

雅本化学股份有限公司

ABA CHEMICALS CORPORATION

2023 年半年度报告



雅本化学

股票代码：300261

股票简称：雅本化学

披露日期：2023 年 8 月 26 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细描述可能存在的相关风险，有关风险因素内容已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、面临的风险及应对措施”部分予以描述。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58

备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及其摘要。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体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。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司董事会办公室。

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
兰雅精化	指	兰州雅本精细化工有限公司
兰沃科技	指	甘肃兰沃科技有限公司
兰农科技	指	甘肃兰农科技有限公司
兰雅药科	指	兰州雅本药物创制科技有限公司
兰州基地	指	公司在甘肃兰州投资建设的研发、制造基地，包括兰雅精化、兰沃科技、兰农科技、兰雅药科等四家企业
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
艾尔旺	指	河南艾尔旺新能源环境股份有限公司
ACL	指	AMINO CHEMICALS LIMITED
ABINO	指	ABINO PHARM, INC.
A2W	指	A2W Pharma Ltd
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
雅本投资/北京雅本/宁波雅本	指	宁波雅本控股有限公司（曾用名：北京雅本科技有限公司）
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
原药	指	农药产品的活性成分 AI
NMN	指	全称“β-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+最直接的前体，其功能是通过 NAD+体现。NAD+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+）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 B3，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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雅本化学	股票代码	300261
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	雅本化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅本化学		
公司的外文名称（如有）	ABA CHEMICALS CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	ABACHEM		
公司的法定代表人	蔡彤		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王一川	朱佩芳
联系地址	上海市普陀区宁夏路 201 号 24 楼 F 座	上海市普陀区宁夏路 201 号 24 楼 F 座
电话	021-32270636	021-32270636
传真	021-51159188	021-51159188
电子信箱	boardoffice@abachem.com	boardoffice@abachem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	852,436,152.06	1,097,335,396.84	-22.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,741,250.66	130,806,426.55	-26.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,175,148.89	142,238,724.41	-38.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,189,611.96	-48,333,931.87	317.63%
基本每股收益（元/股）	0.1013	0.137	-26.06%
稀释每股收益（元/股）	0.1013	0.137	-26.06%
加权平均净资产收益率	3.96%	5.83%	-1.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,195,134,827.18	4,008,418,399.76	4.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,448,331,165.03	2,387,566,980.33	2.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	46,216.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,042,677.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	8,063,363.00	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,824.49	
减：所得税影响额	1,661,564.55	
少数股东权益影响额（税后）	613,766.67	
合计	8,566,101.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、行业情况

1、农药行业

世界主要农作物播种面积扩大。近年来，全球总人口快速增长，全球耕地面积增速远低于人口增速，这导致了人均耕地面积的持续减少。1992 年，中国、日本、印度和美国的人均耕地面积为 0.11、0.04、0.18 和 0.72 公顷，而 2020 年已下降至 0.08、0.03、0.11 和 0.48 公顷。为解决人口增长与耕地面积的不适配问题，近年来，主要农作物的播种率正不断扩大，2010 年至 2022 年，大豆、玉米和大米的全球播种面积分别上升了 34.2%、24.2%和 4.6%，这将持续拉动农药产品的需求上升。

国际局势波动，粮食安全问题愈发凸显。截至 2023 年 6 月，芝加哥期货交易所（CBOT）小麦、玉米、大豆的期货结算价较 2019 年年初分别上涨 28%、58%和 62%。近年来国际粮食价格走高的主要原因是全球极端气候频繁，整体粮食库存量偏低，此外俄罗斯还宣布无限制暂停参与执行黑海粮食出口倡议，引发了全球粮食供应偏紧的市场预期。在高粮价的市场背景下，全球粮食种植积极性提高，这将带动全球农药需求上升。

公司农药板块的业务主要分为 CDMO 和部分自主研发药物。近年来，国际大型农药品牌为降低经营成本，开始将生产部门外包给中小型企业，以实现专业化、高效化的分工。2017 年至 2021 年，全球 CDMO 市场规模从 394 亿美元增长至 632 亿美元，年复合增长率为 12.5%，其中，中国 CDMO 市场在 2021 年占全球市场的 13.2%，我国 CDMO 市场正处于持续放量的状态。

2、医药行业

全球医药市场规模不断增长。随着全球人均可支配收入增加，人口老龄化加剧等影响，2017 年至 2021 年，全球医药市场整体规模从 1.2 万亿美元扩大至 1.4 万亿美元，年复合增长率为 4.6%。未来全球医药市场将继续保持增长趋势，根据 IOVIAInstitute 预测，2030 年全球医药市场将达到 2.1 万亿美元。中国医药市场规模增速将超全球。2017 年至 2021 年，中国医药市场规模从 1.4 万亿元增长至 1.6 万亿元，年复合增长率达到 2.7%。IQVIAInstitute 预计未来中国医药市场规模的增长速度将超过全球市场，市场规模将于 2025 年和 2030 年分别增至 2.1 万亿元和 2.7 万亿元。

医药市场增长将带动公司医药中间体板块的发展。2021 年我国医药中间体市场规模同比增长 4.5%，达 2184 亿元。目前我国医药生产所需的基础化学原料、医药中间体基本实现自给自足，仅有少数高端中间体需要依赖进口。同时，我国已经成为全球主要的医药中间体出口大国，总体来说我国医药中间体的供给能力不断提高。在医药市场规模不断扩大的背景下，部分国家政府的医疗保障系统开始压低药品价格，同时药物专利到期后，市场上不断涌现出低价仿制药，这推动药品价格出现下降趋势。在较高的成本压力下，CDMO 可以参与药物临床以及商业化的阶段，通过工艺优化降低企业生产成本，同时保障产品质量和供应稳定性。

二、公司情况

1、公司所处的行业

根据中国证监会颁布的《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，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	氟虫苯甲酰胺中间体	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
	氟噻唑吡乙酮中间体	用于加工成新型杀菌剂
	虱螨脲原药	用于加工成杀虫剂
医药中间体及原料药	卡龙酸酐及其衍生产品	用于加工成抗病毒药物
	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
	N M N	用于加工成一种膳食添加剂

5、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。

6、业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入 85243.62 万元，比上年同期下降 22.32%；归属于上市公司股东的净利润 9674.13 万元，比上年同期下降 26.04%。

报告期内，公司在经营管理层的带领下，积极贯彻执行“2+X”发展战略，继续大力推动创新农药、创新医药“2”大业务的产业链布局；在“X”战略方面，公司环保子公司河南艾尔旺新能源环境股份有限公司实施了新三板挂牌后的首次定向发行股票并融资 1000 万元；大健康业务，除 NMN、AKG、PQQ 等跨境电商产品外，推出国货品牌“和颐有雅”。

在产业链布局方面，公司重点建设兰州基地，已取得部分化工用地使用权及若干租赁厂房使用权，正快速推进项目落地。兰州基地是深化公司“2+X”发展战略的重要体现，除夯实农药中间体业务基础、拓展产品线外，兰州基地也初步具备承接一些上规模的医药中间体项目的资源和条件，将成为公司农药、医药中间体项目快速落地的重要基地。兰州基地将分四期开发，公司 2022 年设立兰州雅本精细化工有限公司；报告期内收购兰州沃稼科技有限公司 70% 股权，并更名为甘肃兰沃科技有限公司；新设甘肃兰农科技有限公司、兰州雅本药物创制科技有限公司。其中，兰雅精化、兰沃科技主要为实现公司管线内新产品的落地生产，快速响应客户需求；兰雅药科是为承接公司创新研发成果放大与产品商业化前的试验准备，配套部分医药中间体生产，提升公司研发转化水平以及业务承接能力；兰农科技处于规划设计中，未来将探索产业链拓展和延伸，配合公司“X”发展战略，实现产品线更加丰富、产业布局更加完善的目标。报告期内，

公司集结核心骨干赋能兰州基地建设，有序安排建设和投产节奏，实现兰州基地的滚动开发和平稳发展。除了兰州基地外，公司滨海基地二期项目于 5 月奠基，主要产品为创新农药中间体，有助于公司深化与重点客户的合作，力争借助新项目新产品盘活滨海基地存量资产。

在研发创新方面，报告期内，公司陆续招聘了优秀的硕博高精尖研发人才，充实研发团队，为全国各个基地的业务拓展提供坚强的后盾。此外，公司与复旦大学、上海交通大学、中南大学、北京理工大学、南通大学、扬州大学、安徽大学、南京师范大学等高等院校建立产学研合作关系。公司将充分发挥上市公司资源优势，构建兼顾短期与中长期激励机制，通过现金与股权结合的方式加强核心研发人员的长效激励，提高核心研发团队的稳定性和工作积极性，保障公司战略目标实现。

此外，绿碳循环经济是公司未来发展的重要战略方向。报告期内，公司恪守高质量发展的理念，参与重点客户的科学碳全球体系（SBTi）建设工作，持续在绿色化学和双碳经济领域进行有益探索，努力践行并承担社会责任，为公司可持续发展奠定基础。

二、核心竞争力分析

一、技术研发优势

战略层面，公司通过顶层规划确立了科技创新的引领地位；执行层面，持续完善人才梯队建设和科创体系建设，研发投入占比居行业前列，“雅本智造”的行业形象深入人心。公司在手性合成、含氮杂环合成、生物酶催化、微通道连续流、合成生物等多个技术领域具备自主研发和核心工艺优势，技术开发经验得到夯实，产品竞争力得到增强，为公司增厚业务储备和提升经营业绩奠定了坚实的基础。

二、品牌声誉优势

公司深耕精细化工行业 20 年，积累了丰富的行业经验，对于行业趋势的把握精准，对客户需求的反应及时。公司客户主要为跨国农药、医药集团，该等客户在行业中占据主导地位，具有规模大、弱周期、信誉良好、发展稳定、支付能力强等优势，为公司经营业绩稳中向好提供了重要保障。同时，公司先后被多个国内外客户列入全球优秀供应商序列，使得公司在同一客户不同产品线的业务拓展中享有了先发优势。此外，通过为行业内头部客户提供服务，公司的品牌美誉度得到提升，助力公司开拓新客户、新领域和新市场，为公司主业发展提供了源源不断的动力。

三、业务布局优势

公司以“新农药”、“新医药”高端定制业务为主业，逐步确立了“2+X”主、从业布局思路。在坚守主业发展的同时，纵向上，拓展行业上下游业务，以期实现成本内部化和收益最大化等目标；横向上，探索精细化工其他细分领域，谋求业务新的增长极。在基地布局方面，公司力争实现“三个协同”：新基地和老基地协同，核心工厂和协作工厂的协同，以及国内基地和国外基地的协同，以提升公司在当下国际环境和行业趋势变化中的容错能力和适应能力。其中，农药中间体板块发展兼顾兰州基地的增量业务拓展和其他基地的存量资产盘活；医药中间体板块，启动从中间体到原料药再到制剂的完整产业链建设。

四、制度管理优势

公司坚持以人为本，谋求企业发展与个人进步的良性互动。自成立 20 年以来，公司核心管理团队稳定、团结，确保公司战略规划和业务筹划得以顺利、持续推进，确保公司制度得到有效设置和执行。在制度规范、管理稳定的基础之上，公司积极探索实施多种激励手段，人才梯队建设进入良性发展通道，逐步构建了年龄结构合理、行业经验丰富的核心技术、业务人员团队，团队间分工合理、合作密切，具备多项目并行管理经验及高并发、多任务处理能力，是公司参与市场竞争并拓展业务的有力保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	852,436,152.06	1,097,335,396.84	-22.32%	
营业成本	566,429,060.27	781,256,189.91	-27.50%	
销售费用	9,707,959.71	11,070,435.25	-12.31%	
管理费用	96,866,695.47	83,181,334.13	16.45%	
财务费用	-8,159,278.25	-8,681,589.87	6.02%	
所得税费用	17,786,460.28	15,930,035.54	11.65%	
研发投入	59,675,767.29	55,353,287.86	7.81%	
经营活动产生的现金流量净额	105,189,611.96	-48,333,931.87	317.50%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-124,546,932.64	-159,325,909.28	21.83%	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,005,109.15	74,835,896.92	-160.14%	主要是本期偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-39,878,265.02	-96,750,488.03	-58.78%	主要是投资活动现金净流出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
化工行业	736,198,835.68	504,138,510.84	31.52%	-27.23%	-30.95%	3.69%
环保行业	73,265,458.29	50,251,642.19	31.41%	0.04%	9.26%	-5.79%
分产品						
农药中间体	574,849,927.27	391,709,979.09	31.86%	-15.38%	-19.26%	3.28%
医药中间体	138,235,667.61	88,619,823.62	35.89%	-53.54%	-58.48%	7.63%
特种化学品	23,113,240.80	23,808,708.13	-3.01%	-33.60%	-24.47%	-12.45%
环保产品	73,265,458.29	50,251,642.19	31.41%	0.04%	9.26%	-5.79%
分地区						
境内	392,694,468.18	275,636,443.78	29.81%	-14.50%	-19.51%	4.38%
境外	416,769,825.79	278,753,709.25	33.12%	-33.38%	-35.72%	2.43%

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,713,002.38	2.22%	主要是权益法核算的长期股权投资收益。	是
公允价值变动损益	7,402,083.00	6.06%	主要是其他非流动金融资产的公允价值变动。	否
资产减值	-5,078,760.52	-4.16%	主要是计提存货跌价准备以及合同资产减值准备。	否
营业外收入	8,734.28	0.01%	本期营业外收入金额较小。	否
营业外支出	319,558.77	0.26%	主要是赔偿款和捐赠支出。	否
其他收益	3,042,677.80	2.49%	主要是政府补助。	否
信用减值损失	-6,040,850.66	-4.95%	主要是坏账损失的增加；	否
资产处置收益	46,216.68	0.04%	主要是资产处置的收益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	396,850,012.62	9.46%	451,798,609.20	11.27%	-1.81%	
应收账款	595,445,225.44	14.19%	595,582,111.23	14.86%	-0.67%	
合同资产	128,635,787.76	3.07%	99,923,921.44	2.49%	0.58%	
存货	552,098,497.67	13.16%	498,372,653.61	12.43%	0.73%	
长期股权投资	60,980,421.57	1.45%	60,697,824.30	1.51%	-0.06%	
固定资产	997,336,224.43	23.77%	984,574,205.24	24.56%	-0.79%	
在建工程	172,133,607.19	4.10%	149,028,112.63	3.72%	0.38%	
使用权资产	20,370,534.75	0.49%	18,094,028.55	0.45%	0.04%	
短期借款	526,609,235.72	12.55%	519,594,023.35	12.96%	-0.41%	
合同负债	22,794,247.85	0.54%	8,388,729.40	0.21%	0.33%	本期合同负债增加，主要是预收货款增加。
长期借款	257,600,000.	6.14%	222,100,000.	5.54%	0.60%	

	00		00			
租赁负债	18,694,648.54	0.45%	15,410,140.95	0.38%	0.07%	
应收票据	33,730,437.52	0.80%	20,001,389.45	0.50%	0.30%	本期应收票据增加主要是应收承兑汇票增加所致。
应收款项融资	5,214,596.43	0.12%	14,759,429.00	0.37%	-0.25%	本期应收款项融资下降，主要是应收银行承兑汇票下降。
其他权益工具投资	2,138,839.92	0.05%	1,556,392.76	0.04%	0.01%	本期其他权益工具投资增加，主要是持有的权益工具公允价值变动的的影响。
其他非流动资产	90,624,146.33	2.16%	38,485,698.66	0.96%	1.20%	主要是本期预付工程款和设备款增加。
交易性金融负债	0.00	0.00%	139,480.00	0.00%	0.00%	主要是本期已处置交易性金融负债。
合同负债	22,794,247.85	0.54%	8,388,729.40	0.21%	0.33%	本期合同负债增加，主要是预收货款增加。
其他应付款	42,677,805.62	1.02%	14,030,415.84	0.35%	0.67%	其他应付款增加，主要是预提费用的增加。
其他综合收益	1,805,800.59	0.04%	7,652,196.28	-0.19%	0.23%	本期其他综合收益的增加，主要是外币报表折算差异的影响。

2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Amino Chemicals Limited 资产组	2017 年收购	净资产 11,462.40 万元	马耳他	委派人员管理		2023 年上半年净利润-386.31 万元	4.68%	否

3、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								
4. 其他权益工具投资	1,556,392.76		-261,160.08					2,138,839.92
5. 其他非流动金融资产	355,870,656.96	7,262,603.00						363,133,259.96
金融资产小计	357,427,049.72	7,262,603.00	-261,160.08	0.00	0.00	0.00	0.00	365,272,099.88
应收款项融资	14,759,429.00				43,277,783.76	52,822,616.33		5,214,596.43
上述合计	372,186,478.72	7,262,603.00	-261,160.08	0.00	43,277,783.76	52,822,616.33	0.00	370,486,696.31
金融负债	139,480.00	-139,480.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	52,906,193.06	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,224,288.97	电费保证金
其他货币资金	1,366,181.17	履约保证金
合计	55,496,663.20	--

六、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
70,000,000.00	35,000,000.00	100.00%

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)
甘肃兰沃科技有限公司	增资并购	增资	70,000,000.00	70.00%	自有资金、并购贷款	上海品沃化工有限公司	至2040-6-28	农药及农药中间体	涉及的股权已全部过户	0.00	-568,282.88	否		
合计	--	--	70,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-568,282.88	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,400,000.00		-261,160.08	0.00	0.00	0.00	0.00	2,138,839.92	自筹资金
其他	300,000.00	7,262,603.00		0.00	0.00	0.00	0.00	363,133,259.96	自筹资金
其他	14,759,429.00			43,277,783.76	52,822,616.33			5,214,596.43	自筹资金
合计	317,159,429.00	7,262,603.00	-261,160.08	43,277,783.76	52,822,616.33	0.00	0.00	370,486,696.31	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	86,711
报告期投入募集资金总额	571.28
已累计投入募集资金总额	78,563.06

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	12,320.7
累计变更用途的募集资金总额比例	14.21%

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2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入人民币785,630,548.31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2022年12月31日止会计期间使用募集资金人民币779,917,761.99元（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5,712,786.32元。截止2023年6月30日，募集资金余额为人民币81,479,450.73元，募集资金账户余额6,249,683.07元，两者差异系公司利用闲置募集资金暂时补充流动资金93,000,000.00元，理财产生的投资收益14,051,467.80元，银行利息收入扣除手续费后净额3,718,774.40元。公司于2023年6月1日注销了雅本（绍兴）药业有限公司账号为50131000841266450的募集账户，其余9.86元转入雅本（绍兴）药业有限公司一般户。

二、募集资金的管理情况

1. 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”）。

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。

2. 募集资金专户情况

根据相关法律及《管理办法》规定，本公司、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》。2021年1月27日全资子公司雅本（绍兴）药业有限公司（以下简称“绍兴雅本”）开立募集资金账户，本公司、绍兴雅本、上海农商银行张江科技支行、中国国际金融股份有限公司签订《募集资金四方监管协议》，同时注销上海雅本化学有限公司账号为121902322110307的募集账户。根据公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过的关于部分募投项目结项并注销募集资金专户的议案，公司于2022年12月16日注销了雅本化学股份有限公司账号为10535601040009275的募集账户。根据公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议审议通过的关于部分募投项目注销募集资金专户的议案，公司于2023年6月1日注销了雅本（绍兴）药业有限公司账号为50131000841266450的募集账户，其余9.86元转入雅本（绍兴）药业有限公司一般户。截至2023年6月30日止，共有4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2023年6月30日止，公司累计使用募集资金785,630,548.31元（含承销费和其他发行费19,496,012.15元），利用闲置募集资金暂时补充流动资金93,000,000.00元，理财产生的累计投资收益14,051,467.80元，累计利息收入3,770,837.90元，累计支付银行手续费52,063.50元。截至2023年6月30日止，存放于募集资金专户的余额为6,249,683.07元。

3. 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、雅本（绍兴）药业有限公司）、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。

4. 截至2023年6月30日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

开户银行	账号	初始存放金额	截止日余额	备注
招商银行股份有限公司太仓支行	121907417810507	850,128,866.96		活期存款

中国银行股份有限公司太仓分行	527471009365	60,000,000.00		活期存款
中国农业银行股份有限公司太仓分行	10535601040009275	52,718,866.96		已注销
招商银行股份有限公司太仓支行	121902322110307	77,410,000.00		已注销
中国农业银行股份有限公司太仓分行	10535601040009317	80,000,000.00	3,471,446.67	活期存款
中信银行股份有限公司苏州姑苏支行	8112001013700372740	400,000,000.00	2,778,236.40	活期存款
上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	50131000841266450			已注销
合计			6,249,683.07	

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 6 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。

(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	147	37,645.47	94.11%	2024年07月31日	不适用	不适用	不适用	否
滨海基地新增生产线项目	否	8,000	8,000		1,938.24	24.23%	2024年05月31日	不适用	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	不适用	是
酶制剂及绿色研究院项目	是		6,436.06	424.28	6,704.41	104.17%	2023年05月31日	不适用	不适用	不适用	否
上海研发中心建设项目(李冰路分部)	是	5,024	432.94		432.94	100.00%	2020年12月31日	不适用	不适用	不适用	是
上海研发中心建设项目(爱)	是	2,717	872		872	100.00%	2020年12月31日	不适用	不适用	不适用	是

迪生路分部)											
补充流动资金	是	22,970	28,704.8		28,704.8	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	86,711	86,711	571.28	78,563.06	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	86,711	86,711	571.28	78,563.06	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>南通基地新增生产线项目受外部宏观环境以及化工行业监管日益严格的影响、滨海基地新增生产线项目因受全球经济形势的影响以及化工行业监管日益严格的影响，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。根据公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议决议，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，决定将滨海基地新增生产线项目延期至 2024 年 5 月。根据公司第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议决议，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 2024 年 7 月。</p>										
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 2021 年 12 月 31 日止，该项目专项账户结余资金 6,513.73 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 77.67 万元)全部转至雅本(绍兴)药业有限公司募资金专户。</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 以前年度发生 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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 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）； 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 2021 年 12 月 31 日止，该项目专项账户结余资金 6,513.73 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 77.67 万元）全部转至雅本（绍兴）药业有限公司募资金专户。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。已于 2018 年 12 月 31 日前全部完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 11 月 21 日，公司召开第五届董事会第五次（临时）会议及第五届监事会第五次（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》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，使用额度不超过人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过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 2023 年 6 月 30 日止，公司使用非公开发行股票募集资金 9,300 万元用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募集资金结余的金额 8,147.95 万元，结余原因：募集资金项目尚未完成。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 9,924.97 万元（包含理财产生的投资收益 1,405.15 万元，银行利息收入扣除手续费后净额 371.87 万元），其中存放于公司开设的募集资金专用账户，活期存款余额 624.97 万元、闲置募集资金暂时补充流动资金 9,300 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	酶制剂及绿色研究院项目投入金额中包含理财产生的投资收益、银行利息收入扣除手续费后的净额。 酶制剂及绿色研究院项目达到预定可使用状态日期为募集资金金额使用完毕日期。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的	对应的原	变更后项	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	变更后的
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

项目	承诺项目	目拟投入募集资金总额(1)	实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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%	不适用	不适用	不适用	否
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),上海研发中心建设项目(爱迪生路分部)	6,436.06	424.28	6,704.41	104.17%	2023年05月31日	不适用	不适用	否
合计	--	35,140.86	424.28	35,409.21	--	--	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。</p>								
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. 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> <p>2. 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。								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇合约	2,159.02	13.95	0	2,780.76	4,939.78	0	0.00%
合计	2,159.02	13.95	0	2,780.76	4,939.78	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否						
报告期实际损益情况的说明	报告期该产品公允价值变动收益为 13.95 万元，处置该交易性金融资产取得的投资收益为 66.13 万元。						
套期保值效果的说明	降低了汇率波动对公司的汇率影响。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2014 年 3 月 28 日披露的《衍生品投资管理制度》以及 2023 年 4 月 26 日披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》（公告编号：2023-020 号）						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司交易性金融资产/交易性金融负债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。						
涉诉情况（如适用）	不适用						
衍生品投资	2023 年 04 月 26 日						

审批董事会公告披露日期（如有）	
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 31 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，我们认为：公司使用自有资金不超过 8,000 万美元开展外汇衍生品交易业务，是为了更好的规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务的稳健性，锁定汇兑成本。该事项的决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意公司使用自有资金不超过 8,000 万美元开展外汇衍生品交易业务，期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内，上述交易额度在授权期限内可以循环使用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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	12741	101,888.17	30,605.58	40,557.00	5,185.00	4,681.53
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	60487.81	181,693.08	120,198.73	43,991.60	8,670.30	7,653.85
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	18781	37,805.88	14,580.25	12,080.45	-1,518.71	-1,302.72

		产、销售						
上海朴颐化学科技有限公司	子公司	贸易、研发	500	15,955.75	13,845.59	6,234.16	931.00	882.67
上海雅本生物技术有限公司	子公司	环境技术开发、咨询、服务等	5000	36.35	35.24	0.00	0.24	0.24
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	子公司	股权投资	0.8742	28,291.84	-523.16	367.41	30.37	30.37
Amino Chemicals Limited	子公司	原料药生产和定制服务	1083.1	28,578.70	11,462.40	4,356.86	-386.31	-386.31
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	子公司	环保工程技术服务和项目运营服务	2146.2333	30,325.99	20,875.96	7,335.20	1,107.42	929.44
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	20000	15,884.94	12,885.72	194.94	-492.67	-492.67
上海筱源投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	实业投资，投资管理，投资咨询，企业管理	3100	2,232.62	2,170.87	0.00	-67.97	-67.97

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
甘肃兰沃科技有限公司	增资并购	报告期内无重大影响
兰州雅本药物创制科技有限公司	设立	报告期内无重大影响

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。（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：塑料制品销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技

术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;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;食品销售(仅销售预包装食品);化妆品批发;化妆品零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);生物饲料研发;饲料添加剂销售;保健食品(预包装)销售;食品互联网销售(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 2023 年 6 月 30 日,总资产为 101,888.17 万元,净资产为 30,605.58 万元,营业利润 5,185 万元,净利润为 4,681.53 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 2023 年 6 月 30 日,总资产为 181,693.08 万元,净资产为 120,198.73 万元,营业利润为 8,670.30 万元,净利润为 7,653.85 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:牛跃辉

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 2023 年 6 月 30 日,总资产为 37,805.88 万元,净资产为 14,580.25 万元,营业利润为-1,518.71 万元,净利润为-1,302.72 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：阙利民

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 2023 年 6 月 30 日，总资产为 15,955.75 万元，净资产为 13,845.59 万元，营业利润为 931 万元，净利润为 882.67 万元。

5、上海雅本生物技术有限公司

(1) 基本情况

公司名称：上海雅本生物技术有限公司

注册资本：人民币 5000 万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：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：一般项目：工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；生物化工产品技术研发；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；宠物食品及用品批发；保健食品（预包装）销售；化妆品批发；企业管理；企业管理咨询。（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 2023 年 6 月 30 日，总资产为 36.35 万元，净资产为 35.24 万元，营业利润为 0.24 万元，净利润为 0.24 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 2023 年 6 月 30 日，总资产为 28,291.84 万元，净资产为 -523.16 万元，营业利润为 30.37 万元，净利润为 30.37 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 2023 年 6 月 30 日, 总资产为 28,578.70 万元, 净资产为 11,462.40 万元, 营业利润为-386.31 万元, 净利润为-386.31 万元。

8、河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

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 日至无固定期限

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 2023 年 6 月 30 日, 总资产为 30,325.99 万元, 净资产为 20,875.96 万元, 营业利润为 1,107.42 万元, 净利润为 929.44 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 日至无固定期限

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 2023 年 6 月 30 日, 总资产为 15,884.94 万元, 净资产为 12,885.72 万元, 营业利润为-492.67 万元, 净利润为-492.67 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 2023 年 6 月 30 日，总资产为 2,232.62 万元，净资产为 2,170.87 万元，营业利润为-67.97 万元，净利润为-67.97 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

全球经济大环境未发生根本性好转，地缘政治冲突使各国发展面临重要威胁。若全球经济增长放缓、宏观经济出现较大波动，将可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：面对不稳定的经济形势，公司将围绕“2+X”战略及经营计划开展各项工作，持续加强技术创新，在业务发展和内部管理等各方面提升抗风险能力，尽可能减少市场波动和政策变化带来的影响；同时，加强开源节流、提质增效等精益管理，控制成本费用，提升内部发展活力和综合实力。

2、原材料价格波动风险

公司原材料主要为大宗化学品，价格受市场供需关系影响，存在一定波动。未来如果原材料价格出现大幅上涨，将会对公司毛利率水平产生负面影响，并导致公司经营业绩的下滑和盈利能力的下降。

应对措施：公司将紧盯原料市场行情变化，加强市场研判，通过拓展采购渠道、深化内部管理、合理控制库存等措施，尽可能减小原材料价格波动带来的风险。

3、项目投产进度不及预期的风险

未来几年，公司将加快各生产基地的新项目建设及审批。在项目新建过程中，将导致持续较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本。项目周期一般较长，同时叠加政策变动、市场环境等一系列因素的变化，可能对新项目建设和落地产生不利影响。

应对措施：公司将谨慎对待新项目建设，并及时跟随外部环境变化安排好资金投入与建设进度，积极推进项目落地，为项目实施后产能释放提供市场保障。

4、股东减持影响

公司于 2023 年 6 月 8 日发布《关于控股股东减持计划预披露的公告》。公司控股股东宁波雅本将根据市场情况、公司股价情况等因素，决定是否实施本次股份减持计划，因此是否实施存在不确定性。本次控股股东减持计划预披露公告可能影响市场对公司的信心，或对公司股价产生一定负面影响。

应对措施：公司将持续关注股东减持事项的进展情况，并按法律法规的相关规定及时履行信息披露义务，维护公司和广大股东的合法权益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 16 日	“全景·路演天下”网络平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	2022 年经营情况及未来发展展望	详见披露在巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 17 日	南通雅本会议室	实地调研	机构	东吴证券	公司经营情况及发展战略	详见披露在巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.64%	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 03 日	审议通过了《关于公司及子公司 2023 年度向银行申请综合授信的议案》《关于公司为子公司提供担保及子公司互相担保的议案》《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》
2022 年度股东大会	年度股东大会	29.75%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	审议通过了《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》《关于 2022 年年度报告全文及其摘要的议案》《关于董事薪酬方案的议案》《关于监事薪酬方案的议案》《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《危险废物转移管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《江苏省土壤污染防治条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。在污染物排放管理过程中，公司严格依据《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《危险废物焚烧污染控制标准》、《制药工业大气污染物排放标准》、《农药制造工业大气污染物排放标准》、《恶臭污染物排放标准》、《化学工业挥发性有机物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》等相关标准要求，建设了完善的“废水、废气等三废”处理设施，并不断加大这些环保设施更新升级，确保系统稳定运行，达标排放，力争将生产活动中对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

公司于 2020 年 12 月 26 日获得苏州生态环境局颁发的《排污许可证》，有效期至 2025 年 12 月 25 日。

南通雅本于 2022 年 11 月 30 日获得南通市生态环境局颁发的《排污许可证》，有效期至 2027 年 11 月 29 日。

建农植保于 2020 年 12 月 8 日获得盐城市生态环境局颁发的《排污许可证》，有效期至 2025 年 12 月 7 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	183 (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≤50	2.11343 t/年	15.847t/年	不适用

							0 (mg/L) 、 BOD≤30 0 (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	6 (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≤50 0 (mg/L) 、 BOD≤30 0 (mg/L) 、 SS≤400 (mg/L) 、色度 ≤50 倍、 TP≤8 (mg/L) 、氨氮 ≤45 (mg/L)	0.07296 t/年	4.4372t /年	不适用
雅本化学股份	废水	氨氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	3.35 (mg/L)	《太湖地区城	0.04073 t/年	0.785t/ 年	不适用

有限公司						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)				
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	0.243 (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)	0.00296 t/年	0.0317t/年	不适用

							COD≤500 (mg/L) 、 BOD≤300 (mg/L) 、 SS≤400 (mg/L) 、色度 ≤50 倍、 TP≤8 (mg/L) 、氨氮 ≤45 (mg/L)			
雅本化学股份有限公司	废水	总氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	8.77 (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)	0.10668 t/年	0.785t/ 年	不适用
雅本化	废气	挥发性	间歇排	11 个	厂区	挥发性	VOCs(参	挥发性	挥发性	不适用

学股份 有限公司		有机 物、氨 (氨 气)、 氯化 氢、甲 苯	放			有机物 0.0097m g/m ³ 、 氨(氨 气) 0mg/m ³ 、氯化 氢、 0.0833m g/m ³ 、 甲苯 0mg/m ³	考非甲 烷总烃) 执行 《化学 工业挥 发性有 机物排 放标 准》 (VOCs≤ 80mg/l)	有机物 0.00124 t/年、 氨(氨 气)0t/ 年、氯 化氢 0.016t/ 年、甲 苯0t/ 年	有机物 26.609t /年、氨 (氨 气) 0.0792t /年、氯 化氢 0.0212t /年、 甲苯 0.4432t /年	
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	53.99mg /L	《污水 综合排 放标 准》 (GB897 8- 1996) 中三级 标准 COD≤50 0mg/L	3.673 t/a	81.2438 t/年	不适用
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	8mg/L	《污水 综合排 放标 准》 (GB897 8- 1996) 中三级 标准 SS≤400 mg/L	0.5361t /a	7.6876t /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	17mg/L	《污水 综合排 放标 准》 (GB897 8- 1996) 中三级 标准氨 氮 ≤35mg/ L	1.1357t /a	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	0.2835m g/L	《污水 综合排 放标 准》 (GB897 8- 1996) 中三级 标准 TP≤8mg /L	0.018 t/a	1.3104t /年	不适用

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	28.85mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中三级标准总氮 $\leq 45\text{mg/L}$	1.974 t/a	7.932t/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、NO _x 等	连续排放	6 个	厂区各排气口	(非甲烷总烃 $\leq 9.973\text{mg/m}^3$ 、二氧化硫 0.845mg/m^3 、颗粒物 $\leq 2.216\text{mg/m}^3$ 、NO _x $\leq 71.50\text{mg/m}^3$)	《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 $\leq 60\text{mg/Nm}^3$ 、二氧化硫 $\leq 100\text{mg/Nm}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg/Nm}^3$ 、NO _x $\leq 200\text{mg/Nm}^3$ 等)	挥发性有机物 1.0302 t/a、二氧化硫 0.04178 t/a、颗粒物 0.04516 t/a、NO _x 1.3569t/a	非甲烷总烃 13.33 t/a、二氧化硫 0.721t/a、颗粒物 0.96 t/a、NO _x 34.109t/a	不适用
江苏建农植物保护有限公司	废水	COD	接管定时排放	1 个	厂区西侧	80.73mg/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)	2.0578t	4.515t/a	不适用

							、氨氮 ≤35 (mg/L) 、总氮 ≤50 (mg/L)			
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 侧	2.02mg/ L	《江苏 滨海沿 海化工 园区污 水处理 厂接管 标准》 COD≤35 0 (mg/L) 、TP≤1 (mg/L) 、氨氮 ≤35 (mg/L) 、总氮 ≤50 (mg/L)	0.0515t	0.4515t /a	不适用
江苏建 农植物 保护有 限公司	废水	总磷	接管定 时排放	1 个	厂区西 侧	0.145mg /L	《江苏 滨海沿 海化工 园区污 水处理 厂接管 标准》 COD≤35 0 (mg/L) 、TP≤1 (mg/L) 、氨氮 ≤35 (mg/L) 、总氮 ≤50 (mg/L)	0.0037t	0.0129t /a	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 侧	11.4mg/ L	《江苏 滨海沿 海化工 园区污 水处理 厂接管 标准》 COD≤35 0 (mg/L) 、TP≤1 (mg/L) 、氨氮 ≤35 (mg/L) 、总氮	0.2926t	0.645t/ a	不适用

							≤50 (mg/L) (mg/L) 、色度 ≤50 倍、 TP≤8 (mg/L) 、氨氮 ≤45 (mg/L)			
江苏建 农植物 保护有 限公司	废气	挥发性 有机物	连续排 放	3 个	二车 间、八 车间、 RTO	10.77mg /m ³	《化学 工业挥 发性有 机物排 放标 准》DB 32/3151 - 2016(VO Cs≤80m g/m ³)	0.348t	7.52t/a	不适用
江苏建 农植物 保护有 限公司	废气	颗粒物	连续排 放	3 个	七车 间、八 车间、 RTO	4.59mg/ m ³	《大气 污染物 综合排 放标 准》 DB32/40 41- 2021(颗 粒物 ≤20mg/ m ³ 、 NO _x ≤20 0mg/m ³ 、 SO ₂ ≤20 0mg/m ³)	0.0657t	0.55t/a	不适用
江苏建 农植物 保护有 限公司	废气	氮氧化 物	连续排 放	1 个	RTO	4.09mg/ m ³	《大气 污染物 综合排 放标 准》 DB32/40 41- 2021(颗 粒物 ≤20mg/ m ³ 、 NO _x ≤20 0mg/m ³ 、 SO ₂ ≤20 0mg/m ³)	0.078t	5.5t/a	不适用
江苏建 农植物 保护有 限公司	废气	二氧化 硫	连续排 放	1 个	RTO	3.178mg /m ³	《大气 污染物 综合排 放标 准》	0.0448t	1.38t/a	不适用

								准》 DB32/40 41- 2021(颗 粒物 ≤20mg/ m ³ 、 NO _x ≤20 0mg/m ³ 、 SO ₂ ≤20 0mg/m ³)			
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

对污染物的处理

1、雅本化学：

长期以来公司秉承清洁生产、保护环境的发展理念，根据国家法律法规及行业标准要求，切实做好环境保护工作。公司制定了《废水排放管理规定》、《污水处理操作规程》、《固体废弃物处理规定》、《噪声管理规定》、《尾气吸收塔管理规定》等相关环境保护管理制度以及环境污染事故的应急预案，成立了专门的环境管理组织机构，公司依法领取了《排污许可证》，并专门设置了环保部，落实环保监督管理，并按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足相关排放标准要求。

自建设项目投产以来，公司不断加强环保基础设施建设，运用污染物排放在线监测控制系统对整个废水/废气处理排放情况进行实时监控监管。在废水预处理方面，按照“分类收集、分质处理”的原则，采取以生化氧化的预处理组合工艺。在废水生化处理方面，采用了抗冲击性强的水解酸化——缺氧——好氧组合工艺，强化了氨氮及有机氮的处理效果，还采用了芬顿+RO膜复合工艺技术，从而提高了生化处理的效率和效果。

公司实施雨污分流，设置污水处理站负责处理生产废水，废水排放执行接管标准。园区实行一企一管排放，每个企业仅有一个排污管道与园区接收泵站连接，定时按标排放，再由泵站排放至园区污水处理厂再处理。

在废气处理方面，公司通过酸碱吸收+活性炭吸附处置和 RT0 处置两条线实施废气处理，按照环保要求不断加大装置投入，不断优化无组织尾气处置方式和有组织排口的规范化改造。公司根据各车间不同的废气组分、性质，采用水洗、碱洗、活性炭吸附等方法，以去除污染物。

在固废处置方面，对工业垃圾及生活垃圾委托环卫部门进行处理，生产过程产生的危险废弃物进行委外合规处置。

报告期内，污染防治设施运行情况良好，污染物排放稳定达标。

2、南通雅本：

长期以来，公司秉承环境优先的发展理念，根据国家法律法规及行业标准要求，制定了《环境风险排查及隐患整改制度》、《危险废物环保管理制度》、《固体废弃物管理制度》、《环境保护监测管理制度》、《废气管理制度》、《厂区雨水管理制度》等相关环境保护制度，编制环境污染事故的应急预案，成立了专门的环境管理组织机构环保部。公司依法领取了《排污许可证》，并按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

公司不断加大环保投入，加强环保基础设施建设。公司实施雨污分流，设置污水处理站负责处理生产废水、生活污水等。厂区废水在综合调节池配成混合废水后进入厌氧池（TSSB）、一级 A0 进行有机物的去除，出水进入芬顿系统进一步分解难生化的有机物后，进入二级 A0、膜生物反应器（MBR）及末端 RO 反渗透，公司排放池安装有 COD、氨氮、总磷、总氮、PH 等废水在线监测设备，时刻监控废水各项数据，保障废水达标排放。废水排放满足排污许可证许可标准及园区接管标准，园区实行一企一管排放，每个企业仅有一个排污管道与污水处理厂连接。

在废气处理方面，公司主要通过 RT0 炉进行废气处理，并安装了两套在线监测设备（vocS/NOX/SO2/颗粒物），时刻监控废气数据。同时加大废气处理方面的整治提升投入，先后进行了高浓度挥发性溶剂高效冷凝深度回收，无组织废气的排放与监测修复，不断推进废气的收集与治理水平。

在固废处置方面，对一般固废及生活垃圾委托环卫部门进行处理；生产过程产生的有回收利用价值的副产品等，进行回收及再利用；对于危险废弃物，则全部委外进行合规处置。报告期内，污染防治设施运行情况良好，污染物排放稳定达标。

3、建农植保：

长期以来，公司秉承环境优先的发展理念，根据国家法律法规及行业标准要求，公司制定了《废水排放管理规定》、《污水处理操作规程》、《固体废弃物处理规定》、《噪声管理规定》、《尾气吸收塔管理规定》、《水质监测制度》等相关环境保护制度等相关的管理制度以及环境污染事故的应急预案，成立了环保部为专门的环境管理组织机构，公司依法领取了《排污许可证》，并按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

公司不断加强环保基础设施建设。在废水预处理方面，按照“分类收集、分质处理”的原则，采取以三效蒸发+芬顿氧化的预处理组合工艺。在废水生化处理方面，采用了抗冲击性强的 UASB+A/O+二沉+混沉的组合工艺，强化了氨氮及有机氮的处理效果，还采用了 MBR 膜，提高反应器中的生物量及生物种类，从而提高了生化处理的效率和效果。

公司实施雨污分流，设置污水处理站负责处理生产废水，废水排放执行接管标准。园区实行一企一管排放，每个企业仅有一个排污管道与园区污水处理厂连接。

在废气处理方面，公司通过回收再利用和无害化处置两条线实施废气处理，加大装置投入，对挥发性溶剂排放进行深度高效冷凝，不断优化无组织尾气处置方式和有组织排口的规范化改造。公司根据各车间不同的废气组分、性质，采用水洗、碱洗、活性炭吸附、RTO 焚烧等方法，以去除污染物。

在固废处置方面，对一般固废及生活垃圾委托环卫部门进行处理；生产过程产生的有回收利用价值的副产物等，进行回收或再利用；公司对无利用价值的危险废弃物，进行委外合规处置。报告期内，污染防治设施运行情况良好，污染物排放稳定达标。

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。

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司、南通雅本、建农植保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；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；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。根据国家法律法规及行业标准要求，公司制定了废水排放、污水处理、固废处理、噪声管理及尾气排放等环保相关管理制度。公司、南通雅本、建农植保均依法领取了《排污许可证》，均按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
江苏省南京市中级人民法院受理原告胡卫良、吴振群、杨玉菊、王盼、吴华森、刘军祥、刘峰、刘煌、刑立群、杨小洪、黄光明、刘华芳、梁军丽与被告雅本化学股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷共 48 案	448.65	是	截止 2023 年 4 月 29 日, 公司所涉证券虚假陈述责任纠纷案件共立案 48 件, 均已作出一审判决, 并收到送达的全部一审判决书共计 35 份(部分案件合并判决), 公司需承担的赔偿损失合计金额为 2,593,035.33 元(不包括案件受理费)。公司已针对上述一审判决结果提起上诉。	该判决系一审判决, 公司已针对上述一审判决结果提起上诉。一审判决结果预计对公司业绩不会产生重大影响。	不适用	2023 年 04 月 29 日	具体内容详见 2023 年 4 月 29 日于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于收到民事判决书暨诉讼进展公告》(公告编号: 2023-026)

注: 截止至 2023 年 8 月 10 日, 公司已对上述诉讼相关的所有案件一审判决结果提起上诉, 并收到了江苏省高级人民法院送达的所涉证券虚假陈述责任纠纷案件二审案件受理文书 35 件, 覆盖已获取一审判决结果的全部案件。详见公司于 2023 年 8 月 10 日披露的《关于民事诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-046)。截止至本报告披露日, 部分案件二审已开庭。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	本公	销售	销售	协议	协商	922.6		5,000	否	电汇	无可	2023	巨潮

市裕昌精细化工有限公司	司具有重大影响的公司		商品	或协议或商价	价	2					参照的市场价	年 02 月 15 日	资讯网《2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-004）
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	采购加工	协议或协议或商价	协议或协议或商价	2,575.47		20,000	否	电汇	无可参照的市场价	2023 年 02 月 15 日	巨潮资讯网《2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-004）
阜新孚宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司	销售	销售商品	协议或协议或商价	协议或协议或商价	500.83		5,000	否	电汇	无可参照的市场价	2023 年 02 月 15 日	巨潮资讯网《2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-004）
阜新孚宝医药科技有限公司	本公司具有重大影响的公司	采购	采购加工	协议或协议或商价	协议或协议或商价	3,311.31		10,000	否	电汇	无可参照的市场价	2023 年 02 月 15 日	巨潮资讯网《2023 年度日常关联交易

													易预 计的 公 告 》 (公 告 编 号: 2023- 004)
江西 宇能 制药 股份 有限 公司	本公 司具 有重 大影 响的 公司	采购	采购 商品	协议 或协 商价	协商 价	264.0 7		4,000	否	电汇	无可 参照 的市 场价	2023 年02 月15 日	巨潮 资讯 网 《202 3年 度日 常关 联交 易预 计的 公 告 》 (公 告 编 号: 2023- 004)
合计				--	--	7,574 .3	--	44,00 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期，公司与关联方襄阳市裕昌精细化工有限公司、阜新孚隆宝医药科技有限公司以及江西宇能制药股份有限公司进行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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

租赁情况说明

本公司因办公场所、项目驻地等需要，向出租人租入房屋及构筑物、车辆等用于日常经营活动，主要签订的租赁合同期限以 3 年以内为主，合同条款均符合行业习惯，不存在罕见或特殊的租赁条款等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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	2021年02月06日	27,300	2021年03月10日	3,250	连带责任担保			2021/3/10-2026/2/15	否	否
上海雅本化学有限公司	2022年02月12日	5,500	2023年06月08日	2,000	连带责任担保			2023/6/8-2026/2/21	否	否
上海雅本化学有限公司	2023年02月15日	8,200	2023年05月31日	3,200	连带责任担保			2023/5/31-2026/4/23	否	否
上海雅本化学有限公司	2022年02月12日	3,612.9	2022年04月22日		连带责任担保			2022/4/22-2025/3/22	否	否
上海雅本化学有限公司	2022年02月12日	8,000			连带责任担保				否	否
南通雅本化学有限公司	2022年02月12日	5,000	2022年12月09日	5,000	连带责任担保			2022/12/9-2025/11/29	否	否
南通雅本化学有限公司	2022年02月12日	6,000	2022年08月13日	100	连带责任担保			2022/8/13-2026/9/20	否	否
南通雅本化学有限公司	2022年02月12日	9,600	2022年12月05日	3,000	连带责任担保			2022/12/5-2026/12/5	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	8,650	连带责任担保			2020/9/11-2027/3/11	否	否
南通雅本化学有限公司	2021年02月06日	10,000	2021年11月25日	7,970	连带责任担保			2021/11/25-2027/12/19	否	否
南通雅本化学有限公司	2023年02月15日	12,420	2023年03月23日	4,200	连带责任担保			2023/3/23-2026/3/23	否	否
南通雅本化学有限公司	2023年02月15日	6,000			连带责任担保				否	否
江苏建农植物保护有限公司	2023年02月15日	2,000	2023年06月20日	1,500	连带责任担保			2023/6/20-2026/6/15	否	否

江苏建农植物保护有限公司	2023年02月15日	3,000	2023年02月20日	2,000	连带责任担保			2023/2/20-2026/3/15	否	否	
雅本(绍兴)药业有限公司	2023年02月15日	23,000	2023年01月11日	50	连带责任担保			2023/1/11-2031/6/10	否		
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	2023年02月15日	3,000	2023年03月25日	990	连带责任担保			2023/3/25-2023/10/11	否	否	
上海雅本化学有限公司	2021年02月06日	6,000			连带责任担保			2021/10/19-2023/3/1	是	否	
南通雅本化学有限公司	2021年02月06日	10,000			连带责任担保			2021/10/22-2023/3/1	是	否	
上海朴颐化学科技有限公司	2022年02月12日	2,000	2022年06月14日		连带责任担保			2022/6/14-2023/6/27	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			57,620		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					11,940	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			147,632.9		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					41,910	
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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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)			57,620		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					11,940	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			147,632.9		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					41,910	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											17.12%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

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 ARGOSINGAPORE PTE. LTD	200,000.00	71.52%	45,130.35	143,041.33	应收账款均在账期内回款	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年4月26日，公司公告了2022年度利润分配预案：公司以截至2022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）。2023年5月30日，公司2022年度股东大会审议通过了此议案。2023年6月12日，公司完成上述分派方案的实施工作。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司环保子公司河南艾尔旺新能源环境股份有限公司实施了新三板挂牌后的首次定向发行股票并融资1000万元。艾尔旺于2023年6月29日披露了《河南艾尔旺新能源环境股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，通过定向发行股票，艾尔旺股本从21,462,333股变更为21,923,804股，定向发行新增股份于2023年7月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

第七节 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	26,230,094	2.72%						26,230,094	2.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,948,056	0.83%						7,948,056	0.83%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,948,056	0.83%						7,948,056	0.83%
4、外资持股	18,282,038	1.90%						18,282,038	1.90%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	18,282,038	1.90%						18,282,038	1.90%
二、无限售条件股份	937,079,377	97.28%						937,079,377	97.28%
1、人民币普通股	937,079,377	97.28%						937,079,377	97.28%
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	100.00%						963,309,471	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		76,572	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京雅本科技有限公司	境内非国有法人	29.12%	280,563,707	0	0	280,563,707	质押	144,890,000
汪新芽	境内自然人	6.75%	65,000,350	0	0	65,000,350	质押	65,000,000
张宇鑫	境内自	3.09%	29,750,	-	0	29,750,		

	然人		000	250,000		000		
蔡彤	境外自然人	2.53%	24,376,051	0	18,282,038	6,094,013	质押	15,000,000
金向国	境内自然人	0.73%	7,000,000	3,000,000	0	7,000,000		
陈敏	境内自然人	0.62%	6,000,000	0	0	6,000,000		
曹宁海	境内自然人	0.57%	5,478,510	132,900	0	5,478,510		
郭选儿	境内自然人	0.53%	5,140,000	1,042,100	0	5,140,000		
勒伍超	境内自然人	0.48%	4,620,000	4620000	0	4,620,000		
毛海峰	境内自然人	0.42%	4,043,700	0	3,032,775	1,010,925		
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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波雅本控股有限公司（曾用名：北京雅本科技有限公司）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 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前 10 名股东中存在雅本化学股份有限公司回购专用证券账户，持股比例 0.90%，持股数量 8,623,900 股，均为无限售流通股。							
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					
北京雅本科技有限公司	280,563,707	人民币普通股	280,563,707					
汪新芽	65,000,350	人民币普通股	65,000,350					
张宇鑫	29,750,000	人民币普通股	29,750,000					
金向国	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
蔡彤	6,094,013	人民币普通股	6,094,013					
陈敏	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
曹宁海	5,478,510	人民币普通股	5,478,510					
郭选儿	5,140,000	人民币普通股	5,140,000					
勒伍超	4,620,000	人民币普通股	4,620,000					
吴海标	3,727,700	人民币普通股	3,727,700					
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	宁波雅本控股有限公司（曾用名：北京雅本科技有限公司）部分股东包括蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡与自然人股东汪新芽为公司一致行动人（蔡彤与汪新芽为配偶关系）。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东金向国通过普通证券账户持有 6,200,000 股，通过信用证券账户持有 800,000 股，合计持有 7,000,000 股；公司股东勒伍超通过普通证券账户持有 780,000 股，通过信用证券账户持有 3,840,000 股，合计持有 4,620,000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：雅本化学股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	396,850,012.62	451,798,609.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,730,437.52	20,001,389.45
应收账款	595,445,225.44	595,582,111.23
应收款项融资	5,214,596.43	14,759,429.00
预付款项	38,525,946.83	29,687,071.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,907,988.52	30,993,460.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	552,098,497.67	498,372,653.61
合同资产	128,635,787.76	99,923,921.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,741,668.04	30,808,624.74
流动资产合计	1,809,150,160.83	1,771,927,270.34
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	60,980,421.57	60,697,824.30
其他权益工具投资	2,138,839.92	1,556,392.76
其他非流动金融资产	363,133,259.96	355,870,656.96
投资性房地产		
固定资产	997,336,224.43	984,574,205.24
在建工程	172,133,607.19	149,028,112.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,370,534.75	18,094,028.55
无形资产	252,096,753.67	204,541,490.71
开发支出		
商誉	374,100,543.61	368,914,974.19
长期待摊费用	608,636.78	474,420.41
递延所得税资产	52,461,698.14	54,253,325.01
其他非流动资产	90,624,146.33	38,485,698.66
非流动资产合计	2,385,984,666.35	2,236,491,129.42
资产总计	4,195,134,827.18	4,008,418,399.76
流动负债：		
短期借款	526,609,235.72	519,594,023.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		139,480.00
衍生金融负债		
应付票据	213,663,559.68	214,624,967.12
应付账款	277,710,119.62	264,766,311.61
预收款项		
合同负债	22,794,247.85	8,388,729.40
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	9,313,515.93	11,893,965.15
应交税费	27,442,245.48	24,836,129.16
其他应付款	42,677,805.62	14,030,415.84
其中：应付利息		
应付股利		2,450,000.00
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	104,134,221.46	114,381,943.84
其他流动负债	14,223,973.70	15,195,959.03
流动负债合计	1,238,568,925.06	1,187,851,924.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	257,600,000.00	222,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,694,648.54	15,410,140.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,633,736.33	2,530,944.84
递延收益	27,980,517.08	29,195,005.86
递延所得税负债	43,761,260.32	41,590,200.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,670,162.27	310,826,291.82
负债合计	1,589,239,087.33	1,498,678,216.32
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	34,982,791.65
其他综合收益	1,805,800.59	-7,652,196.28
专项储备	11,136,878.66	8,837,662.94
盈余公积	53,023,407.99	50,821,542.20
一般风险准备		
未分配利润	772,313,759.98	725,508,653.66
归属于母公司所有者权益合计	2,448,331,165.03	2,387,566,980.33
少数股东权益	157,564,574.82	122,173,203.11
所有者权益合计	2,605,895,739.85	2,509,740,183.44
负债和所有者权益总计	4,195,134,827.18	4,008,418,399.76

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	67,175,185.80	174,027,581.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,943,420.00	66,063,775.60
应收账款	223,112,051.70	202,430,462.10

应收款项融资		240,000.00
预付款项	5,180,344.29	13,839,445.75
其他应收款	409,460,482.43	269,334,433.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,941,638.51	129,686,439.44
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	269,901.56	3,244,529.58
流动资产合计	926,083,024.29	858,866,666.71
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	1,375,454,362.76	1,372,659,214.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	363,133,259.96	355,870,656.96
投资性房地产		
固定资产	88,642,759.01	89,612,671.87
在建工程	2,884,722.23	601,122.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,315,780.76	6,421,631.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	502,790.92	298,545.61
递延所得税资产	26,864,431.12	30,767,698.07
其他非流动资产	6,859,986.32	6,526,736.88
非流动资产合计	1,870,658,093.08	1,862,758,277.75
资产总计	2,796,741,117.37	2,721,624,944.46
流动负债：		
短期借款	250,239,777.78	320,279,583.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	149,282,324.20	141,536,154.00
应付账款	210,099,298.25	52,566,904.28
预收款项		
合同负债	2,081,704.84	1,560,265.49
应付职工薪酬	746,448.03	1,404,594.52
应交税费	1,949,321.76	290,333.62

其他应付款	314,172,234.73	312,260,176.11
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	1,151,937.50	39,168,956.93
其他流动负债	16,214,041.63	16,029,724.51
流动负债合计	945,937,088.72	885,096,692.80
非流动负债：		
长期借款	136,500,000.00	100,000,000.00
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	2,633,736.33	2,530,944.84
递延收益	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	9,469,988.99	8,380,598.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,403,725.32	111,711,543.38
负债合计	1,095,340,814.04	996,808,236.18
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	34,982,791.65
其他综合收益		
专项储备	11,136,878.66	8,837,662.94
盈余公积	53,023,407.99	50,821,542.20
未分配利润	26,618,857.58	54,536,344.04
所有者权益合计	1,701,400,303.33	1,724,816,708.28
负债和所有者权益总计	2,796,741,117.37	2,721,624,944.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	852,436,152.06	1,097,335,396.84
其中：营业收入	852,436,152.06	1,097,335,396.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	732,153,617.25	928,935,244.60
其中：营业成本	566,429,060.27	781,256,189.91

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,633,412.76	6,755,587.32
销售费用	9,707,959.71	11,070,435.25
管理费用	96,866,695.47	83,181,334.13
研发费用	59,675,767.29	55,353,287.86
财务费用	-8,159,278.25	-8,681,589.87
其中：利息费用	16,636,434.12	19,026,056.66
利息收入	3,039,525.12	1,387,196.56
加：其他收益	3,042,677.80	2,237,655.44
投资收益（损失以“-”号填列）	2,713,002.38	3,130,866.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,184,770.97	1,056,909.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	7,402,083.00	-16,451,811.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,040,850.66	-4,085,701.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,078,760.52	2,419,820.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,216.68	-221,636.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,366,903.49	155,429,345.09
加：营业外收入	8,734.28	132,844.04
减：营业外支出	319,558.77	637,224.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,056,079.00	154,924,964.52
减：所得税费用	17,786,460.28	15,930,035.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,269,618.72	138,994,928.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,269,618.72	138,994,928.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	96,741,250.66	130,806,426.55
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	7,528,368.06	8,188,502.43
六、其他综合收益的税后净额	9,538,459.14	1,950,310.65
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	9,457,996.87	1,770,746.58
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	495,080.09	-75,911.43
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	495,080.09	-75,911.43
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	8,962,916.78	1,846,658.01
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	8,962,916.78	1,846,658.01
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	80,462.27	179,564.07
七、综合收益总额	113,808,077.86	140,945,239.63
归属于母公司所有者的综合收益总 额	106,199,247.53	132,577,173.13
归属于少数股东的综合收益总额	7,608,830.33	8,368,066.50
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1013	0.137
(二) 稀释每股收益	0.1013	0.137

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	316,592,936.16	377,676,290.70
减：营业成本	276,473,651.51	340,837,371.82
税金及附加	446,723.41	1,230,332.54
销售费用	225,414.03	220,344.35
管理费用	11,806,639.67	13,763,262.30
研发费用	10,726,991.10	7,625,598.00
财务费用	-6,738,574.55	13,096,316.49

其中：利息费用	10,213,100.51	10,927,341.21
利息收入	1,703,057.99	1,246,829.68
加：其他收益	150,000.00	271,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,100,000.00
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		
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）	7,262,603.00	-8,356,636.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-371,070.87	-1,602,310.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,614,873.53	1,917,776.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,357.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,114,106.77	-1,766,905.17
加：营业外收入	0.00	23,470.00
减：营业外支出	102,791.49	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,011,315.28	-1,943,435.17
减：所得税费用	4,992,657.40	-2,165,620.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,018,657.88	222,184.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,018,657.88	222,184.91
（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	22,018,657.88	222,184.91
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	827,846,657.78	898,809,596.89
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	55,467,296.67	53,440,735.98
收到其他与经营活动有关的现金	18,880,118.03	6,269,559.99
经营活动现金流入小计	902,194,072.48	958,519,892.86
购买商品、接受劳务支付的现金	588,117,155.98	808,812,132.68
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	107,754,156.70	99,022,390.25
支付的各项税费	64,160,471.14	48,420,005.36
支付其他与经营活动有关的现金	36,972,676.70	50,599,296.44
经营活动现金流出小计	797,004,460.52	1,006,853,824.73
经营活动产生的现金流量净额	105,189,611.96	-48,333,931.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		45,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,902,173.70	163,091.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,799.42	109,353.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	661,280.00	
投资活动现金流入小计	2,625,253.12	45,272,444.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,172,185.76	124,598,353.52
投资支付的现金		80,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,172,185.76	204,598,353.52
投资活动产生的现金流量净额	-124,546,932.64	-159,325,909.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金	269,400,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		72,195,862.90
筹资活动现金流入小计	269,400,000.00	362,295,862.90
偿还债务支付的现金	237,100,000.00	166,097,837.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,905,500.30	24,818,975.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,200,000.00	5,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,399,608.85	96,543,153.89
筹资活动现金流出小计	314,405,109.15	287,459,965.98
筹资活动产生的现金流量净额	-45,005,109.15	74,835,896.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,484,164.81	36,073,456.20
五、现金及现金等价物净增加额	-39,878,265.02	-96,750,488.03
加：期初现金及现金等价物余额	381,231,614.44	516,119,877.62
六、期末现金及现金等价物余额	341,353,349.42	419,369,389.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	297,886,548.97	151,009,398.61
收到的税费返还	3,884,060.17	
收到其他与经营活动有关的现金	3,589,356.11	323,381,529.87
经营活动现金流入小计	305,359,965.25	474,390,928.48
购买商品、接受劳务支付的现金	163,203,109.28	553,077,860.83
支付给职工以及为职工支付的现金	10,424,758.88	13,600,102.44
支付的各项税费	5,517,591.36	9,192,293.73
支付其他与经营活动有关的现金	158,741,401.19	14,685,555.29
经营活动现金流出小计	337,886,860.71	590,555,812.29
经营活动产生的现金流量净额	-32,526,895.46	-116,164,883.81
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		2,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		2,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,213,987.58	14,328,788.22
投资支付的现金	2,795,148.29	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,009,135.87	14,328,788.22
投资活动产生的现金流量净额	-10,009,135.87	-11,778,788.22
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	50,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,887,573.57
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	163,887,573.57
偿还债务支付的现金	71,500,000.00	21,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,188,630.59	8,368,914.18
支付其他与筹资活动有关的现金		18,906,834.89
筹资活动现金流出小计	126,688,630.59	48,785,749.07
筹资活动产生的现金流量净额	-76,688,630.59	115,101,824.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,297,216.14	-3,366,433.72
五、现金及现金等价物净增加额	-103,927,445.78	-16,208,281.25
加：期初现金及现金等价物余额	155,546,859.72	92,295,461.84
六、期末现金及现金等价物余额	51,619,413.94	76,087,180.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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、上年年末余额	963,309,471.00				681,724,638.46	34,982,791.65	-7,652,196.28	8,837,662.94	50,821,542.20		725,508,653.66		2,387,566,980.33	122,173,203.11	2,509,740,183.44
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	34,982,791.65	-7,652,196.28	8,837,662.94	50,821,542.20		725,508,653.66		2,387,566,980.33	122,173,203.11	2,509,740,183.44

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							9,4 57, 996 .87	2,2 99, 215 .72	2,2 01, 865 .79		46, 805 ,10 6.3 2		60, 764 ,18 4.7 0	35, 391 ,37 1.7 1	96, 155 ,55 6.4 1
(一) 综合 收益总额							9,4 57, 996 .87				96, 741 ,25 0.6 6		106 ,19 9,2 47. 53	7,6 08, 830 .33	113 ,80 8,0 77. 86
(二) 所有 者投入和减 少资本													0.0 0	34, 982 ,54 1.3 8	34, 982 ,54 1.3 8
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	34, 982 ,54 1.3 8	34, 982 ,54 1.3 8
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													0.0 0		
4. 其他													0.0 0		
(三) 利润 分配								2,2 01, 865 .79			- 49, 936 ,14 4.3 4		- 47, 734 ,27 8.5 5	- 7,2 00, 000 .00	- 54, 934 ,27 8.5 5
1. 提取盈 余公积								2,2 01, 865 .79			- 2,2 01, 865 .79		0.0 0		
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		
3. 对所有 者(或股 东)的分配													- 47, 734 ,27 8.5 5	- 7,2 00, 000 .00	- 54, 934 ,27 8.5 5
4. 其他													0.0 0		
(四) 所有 者权益内部 结转													0.0 0		
1. 资本公 积转增资本													0.0 0		

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备								2,299,215.72					2,299,215.72		2,299,215.72
1. 本期提取								2,679,394.98					2,679,394.98		2,679,394.98
2. 本期使用								380,179.26					380,179.26		380,179.26
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	963,309,471.00				681,724,638.46	34,982,791.65	1,805,800.59	11,136,878.66	53,023,407.99		772,313,759.98		2,448,331,165.03	157,564,748.82	2,605,895,739.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年年末余额	963,309,471.00				681,724,638.46	34,982,791.65	-12,732,627.68	3,689,182.86	50,821,542.20		522,560,613.97		2,174,390,029.16	113,332,183.68	2,287,722,212.84	
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	34,982,791.65	-12,732,627.68	3,689,182.86	50,821,542.20		522,560,613.97		2,174,390,029.16	113,332,183.68	2,287,722,212.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-399,483.75		1,770,746.58	2,722,851.69	22,218.49		130,784,208.06		134,900,541.07	767,550.25	135,668,091.32
（一）综合收益总额							1,770,746.58				130,806,426.55		132,577,173.13	8,368,066.50	140,945,239.63
（二）所有者投入和减少资本					-399,483.75								-399,483.75	499,483.75	100,000.00
1. 所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-399,483.75								-399,483.75	399,483.75	
（三）利润分配									22,218.49		-22,218.49			-8,100.00	-8,100.00
1. 提取盈余公积									22,218.49		-22,218.49				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配														- 8,1 00, 000 .00	- 8,1 00, 000 .00
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								2,7 22, 851 .69					2,7 22, 851 .69		2,7 22, 851 .69
1. 本期提 取								3,1 19, 388 .30					3,1 19, 388 .30		3,1 19, 388 .30
2. 本期使 用								396 ,53 6.6 1					396 ,53 6.6 1		396 ,53 6.6 1
（六）其他															
四、本期期 末余额	963 ,30 9,4 71. 00				681 ,32 5,1 54. 71	34, 982 ,79 1.6 5	- 10, 961 ,88 1.1 0	6,4 12, 034 .55	50, 843 ,76 0.6 9		653 ,34 4,8 22. 03		2,3 09, 290 ,57 0.2 3	114 ,09 9,7 33. 93	2,4 23, 390 ,30 4.1 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	未分 配利	其他	所有 者权
		优先	永续	其他								

		股	债		股	收益			润		益合计
一、上年年末余额	963,309,471.00			682,294,479.75	34,982,791.65	8,837,662.94	50,821,542.20	54,536,344.04			1,724,816,708.28
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	34,982,791.65	8,837,662.94	50,821,542.20	54,536,344.04			1,724,816,708.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,299,215.72	2,201,865.79	-27,917,486.46			-23,416,404.95
（一）综合收益总额								22,018,657.88			22,018,657.88
（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							2,201,865.79	-49,936,144.34			-47,734,278.55
1. 提取盈余公积							2,201,865.79	-2,201,865.79			
2. 对所有者（或股东）的分配								-47,734,278.55			-47,734,278.55
3. 其他											
（四）所有者权益内部											

结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,299,215.72				2,299,215.72
1. 本期提取								2,679,394.98				2,679,394.98
2. 本期使用								380,179.26				380,179.26
(六) 其他												
四、本期末余额	963,309,471.00				682,294,479.75	34,982,791.65		11,136,878.66	53,023,407.99	26,618,857.58		1,701,400,303.33

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	963,309,471.00				682,294,479.75	34,982,791.65		3,689,182.86	50,821,542.20	75,767,202.66		1,740,899,086.82
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	34,982,791.65		3,689,182.86	50,821,542.20	75,767,202.66		1,740,899,086.82

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								2,722 ,851. 69	22,21 8.49	199,9 66.42		2,945 ,036. 60
(一) 综合 收益总额										222,1 84.91		222,1 84.91
(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									22,21 8.49	- 22,21 8.49		
1. 提取盈 余公积									22,21 8.49	- 22,21 8.49		
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
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								2,722 ,851.				2,722 ,851.

								69				69
1. 本期提取								3,119,388.30				3,119,388.30
2. 本期使用								396,536.61				396,536.61
(六) 其他												
四、本期期末余额	963,309,471.00			682,294,479.75	34,982,791.65			6,412,034.55	50,843,760.69	75,967,169.08		1,743,844,123.42

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 2023 年 6 月 30 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。

公司是由母公司为宁波雅本控股有限公司（以下简称“宁波雅本”）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北京雅本 63.49% 的股权；汪新芽持有本公司 6.75% 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。（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）

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。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第八次会议于 2023 年 8 月 26 日批准报出。

合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 23 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
上海雅本生物技术有限公司	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
Amino Chemicals Limited	全资子公司	四级	100	100
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	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
艾尔旺(重庆)环保科技有限公司	控股子公司	三级	80	80
湖州颐盛生物科技有限公司	全资子公司	四级	100	100
ABINOPHARM,INC	控股子公司	五级	65	65
A2W PHARAMA LTD	控股子公司	五级	100	100
兰州雅本精细化工有限公司	全资子公司	二级	100	100
甘肃兰农科技有限公司(注1)	控股子公司	三级	80	100
甘肃兰沃科技有限公司	控股子公司	三级	70	70
上饶市雅本建农科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
兰州雅本药物创制科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

注1: 持股比例不同于表决权比例的原因详见本财务报表附注之八/(一)在子公司的权益。

1. 本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比, 增加2户, 减少0户, 其中:
2. 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
甘肃兰沃科技有限公司	增资并购
兰州雅本药物创制科技有限公司	设立

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(详见附注五/(十二)、附注五/(十三))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提(详见附注五/(十五))、固定资产折旧和无形资产摊销(详见附注五/(二十四)和附注四/(三十))、收入的确认时点(详见附注五/(三十九))。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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分标准。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

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）。

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：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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：

1) 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。

2) 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。

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。

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）。

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。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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。

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：

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。

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。

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。

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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

本公司在前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。

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五 / (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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五 / （十一）。

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五 / （十）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

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、合同履约成本等。

存货的计价方法

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

16、合同资产

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（十）6. 金融工具减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

划分为持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注之四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	4.750-3.167
土地使用权	按剩余可使用年限平均摊销		

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

2. 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。

（2）折旧方法

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

1. 固定资产后续计量及处置

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。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	出让合同约定	土地权证规定的可使用年限
专利权及专有技术	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
商标权	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
特许经营权	20 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

1. 短期薪酬

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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

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，属于在某一时间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。

收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，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

类型

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

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

政府补助的确认

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

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

会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产的依据

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

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

确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五 / (二十四) 使用权资产、附注五 / (三十一) 租赁负债。

本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”		(1)

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□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	4-6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅本化学股份有限公司	15%
上海雅本化学有限公司	15%
南通雅本化学有限公司	15%
江苏建农植物保护有限公司	25%
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）
上海雅本生物技术有限公司	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%
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	15%
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	25%
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	15%
ABINOPHARM, INC	21%+8%（注2）
A2W PHARAMA LTD	35%
兰州雅本精细化工有限公司	25%
甘肃兰农科技有限公司	25%
上饶市雅本建农科技有限公司	25%
甘肃兰沃科技有限公司	25%
兰州雅本药物创制科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 母公司雅本化学股份有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF202132002084），认定为高新技术企业。2023 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、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031005316），认定为高新技术企业。2023 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、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132001174），认定为高新技术企业。2023 年实际执行企业所得税率为 15%。
4. 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、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031000256），认定为高新技术企业。2023 年实际执行企业所得税率为 15%。
5. 子公司湖州颐盛生物科技有限公司获得由浙江省科学技术委员会、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233002180），认定为高新技术企业。2023 年实际执行企业所得税率为 15%。
6. 子公司河南艾尔旺新能源环境有限公司获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR GR202141001698），认定为高新技术企业。2023 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（以下简称“平顶山艾尔旺”）根据财政局、税务总局下发的《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）、《财政部 税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 90 号）文件，平顶山艾尔旺于 2022 年 1-3 月享受 70% 增值税即征即退的优惠政策。根据财政部、税务总局下发的《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》文件，平顶山艾尔旺于 2023 年 1-6 月享受免征增值税的优惠政策。

3、其他

注 1：根据财税[2023]12 号文件，对小型微利企业，年度应纳税所得额不超过 300 万元，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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%。

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	194,642.73	378,657.77
银行存款	341,158,706.69	380,852,956.67
其他货币资金	55,496,663.20	70,566,994.76
合计	396,850,012.62	451,798,609.20
其中：存放在境外的款项总额	17,046,736.41	14,624,998.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,496,663.20	70,566,994.76

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	52,906,193.06	68,789,906.98
电费保证金	1,224,288.97	1,146,280.91

信用卡保证金		630,800.71
履约保证金	1,366,181.17	6.16
合计	55,496,663.20	70,566,994.76

截至 2023 年 6 月 30 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七/注释 81。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
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,874,525.30	20,001,389.45
商业承兑票据	1,855,912.22	
合计	33,730,437.52	20,001,389.45

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	35,049,705.30	100.00%	1,319,267.78	3.76%	33,730,437.52	20,001,389.45	100.00%			20,001,389.45
其中：										
银行承兑汇票组合	31,874,525.30	90.94%			31,874,525.30	20,001,389.45	100.00%			20,001,389.45
商业承	3,175,1	9.06%	1,319,2	41.55%	1,855,9					

兑汇票组合	80.00		67.78		12.22					
合计	35,049,705.30	100.00%	1,319,267.78	3.76%	33,730,437.52	20,001,389.45	100.00%			20,001,389.45

按组合计提坏账准备：1,319,267.78

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			
其中：1-3个月（含3个月）			
3个月-1年			
1-2年内			
2-3年	1,341,611.08	402,483.32	30.00%
3-4年	1,833,568.92	916,784.46	50.00%
合计	3,175,180.00	1,319,267.78	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票组合

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	
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		1,319,267.78				1,319,267.78
合计		1,319,267.78				1,319,267.78

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		11,880,864.70
合计		11,880,864.70

(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	630,728,027.52	100.00%	35,282,802.08	5.59%	595,445,225.44	625,998,081.04	100.00%	30,415,969.81	4.86%	595,582,111.23
其中：										
账龄组合	630,728,027.52	100.00%	35,282,802.08	5.59%	595,445,225.44	625,998,081.04	100.00%	30,415,969.81	4.86%	595,582,111.23
合计	630,728,027.52	100.00%	35,282,802.08	5.59%	595,445,225.44	625,998,081.04	100.00%	30,415,969.81	4.86%	595,582,111.23

按组合计提坏账准备：35,282,802.08

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	578,436,741.40	10,595,805.87	1.83%
其中：1-3 个月（含 3 个月）	366,520,624.05		
3 个月-1 年	211,916,117.35	10,595,805.87	5.00%
1-2 年	12,868,464.55	1,930,269.68	15.00%
2-3 年	22,874,421.47	6,862,326.44	30.00%
3-4 年	1,249,158.62	624,579.31	50.00%
4-5 年	147,103.50	117,682.80	80.00%
5 年以上	15,152,137.98	15,152,137.98	100.00%
合计	630,728,027.52	35,282,802.08	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之五/（十二）应收账款预期信用损失的确认标准、计提方法。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	578,436,741.40
其中：1-3 个月（含 3 个月）	366,520,624.05
3 个月-1 年	211,916,117.35
1 至 2 年	12,868,464.55
2 至 3 年	22,874,421.47
3 年以上	16,548,400.10
3 至 4 年	1,249,158.62
4 至 5 年	147,103.50
5 年以上	15,152,137.98
合计	630,728,027.52

（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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	30,415,969.81	4,866,832.27				35,282,802.08
合计	30,415,969.81	4,866,832.27				35,282,802.08

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 1	277,410,889.07	43.98%	6,930,835.55
客户 2	71,553,762.54	11.34%	0.00
客户 3	68,477,750.47	10.86%	0.00
襄阳市裕昌精细化工有限公司	49,306,076.08	7.82%	2,128,806.57
客户 5	11,870,000.00	1.88%	1,534,306.60
合计	478,618,478.16	75.88%	

(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	买断式银行保理	3,479,236.54	-133,048.59

(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	5,214,596.43	14,759,429.00
合计	5,214,596.43	14,759,429.00

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

说明：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相若。

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、于 2023 年 6 月 30 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。

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	34,212,642.52	88.80%	23,628,121.33	79.59%
1 至 2 年	2,458,122.47	6.38%	4,924,395.46	16.59%
2 至 3 年	1,114,339.32	2.89%	534,879.19	1.80%
3 年以上	740,842.52	1.92%	599,675.48	2.02%
合计	38,525,946.83		29,687,071.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
单位 1	2,556,679.02	6.64%	1 年以内	预付费用款，尚未到结算期
单位 2	2,400,000.00	6.23%	1 年以内	预付费用款，尚未到结算期
单位 3	2,307,837.61	5.99%	1 年以内	预付材料款，尚未到结算期
单位 4	1,300,000.00	3.37%	1 年以内	预付材料款，尚未到结算期
单位 5	889,592.96	2.31%	1-2 年	预付费用款，尚未到结算期
合计	9,454,109.59	24.54%		

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	22,907,988.52	30,993,460.21
合计	22,907,988.52	30,993,460.21

(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	16,603,714.49	27,707,727.51
保证金	8,206,794.79	6,840,958.14
备用金	1,501,867.52	916,033.27
代垫款项	1,107,820.84	399,019.50
其他	360,937.34	101,524.99
合计	27,781,134.98	35,965,263.41

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,870,278.20		101,525.00	4,971,803.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-145,249.39			-145,249.39
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	46,592.65			46,592.65
2023 年 6 月 30 日余额	4,771,621.46		101,525.00	4,873,146.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	22,311,342.08
1 至 2 年	1,378,544.57
2 至 3 年	221,485.93
3 年以上	3,869,762.40
3 至 4 年	256,010.92
4 至 5 年	1,718,506.48
5 年以上	1,895,245.00
合计	27,781,134.98

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	4,971,803.20	-145,249.39			46,592.65	4,873,146.46
合计	4,971,803.20	-145,249.39			46,592.65	4,873,146.46

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	16,603,714.49	1 年以内	59.77%	830,185.72
单位 2	保证金	1,340,918.73	1 年以内 164,237.53 元, 1-2 年 269, 396.82 元, 4-5 年 907,284.38 元	4.83%	774,448.90
单位 3	保证金	1,144,000.00	1-2 年 1,000.00 元、4-5 年 115,000.00 元、 5 年以上 1,028,000.00 元	4.12%	1,120,150.00
单位 4	保证金	615,000.00	1 年以内	2.21%	30,750.00
单位 5	保证金	502,863.00	4-5 年	1.81%	402,290.40
合计		20,206,496.22		72.73%	3,157,825.02

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	169,231,040.98	8,052,458.23	161,178,582.75	134,454,424.66	4,759,989.70	129,694,434.96
在产品	84,682,890.57	9,669,465.26	75,013,425.31	80,304,064.11	9,279,520.26	71,024,543.85
库存商品	297,945,781.90	12,121,728.36	285,824,053.54	297,711,940.66	11,954,747.40	285,757,193.26
发出商品	19,521,828.16		19,521,828.16	906,531.59		906,531.59
委托加工物资	5,994,816.48		5,994,816.48	5,502,445.12		5,502,445.12
低值易耗品	4,565,791.43		4,565,791.43	5,487,504.83		5,487,504.83
合计	581,942,149.52	29,843,651.85	552,098,497.67	524,366,910.97	25,994,257.36	498,372,653.61

(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	4,759,989.70	3,244,271.25			-48,197.28	8,052,458.23
在产品	9,279,520.26	382,314.46			-7,630.54	9,669,465.26
库存商品	11,954,747.40	1,428,273.29		1,311,556.19	-50,263.86	12,121,728.36
合计	25,994,257.36	5,054,859.00		1,311,556.19	-106,091.68	29,843,651.85

注：其他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	133,285,860.28	9,649,868.51	123,635,991.77	105,459,040.84	9,493,992.51	95,965,048.33
质保金	5,542,980.00	543,184.01	4,999,795.99	4,634,031.60	675,158.49	3,958,873.11
合计	138,828,840.28	10,193,052.52	128,635,787.76	110,093,072.44	10,169,151.00	99,923,921.44

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
建造合同	27,670,943.44	尚未竣工验收的项目增加
质保金	1,040,922.88	尚未过质保期的项目增加
合计	28,711,866.32	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

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	155,876.00			预期损失金额增加
质保金	-131,974.48			预期损失金额减少
合计	23,901.52			——

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	34,588,912.37	29,758,417.44
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,152,755.67	1,050,207.30
合计	35,741,668.04	30,808,624.74

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)	
2023 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)	
2023 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)	
2023 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	11,101			-						10,098	

裕昌精细化工有限公司（注1）	,722.36			1,003,501.34						,221.02	
阜新孚隆宝医药科技有限公司	11,903,819.89			323,887.30						12,227,707.19	
包头洁润环保有限责任公司	10,008,957.30			3,907.87						10,012,865.17	
江西宇能制药股份有限公司（注2）	27,683,324.75			2,860,477.14			-1,902,173.70			28,641,628.19	
小计	60,697,824.30			2,184,770.97			-1,902,173.70			60,980,421.57	
合计	60,697,824.30			2,184,770.97			-1,902,173.70			60,980,421.57	

其他说明

注1：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2023年6月30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。

注2：本公司控股子公司上海朴颐化学科技有限公司（以下简称“朴颐化学”）持有江西宇能制药股份有限公司（以下简称“江西宇能”）11.11%的股权，截至2023年6月30日已出资2,500万元。根据投资协议约定，江西宇能董事会的5名董事中1名须由本公司提名，故本公司能够对江西宇能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	2,138,839.92	1,556,392.76
合计	2,138,839.92	1,556,392.76

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			-261,160.08		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	363,133,259.96	355,870,656.96
合计	363,133,259.96	355,870,656.96

其他说明：

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)	355,870,656.96			7,262,603.00	363,133,259.96

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

(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	997,336,224.43	984,574,205.24
合计	997,336,224.43	984,574,205.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余	618,047,869.14	1,099,999,861.83	13,054,710.32	21,204,518.88	45,595,726.42	1,797,902,686.59

额						
2. 本期增加金额	29,397,655.14	28,800,717.66	748,813.66	15,483,687.24	3,474,425.03	77,905,298.73
(1) 购置		22,099.54			71,652.98	93,752.52
(2) 在建工程转入	24,563,581.45	24,825,747.88	583,235.05	15,385,912.18	3,226,298.57	68,584,775.13
(3) 企业合并增加			162,580.88		28,037.94	190,618.82
(4) 外币报表折算差额	4,834,073.69	3,952,870.24	2,997.73	97,775.06	148,435.54	9,036,152.26
3. 本期减少金额		1,778,206.37	355,324.78		125,939.60	2,259,470.75
(1) 处置或报废		1,778,206.37	355,324.78		125,939.60	2,259,470.75
4. 期末余额	647,445,524.28	1,127,022,373.12	13,448,199.20	36,688,206.12	48,944,211.85	1,873,548,514.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	163,324,088.40	584,419,774.79	10,359,037.40	16,439,482.55	36,938,305.33	811,480,688.47
2. 本期增加金额	14,934,584.35	45,417,099.30	381,446.55	1,888,439.09	1,919,813.36	64,541,382.65
(1) 计提	13,404,708.94	44,395,451.88	313,284.89	1,766,265.21	1,825,402.61	61,705,113.53
(2) 企业合并增加			65,986.17		17,650.97	83,637.14
(3) 外币报表折算差额	1,529,875.41	1,021,647.42	2,175.49	122,173.88	76,759.78	2,752,631.98
3. 本期减少金额		1,196,816.21	337,558.54		119,642.16	1,654,016.91
(1) 处置或报废		1,196,816.21	337,558.54		119,642.16	1,654,016.91
4. 期末余额	178,258,672.75	628,640,057.88	10,402,925.41	18,327,921.64	38,738,476.53	874,368,054.21
三、减值准备						
1. 期初余额	1,753,152.72	68,467.79			26,172.37	1,847,792.88
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		3,556.95				3,556.95
(1) 处置或报废		3,556.95				3,556.95

4. 期末余额	1,753,152.72	64,910.84			26,172.37	1,844,235.93
四、账面价值						
1. 期末账面价值	467,433,698.81	498,317,404.40	3,045,273.79	18,360,284.48	10,179,562.95	997,336,224.43
2. 期初账面价值	452,970,628.02	515,511,619.25	2,695,672.92	4,765,036.33	8,631,248.72	984,574,205.24

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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	109,638,097.24	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。

(5) 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	139,194,713.19	116,611,215.29
工程物资	32,938,894.00	32,416,897.34
合计	172,133,607.19	149,028,112.63

(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
A2W 项目工程				46,318,101.01		46,318,101.01
南通项目工程	39,838,898.07		39,838,898.07	38,746,571.23		38,746,571.23
绍兴厂房及基建工程	16,154,524.20		16,154,524.20	15,513,139.53		15,513,139.53
滨海车间生产线	8,986,830.31		8,986,830.31	7,417,940.83		7,417,940.83
兰州雅本基建工程	12,182,068.78		12,182,068.78	6,663,009.56		6,663,009.56
Amino 在建设设备	3,591,757.76		3,591,757.76	1,197,408.41		1,197,408.41
太仓车间改造	1,253,925.88		1,253,925.88	453,789.58		453,789.58
滨海厂房及基建工程	361,897.78		361,897.78	243,029.85		243,029.85
滨海安全环保工程	27,065.74		27,065.74	58,225.29		58,225.29
兰农基建工程	551,957.05		551,957.05			
兰沃厂房及基建工程	56,122,563.69		56,122,563.69			
艾尔旺项目工程	123,223.93		123,223.93			
合计	139,194,713.19		139,194,713.19	116,611,215.29		116,611,215.29

(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
A2W 项目工程	55,097,700.00	46,318,101.01	6,197,142.89	52,515,243.90		0.00	95.31%	95.31%				自筹资金
南通项目工程	946,378,900.00	38,746,571.23	1,550,853.65	458,526.81		39,838,898.07	98.21%	98.21%	10,476,729.07			自筹资金、金融机构贷款、募集资金
绍兴厂房及基建工程	123,000,000.00	15,513,139.53	1,334,167.86	692,783.19		16,154,524.20	66.71%	66.71%				自筹资金、募集资金
兰沃厂房及基	280,000,000.00	56,515,769.19	393,205.50			56,122,563.69	20.18%	20.18%				自筹资金

建工程												
合计	1,404,476,600.00	100,577,811.77	65,597,933.59	54,059,759.40		112,115,985.96			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	16,009,833.26		16,009,833.26	18,704,596.10		18,704,596.10
工程用材料	16,929,060.74		16,929,060.74	13,712,301.24		13,712,301.24
合计	32,938,894.00		32,938,894.00	32,416,897.34		32,416,897.34

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	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,689,497.69	1,131,686.57	23,821,184.26
2. 本期增加金额	3,899,399.37	823,620.55	4,723,019.92
租赁	3,078,282.24	754,373.75	3,832,655.99
外币报表折算差额	821,117.13	69,246.80	890,363.93

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,588,897.06	1,955,307.12	28,544,204.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,327,624.28	399,531.43	5,727,155.71
2. 本期增加金额	2,268,245.91	178,267.81	2,446,513.72
(1) 计提	2,170,292.46	147,105.33	2,317,397.79
外币报表折算差额	97,953.45	31,162.48	129,115.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,595,870.19	577,799.24	8,173,669.43
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	18,993,026.87	1,377,507.88	20,370,534.75
2. 期初账面价值	17,361,873.41	732,155.14	18,094,028.55

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	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	131,446,237.20	49,304,579.61		2,844,018.06	2,408,232.93	105,023,240.36	291,026,308.16
2. 本期增加金额	55,286,366.09	246,648.90		530,302.82			56,063,317.81
(1) 购置	45,541,580.00			10,619.47			45,552,199.47
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	9,744,786.09						9,744,786.09
(4) 从在建				370,393.61			370,393.61

工程转入							
(5) 外币报表折算差额		246,648.90		149,289.74			395,938.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	186,732,603.29	49,551,228.51		3,374,320.88	2,408,232.93	105,023,240.36	347,089,625.97
二、累计摊销							
1. 期初余额	14,836,999.75	29,781,470.75		2,349,748.80	2,287,543.35	37,229,054.80	86,484,817.45
2. 本期增加金额	2,921,474.54	2,517,821.33		211,687.51	103,448.28	2,753,623.19	8,508,054.85
(1) 计提	1,703,376.27	2,391,348.68		97,567.37	103,448.28	2,753,623.19	7,049,363.79
(2) 企业合并增加	1,218,098.27						1,218,098.27
(3) 外币报表折算差额		126,472.65		114,120.14			240,592.79
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	17,758,474.29	32,299,292.08		2,561,436.31	2,390,991.63	39,982,677.99	94,992,872.30
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	168,974,129.00	17,251,936.43		812,884.57	17,241.30	65,040,562.37	252,096,753.67
2. 期初	116,609,23	19,523,108		494,269.26	120,689.58	67,794,185	204,541,49

账面价值	7.45	.86			.56	0.71
------	------	-----	--	--	-----	------

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

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	65,948,957.03					65,948,957.03
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	166,897,036.64					166,897,036.64
甘肃兰沃科技有限公司		5,185,569.42				5,185,569.42
合计	368,914,974.19	5,185,569.42				374,100,543.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提	企业合并形成	处置		
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减少2,719,499.11元，本年末为65,948,957.03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) 河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

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）及河南艾尔旺新能源环境股份有限公司（以下简称“河南艾尔旺”）签订《增资以及股权转让协议》，约定收购河南艾尔旺股权并增资，交易价格共23,715.00万元，交易完成后公司持河南艾尔旺51%股权。交易取得河南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。

(7) 甘肃兰沃科技有限公司

2023年1月，根据公司子公司南通雅本与上海品沃化工有限公司、马志宏、甘肃兰沃科技有限公司（以下简称“甘肃兰沃”）签订的《增资入股协议书》，约定收购甘肃兰沃股权并增资，交易价格共7,000万元，交易完成后公司持甘肃兰沃70%股权。交易取得甘肃兰沃可辨认净资产公允价值份额的金额为92,592,043.68元。此交易形成商誉5,185,569.42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：

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、河南艾尔旺新能源环境股份有限公司和甘肃兰沃科技有限公司的商誉均未发生减值。

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	338,498.30	285,849.06	115,849.05		508,498.31
房屋装修	135,922.11		35,783.64		100,138.47
合计	474,420.41	285,849.06	151,632.69	0.00	608,636.78

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	82,043,599.79	12,271,389.08	70,841,915.14	10,636,088.84
可抵扣亏损	194,311,287.86	29,115,479.25	246,380,710.75	36,957,106.62
递延收益	19,585,517.08	2,937,827.56	20,435,005.86	3,065,250.88
固定资产税务与会计 间差异	8,753,128.40	1,312,969.26	8,753,128.40	1,312,969.26
计提的销售折让	29,340,428.05	4,401,064.21	6,314,252.44	947,137.87
合并抵销存货未实现 毛利	12,715,793.10	1,907,368.97	5,354,799.40	803,219.91
预计负债	2,633,736.33	395,060.45	2,530,944.84	379,641.73
公允价值变动	261,160.08	39,174.01	983,087.24	147,463.08
预提费用	320,000.00	48,000.00	27,382.92	4,107.44
使用权资产及租赁负 债	124,052.77	33,365.35	2,262.55	339.38
合计	350,088,703.46	52,461,698.14	361,623,489.54	54,253,325.01

(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	47,286,681.83	7,605,882.60	55,870,656.96	8,380,598.54
固定资产税务与会计 间差异	76,243,967.80	26,685,388.73	71,847,678.51	25,146,687.48
公允价值变动	63,133,259.93	9,469,988.99	53,537,434.03	8,062,914.15
合计	186,663,909.56	43,761,260.32	181,255,769.50	41,590,200.17

(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		52,461,698.14		54,253,325.01

递延所得税负债		43,761,260.32		41,590,200.17
---------	--	---------------	--	---------------

(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	69,914,201.44	49,624,293.79
资产减值准备	2,647,845.04	2,557,059.11
合计	72,562,046.48	52,181,352.90

(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
2023 年	17,516.99	19,955.38	
2024 年	78,875.55	78,875.55	
2025 年	658,709.92	962,444.51	
2026 年	3,698,439.38	3,698,439.38	
2027 年	713,168.98	713,168.98	
2028 年	7,033,173.12		
永续	57,714,317.5	44,151,409.99	
合计	69,914,201.44	49,624,293.79	

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	41,697,580.10		41,697,580.10	25,146,092.69		25,146,092.69
预付工程款	48,926,566.23		48,926,566.23	6,869,605.97		6,869,605.97
预付土地款				6,470,000.00		6,470,000.00
合计	90,624,146.33		90,624,146.33	38,485,698.66		38,485,698.66

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
保证借款	367,900,000.00	381,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现	68,152,503.90	68,152,503.90
信用证福费廷	50,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	556,731.82	441,519.45

合计	526,609,235.72	519,594,023.35
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

保证借款说明

- (1) 母公司宁波雅本和汪新芽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) 母公司宁波雅本和南通雅本为本公司在招商银行股份有限公司太仓支行余额为 9,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (3) 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 5,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (4) 南通雅本为本公司在光大银行股份有限公司上海江宁路支行余额为 1,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (5) 本公司为上海雅本在中国银行股份有限公司太仓支行余额为 3,200 万元的短期借款提供保证担保；
- (6) 本公司为上海雅本在上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行余额为 2,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (7) 本公司为上海雅本在交通银行股份有限公司上海东方汇经支行余额为 2,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (8) 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 100 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) 本公司为建农植保在华夏银行股份有限公司盐城分行余额为 1,500 万元的短期借款提供保证担保；
- (11) 本公司为建农植保在江苏昆山农村商业银行股份有限公司滨海支行余额为 2,000 万元的短期借款提供保证担保；
- (12) 本公司为河南艾尔旺在上兴业银行股份有限公司太仓支行余额为 990 万元的短期借款提供保证担保；

(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 0.00 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：		
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		139,480.00
其中：		
衍生金融负债		139,480.00
合计		139,480.00

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	213,663,559.68	214,624,967.12
合计	213,663,559.68	214,624,967.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	211,886,080.36	155,397,359.72
应付工程款	34,963,845.38	48,707,529.08
应付设备款	16,505,331.85	30,507,463.48
应付其他款	14,354,862.03	30,153,959.33
合计	277,710,119.62	264,766,311.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(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	20,717,339.53	7,966,109.93
预收工程款	2,076,908.32	422,619.47
合计	22,794,247.85	8,388,729.40

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
预收货	12,751	预收货款增加

款	, 229.6 0	
预收工程款	1, 654, 288.85	预收工程款增加
合计	14, 405, , 518.4 5	

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, 509, 662. 40	99, 647, 843. 87	101, 947, 713. 03	9, 209, 793. 24
二、离职后福利-设定提存计划	384, 302. 75	5, 415, 308. 61	5, 695, 888. 67	103, 722. 69
三、辞退福利		110, 555. 00	110, 555. 00	
合计	11, 893, 965. 15	105, 173, 707. 48	107, 754, 156. 70	9, 313, 515. 93

(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, 172, 213. 31	89, 908, 777. 97	91, 938, 754. 98	9, 142, 236. 30
2、职工福利费		3, 331, 080. 01	3, 331, 080. 01	
3、社会保险费	231, 923. 30	3, 267, 337. 62	3, 491, 516. 08	7, 744. 84
其中：医疗保险费	225, 316. 79	2, 911, 580. 56	3, 129, 482. 89	7, 414. 46
工伤保险费	6, 115. 71	281, 129. 89	286, 915. 22	330. 38
生育保险费	490. 80	74, 627. 17	75, 117. 97	0. 00
4、住房公积金	23, 929. 07	2, 230, 200. 38	2, 238, 560. 18	15, 569. 27
5、工会经费和职工教育经费	81, 596. 72	910, 447. 89	947, 801. 78	44, 242. 83
合计	11, 509, 662. 40	99, 647, 843. 87	101, 947, 713. 03	9, 209, 793. 24

(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	371, 563. 70	5, 247, 511. 18	5, 516, 581. 21	102, 493. 67
2、失业保险费	11, 872. 72	122, 882. 84	133, 526. 54	1, 229. 02
3、企业年金缴费	866. 33	44, 914. 59	45, 780. 92	0. 00
合计	384, 302. 75	5, 415, 308. 61	5, 695, 888. 67	103, 722. 69

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	8,614,613.83	8,944,253.16
企业所得税	15,350,004.46	11,980,372.44
个人所得税	375,720.49	471,618.58
城市维护建设税	420,489.67	508,754.54
房产税	999,807.84	1,023,742.68
土地使用税	880,169.52	1,068,042.71
其他	801,439.67	839,345.05
合计	27,442,245.48	24,836,129.16

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		2,450,000.00
其他应付款	42,677,805.62	11,580,415.84
合计	42,677,805.62	14,030,415.84

(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
应付少数股东股利		2,450,000.00
合计		2,450,000.00

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	20,528,564.06	4,721,997.63
应付借款	12,872,507.68	2,768,672.71
应付代垫款	5,886,319.10	1,726,850.37
押金及保证金	1,663,486.84	888,304.92
其他	1,726,927.94	1,474,590.21
合计	42,677,805.62	11,580,415.84

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	101,100,000.00	111,200,000.00
一年内到期的租赁负债	2,639,150.61	2,773,898.02
未到期应付利息	395,070.85	408,045.82
合计	104,134,221.46	114,381,943.84

其他说明：

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票据	11,880,864.70	14,165,162.40
待转销项税额	2,343,109.00	1,030,796.63
合计	14,223,973.70	15,195,959.03

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

合计											

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
保证借款	358,700,000.00	333,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	-101,100,000.00	-111,200,000.00
合计	257,600,000.00	222,100,000.00

长期借款分类的说明：

(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 9,900 万元的长期借款提供保证担保；

(2) 南通雅本为本公司在中国农业银行股份有限公司太仓浏家港支行余额为 3,850 万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为 100 万元）提供保证担保；

(3) 本公司为上海雅本在上海农商行股份有限公司张江科技支行余额 1,250 万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为 1,250 万元）提供保证担保；

(4) 本公司、母公司宁波雅本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 8,650 万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为 8,650 万元）提供保证担保；

(5) 本公司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 7,970 万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为 10 万元）提供保证担保。

(6) 本公司为南通雅本在农业银行股份有限公司如东支行余额为 4,200 万元的长期借款（其中：一年内到期的长期借款余额为 100 万元）提供保证担保。

(7) 本公司为绍兴雅本在建设银行股份有限公司上虞支行余额为 50 万元的长期借款提供保证担保。

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
租赁付款额	31,340,983.61	26,845,676.23
减：未确认融资费用	-10,007,184.46	-8,661,637.26
减：一年内到期的租赁负债	-2,639,150.61	-2,773,898.02
合计	18,694,648.54	15,410,140.95

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
未决诉讼	2,633,736.33	2,530,944.84	证券虚假陈述责任纠纷案件诉讼
合计	2,633,736.33	2,530,944.84	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,195,005.86		1,214,488.78	27,980,517.08	
合计	29,195,005.86		1,214,488.78	27,980,517.08	

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	11,726,864.52			134,228.52			11,592,636.00	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	8,760,000.00			365,000.00			8,395,000.00	与资产相关

发改城市【2014】337号								
苏发改高技发【2017】1594号 苏财建【2017】295号 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	7,128,141.34			605,260.26			6,522,881.08	与资产相关
江苏省财政厅 江苏省科学技术厅《关于下达2021年省政策引导类计划（国际科技合作/港澳台科技合作）专项资金（第一批）的通知》苏财教[2021]76号	800,000.00						800,000.00	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	480,000.00			60,000.00			420,000.00	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	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	29,195,005.86			1,214,488.78			27,980,517.08	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	681,724,638.46			681,724,638.46
合计	681,724,638.46			681,724,638.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 717,066.1 6	582,447.1 6			87,367.07	495,080.0 9		- 221,986.0 7
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 717,066.1 6	582,447.1 6			87,367.07	495,080.0 9		- 221,986.0 7
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 6,935,130 .12	8,962,916 .78				8,962,916 .78	80,462.27	2,027,786 .66
外币 财务报表 折算差额	- 6,935,130 .12	8,962,916 .78				8,962,916 .78	80,462.27	2,027,786 .66
其他综合 收益合计	- 7,652,196 .28	9,545,363 .94			87,367.07	9,457,996 .87	80,462.27	1,805,800 .59

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	8,837,662.94	2,679,394.98	380,179.26	11,136,878.66
合计	8,837,662.94	2,679,394.98	380,179.26	11,136,878.66

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“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	50,821,542.20	2,201,865.79		53,023,407.99
合计	50,821,542.20	2,201,865.79		53,023,407.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	725,508,653.66	522,560,613.97
调整后期初未分配利润	725,508,653.66	522,560,613.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,741,250.66	130,806,426.55
减：提取法定盈余公积	2,201,865.79	22,218.49
应付普通股股利	47,734,278.55	
期末未分配利润	772,313,759.98	653,344,822.03

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	809,464,293.97	554,390,153.03	1,084,905,000.75	776,119,405.12
其他业务	42,971,858.09	12,038,907.24	12,430,396.09	5,136,784.79
合计	852,436,152.06	566,429,060.27	1,097,335,396.84	781,256,189.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
农药中间体			574,849,927.27	574,849,927.27
医药中间体			138,235,667.61	138,235,667.61
特种化学品			23,113,240.80	23,113,240.80
环保产业			73,265,458.29	73,265,458.29
其他业务收入			42,971,858.09	42,971,858.09
按经营地区分类				
其中：				
内销			435,438,290.73	435,438,290.73
外销			416,997,861.33	416,997,861.33
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			780,062,057.61	780,062,057.61
在某一时段内转让			72,374,094.45	72,374,094.45
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			852,436,152.06	852,436,152.06

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

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	1,975,851.91	1,713,912.28
教育费附加	1,070,480.80	993,187.83
房产税	1,838,806.57	1,678,618.43
土地使用税	1,160,239.09	980,874.98
车船使用税	8,340.00	5,040.00
印花税	546,919.80	438,087.00
地方教育费附加	713,923.88	660,743.72
其他	318,850.71	285,123.08
合计	7,633,412.76	6,755,587.32

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	5,075,704.36	5,551,981.15
市场推广费	2,049,105.82	2,060,593.15
交通差旅费	793,591.60	175,264.08
销售佣金	104,800.16	1,988,669.36
会展费	120,478.47	172,553.27
其他	1,564,279.30	1,121,374.24
合计	9,707,959.71	11,070,435.25

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及职工保险	40,554,477.23	32,953,010.72
折旧及摊销费用	17,263,401.76	15,123,300.56
办公费	2,325,284.97	2,348,008.97
修理费	3,649,776.18	3,391,972.43
交通差旅费	2,681,241.96	1,915,509.63
业务招待费	1,848,252.29	1,677,486.93
生产环保安全费	7,901,775.27	7,507,094.76
租赁及物业费	1,077,839.33	699,047.01
咨询服务费	11,815,379.16	11,295,835.51
水电汽费	1,841,698.80	1,159,884.57
其他	5,907,568.52	5,110,183.04
合计	96,866,695.47	83,181,334.13

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,644,718.28	22,654,487.84
材料消耗	19,923,028.43	11,250,947.03
技术服务费	1,516,270.76	6,393,745.16
折旧及摊销费用	6,554,117.38	6,797,903.69
检测费	1,287,142.86	1,328,496.58
能源费	1,337,430.56	1,297,005.69
办公费	367,011.85	216,939.36
修理费	896,979.02	305,845.52
代理费	407,776.81	51,530.16
差旅费	376,169.07	272,325.25
其他	3,365,122.27	4,784,061.58
合计	59,675,767.29	55,353,287.86

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	16,636,434.12	19,026,056.66
减：利息收入	3,039,525.12	1,387,196.56
汇兑损益	-22,401,986.72	-27,041,895.07
其他	645,799.47	721,445.10
合计	-8,159,278.25	-8,681,589.87

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	1,214,488.78	1,584,053.98
个税手续费返还	80,712.43	94,948.39
工会经费返还	26,676.59	10,053.07
湖州南太湖新区管理委员会关于支持科技创新发展的第六条 湖南太湖委【2021】93号	200,000.00	
湖州市市场监督管理局 湖州市财政局关于下达 2022 年湖州市（本级）知识产权经费的通知 湖市监知【2022】269号	15,600.00	
关于对 2022 年度全县开放型经济工作奖补的通知 滨商务发【2023】36号	7,200.00	
关于组织开展 2022 年度省级专精特新中小企业申报认定和 2019 年度省级专精特新企业复核工作的通知 苏工信中小【2022】496号	200,000.00	
关于下达 2021 年度工业经济高质量发展政策项目资金（免申即享部分）的通知 太财工贸【2023】3号	150,000.00	
绍兴市上虞区 2022 年度小微企业规范升级奖励兑现方案公示	150,000.00	
2022 年度加大高技术产业培育力度奖励兑现方案公示	50,000.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会关于下达 2022 年安阳市科技计划项目经费预算的通知 安开财【2022】66号	100,000.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会关于下达 2022 年省、市企业研发财政补助专项资金预算的通知 安开财【2023】7号	40,000.00	
安阳市财政局、安阳市科学技术局关于下达 2021 年省、市企业研发财政补助专项资金的通知安财预【2021】487号	80,000.00	
《关于拨付 2022 年安阳市第三批科技计划项目资金预算的通知》，安阳市财政局、安阳市科学技术局，（安开财【2022】89号）	500,000.00	
《关于下达 2020 年省、市企业研发财政补助专项资金的通知》，安阳市财政局、安阳市科学技术局，（安财预【2020】491号）	220,000.00	
安阳高新技术产业开发区管理委员会党建活动经费	2,000.00	
安阳市高新技术产业开发区管理委员会财政金融局文件 关于下达 2022 年安阳市科技计划项目经费预算的通知 安开财【2022】66号	6,000.00	
收到如东县财政局 如东县经济建设专项资金, 232022 直 033024 号, 2020 年市场监管系统专		62,000.00
安阳市财政局		80,000.00
安阳市科学技术局关于下达 2021 年省、市企业研发财政补助专项资金的通知		

安阳市工业和信息化局拟推荐规上工业企业申报满负荷生产财政奖励资金的公示		100,000.00
太仓港经济技术开发区管委会专项资金, 2020 年度太仓总部经济政策兑现奖励		271,200.00
出口补贴款		20,400.00
2019 年度开放性经济外贸奖补资金		10,000.00
《湖州市加快实施专利战略推进创新驱动发展二十三条政策》(湖市科发[2013]30 号)		5,000.00
合计	3,042,677.80	2,237,655.44

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	2,184,770.97	1,056,909.51
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,945,750.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-133,048.59	-1,034,884.66
处置交易性金融负债取得的投资收益	661,280.00	
处置理财产品取得的投资收益		163,091.24
合计	2,713,002.38	3,130,866.45

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		-1,690,082.84
交易性金融负债	139,480.00	-6,405,092.78
按公允价值计量的且其变动计入当期损益的权益性工具投资	7,262,603.00	-8,356,636.00
合计	7,402,083.00	-16,451,811.62

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	145,249.39	-1,117,449.29
应收账款坏账损失	-4,866,832.27	-2,968,252.45

应收票据坏账损失	-1,319,267.78	
合计	-6,040,850.66	-4,085,701.74

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,054,859.00	1,908,278.76
十二、合同资产减值损失	-23,901.52	511,542.23
合计	-5,078,760.52	2,419,820.99

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	46,216.68	-221,636.67

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	1,148.99	60,000.00	1,148.99
收到股利返还		23,470.00	
其他	7,585.29	49,374.04	7,585.29
合计	8,734.28	132,844.04	8,734.28

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
对外捐赠	115,000.00	158,888.00	
滞纳金			
罚款支出	10,440.68	348,180.00	
赔偿款支出	102,791.49	81,432.00	
非流动资产毁损报废损失	61,246.60		
其他	30,080.00	48,724.61	

合计	319,558.77	637,224.61	
----	------------	------------	--

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	15,523,822.07	13,590,745.91
递延所得税费用	2,262,638.21	2,339,289.63
合计	17,786,460.28	15,930,035.54

(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	122,056,079.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,308,411.85
子公司适用不同税率的影响	407,268.37
调整以前期间所得税的影响	695,611.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,204.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-299,907.33
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	7,029,294.03
研发费用加计抵扣影响	-8,510,422.01
所得税费用	17,786,460.28

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	14,003,669.61	
政府补助收入	1,828,189.02	3,653,601.46
利息收入	3,039,525.12	1,387,196.56
退回的保证金		1,095,917.93
其他	8,734.28	132,844.04
合计	18,880,118.03	6,269,559.99

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	21,535,416.94	23,437,130.82
付现的研发费用	9,553,903.00	14,649,949.30
付现的销售费用	4,511,575.17	5,277,871.56
付现的财务费用	299,582.89	415,035.10
支付的保证金	813,886.53	
暂付的往来款		6,182,085.05
其他	258,312.17	637,224.61
合计	36,972,676.70	50,599,296.44

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
远期结售汇收益	661,280.00	
合计	661,280.00	

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
银行承兑汇票保证金		72,195,862.90
合计		72,195,862.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		93,954,074.67
支付使用权资产租金	3,399,608.85	2,589,079.22
合计	3,399,608.85	96,543,153.89

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	104,269,618.72	138,994,928.98
加：资产减值准备	10,217,661.62	1,665,880.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,705,113.53	59,289,749.24
使用权资产折旧	2,609,977.12	2,609,977.12
无形资产摊销	6,575,955.80	6,067,856.86
长期待摊费用摊销	151,632.69	1,023,476.84
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）	-46,216.68	221,636.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,246.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,402,083.00	16,451,811.62
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,419,336.02	-8,006,759.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,846,050.97	-4,165,751.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,704,259.80	4,356,508.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,171,060.15	-2,763,707.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-57,878,753.50	-74,303,806.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,812,906.25	-223,150,991.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,128,432.35	33,375,257.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,189,611.96	-48,333,931.87
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	341,353,349.42	419,369,389.59
减：现金的期初余额	381,231,614.44	516,119,877.62
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	-39,878,265.02	-96,750,488.03

(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	341,353,349.42	381,231,614.44
其中：库存现金	194,642.73	378,657.77
可随时用于支付的银行存款	341,158,706.69	380,852,956.67
三、期末现金及现金等价物余额	341,353,349.42	381,231,614.44

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	55,496,663.20	注(1)
合计	55,496,663.20	

其他说明：

项目	期末账面价值	受限原因

其他货币资金	52,906,193.06	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,224,288.97	电费保证金
其他货币资金	1,366,181.17	履约保证金
合计	55,496,663.20	--

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			144,764,971.77
其中：美元	19,381,441.96	7.2258	140,046,423.31
欧元	598,607.06	7.8771	4,715,287.67
港币	1,941.74	0.922	1,790.28
英镑	160.83	9.1432	1,470.50
应收账款			420,136,238.20
其中：美元	54,197,598.00	7.2258	391,621,003.63
欧元	3,620,016.83	7.8771	28,515,234.57
港币			
其他应收款			1,446,543.05
其中：美元	14,912.00	7.2258	107,751.13
欧元	169,960.00	7.8771	1,338,791.92
长期借款			0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			24,567,710.90
其中：美元	125,183.48	7.2258	904,550.79
欧元	3,004,044.65	7.8771	23,663,160.11
其他应付款			6,854,998.14
其中：美元	404,545.75	7.2258	2,923,166.68
欧元	499,147.08	7.8771	3,931,831.46

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☐不适用

重要境外经营实体情况如下：

子公司全称	注册地	记账本位币	选择依据
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	香港	港元	依据当地法律
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	马耳他	欧元	依据当地法律
Amino Chemicals Limited	马耳他	欧元	依据当地法律
ABINOPHARM, INC	美国	美元	依据当地法律
A2W PHARAMA LTD	马耳他	欧元	依据当地法律

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见附注七注释 51	
计入其他收益的政府补助	3,042,677.80	详见附注七注释 67	3,042,677.80
合计	3,042,677.80		3,042,677.80

(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
甘肃兰沃科技有限公司	2023年01月31日	70,000,000.00	70.00%	增资收购	2023年01月31日	股权变更	0.00	-811,832.69

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

--现金	70,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	70,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,814,430.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,185,569.42

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

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	72,109,115.65	72,109,115.65
应收款项	165,880.29	165,880.29
存货		
固定资产	106,981.68	106,981.68
无形资产	8,526,687.82	8,526,687.82
其他流动资产	2,256,998.00	2,256,998.00
在建工程	27,002,381.37	27,002,381.37
其他非流动资产	7,525,808.56	7,525,808.56
负债：		
借款		
应付款项	25,101,809.69	25,101,809.69
递延所得税负债		
净资产	92,592,043.68	92,592,043.68
减：少数股东权益	27,777,613.10	27,777,613.10
取得的净资产	64,814,430.58	64,814,430.58

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

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：

名称	变更原因
兰州雅本药物创制科技有限公司	设立

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
上海雅本生物技术有限公司	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 Corporation	香港	香港	投资、咨询	100.00%		设立

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
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	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
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		100.00%	设立
兰州雅本精细化工有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		100.00%	设立
甘肃兰农科技有限公司（注）	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		80.00%	设立
上饶市雅本建农科技有限公司	江西上饶	江西上饶	生产、销售		100.00%	设立
兰州雅本药物创制科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售	62.50%	37.50%	设立
甘肃兰沃科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		70.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据南通雅本与上海品沃化工有限公司（以下简称“上海品沃”）签订的《股东协议书》及公司章程，上海品沃出资 4000 万元，占公司注册资本 20%；南通雅本出资 1.6 亿，占注册资本的 80%。上海品沃承诺放弃分红表决权和分配权。公司不设董事会，仅设立执行董事一人，由南通雅本任命产生。综上，南通雅本拥有甘肃兰农科技有限公司 100% 的表决权。

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
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	49.49%	3,789,006.41		118,637,106.46

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：

2023年4月15日，子公司艾尔旺2023年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于河南艾尔旺新能源环境股份有限公司〈股票定向发行说明书〉的议案》，并于2023年6月29日披露了《河南艾尔旺新能源环境股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，通过本次定向发行，子公司艾尔旺股本从21,462,333股变更为21,923,804股，公司于2023年6月28日完成缴款义务，该事项完成后，公司对子公司持股比例变为50.5149%。

(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
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	221,768,306.42	114,687,928.86	336,456,235.28	86,159,921.11	12,883,629.09	99,043,550.20	161,447,695.04	119,287,455.90	280,735,150.94	47,565,736.98	13,489,471.59	61,055,208.57

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
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	73,352,036.60	7,732,666.14	7,732,666.14	-18,511,234.73	74,654,112.42	11,476,195.18	11,476,195.18	-16,427,483.16

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

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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（注1）	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
包头洁润环保有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业		40.00%	权益法
江西宇能制药股份有限公司（注3）	江西吉安	江西吉安	制造业		11.11%	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：

子公司艾尔旺未对长三角国际一体化（上海）国澈新能源科技集团有限公司（以下简称“国澈新能源”）进行实际出资。公司于2022年8月5日与上海磐稷企业管理合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将公司持有的国澈新能源30%股权（原认缴出资额150万元，尚未实际出资）以0元的价格转让给上海磐稷企业管理合伙企业（有限合伙）。2023年4月19日，国澈新能源完成工商变更，其股东、发起人由长三角国兴投资（嘉兴）有限公司和安阳艾尔旺新能源环境有限公司变更为长三角国兴投资（嘉兴）有限公司和上海磐稷企业管理合伙企业（有限合伙）。子公司艾尔旺不再持有国澈新能源股权。

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：

注1、本公司控股子公司筱源投资持有襄阳裕昌18%的股权，截至2023年6月30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。

注2、持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

本公司控股子公司朴颐化学持有江西宇能11.11%的股权，截至2023年6月30日已出资2,500万元。根据投资协议约定，江西宇能董事会的5名董事中1名须由本公司提名，故本公司能够对江西宇能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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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。2023 年 6 月 30 日的资产总额为 99,890.54 万元（2022 年 12 月 31 日的资产总额为 97,516.12 万元）。

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	363,133,259.96	363,133,259.96	355,870,656.96	355,870,656.96

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 2023 年 6 月 30 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
应收账款	630,728,027.52	35,282,802.08
其他应收款	27,781,134.98	4,873,146.46
合计	658,509,162.5	4,0155,948.54

于 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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 75.88 %

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 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 237,400.00 万元，其中：已使用授信金额为 88,660.00 万元。

截止 2023 年 6 月 30 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
短期借款	526,609,235.72		526,609,235.72
应付票据	213,663,559.68		213,663,559.68
应付账款	277,710,119.62		277,710,119.62
其他应付款	42,677,805.62		42,677,805.62
其他流动负债	14,223,973.70		14,223,973.70
长期借款	101,495,070.85	257,600,000.00	359,095,070.85
合计	1,176,379,765.19	257,600,000.00	1,433,979,765.19

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 2023 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额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 2023 年 6 月 30 日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 4,546.86 万元。

利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无长期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	--	--	--	--
应收款项融资			5,214,596.43	5,214,596.43
其他权益工具投资			2,138,839.92	2,138,839.92
其他非流动金融资产			363,133,259.96	363,133,259.96
持续以公允价值计量的资产总额			370,486,696.31	370,486,696.31
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 2023 年 6 月 30 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

公司交易性金融负债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
宁波雅本控股有限公司	浙江省宁波市	技术开发、技术咨询、技术服务；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询。	18000000	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北京雅本 63.49%的股权对其实施控制，北京雅本持有本公司 29.12%的股份并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司 6.75%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、副总经理
马立凡	董事、副总经理
汪新芽	持股 5%以上关键股东

本企业最终控制方是蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成的一致行动人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/（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
江西宇能制药股份有限公司	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
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	公司董事直系亲属控制的公司
上海爱丽更环境科技有限公司	母公司北京雅本具有重大影响的公司
扬州地平线新能源环境技术有限公司（注1）	本公司董事刘伟亲属控制的公司
上海鲜锐生物科技有限公司	母公司北京雅本具有重大影响的公司

其他说明

注1：本公司董事刘伟先生及其配偶徐莉合计持有江苏龙腾坤鑫科技集团有限公司 100%的股权，扬州地平线新能源环境技术有限公司原系江苏龙腾坤鑫科技集团有限公司的全资子公司。2021年9月30日，江苏龙腾坤鑫科技集团有限公司将所持的扬州地平线新能源环境技术有限公司股份全部转让给自然人黄敏。黄敏系徐莉的亲属，出于谨慎性原则，扬州地平线新能源环境技术有限公司仍为公司的关联方。

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	25,754,744.34	200,000,000.00	否	94,934,758.64
阜新孚隆宝医药科技有限公司	采购商品	33,113,116.83	100,000,000.00	否	21,916,924.23
江西宇能制药股份有限公司	采购商品	2,640,707.96	40,000,000.00	否	1,126,106.19
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	基建采购	0.00	136,768,300.00	否	7,384,072.70

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	9,226,160.74	23,250,944.56
阜新孚隆宝医药科技有限公司	销售商品	5,008,315.06	1,885,327.44
益方生物科技（上海）股份有限公司	技术服务费	89,373.58	0.00
扬州地平线新能源环境技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,001,265.90	11,619,343.74

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
襄阳市裕昌精细化工有限公司	机器设备	2,174,917.69	2,134,299.45
益方生物科技（上海）股份有限公司	房屋	1,256,875.87	937,330.35

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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	273,000,000.00	2021年12月13日	2026年02月15日	否
上海雅本化学有限公司	55,000,000.00	2022年02月14日	2026年02月21日	否
上海雅本化学有限公司	82,000,000.00	2021年04月23日	2026年04月23日	否
上海雅本化学有限公司	36,129,000.00	2022年03月22日	2025年03月22日	否
上海雅本化学有限公司	80,000,000.00	2022年10月01日	2024年03月02日	否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2022年11月07日	2025年11月29日	否
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2022年08月08日	2026年09月20日	否
南通雅本化学有限公司	96,000,000.00	2021年12月09日	2026年12月05日	否
南通雅本化学有限公司	150,000,000.00	2020年09月11日	2027年03月11日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2020年07月30日	2027年12月19日	否
南通雅本化学有限公司	124,200,000.00	2023年03月24日	2026年03月23日	否
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2022年12月01日	2024年03月02日	否
江苏建农植物保护有限公司	20,000,000.00	2021年01月13日	2026年06月15日	否
江苏建农植物保护有限公司	30,000,000.00	2020年12月15日	2026年03月15日	否
雅本（绍兴）药业有限公司	230,000,000.00	2023年01月11日	2031年06月10日	否
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	30,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月11日	否
上海雅本化学有限公司	60,000,000.00	2021年10月19日	2023年03月01日	是
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2021年10月22日	2023年03月01日	是
上海朴颐化学科技有限公司	20,000,000.00	2022年06月14日	2026年06月27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
宁波雅本控股有限公司	64,000,000.00	2021年02月01日	2026年06月07日	否
宁波雅本控股有限公司	200,000,000.00	2021年11月22日	2026年11月18日	否
宁波雅本控股有限公司	150,000,000.00	2020年09月11日	2027年03月11日	否

宁波雅本控股有限公司	70,000,000.00	2023年04月23日	2024年04月23日	否
宁波雅本控股有限公司	80,000,000.00	2023年03月06日	2024年03月05日	否
南通雅本化学有限公司	55,000,000.00	2022年05月06日	2027年05月06日	否
南通雅本化学有限公司	55,000,000.00	2022年06月22日	2026年08月03日	否
南通雅本化学有限公司	200,000,000.00	2022年11月07日	2026年11月18日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2020年09月09日	2027年09月25日	否
南通雅本化学有限公司	88,000,000.00	2021年12月27日	2026年12月31日	否
南通雅本化学有限公司	80,000,000.00	2023年01月18日	2024年07月17日	否
汪新芽	16,000,000.00	2021年02月01日	2025年02月01日	否
蔡彤	150,000,000.00	2020年09月11日	2023年09月11日	否
宁波雅本控股有限公司	100,000,000.00	2022年06月13日	2023年01月10日	是

关联担保情况说明

(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
关键管理人员人数	10	8
关键管理人员报酬	3,884,586	3,258,320

(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	襄阳市裕昌精细化工有限公司	49,306,076.08	2,128,806.57	51,281,330.41	2,340,941.83
应收账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司	1,345,000.00	67,250.00	1,566,558.00	100,483.70
应收账款	江西宇能制药股份有限公司	1,800.00	270.00		
应收账款	益方生物科技（上海）股份有限公司	53,056.00			
应收账款	扬州地平线新能源环境技术有限公司	11,870,000.00	1,534,306.60		
合同资产	扬州地平线新能源环境技术有限公司	1,735,000.00	35,857.78	15,587,155.62	621,678.30
预付账款	襄阳市裕昌精细化工有限公司	237,344.72		3,477,830.20	
预付账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司	700,000.00			
预付账款	上海鲜锐生物科技有限公司	480,275.00			

(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	6,245,382.51	5,319,969.55
应付账款	江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	19,552,186.86	19,552,186.86
应付账款	襄阳市裕昌精细化工有限公司	3,219,557.82	3,845,137.94
应付账款	上海鲜锐生物科技有限公司	1,327.43	21,052.43
应付账款	上海爱丽更环境科技有限公司	0.00	707,964.60
其他应付款	DARWIN BIOTECH LTD	2,872,506.48	2,768,672.71
其他应付款	益方生物科技（上海（股份）有限公司	187,054.90	187,054.90

7、关联方承诺

8、其他

股东名称	质权人	冻结股数	冻结类型	冻结日期
北京雅本科技有限公司	长江证券股份有限公司	12,450,000.00	质押	2020年12月23日
北京雅本科技有限公司	长江证券股份有限公司	11,420,000.00	质押	2020年12月29日
北京雅本科技有限公司	红塔证券股份有限公司	47,000,000.00	质押	2021年9月14日
北京雅本科技有限公司	红塔证券股份有限公司	53,000,000.00	质押	2021年9月16日
北京雅本科技有限公司	海通证券股份有限公司	8,520,000.00	质押	2022年9月15日

北京雅本科技有限公司	国联证券股份有限公司	12,500,000.00	质押	2022年7月18日
汪新芽	上海农村商业银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行	65,000,000.00	质押	2022年8月22日
蔡彤	上海农村商业银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行	15,000,000.00	质押	2022年8月22日
合计		224,890,000.00		

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. 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。

1. 除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2020 年 9 月 9 日，本公司因信息披露违法行为收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（[2020]59 号）。投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由向法院提起诉讼。截至 2023 年 6 月 30 日止，共收到投资者起诉的证券虚假陈述民事赔偿责任纠纷案件 48 起，均已作出一审判决，并收到送达的全部一审判决书共计 35 份（部分案件

合并判决），公司需承担的赔偿损失合计金额为 2,593,035.33 元（不包括案件受理费）。本公司根据投资者的判决金额、案件受理费及其他因素预计诉讼赔偿金额并计提预计负债 263.37 万元。截至本财务报表批准报出日止，公司已针对上述一审判决结果提起上诉，部分案件二审已开庭，正在审理中，尚未判决。

2. 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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 8 月 24 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年员工持股计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次员工持股计划相关议案发表了同意的独立意见；公司第五届监事会第十次会议审议通过了《关于〈雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》。

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

1. 租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

2. 租赁活动

本公司因办公场所、项目驻地等需要，向出租人租入房屋及构筑物、车辆等用于日常经营活动，主要签订的租赁合同期限以 3 年以内为主，合同条款均符合行业习惯，不存在罕见或特殊的租赁条款等。

3. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司将在租赁日开始日，租赁期不超过 12 月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000 元或 5,000 美金的租赁认定为低价值资产租赁。

截止 2023 年 6 月 30 日，计入当期损益的短期租赁费用为 656,986.21 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在低价值资产租赁。

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	230,238,772.52	100.00%	7,126,720.82	3.10%	223,112,051.70	209,177,301.85	100.00%	6,746,839.75	3.23%	202,430,462.10
其中：										
账龄组合	139,254,416.85	60.48%	7,126,720.82	5.12%	132,127,696.03	90,800,283.71	43.41%	6,746,839.75	7.43%	84,053,443.96
合并范围内关联方组合	90,984,355.67	39.52%	0.00	0.00%	90,984,355.67	118,377,018.14	56.59%	0.00	0.00%	118,377,018.14
合计	230,238,772.52	100.00%	7,126,720.82	3.10%	223,112,051.70	209,177,301.85	100.00%	6,746,839.75	3.23%	202,430,462.10

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	125,527,259.74	2,354,618.15	
其中：1-3 个月（含 3 个月）	78,434,896.64		
3 个月-1 年	47,092,363.10	2,354,618.15	5.00%
1-2 年	4,517,629.50	677,644.43	15.00%
2-3 年	7,307,241.96	2,192,172.59	30.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,902,285.65	1,902,285.65	100.00%
合计	139,254,416.85	7,126,720.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	87,631,214.21		
其中：1-3 个月（含 3 个月）	69,747,052.38		
3 个月-1 年	17,884,161.83		
1-2 年	656,028.95		
2-3 年	2,697,112.51		
合计	90,984,355.67		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	213,158,473.95
其中：1-3 个月（含 3 个月）	148,181,949.02
3 个月-1 年	64,976,524.93
1 至 2 年	5,173,658.45
2 至 3 年	10,004,354.47
3 年以上	1,902,285.65
5 年以上	1,902,285.65
合计	230,238,772.52

（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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	6,746,839.75	379,881.07				7,126,720.82
合并范围内关联方组合						
合计	6,746,839.75	379,881.07				7,126,720.82

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	71,553,762.54	31.08%	
上海雅本化学有限公司	68,668,078.38	29.82%	
襄阳市裕昌精细化工有限公司	55,793,791.70	24.23%	2,946,415.29
客户 4	7,307,241.96	3.17%	2,192,172.59
雅本（绍兴）药业有限公司	7,035,593.23	3.06%	
合计	210,358,467.81	91.36%	

(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
其他应收款	409,460,482.43	269,334,433.11
合计	409,460,482.43	269,334,433.11

(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
合并范围内关联方往来款	409,074,823.63	268,936,380.64
备用金	5,000.00	100,000.00
代垫款项	367,061.89	293,265.76
保证金	68,800.00	68,800.00
合计	409,515,685.52	269,398,446.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	64,013.29			64,013.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-8,810.20			-8,810.20
2023 年 6 月 30 日余额	55,203.09			55,203.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,945,800.30
1 至 2 年	20,232,594.29
2 至 3 年	14,276,852.68
3 年以上	205,060,438.25
3 至 4 年	454,000.00
4 至 5 年	27,452,800.00
5 年以上	177,153,638.25
合计	409,515,685.52

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	64,013.29	-8,810.20				55,203.09
合计	64,013.29	-8,810.20				55,203.09

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	往来款	230,001,584.53	1 年以内 12,136,282.61、	56.16%	

Corporation Limited			1-2 年 3,239,700.00、 2-3 年 9,596,963.67、 3-4 年 452,000.00、4-5 年 27,452,800.00、 5 年以上 177,123,838.25		
江苏建农植物保护有限公司	往来款	83,485,147.96	1 年以内	20.39%	
Amino Chemicals Ltd	往来款	40,747,538.11	一年以内 19,114,254.81、 1-2 年 16,953,394.29、 2-3 年 4,679,889.01	9.95%	
兰州雅本精细化工有限公司	往来款	27,636,593.76	1 年以内	6.75%	
甘肃兰沃科技有限公司	往来款	25,739,776.02	1 年以内	6.29%	
合计		407,610,640.38		99.54%	

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	1,375,454,36 2.76		1,375,454,36 2.76	1,372,659,21 4.47		1,372,659,21 4.47
合计	1,375,454,36 2.76		1,375,454,36 2.76	1,372,659,21 4.47		1,372,659,21 4.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

	值)			备		值)	
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	
上海雅本生物技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	8,742.20					8,742.20	
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	237,150,010.00	2,795,148.29				239,945,158.29	
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00					20,000,000.00	
兰州雅本精细化工有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
合计	1,372,659,214.47	2,795,148.29				1,375,454,362.76	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,832,772.10	259,492,777.74	329,545,082.20	295,219,610.34

其他业务	18,760,164.06	16,980,873.77	48,131,208.50	45,617,761.48
合计	316,592,936.16	276,473,651.51	377,676,290.70	340,837,371.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
农药中间体			279,918,484.92	279,918,484.92
医药中间体			17,914,287.18	17,914,287.18
其他业务收入			18,760,164.06	18,760,164.06
按经营地区分类				
其中：				
内销			315,800,735.61	315,800,735.61
外销			792,200.55	792,200.55
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			316,592,936.16	316,592,936.16
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			316,592,936.16	316,592,936.16

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		5,100,000.00

合计		5,100,000.00
----	--	--------------

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	46,216.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,042,677.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,063,363.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,824.49	
减：所得税影响额	1,661,564.55	
少数股东权益影响额	613,766.67	
合计	8,566,101.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.96%	0.1013	0.1013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.0924	0.0924

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