商品	110,273,165.29	18,772,162.20	91,501,003.09	151,706,924.28	20,855,617.10	130,851,307.18
低值易耗品	6,528,775.77		6,528,775.77	5,578,681.48		5,578,681.48
发出商品	9,684,823.40		9,684,823.40	217,957.44		217,957.44
委托加工物资	700,967.25		700,967.25			
合计	345,654,617.90	28,233,784.36	317,420,833.54	332,758,395.24	28,636,850.27	304,121,544.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (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	4,098,101.10	338,129.52		1,386.43		4,434,844.19
在产品	3,683,132.07	1,343,645.90				5,026,777.97
库存商品	20,855,617.10			2,083,454.90		18,772,162.20
合计	28,636,850.27	1,681,775.42		2,084,841.33		28,233,784.36

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	87,000,000.00	122,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	8,652,481.98	5,496,565.35
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	10,378,593.02	4,580,081.11
预缴增值税	2,338,300.97	1,301,377.12
待认证增值税进项税额	7,630,114.53	922,960.33
合计	115,999,490.50	134,300,983.91

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	----	------	------	----

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
按公允价值计量的	204,073,067.49	209,559,820.22
合计	204,073,067.49	209,559,820.22

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海青典投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	企业管理该权益工具的业务模式为长期持有，不关心价格波动对损益的影响	不适用
上海美丽境界股权投资管理	0.00	0.00	0.00	0.00	企业管理该权益工具的业务模式为长期持	不适用

有限公司					有，不关心价格波动对损益的影响	
------	--	--	--	--	-----------------	--

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、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

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,047,218,021.47	1,023,430,257.31
合计	1,047,218,021.47	1,023,430,257.31

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其它	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	496,568,689.91	867,510,673.51	11,210,461.22	13,585,337.45	37,843,321.32	1,426,718,483.

						41
2.本期增加 金额	31,114,271.48	110,755,015.77	184,599.14	142,277.13	1,086,808.25	143,282,971.77
(1) 购置		1,720,627.03			36,465.64	1,757,092.67
(2) 在建 工程转入	31,114,271.48	109,034,388.74	184,599.14	142,277.13	1,050,342.61	141,525,879.10
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额		91,767,955.01			70,710.58	91,838,665.59
(1) 处置 或报废					34,813.14	34,813.14
(2) 其他		91,767,955.01			35,897.44	91,803,852.45
4.期末余额	527,682,961.39	886,497,734.27	11,395,060.36	13,727,614.58	38,859,418.99	1,478,162,789. 59
二、累计折旧						
1.期初余额	78,095,153.94	280,410,724.03	8,066,514.23	10,664,080.78	24,175,698.88	401,412,171.87
2.本期增加 金额	10,576,524.20	39,661,282.66	482,842.09	524,949.77	1,280,026.96	52,525,625.68
(1) 计提	10,576,524.20	39,661,282.66	482,842.09	524,949.77	1,280,026.96	52,525,625.68
3.本期减少 金额		24,825,123.09			42,274.45	24,867,397.54
(1) 处置 或报废		140,719.29			31,475.25	172,194.54
(2) 其他		24,684,403.80			10,799.20	24,695,203.00
4.期末余额	88,671,678.14	295,246,883.60	8,549,356.32	11,189,030.55	25,413,451.39	429,070,400.00
三、减值准备						
1.期初余额	1,768,156.47	69,109.64	0.00	0.00	38,788.12	1,876,054.23
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少					1,686.11	1,686.11

金额						
(1) 处置 或报废					1,686.11	1,686.11
4.期末余额	1,768,156.47	69,109.64	0.00	0.00	37,102.01	1,874,368.12
四、账面价值						
1.期末账面 价值	437,243,126.78	591,181,741.03	2,845,704.04	2,538,584.03	13,408,865.59	1,047,218,021. 47
2.期初账面 价值	416,705,379.50	587,030,839.84	3,143,946.99	2,921,256.67	13,628,834.32	1,023,430,257. 32

**(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
房屋建筑物	14,489,668.69	尚未竣工结算

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,794,017.03	91,178,785.26
工程物资	36,544,447.19	32,930,192.34
合计	135,338,464.22	124,108,977.60

## (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
南通项目工程	68,916,186.20		68,916,186.20	67,974,638.93		67,974,638.93
太仓在建设备	6,907,092.40		6,907,092.40	11,784,908.28		11,784,908.28
滨海车间生产线	6,786,192.31		6,786,192.31	6,727,363.55		6,727,363.55
滨海安全环保工程	6,985,067.11		6,985,067.11	4,101,737.25		4,101,737.25
滨海厂房及基建工程				213,333.45		213,333.45
马耳他在建设备	6,192,363.89		6,192,363.89	376,803.80		376,803.80
艾尔旺脱水系统安装及设备	3,007,115.12		3,007,115.12			
合计	98,794,017.03		98,794,017.03	91,178,785.26		91,178,785.26

## (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
南通项目工程	879,678,900.00	67,974,638.93	156,744,427.87	155,802,880.60		68,916,186.20	86.72%	86.72%	11,215,055.04	178,850.67	3.71%	其他

太仓 在建 设备	19,900 ,000.0 0	11,784 ,908.2 8	2,437, 193.83	7,315, 009.71		6,907, 092.40	66.92 %	66.92 %				其他
滨海 车间 生产 线	35,000 ,000.0 0	6,727, 363.55	2,335, 363.73	2,276, 534.97		6,786, 192.31	81.16 %	81.16 %				其他
滨海 安全 环保 工程	10,000 ,000.0 0	4,101, 737.25	2,960, 288.59	76,958 .73		6,985, 067.11	69.85 %	69.85 %				其他
马耳 他在 建设 备	8,000, 000.00	376,80 3.80	5,815, 560.09			6,192, 363.89	77.40 %	77.40 %				其他
合计	952,57 8,900. 00	90,965 ,451.8 1	170,29 2,834. 11	165,47 1,384. 01		95,786 ,901.9 1	--	--	11,215 ,055.0 4	178,85 0.67		--

### (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

### (4) 工程物资

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
工程用材料	17,686,011.73		17,686,011.7 3	16,488,788.8 2		16,488,788.8 2
尚未安装的设备	17,739,553.49		17,739,553.4 9	16,438,375.3 8		16,438,375.3 8
为生产准备的工器具	1,118,881.97		1,118,881.97	3,028.14		3,028.14
合计	36,544,447.19		36,544,447.1 9	32,930,192.3 4		32,930,192.3 4

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、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,179,058.90	34,468,521.54	119,618,973.29	2,519,574.10	226,786,127.83
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额		448,821.73		32,337.34	481,159.07
(1) 处置					
(2) 其他		448,821.73		32,337.34	481,159.07

4.期末余额	70,179,058.90	34,019,699.81	119,618,973.29	2,487,236.76	226,304,968.76
二、累计摊销					
1.期初余额	7,350,962.43	26,952,693.00	1,311,007.33	1,277,505.95	36,892,168.71
2.本期增加 金额	745,753.80	1,697,831.61	5,162,540.15	128,062.89	7,734,188.45
(1) 计提	745,753.80	1,697,831.61	5,162,540.15	128,062.89	7,734,188.45
3.本期减少 金额		25,648.57		2,201.76	27,850.33
(1) 处置					
(2) 其他		25,648.57		2,201.76	27,850.33
4.期末余额	8,096,716.23	28,624,876.04	6,473,547.48	1,403,367.08	44,598,506.83
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	62,082,342.67	5,394,823.77	113,145,425.81	1,083,869.68	181,706,461.93
2.期初账面 价值	62,828,096.47	124,726,568.90	1,097,225.60	1,242,068.15	189,893,959.12

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：

## 27、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

## 28、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	119,413,578.78			119,413,578.78
ABA Chemicals Limited	69,719,550.38			69,719,550.38
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	166,897,036.64			166,897,036.64
合计	372,685,567.54			372,685,567.54

## (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
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## (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。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测

试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(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。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(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。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 上海朴颐化学科技有限公司

2016年2月，根据公司与王博、于德武、袁熙琛、王亚夫、胡长春和樊刚签订的《股权转让协议书》，约定收购上海朴颐化学科技有限公司（以下简称“朴颐化学”）100%的股权，股权交易价款为16,000万元，交易完成后公司持有朴颐化学100%的股权。交易取得朴颐化学可辨认净资产公允价值份额的金额为40,586,421.42元。此交易形成商誉119,413,578.78元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(5) Amino Chemicals Limited

2017年5月，根据公司与Dipharma Francis s.r.l.签订的《股权购买协议》，约定收购Amino Chemicals Limited（以下简称“Amino”）100%的股权，股权交易价款为2,448.43万欧元（折合人民币18,956.02万元），交易完成后公司持有Amino100%的股权。交易取得Amino可辨认净资产公允价值份额的金额为120,891,702.99元。此交易形成商誉68,668,456.14元。期末因汇率变动增加商誉1,051,094.24元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(6) 安阳艾尔旺新能源环境有限公司

2017年12月，根据公司与王志玺、马双华、孙晓英、李星文、曲颂华、安阳兴合环境技术服务中心（有限合伙）及安阳艾尔旺新能源环境有限公司（以下简称“艾尔旺”）签订《增资以及股权转让协议》，约定收购艾尔旺股权并增资，交易价格共23,715.00万元，交易完成后公司持艾尔旺51%股权。交易取得艾尔旺可辨认净资产公允价值份额的金额为70,252,973.36元。此交易形成商誉166,897,036.64元。该资产组或资产组组合与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	5,652,642.64	142,968.90	283,804.68		5,511,806.86
房屋租赁费	1,952,820.97		232,150.14		1,720,670.83
农药技术服务费	760,571.19	113,679.24	517,678.64		356,571.79

装修费	98,181.72		98,181.72		0.00
其他	231,461.88	1,079,887.77	422,818.33		888,531.32
合计	8,695,678.40	1,336,535.91	1,554,633.51		8,477,580.80

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

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	50,281,986.46	7,542,297.97	50,075,185.50	7,510,337.16
内部交易未实现利润	2,267,236.08	340,085.41	7,613,170.40	1,141,975.56
可抵扣亏损	81,915,045.19	12,287,256.78	80,839,914.53	12,125,987.18
递延收益	12,556,464.13	1,883,469.62	12,800,692.68	1,920,103.90
预提费用	6,571,949.58	985,792.44	250,253.47	37,538.02
交易性金融负债公允价值变动			4,374,087.11	656,113.07
合计	153,592,681.44	23,038,902.22	155,953,303.69	23,392,054.89

**(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	76,943,734.34	11,655,289.42	80,559,605.76	12,283,218.73
固定资产税务与会计间差异	81,590,522.56	28,489,463.74	82,861,715.93	28,934,381.41
合计	158,534,256.90	40,144,753.16	163,421,321.69	41,217,600.14

**(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		23,038,902.22		23,392,054.89

递延所得税负债		40,144,753.16		41,217,600.14
---------	--	---------------	--	---------------

**(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
可抵扣暂时性差异	3,976,921.00	4,257,411.08
可抵扣亏损	57,566,239.80	22,127,612.22
合计	61,543,160.80	26,385,023.30

**(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
2021 年	70,707.47	70,707.47	
2022 年	559,983.46	559,983.46	
2023 年	19,955.38	19,955.38	
2024 年	35,438,627.58	0.00	
永续	21,476,965.91	21,476,965.91	
合计	57,566,239.80	22,127,612.22	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	41,549,128.22	41,552,032.42
预付工程款	21,532,504.44	11,747,609.09
合计	63,081,632.66	53,299,641.51

其他说明：

**32、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	29,100,000.00	58,900,000.00
抵押借款	88,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	612,558,207.56	576,203,319.20
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现		100,000,000.00
合计	749,658,207.56	793,103,319.20

短期借款分类的说明：

#### 保证借款说明

(1) 母公司阿拉山口市雅本创业投资有限公司（以下简称“雅本投资”）和汪新芽共同为本公司在中国银行股份有限公司太仓支行余额为7,672万元的借款提供保证担保；

(2) 子公司南通雅本化学有限公司（以下简称“南通雅本”）为本公司在中国农业银行太仓分行余额为3,000万元的借款提供保证担保；

(3) 宁波银行股份有限公司苏州分行为本公司在上海商业储蓄银行国际金融业务分行余额为148.88万欧元，折合人民币11,638,207.56(按照汇率折算)元的借款提供保证担保；

(4) 本公司为南通雅本在交通银行股份有限公司如东支行余额为2,000万元的短期借款提供保证担保；

(5) 本公司、蔡彤和毛海峰为南通雅本在江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行余额为4,980万元的短期借款提供保证担保；

(6) 本公司和子公司江苏建农植物保护有限公司（以下简称“建农植保”）为南通雅本在江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行余额为3,200万元的短期借款提供保证担保；

(7) 本公司为南通雅本在江苏银行股份有限公司南通新桥支行余额为6,140万元的短期借款提供保证担保；

(8) 本公司为南通雅本在招商银行股份有限公司苏州分行余额为10,000万元的短期借款提供保证担保；

(9) 本公司为建农植保在江苏银行股份有限公司滨海支行余额为2,400万元的短期借款提供保证担保；

(10) 本公司为建农植保在招商银行股份有限公司苏州分行余额为4,000万元的短期借款提供保证担保；

(11) 本公司为建农植保在江苏昆山农村商业银行股份有限公司滨海支行余额为500万元的短期借款提供保证担保。

(12) 本公司为上海雅本在中国银行股份有限公司太仓支行余额为6,200万元的短期借款提供保证担保。

(13) 本公司为上海雅本在上海农商银行有限公司张江科技支行余额为10,000万元的短期借款提供保证担保。

#### 抵押借款说明

(1) 南通雅本以自有土地使用权抵押，连同蔡彤、毛海峰为其提供的保证担保，自江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行取得余额为1800万元的短期借款。

(2) 上海雅本以自有房产抵押，连同雅本投资和南通雅本为本公司提供保证担保，自招行银行股份有限公司苏州分行取得7000万短期借款。

短期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之七/注释81.所有权或使用权受到限制的资产。

#### 质押借款说明

质押借款系子公司安阳艾尔旺新能源环境有限公司（以下简称“安阳艾尔旺”）以安阳锦华中水处理设备有限公司定期存单及产生的利息质押在平安银行股份有限公司郑州分行取得余额为2,910万元的短期借款。

### (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：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		4,374,087.11
其中：		
衍生金融负债		4,374,087.11
其中：		
合计		4,374,087.11

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,031,306.98	239,561,010.24
合计	141,031,306.98	239,561,010.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、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	124,317,060.21	143,818,365.90
应付工程款	34,054,196.85	14,258,237.10
应付设备款	28,604,846.84	14,054,135.98
应付其他款	4,046,488.65	6,153,702.27

合计	191,022,592.55	178,284,441.25
----	----------------	----------------

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,485,682.75	10,987,648.44
预收项目款	8,154,000.00	8,180,701.17
预收工程款		7,096,846.83
合计	14,639,682.75	26,265,196.44

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、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	12,555,258.49	77,216,438.07	83,788,194.09	5,983,502.47
二、离职后福利-设定提存计划	280,056.73	5,318,015.65	5,334,513.81	263,558.57
三、辞退福利		444,503.41	444,503.41	0.00
合计	12,835,315.22	82,978,957.13	89,567,211.31	6,247,061.04

**(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	12,244,138.92	68,638,452.91	75,046,090.24	5,836,501.59
2、职工福利费		2,978,602.73	2,978,602.73	0.00
3、社会保险费	144,243.11	2,890,991.05	2,876,410.43	158,823.73
其中：医疗保险费	128,294.15	2,398,592.62	2,388,001.23	138,885.54
工伤保险费	2,277.77	252,360.41	249,945.07	4,693.11
生育保险费	13,671.19	240,038.02	238,464.13	15,245.08
4、住房公积金	27,717.00	1,687,442.31	1,749,571.31	-34,412.00
5、工会经费和职工教育经费	139,159.46	1,020,949.07	1,137,519.38	22,589.15
合计	12,555,258.49	77,216,438.07	83,788,194.09	5,983,502.47

**(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	270,887.95	5,165,511.66	5,188,083.92	248,315.69
2、失业保险费	9,168.78	152,503.99	146,429.89	15,242.88
合计	280,056.73	5,318,015.65	5,334,513.81	263,558.57

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	373,034.14	803,303.25
企业所得税	25,798.99	9,094,042.63
个人所得税	1,500,250.66	759,935.38
城市维护建设税	31,290.56	
房产税	694,258.04	612,358.05
土地使用税	386,887.11	385,592.55
其他	401,103.71	339,815.86
合计	3,412,623.21	11,995,047.72

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	886,113.82	1,122,543.92
应付股利	1,981,007.30	1,981,007.30
其他应付款	38,123,003.70	37,383,762.89
合计	40,990,124.82	40,487,314.11

##### (1) 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	120,069.44	176,379.94
短期借款应付利息	766,044.41	946,163.98
合计	886,113.82	1,122,543.92

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：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	1,981,007.30	1,981,007.30
合计	1,981,007.30	1,981,007.30

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：

**(3) 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
应付股权收购款	3,000,000.00	19,320,000.00
应付关联方往来款	1,600,000.00	2,758,639.55
预提费用	21,056,581.65	5,601,458.41
应付代垫款	143,210.30	2,005,219.90
应付其他往来款	8,622,262.80	4,347,695.41
押金及保证金	375,418.61	200,983.00
其他	3,325,530.34	3,149,766.62
合计	38,123,003.70	37,383,762.89

## 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、持有待售负债**

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	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

公司以持有的安阳艾尔旺新能源环境有限公司51%股权质押和通过南通雅本化学有限公司和江苏建农植物保护有限公司担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为2,000万元的一年内到期的非流动负债。

一年内到期的长期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之七/注释81.所有权或使用权受到限制的资产。

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

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	71,000,000.00	140,247,115.00
合计	71,000,000.00	140,247,115.00

长期借款分类的说明：

(1) 本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押、通过南通雅本和建农植保担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为7,100万元的长期借款；

(2) 长期借款资产质押情况详见本财务报表附注之七/注释81所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(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、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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：

(2) 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：

#### 49、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：

#### 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

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	37,807,809.35		244,228.52	37,563,580.83	
合计	37,807,809.35		244,228.52	37,563,580.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
优惠政策 土地返还款	12,800,692.68				244,228.52		12,556,464.16	与资产相关
平顶山市发展和改革委员会重点流域水污染治理项目中央基建投资资金 平发改城市【2013】443号 平发改城市【2014】337号	11,680,000.00						11,680,000.00	与资产相关
国家发展和改革委员会办公厅关于2012年战略性新兴产业（节能环保）项目的复函发改办环资【2011】2870号	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于下达2016年省级工业和信息产业升级转型	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关

升级专项资金指标的通知 苏财工贸【2016】73号								
江苏省财政厅 江苏省经济和信息化委员会 关于下达2016年省级工业和信息产业升级转型升级专项资金指标的通知 苏财工贸【2016】73号	960,000.00						960,000.00	与资产相关
江苏省财政厅 江苏省经济和信息化委员会 关于下达2015年省级工业和信息产业升级转型升级专项资金指标的通知 苏财工贸【2015】74号	700,000.00						700,000.00	与资产相关
中共如东县委人才工作领导小组关于确定	320,000.00						320,000.00	与资产相关

2018 年如东“扶海英才”计划资助对象的通知东委人才【2018】3 号								
太仓市环境保护局 市级环保专项资金补助款关于下达 2017 年度太仓市环境保护专项资金的通知太环发【2017】35 号	250,250.00						250,250.00	与资产相关
太仓市经济和信息化委员会关于拨付 2015 年新能源汽车推广应用市级财政补贴（第一批）资金的通知太经信产投【2017】34 号	55,200.00						55,200.00	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	41,666.67						41,666.67	与资产相关

计划项目 合同财政 拨款项目 责任书》 项目编 号： TC2013S0 06								
	37,807,809.3 5						37,563,580.8 3	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

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	963,309,471. 00						963,309,471. 00

其他说明：

## 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）	681,724,638.46			681,724,638.46
合计	681,724,638.46			681,724,638.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,440,179.78					-7,086,752.72		-15,526,932.50
其他权益工具投资公允价值变动	-8,440,179.78					-7,086,752.72		-15,526,932.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,468,571.98					-37,150.55		1,431,421.43
外币财务报表折算差额	1,468,571.98					-37,150.55		1,431,421.43
其他综合收益合计	-6,971,607.80					-7,123,903.27		-14,095,511.07

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	32,123,603.64			32,123,603.64
合计	32,123,603.64			32,123,603.64

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
调整后期初未分配利润	316,340,004.69	234,882,216.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,836,442.87	76,752,262.34
应付普通股股利	48,165,473.55	38,532,378.84
期末未分配利润	275,010,974.00	272,812,039.76

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

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	682,431,530.24	495,835,682.99	899,226,138.32	655,483,733.87
其他业务	8,922,156.31	6,827,331.01		
合计	691,353,686.55	502,663,014.00	899,226,138.32	655,483,733.87

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	800,193.23	1,200,445.70
教育费附加	460,076.61	673,562.04
房产税	1,696,354.71	1,155,091.22
土地使用税	762,199.52	654,548.00
车船使用税	6,960.00	8,850.00
印花税	298,071.55	1,000,990.69
地方教育费附加	289,020.31	449,047.36
环境保护税	166,161.70	137,888.72
其他	93,030.13	100,024.87
合计	4,572,067.76	5,380,448.60

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	2,702,755.71	3,423,302.59
会展费	422,997.30	580,430.61
销售佣金	52,868.06	454,354.23
运费	3,780,608.16	10,911,545.37
办公费	14,662.13	254,717.91
交通差旅费	375,259.38	808,277.03
出口保理费	107,437.59	158,532.16
其他	566,087.64	837,499.75
合计	8,022,675.97	17,428,659.65

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	21,056,358.32	20,872,543.40
办公费	1,363,936.06	2,415,435.37
修理费	5,266,236.45	4,557,865.93
折旧费	6,291,152.48	10,956,716.44
无形资产摊销	4,098,474.76	5,184,126.65
差旅费	2,494,984.54	2,676,837.52
业务招待费	2,628,460.87	2,209,042.62
生产环保安全费	4,015,226.18	6,986,232.99
租赁费	1,741,640.71	1,576,261.36
咨询服务费	2,409,073.28	11,618,375.84
水电汽费	434,509.63	753,911.10
长期待摊费用摊销	772,386.01	
检验检疫费	2,067,649.39	
其他	2,261,760.56	3,063,942.21
合计	56,901,849.24	72,871,291.43

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,624,508.35	18,964,077.66
材料消耗	5,307,580.09	15,328,230.09
折旧及摊销费用	5,974,653.89	7,889,375.65
办公费	142,081.04	531,629.17
燃料和动力费用	845,222.58	789,005.48
维护检测费	834,052.91	553,807.52
代理服务费用	3,089,756.73	357,151.49
差旅费	96,487.64	446,494.98
租赁费	878,548.57	864,753.38
委托外部研发费用	4,247,975.38	2,971,418.79
其他	2,361,236.14	727,059.14
合计	40,402,103.32	49,423,003.35

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,251,744.19	5,943,143.09
减：利息收入	5,570,778.20	8,507,097.84
汇兑损益	5,629,317.83	-13,157,574.22
其他	329,156.74	672,113.99
合计	20,647,801.52	1,964,780.70

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知	300,000.00	
江苏省高层次创新创业人才引进计划	9,500.00	
浦东新区中国专利申请、授权费用补贴申请表	2,000.00	
滨海县商务局 滨海县财政局 滨海县商务局 滨海县财政局	32,300.00	
滨海县人民政府关于兑现 2017 年度工业转型升级的奖励决定滨颁发【2019】6 号	48,700.00	
关于印发《2018 年度沿海工业园目标任务综合考核结果》的通知	110,000.00	
滨海县商务局 滨海县财政局关于下达 2018 年外贸稳增长专项资金的通知	2,000.00	
太仓市科学技术局关于兑现 2018 年度第一批科技奖补政策的通知太科自【2019】13 号	50,000.00	
安阳市财政局 安阳市科技局关于下达 2018 年企业研发财政补助资金预算的通知安财预【2018】413 号	409,000.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会财政局关于下达 2018 年度第一批知识产权奖补资金的通知安开财【2018】145	10,000.00	

号		
湖州市委人才工作领导小组关于印发《2018 年度“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”实施办法》的通知	75,000.00	
临港松江科技城知识产权标杆示范奖	2,000.00	
增值税即征即退	39,736.73	
个税手续费返还	42,692.74	
递延收益摊销	244,228.52	2,105,451.42
《中共安阳市委、安阳市人民政府关于深化人才发展体制机制改革加快人才强市建设的实施意见》（安发[2018]4 号文）		10,776,700.00
江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知苏财工贸【2018】357 号		3,503,800.00
江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知苏财工贸【2018】133 号		2,303,400.00
财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知 财税【2015】78 号		1,473,928.27
上海科学技术委员会 上海市科技小巨人工程实施办法 沪科合【2015】8 号		900,000.00
浦东新区人民政府 浦东新区科技发展基金管理办法 浦府【2016】128 号		900,000.00
如东县人民政府关于促进工业经济转型升级稳定增长的若干政策意见 东政发【2015】39 号		770,000.00
如东县财政局、如东县科学技术局关于拨付 2017 年度企业研究开发费用省级政府财政奖励资金的通知 东财经【2018】14 号		330,900.00
安阳高新区 2017 年度优秀企业奖励		300,000.00
上海市知识产权局 上海专利资助办法 沪知局【2017】61 号		295,000.00
上海市知识产权局 上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法 沪知局【2017】62 号		240,000.00
太仓市科技局关于兑现 2017 年度科技		200,000.00

奖补政策通知 太科字【2018】15 号		
江苏省财政厅关于 2016 年度工业转型升级的奖励决定 滨政发【2017】23 号		200,000.00
江苏省财政厅关于下达 2018 年度江苏省知识产权战略推进计划项目专项资金的通知 太知字【2018】4 号		180,000.00
安阳市科技局关于下达 2017 年省企业安发财政补助资金预算的通知 安财预【2017】610 号		178,800.00
姑苏重点产业紧缺人才计划实施细则 苏委办发【2016】96 号		120,000.00
上海市知识产权局 关于印发修订后的《上海市专利资助办法》的通知 沪知局【2012】62 号		107,520.00
太仓市环境保护局关于下达 2018 年度太仓市环境保护专项资金的通知 太财建【2018】10 号		75,450.00
南通市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知 通人社规【2016】4 号		62,580.00
安阳高新技术产业开发区管理委员会关于拨付 2017 年企业研发财政补助的通知 安开文【2018】95 号		59,600.00
如东县人力资源和社会保障局、如东县财政局关于进一步加强高校毕业生就业见习工作的通知 东人设【2016】105 号		54,601.00
安阳市人力资源和社会保障局关于进一步推进安阳市高校毕业生就业见习工作的实施意见 安人社【2010】161 号		54,600.00
太仓市政府办公室关于印发《太仓市“1+X”政策财政专项资金项目申报主体信用审查与结果应用实施细则（试行）》的通知 太政办【2018】145 号		42,175.00
新桥镇人民政府关于表彰 2017 年度优秀企业等的科技创新奖 松新桥府【2018】8 号		30,000.00
上海市科学技术委员会 关于开展 2017-2018 年度上海市科技创新券工作		27,500.00

的通知 沪科【2018】277 号		
上海科学技术委员会 关于组织开展 2016-2017 年大型科学仪器设施共享服务评估与奖励工作的通知 沪科【2017】276 号		23,100.00
2017 年度港区、浮桥先进企业光荣榜		20,000.00
上海市人民政府办公厅关于进一步促进科技成果转化实施意见 沪府办发【2015】46 号		20,000.00
上海市经济信息化委关于公布 2017 年度上海市“专精特新”中小企业名单的通知 沪经信企【2018】1 号		10,000.00
上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司优秀企业奖励款		10,000.00
太仓市人才工作办公室、太仓市经济和信息化委员会 关于组织举办第五期企业高级职业经理人任职资质培训的通知 太经信组【2017】9 号		5,900.00
松江区 G60 科创走廊人才薪酬扶持实施细则		6,243.84
浙江省人民政府办公厅文件 关于进一步减轻企业负担降低企业成本的若干意见 浙政办发【2016】152 号		600.00
合计	1,377,157.99	25,387,849.53

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	2,463,848.35	1,550,769.86
处置交易性金融负债的投资收益	1,798,587.11	
合计	4,262,435.46	1,550,769.86

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-331,062.90	-6,973,051.20
二、存货跌价损失	325,761.17	-2,264,866.25
合计	-5,301.73	-9,237,917.45

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		
处置固定资产损失	-13,555.26	-625,017.79

## 74、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
长期无法支付的应付款项	272,619.00	0.00	
其他	26,334.00	540.00	
合计	298,953.00	55,996.39	

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

其他说明：

**75、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
停工损失	44,904,102.99		
罚款支出	1,475.00		
非流动资产毁损报废损失			
非流动资产处置损失合计		0.00	
其它	233,807.64	3,934.10	
合计	45,139,385.63	684,408.28	

其他说明：

**76、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	4,985,688.70	13,639,658.29
递延所得税费用	-719,694.30	-1,149,437.25
合计	4,265,994.40	12,490,221.04

**(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	18,924,478.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,838,671.78
子公司适用不同税率的影响	-2,061,451.44
调整以前期间所得税的影响	-1,100,475.02
非应税收入的影响	-1,675,410.87

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,828.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,897.16
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	6,043,728.94
所得税费用	4,265,994.40

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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	15,459,240.81	7,175,585.54
政府补助收入	1,132,929.47	10,611,300.00
利息收入	5,570,778.20	2,676,634.13
其他	298,953.00	9,552,049.97
退回保证金	8,084,221.85	
合计	30,546,123.33	30,015,569.64

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	6,730,669.24	1,621,523.26
支付的办公费	1,520,679.23	2,329,564.88
支付的佣金	52,868.06	28,011.00
支付的运费	5,666,651.35	1,162,151.88
支付的租赁费	2,881,157.41	1,812,891.78
支付的银行手续费	329,156.74	648,609.36
支付的差旅费	1,877,051.98	560,146.62
支付的会展费	422,997.30	466,044.84
支付的咨询服务费	5,298,431.94	714,332.69

支付的业务招待费	2,653,737.97	472,275.33
支付的研发费	13,970,567.90	436,270.29
支付的保险费	1,264,459.08	
支付的检验检疫费	5,888,488.93	
支付的维修费	8,128,637.69	
支付的生产环保安全费	5,451,997.80	2,057,427.52
支付的电费	10,004,037.50	
支付的其他	6,697,655.94	555,944.35
合计	78,839,246.06	12,865,193.80

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
非同一控制下合并企业(安阳艾尔旺环境有限公司)的现金流量表的期初数		32,370,256.14
合计		32,370,256.14

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	201,591,169.48	5,988,834.38
合计	201,591,169.48	5,988,834.38

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

支付保函保证金	20,624,100.00	
银行承兑汇票保证金	59,983,190.57	
合计	80,607,290.57	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	14,658,484.17	80,183,001.00
加：资产减值准备	5,301.73	501,553.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,525,625.69	45,332,597.86
无形资产摊销	7,734,188.45	970,856.71
长期待摊费用摊销	1,554,633.51	1,795,036.72
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）		754,315.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,555.26	-928,427.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,530,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	25,889,422.98	2,883,840.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,262,435.46	-1,472,235.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	353,152.67	-1,073,209.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,072,846.98	-36,262.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,973,527.41	-4,525,878.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,234,838.35	-191,648.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,668,923.85	160,655,568.68
经营活动产生的现金流量净额	142,991,469.11	286,379,408.61
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	372,825,591.54	711,781,155.17
减：现金的期初余额	367,915,346.96	866,862,264.91
现金及现金等价物净增加额	4,910,244.58	-155,081,109.74

**(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：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,320,000.00
其中：	--
上海朴颐化学科技有限公司	16,320,000.00
取得子公司支付的现金净额	16,320,000.00

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	372,825,591.54	367,915,346.96
其中：库存现金	97,542.86	
可随时用于支付的银行存款	372,728,048.68	
三、期末现金及现金等价物余额	372,825,591.54	367,915,346.96

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	95,814,079.96	银行保证金
固定资产	71,090,588.58	抵押贷款
无形资产	37,508,376.69	抵押贷款
合计	204,413,045.23	--

其他说明：

### 所有权或使用权受到限制的资产

#### 货币资金

项目	余额	受限原因
货币资金	20,624,100.00	保函保证金
货币资金	52,018,947.05	银行承兑汇票保证金
货币资金	22,646,646.66	履约保证金
货币资金	524,386.25	信用卡保证金
合计	95,814,079.96	

## 2. 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
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的房屋所有权（注1）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	13,908.58	37,443,744.77	2018年5月9日至2021年12月31日
位于上海市浦东新区李冰路67弄4号（注2）	沪房地浦字（2012）第065212号	1025.20	16,432,641.88	2018年10月31日至2019年10月30日
位于上海市浦东新区李冰路67弄6号（注2）	沪房地浦字（2012）第065211号	1024.84	16,426,871.54	2018年10月31日至2019年10月30日

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止期末，无借款。

注2：上述已抵押房产系子公司上海雅本以自有房产抵押，连同雅本投资和南通雅本为本公司提供保证担保。截至期末短期借款余额为7000万元。

## 3. 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	苏（2018）如东县不	95,979.80	12,486,043.52	2018年5月9日至2021年

三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权（注1）	动产权第0007548号			12月31日
位于如东县沿海经济开发区雅本化工北侧，通海三路西侧的土地使用权（注2）	苏2018如东县不动产权第0006992号	90,118.00	24,879,906.85	2018年10月29日至2021年10月28日

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止期末，无借款。

注2：上述已抵押房产系子公司南通雅本在江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行不超过1,800万的金融债务的抵押物。截止期末，已取得金额为1,800万元的短期借款。

#### 4. 长期股权投资

本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押连同南通雅本化学有限公司和建农植保江苏建农植物保护有限公司担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为9,100万元的借款（其中：2,000万元列示为一年内到期的非流动负债、7,100万元列示为长期借款）。

## 82、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
货币资金	--	--	
其中：美元	577,059.87	6.8747	3,967,113.49
欧元	236,664.77	7.8170	1,850,008.51
港币			
英镑	160.83	8.7113	1,401.04
其他	630.00	0.0988	62.24
应收账款	--	--	
其中：美元	15,813,182.30	6.8747	108,710,884.36
欧元	1,926,554.37	7.8170	15,059,875.49
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			

其中：欧元	1,488,833.00	7.8170	11,638,207.56
应付账款			
其中：美元	248,393.50	6.8747	1,707,630.79
欧元	1,787,903.80	7.8170	13,976,044.00
日元	418,300.00	0.0638	26,694.23
其他	6,908.27	1.9698	13,607.80
其他应付款			
其中：美元	397,534.90	6.8747	2,733,057.94
欧元	546,016.24	7.8170	4,268,208.93

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

重要境外经营实体情况如下：

子公司全称	注册地	记账本位币	选择依据
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	香港	港元	依据当地法律
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	马耳他	欧元	依据当地法律
Amino Chemicals Limited	马耳他	欧元	依据当地法律

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补贴	37,563,580.83	递延收益	244,228.52
与资产相关的政府补贴	244,228.52	其他收益	244,228.52
与收益相关的政府补贴	1,132,929.47	其他收益	1,132,929.47

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海雅本化学有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	贸易、研发	100.00%		非同一控制合并
南通雅本化学有限公司	江苏如东	江苏如东	生产、销售	97.96%	2.04%	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	100.00%		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	浙江湖州	贸易、研发		60.00%	非同一控制合并
上海雅本环境技术有限公司	上海自贸区	上海自贸区	咨询、销售	100.00%		设立
上海朴颐化工有限公司	上海松江	上海松江	咨询、销售		100.00%	设立
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	咨询、销售		100.00%	设立
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	香港	香港	投资、咨询	100.00%		设立
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	马耳他	马耳他	投资、咨询		100.00%	设立

Amino Chemicals Limited	马耳他	马耳他	生产、销售		100.00%	非同一控制合并
ABA Chemicals (BVI) LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资、咨询		100.00%	设立
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	河南安阳	河南安阳	环保		51.00%	非同一控制合并
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	河南平顶山	河南平顶山	环保		100.00%	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	49.00%	4,446,568.06		87,698,838.10

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
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	155,227,956.03	131,472,729.58	286,700,685.61	85,473,467.65	22,249,997.36	107,723,465.01	165,510,384.78	135,034,946.96	300,545,331.74	108,110,272.44	22,541,467.40	130,642,739.84

公司												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	62,806,719.34	9,074,628.69	9,074,628.69	-13,371,545.30	126,517,800.00	45,224,100.00	45,224,100.00	9,643,600.00

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	本期末未确认的损失（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：

上海青典投资合伙企业（有限合伙）为与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体，主要从事对外投资业务。2019年6月30日的资产总额为42,174.93万元。

上海美丽境界股权投资管理有限公司为与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体，主要从事对外投资业务。2019年6月30日的资产总额为2,546.59万元。

## 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。

### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除本财务报告附注之十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2019年06月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	468,639,671.50	468,639,671.50	468,639,671.50			
应收票据	15,511,435.52	15,511,435.52	15,511,435.52			
应收账款	269,428,929.25	290,719,794.46	290,719,794.46			
其他应收款	16,638,523.72	19,498,413.50	19,498,413.50			
小计	770,218,559.99	794,369,314.98	794,369,314.98			
短期借款	749,658,207.56	749,658,207.56	749,658,207.56			
应付票据	141,031,306.98	141,031,306.98	141,031,306.98			
应付账款	191,022,592.55	191,022,592.55	191,022,592.55			
应付利息	886,113.82	886,113.82	886,113.82			
其他应付款	38,123,003.70	38,123,003.70	38,123,003.70			

1年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
长期借款	71,000,000.00	71,000,000.00		20,000,000.00	51,000,000.00	
小计	1,211,721,224.61	1,211,721,224.61	1,140,721,224.61	20,000,000.00	51,000,000.00	

### 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和欧元，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。

(1) 截至2019年06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见本财务报表附注之七/注释82.外币货币性项目。

(2) 敏感性分析：

截至2019年06月30日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约952万元。

### 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2019年06月30日止，本公司长期带息债务主要为人民币的浮动利率合同，金额分别为7,100万元，详见本财务报表附注之七/注释45.长期借款。

(3) 敏感性分析：

截至2019年06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，本公司的利润会减少或增加约121万元。

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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	新疆博州阿拉山口市综合保税区	创业投资、股权投资、实业投资、社会经济咨询	18000000.00	31.12%	31.12%

本企业的母公司情况的说明

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阿拉山口市雅本创业投资有限公司63.49%的股权对其实施控制，阿拉山口市雅本创业投资有限公司持有本公司31.12%的股权并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司8.72%的股权。

关联方	与公司关系及任职
蔡彤	董事长
毛海峰	实际控制人
王卓颖	董事、董事会秘书、副总经理
马立凡	董事、副总经理
汪新芽	持股5%以上关键股东

本企业最终控制方是蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成的一致行动人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之九在子公司中的权益。

### 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
上海美丽境界实业有限公司	实际控制人控制的公司
DARWIN BIOTECH LTD	实际控制人控制的公司
益方生物科技（上海）有限公司	实际控制人控制的公司
上海鲜锐生物科技有限公司	实际控制人控制的公司
上海美丽境界股权投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
上海爱丽更环境科技有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

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

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
益方生物科技（上海）有限公司	技术服务费	210,133.58	0.00

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
益方生物科技（上海）有限公司	房屋	0.00	110,362.50

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
江苏建农植物保护有限公司	30,000,000.00	2018年07月31日	2019年07月30日	否
江苏建农植物保护有限公司	60,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日	否
江苏建农植物保护有限公司	23,000,000.00	2018年11月01日	2021年11月14日	否
南通雅本化学有限公司	20,000,000.00	2018年05月28日	2019年08月15日	否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2018年07月29日	2022年07月28日	否
南通雅本化学有限公司	32,000,000.00	2018年10月29日	2022年10月28日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018年08月10日	2021年10月11日	否

南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 03 日	否
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	20,000,000.00	2018 年 06 月 14 日	2021 年 03 月 12 日	是
上海雅本化学有限公司	75,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2020 年 04 月 18 日	否
上海雅本化学有限公司	77,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 09 月 10 日	否
上海雅本化学有限公司	110,000,000.00	2019 年 03 月 27 日	2020 年 06 月 26 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
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	225,600,000.00	2017 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	是
汪新芽	56,400,000.00	2017 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	是
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	80,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	否
汪新芽	20,000,000.00	2019 年 04 月 05 日	2021 年 04 月 25 日	否
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	200,000,000.00	2018 年 12 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	是
蔡彤（注）	50,000,000.00	2018 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
毛海峰（注）	50,000,000.00	2018 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
蔡彤（注）	18,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 28 日	否
毛海峰（注）	18,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明

注：系为本公司的子公司南通雅本化学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	益方生物科技(上海)有限公司	0.00		463,522.52	
应收账款	上海鲜锐生物科技有限公司	73,821.18		73,821.18	
其他应付款	苏州美丽境界投资管理有限公司	1,600,000.00			

**(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
预收款项	上海爱丽更环境科技有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	上海鲜锐生物科技有限公司	30,278.00	30,278.00
其他应付款	DARWIN BIOTECH LTD	2,733,057.94	2,728,361.55

**7、关联方承诺****8、其他**

2018年5月，本公司与上海美丽境界股权投资管理有限公司（以下简称“美丽境界”）及其他投资者签订合伙协议共同设立产业并购基金，合伙企业名称为上海青典投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“青典”）。截止至2019年6月30日，认缴总

额为人民币74,860万元，其中本公司认缴金额为人民币30,000万元，实缴金额为人民币21,800万元。根据合伙协议，本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务；美丽境界作为普通合伙人，担任青典的执行事务合伙人。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 根据公司与如东县新天地投资发展有限公司签订的《沿海经济开发区职工生活配套区房屋租赁合同》及《房屋租赁补充协议》，如东县新天地投资发展有限公司将位于沿海经济开发区职工生活配套区A-33#住房出租给公司作为职工宿舍，房屋面积4,207.41平方米，租赁期为2013年4月1日至2022年12月30日止，公司已支付租金总额4,643,002.80元，质保金257,945.00元。

(2) 根据公司与如东县新天地投资发展有限公司签订的《沿海经济开发区职工生活配套区房屋租赁合同》，如东县新天地投资发展有限公司将位于沿海经济开发区职工生活配套区第29栋第4层11间住房出租给公司作为职工宿舍，房屋面积746.505平方米，租赁期为2018年10月1日至2019年9月30日止，公司已支付租金总额106,750.21元，质保金10,675.02元。

#### 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：

详见本财务报表附注之七/注释81.所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至2019年06月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 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	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,796,683.91	100.00%	1,877,880.99	7.57%	22,918,802.92	142,926,753.44	100.00%	1,802,501.10	1.26%	141,124,252.34
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,796,683.91	100.00%	1,877,880.99	7.57%	22,918,802.92	142,926,753.44	100.00%	1,802,501.10	1.26%	141,124,252.34
合计	24,796,683.91	100.00%	1,877,880.99	7.57%	22,918,802.92	142,926,753.44	100.00%	1,802,501.10		141,124,252.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月	21,990,986.48		
3 个月-1 年	939,940.00	46,997.00	5.00%
1 年以内小计	22,930,926.48	46,997.00	
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00%
3 至 4 年	5,375.00	2,687.50	50.00%
4 至 5 年	20,929.70	16,743.76	80.00%
5 年以上	1,799,452.73	1,799,452.73	100.00%
合计	24,796,683.91	1,877,880.99	--

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,930,926.48
1-3 个月	21,990,986.48
3 个月-1 年	939,940.00
2 至 3 年	40,000.00
3 年以上	1,825,757.43
3 至 4 年	5,375.00
4 至 5 年	20,929.70
5 年以上	1,799,452.73
合计	24,796,683.91

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,802,501.10	218,123.03	142,743.14		1,877,880.99
合计	1,802,501.10	218,123.03	142,743.14		1,877,880.99

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	13,885,783.81	56.00	
南通雅本化学有限公司	6,899,934.27	27.83	
客户1	1,726,953.46	6.96	46,000.00
客户2	1,242,602.03	5.01	1,242,602.03
客户3	556,850.70	2.25	556,850.70
合计	24,312,124.21	98.05	1,845,452.73

**(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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,363.00	
应收股利	42,550,000.00	42,550,000.00
其他应收款	230,914,868.60	220,211,799.66
合计	273,476,231.60	262,761,799.66

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,363.00	
合计	11,363.00	

## 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：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南通雅本化学有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00
合计	42,550,000.00	42,550,000.00

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

1) 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
合并范围内关联方往来款	230,260,818.44	219,663,467.50
保证金	45,800.00	165,000.00
代垫款项	182,441.87	56,880.00
备用金	538,582.80	
其他	0.00	419,732.80
合计	231,027,643.11	220,305,080.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,895,642.81
1 年以内	10,895,642.81
1 至 2 年	220,073,200.30
2 至 3 年	32,000.00
3 年以上	26,800.00
5 年以上	26,800.00
合计	231,027,643.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	93,280.64	73,917.73	54,423.86	112,774.51
合计	93,280.64	73,917.73	54,423.86	112,774.51

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

4) 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：

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

香港雅本化学股份有限公司	合并范围内关联方往来款	219,663,467.50	1-2 年	95.08%	0.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	合并范围内关联方往来款	9,892,894.84	1 年以内	4.28%	0.00
江苏建农植物保护有限公司	合并范围内关联方往来款	704,456.10	1 年以内	0.30%	0.00
单位 1	备用金	209,732.80	1-2 年	0.09%	31,460.00
单位 2	备用金	200,000.00	1-2 年	0.09%	30,000.00
合计	--	230,670,551.24	--		61,460.00

## 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	1,345,659,214. 47		1,345,659,214. 47	1,345,659,214. 47		1,345,659,214. 47
合计	1,345,659,214. 47		1,345,659,214. 47	1,345,659,214. 47		1,345,659,214. 47

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海雅本化学有限公司	127,249,358. 17					127,249,358. 17	
南通雅本化学有限公司	602,009,003. 90					602,009,003. 90	
江苏建农植物保护有限	218,242,100. 00					218,242,100. 00	

公司							
上海朴颐化学科技有限公司	160,000,000.20					160,000,000.20	
上海雅本环境技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	8,742.20					8,742.20	
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	237,150,010.00					237,150,010.00	
合计	1,345,659,214.47					1,345,659,214.47	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
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	52,145,767.45	35,776,245.81	140,373,238.45	115,488,945.98
其他业务	1,758,827.71	1,641,020.34	3,788,706.67	340,121.95
合计	53,904,595.16	37,417,266.15	144,161,945.12	115,829,067.93

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得收益		799,457.53
合计		799,457.53

## 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	-13,555.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,377,157.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,262,435.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,840,432.63	
减：所得税影响额	-3,942,966.41	
少数股东权益影响额	-556,041.92	
合计	-34,715,386.11	--

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	0.34%	0.0071	0.0071
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.0431	0.0431

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- (二) 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。
- (三) 在中国证监会指定网站上公开披露的2019年半年度报告的原稿。
- (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。