

# 雅本化学股份有限公司

ABA CHEMICALS CORPORATION

## 2020 年年度报告



雅本化学

股票代码：300261

股票简称：雅本化学

披露日期：2021 年 4 月 27 日

## 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。

公司面对的主要风险因素为宏观经济环境变化的风险、原材料价格波动风险、汇率风险和新产品市场推广风险，敬请广大投资者认真阅读本报告。主要风险因素和应对措施详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 954,685,571 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），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	48
第六节 股份变动及股东情况 .....	71
第七节 优先股相关情况 .....	77
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	78
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	79
第十节 公司治理 .....	85
第十一节 公司债券相关情况 .....	90
第十二节 财务报告 .....	91
第十三节 备查文件目录 .....	239

## 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
爱滨诺医药	指	ABINOPHARM,INC.
艾尔旺	指	安阳艾尔旺新能源环境有限公司
裕昌精化	指	襄阳市裕昌精细化工有限公司
孚隆宝	指	阜新孚隆宝医药科技有限公司
A <sup>2</sup> W	指	A <sup>2</sup> W Pharma Limited
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
NMN	指	全称" $\beta$ -烟酰胺单核苷酸"，是一种自然存在的生物活性核苷酸。人体内固有的物质，也富含在一些水果和蔬菜中。在人体中 NMN 是 NAD <sup>+</sup> 最直接的前体，其功能是通过 NAD <sup>+</sup> 体现。NAD <sup>+</sup> 又叫辅酶I，全称烟酰胺腺嘌呤二核苷酸，存在每一个细胞中参与上千项反应。在多种细胞代谢反应中，烟酰胺腺嘌呤二核苷酸（NAD <sup>+</sup> ）分子都扮演着重要角色，是细胞保持活力的重要支撑。因烟酰胺属于维生素 B <sub>3</sub> ，因此 NMN 属于维生素 B 族衍生物范畴，其广泛参与人体多项生化反应，与免疫、代谢息息相关。
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
CDMO	指	合同加工外包 Contract Development 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	2,003,330,581.54	1,664,423,796.64	20.36%	1,805,648,808.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,014,430.01	81,643,737.20	97.22%	160,624,232.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	144,224,345.85	114,690,626.90	25.75%	157,389,316.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	338,139,531.54	94,145,833.26	259.17%	307,852,991.62
基本每股收益（元/股）	0.1682	0.0848	98.35%	0.1667
稀释每股收益（元/股）	0.1682	0.0848	98.35%	0.1667
加权平均净资产收益率	8.00%	4.10%	3.90%	8.21%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	3,963,340,487.18	3,579,067,760.76	10.74%	3,634,461,471.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,050,933,253.39	1,971,755,519.50	4.02%	1,986,526,109.98

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	470,237,471.67	456,075,687.52	571,803,749.53	505,213,672.82

归属于上市公司股东的净利润	56,678,189.03	33,921,623.38	31,929,452.61	38,485,164.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,729,956.09	47,486,875.40	38,768,016.70	-3,760,502.34
经营活动产生的现金流量净额	298,324,893.36	1,423,454.54	-41,554,632.46	79,945,816.10

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,232,737.15	-78,371.93	-658,410.03	
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）	7,045,823.99	7,396,616.61	25,387,849.53	
债务重组损益	1,843,184.63			
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	31,523,227.25	10,628,112.28	1,795,713.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,222,764.23	-57,862,256.92	-17,292,457.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,033.90	3,662,930.13	2,243,013.56	
减：所得税影响额	3,264,592.53	-6,019,423.88	1,317,973.33	

少数股东权益影响额（税后）	2,126,091.70	2,813,343.75	6,922,819.22	
合计	16,790,084.16	-33,046,889.70	3,234,916.10	--

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### （一）行业情况

报告期内，公司所在农药及医药行业发展状况及趋势如下：

##### 1、农药行业

2020年以来，由于全球经济衰退的影响，给全球农化行业发展增添了诸多不确定性，诸如消费需求变化、产业链中断、以及持续的贸易战和汇率影响。尽管如此，农药产品需求相对刚性，对农药行业整体影响有限。根据世界农化网报道，Phillips McDougall预计2023年作物用农药市场可达667.03亿美元，2018-2023年复合年均增长率达3%。

随着国际农药巨头新一轮兼并重组完成，全球农药工业新的格局已经形成，以先正达集团、拜耳、巴斯夫、科迪华为第一集团的跨国公司在农药全球市场占比份额达到60%以上。这些国际农化巨头的发展模式具有科技创新、全产业链、产品种类丰富、一体化、国际化等特点。他们主要专注于制剂生产及新产品的开发，形成农药创制的垄断局面，从而巩固其在全球农药市场的优势地位。同时，随着国际农药巨头的这种并购整合，长期合作的供应商数量较之前将有所减少，上游中间体和原药供应商的市场亦将呈现逐步集中态势，带动中间体和原料药龙头企业获得更多巨头客户订单，市场份额不断提升。预期未来，具有竞争优势的原药龙头企业的发展空间将获得进一步的提升。

我国农药的生产能力与产量处于世界前列，产品质量稳步提高，品种不断增加，已形成了包括原药研发、生产和销售等较为完善的产业体系。2020年，我国农药出口创下了近十年来最好历史水平，根据中国化工报2021年2月报道，2020年我国农药出口实现了两位数大幅增长，农药出口数量239.5万吨，同比增长29.3%，出口金额为116.8亿美元，同比增长14.6%，在国际市场所占份额进一步提升。

##### 2. 医药行业

近年来全球制药市场稳步发展，数据显示，2019年全球制药市场规模达到1.32万亿美元。整体来看，全球制药市场规模由2015年的约11050亿美元增加至2019年的13245亿美元，年均复合增长率为4.6%。预计到2021年全球制药市场规模为1.45万亿美元，到2024年达到16395亿美元，2019年至2024年的复合年增长率为4.4%。根据药物成分的性质，全球制药市场可分为化学药品及生物制剂。与化学药品市场相比，生物制剂市场的收入增速较快。2019年全球生物制剂市场规模达2864亿美元，占制药市场份额的21.62%。生物制剂市场规模由2015年的约2048亿美元大幅增加至2019年的2864亿美元，复合年增长率为8.7%。由于生物制剂市场的需求增加及技术进步以及对PD1/PDL1疗法等新生代产品的需求与日俱增，预计到2021年，全球生物制剂市场规模将达3450亿美元。根据药物研发过程中涉及的创新度，全球制药市场可分为创新药、仿制药及生物类似药。

在全球范围内，按收入计，创新药市场规模远超仿制药及生物类似药市场规模。2019年创新药市场规模占全球制药市场总规模的66.26%，仿制药及生物类似药占比33.74%。由于创新药通常带来较高的投资回报，顶级制药公司一直对创新药的研发进行大量投资。另一方面，创新药的期满专利数量增加以及政府为降低药品价格而采取的若干举措，使得创新药市场规模稳步增长。数据显示，2019年全球创新药市场规模达到8877亿美元，预计到2021年这一市场规模将到9787亿美元。近年来，仿制药及生物类似药市场发展也很快，2015-2019年年均复合增速达到7.4%，远高于创新药市场规模增速（3.4%）。数据显示，2019年全球仿制药及生物类似药市场规模达到4367亿美元，预计到2021年这一市场规模将达4663亿美元。

#### （二）公司情况

##### 1、公司所处的行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。

##### 2、公司主要业务

公司主要业务为创新农药中间体、医药中间体的研发、生产和销售。

### 3、公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

报告期，公司处于成长发展阶段。农药中间体的上游是石化行业，下游是农林牧渔行业，上游行业与宏观经济密切相关，具有明显的周期性，而下游行业存在一定的刚性需求，周期性不明显。医药中间体的上游是石化行业，下游是医药、生物制品行业，上游行业与宏观经济密切相关，具有明显的周期性，而下游行业为民生基础行业，周期性不明显。

### 4、公司主要产品及用途

分类	主要产品	产品用途
农药高级中间体及原药	氯虫苯甲酰胺中间体	用于加工成新型杀虫剂
	三氟苯嘧啶中间体	用于加工成新型杀虫剂
	三氟咪啶酰胺中间体	用于加工成新型杀线虫剂
	四唑虫酰胺中间体	用于加工成新型杀虫剂
	茚虫威中间体	用于加工成杀虫剂
	虱螨脲原药	用于加工成杀虫剂
医药中间体及原料药	BAZI中间体	用于加工成抗癌药物
	CAZI中间体	用于加工成抗癌药物
	盐酸西他列汀原料药	用于加工成治疗糖尿病药物
	普拉克索原料药	用于加工成治疗帕金森疾病药物
	帕利哌酮原料药	用于加工成治疗精神分裂疾病药物
	西司他丁中间体	用于加工成肾肽酶抑制剂
	杜鲁特韦中间体	加工成抗病毒药物
酶产品	酶制剂	应用于轻工、食品、化工、医药、农业以及能源、环保酶制剂环境保护等方面
	NMN	用于加工成一种膳食添加剂

### （三）主要产品工艺流程

#### 1、氯虫苯甲酰胺中间体

烟酰胺→霍夫曼降解→氯化→重氮化→桑德迈尔反应→分离→胂合→环合→溴化→氧化→水解→中和→结晶→分离→干燥→氯虫苯甲酰胺中间体

#### 2、三氟苯嘧啶中间体

4,6-二羟基嘧啶→维尔斯迈尔-哈克反应→氢化→缩合→还原→萃取→结晶→分离→干燥→三氟苯嘧啶中间体

#### 3、三氟咪啶酰胺中间体

DCTF→氨化→取代→环合→水解→中和→结晶→分离→干燥→三氟咪啶酰胺中间体

#### 4、虱螨脲原药

2,5-二氯苯酚与六氟丙烯加成反应→硝化→氢化→异氰酸酯化→酰胺化→结晶→分离→干燥→虱螨脲原药

#### 5、茚虫威中间体

苯甲醛与氨缩合反应→环合→酰化→水解→萃取→拆分→消旋→碱化游离→分离→还原胺化→萃取→浓缩→结晶→分离→干燥→茚虫威中间体

#### 6、BAZI中间体

7-氮杂吡啶啉→溴化→氧化→精制→BAZI中间体

#### 7、CAZI中间体

7-氮杂吡啶啉→氯化→氧化→精制→BAZI中间体

#### 8、盐酸西他列汀原料药

三氟苯乙酸与丙二酸亚异丙酯→活性酯反应→与吡嗪盐酸盐缩合反应→转氨酶反应→成盐结晶→分离→干燥→西他列汀原料药

#### 9、普拉克索原料药

普拉克索中间体PRX-5→水解→成盐→游离→酰化→还原→成盐→结晶→分离→干燥→普拉克索原料药

#### 10、帕利哌酮原料药

帕利哌酮中间体PAL-0→N-烷基化反应→成盐→游离→精制→结晶→分离→干燥→帕利哌酮原料药

#### 11、西司他丁中间体

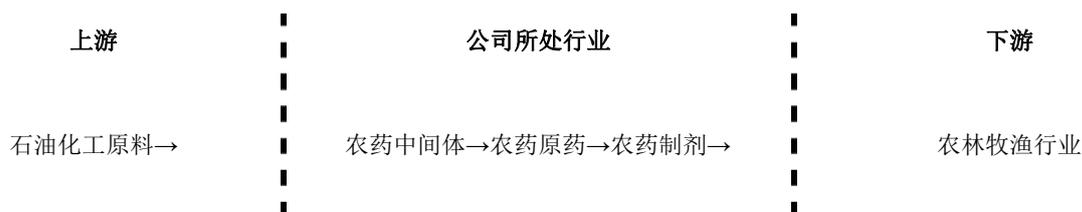
甘氨酸乙酯盐酸盐→不对称环化→蒸馏→氨解→结晶→分离→干燥→西司他丁中间体

#### 12、杜鲁特韦中间体

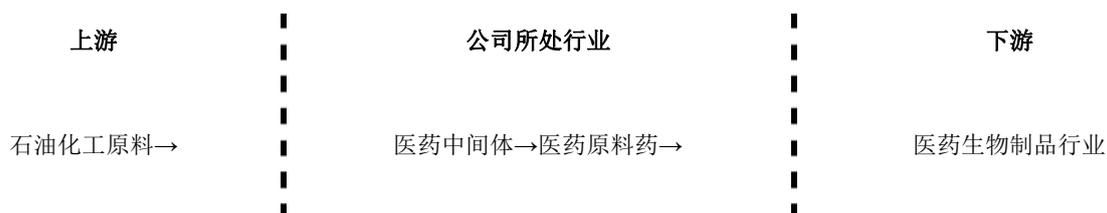
巴豆酸→裂合酶催化反应→分离→还原→分离→蒸馏→杜鲁特韦中间体

### （四）公司主要产品的上下游产业链

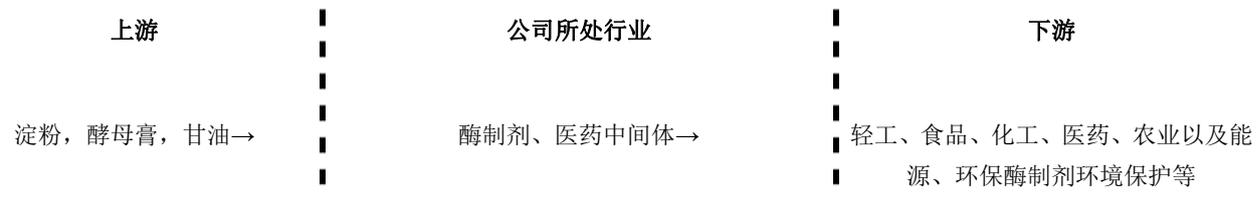
#### 1、 公司农药中间体所处产业链



#### 2、 公司医药中间体所处产业链



#### 3、 酶制剂所处产业链



### （五）经营模式

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，根据客户的需求，结合自身情况独立进行经营活动。

#### 1. 研发模式

公司目前拥有3大研发中心，由公司研发团队进行，研发由包括技术创新、产品创新、工艺优化、成果转化等几部分组

成。

## 2. 采购模式

公司主要原辅材料和非原料（设备、备品备件）统一由采购部负责采购。

## 3. 生产模式

公司生产由生产部组织实施。公司生产模式主要为定制加工，根据在手订单情况制定生产计划组织生产，公司基本上无存货销售压力。

## 4. 销售模式

公司主要采取定制生产模式，公司定制产品将定向销售给定制客户。公司定制产品的定价为结合自身生产成本和利润要求，与定制客户协商定价。定制产品价格主要取决于公司自行采购的原材料成本、生产过程中产生的成本以及合理的利润。

## 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
股权投资	公司长期股权投资增加 923.96%，主要是公司增加对襄阳市裕昌精细化工有限公司以及对阜新孚隆宝医药科技有限公司的股权投资；公司其他非流动金融资产增加 41.98%，主要是公司本期追加对上海青典投资合伙企业（有限合伙）投资 6,700 万以及其对应的公允价值变动收益的影响。
固定资产	无重大变化
无形资产	较年初增加 5.67%，主要系子公司购置土地使用权所致。
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

### 一、业务模式优势

公司是国内较早确定以CDMO为主要业务模式的企业之一。由于CDMO业务模式的特殊性，公司下游客户以国际农药、医药集团为主，作为其全球供应链的重要一环，跨国客户对供应商的认定尤其严格，在选择供应商时，对潜在供应商的生产规模、产品质量、技术研发能力、EHS等方面均设置严格的筛选条件，同时，供应商正式进入客户全球采购体系前还须进行长达数年的考察及审计，而这一过程往往将耗费合作双方大量人力、物力及时间成本，因此，一旦双方确立合作关系，其合作将会保持相对稳定。随着在行业内的知名度与美誉度进一步提高，公司有望获得更多客户的青睐，并逐步发展为行业内的佼佼者之一。

### 二、技术优势

公司以技术研发作为发展之本，经过10多年的持续研发创新，掌握了具有公司特色的化学技术、生物技术、环保技术和工程技术，形成了自主高效的技术开发体系，充分体现了公司具有实验室技术创新成果向规模化生产过渡的能力优势，能够迅速实现技术创新成果产业化。公司凭借多年积累的经验，以及高素质的专业化复合型人才队伍，确保项目在研发阶段与商

业化生产无缝连接，能够轻松驾驭诸如氢化、重氮化、氧化、氰基化、卤代、高温及超低温等技术特点鲜明的反应，能够快速完成从小试、中试放大、工艺验证到商业化生产，并且符合国家绿色发展战略要求。截止目前公司已取得各类专利139项，已申请未授权的专利73项。

### 三、客户优势

公司在精细化工领域深耕多年，拥有长期稳定的高端客户资源。凭借突出的自主研发实力、优秀的智能制造体系，公司多年来与包括科迪华、拜耳、富美实、罗氏制药、艾伯维、诺华制药、第一三共制药等跨国公司保持合作，建立了稳定的战略合作伙伴关系。公司客户以跨国公司为主，具有雄厚的资金及强大的技术力量，应对行业波动性的能力较强，业务规模扩张的需求较大，是公司现有及未来业绩持续增长的保障。

### 四、品牌优势

公司是国内医药农药中间体行业中的高端产品定制商，在国内精细化工行业处于领先地位，在十余年的砥砺奋进过程中积累了良好的口碑，逐步树立起了“雅本智造”的品牌优势。2018-2020年，公司连续三年荣获“中国精细化工百强企业”称号。

报告期内，公司切入大健康行业，推出自主品牌“Wholly you”（中文名：和颐有雅），并通过公司网站、公众号、新闻媒体、网络直播、赞助体育赛事等方式进行宣传和推广，形成了广泛的品牌效应，获得了市场的高度认可。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年，面对更加严峻的国际形势，公司积极应对挑战，稳步推进各项经营工作，农药、医药中间体业务持续增长，营收及净利润双提升；同时，公司抓住市场机遇，利用公司合成生物大平台的储备优势，切入大健康行业新赛道，挖掘新的增长点，增强公司整体盈利能力，主打产品β-烟酰胺单核苷酸(NMN)在国内知名电商平台上架，尝试了新的销售模式。

报告期内，公司实现营业收入200,333.06万元，较上年同期增长20.36%；实现营业利润20,518.26万元，较上年同期增长20.06%；实现利润总额18,622.08万元，较上年同期增长64.77%；实现归属于上市公司股东的净利润16,101.44万元，较上年同期增长97.22%。主要经营情况如下：

#### 1、生产经营

报告期内，公司及子公司稳健经营，公司合理统筹各生产基地复工复产事宜，及时恢复生产秩序。由于公司管理层反应及时、处置得当，公司及子公司开工率迅速恢复至正常状态，未对公司的生产经营造成重大影响，证明了公司的抗风险能力较强，获得了核心客户的高度认可，也带来了2020年年度业绩增长。

报告期内，“雅本智造”优势得到凸显，公司南通基地生产车间实施智能化管理，大幅减少了现场操作人员，降低了人员聚集的风险；公司研发团队通过技术创新使得整个智能化生产流程更加高效快捷，有效提高了产品收率，主力高端定制产品连续刷新单月产量峰值，保证了合约的正常履行和产品及时交付。滨海基地逐渐摆脱“3.21响水化工厂爆炸事件”阴影，于2020年8月恢复部分产能，复产后农药产品产量稳步提高，满足下游客户的订单需求，生产经营持续向好。

报告期内，公司打造“核心工厂+协同工厂”的创新供应链管理新模式，通过产业并购基金入股并控制部分符合公司战略规划及EHS标准的“协同工厂”，目前已形成湖北襄阳基地和辽宁阜新基地，分别对应农药中间体和医药中间体相关产品。公司研发管线内拥有众多具有高技术含量、高附加值的创新中间体产品，“协同工厂”具备充足的盈余产能，双方合作后便于管线产品的快速产业化、规模化。与此同时，“协同工厂”较公司“核心工厂”所在的长三角地区人力成本更低，具备丰富的劳动力资源，双方的合作既解决了当地的就业问题，增加了政府的财政收入，又提升了自身效益，可谓一举多得。报告期内，襄阳、阜新“协同工厂”已有部分创新中间体产品实现产业化。

#### 2、产品发展

公司聚焦国内外客户需求，借助创新供应链管理新模式持续推进下游大客户定制产品的放量，深入与核心客户的长期稳定合作，在现有大品种产品稳步发展的基础上，进一步完善公司管线产品的布局。公司在与客户多年的合作中积累并开发了一系列具有公司技术特色与竞争优势的有机化学合成技术、生物酶技术、环保技术及工程技术，能够帮助客户的创新产品更好、更快速地落地；在开展业务合作的同时，公司积极迭代研发攻坚前沿技术、创新工艺，最终实现“技术驱动业务，业务引领技术”的“双推动”业务模式。报告期内，公司管线中多个创新中间体产品已实现产业化并交付客户。

报告期内，公司聚焦大健康行业，运用合成生物技术、生物酶技术成功开发主打产品β-烟酰胺单核苷酸(NMN)，并在三季度顺利通过自主品牌“Wholly you”（中文名：和颐有雅）于国内主要电商网站海外购平台上架销售，打破了国内长期以来由欧、美、日及香港厂商维持的高价位，降低了该类型产品的消费门槛，让更多的国内消费者获益。为扩大市场份额及品牌影响力，公司组建专业的运营团队，采用多种促销手段与营销方式，逐步提高品牌影响力，初步获得了市场和消费者的认可。

#### 3、研发创新

报告期内，公司研发支出合计11,993.43万元，较上年同期增长了12.27%，占营业收入的比例为5.99%，研发投入金额创历史新高，为推动现有产品的技术改进、实现新产品的针对性研发创新，公司持续增加研发投入，带动了公司研发成果的不断产生，提高企业的综合竞争能力和经济效益，实现可持续的稳步发展。截止目前公司已取得各类已授权专利139项（包括7项国际专利），已申请未授权的专利73项。报告期内，公司产品管线中培育的部分定制创新中间体产品产业化取得阶段性成果，并开始小批量试产，为未来业绩的增长奠定了基础。

报告期内，公司加大合成生物学平台建设，持续扩大酶库和酶催化项目数量。2020年公司加大酶进化改造技术升级，提升酶的设计和定向进化的效率；主要酶产品的质量和催化效率得到进一步提升。报告期内，公司自有酶库扩充200余个，酶库项目数量已超过1000个。项目方面，报告期内，公司顺利完成NMN吨级订单的生产交付，完成筛选项目34个，其中6个项目已进入工艺开发或产品交付阶段，完成酶进化改造项目5个，提交专利申请5件。

#### 4、完善生产经营安全

公司高度重视生产经营安全，报告期内，公司引入并实施杜邦公司“安全管理提升项目及可持续解决方案（DSS）”管理系统，在业务快速增长的同时，持续提升安全管理的水平，奠定公司业务发展的根本保障。在DSS的整个推进过程中充分考虑安全管理与信息化的融合，不断强调在安全管理过程中数字化系统的重要性，提出了“数字化安全管理”的概念。通过改善和提高公司的安全管理水平，促进公司的安全文化建设，逐步达到卓越安全水平的长期安全目标，并由此而带动公司业务的长远发展。

#### 5、股份回购

为了维护广大投资者利益，促进公司长期健康发展，报告期内公司实施了股份回购，通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,623,900股，占公司总股本的比例为0.90%，公司回购股份的最高成交价格为4.26元/股，最低成交价格为3.82元/股，成交金额为34,975,792.4元（不含交易费用）。公司股份回购拟用于实施股权激励或者员工持股计划，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，促进公司的长远发展。

#### 6、社会责任

公司一直关心教育与前沿科学研究，并支持科技的发展和产业化，自2016年起赞助复旦大学“近思讲坛”，为进一步开阔师生的专业视野，提升化学学科科研水平，尽自己的一份绵薄之力。“近思讲坛”每年从全球邀请3-6位化学研究领域的顶级科学家就“化学学科最新进展”、“学科发展战略思考”、“学科重大前沿问题”等做专题报告。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原材料 1	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况综合考虑采购	23.19%	否	160.46	161.95
原材料 2	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况综合考虑采购	5.41%	否	16.73	16.15
原材料 3	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况综合考虑采购	3.28%	否	9.25	9.78

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用  不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
农药中间体及原药	工业化生产	均为本公司员工	CN101003485、 CN101514185、	首先依托公司先进的合成反应技术，在含氮杂

			CN102584693、 CN202201727 等	环构建和手性合成领域形成的快速、高效、精准的技术特色和优势；其次依靠雄厚的产业化能力，利用专业的设备工程、工艺安全和废弃物处理等一系列整合技术；第三持续改进，善于运用新技术和新方法，保障产品的市场优势。
医药中间体及原料药	工业化生产	均为本公司员工	CN102584820、 CN101402635、 CN110627674、 CN110358804、 CN111647591 等	除了以上三个共同优势之外，还拥有功能配套齐全的检测仪器与设备，以及完整的质量研究和分析检测体系。
酶产品	工业化生产	均为本公司员工	CN201911196603、 CN202011061874、 CN202120642350 等	拥有庞大的酶库，并且种类还在不断的扩大；酶的设计和定向进化效率不断的提高；酶的质量和催化效率进一步提升。

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
农药中间体及原药	7970	65.00%	3000	土建中
农药制剂	3000	60.00%	0	
医药中间体及原料药	100	40.00%	0	
酶产品	50	70.00%	1117.3	土建中

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
太仓港港口开发区石化区	医药中间体、生物酶产品
如东沿海经济开发区洋口化学工业园	农药中间体、医药中间体
江苏滨海经济开发区沿海工业园	农药中间体、农药原药、农药制剂

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用  不适用

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用  不适用

1、南通雅本在2020年5月15日南通市应急管理局的深度执法检查中，被排查出46条安全隐患和违法行为，依据如东县应急管理局5月18日下发的《现场处理措施决定书》（东应急现决[2020]4021号），南通雅本全厂暂时停产。详见公司于2020年5月20日披露的《关于全资子公司收到现场处理措施决定书的公告》。2020年6月24日，南通雅本收到如东县应急管理局下

发的同意南通雅本恢复生产的批复。详见公司于2020年6月24日披露的《关于子公司恢复生产的公告》。

2、受“3.21响水化工厂爆炸事故”影响，建农植保化学合成生产线自2019年3月起停产。2020年8月10日，建农植保收到《盐城市人民政府办公室关于江苏建农植物保护有限公司复产事项的批复》，同意滨海基地年产200吨多效唑原药、5000吨氯代特戊酰氯项目及相关配套设施恢复生产。详见公司于2020年8月11日披露的《关于子公司收到部分复产批复的公告》。

相关批复、许可、资质及有效期的情况

√ 适用 □ 不适用

主体名称	证书名称	证书编号	有效期限
南通雅本化学有限公司	危险化学品安全生产使用许可证	苏通危化使字【2021】000013号	2024.2.8
	农药生产许可证	农药生许（苏）0159	2024.1.6
	排污许可证	91320623560282421U001V	2022.11.29
雅本化学股份有限公司	排污许可证	91320500782722859L001P	2025.12.25
	药品生产许可证	苏20160243	2025.12.16
江苏建农植物保护有限公司	农药生产许可证	农药生许（苏）0129	2023.09.09
	安全生产许可证	苏WH安许证字（J00025）	2021.12.04
	安全标准化二级证书	苏QBHC201900079	2022.11
	排污许可证	91320922598648556K0019	2025.12.07
	危险化学品登记证	320910383	2023.10.11
	农药经营业许可证	经许（苏）30092220319	2023.12.25
	非药品类易制毒化学品备案证明	（苏）3S32090000125	2021.12.04
	质检机构B级认证证书	QZB20200001	2023.08
	工业产品生产许可(亚磷酸)	（苏）XK13-006-00105	2021.12.18
工业产品生产许可（盐酸）	（苏）XK13-008-00147	2021.08.22	

从事石油加工、石油贸易行业

□ 是 √ 否

从事化肥行业

□ 是 √ 否

从事农药行业

√ 是 □ 否

#### 1、公司主要产品

产品分类	产品品种	产品用途	竞争优势	市场占有率
农药高级中间体	溴代吡唑酸	溴代吡唑酸是国际上高效、安全、环境友好的最新型的农药杀虫剂氯虫苯甲酰胺的专用化学品。	氯虫苯甲酰胺由美国杜邦公司专利开发，于2008年先后在中国、美国、欧洲、南美登记上市，属于高效、安全、环境友好的农药新品种，产品目前在国内外同类产品市场中竞争力大，需求量大，价格高，利润率高。 雅本化学是本项目产品的定制公司。供应链稳定；技术成熟；生产线达到国家工业4.0标准，处于国内先进水平；销	50-60%

			售渠道固定、有保障。 雅本化学与世界500强企业有着较好的合作关系和稳定的业务往来，是众多500强企业的合格定制合同商(CMO)。公司处于如东沿海经济开发区，安全环保优势明显。	
农药高级中间体	苯基乙二胺	<p>苯基乙二胺是茚虫威中间体。原药通过触杀和胃毒作用发挥杀虫活性(杀幼虫和杀卵)。茚虫威即使暴露在强紫外光下也不易分解，在高温下依然有效。它耐雨水冲刷，可以强有力地吸附于叶面。茚虫威杀虫谱广，对蔬菜、果树、玉米、水稻、大豆、棉花和葡萄等作物上的鳞翅目害虫、象甲科、叶蝉、盲蝽、苹果实蝇和玉米根部害虫等防效尤佳。茚虫威凝胶和饵剂用于防治卫生害虫，特别适用于防治蟑螂、火蚁和蚂蚁等。其喷雾剂和饵剂还可用于防治草坪蠕虫、象鼻虫和蝼蛄等。</p> <p>和传统的氨基甲酸酯类杀虫剂不同，茚虫威为钠通道抑制剂，也没有其他杀虫剂具有其相同的作用机制，因此未发现茚虫威与拟除虫菊酯类、有机磷类和氨基甲酸酯类杀虫剂有交互抗性。经过10多年的商品化使用，并未发现茚虫威对任何标签作物有药害。</p>	拥有自主专利合成路线，十五年的商业化生产经验，质量优异，成本优势明显。	20~30%
农药高级中间体	吡啶胺嘧啶	<p>吡啶胺嘧啶是三氟苯嘧啶的中间体。原药为新型嘧啶酮类化合物。其高效，持效，用量低，对环境友好，主要防治水稻飞虱、叶蝉等。它与新烟碱类杀虫剂具有不同的作用机理，对传粉昆虫无不利影响。三氟苯嘧啶是防治水稻飞虱的优秀药剂，未来有望在该市场领域树立新标杆。</p>	<p>(1) 专利期产品，2016年在中国获得临时登记。</p> <p>(2) 经过多年大量的研发投入，工艺优化，拥有较强的技术优势。</p> <p>(3) 最早的生产企业，多年的商业化生产经验，拥有较高的成本优势。</p> <p>(4) 2020年新建并投入使用第二条商业化规模的专有生产线。</p>	>60%
农药高级中间体	三氟咪啶酸	三氟咪啶酸是三氟咪啶酰胺的	(1) 专利期产品，预计2021年北美及	50~60%

		<p>中间体。原药对大豆上的大豆胞囊线虫、根结线虫、肾形线虫，玉米上的根腐线虫、根结线虫、长针线虫，棉花上的肾形线虫、根结线虫等均具有极好的生物活性。由于其极好的生物活性、低度高效性，该农药产品未来将有很大的市场需求量，拥有较大潜力。近几年，我国农药供给端因环保严监管将持续受限，需求端相对刚性且逐步恢复，因此未来5年农药产业的价格将稳中略有上升</p>	<p>亚太地区上市。</p> <p>(2) 从早期的工艺开发介入，到中试验证，及商业化生产，拥有较强的技术及成本优势。</p> <p>(3) 已建设并投入使用商业化规模的专有生产线。</p>	
农药高级中间体	四唑吡唑酸	<p>四唑吡唑酸是四唑虫酰胺的中间体。原药是邻甲酰氨基苯甲酰胺类杀虫剂，为鱼尼丁受体作用剂，是IRAC第28组中的新加盟成员，其用于防治鳞翅目、鞘翅目和双翅目害虫。四唑虫酰胺广谱、高效、用量低，主要用于玉米、果树、蔬菜、水稻、马铃薯、其他大田作物等，防治鳞翅目、鞘翅目、双翅目害虫等。叶面处理、土壤处理、种子处理均可。</p>	<p>(1) 专利期产品，2020年已在中国登记。</p> <p>(2) 从产品开发初期即与客户建立了紧密的合作关系，技术具有较大优势。</p> <p>(3) 全产业链模式，从初期的原料，经过至少12步化学反应，成本具有较大优势。</p> <p>(4) 成功的中试验证，2020年已开启正式商业化生产。</p>	40~50%
农药高级中间体	苯基乙二胺	<p>苯基乙二胺是茚虫威中间体。原药通过触杀和胃毒作用发挥杀虫活性(杀幼虫和杀卵)。茚虫威即使暴露在强紫外光下也不易分解，在高温下依然有效。它耐雨水冲刷，可以强有力地吸附于叶面。茚虫威杀虫谱广，对蔬菜、果树、玉米、水稻、大豆、棉花和葡萄等作物上的鳞翅目害虫、象甲科、叶蝉、盲蝽、苹果实蝇和玉米根部害虫等防效尤佳。茚虫威凝胶和饵剂用于防治卫生害虫，特别适用于防治蟑螂、火蚁和蚂蚁等。其喷雾剂和饵剂还可用于防治草坪蠕虫、象鼻虫和蝼蛄等。</p> <p>和传统的氨基甲酸酯类杀虫剂</p>	<p>拥有自主专利合成路线，十五年的商业化生产经验，质量优异，成本优势明显。</p>	20~30%

		不同, 茚虫威为钠通道抑制剂, 也没有其他杀虫剂具有其相同的作用机制, 因此未发现茚虫威与拟除虫菊酯类、有机磷类和氨基甲酸酯类杀虫剂有交互抗性。经过10多年的商品化使用, 并未发现茚虫威对任何标签作物有药害。		
农药原药	97%虱螨脲原药	本品属于新一代取代脲类杀虫剂。仅用于加工农药制剂, 不可直接用于农作物或其他场所。	生产工艺成熟, 客户稳定, 产品收率较好,	30%
	98.5%氟酰胺原药	本品属于一种低毒杀虫剂。仅用于加工农药制剂, 不可直接用于农作物或其它场所。	生产工艺成熟, 客户稳定, 产品收率较好,	30%-40%
	95%多效唑原药	白色结晶状固体, 本品属于三唑类植物生长调节剂, 是赤霉素合成抑制剂。本品仅用于加工农药制剂, 不可直接用于农作物或其它场所。	生产工艺成熟, 客户稳定, 产品收率较好, 竞争优势好, 能把控市场。	10%
农药制剂	50克/升虱螨脲乳油、12.5%烯啶醇可湿性粉剂、15%三唑酮可湿性粉剂、40%氟硅唑乳油等	绿色低毒低残留的农药制剂	自己生产原药, 加工制剂, 有较好的竞争优势。	5%-10%
化工产品	氯代特戊酰氯	本产品为农药、医药中间体	本公司生产工艺先进, 技术成熟, 拥有知识产权, 生产成本稳定, 市场客户稳定。	30%

## 2、公司主要产品登记情况

登记证持有人	主要产品	含量	登记证号	有效期截止日
江苏建农植物保护有限公司	<b>农药原药类产品</b>			
	98%抗倒酯	98%	PD20182589	2023.06.27
	96%螺虫乙酯	96%	PD20181754	2023.05.16
	98%氟啶虫酰胺	98%	PD20172736	2022.11.20
	98%肟菌酯	98%	PD20173081	2022.12.19
	95%多效唑	95%	PD20080923	2023.07.17
	95%灭草松	95%	PD20070116	2022.05.08
	98%杀螺胺	98%	PD20081452	2023.11.04
	93%氟硅唑	93%	PD20081523	2023.11.06

95%烯啶醇	95%	PD20094918	2024.04.13
95%粉啶醇	95%	PD20142166	2024.09.18
95%三唑酮	95%	PD20050012	2025.04.12
97%茚虫威	97%	PD20170278	2022.02.13
97%虱螨脲	97%	PD20141431	2024.06.06
98%吡啶醚菌酯	98%	PD20171324	2022.07.19
94%异噁草松	94%	PD20050178	2025.11.15
98.5%氟酰胺	99%	WP20130177	2018.09.06
96%戊唑醇	98%	PD20082414	2023.12.02
95%吡虫啉	95%	PD20082445	2023.12.02
<b>农药制剂类产品</b>			
30%吡啶醚菌酯	30%	PD20181409	2023.04.17
75%肟菌·戊唑醇	75%	PD20180677	2023.02.08
25%多效唑	25%	PD20130293	2023.02.26
22.4%螺虫乙酯	22.40%	PD20182613	2023.06.27
50g/l虱螨脲	50g/l	PD20182577	2023.06.27
10%氟硅唑	10%	PD20120028	2022.01.09
40%灭草松	40%	PD20070123	2022.05.18
430克/升戊唑醇	430克/升	PD20110627	2026.06.08
480克/升异噁草松	480克/升	PD20060067	2026.04.04
40%多·酮	40%	PD20060057	2026.03.06
43%噻·酮·杀虫单	43%	PD20081162	2023.09.11
10%吡虫啉	10%	PD20091967	2024.02.12
48%丁·莠	48%	PD20091393	2024.02.02
12.5%烯啶醇	12.50%	PD20094057	2024.03.27
32%烯啶·多菌灵	32%	PD20094975	2024.04.21
5%烯啶醇	5%	PD20094406	2024.04.01
20%啶虫脒	20%	PD20097901	2024.11.30
70%吡虫·杀虫单	70%	PD20040745	2024.12.19
15%三唑酮	15%	PD20050093	2025.07.01
20%三唑酮	20%	PD20050094	2025.07.01
15%多效唑	15%	PD20081195	2023.09.11
5%氯氰·吡虫啉	5%	PD20050102	2025.07.29
12.5%粉啶醇	12.50%	PD20141529	2024.06.16
25%吡蚜·噻嗪酮	25%	PD20151126	2025.06.25
70%杀螺胺	70%	PD20083389	2023.12.11
40%氟硅唑	40%	PD20082996	2023.12.10
25%三唑酮	25%	PD20082633	2023.12.04
30%茚虫威	30%	PD20183784	2023.08.20
30%己唑醇	30%	PD20150691	2022.11.19

	4%1-甲基环丙烯粉剂	4%	PD20200017	2025.04.21
南通雅本化学有限公司	苯磺隆水分散粒剂	75%	PD20101951	2025.09.20
	三环唑可湿性粉剂	75%	PD20085681	2023.12.26
	三环唑原药	95%	PD20084272	2023.12.17
	噻嗪酮原药	95%	PD20080534	2023.05.04
	噻嗪酮可湿性粉剂	25%	PD20080985	2023.07.24
	井冈.噻嗪酮可湿性粉剂	28%	PD20096310	2024.07.22
	噻嗪.异丙威可湿性粉剂	25%	PD20084375	2023.12.17
	毒死蜱原药	97%	PD20100392	2025.01.14
	唑磷.毒死蜱乳油	30%	PD20096535	2024.08.20
	草甘膦原药	95%	PD20097919	2024.12.01
	草甘膦异丙胺盐水剂	30%	PD20097027	2024.10.11
	吡虫啉原药	95%	PD20100722	2025.01.16
	吡虫啉可湿性粉剂	10%	PD20095710	2024.05.18
	丙环唑原药	95%	PD20100235	2025.01.11
	丙环唑乳油	250g/L	PD20093873	2024.03.25
	苯磺隆可湿性粉剂	10%	PD20092919	2024.03.05
	吡啶磺隆可湿性粉剂	10%	PD20095357	2024.07.27
	马拉硫磷原药	95%	PD20084898	2023.12.22
	马拉硫磷乳油	45%	PD20093871	2024.03.25
	双甲脒乳油	20%	PD20085026	2023.12.22
	乙草胺乳油	81.5%	PD20093929	2024.03.27
	高效氟吡甲禾灵乳油	108g/L	PD20095221	2024.04.24
	高效氯氟氰菊酯乳油	25g/L	PD20092407	2024.02.25
	氟吡啶乳油	5%	PD20090729	2024.01.19
	啶虫脒乳油	5%	PD20086194	2023.12.30
	甲霜灵原药	98%	PD20084793	2023.12.22
	啶虫脒可湿性粉剂	5%	PD20084010	2023.12.16
	异菌脲可湿性粉剂	50%	PD20083853	2023.12.15
多菌灵可湿性粉剂	25%	PD54118-18	2025.02.03	

从事氯碱、纯碱行业

是  否

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,003,330,581.54	100%	1,664,423,796.64	100%	20.36%
分行业					
化工行业	1,910,017,552.76	95.34%	1,483,265,937.66	89.12%	28.77%
环保行业	93,313,028.78	4.66%	181,157,858.98	10.88%	-48.49%
分产品					
农药中间体	1,488,759,480.37	74.31%	1,026,022,603.29	61.64%	45.10%
医药中间体	319,898,322.06	15.97%	375,412,886.14	22.56%	-14.79%
特种化学品	41,008,402.65	2.05%	62,726,035.23	3.77%	-34.62%
环保产业	93,243,577.44	4.65%	181,115,378.65	10.88%	-48.52%
其它业务收入	60,420,799.02	3.02%	19,146,893.33	1.15%	215.56%
分地区					
内销	865,333,900.79	43.19%	765,689,113.50	46.00%	13.01%
外销	1,137,996,680.75	56.81%	898,734,683.14	54.00%	26.62%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	1,910,017,552.76	1,413,118,811.66	26.02%	28.77%	31.72%	-1.65%
环保产业	93,313,028.78	52,495,054.68	43.74%	-48.59%	-52.35%	4.55%

分产品						
农药中间体	1,488,759,480.37	1,065,139,952.97	28.45%	45.10%	47.12%	-0.99%
医药中间体	319,898,322.06	265,204,601.94	17.10%	-14.79%	-9.36%	-4.96%
特种化学品	41,008,402.65	33,457,385.31	18.41%	-34.62%	-26.95%	-8.57%
环保产业	93,243,577.44	52,495,054.68	43.70%	-48.52%	-52.35%	4.52%
其它业务收入	60,420,799.02	49,316,871.44	18.38%	215.56%	372.99%	-27.16%
分地区						
内销	865,333,900.79	640,694,821.07	25.96%	13.01%	19.60%	-4.08%
外销	1,137,996,680.75	824,919,045.27	27.51%	26.62%	27.45%	-0.47%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化工行业	1,910,017,552.76	1,413,118,811.66	26.02%	28.77%	30.08%	-0.74%
环保产业	93,313,028.78	52,495,054.68	43.74%	-48.59%	-52.35%	4.56%
分产品						
农药中间体	1,488,759,480.37	1,065,139,952.97	28.45%	45.10%	45.00%	0.05%
医药中间体	319,898,322.06	265,204,601.94	17.10%	-14.79%	-9.84%	-4.55%
特种化学品	41,008,402.65	33,457,385.31	18.41%	-34.62%	-29.10%	-6.36%
环保产业	93,243,577.44	52,495,054.68	43.70%	-48.52%	-52.35%	4.53%
其它业务收入	60,420,799.02	49,316,871.44	18.38%	215.56%	372.99%	-27.16%
分地区						
内销	865,333,900.79	640,694,821.07	25.96%	13.01%	18.22%	-3.26%
外销	1,137,996,680.75	824,919,045.27	27.51%	26.62%	26.02%	-0.34%

变更口径的理由

公司自2020年开始执行新收入准则，公司将销售产品的运费等相关费用计入营业成本，为了使2020年主营业务数据更具有可比性，公司相应调整2020年营业成本，按照相同的口径将履约义务相关的费用调整至营业成本。

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平 均售价	产品下半年平 均售价	同比变动情况	变动原因
农药中间体	2,729,383.44	2,674,759.95	1,488,759,480.37	613.11	510.61	-16.72%	主要是2020年下半年人民币升值，影响出口销售收入，

							同时随着建农植保下半年恢复生产受，其农药中间体销售上升，但单价较低造成的影响
医药中间体	854,401.67	798,316.26	319,898,322.06	398.32	402.68	1.10%	

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
化工行业	销售量	KG	4,959,874.21	5,326,869.56	-6.89%
	生产量	KG	5,183,861.11	5,294,970.51	-2.10%
	库存量	KG	1,068,167.28	844,180.38	26.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

请参见十六、重大合同及其履行情况

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	原材料	974,337,048.48	66.48%	863,842,148.40	73.02%	-6.54%
化工行业	直接人工	30,782,902.44	2.10%	28,557,074.48	2.41%	-0.31%
化工行业	动力	71,734,548.89	4.89%	60,116,024.71	5.08%	-0.19%
化工行业	制造费用	286,947,440.41	19.58%	109,879,630.26	9.29%	10.29%
环保行业	原材料	24,750,131.15	1.69%	59,105,889.78	5.00%	-3.31%
环保行业	直接人工	6,366,858.35	0.43%	3,329,323.28	0.28%	0.15%

环保行业	动力	1,350,443.87	0.09%	721,152.08	0.06%	0.03%
环保行业	制造费用	20,027,621.31	1.37%	47,001,629.21	3.97%	-2.61%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体为：

名称	变更原因
湖州颐盛生物科技有限公司	设立
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	设立
ABINOPHARM, INC	设立
A2W PHARAMA LTD	设立

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

名称	变更原因
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,304,123,743.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	65.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	809,614,762.88	40.41%
2	客户 2	329,943,953.10	16.47%
3	客户 3	67,270,940.44	3.36%
4	客户 4	53,654,988.87	2.68%
5	客户 5	43,639,097.77	2.18%
合计	--	1,304,123,743.06	65.10%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	353,073,106.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.12%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	168,438,760.68	13.94%
2	襄阳市裕昌精细化工有限公司	61,856,159.56	5.12%
3	供应商 2	47,720,708.29	3.95%
4	供应商 3	39,591,018.27	3.28%
5	供应商 4	35,466,460.06	2.93%
合计	--	353,073,106.86	29.22%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,208,041.75	26,249,356.20	-49.68%	本报告期内销售费用的减少主要是公司执行新收入准则，将销售费用中的运费调整至营业成本所致。
管理费用	150,423,623.66	127,854,938.84	17.65%	
财务费用	67,247,290.41	39,448,185.09	70.47%	本报告期内财务费用的增加，主要是外汇的汇兑损失所致。
研发费用	119,934,251.45	106,823,885.47	12.27%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2020年度，在规范化研发流程的管理下，在系统化研发体系的保障下，在完善与高效的创新机制下，以特色化学和先进制造为引领，不断夯实技术支撑。继续保持以生物酶转化、微通道连续化、高通量反应条件筛选为代表的先进合成技术优势；以自动化与信息化集成为代表的先进设备工程工艺技术优势；和以三废资源化利用为代表的绿色环保技术优势。结合扎实而卓越的质量研究与分析检测专业能力，有效保证了项目的质量和可靠性，缩短从研究到投产的周期，为公司产业提升，助推可持续发展提供强有力的支持和保障。根据公司总体发展战略，产品研发涉及高端医药、农药和特殊化学品外，更进一步拓展到大健康产业。

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	332	357	315
研发人员数量占比	30.77%	30.20%	24.12%
研发投入金额（元）	119,934,251.45	106,823,885.47	107,250,476.18
研发投入占营业收入比例	5.99%	6.42%	5.94%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,904,313,440.85	1,389,723,161.77	37.03%
经营活动现金流出小计	1,566,173,909.31	1,295,577,328.51	20.89%
经营活动产生的现金流量净额	338,139,531.54	94,145,833.26	259.17%
投资活动现金流入小计	298,028,456.61	333,639,230.77	-10.67%
投资活动现金流出小计	444,001,162.70	418,070,402.07	6.20%
投资活动产生的现金流量净额	-145,972,706.09	-84,431,171.30	72.89%
筹资活动现金流入小计	1,054,947,823.65	995,475,423.29	5.97%
筹资活动现金流出小计	1,040,016,411.79	1,091,330,443.05	-4.70%
筹资活动产生的现金流量净额	14,931,411.86	-95,855,019.76	-115.58%
现金及现金等价物净增加额	199,962,998.29	-87,487,680.63	-328.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、报告期内，经营活动现金流入小计较上年同期增加37.03%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加39.16%；

2、报告期内经营活动现金流出小计较上年同期增加20.89%，主要是本期销售相比去年同期有所增加，为生产销售所购买

商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加23.49%所致。

以上原因导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加259.17%。

3、报告期内，投资活动现金流入小计较上年同期下降10.67%，主要是报告期收回投资所收到的现金比去年同期减少10.55%所致。

4、报告期内，投资活动现金流出小计较上年同期增加6.20%，主要是报告期公司投资支付的现金比去年同期增加所致。

以上因素导致投资活动产生的现金流量流出净额较上年同期增加72.89%。

5、报告期内，筹资活动现金流入小计较上年同期增加5.97%，主要是公司银行借款增加所致。

6、报告期内，筹资活动现金流出小计较上年同期减少4.70%，主要是本报告期偿还债务支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量较上年同期变动-115.58%，主要是本报告期公司银行借款增加所致。

综上所述，本报告期内，现金及现金等价物净增加额为19,996.30万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	625,757,726.73	15.79%	369,977,240.19	10.34%	5.45%	本期末货币资金增加主要是经营活动产生的现金流增加 24,399.37 万元。
应收账款	552,030,380.70	13.93%	566,381,070.01	15.82%	-1.89%	
存货	378,212,352.54	9.54%	318,241,965.37	8.89%	0.65%	
长期股权投资	20,479,109.83	0.52%	2,000,000.00	0.06%	0.46%	本期末长期股权投资的增加主要是对阜新孚隆宝医药科技有限公司以及襄阳市裕昌精细化工有限公司的投资所致。
固定资产	1,012,801,850.39	25.55%	1,036,534,568.15	28.96%	-3.41%	

在建工程	126,928,227.47	3.20%	139,936,154.01	3.91%	-0.71%	
短期借款	825,909,338.10	20.84%	776,167,840.80	21.69%	-0.85%	
长期借款	233,980,000.00	5.90%	61,000,000.00	1.70%	4.20%	本期末长期借款增加主要是公司在确保融资成本的情况下,适当调整融资结构所致。
其他非流动金融资产	325,751,670.96	8.22%	229,434,210.30	6.41%	1.81%	其他非流动金融资产较年初增加主要是本期增加对上海青典投资合伙企业(有限合伙)投资以及对应的公允价值变动收益所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	70,476,861.11	-326,861.11			264,300,000.00	294,300,000.00	2,153,918.03	40,150,000.00
2.衍生金融资产		378,709.67						378,709.67
3.其他债权投资	1,614,383.16		9,133.12		800,000.00			2,409,133.12
4.其他权益工具投资	229,434,210.30	29,317,460.66			67,000,000.00			325,751,670.96
金融资产小计	301,525,454.57	29,369,309.22	9,133.12		332,100,000.00	294,300,000.00	2,153,918.03	368,689,513.75
上述合计	301,525,454.57	29,369,309.22	9,133.12		332,100,000.00	294,300,000.00	2,153,918.03	368,689,513.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为处置交易性金融资产的投资收益

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

#### 1.货币资金

项目	余额	受限原因
其他货币资金	79,664,476.05	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	50,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
其他货币资金	15,560,006.13	履约保证金
其他货币资金	142,579.93	信用卡保证金
合计	145,367,062.11	

#### 2.固定资产

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
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	35,531,656.68	2020年4月8日至2021年4月7日
位于上海市浦东新区李冰路67弄4号全幢工业厂房(注2)	沪房地浦字(2012)第065212号	1,025.20	15,449,787.16	2020年11月24日至2021年11月23日
位于上海市浦东新区李冰路67弄6号全幢工业厂房(注2)	沪房地浦字(2012)第065212号	1,024.84	15,444,361.88	2020年11月24日至2021年11月23日

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国农业发展银行如东县支行不超过3,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，连同本公司1,500万的保证担保取得金额为5,000万元的短期借款。

注2：上述已抵押房产系子公司上海雅本在招商银行股份有限公司苏州分行不超过20,000万的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为12,000万元的短期借款。

#### 3.无形资产

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权(注)	苏(2018)如东县不动产权第0007548号	95,979.80	12,058,764.56	2020年4月8日至2021年4月7日

注：上述已抵押土地使用权系子公司南通雅本在中国农业发展银行如东县支行不超过3,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，连同本公司1,500万的保证担保取得金额为5,000万元的短期借款。

#### 4.长期股权投资

本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押连同子公司南通雅本和建农植担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为5,600万元的借款(其中：2000万元列示为一年内到期的非流动负债、3,600万元列示为长期借款)。

## 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
89,639,750.00	10,000,000.00	796.40%

### 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	截至资产负债表日的进展情况	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）
湖州颐盛生物科技有限公司	工业酶制剂的研发、制造、销售	新设	300,000.00	100.00%	自筹资金	不适用	2020-03-11至9999-09-09	酶制剂产品	已开始生产销售		2,719,882.72	否		
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	环保项目咨询与销售	新设	800,000.00	80.00%	自筹资金	马迎霞	2020-03-20至无固定期限	环保项目	逐步开拓市场		-819,589.28	否		
ABINO PHARM, INC	生物医药类的销售	新设	3,539,750.00	65.00%	自筹资金	LIN YI	2020年6月3日起	生物医药	逐步开拓市场		230,067.44	否		
A2W PHARMA LTD	管制药物的研发、生产和销售	新设		90.00%	自筹资金	Wundr Holdings Malta Limited	2020年2月17日起	管制药物	项目初始投资阶段		-1,859,704.63	否	2021年02月02日	巨潮资讯网 2021-008
合计	--	--	4,639,750.00	--	--	--	--	--	--	0.00	270,656.25	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海青典投资合伙企业（有限合伙）	其他	否	基金	67,000,000.00	300,000,000.00	自筹资金			25,751,670.96	不适用		
合计	--	--	--	67,000,000.00	300,000,000.00	--	--	0.00	25,751,670.96	--	--	--

### 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	70,000,000.00	-326,861.11		264,300,000.00	294,300,000.00	2,153,918.03	40,150,000.00	自筹资金
其他	1,600,000.00		9,133.12	800,000.00			2,409,133.12	自筹资金
其他	233,000,000.00	29,317,460.66		67,000,000.00			325,751,670.96	自筹资金
金融衍生工具		378,709.67					378,709.67	自筹资金
合计	304,600,000.00	29,369,309.22	9,133.12	332,100,000.00	294,300,000.00	2,153,918.03	368,689,513.75	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

本公司根据对未来汇率走势的预测，结合应收外币回款情况，在 2020 年四季度通过与银行签订远期结售汇交易合同，实现汇率套期保值的目的。报告期四季度公司利用自有资金签订标的为 3,500 万美元的远期结售汇交易合同，初始投资成本为 0，报告期无投资收益，公允价值变动收益为 378,709.67 元。

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行股票	86,711	3,637.99	67,918.39	6,436.06	12,320.7	14.21%	18,792.61	非公开发行股票募投项目	0
合计	--	86,711	3,637.99	67,918.39	6,436.06	12,320.7	14.21%	18,792.61	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准雅本化学股份有限公司非公开发行股票的批复》“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 2020 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 679,183,861.84 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 2019 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 642,804,004.91（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 36,379,856.93 元。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 187,926,138.16 元，募集资金账户余额 162,898,011.55 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 40,000,000.00 元，理财产生的投资收益 12,104,843.85 元，银行利息收入扣除手续费后净额 2,867,029.54 元。

## 二、募集资金的管理情况

## (一)募集资金管理制度的制定和执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”），该《管理办法》于 2010 年 8 月 16 日，经本公司第一届董事会第四次会议审议通过；并于 2016 年 6 月 30 日经第三届董事会第四次会议修订、2016 年 7 月 16 日经 2016 年度第三次临时股东大会决议通过。

根据《管理办法》的要求，并结合公司经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；公司存在两次以上融资的，应当独立设置募集资金专户；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐代表人每半年对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。

## (二)募集资金专户情况

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

为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据《证券法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的相关规定，公司、实施募投项目的子公司（南通雅本化学有限公司、上海雅本化学有限公司、江苏建农植物保护有

限公司)、募集资金存放银行、中国国际金融股份有限公司于 2017 年 12 月签订了《募集资金监管协议》。截至 2020 年 12 月 31 日止,该 6 个募集资金专户尚在使用中。

公司于 2017 年 12 月 19 日非公开发行股票募集资金扣除承销费、其他发行费用后净额为 847,613,986.89 元。根据公司第三届董事会第四次会议审议通过的非公开发行 A 股股票方案的议案及相关资料和公司第三届董事会第八次会议、公司第三届董事会第十次会议审议通过的修改公司非公开发行股票方案的议案中拟定的募集资金使用计划,第三届董事会第十七次(临时)会议审议通过的关于使用部分募集资金置换预先投入自筹资金的议案,本次非公开发行拟募集资金中已用于置换项目的预先投入自筹资金 74,727,408.59 元(含其他发行费 1,537,735.86 元)。截至 2020 年 12 月 31 日止,公司累计使用募集资金 679,183,861.84 元(含承销费和其他发行费 19,496,012.15 元),利用闲置募集资金进行现金管理购买尚未到期赎回的保本理财产品 40,000,000.00 元,累计投资收益 12,104,843.85 元,累计利息收入 2,907,569.24 元,累计支付银行手续费 40,538.74 元。截至 2020 年 12 月 31 日止,存放于募集资金专户的余额为 162,898,011.55 元。

## 2、募集资金监管协议的签订情况

本公司募集资金实行专户存储制度,公司、实施募投项目的子公司(上海雅本化学有限公司、江苏建农植物保护有限公司、南通雅本化学有限公司)、募集资金存放银行与中国国际金融股份有限公司签订《募集资金监管协议》。上述协议与三方监管协议范本不存在重大差异,本公司已经遵照履行。

中国国际金融股份有限公司于 2017 年 12 月 19 日将公司向金鹰基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司、金元顺安基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、农银国际投资(苏州)有限公司 5 位特定投资者非公开发行股份募集的资金 867,109,999.04 元,扣除相关承销及保荐费人民币 16,981,132.08 元后的余款 850,128,866.96 元汇入雅本化学在招商银行股份有限公司太仓支行开立的账号为 121907417810507 的募集资金专户。

募集资金账户初始存放资金与募集资金净额 847,613,986.89 元存在差额 2,514,880.07 元,差异原因为发行费用中有 2,514,880.07 元在初始存入募集资金专户时尚未支付。

除账号为 121907417810507 的募集资金专户外,其他 5 个募集资金专户初始存放金额均为从该账户划入的专项募集资金。

## 三、2020 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金承诺项目情况》。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、2018 年 10 月 9 日公司召开第三届董事会第二十六次(临时)会议,审议通过了《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》。为提高募集资金使用效率,降低公司财务费用,本着全体股东利益最大化的原则,董事会同意终止太仓基地生产线技改项目,并将结余募集资金 5,884.64 万元用于永久补充公司流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日止,上述变更用途募集资金及利息收入 5,884.64 万元已转入在招商银行股份有限公司太仓支行开设的一般户中,并永久补充雅本化学流动资金。

2、2020 年 12 月 14 日公司召开第四届董事会第十六次(临时)会议、第四届监事会第十五次(临时)会议,审议通过了《关于部分变更非公开发行股票募集资金用途的议案》。为提高公司的研发能力,顺应行业技术发展趋势,提高募集资金使用效率,董事会同意终止上海研发中心建设项目(李冰路分部)和上海研发中心建设项目(爱迪生路分部),并将募集资金余额共计 6,496.13 万元(其中结余募集资金 6,436.06 万元,募集资金存放期间及购买理财产品期间产生的利息 60.07 万元)用于“酶制剂及绿色研究院项目”,项目实施主体为全资子公司雅本(绍兴)药业有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日止,该项目专项账户结余资金 6,501.37 万元,因雅本(绍兴)药业有限公司尚未设立募资金专户,尚留存于上海雅本化学有限公司募集资金专用账户。

详见附表《募集资金变更项目情况》。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

截至 2020 年 12 月 31 日止,公司严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金及闲置募集资金使用(2014 年 12 月修订)》及《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号:上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定使用募集资金,并及时、真实、准确、完整地对照

关信息进行了披露，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规的情形。

## (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											
南通基地新增生产线项目	否	40,000	40,000	3,082.74	33,705.21	84.26%	2021年07月31日	不适用		不适用	否
滨海基地新增生产线项目	否	8,000	8,000	168.77	1,938.24	24.23%	2021年05月31日	不适用		不适用	否
太仓基地生产线技改项目	是	8,000	2,265.2		2,265.2	100.00%	2018年08月31日	不适用		不适用	是
酶制剂及绿色研究院项目	是		6,436.06				2022年05月31日	不适用		不适用	不适用
上海研发中心建设项目(李冰路分部)	是	5,024	432.94	30.99	432.94	100.00%	2020年12月31日	不适用		不适用	是
上海研发中心建设项目(爱迪生路分部)	是	2,717	872	355.49	872	100.00%	2020年12月31日	不适用		不适用	是
补充流动资金	是	22,970	28,704.8		28,704.8	100.00%		不适用		不适用	否

承诺投资项目小计	--	86,711	86,711	3,637.99	67,918.39	--	--	--	0	--	--
超募资金投向											
0		0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计	--	86,711	86,711	3,637.99	67,918.39	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	南通基地新增生产线项目受南通基地停产整改影响、滨海基地新增生产线项目因受“3.21”响水化工厂爆炸事故及盐城市对辖区内所有化工生产企业进行安全环保整治提升的影响，导致项目建设进度放缓，募投项目实施存在滞后情形，无法在预计时间内达到预定可使用状态。根据公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议决议，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，决定将南通新增生产线项目延期至 2021 年 7 月，滨海基地新增生产线项目延期至 2021 年 5 月。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1. 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（其中募集资金金额为 5,734.8 万元，利息收入及投资收益为 149.84 万元）；</p> <p>2. 根据公司第四届董事会第十六次（临时）会议、第四届监事会第十五次（临时）会议，上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）部分设备已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟投入的研发设备因行业技术的不断进步，公司充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）”，其结余资金拟用于“酶制剂及绿色研究院项目”。《关于部分变更非公开发行股票募集资金用途的公告》议案于 2020 年公司第三次临时股东大会决议通过。截至 2020 年 12 月 31 日止，该项目专项账户结余资金 6,501.37 万元，因雅本（绍兴）药业有限公司尚未设立募集资金专户，尚留存于上海雅本化学有限公司募集资金专用账户。</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	适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>报告期内发生</p> <p>根据公司第四届董事会第十六次（临时）会议、第四届监事会第十五次（临时）会议，上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）部分设备已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟投入的研发设备因行业技术的不断进步，公司充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）”，其结余资金拟用于绍兴雅本“酶制剂及绿色研究院项目”。《关于部分变更非公开发行股票募集资金用途的公告》议案于 2020 年公司第三次临时股东大会决议通过。</p>										

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	<p>1. 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（其中募集资金金额为 5,734.8 万元，利息收入及投资收益为 149.84 万元）；</p> <p>2. 根据公司第四届董事会第十六次（临时）会议、第四届监事会第十五次（临时）会议，上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）部分设备已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟投入的研发设备因行业技术的不断进步，公司充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“上海研发中心建设项目（李冰路分部）与上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）”，其结余资金拟用于“酶制剂及绿色研究院项目”。《关于部分变更非公开发行股票募集资金用途的公告》议案于 2020 年公司第三次临时股东大会决议通过。截至 2020 年 12 月 31 日止，该项目专项账户结余资金 6,501.37 万元，因雅本（绍兴）药业有限公司尚未设立募集资金专户，尚留存于上海雅本化学有限公司募集资金专用账户。</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 73,189,672.73 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。截至 2020 年 12 月 31 日，已全部完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2019 年 1 月 8 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。截至 2019 年 12 月 31 日止，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。2020 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 6,000 万元归还至募集资金专户；2020 年 1 月 3 日，公司将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金 2,000 万元归还至募集资金专户，闲置补流资金全部归还完毕。</p> <p>2020 年 1 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次（临时）会议及第四届监事会第八次（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 17,000 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。截至 2020 年 12 月 31 日止，公司使用非公开发行股票募集资金用于暂时补充流动资金的金额为 0 元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>募集资金结余的金额 20,289.80 万元，结余原因：募集资金项目尚未完成、购买理财产品的收益和银行利息收入扣除手续费。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 20,289.80 元,其中存放于公司开设的募集资金专用账户,活期存款余额 16,289.80 万元(包含理财产生的投资收益 1,210.48 万元,银行利息收入扣除手续费后净额 286.70 万元),进行现金管理购买且尚未到期赎回的保本理财产品 4,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2020 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十次(临时)会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金用于现金管理的议案》,同意公司在不影响公司募集资金投资项目正常进行和主营业务发展,保证募集资金安全的前提下,公司拟使用不超过人民币 7,500 万元的闲置募集资金进行现金管理,购买安全性高、流动性好的保本型理财产品(投资理财产品不得质押),使用期限自公司 2020 年第十次临时董事会审议通过之日起十二个月内有效。在上述额度及决议有效期内资金可以滚动使用。截至 2020 年 12 月 31 日,公司用闲置募集资金购买理财产品的金额为 4,000 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
酶制剂及绿色研究院项目	上海研发中心建设项目(李冰路分部)及上海研发中心建设项目(爱迪生路分部)	6,436.06	0	0	0.00%	2022 年 05 月 31 日	0	不适用	否
补充流动资金	太仓基地生产线技改项目	28,704.8		28,704.8	100.00%		0	不适用	否
合计	--	35,140.86	0	28,704.8	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1. 根据公司第四届董事会第十六次(临时)会议、第四届监事会第十五次(临时)会议,上海研发中心建设项目(李冰路分部)与上海研发中心建设项目(爱迪生路分部)部分设备已完成升级改造并投入使用,剩余部分拟投入的研发设备因行业技术的不断进步,公司充分考虑自身发展情况和市场环境基础上,拟终止“上海研发中心建设项目(李冰路分部)与上海研发中心建设项目(爱迪生路分部)”,其结余资金拟用于“酶制剂及绿色研究院项目”。《关于部分变更非公开发行股票募集资金用途的公告》议案于 2020 年公司第三次临时股东大会决议通过。</p> <p>2. 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</p>								

	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（其中募集资金金额为 5,734.8 万元，利息收入及投资收益为 149.84 万元）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.上海研发中心建设项目设计时间较早，近年来行业技术发展迅速，尤其随着生物酶催化技术的不断进步，正逐渐改变着合成及生产工艺，工艺的变化导致上海研发中心建设项目为达到预计收益。</p> <p>2.太仓基地生产线建立时间较早，近年来该生产线对应的市场环境发生了较大变化，导致太仓基地生产线技改项目未达到预计收益；</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后项目可行性未发生重大变化。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	12,741.00	96,614.11	17,308.15	117,234.04	-1,996.58	-1,397.02
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	60,487.81	166,168.19	85,203.4	116,423.8	18,714.84	16,372.95
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	18,781.00	35,335.5	18,619.02	13,295.19	-642.74	-1,863.03
上海朴颐化学科技有限	子公司	贸易、研发	500.00	14,920.46	10,564.02	21,867.14	1,821.33	1,709.34

公司								
上海雅本环境技术有限公司	子公司	环境技术开发、咨询、服务等	5000.00	40.1	37.99		-1.42	-1.42
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	子公司	股权投资	0.8742	23,461.79	56.79	341.19	207.02	207.02
Amino Chemicals Limited	子公司	原料药生产和定制服务	1083.10	19,238.31	11,131.93	6,113.5	-1,074.65	-958.91
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	子公司	环保工程技术服务和项目运营服务	2146.2333	24,920.21	17,602.53	9,331.3	2,420.48	2,198.97
雅本（绍兴）药业有限公司	子公司	药品、生物制品、医药中间体的研发、制造和销售	20,000.00	2,431.15	2,413.85		-46.14	-46.14
上海筱源投资合伙企业（有限合伙）	子公司	实业投资，投资管理，投资咨询，企业管理	3,100.00	2,021.86	2,021.81		21.81	21.81

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖州颐盛生物科技有限公司	设立	无重大影响
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	设立	无重大影响
ABINOPHARM,INCA2W PHARAMA LTD	设立	无重大影响
A2W PHARAMA LTD	设立	无重大影响
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

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：许可项目：危险化学品经营；农药批发；保健食品销售；食品互联网销售（销售预包装食品）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：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（不含危险化学品），货物进出口，技术进出口，商务咨询，化学专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，第二类医疗器械销售，医用口罩批发，医护人员防护用品批发，附设分支机构，食品经营（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （2）经营情况

截止2020年12月31日，总资产为96,614.11万元，净资产为17,308.15万元，营业利润-1,996.58万元，净利润为-1,397.02万元。

## 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2020年12月31日，总资产为166,168.19万元，净资产为85,203.40万元，营业利润为18,714.84万元，净利润为16,372.95万元。

## 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服务（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2020年12月31日，总资产为35,335.50万元，净资产为18,619.02万元，营业利润为-642.74万元，净利润为-1,863.03万元。

## 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：上海市松江区莘砖公路668号207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2020年12月31日，总资产为14,920.46万元，净资产为10,564.02万元，营业利润为1,821.33万元，净利润为1,709.34万元。

## 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2020年12月31日，总资产为40.10万元，净资产为37.99万元，营业利润为-1.42万元，净利润为-1.42万元。

## 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2020年12月31日，总资产为23,461.79万元，净资产为56.79万元，营业利润为207.02万元，净利润为207.02万元。

## 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2020年12月31日，总资产为19,238.31万元，净资产为11,131.93万元，营业利润为-1,074.65万元，净利润为-958.91万元。

## 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2020年12月31日，总资产为24,920.21万元，净资产为17,602.53万元，营业利润为2,420.48万元，净利润为2,198.97万元。

## 9、雅本（绍兴）药业有限公司

### (1) 基本情况

公司名称：雅本（绍兴）药业有限公司

注册资本：人民币20000万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：2019年11月19日

经营期限：自2019年11月19日至长期

公司住所：浙江省绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区康阳大道88号科创中心

经营范围：药品、生物制品、医药中间体的研发、制造和销售(凭有效的《药品生产、经营许可证》经营)。(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2020年12月31日，总资产为2,431.15万元，净资产为2,413.85万元，营业利润为-46.14万元，净利润为-46.14万元。

## 10、上海筱源投资合伙企业（有限合伙）

### (1) 基本情况

公司名称：上海筱源投资合伙企业（有限合伙）

注册资本：人民币3100万元整

成立日期：2018年3月2日

经营期限：自2018年3月2日至2025年3月1日

公司住所：上海市黄浦区北京东路666号H区(东座)6楼A54室

经营范围：实业投资，投资管理，投资咨询，企业管理。【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2020年12月31日，总资产为2,021.86万元，净资产为2,021.81万元，营业利润为21.81万元，净利润为21.81万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司未来发展战略

公司将发展成为一家深耕精细化工细分市场的科技型企业，定位于精细化工行业内专业的科技型企业；未来公司将向“技术+”战略转型，建立起以核心技术驱动的平台型公司，即充分发挥技术在生产经营中的优化和促进作用，以技术为轴将科技创新融合贯穿于产品开发和生产经营的全过程，提升创新意识和创新能力，推出富有竞争力的产品和服务，同时为智能制造提供支撑，形成以技术为基础的“技术+业务”、“技术+产品”、“技术+制造”、“技术+管理”等多种发展新形态。

公司将利用技术平台，通过持续的技术投入来拓宽护城河，围绕农药、医药、营养品创新中间体高端定制业务，深化CDMO业务平台，不断丰富产品线，提高管线产品的产业化比例，实现“科技铸就百年企业”的长远目标。未来公司也将重点聚焦大健康等新兴业务，进一步改善营养品收入结构，提升综合盈利能力。公司大健康业务发力高端市场，利用合成生物科技平台，以生物酶技术为核心，以可持续发展战略思维推动业务规模实现“从小到大”、“从弱到强”的转变，以专业技术、贴心服务为追求高品质生活的消费者提供优质、安全、健康的产品，为美好生活增添色彩。

## 二、经营计划

基于公司战略规划，未来公司将做好主营业务的高效化、精细化运营，积极拓展新兴业务，进一步提升公司研发与生产能力，加强公司核心竞争力，提升公司竞争优势与创新能力，实现技术领先、产品领先、市场领先的发展目标。

### 1、业务经营

公司将始终以技术创新和产品创新为驱动力，不断优化工艺、打磨产品，巩固在精细化工细分行业内的优势地位，提升在大健康行业内的品牌知名度和影响力。

创新中间体产品方面，公司围绕创新农药、医药产品的研发，不断做产品技术的迭代和推进技术提升，增强技术壁垒；同时推动管线产品的工艺革新，实现快速产业化、规模化，确保不断有新产品上市。未来，公司将在人才、设备等研发领域持续投入，不断加强公司的研发能力。

大健康产品方面，公司充分发挥技术优势和供应链优势，利用公司合成生物技术平台，运用领先的生物酶新技术、新工艺，赋能大健康业务，深入挖掘产品细分市场，开发了一系列针对年长者、女性、儿童等特定人群及年龄层的优质产品，实现产品序列多元化，为消费者提供一站式的健康提升方案。

### 2、市场开发

创新中间体产品方面，公司通过实施“核心工厂+协同工厂”的业务模式，实现产能快速扩张，全面提升产品的供应能力，深化与现有优质大客户的良好合作关系；同时，凭借丰富的研发经验，实现与客户合作开发新产品的产业化工艺，吸收国外先进的行业技术，提升公司的技术水平，从合作中挖潜客户需求，更好地增加客户黏性。

大健康产品方面，除陆续入住京东、拼多多、亚马逊等主流第三方电商平台，探索公司从制造后台向终端前台的业务延伸，将自有技术产品转化成大众营养品，服务大众的健康生活。

### 3、人力资源管理

人才是保持公司创新能力和持续竞争力的关键。为适应快速发展的需要，公司将进一步优化人力资源体系，注重员工劳动权益保护，持续优化KPI考核、年终述职、综合评价绩效的方法，加强人才梯队建设，完善长效激励机制，提升基层、中层人员管理水平，增强员工的主观能动性，为员工营造一个积极高效的工作氛围，增强公司团队凝聚力及可持续发展能力。公司利用杜邦可持续解决方案平台DSS系统，培养德才兼备的人才，为后续的长期发展和各个基地储备人才。

### 4、外延并购

公司将根据发展战略及市场需要，紧抓行业发展机遇，以股东价值最大化为原则，寻找与公司主营业务相关的合适并购标的，并在时机、条件和对象成熟的前提下实施并购计划，扩大公司业务规模和市场占有率，提升公司的经营效率和总体竞争力。

### 5、内部管理

公司已按照相关内部控制规定，结合经营管理实际需求，针对自身特点建立了较为规范、有效的内部控制规范体系。未来公司将进一步完善内控体系，明确各部门间职责权限，使用数字化工具提升管理水平，同时强化风险控制、合规管理、审计等方面职能，保障公司经营目标的顺利实现。

## 三、面临的风险

### 1、宏观经济环境变化的风险

国内外形势日趋复杂,宏观经济波动、国内产业政策和安全环保政策变化将直接或间接对公司主营业务产生影响。同时,国际贸易单边保护主义抬头,目前虽未对公司的日常经营产生影响,但如果未来摩擦加剧,但不排除未来对出口业务稳定性造成不利影响。

措施:公司将紧密关注外部环境变化,分散市场风险,做好相关应对决策工作,应对经济发展的不确定性;开拓国内市场,寻找与国内客户的合作机会,逐步降低外部经济环境变化对公司经营的波动影响。

## 2、原材料价格波动风险

公司产品成本中,原材料的成本占比较大。如果主要原材料价格出现波动,而公司未能采取相应的有效措施,将导致公司毛利率发生变化,从而对公司经营业绩产生不利影响。

措施:公司密切关注原材料的市场价格走向,持续优化供应商管理体系,扩大准入供应商的数量,适当引入竞争,保障供应安全;同时根据部分原材料价格近期波动情况及预期未来走势根据原料价格的走势对供应链进行动态管理,保证原材料的合理库存,以抵御原材料涨价带来的成本压力。

## 3、汇率风险

公司主营业务以出口销售为主,主要以美元进行计价和结算,若公司业务规模继续扩大,出口额进一步增加,当出现美元贬值的趋势,若公司不能采取有效措施,可能会出现较大的汇兑损失,从而对公司经营业绩产生不利影响。

措施:公司将密切关注外汇市场与汇率变化,加强与银行及第三方咨询机构的业务交流,建立应对外汇风险管理的有效机制和策略,利用外汇避险等工具,提升汇率管理水平,降低汇率波动给公司带来的风险。

## 4、新产品市场推广风险

随着公司在生物酶催化技术上的持续积累和不断创新,公司开发了一系列生物技术产品并逐步通过电商海外购平台实现销售,未来公司将大力开展新产品的推广工作,尽管公司已聘请专业运营团队管理,且前期进行了充分的市场调研,但仍存在市场推广及销售情况低于预期的可能。

措施:公司将持续加大市场拓展力度,加强市场研究和竞争分析,不断优化营销管理,力争实现新产品销售的不断扩大,培育新的利润增长点。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2019年度利润分配方案：公司以扣除公司回购专用账户上已回购股份后的954,685,571股为分配基数（公司总股本963,309,471股，扣除公司回购股份8,623,900股），向全体股东每10股派发现金股利人民币0.100903元（含税）。2020年5月20日，公司2019年度股东大会审议通过了此议案。2020年7月14日，公司完成上述分派方案的实施工作。

2020年半年度利润分配方案：公司以扣除公司回购专用账户上已回购股份后的954,685,571股为分配基数（公司总股本963,309,471股，扣除公司回购股份8,623,900股），向全体股东每10股派发现金股利人民币0.4元（含税）。2020年9月10日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了此议案。2020年9月28日，公司完成上述分派方案的实施工作。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

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）	954,685,571
现金分红金额（元）（含税）	47,734,278.55
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）	47,734,278.55
可分配利润（元）	81,516,078.60
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
2020 年度利润分配预案：公司拟以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的 954,685,571 股为分配基数（公司总股本 963,309,471 股，扣除公司回购股份 8,623,900 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税）。该利润分配预案经公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过，符合《公司章程》的规定，独立董事发表了同意的独立意见，未损害广大投资者尤其是中小投资者的合法权益。

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

2020 年度利润分配预案：公司拟以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的 954,685,571 股为分配基数（公司总股本 963,309,471 股，扣除公司回购股份 8,623,900 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税）。

2020 年半年度利润分配预案：公司拟以截至 2020 年 6 月 30 日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的 954,685,571 股为分配基数（公司总股本 963,309,471 股，扣除公司回购股份 8,623,900 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税）。

2019 年度利润分配预案：公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的 954,685,571 股为分配基数（公司总股本 963,309,471 股，扣除公司回购股份 8,623,900 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.100903 元（含税）。

2019 年半年度利润分配预案：公司拟以截止 2019 年 6 月 30 日公司总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）。

2018 年度利润分配预案：公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）。

2018 年半年度利润分配方案：公司拟以截止 2018 年 6 月 30 日公司总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	85,921,701.39	161,014,430.01	53.36%			85,921,701.39	53.36%
2019 年	57,798,568.26	81,643,737.20	70.79%			57,798,568.26	70.79%
2018 年	86,697,852.39	160,624,232.89	53.98%			38,532,378.84	52.66%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、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
	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、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 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；	2016 年 06 月 30 日	长期	严格履行

			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。			
	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	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回	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	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回	2016年06月30日	长期	严格履行
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	2014年08月13日	长期	严格履行

			决策			
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	董事会审批	(1)

#### 1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	说明	2019年 12月31日	累积影响金额			2020年 1月1日
			重分类	重新计量	小计	
应收账款	①	637,909,596.88	-71,528,526.87		-71,528,526.87	566,381,070.01
存货	②	318,516,343.11	-274,377.74		-274,377.74	318,241,965.37
合同资产	①②		71,802,904.61		71,802,904.61	71,802,904.61
资产合计		956,425,939.99				956,425,939.99
预收款项	③	12,346,438.06	-12,346,438.06		-12,346,438.06	
合同负债	③		10,963,237.43		10,963,237.43	10,963,237.43
其他流动负	③	6,987,833.37	1,383,200.63		1,383,200.63	8,371,034.00

债						
负债合计		19,334,271.43				19,334,271.43

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况说明：

1. 于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认收入金额超过已办理结算价款的部分金融资产，被重分类为合同资产71,528,526.87元。

2. 于2020年1月1日，本公司工程项目履约进度不能合理确定时，且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，合同资产增加274,377.74元，未分配利润增加274,377.74元。并结转相应成本，存货减少274,377.74元，未分配利润减少274,377.74元。

3. 于2020年1月1日，本公司执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	552,030,380.70	619,107,949.03	-67,077,568.33
存货	378,212,352.54	378,806,307.05	-593,954.51
合同资产	67,671,522.84	135,343,045.68	-67,671,522.84
资产合计	997,914,256.08	997,914,256.08	
预收款项		33,266,648.45	-33,266,648.45
合同负债	30,323,855.38		30,323,855.38
其他流动负债	16,700,575.08	13,757,782.01	2,942,793.07
负债合计	47,024,430.46	47,024,430.46	

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,003,330,581.54	2,002,736,627.03	593,954.51
营业成本	1,465,613,866.34	1,454,442,787.56	11,171,078.78
销售费用	11,578,127.75	22,155,252.02	-10,577,124.27
信用减值损失	3,279,516.12	-629,881.73	3,909,397.85
资产减值损失	-11,312,491.82	-7,403,093.97	-3,909,397.85

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加4户，减少1户，其中：

1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体为：

名称	变更原因
----	------

湖州颐盛生物科技有限公司	设立
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	设立
ABINOPHARM,INC	设立
A2W PHARAMA LTD	设立

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

名称	变更原因
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“第十二节 八、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	张俊峰、张世盛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张俊峰连续 4 年；张世盛 1 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
雅本化学股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 40 万元罚款	2020 年 09 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
蔡彤	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 20 万元罚款	2020 年 09 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
王卓颖	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 15 万元罚款	2020 年 09 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
王博	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 15 万元罚款	2020 年 09 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
雅本化学股份有限公司	其他	违反了深交所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 2.1 条和《创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》第 9.1 条的规定	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	公开谴责	2020 年 03 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
蔡彤	董事	违反了深交所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 2.2 条和第 3.1.5 条的规定	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	公开谴责	2020 年 03 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
王卓颖	董事	违反了深交所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 2.2 条和第 3.1.5 条的规定	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	公开谴责	2020 年 03 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
南通雅本化学有限公司	其他	违反了《中华人民共和国安全生产法》第三十二条、第三十六条第二款、《危险化	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公	罚款人民币 28 万元	2020 年 07 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>

		学品安全管理条例》第二十条第一款、《生产安全事故应急预案管理办法》第三十六条第（一）项的规定	开谴责的情形			
--	--	------------------------------------------------	--------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
襄阳市裕昌精细化工有限公司	本公司具有重大影响的公司	销售商品	销售商品	协议或协商价	协商价	2,118.44		3,500	否	电汇	无可参照的市场价	2020年12月15日	2020-106
襄阳市裕昌精细化工有限公司	本公司具有重大影响的公司	采购商品	采购商品	协议或协商价	协商价	5,592.1		7,500	否	电汇	无可参照的市场价	2020年12月15日	2020-106
襄阳市裕昌精细化工有限公司	本公司具有重大影响的公司	加工费	加工费	协议或协商价	协商价	593.52			否	电汇	无可参照的市场价		
阜新孚隆宝医药科	本公司具有重	销售商品	销售商品	协议或协商价	协商价	545.4		2,500	否	电汇	无可参照的市	2020年06月30	2020-060

技有限公司	大影响的公司										场价	日	
阜新孚隆宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司	采购商品	采购商品	协议或协商价	协商价	2,723.32		3,500	否	电汇	无可参照的市场价	2020年06月30日	2020-060
阜新孚隆宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司	加工费	加工费	协议或协商价	协商价	81.88			否	电汇	无可参照的市场价		
合计				--	--	11,654.66	--	17,000	--	--	--	--	--
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)				报告期内,公司与关联方襄阳市裕昌精细化工有限公司以及阜新孚隆宝医药科技有限公司进行商品采购以及销售商品的交易,全年实际交易额度未超过预计交易金额。									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	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	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
上海雅本化学有限公司	2020年02月20日	23,000	2020年12月01日	10,000	连带责任保证	2023年11月30日	否	否
上海雅本化学有限公司	2020年02月20日	6,200	2020年05月08日	6,200	连带责任保证	2025年5月7日	否	否
上海雅本化学有限公司	2020年02月20日	3,000	2018年01月19日		连带责任保证	2023年1月1日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	8,200	2020年04月28日	8,200	连带责任保证	2023年4月27日	否	否

南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	1,800	2020年12月22日	1,800	连带责任保证	2021年12月31日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	10,000	2020年03月06日	3,500	连带责任保证	2021年3月6日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	6,000	2020年08月31日	4,680	连带责任保证	2021年8月13日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	5,000	2020年11月24日	5,000	连带责任保证	2021年11月23日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	3,600	2019年12月10日	3,000	连带责任保证	2021年12月9日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	1,500	2020年04月08日	1,500	连带责任保证	2021年4月7日	否	否
南通雅本化学有限公司	2020年02月20日	15,000	2020年09月11日	5,000	连带责任保证	2021年9月11日	否	否
上海朴颐化学科技有限公司	2020年02月20日	2,200	2020年03月20日	300	连带责任保证	2021年6月19日	否	否
Amino Chemicals Limited	2020年02月20日	1,500	2020年03月10日	1,364.25	连带责任保证	2021年3月10日	否	否
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2019年01月09日	2,000	2019年08月08日	2,000	连带责任保证	2021年6月19日	是	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	5,000	连带责任保证	2022年7月28日	是	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	2023年10月8日	是	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	10,000	连带责任保证	2023年4月23日	是	否
南通雅本化学有限公司	2019年01月09日	10,000	2019年01月25日	3,500	连带责任保证	2020年1月25日	是	否
南通雅本化学有限公司	2019年01月09日	6,000	2019年09月12日	4,999	连带责任保证	2020年8月28日	是	否
南通雅本化学有限公司	2019年01月09日	2,000	2019年09月09日	2,000	连带责任保证	2022年9月3日	是	否
上海雅本化学有限公司	2019年03月07日	7,500	2019年04月25日	7,500	连带责任保证	2021年4月25日	是	否
上海雅本化学有限公司	2019年01月09日	10,000	2019年03月27日	10,000	连带责任保证	2020年6月26日	是	否
上海雅本化学有限公司	2019年01月09日	10,000	2019年04月10日	10,000	连带责任保证	2020年9月10日	是	否

上海雅本化学有限公司	2019年01月09日	10,000	2019年12月12日		连带责任保证	2020年12月12日	是	否
上海雅本化学有限公司	2018年01月02日	3,000	2018年01月19日		连带责任保证	2023年1月1日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		87,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					50,544.25
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		214,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					50,544.25
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	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)		87,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					50,544.25
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		214,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					50,544.25
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								24.64%
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、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
雅本化学股份有限公司	FMC ARGO SINGA PORE PTE.LTD	35,000.00	60.30%	1,160,828,18 4.90	2,110,519,58 8.16	应收账款均在账期内回款	否	否

#### 4、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募投资金、自有资金	6,000	4,000	0
合计		6,000	4,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

##### (2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 5、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
雅本化学股份有限公司	FMC ARGO SINGAPORE PTE.LTD	农药中间体	2018年11月30日			无		协议	35,000	否	无	60.30%	2018年11月30日	巨潮资讯网

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司一直关心教育与前沿科学研究，并支持科技的发展和产业化，自2016年起赞助复旦大学“近思讲坛”，为进一步开阔

师生的专业视野，提升化学学科科研水平，尽自己的一份绵薄之力。“近思讲坛”每年从全球邀请3-6位化学研究领域的顶级科学家就“化学学科最新进展”、“学科发展战略思考”、“学科重大前沿问题”等做专题报告。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 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

## 3、环境保护相关的情况

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 □ 否

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	189 (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	10.568t/年	15.847t/年	不适用

						排放限值》 《污水排入 城市下水道 水质标准》 (CJ343-20 10)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: SS	接管定时排 放	1 个	厂区西南角	41.86 (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》 (CJ343-20 10)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)	2.34004t/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	6.85 (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≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、色度≤50 倍、 TP≤8 (mg/L)、氨氮≤45 (mg/L)	0.383/年	0.785t/年	不适用
雅本化学股份有限公司	废水：总磷	接管定时排放	1 个	厂区西南角	0.26 (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≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、色度≤50 倍、	0.0146t/年	0.0317t/年	不适用

						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	6.85 (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≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、色度≤50 倍、 TP≤8 (mg/L)、氨氮≤45 (mg/L)	0.383/年	0.785t/年	不适用
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	间歇排放	11 个	厂区	挥发性有机物 9.6mg/m <sup>3</sup> 、 氨（氨气） 1mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢、 0.76mg/m <sup>3</sup> 、 甲苯 0.04mg/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≤80 mg/l)	挥发性有机物 4.038t/年、氨（氨气）0.0101t/年、氯化氢 0.0019t/年、甲苯 0.0296t/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	11.046mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 中三级标准 COD≤500m	3.576211t/年	81.2438t/年	不适用

						g/L、 BOD≤300mg/L、 SS≤400mg/L、色度≤70倍、 TP≤8mg/L、 氨氮 ≤35mg/L			
南通雅本化学有限公司	废水：SS	接管定时排放	1 个	厂区西北角	0mg/L（未检出）	《污水综合排放标准》 （GB8978-1996）中三级标准 COD≤500mg/L、 BOD≤300mg/L、 SS≤400mg/L、色度≤70倍、 TP≤8mg/L、 氨氮 ≤35mg/L	0t/年	14.595t/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	6.05mg/L	《污水综合排放标准》 （GB8978-1996）中三级标准 COD≤500mg/L、 BOD≤300mg/L、 SS≤400mg/L、色度≤70倍、 TP≤8mg/L、 氨氮 ≤35mg/L	1.958t/年	5.2415t/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	0.0228mg/L	《污水综合排放标准》 （GB8978-1996）中三	0.0074t/年	1.3104t/年	不适用

						级标准 COD≤500mg/L、 BOD≤300mg/L、 SS≤400mg/L、色度≤70倍、 TP≤8mg/L、 氨氮≤35mg/L			
南通雅本化学有限公司	废水：总氮	接管定时排放	1 个	厂区西北角	12.018mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 中三级标准 COD≤500 (mg/L)、 BOD≤300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、色度≤70 倍、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	3.891002t/年	8.736t/年	不适用
南通雅本化学有限公司	废气：挥发性有机物、二氧化硫、颗粒物、NOx 等	连续排放	6 个	厂区各排气口	(挥发性有机物 ≤0.953mg/Nm、二氧化硫未检出 (实测低于检测限)、颗粒物 ≤1.4mg/Nm、NOx≤10mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 表 2 中二级标准， VOCs(参考非甲烷总烃)执行《化学工业挥发性有机物排放标准》(非甲烷总烃 ≤60mg/Nm、二氧化硫 ≤200mg/N	挥发性有机物 0.768176t/年、二氧化硫 0.000996t/a、颗粒物 0.06t、NOx2.904t/a	挥发性有机物 13.33t/年、二氧化硫 0.721t/a、颗粒物 0.96t、NOx34.109t/a	不适用

						m3、颗粒物 ≤80mg/Nm 、 NOx≤200m g/Nm3 等			
江苏建农植 物保护有限 公司	废水: COD	接管定时排 放	1 个	厂区西侧	COD: 300 (mg/L)	《江苏滨海 沿海化工园 区污水处理 厂接管标 准》 COD≤350 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、氨 氮≤35 (mg/L)、总 氮≤50 (mg/L)	1.806t/年	129.369t/年	不适用
江苏建农植 物保护有限 公司	废水: SS	接管定时排 放	1 个	厂区西侧	21 (mg/L)	《江苏滨海 沿海化工园 区污水处理 厂接管标 准》 COD≤350 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、氨 氮≤35 (mg/L)、总 氮≤50 (mg/L)	0.1t/年	103.4952t/ 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	30 (mg/L)	《江苏滨海 沿海化工园 区污水处理 厂接管标 准》 COD≤350 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、氨 氮≤35 (mg/L)、总 氮≤50	0.2t/年	4.053t/年	不适用

						(mg/L)			
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	0.35 (mg/L)	《江苏滨海沿海化工园区污水处理厂接管标准》 COD≤350 (mg/L)、TP≤1 (mg/L)、氨氮≤35 (mg/L)、总氮≤50 (mg/L)	0.01t/年	0.1351t/年	不适用
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)	《江苏滨海沿海化工园区污水处理厂接管标准》 COD≤350 (mg/L)、TP≤1 (mg/L)、氨氮≤35 (mg/L)、总氮≤50 (mg/L)、色度≤50 倍、TP≤8 (mg/L)、氨氮≤45 (mg/L)	0.3t/年	4.251t/年	不适用
江苏建农植物保护有限公司	废气：挥发性有机物、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫	连续排放	4 个	厂区各排气口	挥发性有机物 4.7mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 0.1mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物、5.5mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 0.4mg/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≤80 mg/l)	挥发性有机物 3.015t/a、颗粒物 0.22t/a、氮氧化物、2.2t/a、二氧化硫 0.6t/a	挥发性有机物 19.584t/a、颗粒物 1.44t/a、氮氧化物、14.4t/a、二氧化硫 3.602t/a	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。有机废气接入焚烧炉处置并安装在线监测设施与环保部门联网。

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》、《危险废物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

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2020年3月16日，公司于巨潮资讯网公告了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2020-022）；

2020年3月28日，公司于巨潮资讯网公告了《关于受到深圳证券交易所公开谴责及致歉公告》（公告编号：2020-025）；

2020年9月10日，公司于巨潮资讯网公告了《关于收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书的公告》（公告编号：2020-085）。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

2020年5月21日，公司于巨潮资讯网公告了《关于全资子公司收到现场处理措施决定书的公告》（公告编号：2020-048）；

2020年6月24日，公司于巨潮资讯网公告了《关于子公司恢复生产的公告》（公告编号：2020-057）。

## 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	34,671,055					-16,382,941	-16,382,941	18,288,114	1.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,671,055					5,617,059	5,617,059	18,288,114	1.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	22,000,000					-22,000,000	-22,000,000	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	22,000,000					-22,000,000	-22,000,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	928,638,416					16,382,941	16,382,941	945,021,357	98.10%
1、人民币普通股	928,638,416					16,382,941	16,382,941	945,021,357	98.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	963,309,471					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

截至2020年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,623,900股，占公司总股本的比例为0.90%，本次回购股份的最高成交价格为4.26元/股，最低成交价格为3.82元/股，成交金额为34,975,792.4元（不含交易费用）。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王博	7,755,043	2,585,015	0	10,340,058	董事离任	2021年2月21日起至公司第四届董事会届满之日止，锁定持有股份数的75%
合计	7,755,043	2,585,015	0	10,340,058	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,527	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	35,757	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	境内非国有法人	29.12%	280,563,707	-7,666,000	0	280,563,707	质押	110,870,000
汪新芽	境内自然人	8.72%	84,000,350	0	0	84,000,350	质押	22,069,998
张宇鑫	境内自然人	4.54%	43,713,964	-1,204,100	0	43,713,964		
蔡彤	境外自然人	2.53%	24,376,051	0	0	24,376,051		
陈敏	境内自然人	1.26%	12,153,900	-296,100	0	12,153,900		
王博	境内自然人	1.07%	10,340,058	0	10,340,058	0		
李兴华	境内自然人	1.04%	10,000,000	8,400,000	0	10,000,000		
林广	境内自然人	0.95%	9,160,677	7,090,900	0	9,160,677		
雅本化学股份有限公司回购专用证券账户	其他	0.90%	8,623,900	8,623,900	0	8,623,900		
林腾光	境内自然人	0.65%	6,301,993	6301993	0	6,301,993		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
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	280,563,707	人民币普通股	280,563,707
汪新芽	84,000,350	人民币普通股	84,000,350
张宇鑫	43,713,964	人民币普通股	43,713,964
蔡彤	24,376,051	人民币普通股	24,376,051
陈敏	12,153,900	人民币普通股	12,153,900
李兴华	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
林广	9,160,677	人民币普通股	9,160,677
雅本化学股份有限公司回购专用证券账户	8,623,900	人民币普通股	8,623,900
林腾光	6,301,993	人民币普通股	6,301,993
王国萍	6,159,778	人民币普通股	6,159,778
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。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东阿拉山口市雅本创业投资有限公司通过普通证券账户持有 228,752,725 股,通过信用证券账户持有 51,810,982 股,合计持有 280,563,707 股;公司股东汪新芽通过普通证券账户持有 30,930,800 股,通过信用证券账户持有 53,069,550 股,合计持有 84,000,350 股;公司股东蔡彤通过普通证券账户持有 0 股,通过信用证券账户持有 24,376,051 股,合计持有 24,376,051 股;公司股东李兴华通过普通证券账户持有 0 股,通过信用证券账户持有 10,000,000 股,合计持有 10,000,000 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

阿拉山口市雅本创业投资有限公司	蔡彤	2009年09月15日	91360503694515235U	创业投资；股权投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

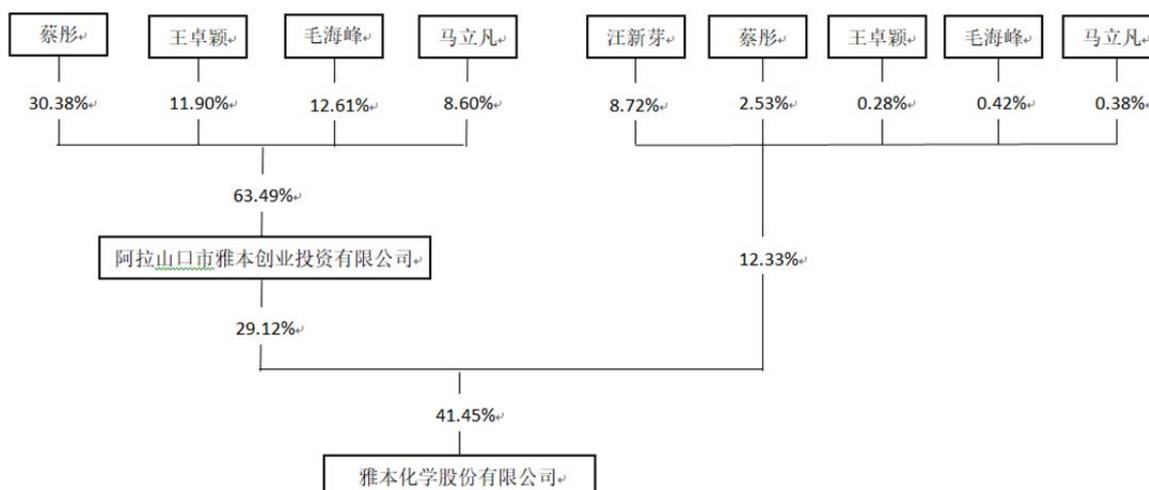
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡彤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
汪新芽	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
王卓颖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
毛海峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
马立凡	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	蔡彤担任公司董事长、总经理；王卓颖担任公司董事、副总经理；马立凡担任公司董事、副总经理；毛海峰担任公司董事。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
蔡彤	董事长； 总经理	现任	男	51	2010年 01月29 日	2022年 02月28 日	111,946,4 31		2,329,096		109,617,3 35
王卓颖	董事；副 总经理	现任	女	45	2010年 01月29 日	2022年 02月28 日	37,022,61 0		912,604		36,110,00 6
毛海峰	董事	现任	男	46	2020年 09月10 日	2022年 02月28 日	40,386,17 1		966,595		39,419,57 6
马立凡	董事；副 总经理	现任	男	47	2010年 01月29 日	2022年 02月28 日	28,413,13 0		659,301		27,753,82 9
刘伟	董事	现任	男	48	2019年 03月01 日	2022年 02月28 日	46,276,28 2		1,230,803		45,045,47 9
李航	董事；董 事会秘书	现任	男	40	2016年 02月22 日	2022年 02月28 日	13,412,98 7		351,194		13,061,79 3
李元旭	独立董事	现任	男	55	2016年 02月22 日	2022年 02月28 日	0				0
徐丹	独立董事	现任	女	50	2016年 02月22 日	2022年 02月28 日	0				0
叶建芳	独立董事	现任	女	55	2016年 02月22 日	2022年 02月28 日	0				0
韩雪	监事	现任	女	34	2016年 02月22 日	2022年 02月28 日	975				975
黄亮	监事	现任	女	43	2016年	2022年	0				0

					02月22日	02月28日					
阙利民	监事	现任	女	46	2016年02月22日	2022年02月28日	0				0
王爱军	财务总监	现任	男	51	2019年03月01日	2022年02月28日	10,500				10,500
林志刚	副总经理	现任	男	45	2019年03月01日	2022年02月28日	0				0
王博	董事	离任	男	53	2016年02月22日	2020年08月21日	10,340,058				10,340,058
合计	--	--	--	--	--	--	287,809,144	0	6,449,593	0	281,359,551

## 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
王卓颖	董事会秘书	离任	2020年03月28日	个人原因
王博	董事	离任	2020年08月21日	个人原因
李航	董事会秘书	聘任	2020年04月24日	
毛海峰	董事	聘任	2020年09月10日	

## 三、任职情况

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

1、蔡彤先生，中国香港籍，男，汉族，1970年生，硕士。历任广东省石油化学工业总公司科员，东方国际（集团）有限公司科长，上海荣恒医药有限公司副总经理。现任雅本化学股份有限公司董事长、总经理，上海雅本化学有限公司董事长、总经理，阿拉山口市雅本创业投资有限公司董事长，雅本实业有限公司董事长。

2、王卓颖女士，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1976年生，硕士。历任东方国际集团荣恒国际贸易有限公司外销员，上海子能高科股份有限公司市场部副经理，上海雅本化学有限公司市场部经理。现任雅本化学股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，上海雅本化学有限公司董事，阿拉山口市雅本创业投资有限公司董事，雅本实业有限公司董事。

3、毛海峰：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1975年生，本科。历任永信药品工业（昆山）有限公司，苏州天马医药集团，苏州天吉生物制药有限公司总经理。现任上海雅本化学有限公司董事，雅本化学股份有限公司董事，雅

本实业有限公司董事。

4、马立凡先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1974年生，硕士。历任东方国际集团荣恒国际贸易有限公司外销员，上海雅本化学有限公司市场部副经理。现任雅本化学股份有限公司董事、副总经理，上海雅本化学有限公司董事，阿拉山口市雅本创业投资有限公司董事，雅本实业有限公司董事。

5、刘伟先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1973年生，本科。历任江都市规划设计院公司供应科，江都市龙腾建设工程有限公司执行董事兼总经理，雅本化学股份有限公司董事。现任雅本化学股份有限公司董事，江苏龙腾坤鑫科技集团有限公司执行董事兼总经理。

6、李航先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1981年生，博士。历任上海交通大学助理研究员、上海芯超生物科技有限公司国际市场部总监，雅本化学股份有限公司监事。现任雅本化学股份有限公司董事、董事会秘书，上海雅本化学有限公司技术总监。

7、李元旭先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1966年生，博士。现任复旦大学管理学院教授，雅本化学股份有限公司独立董事，厦门紫光学大股份有限公司独立董事。

8、叶建芳女士，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1966年生，博士。现任上海财经大学教授，雅本化学股份有限公司独立董事，绿洲森工股份有限公司独立董事，上海柴油机股份有限公司独立董事，上海市北高新股份有限公司独立董事。

9、徐丹女士，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1971年生，硕士。历任江西豫章律师事务所律师，上海恒建律师事务所律师；现任北京大成（上海）律师事务所律师合伙人，雅本化学股份有限公司独立董事，上海童石网络科技股份有限公司独立董事。

10、韩雪女士，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1987年生，硕士。历任德勤会计师事务所咨询顾问，上海雅本化学有限公司咨询顾问。现任拜尔医药保健有限公司咨询顾问。

11、阙利民先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1975年生，本科。历任上海华联制药有限公司研究所所长助理，上海医药（集团）有限公司原料药事业部技术工程师。现任上海雅本化学有限公司研发总监。

12、黄亮先生，中国籍，无境外居留权，1978年生，本科学历。历任上海顺驰房地产开发有限公司人事经理，兴安药业有限公司总部人力资源经理。现任雅本化学股份有限公司行政总监、职工代表监事。

13、王爱军先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1970年生，硕士。历任上海沪江德勤会计事务所审计主管，英雄斯楼宇系统亚太区财务总监，圣戈班高功能塑料亚太区财务总监，荟才环球企业咨询（北京）有限公司顾问，伟速达（中国）汽车安全系统有限公司财务副总。现任雅本化学股份有限公司财务总监。

14、林志刚先生，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1976年生，博士。历任上海恒瑞医药有限公司课题组长。现任上海雅本化学有限公司资深研发总监，雅本化学股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡彤	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事长	2010年11月23日		否
王卓颖	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事	2010年11月23日		否
李航	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事	2019年06月14日		否
在股东单位任职情况的说明	以上人员除在控股股东兼任董事长及董事职务外，未在控股股东担任其他职务，符合《上市公司治理准则》第六十九条“上市公司的高级管理人员在控股股东不得担任除董事、监事以外的其他行政职务”的相				

关规定。

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡彤	雅本实业有限公司	董事长	2004年02月05日		否
王卓颖	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		否
王卓颖	宝利化（南京）制药有限公司	副董事长	2015年06月16日		否
毛海峰	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		否
马立凡	雅本实业有限公司	董事	2005年05月19日		否
李航	宝利化（南京）制药有限公司	董事	2015年06月16日		否
李元旭	复旦大学管理学院	教授			否
李元旭	厦门紫光学大股份有限公司	独立董事			否
李元旭	张小泉股份有限公司	独立董事			否
叶建芳	上海财经大学	教授			否
叶建芳	上海柴油机股份有限公司	独立董事			否
叶建芳	上海市北高新股份有限公司	独立董事			否
叶建芳	科博达技术股份有限公司	独立董事			否
叶建芳	苏州银行股份游戏公司	独立董事			否
徐丹	北京大成（上海）律师事务所	律师合伙人			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2020年3月28日，公司于巨潮资讯网公告了《关于受到深圳证券交易所公开谴责及致歉公告》（公告编号：2020-025）；

2020年9月10日，公司于巨潮资讯网公告了《关于收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书公告》（公告编号：2020-085）。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经薪酬与考核委员会审议后，董事会决议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以董事、监事、高级管理人员的从业资历、技术水平等方面综合评定

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照披露的数据发放
-----------------------	-----------

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡彤	董事长、总经理	男	51	现任	76.88	否
王卓颖	董事、副总经理	女	45	现任	63.4	否
毛海峰	董事	男	46	现任	57.63	否
马立凡	董事、副总经理	男	47	现任	55.91	否
刘伟	董事	男	48	现任	0	否
李航	董事；董事会秘书	男	40	现任	51.43	否
李元旭	独立董事	男	55	现任	10	否
叶建芳	独立董事	女	55	现任	10	否
徐丹	独立董事	女	50	现任	10	否
韩雪	监事	女	34	现任	0	否
阙利民	监事	男	46	现任	46.41	否
黄亮	监事	男	43	现任	39.93	否
王爱军	财务总监	男	51	现任	103.42	否
林志刚	副总经理	男	45	现任	68.66	否
王博	董事	男	53	离任	32.2	否
合计	--	--	--	--	625.87	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	206
主要子公司在职员工的数量（人）	873
在职员工的数量合计（人）	1,079
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,088
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	22
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	602
销售人员	45
技术人员	230
财务人员	26
行政人员	176
合计	1,079
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中以下	109
高中/中专	522
大专	220
本科	185
本科以上	43
合计	1,079

## 2、薪酬政策

公司采取公平、公正的原则，依照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《工资支付暂行条例》及地方行政法律法规，参照地区水平，结合行业特点，建立富有竞争力的薪酬体系和管理制度。为促进企业持续发展和提高员工的积极性、创造性，公司制定同岗同酬、按劳分配的薪酬支付政策，引入绩效考核奖金分配和公司发展红利分享激励机制。

## 3、培训计划

公司重视员工的培训与发展，为员工创造可持续发展的机会和空间，适时提供培训机会和条件。从公司未来发展需求的角度出发，前瞻性地分析部门业务开展、员工自身发展的需求，结合任职资格标准和员工绩效考核结果等因素进行培训需求分析，根据公司的实际情况制订出公司培训计划，结合外部培训，丰富和提高在职员工的知识和技能；重点关注管理干部、核心骨干和后备人才的培养，促进其自我学习和提升，制定学习计划并定期进行检查、讨论；通过多种方式的培养使员工个人价值在公司不断得到增值，更好地满足工作及个人发展需要，保证公司各项经营活动的顺利进行。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东及股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，3次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作细则》等工作开展，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。

报告期内，公司共召开了9次董事会，均由董事长召集、召开。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各个委员会依据《公司章程》和各委员会议事细则等相关规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》等相关规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司共召开了8次监事会，均由监事会主席召集、召开。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 6、关于信息披露

报告期内，公司因信息披露违法受到中国证监会行政处罚，公司将全面提高合规管理和内部控制水平，以有效避免类似问题的再度发生。除此之外，公司严格按照有关法律法规相关要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，积极维护公司与投资者良好关系，通过设立投资者电话专线、传真、邮箱等多种渠道，采取认真回复投资者咨询、进行网上业绩说明会等多种形式，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### 7、关于内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等相关规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。报告期内，报告期内，公司的董事、监事和高级管理人员及其相关人员在定期报告、内部信息编制和披露过程中及重大事项筹划期间，都严格遵守保密义务。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的业务体系，不存在自主经营能力受到影响的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.13%	2020 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 06 日	巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	29.13%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.76%	2020 年 09 月 10 日	2020 年 09 月 11 日	巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.78%	2020 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 31 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李元旭	9	7	2	0	0	否	1
叶建芳	9	8	1	0	0	否	1
徐丹	9	6	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责地认真履行职责，利用自己的专业优势，对公司的经营管理、规范运作提出了合理的专业性的建议，均被采纳。独立董事坚持谨慎、独立、公正的原则对公司的重大经营决策、公司治理等事项发表了独立意见，切实维护公司的整体利益，尤其是中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会。本年度公司战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会依据公司《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的相关工作要求，切实履行了专门委员会的职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员考评是公司在综合考虑公司实际经营情况及同行业整体薪酬水平、各类职务所承担的责任和风险等因素后，确定了高级管理人员的基本薪酬。年度结束后，董事会薪酬与考核委员根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，对高级管理人员进行年度绩效考核并相应进行奖惩。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日
----------------	------------------

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

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2021]008999 号
注册会计师姓名	张俊峰、张世盛

审计报告正文

审计报告

大华审字[2021]008999号

雅本化学股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了雅本化学股份有限公司（以下简称“雅本化学”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅本化学股份有限公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雅本化学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值
2. 应收账款坏账准备

##### 1. 商誉减值

###### 1. 事项描述

截止2020年12月31日，雅本化学合并财务报表中商誉的账面价值为37,426.43万元。财务报表对商誉减值的披露请参见附注四/（二十五）、附注六/注释17。

根据企业会计准则，管理层需每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相应的子公司进行减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对测试的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且商誉测试过程较为复杂管理层需要作出重大判断。故我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们关于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，获取管理层编制的各资产组商誉减值测试表，并检查计算的准确性；

(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(3) 通过参考行业惯例，评价管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

(4) 了解和评价管理层利用其估值专家的工作，包括商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 评价管理层通过参考行业惯例，将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；结合当前市场的无风险利率、考虑各资产组同行业可比公司的加权平均资本成本，评估管理层采用的折现率。

(6) 评估管理层2020年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层在商誉减值测试中的相关判断和估计是合理的。

## 1. 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

截止2020年12月31日，雅本化学合并财务报表中应收账款账面余额为 57,013.15万元，已计提坏账准备1,810.11万元。财务报表对应收账款坏账准备的披露请参见附注四/（十一）、附注四/（十三）、附注六/注释4。

管理层对于应收账款以预期信用损失为基础确认坏账准备，对存在客观证据表明在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于该事项涉及金额重大，且需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的合理性、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 评估管理层2020年12月31日对应收账款坏账准备在财务报表中列报及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款可回收性的相关判断和估计是合理的。

## 四、其他信息

雅本化学管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

雅本化学管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，雅本化学管理层负责评估雅本化学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雅本化学，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅本化学的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雅本化学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雅本化学不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就雅本化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_（项目合伙人） 张俊峰

中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 张世盛

二〇二一年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：雅本化学股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	625,757,726.73	369,977,240.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,528,709.67	70,476,861.11
衍生金融资产		
应收票据	18,889,053.01	11,448,303.32
应收账款	552,030,380.70	637,909,596.88
应收款项融资	15,299,711.40	8,728,968.00
预付款项	68,666,707.82	99,640,976.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,744,009.17	26,740,276.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	378,212,352.54	318,516,343.11
合同资产	67,671,522.84	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,665,434.89	13,841,866.04
流动资产合计	1,839,465,608.77	1,557,280,431.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,479,109.83	2,000,000.00
其他权益工具投资	2,409,133.12	1,614,383.16
其他非流动金融资产	325,751,670.96	229,434,210.30
投资性房地产		
固定资产	1,012,801,850.39	1,036,534,568.15
在建工程	126,928,227.47	139,936,154.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	190,782,536.71	180,551,659.63
开发支出		
商誉	374,264,348.02	372,403,039.57
长期待摊费用	4,480,162.09	5,568,824.88
递延所得税资产	48,951,629.89	33,590,387.51
其他非流动资产	17,026,209.93	20,154,101.64
非流动资产合计	2,123,874,878.41	2,021,787,328.85
资产总计	3,963,340,487.18	3,579,067,760.76
流动负债：		
短期借款	825,909,338.10	776,167,840.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,751,089.24	190,978,965.50
应付账款	302,767,599.20	280,078,471.38
预收款项		12,346,438.06
合同负债	30,323,855.38	
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	9,855,108.55	12,094,722.70
应交税费	8,923,263.84	23,123,783.58
其他应付款	13,603,406.09	44,366,105.81
其中：应付利息		
应付股利		6,900,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,325,379.44	20,253,092.72
其他流动负债	16,700,575.08	6,987,833.37
流动负债合计	1,491,159,614.92	1,366,397,253.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	233,980,000.00	61,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,552,178.45	35,230,931.61
递延所得税负债	41,278,066.90	38,852,486.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	307,810,245.35	135,083,418.55
负债合计	1,798,969,860.27	1,501,480,672.47
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	681,724,638.46	681,724,638.46
减：库存股	34,982,791.65	
其他综合收益	1,614,765.37	648,183.19

专项储备		
盈余公积	46,156,497.47	33,140,128.08
一般风险准备		
未分配利润	393,110,672.74	292,933,098.77
归属于母公司所有者权益合计	2,050,933,253.39	1,971,755,519.50
少数股东权益	113,437,373.52	105,831,568.79
所有者权益合计	2,164,370,626.91	2,077,587,088.29
负债和所有者权益总计	3,963,340,487.18	3,579,067,760.76

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	62,575,500.37	20,745,194.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,490,907.30	900,000.00
应收账款	101,637,400.48	46,303,315.89
应收款项融资		
预付款项	11,826,845.79	11,844,483.88
其他应收款	340,817,354.74	319,977,551.48
其中：应收利息		
应收股利		39,488,000.00
存货	85,863,271.18	63,000,525.37
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	69,272.81	
流动资产合计	673,280,552.67	462,771,070.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,365,659,214.47	1,355,659,214.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	325,751,670.96	229,434,210.30
投资性房地产		
固定资产	86,071,688.86	97,386,276.41
在建工程	881,559.04	1,282,872.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,845,035.96	7,056,738.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,000,297.61	4,156,782.95
递延所得税资产	21,884,749.63	21,599,193.70
其他非流动资产	2,314,815.58	327,923.80
非流动资产合计	1,811,409,032.11	1,716,903,212.48
资产总计	2,484,689,584.78	2,179,674,283.45
流动负债：		
短期借款	282,321,000.63	178,462,849.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,183,415.44	10,442,424.40
应付账款	77,283,196.85	34,765,650.47
预收款项		2,200.00
合同负债	5,929.20	
应付职工薪酬	1,409,265.44	1,410,615.68
应交税费	1,722,432.77	692,577.34
其他应付款	104,669,427.76	180,597,517.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,260,796.11	20,253,092.72
其他流动负债	13,616,678.10	900,000.00
流动负债合计	578,472,142.30	427,526,927.22

非流动负债：		
长期借款	163,980,000.00	61,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	80,956.67	214,036.67
递延所得税负债	3,862,750.64	
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,923,707.31	61,214,036.67
负债合计	746,395,849.61	488,740,963.89
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	34,982,791.65	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,156,497.47	33,140,128.08
未分配利润	81,516,078.60	12,189,240.73
所有者权益合计	1,738,293,735.17	1,690,933,319.56
负债和所有者权益总计	2,484,689,584.78	2,179,674,283.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,003,330,581.54	1,664,423,796.64
其中：营业收入	2,003,330,581.54	1,664,423,796.64
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,830,124,377.05	1,493,894,782.61
其中：营业成本	1,465,613,866.34	1,182,979,460.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,697,303.44	10,538,956.87
销售费用	13,208,041.75	26,249,356.20
管理费用	150,423,623.66	127,854,938.84
研发费用	119,934,251.45	106,823,885.47
财务费用	67,247,290.41	39,448,185.09
其中：利息费用	39,699,284.53	42,082,914.90
利息收入	3,736,300.54	6,489,508.04
加：其他收益	7,269,857.89	7,396,616.61
投资收益（损失以“-”号填 列）	2,863,907.57	1,769,842.47
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	-1,351,725.97	
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）	29,369,309.22	8,858,269.81
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	3,279,516.12	-6,736,733.87
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-11,312,491.82	-10,858,931.38
资产处置收益（损失以“-”号填	506,310.84	-57,694.04

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	205,182,614.31	170,900,383.63
加：营业外收入	1,288,801.06	949,207.73
减：营业外支出	20,250,579.43	58,832,142.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	186,220,835.94	113,017,448.82
减：所得税费用	13,649,176.48	8,399,248.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,571,659.46	104,618,200.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	172,571,659.46	104,618,200.30
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	161,014,430.01	81,643,737.20
2.少数股东损益	11,557,229.45	22,974,463.10
六、其他综合收益的税后净额	865,157.46	-820,388.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	966,582.18	-820,388.79
（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	966,582.18	-820,388.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-4,462.54	12,225.69

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	971,044.72	-832,614.48
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-101,424.72	
七、综合收益总额	173,436,816.92	103,797,811.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,981,012.19	80,823,348.41
归属于少数股东的综合收益总额	11,455,804.73	22,974,463.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1682	0.0848
（二）稀释每股收益	0.1682	0.0848

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	555,819,594.55	146,622,330.48
减：营业成本	478,527,997.14	114,463,656.82
税金及附加	1,601,258.04	679,637.92
销售费用	1,951,448.04	517,037.76
管理费用	26,603,458.23	18,897,539.02
研发费用	21,771,035.99	9,505,033.06
财务费用	14,742,893.74	16,318,455.05
其中：利息费用	20,722,364.18	16,394,772.96
利息收入	2,719,416.96	494,166.29
加：其他收益	1,217,000.00	519,932.07
投资收益（损失以“－”号填列）	97,956,400.00	39,488,000.00
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）	29,317,460.66	4,874,390.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	132,848.75	-50,517.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,290,120.51	-7,293,622.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	446,088.38	-19,800.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,401,180.65	23,759,352.92
加：营业外收入	1,000.00	272,619.00
减：营业外支出	661,292.03	11,519,898.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,740,888.62	12,512,073.21
减：所得税费用	3,577,194.71	-6,093,350.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,163,693.91	18,605,424.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	130,163,693.91	18,605,424.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	130,163,693.91	18,605,424.19
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	2020 年度	2019 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	1,758,194,465.94	1,263,402,133.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	120,859,724.02	111,384,168.37
收到其他与经营活动有关的现金	25,259,250.89	14,936,859.65
经营活动现金流入小计	1,904,313,440.85	1,389,723,161.77

购买商品、接受劳务支付的现金	1,135,393,068.79	919,445,267.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	155,653,868.80	159,281,924.87
支付的各项税费	135,944,241.26	59,827,471.82
支付其他与经营活动有关的现金	139,182,730.46	157,022,664.61
经营活动现金流出小计	1,566,173,909.31	1,295,577,328.51
经营活动产生的现金流量净额	338,139,531.54	94,145,833.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	294,300,000.00	329,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,153,918.03	4,345,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,574,538.58	293,888.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	298,028,456.61	333,639,230.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,901,162.70	103,150,402.07
投资支付的现金	350,100,000.00	295,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	444,001,162.70	418,070,402.07
投资活动产生的现金流量净额	-145,972,706.09	-84,431,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	150,000.00	

取得借款收到的现金	1,054,797,823.65	859,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		136,315,423.29
筹资活动现金流入小计	1,054,947,823.65	995,475,423.29
偿还债务支付的现金	839,799,751.79	947,114,459.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,222,403.51	142,445,674.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,978,166.00
支付其他与筹资活动有关的现金	102,994,256.49	1,770,308.54
筹资活动现金流出小计	1,040,016,411.79	1,091,330,443.05
筹资活动产生的现金流量净额	14,931,411.86	-95,855,019.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,135,239.02	-1,347,322.83
五、现金及现金等价物净增加额	199,962,998.29	-87,487,680.63
加：期初现金及现金等价物余额	280,427,666.33	367,915,346.96
六、期末现金及现金等价物余额	480,390,664.62	280,427,666.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	492,879,623.76	349,227,746.04
收到的税费返还	446,228.70	2,626,665.14
收到其他与经营活动有关的现金	49,517,598.50	181,443,546.91
经营活动现金流入小计	542,843,450.96	533,297,958.09
购买商品、接受劳务支付的现金	427,449,561.43	83,035,282.25
支付给职工以及为职工支付的现金	22,053,681.71	23,027,607.15
支付的各项税费	8,404,470.73	2,311,259.40
支付其他与经营活动有关的现金	208,120,093.47	84,520,724.04
经营活动现金流出小计	666,027,807.34	192,894,872.84
经营活动产生的现金流量净额	-123,184,356.38	340,403,085.25
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	137,444,400.00	42,550,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,191,760.06	178,977.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	138,636,160.06	42,728,977.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,755,571.90	4,147,442.77
投资支付的现金	67,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	29,320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,755,571.90	48,467,442.77
投资活动产生的现金流量净额	55,880,588.16	-5,738,465.01
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	402,416,240.22	166,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	402,416,240.22	166,720,000.00
偿还债务支付的现金	193,759,751.79	448,014,459.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,763,647.47	112,895,103.79
支付其他与筹资活动有关的现金	39,310,254.95	1,770,308.54
筹资活动现金流出小计	299,833,654.21	562,679,872.22
筹资活动产生的现金流量净额	102,582,586.01	-395,959,872.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,224,024.93	-752,983.04
五、现金及现金等价物净增加额	37,502,842.72	-62,048,235.02
加：期初现金及现金等价物余额	17,795,225.81	79,843,460.83
六、期末现金及现金等价物余额	55,298,068.53	17,795,225.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度
----	---------

	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		648,183.19		33,140,128.08		292,933,098.77		1,971,755,519.50	105,831,568.79	2,077,587,088.29
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	963,309,471.00				681,724,638.46		648,183.19		33,140,128.08		292,933,098.77		1,971,755,519.50	105,831,568.79	2,077,587,088.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						34,982,791.65	966,582.18		13,016,369.39		100,177,573.97		79,177,733.89	7,605,804.73	86,783,538.62
（一）综合收益总额							966,582.18				161,014,430.01		161,981,012.19	11,455,804.73	173,436,816.92
（二）所有者投入和减少资本						34,982,791.65							-34,982,791.65	150,000.00	-34,832,791.65
1. 所有者投入的普通股						34,982,791.65							-34,982,791.65	150,000.00	-34,832,791.65
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									13,016,369.39		-60,836,856.77		-47,820,486.38	-4,000,000.00	-51,820,486.38

								9		04		65		65
1. 提取盈余公积								13,016,369.39		-13,016,369.39		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,820,486.65		-47,820,486.65	-4,000,000.00	-51,820,486.65
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	963,309,471.00			681,724,638.46	34,982,791.65	1,614,765.37		46,156,497.47		393,110,672.74		2,050,933.25	113,437,373.52	2,164,370,626.91

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		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							8,440,179.78		-844,017.98		-6,859,153.59		737,008.21		737,008.21
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	963,309,471.00				681,724,638.46		1,468,571.98		31,279,585.66		309,480,851.09		1,987,263,118.19	91,757,105.69	2,079,020,223.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-820,388.79		1,860,542.42		-16,547,752.32		-15,507,598.69	14,074,463.10	-1,433,135.59
（一）综合收益总额							-820,388.79				81,643,737.20		80,823,348.41	22,974,463.10	103,797,811.51
（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									1,860,542.42		-98,191,489.52		-96,330,947.10	-8,900,000.00	-105,230,947.10

1. 提取盈余公积								1,860,542.42			-1,860,542.42					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-96,330,947.10			-96,330,947.10	-8,900,000.00	-105,230,947.10
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	963,309,471.00			681,724,638.46		648,183.19		33,140,128.08			292,933,098.77			1,971,755,519.50	105,831,568.79	2,077,587,088.29

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度
----	---------

	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				33,140,128.08	12,189,240.73		1,690,933,319.56
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				33,140,128.08	12,189,240.73		1,690,933,319.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						34,982,791.65			13,016,369.39	69,326,837.87		47,360,415.61
（一）综合收益总额										130,163,693.91		130,163,693.91
（二）所有者投入和减少资本						34,982,791.65						-34,982,791.65
1. 所有者投入的普通股						34,982,791.65						-34,982,791.65
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									13,016,369.39	-60,836,856.04		-47,820,486.65
1. 提取盈余公积									13,016,369.39	-13,016,369.39		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,820,486.65		-47,820,486.65
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	963,309,471.00				682,294,479.75	34,982,791.65			46,156,497.47	81,516,078.60		1,738,293,735.17

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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							8,440,179.78		-844,017.98	-7,596,161.80		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	963,309,471.00				682,294,479.75				31,279,585.66	91,775,306.06		1,768,658,842.47

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								1,860,542.42	-79,586,065.33			-77,725,522.91
(一)综合收益总额									18,605,424.19			18,605,424.19
(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								1,860,542.42	-98,191,489.52			-96,330,947.10
1. 提取盈余公积								1,860,542.42	-1,860,542.42			
2. 对所有者(或股东)的分配									-96,330,947.10			-96,330,947.10
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	963,309,471.00				682,294,479.75				33,140,128.08	12,189,240.73		1,690,933,319.56

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

雅本化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是成立于2006年的雅本化学（苏州）有限公司。2010年1月，本公司整体变更设立为股份有限公司，原4名股东作为股份公司的发起人，股份总数6,800万股。2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可字（证监许可[2011]1312号）《关于核准苏州雅本化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股2,270万股，并于2011年9月6日在深圳证券交易所上市挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年12月31日止，公司累计发行股本96,330.95万股，注册资本为96,330.95万元。

公司营业执照注册号为91320500782722859L号，公司住所及总部地址均位于江苏省太仓市太仓港港口开发区石化区东方东路18号。

公司是由母公司为阿拉山口市雅本创业投资有限公司控股29.12%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、王卓颖及马立凡持有阿拉山口市雅本创业投资有限公司63.49%的股权；汪新芽持有本公司8.72%的股份。

#### 2. 经营范围

许可经营项目：生产、销售：原料药（凭许可证经营）；

一般经营项目：医药中间体（其中包括 3-氯-2-胍基吡啶、(1S, 2S)-(一)-1, 2-二苯基乙二胺、邻乙氧羰基苯磺酰胺、1-(甲基-四唑-3-基)-2-磺酰胺基-3-甲基-3, 4-吡唑、1-(3-氯吡啶-2-基)-3-溴-1H-吡唑-5-甲酸、N, N-双[(6-叔丁基苯酚-2-基)甲基]-(1S, 2S)-1, 2-二苯基乙二胺、5-溴-7-氮杂吡啶、5-氯-7-氮杂吡啶、盐酸文拉法新、左乙拉西坦、盐酸埃罗替尼、甲磺酸伊马替尼、达沙替尼、拉帕替尼)的研究与开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务并提供相关咨询服务。

#### 3. 公司业务性质和主要经营活动

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

#### 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第四届董事会第二十次会议于2021年4月23日批准报出。

#### 5. 合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共19户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100

南通雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏建农植物保护有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海朴颐化学科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海雅本环境技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	全资子公司	二级	100	100
湖州颐辉生物科技有限公司	控股子公司	三级	60	60
上海朴颐化工有限公司	全资子公司	三级	100	100
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	全资子公司	三级	100	100
ABA Chemicals (BVI) LTD	全资子公司	三级	100	100
Amino Chemicals Limited	全资子公司	四级	100	100
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	控股子公司	二级	51	51
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
雅本(绍兴)药业有限公司	全资子公司	三级	100	100
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	控股子公司	二级	96.77	96.77
湖州颐盛生物科技有限公司	全资子公司	四级	100	100
艾尔旺(重庆)环保科技有限公司	控股子公司	三级	80	80
ABINOPHARM,INC	控股子公司	五级	65	65
A2W PHARAMA LTD	控股子公司	五级	90	90

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比,增加4户,减少1户,其中:

1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体为:

名称	变更原因
湖州颐盛生物科技有限公司	设立
艾尔旺(重庆)环保科技有限公司	设立
ABINOPHARM,INC	设立
A2W PHARAMA LTD	设立

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

名称	变更原因
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（详见附注四/（十一）、附注四/（十三））、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注四/（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注四/（二十）和附注四/（二十三））、收入的确认时点（详见附注四/（二十八））。

### 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

本公司营业周期较短，以 12个月作为资产和负债的流动性划生标准。

### 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**

1) 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。

2) 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。

3) 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

1) 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：

- 2) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 3) 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。
- 4) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 5) 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。
- 6) 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。

7) 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。

8) 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。

9) 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、 金融资产分类和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关

交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

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

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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 2. 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

### 3. 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：

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。

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。

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。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

### 4. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

### 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 6. 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑机构	计提预期损失参照应收账款执行

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	单独测试无特别风险不计提

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

### 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明在初始确认后已经发生信用减值的的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	单独测试无特别风险不计提

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

（1）物资采购按实际成本核算；

（2）原材料、产成品取得时按实际成本法核算，发出及领用按加权平均法核算；

（2）低值易耗品取得时按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的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。

## 2. 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

### 1. 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。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

## （2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1)

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；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。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### 1. 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。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 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

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。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬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

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 农药、医药中间体业务
- (2) 环保建造业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司有二大业务板块，一是生产和销售农药、医药中间体业务，二是环保建造业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

- (1) 农药、医药中间体业务

公司农药、医药中间体业务属于在某一时点履行的履约义务，其中(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。

- (2) 环保建造业务

公司环保建造业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

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

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### 1. 经营租赁会计处理

##### (1) 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

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（二十）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
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	(1)

#### 1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	说明	2019年 12月31日	累积影响金额			2020年 1月1日
			重分类	重新计量	小计	
应收账款	①	637,909,596.88	-71,528,526.87		-71,528,526.87	566,381,070.01
存货	②	318,516,343.11		-274,377.74	-274,377.74	318,241,965.37
合同资产	①②		71,528,526.87	274,377.74	71,802,904.61	71,802,904.61
资产合计		956,425,939.99				956,425,939.99
预收款项	③	12,346,438.06	-12,346,438.06		-12,346,438.06	
合同负债	③		10,963,237.43		10,963,237.43	10,963,237.43
其他流动负债	③	6,987,833.37	1,383,200.63		1,383,200.63	8,371,034.00
负债合计		19,334,271.43				19,334,271.43

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况说明：

1. 于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认收入金额超过已办理结算价款的部分金融资产，被重分类为合同资产71,528,526.87元。

2. 于2020年1月1日，本公司工程项目履约进度不能合理确定时，且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，合同资产增加274,377.74元，未分配利润增加274,377.74元；并结转相应成本，存货减少274,377.74元，未分配利润减少274,377.74元。该事项对未分配利润累计影响数为0。

3. 于2020年1月1日，本公司执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，金额10,963,237.43元，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债，金额1,383,200.63元。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	552,030,380.70	619,107,949.03	-67,077,568.33
存货	378,212,352.54	378,806,307.05	-593,954.51
合同资产	67,671,522.84	135,343,045.68	-67,671,522.84
资产合计	997,914,256.08	997,914,256.08	
预收款项		33,266,648.45	-33,266,648.45
合同负债	30,323,855.38		30,323,855.38
其他流动负债	16,700,575.08	13,757,782.01	2,942,793.07
负债合计	47,024,430.46	47,024,430.46	

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,003,330,581.54	2,002,736,627.03	593,954.51
营业成本	1,465,613,866.34	1,454,442,787.56	11,171,078.78

销售费用	13,208,041.75	23,785,166.02	-10,577,124.27
信用减值损失	3,279,516.12	-629,881.73	3,909,397.85
资产减值损失	-11,312,491.82	-7,403,093.97	-3,909,397.85

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	369,977,240.19	369,977,240.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,476,861.11	70,476,861.11	
衍生金融资产			
应收票据	11,448,303.32	11,448,303.32	
应收账款	637,909,596.88	566,381,070.01	-71,528,526.87
应收款项融资	8,728,968.00	8,728,968.00	
预付款项	99,640,976.63	99,640,976.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,740,276.63	26,740,276.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	318,516,343.11	318,241,965.37	-274,377.74
合同资产		71,802,904.61	71,802,904.61
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,841,866.04	13,841,866.04	
流动资产合计	1,557,280,431.91	1,557,280,431.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资	1,614,383.16	1,614,383.16	
其他非流动金融资产	229,434,210.30	229,434,210.30	
投资性房地产			
固定资产	1,036,534,568.15	1,036,534,568.15	
在建工程	139,936,154.01	139,936,154.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	180,551,659.63	180,551,659.63	
开发支出			
商誉	372,403,039.57	372,403,039.57	
长期待摊费用	5,568,824.88	5,568,824.88	
递延所得税资产	33,590,387.51	33,590,387.51	
其他非流动资产	20,154,101.64	20,154,101.64	
非流动资产合计	2,021,787,328.85	2,021,787,328.85	
资产总计	3,579,067,760.76	3,579,067,760.76	
流动负债：			
短期借款	776,167,840.80	776,167,840.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	190,978,965.50	190,978,965.50	
应付账款	280,078,471.38	280,078,471.38	

预收款项	12,346,438.06		-12,346,438.06
合同负债		10,963,237.43	10,963,237.43
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	12,094,722.70	12,094,722.70	
应交税费	23,123,783.58	23,123,783.58	
其他应付款	44,366,105.81	44,366,105.81	
其中：应付利息			
应付股利	6,900,000.00	6,900,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,253,092.72	20,253,092.72	
其他流动负债	6,987,833.37	8,371,034.00	1,383,200.63
流动负债合计	1,366,397,253.92	1,366,397,253.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	61,000,000.00	61,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,230,931.61	35,230,931.61	
递延所得税负债	38,852,486.94	38,852,486.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	135,083,418.55	135,083,418.55	
负债合计	1,501,480,672.47	1,501,480,672.47	
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	681,724,638.46	681,724,638.46	
减：库存股			
其他综合收益	648,183.19	648,183.19	
专项储备			
盈余公积	33,140,128.08	33,140,128.08	
一般风险准备			
未分配利润	292,933,098.77	292,933,098.77	
归属于母公司所有者权益合计	1,971,755,519.50	1,971,755,519.50	
少数股东权益	105,831,568.79	105,831,568.79	
所有者权益合计	2,077,587,088.29	2,077,587,088.29	
负债和所有者权益总计	3,579,067,760.76	3,579,067,760.76	

## 调整情况说明

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况说明：

1. 于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认收入金额超过已办理结算价款的部分金融资产，被重分类为合同资产71,528,526.87元。

2. 于2020年1月1日，本公司工程项目履约进度不能合理确定时，且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，合同资产增加274,377.74元，未分配利润增加274,377.74元；并结转相应成本，存货减少274,377.74元，未分配利润减少274,377.74元。该事项对未分配利润累计影响数为0。

3. 于2020年1月1日，本公司执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，金额10,963,237.43元，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债，金额1,383,200.63元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,745,194.35	20,745,194.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	900,000.00	900,000.00	
应收账款	46,303,315.89	46,303,315.89	

应收款项融资			
预付款项	11,844,483.88	11,844,483.88	
其他应收款	319,977,551.48	319,977,551.48	
其中：应收利息			
应收股利	39,488,000.00	39,488,000.00	
存货	63,000,525.37	63,000,525.37	
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			
流动资产合计	462,771,070.97	462,771,070.97	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,355,659,214.47	1,355,659,214.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	229,434,210.30	229,434,210.30	
投资性房地产			
固定资产	97,386,276.41	97,386,276.41	
在建工程	1,282,872.81	1,282,872.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,056,738.04	7,056,738.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,156,782.95	4,156,782.95	
递延所得税资产	21,599,193.70	21,599,193.70	
其他非流动资产	327,923.80	327,923.80	
非流动资产合计	1,716,903,212.48	1,716,903,212.48	
资产总计	2,179,674,283.45	2,179,674,283.45	
流动负债：			

短期借款	178,462,849.31	178,462,849.31	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,442,424.40	10,442,424.40	
应付账款	34,765,650.47	34,765,650.47	
预收款项	2,200.00		-2,200.00
合同负债		1,946.90	1,946.90
应付职工薪酬	1,410,615.68	1,410,615.68	
应交税费	692,577.34	692,577.34	
其他应付款	180,597,517.30	180,597,517.30	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,253,092.72	20,253,092.72	
其他流动负债	900,000.00	900,253.10	253.10
流动负债合计	427,526,927.22	427,526,927.22	
非流动负债：			
长期借款	61,000,000.00	61,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	214,036.67	214,036.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,214,036.67	61,214,036.67	
负债合计	488,740,963.89	488,740,963.89	
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			
专项储备			
盈余公积	33,140,128.08	33,140,128.08	
未分配利润	12,189,240.73	12,189,240.73	
所有者权益合计	1,690,933,319.56	1,690,933,319.56	
负债和所有者权益总计	2,179,674,283.45	2,179,674,283.45	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、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

### 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 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	13%、9%、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	20%（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	20%（注 1）
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%
雅本（绍兴）药业有限公司	25%
上海筱源投资合伙企业（有限合伙）	以各合伙人为纳税义务人
湖州颐盛生物科技有限公司	20%（注 1）
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	25%
ABINOPHARM,INC	注 2
A2W PHARAMA LTD	35%

## 2、税收优惠

注1：根据财税[2019]13号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注2：ABINOPHARM,INC系根据美国当地法律注册的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率（联邦税）为21%。另外，公司依据当地规定缴纳马塞诸塞州税，报告期内实际执行的州税税率为8%。

### 1. 税收优惠政策及依据

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。2020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：GR202031005316），认定为高新技术企业。2020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。2020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。2020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：GR202031000256），认定为高新技术企业。2020年实际执行企业所得税率为15%。

6. 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。2020年实际执行企业所得税率为15%。

7. 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。2020年实际执行企业所得税率为12.5%。

### 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	228,933.60	147,319.41
银行存款	480,161,731.02	280,280,346.92
其他货币资金	145,367,062.11	89,549,573.86
合计	625,757,726.73	369,977,240.19
其中：存放在境外的款项总额	13,579,239.24	5,323,642.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	145,367,062.11	89,549,573.86

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	79,664,476.05	61,653,011.21
履约保证金	15,560,006.13	27,414,184.91
信用卡保证金	142,579.93	482,377.74
用于担保的定期存款	50,000,000.00	
合计	145,367,062.11	89,549,573.86

截至2020年12月31日止，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本财务报表附注之六/注释57.所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,528,709.67	70,476,861.11
其中：		
理财产品	40,150,000.00	70,476,861.11
衍生金融资产	378,709.67	
其中：		
合计	40,528,709.67	70,476,861.11

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	16,544,600.01	7,940,895.07
商业承兑票据	2,344,453.00	3,507,408.25
合计	18,889,053.01	11,448,303.32

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,302,780.01	100.00%	413,727.00	2.14%	18,889,053.01	11,643,430.07	100.00%	195,126.75	1.68%	11,448,303.32
其中：										
银行承兑汇票组合	16,544,600.01	85.71%			16,544,600.01	7,940,895.07	68.20%			7,940,895.07

	00.01				0.01	.07				.07
商业承兑汇票组合	2,758,180.00	14.29%	413,727.00	15.00%	2,344,453.00	3,702,535.00	31.80%	195,126.75	5.27%	3,507,408.25
合计	19,302,780.01	100.00%	413,727.00		18,889,053.01	11,643,430.07	100.00%	195,126.75		11,448,303.32

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: 413,727.00

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,758,180.00	413,727.00	15.00%
其中: 1-3 个月 (含 3 个月)			
3 个月-1 年			
1-2 年	2,758,180.00	413,727.00	15.00%
合计	2,758,180.00	413,727.00	--

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	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						

按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	195,126.75	218,600.25				413,727.00
合计	195,126.75	218,600.25				413,727.00

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		13,757,782.01
合计		13,757,782.01

### (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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	570,131,495.57	100.00%	18,101,14.87	3.17%	552,030,380.70	589,414,491.25	100.00%	23,033,421.24	3.91%	566,381,070.01
其中：										
账龄组合	570,131,495.57	100.00%	18,101,14.87	3.17%	552,030,380.70	589,414,491.25	100.00%	23,033,421.24	3.91%	566,381,070.01
合计	570,131,495.57	100.00%	18,101,14.87		552,030,380.70	589,414,491.25	100.00%	23,033,421.24	3.91%	566,381,070.01

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	545,959,013.62	5,453,927.77	1.00%
其中：1-3个月（含3个月）	436,880,458.22		
3个月-1年	109,078,555.40	5,453,927.77	5.00%
1-2年	1,150,190.20	172,528.53	15.00%
2-3年	5,055,360.00	1,516,608.00	30.00%
3-4年	14,015,612.36	7,007,806.18	40.00%
4-5年	5,375.00	4,300.00	80.00%
5年以上	3,945,944.39	3,945,944.39	100.00%
合计	570,131,495.57	18,101,114.87	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	545,959,013.62
其中：1-3 个月（含 3 个月）	436,880,458.22
3 个月-1 年	109,078,555.40
1 至 2 年	1,150,190.20
2 至 3 年	5,055,360.00
3 年以上	17,966,931.75
3 至 4 年	14,015,612.36
4 至 5 年	5,375.00
5 年以上	3,945,944.39
合计	570,131,495.57

## （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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	23,033,421.24	2,841,463.97		363,706.50		25,511,178.71
合计	23,033,421.24	2,841,463.97		363,706.50		25,511,178.71

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
实际核销的应收账款	363,706.50

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	294,306,210.83	51.62%	3,232,755.12
客户 2	64,023,836.82	11.23%	
客户 3	20,965,907.21	3.68%	97,251.32
客户 4	16,426,966.22	2.88%	821,348.31
客户 5	15,696,299.44	2.75%	
合计	411,419,220.52	72.16%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本年终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	银行保理	100,626,572.28	-1,351,725.97

## (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
银行承兑汇票	15,299,711.40	8,728,968.00
合计	15,299,711.40	8,728,968.00

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：

**1. 坏账准备情况**

于2020年12月31日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

**2. 年末公司无质押的应收票据。**

**3. 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,731,669.74	

## 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	60,346,541.92	87.87%	93,396,445.47	93.73%
1至2年	5,105,965.13	7.44%	5,760,354.71	5.78%
2至3年	2,908,080.40	4.24%	118,858.59	0.12%
3年以上	306,120.37	0.45%	365,317.86	0.37%
合计	68,666,707.82	--	99,640,976.63	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
单位1	15,000,000.00	21.84	1年以内	预付材料款
单位2	5,904,987.62	8.6	1年以内	预付技术服务费、预付材料款
单位3	5,131,950.80	7.47	1年以内1,330,032.88元；1-2年1,555,000.00元；2-3年2,246,917.92元	预付原药登记费
单位4	4,289,749.82	6.25	1年以内	预付材料款
单位5	2,549,350.00	3.71	1年以内	预付技术服务费
合计	32,876,038.24	47.87		

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	45,744,009.17	26,740,276.63
合计	45,744,009.17	26,740,276.63

**(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	40,889,126.79	21,607,714.85
保证金	8,183,784.71	6,735,958.25
备用金	997,991.79	1,594,077.78
代垫款项	176,211.67	363,719.88
其他	237,489.64	98,906.51
合计	50,484,604.60	30,400,377.27

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,660,100.64			3,660,100.64
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,080,494.79			1,080,494.79
2020 年 12 月 31 日余额	4,740,595.43			4,740,595.43

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,927,929.06
1 至 2 年	774,517.64
2 至 3 年	1,611,712.90
3 年以上	2,170,445.00
3 至 4 年	648,675.02
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	1,513,769.98
合计	50,484,604.60

## 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	核销	其他	
账龄	3,660,100.64	1,080,494.79				4,740,595.43
合计	3,660,100.64	1,080,494.79				4,740,595.43

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
单位 1	出口退税	40,889,126.79	1 年以内	80.99%	2,044,456.33
单位 2	保证金	1,144,000.00	2-3 年 116,000.00 元, 5 年以上 1,028,000.00 元	2.27%	1,062,800.00
单位 3	保证金	1,012,554.38	2-3 年	2.01%	303,766.31
单位 4	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.98%	50,000.00
单位 5	保证金	800,000.00	1 年以内	1.58%	40,000.00
合计	--	44,845,681.17	--	88.83%	3,501,022.64

## 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	64,827,298.94	4,106,400.20	60,720,898.74	103,424,829.82	6,362,952.85	97,061,876.97
在产品	123,727,534.52	6,764,605.48	116,962,929.04	97,999,357.81	6,806,480.86	91,192,876.95
库存商品	140,066,688.03	8,017,245.33	132,049,442.70	140,249,644.62	17,561,153.73	122,688,490.89
发出商品	54,444,745.87		54,444,745.87	1,869,253.24		1,869,253.24
委托加工物资	9,387,495.09		9,387,495.09			
低值易耗品	4,646,841.10		4,646,841.10	5,429,467.32		5,429,467.32
合计	397,100,603.55	18,888,251.01	378,212,352.54	348,972,552.81	30,730,587.44	318,241,965.37

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	6,362,952.85	1,269,993.17		3,555,814.17	-29,268.35	4,106,400.20
在产品	6,806,480.86	3,664,526.75		3,706,402.13		6,764,605.48
库存商品	17,561,153.73	2,468,574.05		12,077,439.59	-64,957.14	8,017,245.33
合计	30,730,587.44	7,403,093.97		19,339,655.89	-94,225.49	18,888,251.01

注：本期减少金额其他项，系为外币报表折算差额。

存货跌价准备说明：确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注之五/（十五）存货。  
本年存货跌价准备转销的原因为出售或报废。

### （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### （4）合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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
建造合同	53,431,824.11	3,996,688.53	49,435,135.58	73,415,077.13	3,359,608.97	70,055,468.16
质保金	21,817,076.68	3,580,689.42	18,236,387.26	2,055,807.58	308,371.13	1,747,436.45
合计	75,248,900.79	7,577,377.95	67,671,522.84	75,470,884.71	3,667,980.10	71,802,904.61

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
建造合同	637,079.56			
质保金	3,272,318.29			
合计	3,909,397.85			--

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,546,112.24	11,797,256.16
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	6,119,322.65	2,044,609.88
合计	26,665,434.89	13,841,866.04

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)	
2020 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	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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)	
2020 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)	
2020 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											
襄阳市裕 昌精细化 工有限公 司	2,000,000 .00	8,000,000 .00		285,050.0 3						10,285,05 0.03	
阜新孚隆 宝医药科 技有限公 司		10,000,00 0.00		194,059.8 0						10,194,05 9.80	
小计	2,000,000 .00	18,000,00 0.00		479,109.8 3						20,479,10 9.83	
合计	2,000,000 .00	18,000,00 0.00		479,109.8 3						20,479,10 9.83	

其他说明

注：襄阳市裕昌精细化工有限公司是本公司控股子公司上海筱源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“筱源投资”）持有襄阳市裕昌精细化工有限公司（以下简称“襄阳裕昌”）18%的股权，截至2020年12月31日已出资1,000万元。根据投资协议约定，襄阳裕昌董事会的3名董事中1名须由本公司提名。董事会决议须由全体董事中三分之二投票赞成，故本公司能够对襄阳裕昌的生产经营施加重大影响。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海美丽境界股权投资管理有限公司	2,409,133.12	1,614,383.16
合计	2,409,133.12	1,614,383.16

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
上海美丽境界股权投资管理有限公司		9,133.12			非交易性	

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	325,751,670.96	229,434,210.30
合计	325,751,670.96	229,434,210.30

其他说明：

### 权益工具投资的情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额
		追加投资	减少投资	公允价值变动	
上海青典投资合伙企业（有限合伙）	229,434,210.30	67,000,000.00		29,317,460.66	325,751,670.96

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

## (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	1,012,801,850.39	1,036,534,568.15
合计	1,012,801,850.39	1,036,534,568.15

## (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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	540,999,461.23	914,741,738.44	11,779,801.70	13,906,393.52	40,980,146.20	1,522,407,541.09
2.本期增加金额	5,391,037.58	75,407,442.34	949,713.74	2,140,117.90	3,833,379.89	87,721,691.45
(1) 购置		4,454,100.37	949,713.74		3,725,881.67	9,129,695.78
(2) 在建工程转入	5,391,037.58	70,953,341.97		2,140,117.90	107,498.22	78,591,995.67
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	180,884.06	1,060,033.96	659,853.00	-1,677.62	554,692.34	2,453,785.74
(1) 处置或报废	2,410,603.19	2,607,586.14	661,235.70		613,673.96	6,293,098.99
外币报表折算差额	-2,229,719.13	-1,547,552.18	-1,382.70	-1,677.62	-58,981.62	-3,839,313.25
4.期末余额	546,209,614.75	989,089,146.82	12,069,662.44	16,048,189.04	44,258,833.75	1,607,675,446.80
二、累计折旧						
1.期初余额	98,393,204.49	336,422,382.09	8,878,321.77	11,688,573.42	28,616,123.05	483,998,604.82
2.本期增加金额	22,010,005.09	84,679,981.03	896,149.54	604,618.16	3,762,423.02	111,953,176.84

(1) 计提	22,010,005.09	84,679,981.03	896,149.54	604,618.16	3,762,423.02	111,953,176.84
3.本期减少金额	375,587.30	1,605,121.85	518,339.57	-27.96	453,532.61	2,952,553.37
(1) 处置或报废	718,561.19	1,880,596.30	518,574.89		467,579.74	3,585,312.12
外币报表折算差额	-342,973.89	-275,474.45	-235.32	-27.96	-14,047.13	-632,758.75
4.期末余额	120,027,622.28	419,497,241.27	9,256,131.74	12,293,219.54	31,925,013.46	592,999,228.29
三、减值准备						
1.期初余额	1,753,152.72	68,833.39			52,382.01	1,874,368.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,753,152.72	68,833.39			52,382.01	1,874,368.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	424,428,839.75	569,523,072.16	2,813,530.70	3,754,969.50	12,281,438.28	1,012,801,850.39
2.期初账面价值	440,853,104.02	578,250,522.96	2,901,479.93	2,217,820.10	12,311,641.14	1,036,534,568.15

## (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	97,904,868.17	尚未竣工结算

其他说明

注：年末未办妥产权证书的固定资产系子公司南通雅本化学有限公司的房屋建筑物。

## (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	93,811,580.72	102,517,389.05
工程物资	33,116,646.75	37,418,764.96
合计	126,928,227.47	139,936,154.01

## (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	62,361,960.87		62,361,960.87	73,784,564.40		73,784,564.40
滨海车间生产线	21,077,343.37		21,077,343.37	19,813,092.71		19,813,092.71
滨海安全环保工程	4,925,538.11		4,925,538.11	4,732,171.73		4,732,171.73
平顶山脱水系统	3,183,593.53		3,183,593.53	3,183,593.53		3,183,593.53
A2W 设备改造	1,767,282.35		1,767,282.35			
平定山土建工程	386,708.25		386,708.25			

马耳他在建设备	52,366.50		52,366.50	379,306.07		379,306.07
艾尔旺喷漆房改造	56,787.74		56,787.74	52,805.44		52,805.44
太仓在建设备				571,855.17		571,855.17
合计	93,811,580.72		93,811,580.72	102,517,389.05		102,517,389.05

## (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	894,443,300.00	73,784,564.40	60,124,567.44	71,547,170.97		62,361,960.87	95.75%	95.75%	10,476,729.07			自筹资金、金融机构贷款、募集资金
滨海车间生产线	40,000,000.00	19,813,092.71	2,334,682.01	1,070,431.35		21,077,343.37	52.69%	52.69%				自筹资金
合计	934,443,300.00	93,597,657.11	62,459,249.45	72,617,602.32		83,439,304.24	--	--	10,476,729.07			--

## (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
尚未安装的设备	20,213,422.74		20,213,422.74	21,887,992.26		21,887,992.26
工程用材料	12,903,224.01		12,903,224.01	15,529,449.70		15,529,449.70
为生产准备的工器具				1,323.00		1,323.00
合计	33,116,646.75		33,116,646.75	37,418,764.96		37,418,764.96

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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	70,179,058.90	154,496,809.11		2,491,853.17	2,408,232.93	229,575,954.11
2.本期增加金额	22,683,378.30					22,683,378.30
(1) 购置	22,683,378.30					22,683,378.30
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		-139,053.71		-43,573.21		-182,626.92
(1) 处置						

外币报表折算差额		-139,053.71		-43,573.21		-182,626.92
4.期末余额	92,862,437.20	154,635,862.82		2,535,426.38	2,408,232.93	252,441,959.33
二、累计摊销						
1.期初余额	8,842,470.04	37,033,797.34		1,535,818.17	1,612,208.93	49,024,294.48
2.本期增加金额	1,718,341.39	10,301,845.74		262,229.25	261,541.30	12,543,957.68
(1) 计提	1,718,341.39	10,301,845.74		262,229.25	261,541.30	12,543,957.68
3.本期减少金额		-54,052.76		-37,117.70		-91,170.46
(1) 处置						
外币报表折算差额		-54,052.76		-37,117.70		-91,170.46
4.期末余额	10,560,811.43	47,389,695.84		1,835,165.12	1,873,750.23	61,659,422.62
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	82,301,625.77	107,246,166.98		700,261.26	534,482.70	190,782,536.71
2.期初账面价值	61,336,588.86	117,463,011.77		956,035.00	796,024.00	180,551,659.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无形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。

## 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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
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
Amino Chemicals Limited	69,437,022.41		1,861,308.45			71,298,330.86
安阳艾尔旺新能 源环境有限公司	166,897,036.64					166,897,036.64
合计	372,403,039.57		1,861,308.45			374,264,348.02

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项						
合计						

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40,586,421.22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Amino 100%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，因汇率变动历年累计增加2,629,874.72元，本年末为71,298,330.86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。

(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：

**商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法**

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，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。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测算本期公司对上海雅本化学有限公司、南通雅本化学有限公司、江苏建农植物保护有限公司、上海朴颐化学

科技有限公司、Amino Chemicals Limited和安阳艾尔旺新能源环境有限公司的商誉均未发生减值。

公司按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算结果及关键参数如下：

项目	上海雅本化学有限公司	南通雅本化学有限公司	江苏建农植物保护有限公司
商誉①	1,776,574.86	10,524,748.18	4,354,078.70
归属于少数股东权益的商誉②			1,451,359.57
整体商誉③=①+②	1,776,574.86	10,524,748.18	5,805,438.27
资产组账面价值④	40,789,426.85	740,199,555.02	184,645,070.20
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	42,566,001.71	750,724,303.20	190,450,508.47
预计未来现金流量的现值⑥	154,407,649.01	962,239,307.71	271,305,482.09
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	未减值	未减值	未减值

续：

项目	上海朴颐化学科技有限公司 (注1)	Amino Chemicals Limited (注2)	安阳艾尔旺新能源环境有限公司 (注3)
商誉①	119,413,578.78	71,298,330.86	166,897,036.64
归属于少数股东权益的商誉②			160,352,054.81
整体商誉③=①+②	119,413,578.78	71,298,330.86	327,249,091.45
资产组账面价值④	11,299,060.48	124,579,244.02	113,615,574.06
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	130,712,639.26	195,877,574.88	440,864,665.51
预计未来现金流量的现值⑥	145,000,000.00	234,000,000.00	464,300,000.00
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	未减值	未减值	未减值

注1：资产组预计未来流量的现值(可回收金额)利用了上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字(2021)第1240号的评估结果。

注2：资产组预计未来流量的现值(可回收金额)利用了上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字(2021)第1244号的评估结果。

注3：资产组预计未来流量的现值(可回收金额)利用了上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字(2021)第1202号的评估结果。

项目	折现率	依据
上海雅本化学有限公司	16.47%	根据资产加权平均资本成本确定
南通雅本化学有限公司	16.47%	根据资产加权平均资本成本确定
江苏建农植物保护有限公司	16.47%	根据资产加权平均资本成本确定
上海朴颐化学科技有限公司	14.80%	根据资产加权平均资本成本确定
Amino Chemicals Limited	12.56%	根据资产加权平均资本成本确定
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	12.70%	根据资产加权平均资本成本确定

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	3,956,391.06	95,312.60	2,056,705.37		1,994,998.29
DSS 咨询服务		2,720,377.35	1,259,433.96		1,460,943.39
房屋租赁费	1,505,050.69		480,830.28		1,024,220.41
其他	107,383.13		107,383.13		
合计	5,568,824.88	2,815,689.95	3,904,352.74		4,480,162.09

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	48,404,125.95	7,261,748.15	57,585,632.07	8,622,587.96
可抵扣亏损	239,518,049.99	35,927,707.49	138,486,265.57	20,772,939.84
递延收益	19,751,221.78	2,962,683.27	21,066,894.94	3,160,034.24
合并抵销存货未实现毛利	18,137,556.63	2,799,490.98	3,100,309.73	465,046.46
公允价值变动			3,565,789.70	534,868.45
预提费用			232,737.09	34,910.56
合计	325,810,954.35	48,951,629.89	224,037,629.10	33,590,387.51

## (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	66,544,266.62	10,069,458.14	73,328,881.54	11,132,194.31
固定资产税务与会计间差异	78,380,370.18	27,265,181.70	79,084,755.20	27,646,605.99
公允价值变动	26,289,513.75	3,943,427.06	491,244.27	73,686.64
合计	171,214,150.55	41,278,066.90	152,904,881.01	38,852,486.94

## (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		48,951,629.89		33,590,387.51
递延所得税负债		41,278,066.90		38,852,486.94

## (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
可抵扣亏损	46,886,754.80	54,759,395.78
资产减值准备	3,191,308.43	5,504,453.18
合计	50,078,063.23	60,263,848.96

## (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	78,875.55	22,438,119.96	
2025 年	1,821,085.86		
永续	44,336,147.08	31,670,629.51	
合计	46,886,754.80	54,759,395.78	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
预付设备款	9,505,583.45		9,505,583.45	13,888,611.36		13,888,611.36
预付工程款	7,520,626.48		7,520,626.48	6,265,490.28		6,265,490.28
合计	17,026,209.9		17,026,209.9	20,154,101.6		20,154,101.6

	3		3	4		4
--	---	--	---	---	--	---

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
抵押借款	170,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	522,390,384.83	647,355,974.31
信用借款		20,000,000.00
信用证福费廷	132,580,191.35	80,000,000.00
未到期应付利息	938,761.92	811,866.49
合计	825,909,338.10	776,167,840.80

短期借款分类的说明：

#### 1. 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”）和南通雅本为本公司在中国银行股份有限公司太仓支行余额为7,000万元的借款提供保证担保；

(2) 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11,947,884.83元的借款提供保证担保；

(3) 子公司南通雅本为本公司在中国工商银行股份有限公司太仓支行余额为3,000万元的短期借款提供保证担保；

(4) 本公司和子公司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8,200万元的短期借款提供保证担保；

(5) 本公司、子公司建农植保和李东明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1,800万元的短期借款提供保证担保；

(6) 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4,680万元的短期借款提供保证担保；

(7) 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5,000万元的短期借款提供保证担保；

(8) 本公司为南通雅本在宁波银行股份有限公司苏州分行余额为3,500万元的短期借款提供保证担保；

(9) 本公司为南通雅本在中国工商银行股份有限公司如东支行余额为3,000万元的短期借款提供保证担保；

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

(11) 本公司为上海雅本在上海农业商业银行股份有限公司张江科技支行余额为7,000万元的短期借款提供保证担保；

(12) 本公司为Amino在宁波银行股份有限公司余额为170万欧元，折合人民币13,642,500.00元的短期借款提供保证担保；

(13) 本公司为朴颐化学在上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行余额为300万元的短期借款提供保证担保。

#### 1. 抵押借款说明

(1) 南通雅本以自有土地使用权抵押，连同本公司为其提供的保证担保，自中国农业发展银行如东县支行取得余额为5,000万元的短期借款。

(2) 本公司以上海雅本房产抵押，连同雅本投资和南通雅本为其提供的保证担保，自招商银行股份有限公司苏州分行取得余额为12,000万元的短期借款。

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。

**(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
其中：		
其中：		

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	250,751,089.24	190,978,965.50
合计	250,751,089.24	190,978,965.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**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	241,904,505.15	232,694,335.37
应付工程款	22,721,687.84	11,767,338.52
应付设备款	26,105,380.70	27,557,196.69
应付其他款	12,036,025.51	8,059,600.80

合计	302,767,599.20	280,078,471.38
----	----------------	----------------

**(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：

本年无账龄超过1年的重要应付账款。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,159,057.26	9,912,731.37
预收项目款		1,050,506.06
预收工程款	17,164,798.12	
合计	30,323,855.38	10,963,237.43

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	11,858,117.96	152,990,227.64	154,998,206.23	9,850,139.37

二、离职后福利-设定提存计划	236,604.74	771,979.80	1,003,615.36	4,969.18
三、辞退福利		122,523.12	122,523.12	
合计	12,094,722.70	153,884,730.56	156,124,344.71	9,855,108.55

**(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	11,599,311.03	135,999,461.70	138,010,392.70	9,588,380.03
2、职工福利费		7,772,916.39	7,772,916.39	
3、社会保险费	150,590.87	4,069,192.50	4,064,513.35	155,270.02
其中：医疗保险费	131,644.76	3,740,804.02	3,747,324.75	125,124.03
工伤保险费	4,328.20	42,156.45	46,375.69	108.96
生育保险费	14,617.91	286,232.03	270,812.91	30,037.03
4、住房公积金	11,350.00	3,987,209.00	3,967,093.00	31,466.00
5、工会经费和职工教育经费	96,866.06	1,161,448.05	1,183,290.79	75,023.32
合计	11,858,117.96	152,990,227.64	154,998,206.23	9,850,139.37

**(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	222,163.31	749,772.33	967,244.42	4,691.22
2、失业保险费	14,441.43	22,207.47	36,370.94	277.96
合计	236,604.74	771,979.80	1,003,615.36	4,969.18

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	2,862,603.17	7,875,227.22
企业所得税	3,840,948.24	10,886,979.75
个人所得税	444,065.03	1,105,374.48

城市维护建设税	130,891.51	1,157,758.42
房产税	711,255.17	683,304.01
土地使用税	539,877.80	373,360.62
其他	393,622.92	1,041,779.08
合计	8,923,263.84	23,123,783.58

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,900,000.00
其他应付款	13,603,406.09	37,466,105.81
合计	13,603,406.09	44,366,105.81

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
合计		6,900,000.00

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
预提费用	4,248,571.60	4,483,138.51

应付借款	3,898,855.47	21,813,282.97
应付代垫款	1,976,387.50	5,543,425.24
押金及保证金	461,710.00	363,450.00
应付其他往来款		2,756,495.41
其他	3,017,881.52	2,506,313.68
合计	13,603,406.09	37,466,105.81

## 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	32,020,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	305,379.44	253,092.72
合计	32,325,379.44	20,253,092.72

其他说明：

一年内到期的长期借款说明：详见本财务报表附注之六/注释31.长期借款。

一年内到期的长期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释57.所有权或使用权受到限制的资产。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的未到期已背书或贴现票据	13,757,782.01	6,987,833.37
待转销项税额	2,942,793.07	1,383,200.63
合计	16,700,575.08	8,371,034.00

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	56,000,000.00	81,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-32,020,000.00	-20,000,000.00
合计	233,980,000.00	61,000,000.00

长期借款分类的说明：

#### 1. 保证借款说明

(1) 南通雅本为本公司在华夏银行股份有限公司太仓支行余额为10,000万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为200万元）提供保证担保；

(2) 雅本投资为本公司在兴业银行股份有限公司苏州分行余额为3,000万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为2万元）提供保证担保；

(3) 本公司为上海雅本在上海农业商业银行股份有限公司张江科技支行余额为3,000万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为1,000万元）提供保证担保。

(4) 本公司、母公司雅本投资和自然人蔡彤为南通雅本在中国民生银行股份有限公司太仓支行余额为5,000万元的长期借款提供保证担保；

#### 2. 质押借款说明

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5,600万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为2,000万元）；

长期借款资产质押情况详见本财务报表附注之六/注释57.所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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
合计	--	--	--								

**(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：元

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

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
与资产相关政府补助	34,982,931.61		3,170,753.16	31,812,178.45	
与收益相关政府补助	248,000.00	740,000.00	248,000.00	740,000.00	
合计	35,230,931.61	740,000.00	3,418,753.16	32,552,178.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优惠政策土地返还款	12,532,235.64			268,457.04			12,263,778.60	与资产相关
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	10,950,000.00			730,000.00			10,220,000.00	与资产相关
新型生物法制备技术生产高性能有机酸及医药中间体项目 苏发改高技发【2017】1594号 苏财建【2017】295号	6,846,659.30			819,216.12			6,027,443.18	与资产相关
新兴产业（节能环保）项目	3,000,000.00			1,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
基于DCS的智能车间信息化系统优化项目 苏财工贸【2016】74号	840,000.00			120,000.00			720,000.00	与资产相关
高级医药中间体智能车间建设项目 苏财工贸【2016】73号	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
安阳市财政局安阳市科		500,000.00					500,000.00	与收益相关

学技术局关于拨付 2019 年安阳市科技重大专项项目资金预算的通知 安财预【2019】487 号								
对于蒋信义研发课题的资助-左乙拉西坦 东委人才【2018】3 号	248,000.00	240,000.00		248,000.00			240,000.00	与收益相关
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	159,250.00			91,000.00			68,250.00	与资产相关
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	33,120.00			22,080.00			11,040.00	与资产相关
新型中枢神经抑制剂左乙拉西坦的产业化研究财政拨款 《科技计划项目合同财政拨款项目	21,666.67			20,000.00			1,666.67	与资产相关

责任书》 项目编号： TC2013S00 6								
合计	35,230,931.61	740,000.00		3,418,753.16			32,552,178.45	

其他说明：

本年计入当期损益金额中，计入其他收益3,418,753.16元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	963,309,471.00						963,309,471.00

其他说明：

- (1) 2020年1月2日，股东蔡彤解除受限股份3,717,962.00股，股东韩雪解除受限股份731股
- (2) 2020年8月24日，股东王博持2,585,015.00流通股受限
- (3) 2020年9月2日，股东蔡彤持2,370,000.00流通股受限
- (4) 2020年9月18日，股东毛海峰持3,032,775.00流通股受限
- (5) 2020年10月13日，股东蔡彤解除受限股份13,652,038.00股
- (6) 2020年12月7日，股东蔡彤解除受限股份7,000,000.00股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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
实行股权激励回购		34,982,791.65		34,982,791.65
合计		34,982,791.65		34,982,791.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年度回购股份8,623,900股，占本公司已发行股份的比例为0.90%，截止到2020年12月31日，累计库存股占已发行股份的比例为0.90%。

## 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,225.69	-5,250.04			-787.51	-4,462.53	7,763.16
其他权益工具投资公允价值变动	12,225.69	-5,250.04			-787.51	-4,462.53	7,763.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	635,957.50	971,044.71				971,044.71	1,607,002.21
外币财务报表折算差额	635,957.50	971,044.71				971,044.71	1,607,002.21
其他综合收益合计	648,183.19	965,794.67			-787.51	966,582.18	1,614,765.37

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
安全生产费		24,859,686.00	24,859,686.00	
合计		24,859,686.00	24,859,686.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 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	33,140,128.08	13,016,369.39		46,156,497.47
合计	33,140,128.08	13,016,369.39		46,156,497.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积增加系公司根据当年净利润的10%提取。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	292,933,098.77	316,340,004.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,859,153.59
调整后期初未分配利润	292,933,098.77	309,480,851.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,014,430.01	81,643,737.20
减：提取法定盈余公积	13,016,369.39	1,860,542.42
应付普通股股利	47,820,486.65	96,330,947.10
期末未分配利润	393,110,672.74	292,933,098.77

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,942,909,782.52	1,416,296,994.90	1,645,448,934.68	1,171,549,657.55
其他业务	60,420,799.02	49,316,871.44	18,974,861.96	11,429,802.59
合计	2,003,330,581.54	1,465,613,866.34	1,664,423,796.64	1,182,979,460.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
农药中间体	1,488,759,480.37		1,488,759,480.37
医药中间体	319,898,322.06		319,898,322.06
特种化学品	41,008,402.65		41,008,402.65
环保产业	93,243,577.44		93,243,577.44
其他业务收入	60,420,799.02		60,420,799.02
其中：			
内销	865,333,900.79		865,333,900.79
外销	1,137,996,680.75		1,137,996,680.75
其中：			
其中：			
其中：			
在某一时点转让	1,910,087,004.10		1,910,087,004.10
在某一时段内转让	93,243,577.44		93,243,577.44
其中：			
其中：			
合计	2,003,330,581.54		2,003,330,581.54

与履约义务相关的信息：

#### 履约义务的说明

对于销售商品类业务，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

对于环保建造类业务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	3,923,989.58	2,569,847.87
教育费附加	2,333,147.64	1,366,700.24
房产税	2,859,106.95	3,091,985.58
土地使用税	1,660,753.65	1,496,023.77
地方教育费附加	1,534,491.80	893,436.01
其他	1,385,813.82	1,120,963.40
合计	13,697,303.44	10,538,956.87

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	7,438,566.51	7,769,825.14
广告费	2,221,269.43	13,520.00
会展费	665,333.70	759,412.22
销售佣金	775,791.06	409,669.96
平台使用费	535,324.39	
交通差旅费	385,952.05	821,975.72
运费		13,442,982.88
其他	1,185,804.61	3,031,970.28
合计	13,208,041.75	26,249,356.20

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,725,720.56	48,133,926.12
折旧及摊销费用	24,363,516.94	20,758,359.10
生产环保安全费	24,859,686.00	14,949,812.86
咨询服务费	12,684,785.87	8,095,099.76
办公费	7,478,592.07	5,983,777.74

修理费	7,474,808.02	9,644,470.65
业务招待费	4,829,317.10	5,385,119.91
租赁及物业费	4,274,563.60	3,968,770.43
交通差旅费	3,695,541.20	5,768,043.14
水电费	1,874,471.81	856,417.63
保险费	1,453,428.09	1,570,239.41
低值易耗品摊销	1,482,737.39	239,868.13
其他	2,226,455.01	2,501,033.96
合计	150,423,623.66	127,854,938.84

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	40,099,399.09	31,403,018.70
职工薪酬	38,171,401.56	36,259,856.39
技术服务费	15,597,405.53	16,108,702.89
折旧及摊销费用	13,297,256.90	13,643,788.22
能源费	3,569,215.54	1,627,674.25
办公费	2,710,174.60	2,534,807.27
修理费	2,465,245.94	1,678,895.40
检测费	1,664,908.72	1,019,012.22
代理费	1,330,812.45	1,334,708.74
差旅费	525,092.12	371,089.78
其他	503,339.00	842,331.61
合计	119,934,251.45	106,823,885.47

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	39,699,284.53	42,082,914.90
减：利息收入	3,736,300.54	6,489,508.04
汇兑损益	29,560,657.61	2,570,434.48

其他	1,723,648.81	1,284,343.75
合计	67,247,290.41	39,448,185.09

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
递延收益摊销	3,170,753.16	2,816,877.74
递延收益摊销	248,000.00	
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	1,610,699.30	416,273.05
市政府《关于印发太仓市知识产权高质量发展若干政策暂行办法》的通知 太政发【2019】53号	267,920.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会财政局关于下达工业企业结构调整专项奖补资金的通知 安开财【2020】31号	250,000.00	
市政府印发关于进一步推进科技创新高地建设的若干政策的通知 太政发【2017】45号	250,000.00	131,280.00
关于印发太仓港经济技术开发区科技创新奖励实施办法的通知太港管发【2019】15号	236,000.00	
关于下达2019年度太仓市高新技术企业培育政策奖励资金(第二批)的通知 太科字【2020】80号	200,000.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会财政局关于下达2019年省企业研发财政补助专项资金预算的通知 安开财【2019】88号	145,800.00	
关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知 苏人社发【2020】69号	113,000.00	
稳岗补贴	82,631.34	44,405.86
市政府印发关于推动工业经济发展向中高端迈进的若干政策的通知 太政发【2017】46号	80,000.00	
关于印发如东县职业技能提升行动专账资金使用管理细则的通知 东人社就	73,000.00	

【2020】70号		
县人力资源社会保障局 县财政局 县发展和改革委员会 县税务局 县总工会关于做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知 东人社发【2019】104号	67,182.00	
关于印发《关于加快G60上海松江科创走廊建设促进科技创新和成果转化的实施意见》的通知 沪松府【2017】120号	52,425.00	
市商务委 市财政局关于印发《2018年国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）实施细则》的通知	36,000.00	
关于2018-2019年上海市大型科学仪器设施共享服务评估与奖励结果公示的通知	23,100.00	
关于发布2019年度省级工程技术研究中心（企业类）绩效考评结果的通知 苏科机发【2019】302号	20,000.00	
南太湖新区关于开展小微企业和个体工商户纾困补助的通告	20,000.00	
太仓市应急管理局安全标准化（二级）达标奖励	20,000.00	
湖州市人民政府关于支持企业健康发展的八条意见 湖政发【2020】3号	13,717.71	
江苏省生态环境厅 江苏省地方金融监督管理局 江苏省财政厅等七部门关于印发《江苏省绿色债券贴息政策实施细则（试行）》等四个文件的通知 苏环办【2019】264号	12,400.00	
关于拨付2019年度省“双创人才”等省级人才项目计划申报及入选工作经费奖励的通知 东人才办【2019】11号	12,395.48	
滨海县应急管理局安全生产标准化奖补	11,000.00	
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会招商引资贡献奖金	10,000.00	
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会税收奖励	10,000.00	
上海市松江区人民政府关于印发《松江区知识产权资助办法》的通知 沪松府【2020】263号	3,800.00	
如东县财政局知识产权专项资金	2,800.00	

滨海县市场监督管理局企业专利资金	2,000.00	
2019 年专利维持费	600.00	
关于印发《如东县就业补助资金管理办法》的通知 东财社【2020】60 号	600.00	
浦东新区科技发展基金管理办法 浦府【2016】128 号		800,000.00
安阳高新技术产业开发区管理委员会《关于表彰 2018 年度科技创新优秀企业、科研平台的决定》 安开文【2019】18 号		650,000.00
县委办公室县政府办公室《关于 2018 年推动全县经济高质量发展若干政策意见》 东办发【2018】62 号		426,000.00
安阳市高新区经发局 18 年企业研发补助 安财预【2018】413 号		409,000.00
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升级专项资金指标的通知》 苏财工贸【2018】419 号		300,000.00
江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知 苏财教【2019】34 号		300,000.00
上海市浦东新区财政局关于印发《上海市张江科学城专项发展资金支持知识产权发展实施细则》的通知 沪浦知局【2018】34 号		200,000.00
上海市张江科学城专项发展资金支持创新创业环境建设实施细则		114,750.00
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 滨沿委【2019】5 号		110,000.00
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		88,060.00
如东县人力资源和社会保障局 如东县财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》 东人社【2016】65 号		64,128.00

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》滨政发【2019】6 号		48,700.00
省委组织部省人力资源社会保障厅省财政厅《关于开展第十六批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养工作的通知》苏人社发【2019】83 号		40,000.00
财政局 2018 年开放型经济工作奖励资金		32,300.00
太仓港经济技术开发区财政局零余额账户奖励款		25,000.00
滨海县商务局关于 2019 年商务发展专项资金外贸切块资金申报工作的通知》		20,000.00
安阳市高新区经发局发明专利奖励 安开财【2018】145 号		10,000.00
江苏省高层次创新创业人才引进计划		9,500.00
上海漕河泾开发区松江科技园年度产业推进大会表彰企业奖金拨款（新桥企业）		5,000.00
市委、市政府《松江区关于加快 G60 科创走廊人才高地建设的实施办法》		2,120.83
上海市浦东新区知识产权保护中心款		2,000.00
工贸发展科本级 2018 年商务发展专项资金		2,000.00
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		2,000.00
安阳市高新区国库支付中心党支部活动经费		2,000.00
收到如东县财政局扶海英才二期资助		1,200.00
合计	7,045,823.99	7,072,595.48

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	218,530.88	
处置理财产品取得的投资收益	2,153,918.03	1,769,842.47
债务重组利得	1,843,184.63	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,351,725.97	

合计	2,863,907.57	1,769,842.47
----	--------------	--------------

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
交易性金融资产	51,848.56	-390,207.38
衍生金融负债		4,374,087.11
按公允价值计量的且其变动计入当期损益的权益工具投资	29,317,460.66	4,874,390.08
合计	29,369,309.22	8,858,269.81

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
其他应收款坏账损失	3,279,516.12	-6,736,733.87
合计	3,279,516.12	-6,736,733.87

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,403,093.97	-10,858,931.38
十二、合同资产减值损失	-3,909,397.85	
合计	-11,312,491.82	-10,858,931.38

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
固定资产处置利得或损失	506,310.84	-57,694.04

## 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
违约赔偿收入	1,134,596.03	10,000.00	1,134,596.03
保险理赔款	53,024.00	603,581.00	53,024.00
无法收回的应付账款		272,619.00	
其他	101,181.03	63,007.73	101,181.03
合计	1,288,801.06	949,207.73	1,288,801.06

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	16,637,270.80	55,215,122.99	16,637,270.80
非流动资产毁损报废损失	1,739,047.99	20,677.89	1,739,047.99
罚款支出	1,501,601.43	1,065,508.99	1,501,601.43
滞纳金	5,080.98	235,636.72	5,080.98
代垫赔款		2,294,759.53	
其他	367,578.23	436.42	367,578.23
合计	20,250,579.43	58,832,142.54	20,250,579.43

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	27,339,316.51	21,139,738.73
递延所得税费用	-13,690,140.03	-12,740,490.21
合计	13,649,176.48	8,399,248.52

## (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	186,220,835.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,933,125.39
子公司适用不同税率的影响	-3,301,660.89
调整以前期间所得税的影响	-49,635.39
非应税收入的影响	-54,632.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	649,459.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,240,629.63
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	3,416,469.00
研发费用加计抵扣影响	-11,703,318.61
所得税费用	13,649,176.48

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	1,778,567.70	
政府补助收入	4,189,581.19	4,495,717.74

利息收入	3,736,300.54	6,489,508.04
退回的保证金	13,849,178.78	2,154,812.46
其他	1,705,622.68	1,796,821.41
合计	25,259,250.89	14,936,859.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	79,661,479.17	58,545,388.49
付现的研发费用	41,847,520.53	54,865,586.56
付现的销售费用	6,538,722.76	17,652,752.08
支付的保证金	2,904,775.62	2,342,347.40
暂付的往来款	2,756,495.41	1,591,200.00
付现的财务费用	1,725,203.25	1,307,326.54
其他	3,748,533.72	20,718,063.54
合计	139,182,730.46	157,022,664.61

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

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
用于担保的定期存款		109,811,200.00
银行承兑汇票保证金		26,504,223.29

合计		136,315,423.29
----	--	----------------

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
用于担保的定期存款	50,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	18,011,464.84	1,770,308.54
回购股份	34,982,791.65	
合计	102,994,256.49	1,770,308.54

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	172,571,659.46	104,618,200.30
加：资产减值准备	11,312,491.82	10,858,931.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,953,176.84	108,091,288.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,543,957.68	12,132,224.50
长期待摊费用摊销	3,904,352.74	3,768,292.23
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）	-506,310.84	57,694.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,739,047.99	20,677.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,369,309.22	-8,858,269.81
财务费用（收益以“-”号填列）	42,606,110.54	43,411,625.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,215,633.54	-1,769,842.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,361,242.38	-10,198,332.62
递延所得税负债增加（减少以	2,425,579.96	-2,671,967.18

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-68,047,862.35	-25,250,459.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	104,843,491.70	-186,795,156.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,980,462.74	39,994,192.95
其他	-3,279,516.12	6,736,733.87
经营活动产生的现金流量净额	338,139,531.54	94,145,833.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	480,390,664.62	280,427,666.33
减: 现金的期初余额	280,427,666.33	367,915,346.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	199,962,998.29	-87,487,680.63

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	480,390,664.62	280,427,666.33
其中：库存现金	228,933.60	147,319.41
可随时用于支付的银行存款	480,161,731.02	280,280,346.92
三、期末现金及现金等价物余额	480,390,664.62	280,427,666.33

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	145,367,062.11	保证金
固定资产	50,981,443.84	抵押借款
无形资产	12,058,764.56	抵押借款
合计	208,407,270.51	--

其他说明：

**1.货币资金**

项目	余额	受限原因
其他货币资金	79,664,476.05	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	50,000,000.00	用于担保的定期存款
其他货币资金	15,560,006.13	履约保证金
其他货币资金	142,579.93	信用卡保证金
合计	145,367,062.11	

**2.固定资产**

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
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	35,531,656.68	2020年4月8日至2021年4月7日
位于上海市浦东新区李冰路67弄4号全幢工业厂房（注2）	沪房地浦字（2012）第065212号	1,025.20	15,449,787.16	2020年11月24日至2021年11月23日
位于上海市浦东新区李冰路67弄6号全	沪房地浦字（2012）	1,024.84	15,444,361.88	2020年11月24日至2021

幢工业厂房（注2）	第065212号			年11月23日
-----------	----------	--	--	---------

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国农业发展银行如东县支行不超过3,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，连同本公司1,500万的保证担保取得金额为5,000万元的短期借款。

注2：上述已抵押房产系子公司上海雅本在招商银行股份有限公司苏州分行不超过20,000万的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为12,000万元的短期借款。

### 3.无形资产

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权（注）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	95,979.80	12,058,764.56	2020年4月8日至2021年4月7日

注：上述已抵押土地使用权系子公司南通雅本在中国农业发展银行如东县支行不超过3,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，连同本公司1,500万的保证担保取得金额为5,000万元的短期借款。

### 4.长期股权投资

本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押连同子公司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5,600万元的借款（其中：2000万元列示为一年内到期的非流动负债、3,600万元列示为长期借款）。

## 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	--	--	178,978,297.32
其中：美元	26,365,539.76	6.5249	172,032,510.38
欧元	865,296.11	8.025	6,944,001.28
港币	272.57	0.84164	229.41
英镑	175.05	8.8903	1,556.25
应收账款	--	--	398,895,463.14
其中：美元	57,791,401.01	6.5249	377,083,112.45
欧元	2,718,049.93	8.025	21,812,350.69
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			1,213,179.38
其中：欧元	151,175.00	8.025	1,213,179.38
短期借款			25,605,353.70
其中：欧元	3,190,698.28	8.025	25,605,353.70
应付账款			24,168,934.82
其中：美元	51,933.48	6.5249	338,860.76
欧元	2,969,479.63	8.025	23,830,074.03
其他应付款			1,292,207.81
其中：欧元	161,022.78	8.025	1,292,207.81

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

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
ABINOPHARM, INC	马耳他	欧元	依据当地法律
A2W PHARAMA LTD	美国	美元	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
计入递延收益的政府补助	740,000.00	详见附注六注释 51	3,418,753.16
计入其他收益的政府补助	3,627,070.83	详见附注六注释 67	3,627,070.83
合计	4,367,070.83		7,045,823.99

#### (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：

1. 本年新纳入合并范围的子公司为：

单位：元

名称	注册资本	投资额	持股比例(%)	股权取得时点
湖州颐盛生物科技有限公司	3,000,000.00	300,000.00	100	2020年3月
艾尔旺（重庆）环保科技有限公司	2,000,000.00	800,000.00	80	2020年3月
ABINOPHARM,INC	100,000.00欧元	500,000.00欧元	65	2020年2月
A2W PHARAMA LTD	1,200.00欧元	0	90	2020年6月

2.本年不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	注销

## 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%		非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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%		非同一控制下企业合并
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%		非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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
Hong Kong ABA Chemicals	香港	香港	投资、咨询	100.00%		设立

Corporation Limited						
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
雅本(绍兴)药业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	生产、研发		100.00%	设立
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	上海黄浦区	上海黄浦区	投资		96.77%	设立
湖州颐盛生物科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易、研发		100.00%	设立
艾尔旺(重庆)环保科技有限公司	重庆两江新区	重庆两江新区	环保		100.00%	设立
ABINOPHARM, INC	美国	美国	生产、销售		65.00%	设立
A2W PHARAMA LTD	马耳他	马耳他	生产、销售		90.00%	设立

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	49.00%	9,076,629.33		104,163,235.39

有限公司				
------	--	--	--	--

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	172,772,991.27	118,704,196.63	291,477,187.90	60,456,856.38	18,463,731.73	78,920,588.11	196,727,218.77	125,792,511.81	322,519,730.58	108,540,296.58	20,231,258.36	128,771,554.94

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	93,313,028.78	21,989,669.62	21,989,669.62	-9,034,642.62	181,157,858.98	32,685,165.66	32,685,165.66	60,799,342.49

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	
襄阳市裕昌精细化工有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	制造业		18.00%	权益法
阜新孚隆宝医药科技有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	制造业		20.00%	权益法

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：

本公司控股子公司筱源投资持有襄阳裕昌18%的股权，截至2020年12月31日已出资1,000万元。根据投资协议约定，襄阳裕昌董事会的3名董事中1名须由本公司提名。董事会决议须由全体董事中三分之二投票赞成，故本公司能够对襄阳裕昌的生产经营施加重大影响。

#### (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的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

上海青典投资合伙企业（有限合伙）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。2020年12月31日的资产总额为83,727.33万元（2019年12月31日的资产总额为53,140.21万元）。

## 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动金融资产	325,751,670.96	325,751,670.96	229,434,210.30	229,434,210.30

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了

市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1.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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	19,302,780.01	413,727.00
应收账款	570,131,495.57	18,101,114.87
其他应收款	50,484,604.60	4,740,595.43
合计	639,918,880.18	23,255,437.3-

于2020年12月31日，本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截止2020年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额72.16%

### 2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2020年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额167,300.00万元，其中：已使用授信金额为131,763.73万元。

截止2020年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额
----	------

	1年以内	1-5年	合计
非衍生金融负债			
短期借款	841,327,150.79		841,327,150.79
应付票据	250,751,089.24		250,751,089.24
应付账款	302,767,599.20		302,767,599.20
其他应付款	13,603,406.09		13,603,406.09
其他流动负债	16,700,575.08		16,700,575.08
长期借款	43,245,085.80	244,125,177.14	287,370,262.94
合计	1,468,394,906.20	244,125,177.14	1,712,520,083.34

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要产品以境外销售为主，境外销售结算货币主要为美元和欧元，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。为此，本公司可能会签署远期结汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截至2020年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额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2020年12月31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5,280.20万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### (1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2020年12月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额分别为26,600.00万元，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2020年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润会减少或增加约261.95万元。

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		378,709.67	40,150,000.00	40,528,709.67
(3) 衍生金融资产		378,709.67	40,150,000.00	40,528,709.67
(二) 应收账款融资			15,299,711.40	15,299,711.40
(三) 其他权益工具投资			328,160,804.08	328,160,804.08
持续以公允价值计量的资产总额		378,709.67	383,610,515.48	383,989,225.15
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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

公司交易性金融资产中的远期结汇合约系银行购买的远期外汇合约，依据自银行取得的估值报告计量。

## 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

1. 理财产品采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；

2. 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值极为相近，本期公司以票面金额确认公允价值；

3. 其他权益工具投资系本公司对上海美丽境界股权投资管理有限公司的投资，本期公司参考其他会计师出具的专业报告核算公允价值；

4. 其他非流动金融资产系本公司持有的上海青典投资合伙企业（有限合伙）投资，本期公司参考其他会计师出具的专业报告核算公允价值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在年度内未发生变更。

## 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 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	18,000,000.00	29.12%	29.12%

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29.12%的股份并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司8.72%的股份。

关联方	与公司关系及任职
蔡彤	董事长
毛海峰	董事、副总经理
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为蔡彤、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九/（一）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九/（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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
襄阳市裕昌精细化工有限公司	本公司具有重大影响的公司
阜新孚隆宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司

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
DARWIN BIOTECH LTD	实际控制人控制的公司
益方生物科技（上海）股份有限公司	实际控制人参股的公司
上海爱丽更环境科技有限公司	实际控制人参股的公司
襄阳市裕昌精细化工有限公司	本公司具有重大影响的公司
阜新孚隆宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司
宝利化(南京)制药有限公司	母公司雅本投资的全资子公司

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
襄阳市裕昌精细化工有限公司	采购商品	55,920,959.71	75,000,000.00	否	
阜新孚隆宝医药科技有限公司	采购商品	27,233,246.48	35,000,000.00	否	
襄阳市裕昌精细化工有限公司	加工费	5,935,199.85			
阜新孚隆宝医药科技有限公司	加工费	818,849.55			
宝利化(南京)制药有限公司	采购商品	201,320.75			
合计		90,109,576.34			

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
襄阳市裕昌精细化工有限公司	销售商品	21,184,387.14	3,354,522.12
阜新孚隆宝医药科技有限公司	销售商品	5,453,982.33	
益方生物科技（上海）有限公司	房屋出租	1,601,527.85	913,829.79
宝利化(南京)制药有限公司	销售商品	201,327.43	
益方生物科技（上海）股份有限公司	技术服务	158,335.84	295,386.41
上海爱丽更环境科技有限公司	销售商品		448,648.21
合计		28,599,560.59	5,012,386.53

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

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
上海雅本化学有限公司	230,000,000.00	2020年12月01日	2023年11月30日	否
上海雅本化学有限公司	62,000,000.00	2020年05月08日	2025年05月07日	否
上海雅本化学有限公司	30,000,000.00	2018年01月19日	2023年01月01日	否
南通雅本化学有限公司	82,000,000.00	2020年04月28日	2023年04月27日	否
南通雅本化学有限公司	18,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月31日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2020年03月06日	2021年03月06日	否
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2020年08月31日	2021年08月13日	否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月23日	否
南通雅本化学有限公司	36,000,000.00	2019年12月10日	2021年12月09日	否
南通雅本化学有限公司	15,000,000.00	2020年04月08日	2021年04月07日	否
南通雅本化学有限公司	150,000,000.00	2020年09月11日	2021年09月11日	否
上海朴颐化学科技有限公司	22,000,000.00	2020年03月20日	2021年06月19日	否
Amino Chemicals Limited	15,000,000.00	2020年03月10日	2021年03月10日	否
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	20,000,000.00	2019年08月08日	2021年06月19日	是
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	是
南通雅本化学有限公司	32,000,000.00	2018年10月29日	2023年10月08日	是
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018年08月10日	2023年04月23日	是
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2019年01月25日	2020年01月25日	是
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2019年09月12日	2020年08月28日	是
南通雅本化学有限公司	20,000,000.00	2019年09月09日	2022年09月03日	是
上海雅本化学有限公司	75,000,000.00	2019年04月25日	2021年04月25日	是
上海雅本化学有限公司	100,000,000.00	2019年03月27日	2020年06月26日	是
上海雅本化学有限公司	100,000,000.00	2019年04月10日	2020年09月10日	是
上海雅本化学有限公司	100,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月12日	是
上海雅本化学有限公司	30,000,000.00	2018年01月19日	2023年01月01日	是

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	200,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月23日	否

阿拉山口市雅本创业投资有限公司	64,000,000.00	2020年06月09日	2023年06月08日	否
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	150,000,000.00	2020年11月06日	2021年11月20日	否
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	150,000,000.00	2020年09月11日	2021年09月11日	否
蔡彤	150,000,000.00	2020年09月11日	2021年09月11日	否
汪新芽	20,000,000.00	2019年04月25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	2020年04月21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	是
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	100,000,000.00	2019年08月08日	2020年08月08日	是
蔡彤（注）	50,000,000.00	2018年07月29日	2022年07月28日	是
毛海峰（注）	50,000,000.00	2018年07月29日	2022年07月28日	是
蔡彤（注）	18,000,000.00	2018年10月29日	2021年10月28日	是
毛海峰（注）	18,000,000.00	2018年10月29日	2021年10月28日	是

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	阜新孚隆宝医药科技有限公司	3,870,870.28			
应收账款	襄阳市裕昌精细化工有限公司	3,691,786.72		3,790,610.00	
应收账款	益方生物科技（上海）股份有	763,258.25		378,754.31	
应收账款	宝利化（南京）制药有限公司	177,500.00			
预付账款	襄阳市裕昌精细化工有限公司	4,289,749.82		5,300,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司	502,220.35	
预收款项	上海爱丽更环境科技有限公司		38,000.00
其他应付款	DARWIN BIOTECH LTD	2,593,875.47	2,773,282.97

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

年末主要股东股份冻结情况：

股东名称	质权人	冻结股数	冻结类型	冻结期间
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	红塔证券股份有限公司	79,500,000.00	质押	2017年12月19日
阿拉山口市雅本创业投	红塔证券股份有限公司	7,500,000.00	质押	2019年11月11日

资有限公司				
阿拉山口市雅本创业投 资有限公司	长江证券股份有限公司	12,450,000.00	质押	2020年12月23日
阿拉山口市雅本创业投 资有限公司	长江证券股份有限公司	11,420,000.00	质押	2020年12月29日
汪新芽	海通证券股份有限公司	22,069,998.00	质押	2019年04月08日

### 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

##### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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，押金257,945.00元。

##### 2. 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。

3. 除存在上述承诺事项外，截至2020年12月31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

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方交易之4.关联方担保情况”。

### (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

拟分配的利润或股利	47,734,278.55
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据2021年4月23日公司第四届董事会第二十次会议关于2020年度利润分配预案的议案，以截止2020年12月31日公司现有总股本剔除已回购股份8,623,900股后的954,685,571股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税）。上述利润分配预案需经2021年度股东大会通过。

## 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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,387,593.21	100.00%	1,750,192.73	1.69%	101,637,400.48	48,137,581.24	100.00%	1,834,265.35	3.81%	46,303,315.89
其中：										
账龄组合	95,462,492.14	92.33%	1,750,192.73	1.83%	93,712,299.41	28,184,231.43	58.55%	1,834,265.35	6.51%	26,349,966.08
合并范围内关联方组合	7,925,101.07	7.67%			7,925,101.07	19,953,349.81	41.45%			19,953,349.81
合计	103,387,593.21	100.00%	1,750,192.73	1.69%	101,637,400.48	48,137,581.24	100.00%	1,834,265.35	3.81%	46,303,315.89

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	93,743,667.06	32,442.65	0.03%
其中：1-3个月（含3个月）	93,094,814.06		

3 个月-1 年	648,853.00	32,442.65	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	5,375.00	4,300.00	80.00%
5 年以上	1,713,450.08	1,713,450.08	100.00%
合计	95,462,492.14	1,750,192.73	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合

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	7,925,101.07		
其中：1-3 个月（含 3 个月）	5,482,178.51		
3 个月-1 年	2,442,922.56		
合计	7,925,101.07		--

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,668,768.13
其中：1-3 个月（含 3 个月）	98,576,992.57
3 个月-1 年	3,091,775.56
3 年以上	1,718,825.08
4 至 5 年	5,375.00
5 年以上	1,713,450.08

合计	103,387,593.21
----	----------------

**(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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	1,834,265.35	-84,072.62				1,750,192.73
合并范围内关联方组合						
合计	1,834,265.35	-84,072.62				1,750,192.73

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 2	64,023,836.82	61.93%	
客户 6	12,690,000.00	12.27%	

客户 7	7,307,241.96	7.07%	
上海雅本化学有限公司	5,189,825.51	5.02%	
客户 8	3,870,870.28	3.74%	
合计	93,081,774.57	90.03%	

## (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
应收股利		39,488,000.00
其他应收款	340,817,354.74	280,489,551.48
合计	340,817,354.74	319,977,551.48

## (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

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		29,388,000.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司		5,100,000.00
上海朴颐化学科技有限公司		5,000,000.00
合计		39,488,000.00

## 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	340,659,662.54	279,898,458.49
备用金		520,633.80
保证金	164,375.88	127,120.00
代垫款项	56,573.80	55,372.80
合计	340,880,612.22	280,601,585.09

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	112,033.61			112,033.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-48,776.13			-48,776.13

2020 年 12 月 31 日余额	63,257.48			63,257.48
--------------------	-----------	--	--	-----------

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,495,499.47
1 至 2 年	467,000.00
2 至 3 年	27,529,800.00
3 年以上	189,388,312.75
3 至 4 年	189,353,512.75
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	26,800.00
合计	340,880,612.22

### 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	核销	其他	
账龄组合	112,033.61	-48,776.13				63,257.48
合计	112,033.61	-48,776.13				63,257.48

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
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	合并范围内关联方往来	226,855,276.42	1 年以内 9,596,963.67 元, 1-2 年 452,000.00 元, 2-3 年 27,452,800.00 元, 3-4 年 189,353,512.75 元	66.55%	
江苏建农植物保护有限公司	合并范围内关联方往来	100,911,190.18	1 年以内	29.60%	
AMINO CHEMICALS LTD	合并范围内关联方往来	7,705,552.23	1 年以内	2.26%	
上海朴颐化学科技有限公司	合并范围内关联方往来	5,187,643.71	1 年以内	1.52%	
客户 9	保证金及押金	77,000.00	2-3 年	0.02%	23,100.00
合计	--	340,736,662.54	--	99.95%	23,100.00

## 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	1,365,659,214.47		1,365,659,214.47	1,355,659,214.47		1,355,659,214.47
合计	1,365,659,214.47		1,365,659,214.47	1,355,659,214.47		1,355,659,214.47

## (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公司	218,242,100.00					218,242,100.00	
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	
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00	
合计	1,355,659,214.47	10,000,000.00				1,365,659,214.47	

## (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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,456,323.00	409,392,262.14	142,414,176.74	110,153,506.17
其他业务	76,363,271.55	69,135,735.00	4,208,153.74	4,310,150.65
合计	555,819,594.55	478,527,997.14	146,622,330.48	114,463,656.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
农药中间体	441,944,596.48		441,944,596.48
医药中间体	37,511,726.52		37,511,726.52
其他业务收入	76,363,271.55		76,363,271.55
其中：			
内销	554,856,319.16		554,856,319.16
外销	963,275.39		963,275.39
其中：			
其中：			
其中：			
在某一时点转让	555,819,594.55		555,819,594.55
其中：			
其中：			
合计	555,819,594.55		555,819,594.55

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	97,956,400.00	39,488,000.00
合计	97,956,400.00	39,488,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,232,737.15	
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）	7,045,823.99	
债务重组损益	1,843,184.63	
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	31,523,227.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,222,764.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,033.90	
减：所得税影响额	3,264,592.53	
少数股东权益影响额	2,126,091.70	
合计	16,790,084.16	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	0.1682	0.1682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16%	0.1507	0.1507

### 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

## 第十三节 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。