

# 雅本化学股份有限公司

**ABA CHEMICALS CORPORATION**

## 2018 年年度报告



雅本化学

股票代码：300261

股票简称：雅本化学

披露日期：2019 年 4 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在宏观经济波动风险、行业风险、原材料价格波动风险及汇率风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中予以详细描述。敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 963309471 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	32
第五节 重要事项.....	51
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况.....	69
第十一节 财务报告.....	70
第十二节 备查文件目录.....	191

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/雅本化学	指	雅本化学股份有限公司
上海雅本	指	上海雅本化学有限公司
南通雅本/南通基地	指	南通雅本化学有限公司
建农植保/盐城基地	指	江苏建农植物保护有限公司
朴颐化学	指	上海朴颐化学科技有限公司
颐辉科技	指	湖州颐辉生物科技有限公司
ACL	指	AMINO CHEMICALS LIMITED
艾尔旺	指	安阳艾尔旺新能源环境有限公司
雅本投资	指	阿拉山口市雅本创业投资有限公司
中间体	指	又称有机中间体，是用煤焦油或石油化工产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等中间产物
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
原料药	指	指医药产品的原料药，活性药物成分 API，不需进一步化学合成即可用于药物配方的分子，是生产各类制剂的原料药物
原药	指	农药产品的活性成分 AI
定制生产模式	指	一种国际上企业间常见的分工合作形式，一般为大型跨国企业根据自身的业务要求，将其生产环节中的一个或多个产品通过合同的形式委托给更专业化、更具比较优势的厂家生产。接受委托的生产厂家按客户指定的特定产品标准进行生产，最终把受托生产的产品全部销售给委托客户。定制生产适应了全球产业链专业化分工的发展趋势，最终实现了商品价值链中各环节的合作互赢
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
CMO	指	合同加工外包 (Contract Manufacture Organization)，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产(如粉剂、针剂)以及包装等服务。
CRO	指	合同研究组织 (Contract Research Organization)，根据新药开发需求提供从研发、注册申报到服务的企业组织，多见于医药外包领域
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 28 层	王樞、徐石晏	2018 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,805,648,808.19	1,207,829,069.32	49.50%	661,553,328.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	160,624,232.89	73,169,190.21	119.52%	16,205,157.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	157,389,316.79	71,004,787.27	121.66%	13,864,517.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	307,852,991.62	285,252,737.86	7.92%	21,109,407.51
基本每股收益（元/股）	0.1667	0.0853	95.43%	0.0170
稀释每股收益（元/股）	0.1667	0.0853	95.43%	0.0170
加权平均净资产收益率	8.21%	7.07%	1.14%	1.68%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	3,634,461,471.46	3,184,229,174.08	14.14%	1,895,418,233.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,986,526,109.98	1,910,687,522.87	3.97%	1,011,203,887.48

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	494,488,955.58	404,737,182.74	415,034,545.06	491,388,124.81
归属于上市公司股东的净利润	36,865,897.81	39,596,304.31	43,583,641.68	40,578,389.09

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,214,097.81	37,114,877.74	41,679,811.74	42,380,529.50
经营活动产生的现金流量净额	75,929,153.85	210,450,254.76	-98,335,703.56	119,809,286.57

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-658,410.03	179,256.43	-349,828.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,387,849.53	1,923,315.63	3,000,421.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,795,713.31		-336,367.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,292,457.72	-50,216.02	-22,917.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,243,013.56	765,114.27	965,090.11	
减：所得税影响额	1,317,973.33	307,306.15	490,690.01	
少数股东权益影响额（税后）	6,922,819.22	345,761.22	425,068.63	
合计	3,234,916.10	2,164,402.94	2,340,639.47	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司主要经营模式为定制生产模式。在定制生产模式下，跨国公司根据自身的业务要求，将生产链条中的一个或多个产品通过合同形式委托给公司生产，公司按客户指定的特定产品标准进行生产后将生产的产品销售给委托客户。在定制生产模式下，公司为客户提供的产品通常为高级中间体，因此产品单位利润水平相对较高，并与客户形成较为稳定的合作关系，随着双方合作关系的保持，公司能够从客户处获取更多的订单。

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

报告期内，公司完成艾尔旺51%的股权的工商登记。艾尔旺主营业务是为市政污泥、餐厨垃圾等有机固废提供工程技术服务和项目运营服务，在有机污泥和餐厨垃圾处理技术成熟。公司在环保上有一定的技术储备，可以与艾尔旺实现合作共赢，符合公司“技术、环保”双驱动的“井”形发展战略。

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

公司已与FMC、拜耳、Corteva等农化龙头企业建立了战略合作关系，在新农药产品研发期即进行介入并联合研发，待后续产品推出时实现销售绑定。公司通过不断提升企业生产装备及研发能力，强化自身在农化产业链中的竞争能力，扩大在战略合作伙伴的市场份额，提高盈利能力。并且，公司通过不断拓展新客户，上市以来陆续与罗氏制药、雅培制药、诺华制药、日本第一制药、UCB、柏林化学股份公司（Menarini Group）等国际医药龙头企业建立合作关系。

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司于 2018 年 1 月实施完成了收购安阳艾尔旺新能源环境有限公司 51% 的股权

固定资产	无重大变化
无形资产	报告期内公司收购安阳艾尔旺新能源环境有限公司的股权新增无形资产原值 1.28 亿
在建工程	无重大变化
商誉	报告期内公司收购安阳艾尔旺新能源环境有限公司的股权新增商誉 1.67 亿

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 一、技术优势

公司始终将研发和技术创新作为企业长期发展的动力。公司上市以来持续增加研发投入，在同行业中具有较大的技术优势，积累了丰富的技术储备。公司是国内少数具备与国际农化公司联合研发能力的企业，通过持续不断的技术交流、技术研讨，保持公司持续的技术创新能力。公司属于高新技术企业，拥有百余项国家专利，及具有自主知识产权的不对称合成技术、连续化反应技术等多项核心技术。公司搭建了一支专业的技术研发队伍，核心技术人员均有多年的研发经验，并注重在研发方面的持续投入，进一步确保了公司在行业内的技术优势。

### 二、客户优势

公司进入CDMO行业较早，拥有多年的产品技术和经验积累。凭借在农药、医药高端定制行业中的高知名度和美誉度，积累了丰富优质的客户资源，与包括杜邦、拜耳、FMC、罗氏、诺华等跨国集团建立并保持了长期稳定的战略合作关系。公司核心客户均有严格的供应商认定体系，公司与核心客户之间系长期、稳定的战略合作关系，对行业竞争对手已形成了较强的竞争壁垒。优质的客户资源是公司长期、持续、稳定发展的根本保障。

### 三、产品优势

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

### 四、管理优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理层积极应对国内外经济和行业环境的新形势和新挑战，紧密围绕年初制定的2018年度工作计划，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作，在公司全体员工共同努力下，抓住机遇，砥砺奋进，经营业绩取得了大幅增长。

#### 一、经营业绩回顾

报告期内，公司实现营业总收入180,564.88万元，较上年同期增长49.50%；营业利润22,293.26万元，较上年同期增长186.77%；利润总额20,561.56万元，较上年同期增长164.78%；归属于上市公司股东净利润为16,062.42万元，较上年同期增长119.52%。

公司业绩相比去年同期大幅上升的原因主要是：产能利用率得到有效提升，尤其国际农药定制业务随着产量的大幅提升，新产品的持续投放，规模效应得到进一步体现，公司加强业务流程管理，效率进一步提高；同时，公司自主开发的产品发展迅速；医药定制业务也有较大幅度增长。

#### （一）市场拓展

报告期内，公司继续保持与现有客户的紧密合作关系，深挖客户潜力，在技术、质量、产能等方面进一步满足客户需求，提升客户对公司的认可度。为减少美国贸易政策变化可能对公司经营造成的负面影响，公司加大了国内及欧洲市场的开发力度，积极与国内外潜在客户进行深度接触和沟通，开辟新的业务增长点，拓展了如先达股份、三生制药、绿叶制药、斯福瑞制药等国内外知名农药、医药公司，并与德国拜耳形成更加紧密的合作关系，被其授予Partnership & Collaboration Award（伙伴关系与协作奖）。

报告期内，公司紧密围绕战略发展规划进行全方位的品牌推广和市场宣传。2018年，公司相继亮相第十九届中国国际农用化学品及植保展览会、2018欧洲精细化化工展览会、2018年世界制药原料中国展览会、美洲AgriBusiness Global（ABG）农化贸易峰会、2018年世界制药原料欧洲展览会，第十八届全国农药交流会暨农化产品展览会等国内外知名展会。

#### （二）研发创新

报告期内，公司坚持以“发挥创造力”为核心，结合市场及客户需求，持续增加新产品和新技术的研发投入，减少无效研发；不断向生物酶催化和微通道连续流等清洁生产工艺延伸，减少化学合成中的污染，为ACL原料药定制业务提供技术支撑。同时，不断进行生产工艺改进，设备改进，使得生产稳定，节能降耗，提高生产效率。加大科技投入和高端人才的培养，引进吸收国外先进装备和技术，提升企业创新能力。

2018年度，公司研发费用投入为10,725.05万元，较上年同期增长33.92%，本年度研发费用占营业收入的比重为5.94%。报告期内，公司共有3项发明专利获授权，23项发明专利获受理。

#### （三）内生增长与外延并购

报告期内，公司完成艾尔旺51%的股权的工商登记。艾尔旺主营业务是为市政污泥、餐厨垃圾等有机固废提供工程技术服务和项目运营服务，在有机污泥和餐厨垃圾处理技术成熟。公司在环保上有一定的技术储备，可以与艾尔旺实现合作共赢，符合公司“技术、环保”双驱动的“井”形发展战略。

艾尔旺拥有世界先进的厌氧消化技术，以最经济的手段对有机废弃物进行资源化、无害化、减量化处理。报告期内，艾尔旺在手订单充足，项目运营情况良好，实现营业收入12,651.78万元，净利润4,230.00万元。

#### （四）推进募投项目建设

公司根据市场形势，结合募投项目建设计划，稳步推进募投项目建设，在设备采购、人员配备、销售服务、业务合作等方面全方位保证募投项目的顺利实施。

由于太仓基地生产线技改项目部分拟升级改造的生产线对应的产品市场环境发生较大变化，公司于2018年10月在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上终止该募投项目，并将其结余资金用于永久补充流动资金。

上海研发中心建设项目执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。为确保该募投项目的实施，提升募集资金的使用效率，保证资金的安全合理运用，公司已通过审议将其达到预计可使用状态时间由2018年12月延期至2019年12月。

#### （五）产业并购基金

报告期内，公司作为LP参与设立美丽境界欧洲并购基金（一期），公司认缴规模为3亿元人民币。美丽境界欧洲并购基金（一期）自设立以来已成功投资一家德国公司Cordenka GmbH & Co KG，该公司从事工业人造丝的生产和销售，主要应用于高性能汽车轮胎，目前占全球工业人造丝市场份额55%，为全球人造丝细分市场龙头企业。该公司客户为全球五大轮胎制造商倍耐力、马牌、固特异、米其林和普利司通以及大多数第二梯队轮胎制造商。受高端汽车和超高性能轮胎需求上升、无人驾驶和新能源电动车等趋势的推动，市场潜力巨大。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

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

否

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,805,648,808.19	100%	1,207,829,069.32	100%	49.50%
分行业					
化工行业	1,679,131,024.93	92.99%	1,207,829,069.32	100.00%	39.02%
环保行业	126,517,783.26	7.01%			
分产品					
农药中间体	1,210,335,403.87	67.03%	739,571,816.18	61.23%	63.65%
医药中间体	321,055,024.11	17.78%	292,791,940.88	24.24%	9.65%
特种化学品	133,174,397.10	7.38%	157,570,061.65	13.05%	-15.48%
环保产业	126,499,351.06	7.01%			
其它业务收入	14,584,632.05	0.81%	17,895,250.61	1.48%	-18.50%
分地区					
内销	713,199,316.60	39.50%	518,229,822.40	42.91%	37.62%

外销	1,092,449,491.59	60.50%	689,599,246.92	57.09%	58.42%
----	------------------	--------	----------------	--------	--------

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	1,679,131,024.93	1,225,341,556.86	27.03%	39.02%	37.74%	0.68%
环保产业	126,517,783.26	65,410,950.70	48.30%			
分产品						
农药中间体	1,210,335,403.87	838,429,538.50	30.73%	63.65%	71.42%	-3.14%
医药中间体	321,055,024.11	256,793,115.01	20.02%	9.65%	-1.10%	8.70%
特种化学品	133,174,397.10	118,912,783.30	10.71%	-15.48%	-15.58%	0.10%
分地区						
内销	713,199,316.60	482,599,127.43	32.33%	37.62%	19.26%	10.42%
外销	1,092,449,491.59	808,153,380.13	26.02%	58.42%	66.65%	-3.65%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
化工行业	销售量	KG	10,908,418	8,338,767	30.82%
	生产量	KG	10,492,870	8,658,617	21.18%
	库存量	KG	876,079	1,291,627	-32.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期销售量以及生产量的增加主要是公司的农药中间体的销售量和生产量增加。

本期库存量的降低主要是由于市场需求增加所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	原材料	995,593,642.80	77.13%	700,341,413.73	78.72%	-1.59%
化工行业	直接人工	29,301,438.19	2.27%	25,171,241.11	2.83%	-0.56%
化工行业	动力	62,565,422.42	4.85%	59,094,090.13	6.64%	-1.79%
化工行业	制造费用	126,674,933.39	9.81%	94,463,172.25	10.62%	-0.81%
环保行业	原材料	45,978,379.33	3.56%			
环保行业	直接人工	2,094,080.88	0.16%			
环保行业	动力	494,440.75	0.04%			
环保行业	制造费用	16,844,049.74	1.30%			

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

详见本报告”第十一节 财务报告 八、合并范围的变更“。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,118,229,752.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户 1	858,726,397.16	47.56%
2	客户 2	167,421,443.31	9.27%
3	客户 3	42,302,400.97	2.34%
4	客户 4	25,637,405.80	1.42%
5	客户 5	24,142,105.33	1.34%
合计	--	1,118,229,752.57	61.93%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	304,587,307.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	91,330,342.42	8.90%
2	供应商 2	61,390,677.69	5.98%
3	供应商 3	50,350,740.44	4.91%
4	供应商 4	52,629,310.25	5.13%
5	供应商 5	48,886,236.96	4.76%
合计	--	304,587,307.76	29.68%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,949,626.22	19,615,662.53	88.37%	主要是运费增加所致
管理费用	139,729,327.09	90,978,788.82	53.58%	主要是安阳艾尔旺新能源环境有限公司首次纳入合并范围增加 1460 万元，另外因生产经营规模扩大导致环保安全费、咨询费、职工薪酬增加导致
财务费用	11,499,966.36	33,918,813.75	-66.10%	主要是汇兑收益的增加所致

研发费用	107,250,476.18	80,082,497.12	33.92%	主要是研发投入增加导致
------	----------------	---------------	--------	-------------

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2018年度，重点围绕现有大项目和大产品，发挥研发技术优势，深入挖掘生产工艺技术，在合成工艺、设备与工程、安全与环保等方面入手，持续优化组合，不断创新。为各生产基地产业提升，包括节能减排、降本增效以及可持续发展提供强有力的支持和保障。本年度继续加大硬件投入，新增珀金埃尔默ICP-MS、安捷伦HPLC和HSGC、康宁LRS等高端仪器和设备，致力于研究和开发系列高级中间体、专用中间体、医药原料药和新型农药原药及其制剂等产品。以发展安全环保、绿色化学为理念，重点开拓与完善已有的手性合成技术、杂环构建技术、生物酶技术和微通道连续化反应技术，结合卓越的项目产业化能力，继续在化学定制合成与生产领域保持技术和服务的领先优势。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	315	285	233
研发人员数量占比	24.12%	27.97%	22.78%
研发投入金额（元）	107,250,476.18	80,082,497.12	60,636,840.31
研发投入占营业收入比例	5.94%	6.63%	9.17%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,900,692,979.30	1,186,321,035.58	60.22%
经营活动现金流出小计	1,592,839,987.68	901,068,297.72	76.77%
经营活动产生的现金流量净额	307,852,991.62	285,252,737.86	7.92%
投资活动现金流入小计	671,809,127.72	6,123,027.64	10,871.85%
投资活动现金流出小计	1,412,408,927.94	498,536,918.41	183.31%
投资活动产生的现金流量净额	-740,599,800.22	-492,413,890.77	50.40%

筹资活动现金流入小计	1,049,294,938.37	1,570,304,538.96	-33.18%
筹资活动现金流出小计	1,130,777,781.62	561,665,836.05	101.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,482,843.25	1,008,638,702.91	-108.08%
现金及现金等价物净增加额	-498,946,917.95	797,905,006.53	-162.53%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1. 报告期内，经营活动现金流入小计较上年同期增加60.22%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加53.92%；

2. 经营活动现金流出小计较上年同期增加76.77%，主要是随着销售收入上升，为生产和未来销售所购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加74.29%所致。

以上原因导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加7.92%。

3. 报告期内，投资活动现金流入小计较上年同期增加10871.85%，主要是报告期公司回收闲置募集资金理财所致。

4. 报告期内，投资活动现金流出小计较上年同期增加183.31%，主要是报告期公司闲置募集资金理财以及投资上海青典投资合伙企业（有限合伙）所致。

以上因素导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少50.40%。

5. 报告期内，筹资活动现金流入小计较上年同期减少33.18%，主要是上期末公司通过非公开发发融资所致。

6. 报告期内，筹资活动现金流出小计较上年同期增加101.33%，主要是本报告期偿还债务支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额绝对值较上年同期减少108.08%，主要是本报告期偿还债务支付的现金增加所致。

综上所述，本报告期内，现金及现金等价物净增加额比上年同期减少12,685.19万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	595,368,727.68	16.38%	927,737,557.38	29.14%	-12.76%	2017 年末公司刚完成非公开发发融资导致期初货币资金多，2018 年公司开展募集资金使用并将闲置的资金进行理财

应收账款	505,252,277.58	13.90%	389,106,816.86	12.22%	1.68%	报告期内销售增加导致应收账款有所上升
存货	304,121,544.97	8.37%	294,062,842.10	9.23%	-0.86%	报告期存货金额比上年度增加，主要是公司为 2019 年的生产做原料储备
固定资产	1,023,430,257.31	28.16%	919,078,778.76	28.86%	-0.70%	
在建工程	124,108,977.60	3.41%	99,185,751.96	3.11%	0.30%	
短期借款	793,103,319.20	21.82%	552,520,000.00	17.35%	4.47%	报告期新增短期借款所致
长期借款	140,247,115.00	3.86%	109,333,031.87	3.43%	0.43%	报告期新增长期借款所致
其他流动资产	134,300,983.91	3.70%	20,111,691.29	0.63%	3.07%	闲置募集资金理财所致
其他非流动资产	53,299,641.51	1.47%	168,962,226.14	5.31%	-3.84%	2017 年的预付投资款于本报告期完成艾尔旺的股权投资。
无形资产	189,893,959.12	5.22%	61,127,573.83	1.92%	3.30%	公司合并安阳艾尔旺新能源环境有限公司新增无形资产导致
商誉	372,685,567.54	10.25%	205,388,727.17	6.45%	3.80%	本期收购安阳艾尔旺新能源有限公司产生的商誉
递延收益	37,807,809.35	1.04%	2,360,196.67	0.07%	0.97%	报告期获得优惠政策土地返还款

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产			-8,440,179.78		218,000,000.00		209,559,820.22

金融资产小计	0.00	0.00	-8,440,179.78	0.00	218,000,000.00	0.00	209,559,820.22
上述合计	0.00	0.00	-8,440,179.78	0.00	218,000,000.00	0.00	209,559,820.22
金融负债	0.00	4,374,087.11	0.00	0.00	0.00		4,374,087.11

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

#### 货币资金

项目	余额	受限原因
货币资金（注）	109,811,200.00	用于担保的定期存款
货币资金	86,386,925.96	银行承兑汇票保证金
货币资金	29,947,242.31	履约保证金
货币资金	1,308,012.45	信用卡保证金
合计	227,453,380.72	

注：本公司以子公司上海雅本化学有限公司的定期存单质押在宁波银行股份有限公司苏州分行取得金额为10,000万元的票据贴现。

#### 固定资产

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的房屋所有权（注）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	13,908.58	38,231,075.16	2018年5月9日至2021年12月31日

注：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为2,000万元的短期借款。

#### 无形资产

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权（注1）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	95,979.80	12,628,469.84	2018年5月9日至2021年12月31日
位于如东县沿海经济开发区雅本化工北侧，通海三路西侧的土地使用权（注2）	苏2018如东县不动产权第0006992号	90,118.00	24,879,906.85	2018年10月29日至2021年10月28日

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为2,000万元的短期借款。

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

## 长期股权投资

本公司以持有的建农植保75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得金额为1,000万元的借款(报表年末列示为一年内到期的非流动负债)。

本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押连同南通雅本化学有限公司和建农植保江苏建农植物保护有限公司担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为10,100万元的借款(其中:2000万元列示为一年内到期的非流动负债、8100万元列示为长期借款)。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
573,392,110.00	189,568,942.20	202.47%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
江苏建农植物保护有限公司	农药生产和定制服务	其他	118,242,100.00	100.00%	非公开发行股票及自筹资金	无	长期	农药		12,964,005.35	否	2017年12月25日	巨潮资讯网
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	环保工程技术服务和项目运营服务	收购	237,150,010.00	51.00%	自筹资金	无	长期	环保工程技术服务和项目运营服务		16,397,348.58	否	2017年12月27日	巨潮资讯网
上海青典投资合伙企业	投资管理	新设	218,000,000.00	48.02%	自筹资金	无	长期	投资管理		-17,571,516.00	否	2018年02月08日	巨潮资讯网

(有 限合 伙)													
合计	--	--	573,3 92,11 0.00	--	--	--	--	--	0.00	11,789 ,837.8 3	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	发行股票及支付现金购买资产并募集配套资金	23,278.28	1,632	21,646.28	0	0	0%	1,632	购买上海朴颐化学科技有限公司51%股权的现金对价	0
2017年	非公开发行股票	86,711	44,302.77	59,496.77	5,884.64	5,884.64	6.79%	27,214.23	非公开发行股票募投项目	0
合计	--	109,989.28	45,934.77	81,143.05	5,884.64	5,884.64	5.35%	28,846.23	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 一、募集资金基本情况

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》“证监许可[2016]227号”的核准，公司共计向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 17,175,792 股，共计募集人民币 238,399,992.96 元，扣除发行费人民币 5,617,175.57 元，实际募集资金净额为人民币 232,782,817.39 元 (包括财务顾问费人民币 200,000.22 元)，其中计入“股本”人民币 17,175,792.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 215,607,025.39 元。发行费用中涉及进项税额 45,283.02 元，调增“资本公积—股本溢价”45,283.02 元。

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 232,378,461.54 元 (包括支付的财务顾问费 200,000.22 元)，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 0 元；于 2016 年 2 月 29 日起至 2017 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 200,142,769.86 元；本年度使用募集资金人民币 16,320,000.00 元；截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金余额为人民币 16,320,047.53 元，其中募集资金账户余额 404,355.85 元 (包含利息收入扣除手续费后净额 84,308.32 元)，暂时补充流动资金尚未归还金额 16,000,000.00 元。

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准雅本化学股份有限公司非公开发行股票批复》“证监许可[2017]1091号”的核准，公司共计向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 105,231,796 股，共计募集人民币 867,109,999.04 元，扣除发行费人民币元，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 2018 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 575,471,705.38 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 73,189,672.73 元；于 2017 年 12 月 19 日起至 2017 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 60,199,766 元；本年度使用募集资金人民币 442,082,266.65 元。截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 272,142,281.51 元，募集资金账户余额 88,970,547.54 元，两者差异系公司利用闲置募集资金购买且尚未到期的理财产品 122,000,000.00 元，利用闲置募集资金暂时补充流动资金 70,000,000.00 元，理财产生的投资收益 7,167,965.76 元，银行利息收入扣除手续费后净额 1,660,300.27 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
发行股份购买上	否	7,840	7,840		7,840	100.00		2,139.	7,143.	是	否

海朴颐化学科技有限公司 49% 股权						%		46	24		
购买上海朴颐化学科技有限公司 51% 股权的现金对价	否	8,160	8,160	1,632	6,528	80.00 %				是	否
支付中介机构费用	否	20	20		20	100.00 %				是	否
南通基地新增生产线项目	否	40,000	40,000	19,403.47	26,202	65.51 %	2019 年 07 月 31 日			不适用	否
滨海基地新增生产线项目	否	8,000	8,000	1,192.91	1,440.07	18.00 %	2019 年 05 月 31 日			不适用	否
太仓基地生产线技改项目	是	8,000	2,265.2	2,139.32	2,265.2	100.00 %	2018 年 08 月 31 日			不适用	是
上海研发中心建设项目（李冰路分部）	否	5,024	5,024	332.65	354.38	7.05 %	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
上海研发中心建设项目（爱迪生路分部）	否	2,717	2,717	234.84	380.48	14.00 %	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
偿还银行贷款	否	7,258.28	7,258.28		7,258.28	100.00 %				不适用	否
补充流动资金	否	22,970	28,854.64	20,999.52	28,854.64	100.00 %				不适用	否
承诺投资项目小计	--	109,989.28	110,139.12	45,934.71	81,143.05	--	--	2,139.46	7,143.24	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	109,989.28	110,139.12	45,934.71	81,143.05	--	--	2,139.46	7,143.24	--	--
未达到计划进度		南通基地新增生产线项目、滨海基地新增生产线项目、上海研发中心建设项目（李冰									

或预计收益的情况和原因（分具体项目）		路分部和爱迪生路分部）处于投入期，故无法核算其项目效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明		<p>根据公司第三届董事会第二十六次（临时）会议、第三届监事会第二十六次（临时）会议，太仓基地生产线技改项目部分生产线已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟升级改造的生产线因对应的产品市场环境发生较大变化，公司在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“太仓基地生产线技改项目”，其结余资金拟用于永久补充流动资金。</p> <p>《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》议案于 2018 年公司第四次临时股东大会决议通过。截止至 2018 年 12 月 31 日，该项目专项账户结余资金已转为永久补充流动资金，共计 5,884.64 万元。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况		适用
		报告期内发生
募集资金投资项目实施方式调整情况		<p>根据公司第三届董事会第二十六次（临时）会议、第三届监事会第二十六次（临时）会议，太仓基地生产线技改项目部分生产线已完成升级改造并投入使用，剩余部分拟升级改造的生产线因对应的产品市场环境发生较大变化，公司在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上，拟终止“太仓基地生产线技改项目”，其结余资金拟用于永久补充流动资金。</p> <p>《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》议案于 2018 年公司第四次临时股东大会决议通过。截止至 2018 年 12 月 31 日，该项目专项账户结余资金已转为永久补充流动资金，共计 5,884.64 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了大华核字[2017]004249 号《雅本化学股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》鉴证，截至 2017 年 12 月 20 日止，自筹资金预先投入募投项目的实际投资额 73,189,672.73 元；2017 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第十七次（临时）会议审议通过《关于使用部分募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 7,472.74 万元用于置换以自筹资金预先投入募投项目。截止至 2018 年 12 月 31 日，置换已全部完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用
		<p>2018 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十一（临时）会议及第三次监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证实施募集资金投资项目的资金需求正常进行的前提下，使用闲置非公开发行股票募集资金不超过 8,000 万暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司使用非公开发行股票募集资金 1,600 万元用于暂时补充流动资金。</p> <p>2018 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十一（临时）会议及第三次监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，</p>

		同意公司在保证实施募集资金投资项目的资金需求正常进行的前提下，使用闲置非公开发行股票募集资金不超过 8,000 万暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司使用非公开发行股票募集资金 7,000 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
		<p>募集资金余额 1,640.43 万元（其中用闲置募集资金暂时补充流动资金 1600 万元）。</p> <p>结余原因：根据公司 2015 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第二十三次会议决议和 2015 年 12 月 17 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]227 号文《关于核准雅本化学股份有限公司向王博等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司使用非公开发行股票募集资金 8,160 万元购买上海朴颐化学科技有限公司 51% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司使用非公开发行股票募集资金支付股权转让款 6,528.00 万元。该账户累计利息收入扣除手续费的净额为 8.43 万元。</p> <p>募集资金余额 28,097.05 万元，结余原因：募集资金项目尚未完成、购买理财产品的收益和银行利息收入扣除手续费。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向		<p>尚未使用的募集资金全部存放于公司开设的募集资金专用账户，活期存款的金额为 40.43 万元（包含利息收入扣除手续费后净额 8.43 万元）。</p> <p>部分尚未使用的募集资金存放于公司开设的募集资金专用账户，7 天通知存款余额 6,000.00 万元，活期存款余额 2,897.05 万元，合计 8,897.05 万元（包含理财收益 716.80 万元，银行利息收入扣除手续费后净额 166.03 万元），部分尚未使用的募集资金购买并未到期赎回的理财产品 12,200 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	50,000,000.00	674,644,780.08	177,779,425.32	1,175,557,449.30	32,099,762.09	29,814,792.19
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	604,878,087.00	1,400,150,875.91	729,868,786.07	1,012,612,635.57	135,448,089.36	118,836,744.24
江苏建农植物保护有限公司	子公司	农药中间体、原料药的生产、销售	187,810,000.00	364,176,488.81	224,550,439.51	233,876,610.90	31,687,704.48	20,124,707.53
上海朴颐化学科技有限公司	子公司	贸易、研发	5,000,000.00	102,862,009.07	79,194,864.27	197,386,501.37	29,129,358.22	26,953,061.32
上海雅本环境技术有限公司	子公司	环境技术开发、咨询、服务等	50,000,000.00	336,284.97	315,209.97	0	-19,955.38	-19,955.38
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	子公司	股权投资	10000 港币	219,811,759.77	-2,580,069.28	0	-3,550,726.47	-3,550,726.47
Amino Chemicals Limited	子公司	原料药生产和定制服务	1397624.04 欧元	177,404,431.44	124,108,890.73	53,065,209.55	-13,447,516.50	-12,171,537.62
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	子公司	环保工程技术服务和项目运营服务	21,462,333.00	250,247,519.41	126,466,246.97	126,517,783.26	47,675,837.96	42,300,033.80

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
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	并购	报告期资产总额 25024.75 万元，净利润 4,230.00 万元

主要控股参股公司情况说明

#### 1、上海雅本化学有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称：上海雅本化学有限公司

注册资本：人民币12741万元整

法定代表人：蔡彤

成立日期：2003年7月11日

经营期限：自2003年7月11日至2043年7月10日

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号

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

##### (2) 经营情况

截止2018年12月31日，总资产为67,464.48万元，净资产为17,777.94万元，营业利润3,209.98万元，净利润为2,981.48万元。

#### 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2018年12月31日，总资产为140,015.09万元，净资产为72,986.88万元，营业利润为13,544.81万元，净利润为11,883.67万元。

#### 3、江苏建农植物保护有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称：江苏建农植物保护有限公司

注册资本：人民币18781万元整

法定代表人：李东明

成立日期：2012年7月9日

经营期限：自2012年7月9日至2032年7月8日

公司住所：江苏滨海经济开发区沿海工业园黄海路

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

##### (2) 经营情况

截止2018年12月31日，总资产为36,417.65万元，净资产为22,455.04万元，营业利润为3,168.77万元，净利润为2,012.47万元。

#### 4、上海朴颐化学科技有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称：上海朴颐化学科技有限公司

注册资本：人民币500万元整

法定代表人：王博

成立日期：2008年3月31日

经营期限：自2008年3月31日至2048年3月30日

公司住所：上海漕河泾开发区松江高科技莘砖公路518号5幢202室

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

(2) 经营情况

截止2018年12月31日，总资产为10,286.20万元，净资产为7,919.49万元，营业利润为2,912.94万元，净利润为2,695.31万元。

#### 5、上海雅本环境技术有限公司

(1) 基本情况

公司名称：上海雅本环境技术有限公司

注册资本：人民币5000万元整

法定代表人：李航

成立日期：2016年5月19日

经营期限：自2016年5月19日至2036年5月18日

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号208室

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

(2) 经营情况

截止2018年12月31日，总资产为33.63万元，净资产为31.52万元，营业利润为-2.00万元，净利润为-2.00万元。

#### 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2018年12月31日，总资产为21,981.18万元，净资产为-258.01万元，营业利润为-355.07万元，净利润为-355.07万元。

#### 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2018年12月31日，总资产为17,740.44万元，净资产为12,410.89万元，营业利润为-1,344.75万元，净利润为-1,217.15万元。

#### 8、安阳艾尔旺新能源环境有限公司

(1) 基本情况

公司名称：安阳艾尔旺新能源环境有限公司

注册资本：人民币2146.2333万元整

法定代表人：王志玺

成立日期：2006年9月8日

经营期限：自2006年9月8日至2026年9月7日

公司住所：河南省安阳市高新区弦歌大道与衡山大街交叉口

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

## (2) 经营情况

截止2018年12月31日，总资产为25,024.75万元，净资产为12,646.62万元，营业利润为4,767.58万元，净利润为4,230.00万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

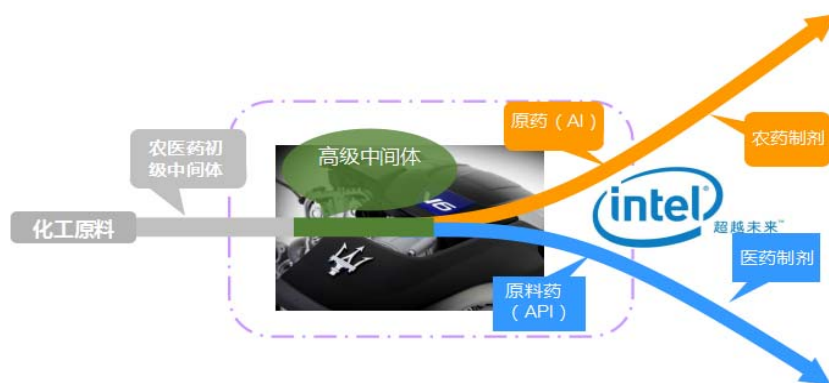
适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业发展趋势

我国中间体行业在经历过去粗放式的快速发展后，行业在最近两年快速进入大规模洗牌，重新整合时期，从完全市场竞争向垄断竞争转变，市场集中度加强，未来将进入向头部企业积聚发展的新阶段。一方面国内环保要求趋严，资源向高附加值产业倾斜，随着环保成本的提升，龙头化工企业将获得更多竞争优势。另一方面，当前我国化工行业对研发的重视程度普遍较低，在技术要求不断提升的大环境中，具有强劲研发实力的高效研发型企业将脱颖而出。

中间体分为初级中间体和高级中间体。初级中间体供应商由于只能提供简单的中间体生产，处于产业链前端，竞争压力和价格压力最大，基础化工原料的价格波动对其带来的影响较大。而高级中间体供应商则不仅对初级供应商有较强的议价能力，更重要的是由于其承担着具有较高技术含量的高级中间体的生产，与跨国公司保持更为紧密的联系，故原材料价格波动对其影响较小。高级中间体在产业链中的地位好比是汽车行业中的发动机或者PC行业中的芯片，如下图所示：



### (一) 医药

随着我国人口老龄化现象的加剧，未来国内对相关药物的需求也将呈逐年上升的趋势，国内医药中间体企业将从医药行业市场快速发展中受益。

近年来国际大型制药公司逐渐将重心放到专利药的研发上，并将传统产品逐级外包，其中的承揽商多为新兴国家医药企业。随着科学技术的进步，许多医药源源不断地被开发出来而造福人类，这些医药的合成依赖于新型、高质量的医药高级中间体的生产。预计未来几年内世界性新药物的研究将集中在以下10类药物上：脑功能改善药，抗风湿性关节炎药，抗艾滋病药，抗肝炎及其他病毒药，降血脂药，抗血栓药，抗肿瘤药，血小板激活因子拮抗剂，甾类强心剂，抗抑郁、抗精神分裂和抗焦虑药等。新药受到专利保护，国内外市场发展空间和应用前景良好，但一般工艺复杂、技术难度大。

2018年12月7日，随着《4+7城市药品集中采购拟中选结果公示表》的发布，展望未来10年，以“4+7”为起点和范本，医保局主导集中采购将引发中国医药市场重构，或将呈现以下几大趋势：第一，一致性评价仿制药抢食市场，迎来5-10年红利期；第二、能持续稳定供应的原料药成为制剂企业的竞争优势，而原料药的稳定供应又受中间体供应的制约；第三、创新药迎来黄金窗口期。

原料药企业近年来环保成本不断上升，促使供给侧收缩、落后产能逐步退出，优质企业的竞争格局迎来持续好转，国际市场份额及议价能力正在逐步提升，出口企业集中度提高和出口价格上升是两个主要特征。综上，原料药行业落后产能逐步退出，原料药行业企业质量整体提升。

原料药受供给侧改革和环保压力影响，行业集中度逐步提升，龙头企业受益明显。总的来说，我国原料药出口龙头企业多在一个或数个细分产品领域占据领先地位。企业或具有生产工艺优势，工艺收率高、能耗少、成本低；或具有生产规模优势，产能大，平均成本低；产品通过国内外多个质量标准认定，能够满足不同国别客户的需求。只有在单个产品上做到极致，才能较大程度地避免“价格战”的伤害，在竞争中立于不败之地。

综上对于医药行业新的机会，公司将进一步规划对接下游企业配套的联动。作为国内CDMO领军企业，公司具有丰富的

医药高级中间体定制经验、加上马耳他子公司ACL的优质的原料药生产体系以及朴颐化学、颐辉生物及太仓医药资产的整合协同效应，公司将更好地发挥持续创新的研发能力、领先的工艺技术。目前拥有抗肿瘤、抗癫痫、抗凝血、心血管类等多种医药中间体产品和储备，将受益于未来医药行业增长。

## （二）农药

改革开放 30 多年来，国家有关部门不断加强农药生产管理，调整产业布局和产品结构，推动技术创新和产业升级，我国农药工业有了长足的发展。整体上看，我国农药工业近年来的发展呈现以下特点：

农药生产向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展。近年来我国农药工业产业规模不断扩大，技术不断升级，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展，已经形成了较为完整的农药工业体系。在整体技术水平不断提升的同时，我国农药行业销售规模不断扩大，保持良好的发展态势。

农药需求旺盛，使用量连年增长，对外贸易顺差明显。目前我国农药行业在产量稳步增长的基础上，产品竞争力不断增强，行业效益平稳提升。在不断加快产业结构调整、产品结构升级和换代的同时，一些企业积极参与国际竞争，与外国农药企业合作，成为跨国农药企业的原药供应商。

以仿制药为主，生产性研发能力强，原创性研发能力弱。目前我国农药品种主要以仿制为主，农药企业在原研新品种上研发投入较少，制剂产品的品牌档次与发达国家还存在较大的差距，要达到发达国家对农药产品的高标准，还需要不断加大研发投入，增强新产品的研发后劲。在环境与资源问题日益突出的今天，国内农药市场中还广泛存在高毒、高残留农药品种未淘汰。

在产业转移趋势延续、下游行业持续增长、国内环保趋严的背景下，农药中间体行业渡过了粗放式的快速发展期，未来更重视发展的质量，进入龙头繁荣的新阶段。具有强劲的研发实力与产业链延伸布局，能够通过优秀研发技术优势向CDMO模式发展的农药中间体龙头企业将会在市场占有优势地位。我国农药中间体主要以出口为主，对应下游为全球农药市场。农药是刚性需求，可耕地面积的紧缩、农业耕作模式的变革、购买力的增加以及生活水平的提高，都将大幅提升农业的市场需求。预期未来全球农药行业将呈现缓慢的增长趋势，将拉动我国农药定制中间体行业的稳步成长。

农药中间体行业仍处于成长期，行业自身具有较强的成长空间，农药中间体企业短期内仍将享受需求的爆发式增长，而长期凭借其技术优势，向产业链下游延伸，企业的盈利空间将进一步提升。

作为国内农药中间体定制行业的龙头，以及子公司“建农植保”旗下多个农药原料药及制剂产品制造企业，公司拥有多年的生产经验及技术优势，与农药大客户及其产品深度绑定，产品集中于高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性，未来将受益于下游需求的快速增长，享受深度绑定带来的产品放量机遇及可持续发展的盈利空间。

## 二、2019年度公司发展战略规划

公司战略目标并未改变，将继续贯彻“井”字形发展战略，充分把握化工行业治理、落后产能淘汰的良好机遇，快速发展公司主营业务，不断提升公司新产品开发、定制服务和技术创新能力，将公司打造成国内领先的精细化工行业高端定制生产商。

### （一）安全环保是企业的生命线

受响水“3.21”爆炸事故影响，江苏省政府办公厅下发了《江苏省化工行业整治提升方案（征求意见稿）》，如果政策落地，一些安全环保不达标企业会被加速淘汰，而符合安全环保标准的企业将长期受益。公司一直将安全环保作为可持续发展的生命线，也是维护企业和职工利益的根本保证。2019年，公司将引入杜邦OPEX运营体系，不断完善EHS管理制度并严格遵守；强化员工的安全生产和环保意识，坚持做好培训、演练等基础性工作，将安全生产和环保责任落实到人。同时，定期对安监环保设施等进行检测，确保安全、环保达到标准，杜绝隐患；强化科技支撑，提高管理水平，对生产区域等重点部位实现监控全覆盖，发现问题及时整改；做好“三废”等生产废物的回收处置，确保安全环保符合规定。

### （二）FMC35亿订单执行

2019年是公司与FMC签订的35亿重大合同的元年，合同涉及产品为公司主力产品，符合公司现有业务模式，盈利能力强。合同的执行将保证公司未来三年的稳定销售收入增长、合理的营业利润、充分的设备利用率和充足的现金流。公司将充分挖掘产能潜力，争取提前完成订单。

### （三）大客户新品种落地

2019年，公司将深化与Corteva及拜耳等跨国巨头的合作，以高附加值的农药新品为先导，推动管道内10多个农药新品加速落地，实现规模化生产，强化公司长期竞争力。

### （四）医药资源整合

面对近年来子公司逐步增多的局面，公司将优化管理体系，完善各子公司运营体制，按“农药”和“医药”两大事业部实现多地一体化管理，充分调动内部资源，实现协同，更好地服务客户。尤其是公司医药业务，将紧跟国内外医药市场形势变化，通过对朴颐化学、颐辉生物、ACL、太仓基地等进行资源整合，利用生物酶催化和微通道连续流反应等清洁生产的先进工艺提升中间体和原料药的竞争力，减少化学合成中的污染，降低危险性，有效提升医药业务收入及毛利率。

### （五）自主品牌建设

建农植保为公司旗下具备农药全产业链生产资质的全资子公司，主要从事农药中间体、原药及制剂的生产销售。建农植保拥有“建农”、“大王”、“玉逢春”、“农知音”等品牌，均为江苏省著名品牌，拥有成熟的客户资源和较高的品牌知名度。2019年，公司将提高自主品牌建设投入，加强品牌宣传，提升自主品牌市场认可度，在激烈的市场竞争中保持品牌优势。

### （六）经营管理

公司将竭力推动主营业务持续增长。为达成该目标，公司将导入阿米巴经营管理模式，进一步提升管理水平，让员工参与经营，提升员工责任感与积极性，为公司培养优秀的经营人才。在确保管控有效的前提下，提升经营管理能力，结合财务预算管理，有利于管理层及时掌握经营情况，加强精细化管理，以达到降本增效的目的。

(七) 研发投入

公司仍将保持较高的研发投入水平，坚持以研发创新作为企业发展的核心驱动力。产品方面，重点围绕提高产能利用率、降低物料损耗、提高智能制造水平的方向，持续改进和开发产品，提升核心竞争力，进一步提升公司的研发能力和技术水平。

(八) 市场拓展

公司未来将在大力发展国内市场和稳固已有国际客户的基础上，努力争取新客户，积极开拓日本、印度、欧洲、美洲等市场，借助品牌推广、市场宣传等方式努力培育新的营销渠道。同时，扩充国内营销团队，配备有经验的营销人员，增强与主要客户的联系和市场信息的收集。

(九) 人力资源

公司将加大人力资源开发与管理力度，培养高水平研发团队和营销团队，积极引进经验丰富、高素质的技术开发人才，培养营销人才，逐步建立起稳定、优秀、精干的研发团队和营销团队，为公司持续创新和市场拓展奠定基础。

(十) 资本运作

在国内化工行业整治及国际化工行业整合背景下，公司将积极寻求外部战略合作机会，尝试多种合作手段，甄选优质资产，寻找符合公司战略目标的投资标的进行并购整合，努力增强公司的产业规模和市场地位。

### 三、面临的风险与措施

(一) 宏观经济波动风险

2018年，全球经济受贸易摩擦、汇率关税不稳定等诸多因素影响，未来国内外经济形势具有一定的不确定性。公司产品以出口为主，且出口美国客户的比例较大，虽然中美贸易摩擦在不断的磋商中获得一定共识，但如果宏观经济出现大的变化，或者中美贸易摩擦未取得预期效果而进一步加剧，仍然会给公司发展带来潜在的风险。

措施：公司将密切关注国家宏观经济政策或外贸政策动态；加大欧洲和国内市场开发力度，推进公司业务链延伸，规避潜在风险。

(二) 行业风险

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

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

(三) 原材料价格波动风险

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

措施：公司将加强与供应商的战略合作，签订长期合同锁定供应价格，实施多元化采购方案，拓宽原材料进货渠道，根据原料价格的走势保证原材料的合理库存。同时，通过技术开发、成本控制及加强生产经营管理等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。

(四) 汇率风险

公司主营业务以出口为主，出口业务比重较大。未来公司将积极开拓国内外市场，加强与优质客户合作，而外汇汇率的波动将影响公司盈利水平，从而影响到公司产品的竞争力，为公司带来一定风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化，或者未来人民币的汇率出现大幅波动，将影响公司汇兑损益，并对净利润产生直接的影响。

措施：实时关注国内外政策变化，有预见性对市场做出判断；公司会加强应收账款的管理，缩短收款期并及时结汇；采取适当合理的结算方式，积极运用金融产品，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月09日	实地调研	机构	巨潮资讯网

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2018年4月20日，公司公告了2017年度利润分配预案：以截止2017年12月31日公司总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增321,103,157股，转增后公司总股本增至963,309,471股。2018年5月11日，公司2017年度股东大会审议通过了此议案。2018年6月21日，公司完成上述分派方案的实施工作。

2018年8月28日，公司公告了2018年半年度利润分配预案：公司拟以截止2018年6月30日公司总股本963,309,471股为基数，向全体股东每10股派发现金0.4元（含税）。2018年9月14日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了此议案。2018年11月5日，公司完成上述分派方案的实施工作。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	963,309,471
现金分红金额（元）（含税）	48,165,473.55
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48,165,473.55
可分配利润（元）	316,340,004.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
2018 年度利润分配预案：公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）。

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

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

2018 年半年度利润分配方案：公司以截止 2018 年 6 月 30 日公司总股本 963,309,471 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.4 元（含税）。

2017 年度利润分配方案：公司以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 642,206,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.6 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 321,103,157 股，转增后公司总股本增至 963,309,471 股。

2016 年度利润分配方案：公司以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 536,974,518 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.4 元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	48,165,473.55	160,624,232.89	29.99%			48,165,473.55	29.99%
2017 年	38,532,378.84	73,169,190.21	52.66%			38,532,378.84	52.66%
2016 年	21,478,980.72	16,205,157.31	132.54%			21,478,980.72	132.54%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、李航	股份限售承诺	担任公司董监高期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的可转让公司股份总数的 25%	2011 年 08 月 24 日	长期	严格履行
	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、上实上投领华投资基金、王博、樊刚	股份限售承诺	参与公司非公开发行股票收购朴颐化学认购的股份自登记至其名下之日起 36 个月内不得转让	2016 年 03 月 15 日	36 个月	严格履行
	全体董事、监事、高级管理人员	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填	2016 年 06 月 30 日	长期	严格履行

			补回报措施的执行情况；5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回	2016年06月30日	长期	严格履行
	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回	2016年06月30日	长期	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	蔡彤、王惠丰、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪新芽	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	2010年10月26日	长期	严格履行
	蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡、汪	一致行动人承诺	各方在持有雅本化学股份期间，对	2014年08月13日	长期	严格履行

	新芽		雅本化学的 相关事项作 出完全一致 的决策			
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

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

适用  不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

详见本报告“第十一节 财务报告 八、合并范围的变更”。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张俊峰 李颖庆

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张俊峰连续 2 年；李颖庆连续 1 年
------------------------	---------------------

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
雅本化学股份有限公司	公司	污水排放违规	被有权机关调查	罚款 80 万元，排污整改	2018 年 7 月 18 日	巨潮资讯网

整改情况说明

适用  不适用

公司已按照太仓市环保局要求进行整改。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
益方生物科技有限公司（上海）有限公司	实际控制人控制的公司	房屋出租	房屋出租	协议或协商价	协商价	44.15	2.47%	0	否	电汇	无可参照的市场价		
上海鲜锐生物科技有限公司	实际控制人控制的公司	房屋出租	房屋出租	协议或协商价	协商价	32.98	1.84%	0	否	电汇	无可参照的市场价		
上海爱丽更环境科技有限公司	实际控制人控制的公司	房屋出租	房屋出租	协议或协商价	协商价	3.6	0.20%	0	否	电汇	无可参照的市场价		
合计				--	--	80.73	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
							是	
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通雅本化学有限公司	2014年10月09日	21,000	2015年01月05日	2,000	连带责任保证	2018年12月31日	是	否
江苏建农植物保护有限公司	2017年04月20日	3,000	2017年06月19日		连带责任保证	2018年06月18日	是	否
江苏建农植物保护有限公司	2017年04月20日	6,000	2017年06月12日		连带责任保证	2018年06月11日	是	否
江苏建农植物保护有限公司	2017年04月20日	4,500	2017年11月01日		连带责任保证	2020年10月30日	是	否
南通雅本化学有限公司	2017年04月20日	5,000	2017年07月19日		连带责任保证	2018年07月18日	是	否
南通雅本化学有限公司	2017年04月20日	6,000	2017年06月30日		连带责任保证	2018年06月18日	是	否
南通雅本化学有限公司	2017年04月20日	5,000	2017年11月29日		连带责任保证	2018年06月11日	是	否
江苏建农植物保护有限公司	2018年01月02日	3,000	2018年07月31日	2,400	连带责任保证	2019年07月30日	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2018年01月02日	6,000	2018年10月31日	4,000	连带责任保证	2019年10月30日	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2018年01月02日	2,300	2018年11月01日	500	连带责任保证	2021年11月04日	否	否
南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	2,000	2018年05月28日	2,000	连带责任保证	2019年05月16日	否	否
南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	5,000	2018年07月29日	4,980	连带责任保证	2022年07月28日	否	否

南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	3,200	2018年10月29日	3,200	连带责任保证	2022年10月28日	否	否
南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	10,000	2018年08月10日		连带责任保证	2021年10月11日	否	否
南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	10,000	2018年10月31日	10,000	连带责任保证	2019年10月30日	否	否
南通雅本化学有限公司	2018年01月02日	10,000	2018年06月28日	5,500	连带责任保证	2019年12月03日	否	否
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2018年01月02日	2,000	2018年06月14日		连带责任保证	2021年03月12日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			95,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				21,380
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			156,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				34,580
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			95,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				21,380
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			156,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				34,580
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.41%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---

8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

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

雅本化学股份有限公司	废水：SS	接管定时排放	1 个	厂区西南角	21 (mg/L)	《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)	0.2142t/年	4.4372t/年	不适用
雅本化学股份有限公司	废水：氨氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	8 (mg/L)	《太湖地区城镇污水处理厂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≤	0.095t/年	0.785t/年	不适用

						500 (mg/L)、 BOD≤ 300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、 色度≤50 倍、TP≤ 8 (mg/L)、 氨氮≤45 (mg/L)			
雅本化学股份有限公司	废水：总氮	接管定时排放	1 个	厂区西南角	8 (mg/L)	《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》《污水排入城市下水道水质标准》(CJ343-2010)表 1 中的 A 等级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 BOD≤ 300 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)、 色度≤50 倍、TP≤ 8 (mg/L)、 氨氮≤45 (mg/L)	0.095t/年	0.785t/年	不适用
雅本化学股份有限公司	废气：挥发性有机物、氨(氨气)、	连续排放	12 个	厂区各排气口	挥发性有机物 4.7mg/m <sup>3</sup> 、氨(氨	VOCs(参考非甲烷总烃)执行《化学	挥发性有机物 1.563t/年、氨(氨	挥发性有机物 26.609t/年、氨(氨	不适用

	氯化氢、 甲苯				气 1mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢、 0.7mg/m <sup>3</sup> 、甲苯 0.02mg/m <sup>3</sup>	工业挥发性有机物 排放标准》 (VOCs≤ 80mg/l)	气) 0.061t/ 年、氯化 氢 0.0194t/ 年、甲苯 0.0912t/ 年	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	251.7 (mg/L)	污水综合 排放标准 三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	44.235t/ 年	133.468t/ 年	不适用
南通雅本 化学有限 公司	废水：氨 氮	接管定时 排放	1 个	厂区西北 角	10.1 (mg/L)	污水综合 排放标准 三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	1.773t/年	7.595t/年	不适用
南通雅本 化学有限 公司	废水：总 磷	接管定时 排放	1 个	厂区西北 角	0.487 (mg/L)	污水综合 排放标准 三级标准 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤8 (mg/L)、 氨氮≤35 (mg/L)	0.0855t/ 年	1.408t/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、氮 氧化物、	连续排放	7 个	厂区各排 气口	挥发性有 机物 1.57mg/m <sup>3</sup> 、NO <sub>x</sub> 22.3mg/m <sup>3</sup>	VOCs(参 考非甲烷 总烃)执 行《化学 工业挥发	挥发性有 机物≤ 0.0.166t/ 年、NO <sub>x</sub> ≤2.32t/ 年	挥发性有 机物≤ 28.791t/ 年、NO <sub>x</sub> ≤34.147	不适用

	烟（粉）尘、二氯甲烷、二氯乙烷、氯化氢、氯气、氨等				<sup>3</sup> 、SO <sub>2</sub> 、0mg/m <sup>3</sup> 、烟（粉）尘 0mg/m <sup>3</sup>	性有机物排放标准》（VOCs≤80mg/l）、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 、烟（粉）尘执行《大气污染物综合排放标准》（GB116297-1996）中相应限制	年、SO <sub>2</sub> ≤0 t/年、烟（粉）尘≤0 t/年	t/年、SO <sub>2</sub> ≤0.827 t/年、烟（粉）尘≤1.013 t/年	
江苏建农植物保护有限公司	废水：COD	接管定时排放	1 个	厂区东北角	350 (mg/L)	《江苏滨海沿海工业园污水处理厂二级接管标准》COD≤500 (mg/L)、TP≤1 (mg/L)、氨氮≤50 (mg/L)、SS≤400 (mg/L)PH6-9	48.365t/年	60.382t/年	不适用
江苏建农植物保护有限公司	废水：SS	接管定时排放	1 个	厂区西南角	35 (mg/L)	《江苏滨海沿海工业园污水处理厂二级接管标准》COD≤500 (mg/L)、TP≤1 (mg/L)、氨氮≤50 (mg/L)、SS≤400	4.2t/年	24.52t/年	不适用

						(mg/L)P H6-9			
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：氨 氮	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	28(mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9	3.2639t/ 年	6.342t/年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：总 磷	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	0.85 (mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50 (mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9	0.102t/年	0.0.125/ 年	不适用
江苏建农 植物保护 有限公司	废水：总 氮	接管定时 排放	1 个	厂区西南 角	35(mg/L)	《江苏滨 海沿海工 业园污水 厂二级接 管标准》 COD≤ 500 (mg/L)、 TP≤1 (mg/L)、 氨氮≤50	3.855t/年	4.44t/年	不适用

						(mg/L)、 SS≤400 (mg/L)P H6-9			
江苏建农 植物保护 有限公司	废气挥发 性有机 物、氮氧 化物、颗 粒物、二 氧化硫	连续排放	5 个	厂区各排 气口	挥发性有 机物 15mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化 物 150mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 10mg/m <sup>3</sup> 、二氧化 硫 0.84mg/m <sup>3</sup>	VOCs(参 考非甲烷 总烃)执 行《化学 工业挥发 性有机物 排放标 准》 (VOCs≤ 80mg/m <sup>3</sup> )氮氧化 物、颗粒 物、二氧 化硫参考 《大气污 染物排放 二级标 准》	挥发性有 机物 8.342t/ 年、氮氧 化物 7.382t/ 年、颗粒 物 1.057t/ 年、二氧 化硫 1.454t/年	挥发性有 机物 19.584t/ 年、氮氧 化物 14.4t/年、 颗粒物 1.44t/年、 二氧化硫 3.602t/年	不适用

### 防治污染设施的建设和运行情况

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

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境自行监测方案

公司依据相关法律法规要求配置了相关的在线监测系统，积极开展自行监测工作。

### 其他应当公开的环境信息

2018年7月17日，雅本化学股份有限公司太仓基地（以下简称“太仓基地”）收到了太仓市环境保护局行政处罚决定书（太环行罚字[2018]第109号），因太仓基地排放水污染物涉嫌违规，太仓市环境保护局调查后责令立即改正，并给予罚款80万元的行政处罚。详见公司于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网刊登的公告。

### 其他环保相关信息

无

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	139,156,225	21.67%			69,578,113	-158,984,695	-89,406,582	49,749,643	5.16%
2、国有法人持股	19,491,507	3.04%			9,745,754	-29,237,261	-19,491,507	0	0.00%
3、其他内资持股	103,414,124	16.10%			51,707,062	-128,610,434	-76,903,372	26,510,752	2.75%
境内自然人持股	103,414,124	16.10%			51,707,062	-128,610,434	-76,903,372	26,510,752	2.75%
4、外资持股	16,250,594	2.53%			8,125,297	-1,137,000	6,988,297	23,238,891	2.41%
境外自然人持股	16,250,594	2.53%			8,125,297	-1,137,000	6,988,297	23,238,891	2.41%
二、无限售条件股份	503,050,089	78.33%			251,525,045	158,984,695	410,509,739	913,559,828	94.84%
1、人民币普通股	503,050,089	78.33%			251,525,045	158,984,695	410,509,739	913,559,828	94.84%
三、股份总数	642,206,314	100.00%			321,103,158	0	321,103,157	963,309,471	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年4月20日，公司公告了2017年度利润分配预案：以截止2017年12月31日公司总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增321,103,157股，转增后公司总股本增至963,309,471股。2018年5月11日，公司2017年度股东大会审议通过了此议案。2018年6月21日，公司完成上述分派方案的实施工作。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年4月20日，公司公告了2017年度利润分配预案：以截止2017年12月31日公司总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增321,103,157股，转增后公司

总股本增至963,309,471股。2018年5月11日，公司2017年度股东大会审议通过了此议案。2018年6月21日，公司完成上述分派方案的实施工作。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2018年4月20日，公司公告了2017年度利润分配预案：以截止2017年12月31日公司总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增321,103,157股，转增后公司总股本增至963,309,471股。2018年5月11日，公司2017年度股东大会审议通过了此议案。2018年6月21日，公司完成上述分派方案的实施工作。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣14号定向增发事务管理类单一资金信托	21,844,660	32,766,990	10,922,330	0	参与公司非公开发行股票认购	已于2019年1月2日解除限售
平安大华基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛11号单一资金信托计划	21,662,621	32,493,931	10,831,310	0	参与公司非公开发行股票认购	已于2019年1月2日解除限售
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信1号单一资金信托	21,116,504	31,674,756	10,558,252	0	参与公司非公开发行股票认购	已于2019年1月2日解除限售

金元顺安基金 — 中信银行— 中诚信托— 2017 年中信银 行组合投资单 — 资金信托	21,116,504	31,674,756	10,558,252	0	参与公司非公 开发行股票认 购	已于 2019 年 1 月 2 日解除限 售
农银国际投资 (苏州)有限 公司	19,491,507	29,237,260	9,745,753	0	参与公司非公 开发行股票认 购	已于 2019 年 1 月 2 日解除限 售
合计	105,231,796	157,847,693	52,615,897	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2018年4月20日，公司公告了2017年度利润分配预案：以截止2017年12月31日公司总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增321,103,157股，转增后公司总股本增至963,309,471股。2018年5月11日，公司2017年度股东大会审议通过了此议案。2018年6月21日，公司完成上述分派方案的实施工作。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通 股股东总数	9,955	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	12,580	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见 注9)	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数(如有)(参 见注9)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

		例	未持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	境内非国有法人	31.12%	299,829,707	69901646		299,829,707	质押	231,380,345
汪新芽	境内自然人	8.72%	84,000,350	28787417		84,000,350	质押	83,990,648
张宇鑫	境内自然人	5.96%	57,368,064	19122688		57,368,064		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	其他	4.33%	41,665,000	41665000		41,665,000		
华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣14号定向增发事务管理类单一资金信托	其他	3.40%	32,766,990	10922330		32,766,990		
平安大华基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛11号单一资金信托计划	其他	3.37%	32,493,931	10831310		32,493,931		
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信1号单一资金信托	其他	3.29%	31,674,756	10558252		31,674,756		
金元顺安基金—中信银行—中诚信托—2017年中信银行组合投资单一资金信托	其他	3.29%	31,674,756	10558252		31,674,756		
农银国际投资（苏州）有限公	国有法人	3.04%	29,237,260	9745753		29,237,260		

司								
蔡彤	境外自然人	2.53%	24,376,051	8125350	23,238,891	1,137,160		
上述股东关联关系或一致行动的说明	阿拉山口市雅本创业投资有限公司部分股东包括蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡与自然人股东汪新芽为公司一致行动人（蔡彤与汪新芽为配偶关系）。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	299,829,707	人民币普通股	299,829,707					
汪新芽	84,000,350	人民币普通股	84,000,350					
张宇鑫	57,368,064	人民币普通股	57,368,064					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	41,665,000	人民币普通股	41,665,000					
华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣 14 号定向增发事务管理类单一资金信托	32,766,990	人民币普通股	32,766,990					
平安大华基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛 11 号单一资金信托计划	32,493,931	人民币普通股	32,493,931					
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信 1 号单一资金信托	31,674,756	人民币普通股	31,674,756					
金元顺安基金—中信银行—中诚信托—2017 年中信银行组合投资单一资金信托	31,674,756	人民币普通股	31,674,756					
农银国际投资（苏州）有限公司	29,237,260	人民币普通股	29,237,260					
中央汇金资产管理有限责任公司	9,002,760	人民币普通股	9,002,760					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	阿拉山口市雅本创业投资有限公司部分股东包括蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡与自然人股东汪新芽为公司一致行动人（蔡彤与汪新芽为配偶关系）。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	蔡彤	2009年09月15日	91360503694515235U	创业投资；股权投资

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

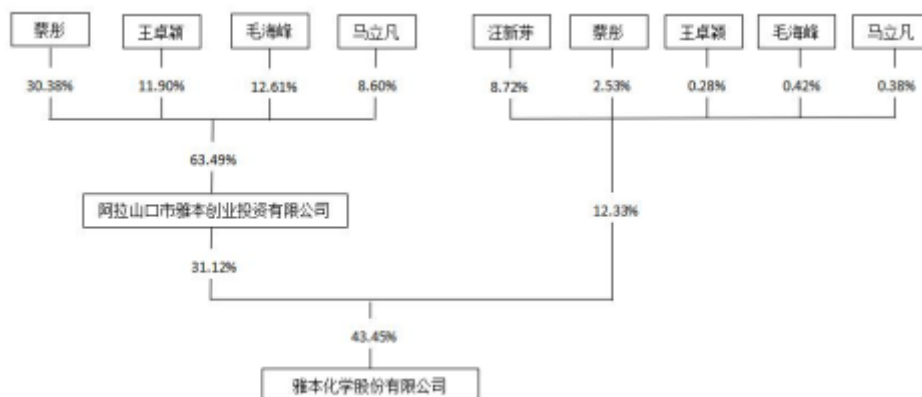
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡彤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
王卓颖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
毛海峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
马立凡	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
汪新芽	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	蔡彤担任公司董事长、总经理；王卓颖担任公司董事、董事会秘书、副总经理；毛海峰担任公司董事、副总经理；马立凡担任公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
蔡彤	董事长; 总经理	现任	男	49			86,107,787			29,362,973	115,470,760
王卓颖	董事; 副总经理; 董事会秘书	现任	女	43			29,323,496			9,080,044	38,403,540
毛海峰	董事; 副总经理	现任	男	44			31,791,100			10,057,698	41,848,798
马立凡	董事; 副总经理	现任	男	45			22,218,924			7,191,843	29,410,767
王博	董事	现任	男	51			6,893,372			3,446,686	10,340,058
李航	董事	现任	男	38			10,533,431			3,410,973	13,944,404
李元旭	独立董事	现任	男	53			0			0	0
徐丹	独立董事	现任	女	48			0			0	0
叶建芳	独立董事	现任	女	53			0			0	0
韩洁	监事	现任	女	38			0			0	0
杨继东	监事	现任	男	51			26,000			13,000	39,000
黄亮	监事	现任	男	41			0			0	0
JIANG YUEH ENG	副总经理	离任	男	48			0			0	0

合计	--	--	--	--	--	186,894,110	0	0	62,563,217	249,457,327
----	----	----	----	----	----	-------------	---	---	------------	-------------

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
JIANG YUEHENG	副总经理	离任	2018年04月18日	公司内部职务调整

## 三、任职情况

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

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

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

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

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

(5) 王博：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1968年生，博士。现任上海朴颐化学科技有限公司执行董事、总经理，雅本化学股份有限公司董事。

(6) 李航：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1981年生，博士。历任上海交通大学助理研究员、上海芯超生物科技有限公司国际市场部总监。现任上海雅本化学有限公司技术总监。

(7) 李元旭：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1966年生，博士。现任复旦大学管理学院教授，亚普汽车零部件有限责任公司独立董事，上海昊海生物科技股份有限公司独立董事，厦门紫光学大股份有限公司独立董事。

(8) 叶建芳：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1966年生，博士。现任上海财经大学教授，恺英网络股份有限公司独立董事，绿洲森工股份有限公司独立董事，江苏博俊工业科技股份有限公司独立董事。

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

(10) 韩洁：监事，中国国籍，有永久境外居留权，女，汉族，1981年生，博士。历任全国社会保障基金理事会投资部副处长；现任北京规格投资管理有限公司副总经理。

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

(12) 黄亮：职工代表监事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1978年生，本科。历任上海顺驰房地产开发有

限公司人事经理，兴安药业有限公司人事经理；现任雅本化学股份有限公司行政总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡彤	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事长	2010年11月23日		否
王卓颖	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事	2010年11月23日		否
马立凡	阿拉山口市雅本创业投资有限公司	董事	2010年11月23日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡彤	雅本实业有限公司	董事长	2004年02月05日		否
蔡彤	宝利化（南京）制药有限公司	董事长	2015年06月16日		否
王卓颖	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		否
王卓颖	宝利化（南京）制药有限公司	董事	2015年06月16日		否
毛海峰	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		否
马立凡	雅本实业有限公司	董事	2005年05月19日		否
李航	雅本实业有限公司	董事	2004年02月05日		否
李航	宝利化（南京）制药有限公司	董事	2015年06月16日		否
李元旭	复旦大学管理学院	教授			是
李元旭	上海昊海生物科技股份有限公司	独立董事			是
李元旭	厦门紫光学大股份有限公司	独立董事			是
叶建芳	上海财经大学	教授			是
叶建芳	恺英网络股份有限公司	独立董事			是

叶建芳	绿洲森工股份有限公司	独立董事			是
叶建芳	上海柴油机股份有限公司	独立董事			是
叶建芳	上海市北高新股份有限公司	独立董事			是
徐丹	北京大成（上海）律师事务所	律师合伙人			是
徐丹	上海童石网络科技股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡彤	董事长、总经理	男	49	现任	66.8	否
王卓颖	董事会秘书、董事、副总经理	女	42	现任	51.6	否
毛海峰	董事、副总经理	男	43	现任	47.6	否
马立凡	董事、副总经理	男	45	现任	50.9	否
王博	董事	男	51	现任	39.7	否
李航	董事	男	38	现任	41	否
李元旭	独立董事	男	52	现任	10	否
叶建芳	独立董事	女	52	现任	10	否
徐丹	独立董事	女	48	现任	10	否
韩洁	监事	女	38	现任	0	否
杨继东	监事	男	51	现任	35.9	否

黄亮	监事	男	41	现任	30.4	否
JIANG YUEHENG	副总经理	男	48	离任	49.4	是
合计	--	--	--	--	443.3	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	258
主要子公司在职员工的数量（人）	975
在职员工的数量合计（人）	1,233
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,233
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	32
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	731
销售人员	57
技术人员	247
财务人员	41
行政人员	157
合计	1,233
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中以下	200
高中/中专	544
大专	230
本科	213
本科以上	46
合计	1,233

### 2、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司建立了科学合理的工作绩效考核体系，为员工提供合理的薪酬待遇，并给予充分

的发展空间和提升能力的机会；同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。公司向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，实施了公平公正的绩效考核机制。

### 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。报告期内，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司按照上市公司要求规范运行，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.81%	2018年01月16日	2018年01月16日	巨潮资讯网
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.24%	2018年02月27日	2018年02月27日	巨潮资讯网
2017年度股东大会	年度股东大会	35.81%	2018年05月11日	2018年05月11日	巨潮资讯网
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	35.80%	2018年09月14日	2018年09月14日	巨潮资讯网
2018年第四次临时股东大会	临时股东大会	35.18%	2018年10月25日	2018年10月25日	巨潮资讯网

时股东大会			日	日	
-------	--	--	---	---	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李元旭	10	7	3	0	0	否	2
叶建芳	10	8	2	0	0	否	2
徐丹	10	6	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履行职责情况

审计委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责。报告期内，审计委员会共计召开4次会议，委员均出席会议，对公司定期报告、内部控制评价、选聘审计机构等事项进行审核并发表明确同意的独立意见。

### 2、战略委员会履行职责情况

战略委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责。报告期内，战略委员会召开会议1次，委员均出席会议，并结合公司所处行业发展环境及公司自身发展状况，对公司年度日常经营目标、对外投资、市场拓展等事项提出了合理建议。

### 3、提名委员会履行职责情况

提名委员会是董事会的专门工作机构，对董事会负责。报告期内，提名委员会召开会议1次，委员均出席会议，对公司拟聘的高级管理人员候选人进行资格审查与评议。

#### 4、薪酬与考核委员会履行职责情况

薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责。报告期内，薪酬与考核委员会召开3次会议，委员均出席会议，对董事与管理层的工作表现以及目标达成情况进行了考核，并拟定年度薪酬方案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员根据公司的《薪酬管理制度》执行。公司将根据国家政策和物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略变化以及公司整体经济效益情况进行调整，调整幅度由董事会根据公司经营状况决定。公司将积极探索与现代企业制度相适应的考评及激励机制，体现高级管理人员的管理价值贡献导向，以调动高级管理人员的积极性、主动性与创造性，提升企业核心竞争力，以确保公司经营目标的实现，改善并提高企业经营管理水平，促进企业效益持续稳定增长。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2) 公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4) 审计委员会	重大缺陷：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺

	和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	陷。
定量标准	重大缺陷：错报 > 利润总额的 8% 或大于 800 万元；错报 > 资产总额的 1.2%；错报 > 营业收入总额的 1% 或大于 1000 万元；错报 > 权益总额的 3%。重要缺陷：利润总额的 5% 或 300 万元 < 错报 ≤ 利润总额的 8% 或 800 万元；资产总额的 1% < 错报 ≤ 资产总额的 1.2%；营业收入总额的 0.5% 或 500 万元 < 错报 ≤ 营业收入总额的 1% 或 1000 万元；权益总额的 2% < 错报 ≤ 权益总额的 3%。一般缺陷：错报 ≤ 利润总额的 5% 或 300 万元；错报 ≤ 资产总额的 1%；错报 ≤ 营业收入总额的 0.5% 或 500 万元；错报 ≤ 权益总额的 2%。	重大缺陷：500 万元(含) 以上；已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：50 万(含)-- 500 万元；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷：50 万元以下；受到省级(含省级) 以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 18 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]006653 号
注册会计师姓名	张俊峰 李颖庆

审计报告正文

审计报告

大华审字[2019]006653号

雅本化学股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了雅本化学股份有限公司（以下简称“雅本化学”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅本化学股份有限公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值
2. 收购安阳艾尔旺新能源环境有限公司股权
3. 应收账款坏账准备

##### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

截止2018年12月31日，雅本化学合并财务报表中商誉的账面价值为37,268.56万元。财务报表对商誉减值的披露请参见附注四/（二十一）、附注六/注释11。

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

和假设会对测试的商誉可收回价值有很大的影响。

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

## 2. 审计应对

我们关于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

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

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

(6) 评估管理层2018年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

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

## (二) 收购安阳艾尔旺新能源环境有限公司股权

### 1. 事项描述

2018年1月5日，雅本化学向安阳艾尔旺新能源环境有限公司（以下简称“艾尔旺”）增资1,500.00万元并同时以对价22,215.00万元收购其部分股权，交易完成后雅本化学持有艾尔旺51%的股权，该事项为非同一控制下企业合并。雅本化学聘请具有相关资质的第三方评估机构对收购基准日艾尔旺可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。财务报表对该事项的披露请参见附注四/（六）、附注七。

因该收购事项涉及金额重大，且非同一控制下企业合并中对购买日的判断、取得的被购买方可辨认净资产公允价值的确定、商誉的计算、控制权日的判断以及对合并事项的会计处理等方面涉及管理层的估计和判断，因此我们将该事项认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们关于该收购事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解并测试了雅本化学对重大收购事项的内部控制，获取并检查了与股权收购相关的股东会和董事会决议；

(2) 获取并查看了股权转让协议、与股权收购相关的股东会和董事会决议、购买价款支付单据、财产转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并与雅本化学管理层讨论了购买日的确定；

(3) 获取并查看了被收购公司的评估报告及购买日的财务报表，对被收购公司于购买日的财务报表实施审计程序，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买日的企业合并会计处理进行复核；

(4) 评价雅本化学聘请的第三方评估机构的资质、以及资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性；

(5) 评价收购日艾尔旺可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设和估计的合理性；

(6) 检查商誉计算表，并评价因收购形成的商誉、存货、固定资产及无形资产的确认是否符合企业会计准则的要求；

(7) 评估管理层2018年12月31日对相关收购在财务报表中披露的充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层在股权收购事项中的相关判断和估计是合理的。

## (三) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

截止2018年12月31日，雅本化学合并财务报表中应收账款账面余额为52,517.00万元，已计提坏账准备1,991.77万元。财务报表对应收账款坏账准备的披露请参见附注四/（十二）、附注六/注释2。

管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据

预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独进行减值测试的应收账款外，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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

## 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

- (1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (3) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；
- (4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 评估管理层2018年12月31日对应收账款坏账准备在财务报表中列报及披露是否恰当。

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

## 四、其他信息

雅本化学管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，雅本化学管理层负责评估雅本化学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雅本化学，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅本化学的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雅本化学不能持续经营。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：张俊峰  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李颖庆

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：雅本化学股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	595,368,727.68	927,737,557.38
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	512,101,074.92	393,379,550.86
其中：应收票据	6,848,797.34	4,272,734.00

应收账款	505,252,277.58	389,106,816.86
预付款项	51,439,669.93	28,708,300.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,063,513.46	39,148,625.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,121,544.97	294,062,842.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,300,983.91	20,111,691.29
流动资产合计	1,629,395,514.87	1,703,148,566.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	209,559,820.22	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,023,430,257.31	919,078,778.76
在建工程	124,108,977.60	99,185,751.96
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	189,893,959.12	61,127,573.83
开发支出		
商誉	372,685,567.54	205,388,727.17
长期待摊费用	8,695,678.40	11,398,636.19
递延所得税资产	23,392,054.89	15,938,913.05
其他非流动资产	53,299,641.51	168,962,226.14
非流动资产合计	2,005,065,956.59	1,481,080,607.10
资产总计	3,634,461,471.46	3,184,229,174.08
流动负债：		

短期借款	793,103,319.20	552,520,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,374,087.11	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	417,845,451.49	420,708,568.02
预收款项	26,265,196.44	3,087,204.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,835,315.22	6,438,500.95
应交税费	11,995,047.72	6,787,099.51
其他应付款	40,487,314.11	60,330,658.34
其中：应付利息	1,122,543.92	960,886.45
应付股利	1,981,007.30	1,250,000.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	34,190,433.13
其他流动负债		
流动负债合计	1,336,905,731.29	1,084,062,464.12
非流动负债：		
长期借款	140,247,115.00	109,333,031.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,807,809.35	2,360,196.67
递延所得税负债	41,217,600.15	36,008,647.48

其他非流动负债		
非流动负债合计	219,272,524.50	147,701,876.02
负债合计	1,556,178,255.79	1,231,764,340.14
所有者权益：		
股本	963,309,471.00	642,206,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,724,638.46	1,003,397,636.75
减：库存股		
其他综合收益	-6,971,607.80	179,439.01
专项储备		
盈余公积	32,123,603.64	30,021,916.63
一般风险准备		
未分配利润	316,340,004.68	234,882,216.48
归属于母公司所有者权益合计	1,986,526,109.98	1,910,687,522.87
少数股东权益	91,757,105.69	41,777,311.07
所有者权益合计	2,078,283,215.67	1,952,464,833.94
负债和所有者权益总计	3,634,461,471.46	3,184,229,174.08

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,023,120.83	283,663,118.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	242,124,252.34	435,126,605.19
其中：应收票据	101,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	141,124,252.34	415,126,605.19
预付款项	10,157,214.33	9,760,331.61
其他应收款	262,761,799.66	245,004,937.70

其中：应收利息		
应收股利	42,550,000.00	53,750,000.00
存货	63,905,504.40	114,059,680.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,440,359.35	4,061,553.03
流动资产合计	662,412,250.91	1,091,676,226.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	209,559,820.22	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,345,659,214.47	990,267,104.47
投资性房地产		
固定资产	96,742,087.53	107,001,514.54
在建工程	13,116,297.04	347,205.11
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,268,440.12	7,480,142.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,914,819.23	6,331,080.07
递延所得税资产	15,505,842.72	8,936,997.85
其他非流动资产	585,182.70	208,056,232.08
非流动资产合计	1,694,351,704.03	1,328,420,276.32
资产总计	2,356,763,954.94	2,420,096,503.08
流动负债：		
短期借款	370,403,319.20	348,720,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	24,662,196.29	60,266,975.99
预收款项	2,200.00	8,068,834.87
应付职工薪酬	1,251,096.26	1,288,537.14
应交税费	981,994.27	217,482.22

其他应付款	20,210,074.78	34,384,101.40
其中：应付利息		637,751.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	24,190,433.13
其他流动负债		
流动负债合计	447,510,880.80	477,136,364.75
非流动负债：		
长期借款	140,247,115.00	109,333,031.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	347,116.67	480,196.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,594,231.67	109,813,228.54
负债合计	588,105,112.47	586,949,593.29
所有者权益：		
股本	963,309,471.00	642,206,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,294,479.75	1,003,397,636.75
减：库存股		
其他综合收益	-8,440,179.78	
专项储备		
盈余公积	32,123,603.64	30,021,916.63
未分配利润	99,371,467.86	157,521,042.41
所有者权益合计	1,768,658,842.47	1,833,146,909.79
负债和所有者权益总计	2,356,763,954.94	2,420,096,503.08

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,805,648,808.19	1,207,829,069.32
其中：营业收入	1,805,648,808.19	1,207,829,069.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,609,265,935.74	1,132,227,006.28
其中：营业成本	1,290,752,507.56	889,611,534.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,991,952.95	9,958,271.68
销售费用	36,949,626.22	19,615,662.53
管理费用	139,729,327.09	90,978,788.82
研发费用	107,250,476.18	80,082,497.12
财务费用	11,499,966.36	33,918,813.75
其中：利息费用	38,794,870.05	22,079,733.34
利息收入	5,538,167.70	1,287,844.45
资产减值损失	13,092,079.38	8,061,437.48
加：其他收益	25,387,849.53	1,923,315.63
投资收益（损失以“-”号填列）	6,169,800.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,374,087.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-633,816.59	214,404.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	222,932,618.70	77,739,782.82
加：营业外收入	59,784.21	15,734.01
减：营业外支出	17,376,835.37	101,097.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	205,615,567.54	77,654,419.08
减：所得税费用	21,187,236.10	3,276,040.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	184,428,331.44	74,378,378.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	184,428,331.44	74,378,378.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	160,624,232.89	73,169,190.21
少数股东损益	23,804,098.55	1,209,188.38
六、其他综合收益的税后净额	-7,151,046.81	179,439.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,151,046.81	179,439.01
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,151,046.81	179,439.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,440,179.78	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,289,132.97	179,439.01

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	177,277,284.63	74,557,817.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,473,186.08	73,348,629.22
归属于少数股东的综合收益总额	23,804,098.55	1,209,188.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1667	0.0853
（二）稀释每股收益	0.1667	0.0853

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	192,335,726.10	202,936,501.76
减：营业成本	153,165,168.23	173,293,210.60
税金及附加	1,685,469.24	1,294,345.20
销售费用	1,072,112.03	1,861,347.28
管理费用	36,037,298.12	24,033,552.04
研发费用	10,919,558.61	16,673,801.01
财务费用	14,265,788.25	11,619,390.59
其中：利息费用	17,271,550.03	13,297,965.16
利息收入	973,265.31	571,587.62
资产减值损失	13,039,359.28	8,854,327.32
加：其他收益	6,583,805.00	606,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）	53,756,189.03	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”		-12,183.32

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	22,490,966.37	15,901,194.40
加：营业外收入		11,444.01
减：营业外支出	8,042,941.10	14,578.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	14,448,025.27	15,898,060.14
减：所得税费用	-6,568,844.87	-6,541,386.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	21,016,870.14	22,439,446.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	21,016,870.14	22,439,446.89
（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	-8,440,179.78	
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-8,440,179.78	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,440,179.78	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	12,576,690.36	22,439,446.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,713,891,034.68	1,113,473,234.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	135,395,991.97	55,928,191.10
收到其他与经营活动有关的现金	51,405,952.65	16,919,609.90
经营活动现金流入小计	1,900,692,979.30	1,186,321,035.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,160,633,574.06	665,920,374.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	158,711,854.51	124,999,872.80
支付的各项税费	81,473,721.01	33,364,321.40
支付其他与经营活动有关的现金	192,020,838.10	76,783,728.53
经营活动现金流出小计	1,592,839,987.68	901,068,297.72
经营活动产生的现金流量净额	307,852,991.62	285,252,737.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,035,500.00	
取得投资收益收到的现金	6,169,800.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	603,827.30	6,123,027.64
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	671,809,127.72	6,123,027.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,138,679.08	171,555,488.32
投资支付的现金	1,005,035,500.00	
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	96,234,748.86	326,981,430.09
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,412,408,927.94	498,536,918.41
投资活动产生的现金流量净额	-740,599,800.22	-492,413,890.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		850,128,866.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,040,141,384.20	718,043,465.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,153,554.17	2,132,207.00

筹资活动现金流入小计	1,049,294,938.37	1,570,304,538.96
偿还债务支付的现金	832,834,415.00	483,875,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,224,878.96	46,410,469.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	179,718,487.66	31,380,166.74
筹资活动现金流出小计	1,130,777,781.62	561,665,836.05
筹资活动产生的现金流量净额	-81,482,843.25	1,008,638,702.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,282,733.90	-3,572,543.47
五、现金及现金等价物净增加额	-498,946,917.95	797,905,006.53
加：期初现金及现金等价物余额	866,862,264.91	68,957,258.38
六、期末现金及现金等价物余额	367,915,346.96	866,862,264.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,187,415.69	280,774,523.74
收到的税费返还	4,414,643.42	1,552,748.93
收到其他与经营活动有关的现金	7,628,273.78	1,710,562.63
经营活动现金流入小计	409,230,332.89	284,037,835.30
购买商品、接受劳务支付的现金	151,418,737.60	174,918,467.38
支付给职工以及为职工支付的现金	25,398,046.61	27,076,802.22
支付的各项税费	8,302,668.48	4,622,945.28
支付其他与经营活动有关的现金	57,817,889.05	207,625,228.27
经营活动现金流出小计	242,937,341.74	414,243,443.15
经营活动产生的现金流量净额	166,292,991.15	-130,205,607.85

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,035,500.00	
取得投资收益收到的现金	64,956,189.03	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,410.69
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	249,991,689.03	7,001,410.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,418,573.52	16,779,161.06
投资支付的现金	438,277,600.00	557,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	127,395,005.00	142,403,747.20
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	585,091,178.52	716,592,908.26
投资活动产生的现金流量净额	-335,099,489.49	-709,591,497.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		850,128,866.96
取得借款收到的现金	551,141,384.20	462,243,465.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,102,877.17	
筹资活动现金流入小计	560,244,261.37	1,312,372,331.96
偿还债务支付的现金	492,734,415.00	197,875,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,437,928.31	34,424,002.77
支付其他与筹资活动有关的现金		10,143,457.33
筹资活动现金流出小计	587,172,343.31	242,442,660.10
筹资活动产生的现金流量净额	-26,928,081.94	1,069,929,671.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,197,459.43	-71,336.41
五、现金及现金等价物净增加额	-193,537,120.85	230,061,230.03

加：期初现金及现金等价物余额	273,380,581.68	43,319,351.65
六、期末现金及现金等价物余额	79,843,460.83	273,380,581.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	642,206,314.00				1,003,397,636.75		179,439.01		30,021,916.63		234,882,216.48	41,777,311.07	1,952,464,833.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	642,206,314.00				1,003,397,636.75		179,439.01		30,021,916.63		234,882,216.48	41,777,311.07	1,952,464,833.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,103,157.00				-321,672,998.29		-7,151,046.81		2,101,687.01		81,457,788.20	49,979,794.62	125,818,381.73
（一）综合收益总额							-7,151,046.81				160,624,232.89	23,804,098.55	177,277,284.63
（二）所有者投入和减少资本					-569,841.29							29,825,696.07	29,255,854.78

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					-569,841.29						29,825,696.07	29,255,854.78	
(三) 利润分配								2,101,687.01		-79,166,444.69	-3,650,000.00	-80,714,757.68	
1. 提取盈余公积								2,101,687.01		-2,101,687.01			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-77,064,757.68	-3,650,000.00	-80,714,757.68	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	321,103,157.00				-321,103,157.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	321,103,157.00				-321,103,157.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	963,309,471.00				681,724,638.46		-6,971,607.80		32,123,603.64		316,340,004.68	91,757,105.69	2,078,283,215.67

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	536,974,518.00				261,015,445.86				27,777,971.94		185,435,951.68	40,568,122.69	1,051,772,010.17
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	536,974,518.00				261,015,445.86				27,777,971.94		185,435,951.68	40,568,122.69	1,051,772,010.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,231,796.00				742,382,190.89		179,439.01		2,243,944.69		49,446,264.80	1,209,188.38	900,692,823.77
（一）综合收益总额							179,439.01				73,169,190.21	1,209,188.38	74,557,817.60

(二)所有者投入和减少资本	105,231,796.00				742,382,190.89							847,613,986.89
1. 所有者投入的普通股	105,231,796.00				742,382,190.89							847,613,986.89
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								2,243,944.69		-23,722,925.41		-21,478,980.72
1. 提取盈余公积								2,243,944.69		-2,243,944.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,478,980.72		-21,478,980.72
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	642,206,314.00				1,003,397,636.75		179,439.01		30,021,916.63		234,882,216.48	41,777,311.07	1,952,464,833.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	642,206,314.00				1,003,397,636.75				30,021,916.63	157,521,042.41	1,833,146,909.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,206,314.00				1,003,397,636.75				30,021,916.63	157,521,042.41	1,833,146,909.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,103,157.00				-321,103,157.00		-8,440,179.78		2,101,687.01	-58,149,574.55	-64,488,067.32
（一）综合收益总额							-8,440,179.78			21,016,870.14	12,576,690.36
（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									2,101,687.01	-79,166,444.69	-77,064,757.68
1. 提取盈余公积									2,101,687.01	-2,101,687.01	
2. 对所有者(或股东)的分配										-77,064,757.68	-77,064,757.68
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	321,103,157.00				-321,103,157.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	321,103,157.00				-321,103,157.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	963,309,471.00				682,294,479.75		-8,440,179.78		32,123,603.64	99,371,467.86	1,768,658,842.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	536,974,518.00				261,015,445.86				27,777,971.94	158,804,520.93	984,572,456.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	536,974,518.00				261,015,445.86				27,777,971.94	158,804,520.93	984,572,456.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,231,796.00				742,382,190.89				2,243,944.69	-1,283,478.52	848,574,453.06
（一）综合收益总额										22,439,446.89	22,439,446.89
（二）所有者投入和减少资本	105,231,796.00				742,382,190.89						847,613,986.89
1. 所有者投入的普通股	105,231,796.00				742,382,190.89						847,613,986.89
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									2,243,944.69	-23,722,925.41	-21,478,980.72

1. 提取盈余公积									2,243,944.69	-2,243,944.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,478,980.72	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	642,206.31				1,003,397.636.75				30,021,916.63	157,521.04	1,833,146,909.79

### 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2018年12月31日止,公司累计发行股本96,330.95万股,注册资本为96,330.95万元。

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

公司是由母公司为阿拉山口市雅本创业投资有限公司控股31.12%的股份有限公司,实际控制人由蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成一致行动人。其中:蔡彤、毛海峰、王卓颖及马立凡持有阿拉山口市雅本创业投资有限公司63.49%

的股份；汪新芽持有本公司8.72%的股份。

## 2、经营范围

许可经营项目：生产、销售：原料药（凭许可证经营）；

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

## 3、公司业务性质和主要经营活动

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

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第三届董事会第二十二次会议于2019年4月18日批准报出。

本年纳入合并财务报表范围的主体共14户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100
南通雅本化学有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏建农植物保护有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海朴颐化学科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海雅本环境技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	全资子公司	二级	100	100
湖州颐辉生物科技有限公司	控股子公司	三级	60	60
上海朴颐化工有限公司	全资子公司	三级	100	100
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	全资子公司	三级	100	100
ABA Chemicals (BVI) LTD	全资子公司	三级	100	100
Amino Chemicals Limited	全资子公司	四级	100	100
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	控股子公司	二级	51	51
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	控股子公司	三级	51	51

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加2户，其中：

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

名称	变更原因
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	非同一控制下企业合并
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	非同一控制下企业合并

2.本年无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。  
合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见附注五/（十一））、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注五/（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注五/（十六）和附注五/（二十一））、收入的确认时点（详见附注五/（二十八））。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划生标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有

的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

期损益。

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

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

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金;

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

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

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

**11、应收票据及应收账款**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方	单独进行减值测试	单独进行减值测试

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 存货的分类

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

### 存货的计价方法

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

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 13、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。

## 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

## (2) 折旧方法

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 在建工程初始计量

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

### 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权及专有技术和商标权等。

### 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、预计负债

### 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司根据以上规定与原则来确定销售商品收入的时点，即（1）内销业务，按照销售合同约定，以公司产品发出来确认产品销售收入时点；（2）出口业务，按照公司产品发出，经海关报关出口后来确认销售收入时点。

### 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### 建造合同收入的确认依据和方法

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

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、

索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

① 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

### 合同或协议价款的收取采用递延方式收入的确认和方法

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 如果合同中未明确需要收取相关融资费用或利息的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额; 如果合同中明确需要收取相关融资费用或利息的, 则按照应收的合同或协议价款确定收入的金额。在保证应收节点相关应收款项全部流入企业的前提下, 按实际收取的款项确认相关融资或利息收入。

### 与特许经营权 (BOT) 业务相关收入的确认

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

## 29、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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度

一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	4,272,734.00	-4,272,734.00		
应收账款	389,106,816.86	-389,106,816.86		
应收票据及应收账款		393,379,550.86	393,379,550.86	
在建工程	83,602,172.03	15,583,579.93	99,185,751.96	
工程物资	15,583,579.93	-15,583,579.93		
应付票据	167,542,709.10	-167,542,709.10		
应付账款	253,165,858.92	-253,165,858.92		
应付票据及应付账款		420,708,568.02	420,708,568.02	
应付利息	960,886.45	-960,886.45		
应付股利	1,250,000.00	-1,250,000.00		
其他应付款	58,119,771.89	2,210,886.45	60,330,658.34	
管理费用	171,061,285.94	-80,082,497.12	90,978,788.82	
研发支出		80,082,497.12	80,082,497.12	

## 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	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	见下表“不同纳税主体所得税税率说明”
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4元-6元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

湖州颐辉生物科技有限公司	(注 1)
上海雅本环境技术有限公司	25%
上海朴颐化工有限公司	(注 2)
霍尔果斯朴颐生物科技有限公司	(注 3)
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	16.5%
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	35%
Amino Chemicals Limited	35%
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	15%
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	12.5%

## 2、税收优惠

1、母公司雅本化学股份有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201832002503),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

2、子公司上海雅本化学有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201731000708),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

3、子公司南通雅本化学有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201832008154),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

4、子公司江苏建农植物保护有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201832002920),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

5、子公司上海朴颐化学科技有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201731002803),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

6、子公司霍尔果斯朴颐生物科技有限公司根据财政部和国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号规定2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2018年实际执行企业所得税率为零。

7、子公司艾尔旺新能源环境有限公司获得由河南省科学技术委员会、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201841000255),认定为高新技术企业。2018年实际执行企业所得税率为15%。

8、子公司平顶山艾尔旺环保科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。2015年10月14日河南平顶山高新技术产业园区国家税务局《税务通知书》平高新国税通[2015]947号准予受理。2018年实际执行企业所得税率为12.5%。

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

注2:上海朴颐化工有限公司属于小型微利企业,所得税税率为10%。

注3:本年为免税年度,详见本财务报表附注五/(二)税收优惠政策及依据。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	184,878.88	116,269.91
银行存款	367,730,468.08	866,745,995.00
其他货币资金	227,453,380.72	60,875,292.47
合计	595,368,727.68	927,737,557.38
其中：存放在境外的款项总额	9,782,315.76	15,649,576.44

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
用于担保的定期存款	109,811,200.00	
银行承兑汇票保证金	86,386,925.96	60,875,292.47
履约保证金	29,947,242.31	
信用卡保证金	1,308,012.45	
合计	227,453,380.72	60,875,292.47

截至2018年12月31日止，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本财务报表附注之七/注释70. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,848,797.34	4,272,734.00
应收账款	505,252,277.58	389,106,816.86
合计	512,101,074.92	393,379,550.86

**(1) 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	6,848,797.34	4,272,734.00
合计	6,848,797.34	4,272,734.00

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,611,102.10	
合计	69,611,102.10	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(2) 应收账款**

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	525,170,003.72	100.00%	19,917,726.14	3.79%	505,252,277.58	397,662,968.89	100.00%	8,556,152.03	2.15%	389,106,816.86
合计	525,170,003.72	100.00%	19,917,726.14		505,252,277.58	397,662,968.89	100.00%	8,556,152.03	2.15%	389,106,816.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月（含 3 个月）	391,825,717.20		
3 个月-1 年	86,037,801.41	4,301,890.04	5.00%
1 年以内小计	477,863,518.61	4,301,890.04	
1 至 2 年	28,395,179.88	4,259,276.99	15.00%
2 至 3 年	5,398,900.88	1,619,670.26	30.00%
3 至 4 年	7,389,000.00	3,694,500.00	50.00%
4 至 5 年	405,077.50	324,062.00	80.00%
5 年以上	5,718,326.85	5,718,326.85	100.00%
合计	525,170,003.72	19,917,726.14	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之五/（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,346,573.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	已计提坏账准备
客户1	245,906,533.07	46.82	2,132,297.82
客户2	55,244,119.00	10.52	

客户3	25,839,948.00	4.92	
客户4	16,890,000.00	3.22	844,500.00
客户5	10,863,000.00	2.07	804,885.90
合计	354,743,600.07	67.55	3,781,683.72

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:

## 5、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	47,814,751.21	92.95%	26,350,417.35	91.79%
1 至 2 年	1,892,574.35	3.68%	383,781.49	1.34%
2 至 3 年	122,986.95	0.24%	1,306,191.70	4.55%
3 年以上	1,609,357.42	3.13%	667,909.59	2.33%
合计	51,439,669.93	--	28,708,300.13	--

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	6,516,372.65	12.67	1年以内	预付材料款
单位2	3,345,423.44	6.50	1年以内	预付材料款
单位3	2,970,573.14	5.77	1年以内	预付材料款
单位4	2,246,917.92	4.37	1年以内	预付费用款
单位5	2,198,275.87	4.27	1年以内	预付材料款
合计	17,277,563.02	33.58		

其他说明:

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,063,513.46	39,148,625.22

合计	32,063,513.46	39,148,625.22
----	---------------	---------------

**(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：

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,965,479.40	100.00%	3,901,965.94	10.85%	32,063,513.46	42,858,976.20	100.00%	3,710,350.98	8.66%	39,148,625.22
合计	35,965,479.40	100.00%	3,901,965.94	10.85%	32,063,513.46	42,858,976.20	100.00%	3,710,350.98	8.66%	39,148,625.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	32,576,542.19	1,628,827.11	5.00%
1 年以内小计	32,576,542.19	1,628,827.11	5.00%
1 至 2 年	1,177,292.21	176,593.83	15.00%
2 至 3 年	58,000.00	17,400.00	30.00%
3 至 4 年	9,000.00	4,500.00	50.00%
4 至 5 年	350,000.00	280,000.00	80.00%
5 年以上	1,794,645.00	1,794,645.00	100.00%
合计	35,965,479.40	3,901,965.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-410,130.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

出口退税	28,286,186.77	39,674,567.12
保证金	6,365,542.35	2,839,877.44
备用金	978,584.17	141,096.24
代垫款项	134,421.00	141,919.50
其他	200,745.11	61,515.90
合计	35,965,479.40	42,858,976.20

## 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	28,286,186.79	1 年以内	78.65%	1,414,309.34
单位 2	保证金	1,443,000.00	1 年以内 115000.00 元, 4-5 年 350000.00 元, 5 年以上 978000.00 元	4.01%	1,263,750.00
单位 3	保证金	950,802.41	1 年以内	2.64%	47,540.12
单位 4	保证金	500,000.00	1 年以内	1.39%	25,000.00
单位 5	保证金	500,000.00	1-2 年	1.39%	75,000.00
合计	--	31,679,989.20	--	88.08%	2,825,599.46

## 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：

**7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,081,235.97	4,098,101.10	78,983,134.87	56,382,785.91	3,246,534.73	53,136,251.18
在产品	92,173,596.07	3,683,132.07	88,490,464.00	109,929,654.38	7,086,356.65	102,843,297.73
库存商品	151,706,924.28	20,855,617.10	130,851,307.18	145,084,198.63	13,597,308.84	131,486,889.79
低值易耗品	5,578,681.48		5,578,681.48	6,202,591.59		6,202,591.59
发出商品	217,957.44		217,957.44	24,755.22		24,755.22
委托加工物资				369,056.59		369,056.59
合计	332,758,395.24	28,636,850.27	304,121,544.97	317,993,042.32	23,930,200.22	294,062,842.10

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

否

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

否

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,246,534.73	2,578,869.05		1,730,116.15	-2,813.46	4,098,101.10
在产品	7,086,356.65	2,372,060.78		5,776,186.68	-901.32	3,683,132.07
库存商品	13,597,308.84	9,898,273.58		2,660,740.28	-20,774.97	20,855,617.10
合计	23,930,200.22	14,849,203.41		10,167,043.11	-24,489.75	28,636,850.27

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**8、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	122,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	5,496,565.35	17,863,480.50
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,580,081.11	986,476.14
预缴增值税	1,301,377.12	1,165,032.41
待认证增值税进项税额	922,960.33	96,702.24
合计	134,300,983.91	20,111,691.29

其他说明：

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	209,559,820.22		209,559,820.22			
按公允价值计量的	209,559,820.22		209,559,820.22			
合计	209,559,820.22		209,559,820.22			

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的成本	218,000,000.00			218,000,000.00
公允价值	209,559,820.22			209,559,820.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,440,179.78			-8,440,179.78

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
美丽基金股权投资	218,000,000.00	209,559,820.22	3.87%	1	0.00	持续下跌时间较短, 未出现减值迹象
合计	218,000,000.00	209,559,820.22	--	--	0.00	--

其他说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 13、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 14、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 15、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

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,023,430,257.31	919,078,778.76
合计	1,023,430,257.31	919,078,778.76

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其它	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	444,885,968.99	712,663,774.31	7,431,074.69	11,735,247.30	33,489,017.68	1,210,205,082.97
2.本期增加金额	51,205,769.84	156,359,143.28	4,144,924.22	1,850,090.15	4,354,010.02	217,913,937.50
(1) 购置		5,046,648.86	872,127.01		3,217,720.26	9,136,496.13
(2) 在建工程转入	35,309,124.15	135,309,352.34		1,850,090.15	326,280.84	172,794,847.48
(3) 企业合并增加	15,896,645.69	16,003,142.08	3,272,797.21		810,008.91	35,982,593.89

3.本期减少 金额	-476,951.08	1,512,244.08	365,537.69		-293.63	1,400,537.06
(1) 处置 或报废		1,786,505.40	365,537.69		10,764.96	2,162,808.05
(2) 外币报表折算 差额	-476,951.08	-274,261.32			-11,058.59	-762,270.99
4.期末余额	496,568,689.91	867,510,673.51	11,210,461.22	13,585,337.45	37,843,321.32	1,426,718,483. 41
二、累计折旧						
1.期初余额	55,834,912.16	203,078,921.47	4,098,027.83	8,415,372.72	17,822,663.70	289,249,897.88
2.本期增加 金额	22,230,751.61	78,123,499.38	4,199,993.60	2,248,708.06	6,362,018.13	113,164,970.78
(1) 计提	19,657,018.84	71,251,293.77	1,593,817.70	2,248,708.06	5,826,951.93	100,577,790.31
(2) 企业合并增加	2,573,732.77	6,872,205.61	2,606,175.90		535,066.19	12,587,180.47
3.本期减少 金额	-29,490.17	791,696.82	231,507.20		8,982.94	1,002,696.79
(1) 处置 或报废		816,348.26	231,507.20		10,226.71	1,058,082.17
(2) 外币报表折算 差额	-29,490.17	-24,651.44			-1,243.77	-55,385.38
4.期末余额	78,095,153.94	280,410,724.03	8,066,514.23	10,664,080.78	24,175,698.88	401,412,171.87
三、减值准备						
1.期初余额	1,753,152.72	69,185.49			54,068.12	1,876,406.33
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额		352.10				352.10
(1) 处置 或报废		352.10				352.10
4.期末余额	1,753,152.72	68,833.39			54,068.12	1,876,054.23
四、账面价值						
1.期末账面 价值	416,720,383.25	587,031,116.09	3,143,946.99	2,921,256.67	13,613,554.31	1,023,430,257. 31
2.期初账面	387,297,904.11	509,515,667.35	3,333,046.86	3,319,874.58	15,612,285.86	919,078,778.76

价值						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	161,978,818.13	尚未竣工结算

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,178,785.26	83,602,172.03
工程物资	32,930,192.34	15,583,579.93
合计	124,108,977.60	99,185,751.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通项目工程	67,974,638.93		67,974,638.93	79,970,129.21		79,970,129.21
太仓在建设设备	11,784,908.28		11,784,908.28			
滨海车间生产线	6,727,363.55		6,727,363.55	2,071,715.04		2,071,715.04
滨海安全环保工程	4,101,737.25		4,101,737.25			
马耳他在建设设备	376,803.80		376,803.80	246,258.53		246,258.53
滨海厂房及基建工程	213,333.45		213,333.45	1,314,069.25		1,314,069.25
合计	91,178,785.26		91,178,785.26	83,602,172.03		83,602,172.03

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南通项目工程	815,481,100.00	79,970,129.21	123,531,634.51	135,527,124.79		67,974,638.93	85.68%	85.68%	11,215,055.04	178,850.67	3.71%	其他
太仓在建设设备	19,900,000.00		18,742,219.18	6,957,310.90		11,784,908.28	59.22%	59.22%				其他
滨海车间生产线	35,000,000.00	2,071,715.04	24,000,017.06	19,344,368.55		6,727,363.55	74.49%	74.49%				其他
合计	870,381,100.00	82,041,844.25	166,273,870.75	161,828,804.24		86,486,910.76	--	--	11,215,055.04	178,850.67		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	16,488,788.82		16,488,788.82	9,105,033.77		9,105,033.77
尚未安装的设备	16,438,375.38		16,438,375.38	6,471,403.40		6,471,403.40
为生产准备的工器具	3,028.14		3,028.14	7,142.76		7,142.76
合计	32,930,192.34		32,930,192.34	15,583,579.93		15,583,579.93

其他说明：

**18、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**19、油气资产** 适用  不适用**20、无形资产****(1) 无形资产情况**

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,510,001.45	34,438,653.20	2,408,232.93	2,344,210.00	73,701,097.58

2.本期增加金额	35,669,057.45		117,210,740.36	166,211.00	153,046,008.81
(1) 购置	25,088,981.70			166,211.00	25,255,192.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	10,580,075.75		117,210,740.36		127,790,816.11
3.本期减少金额		-29,868.34		-9,153.10	-39,021.44
(1) 处置					
(2) 外部报表折差额		-29,868.34		-9,153.10	-39,021.44
4.期末余额	70,179,058.90	34,468,521.54	119,618,973.29	2,519,574.10	226,786,127.83
二、累计摊销					
1.期初余额	5,015,810.60	5,538,929.67	1,009,202.53	1,009,580.95	12,573,523.75
2.本期增加金额	2,335,151.83	21,412,241.48	301,804.80	261,652.37	24,310,850.48
(1) 计提	1,198,802.82	10,012,189.52	301,804.80	261,652.37	11,774,449.51
(2) 非同一控制下企业合并	1,136,349.01	11,400,051.96			12,536,400.97
3.本期减少金额		-1,521.85		-6,272.63	-7,794.48
(1) 处置					
(2) 外部报表折差额		-1,521.85		-6,272.63	-7,794.48
4.期末余额	7,350,962.43	26,952,693.00	1,311,007.33	1,277,505.95	36,892,168.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	62,828,096.47	7,515,828.54	118,307,965.96	1,242,068.15	189,893,959.12
2.期初账面价值	29,494,190.85	28,899,723.53	1,399,030.40	1,334,629.05	61,127,573.83

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%。

## (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：

## 21、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 22、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	其他（注）	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
ABA Chemicals Limited	69,319,746.65		399,803.73			69,719,550.38
安阳艾尔旺新能源环境有限公司		166,897,036.64				166,897,036.64

合计	205,388,727.17	166,897,036.64	399,803.73		372,685,567.54
----	----------------	----------------	------------	--	----------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### (1) 上海雅本化学有限公司

2009年11月，公司分别与蔡彤、王惠丰、毛海峰、马立凡、王卓颖、武飞签订《股权转让协议》，约定收购上海雅本化学有限公司（以下简称“上海雅本”）100%的股权，股权交易价款为9,839,358.17元。交易取得的上海雅本可辨认净资产公允价值份额的金额为8,062,783.31元。此交易形成商誉1,776,574.86元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### (2) 南通雅本化学有限公司

2012年2月，根据公司与新天亚洲有限公司签订《南通朝霞精细化工有限公司股权转让合同》，约定收购南通朝霞精细化工有限公司（后更名为“南通雅本化学有限公司”，以下简称“南通雅本”）95%的股权，由上海雅本化学有限公司收购南通雅本5%的股权。股权交易价格为48,000,000.00元。交易取得的南通雅本可辨认净资产公允价值份额的金额为37,475,251.82元。此交易形成商誉10,524,748.18元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### (3) 江苏建农植物保护有限公司

2014年1月，根据公司与江苏建农农药化工有限公司签订的《股权转让和增资协议》，约定向江苏建农农药化工有限公司收购江苏建农植物保护有限公司（以下简称“建农植保”）股权并增资，交易价格共10,000万元，交易完成后公司持有建农植保75%的股权。交易取得建农植保可辨认净资产公允价值份额的金额为95,645,921.30元。此交易形成商誉4,354,078.70元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### (4) 上海朴颐化学科技有限公司

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

### (5) Amino Chemicals Limited

2017年5月，根据公司与Dipharma Francis s.r.l.签订的《股权购买协议》，约定收购Amino Chemicals Limited（以下简称“Amino”）100%的股权，股权交易价款为2,448.43万欧元（折合人民币18,956.02万元），交易完成后公司持有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。期末因汇率变动增加商誉1,051,094.24元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### (6) 安阳艾尔旺新能源环境有限公司

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

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

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测算本期公司对上海雅本化学有限公司、南通雅本化学有限公司、江苏建农植物保护有限公司、上海朴颐化学科技有限公司、Amino Chemicals Limited和安阳艾尔旺新能源环境有限公司商誉均未发生减值。

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

项目	上海雅本化学有限公司	南通雅本化学有限公司	江苏建农植物保护有限公司
商誉①	1,776,574.86	10,524,748.18	4,354,078.70
归属于少数股东权益的商誉②			1,451,359.57

整体商誉③=①+②	1,776,574.86	10,524,748.18	5,805,438.27
资产组账面价值④	43,837,525.58	711,900,599.53	203,498,094.56
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	45,614,100.44	722,425,347.71	209,303,532.83
预计未来现金流量的现值⑥	150,760,827.48	829,665,070.29	281,564,692.24
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	未减值	未减值	未减值

续：

项目	上海朴颐化学科技有限公司 (注1)	Amino Chemicals Limited(注2)	安阳艾尔旺新能源环境有限公司 (注3)
商誉①	119,413,578.78	69,719,550.38	166,897,036.64
归属于少数股东权益的商誉②			160,352,054.81
整体商誉③=①+②	119,413,578.78	69,719,550.38	340,606,197.22
资产组账面价值④	8,045,437.27	127,614,510.60	128,658,059.63
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	127,459,016.05	197,334,060.98	455,907,151.08
预计未来现金流量的现值⑥	172,000,000.00	240,000,000.00	507,000,000.00
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	未减值	未减值	未减值

注1：资产组预计未来流量的现值（可回收金额）利用了上海申威资产评估有限公司2019年4月8日沪申威评报字（2019）第1239号的评估结果。

注2：资产组预计未来流量的现值（可回收金额）利用了上海申威资产评估有限公司2019年4月5日沪申威评报字（2019）第1232号的评估结果。

注3：资产组预计未来流量的现值（可回收金额）利用了上海申威资产评估有限公司2019年4月5日沪申威评报字（2019）第1228号的评估结果。

项目	折现率	依据
上海雅本化学有限公司	16.24%	根据资产加权平均资本成本确定
南通雅本化学有限公司	16.24%	根据资产加权平均资本成本确定
江苏建农植物保护有限公司	16.24%	根据资产加权平均资本成本确定
上海朴颐化学科技有限公司	15.05%	根据资产加权平均资本成本确定
Amino Chemicals Limited	14.31%	根据资产加权平均资本成本确定
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	13.31%	根据资产加权平均资本成本确定

商誉减值测试的影响

其他说明

### 23、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	6,873,047.14	308,742.41	1,529,146.91		5,652,642.64

房屋租赁费	2,417,121.25		464,300.28		1,952,820.97
农药技术服务费	1,409,187.57	513,584.88	1,162,201.26		760,571.19
装修费	329,873.06		231,691.34		98,181.72
知识产权咨询费					
检测软件费					
其他	369,407.17		137,945.29		231,461.88
合计	11,398,636.19	822,327.29	3,525,285.08		8,695,678.40

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,075,185.50	7,510,337.16	32,062,344.50	4,830,217.29
内部交易未实现利润	7,613,170.40	1,141,975.56	10,417,607.19	1,562,641.08
可抵扣亏损	80,839,914.53	12,125,987.18	61,205,008.43	9,180,751.27
递延收益	12,800,692.68	1,920,103.90		
固定资产折旧差异			1,322,380.84	198,357.13
预提费用	250,253.47	37,538.02	475,223.69	71,283.56
预提利息			637,751.44	95,662.72
交易性金融负债公允价值变动	4,374,087.11	656,113.07		
合计	155,953,303.69	23,392,054.89	106,120,316.09	15,938,913.05

**(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	80,559,605.76	12,283,218.73	39,926,608.00	5,988,991.20
固定资产税务与会计间差异	82,861,715.93	28,934,381.42	86,147,640.33	30,019,656.28
合计	163,421,321.69	41,217,600.15	126,074,248.33	36,008,647.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,392,054.89		15,938,913.05
递延所得税负债		41,217,600.15		36,008,647.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,257,411.08	6,010,765.06
可抵扣亏损	22,127,612.22	17,308,675.91
合计	26,385,023.30	23,319,440.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	70,707.47	70,707.47	
2022 年	559,983.46	559,983.46	
2023 年	19,955.38		
永续	21,476,965.91	16,677,984.98	
合计	22,127,612.22	17,308,675.91	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	47,005,353.58	8,987,471.19
预付土地款		15,517,271.55
预付工程款	6,294,287.93	18,382,478.40
预付投资款		126,075,005.00
合计	53,299,641.51	168,962,226.14

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	58,900,000.00	
抵押借款	38,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	576,203,319.20	402,520,000.00
信用借款	20,000,000.00	115,000,000.00
票据贴现	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	793,103,319.20	552,520,000.00

短期借款分类的说明：

#### 保证借款说明

(1) 母公司阿拉山口市雅本创业投资有限公司（以下简称“雅本投资”）和汪新芽共同为本公司在中国银行股份有限公司太仓支行余额为13,872万元的借款提供保证担保；

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

(3) 雅本投资和南通雅本为本公司在招商银行股份有限公司苏州分行余额为7,000万元的借款提供保证担保；

(4) 宁波银行股份有限公司苏州分行为本公司在上海商业储蓄银行国际金融业务分行余额为148.88万欧元，折合人民币11,683,319.20元的借款提供保证担保；

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

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

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

(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5,500万元的短期借款提供保证担保；

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

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

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

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

#### 抵押借款说明

(1) 南通雅本以自有房产及土地使用权抵押，连同本公司及建农植保为其提供的保证担保，自中国银行股份有限公司如东支行取得余额为2000万元的短期借款。

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

短期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释47. 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 质押借款说明

质押借款系子公司安阳艾尔旺新能源环境有限公司（以下简称“安阳艾尔旺”）以安阳锦华中水处理设备有限公司定期存单及产生的利息质押在平安银行股份有限公司郑州分行取得余额为5,890万元的短期借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 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：

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	239,561,010.24	167,542,709.10
应付账款	178,284,441.25	253,165,858.92
合计	417,845,451.49	420,708,568.02

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		14,635,127.98
银行承兑汇票	239,561,010.24	152,907,581.12
合计	239,561,010.24	167,542,709.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	143,818,365.90	158,609,516.95
应付工程款	14,258,237.10	56,229,191.63

应付设备款	14,054,135.98	28,544,383.81
应付其他款	6,153,702.27	9,782,766.53
合计	178,284,441.25	253,165,858.92

(3) 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：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,987,648.44	3,087,204.17
预收项目款	8,180,701.17	
预收工程款	7,096,846.83	
合计	26,265,196.44	3,087,204.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

31、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	6,152,330.03	154,156,252.66	147,753,324.20	12,555,258.49
二、离职后福利-设定	286,170.92	11,035,870.48	11,041,984.67	280,056.73

提存计划				
三、辞退福利		424,179.73	424,179.73	
合计	6,438,500.95	165,616,302.87	159,219,488.60	12,835,315.22

**(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	5,898,477.29	134,636,398.96	128,290,737.33	12,244,138.92
2、职工福利费	4,499.12	7,702,654.61	7,707,153.73	
3、社会保险费	150,027.41	6,415,850.27	6,421,634.57	144,243.11
其中：医疗保险费	131,711.62	5,815,681.21	5,819,098.68	128,294.15
工伤保险费	4,510.17	543,409.65	545,642.05	2,277.77
生育保险费	13,805.62	410,305.86	410,440.29	13,671.19
4、住房公积金	55,569.50	3,485,913.36	3,513,765.86	27,717.00
5、工会经费和职工教育经费	43,756.71	1,915,435.46	1,820,032.71	139,159.46
合计	6,152,330.03	154,156,252.66	147,753,324.20	12,555,258.49

**(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	276,849.85	10,757,592.24	10,763,554.14	270,887.95
2、失业保险费	9,321.07	278,278.24	278,430.53	9,168.78
合计	286,170.92	11,035,870.48	11,041,984.67	280,056.73

其他说明：

**32、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	803,303.25	243,944.86
企业所得税	9,094,042.63	5,295,861.98

个人所得税	759,935.38	361,324.78
城市维护建设税		7,612.75
房产税	612,358.05	540,520.21
土地使用税	385,592.55	240,744.97
环保税	131,012.43	
其他	208,803.43	97,089.96
合计	11,995,047.72	6,787,099.51

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,122,543.92	960,886.45
应付股利	1,981,007.30	1,250,000.00
其他应付款	37,383,762.89	58,119,771.89
合计	40,487,314.11	60,330,658.34

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	176,379.94	446,755.62
短期借款应付利息	946,163.98	514,130.83
合计	1,122,543.92	960,886.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	1,981,007.30	1,250,000.00
合计	1,981,007.30	1,250,000.00

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
应付股权收购款	19,320,000.00	32,640,000.00
应付关联方往来款	2,758,639.55	10,746,354.98
预提费用	5,601,458.41	3,423,280.36
应付代垫款	2,005,219.90	
应付其他往来款	4,347,695.41	8,545,188.06
押金及保证金	200,983.00	333,633.00
其他	3,149,766.62	2,431,315.49
合计	37,383,762.89	58,119,771.89

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其中19,320,000.00元系应付收购子公司上海朴颐化学科技有限公司股权款，因收购资产业绩承诺事项尚在履约期，收购股权款尚未支付完毕。

**34、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	34,190,433.13
合计	30,000,000.00	34,190,433.13

其他说明：

(1) 公司以持有的江苏建农植物保护有限公司75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得余额为1,000万元的一年内到期的非流动负债；

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

一年内到期的长期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之五/注释70.所有权或使用权受到限制的资产。

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	140,247,115.00	109,333,031.87
合计	140,247,115.00	109,333,031.87

长期借款分类的说明：

(1) 公司以持有的安阳艾尔旺新能源环境有限公司51%股权质押和通过南通雅本化学有限公司和江苏建农植物保护有限公司担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为8,100万元的长期借款；

(2) 公司通过阿拉山口市雅本创业投资有限公司以持有的本公司无限售流通股股票2560万股质押和通过阿拉山口市雅本创业投资有限公司和汪新芽担保自中国银行股份有限公司太仓分行取得的余额为7,550万欧元（人民币5,924.71万元）的长期借款。

长期借款资产抵押情况详见本财务报表附注之六/注释50.所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、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：

40、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：

#### 41、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、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	2,360,196.67	37,553,064.10	2,105,451.42	37,807,809.35	
合计	2,360,196.67	37,553,064.10	2,105,451.42	37,807,809.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
优惠政策 土地返还 款		12,823,064 .10		22,371.42			12,800,692 .68	与资产相 关
平顶山市 发展和改 革委员会 重点流域 水污染治 理项目 中央基建 投资资金 平发改 城市		12,410,000 .00		730,000.00			11,680,000 .00	与资产相 关

【2013】 443 号平发 改城市 【2014】 337 号								
江苏省发展和改革委员会与江苏省财政厅关于下达 2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划苏发改高技发【2017】1594 号苏财建【2017】295 号		7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
国家发展和改革委员会办公厅关于 2012 年战略性新兴产业（节能环保）项目的复函发改办环资【2011】2870 号		5,000,000.00		1,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于下达 2016 年省级工业和信息	1,080,000.00			120,000.00			960,000.00	与资产相关

产业升级 转型升级 专项资金 指标的通知 苏财工 贸【2016】 73号								
江苏省财 政厅江苏 省经济和 信息化委 员会关于 下达 2015 年省级工 业和信息 产业升级 转型升级 专项资金 指标的通 知苏财工 贸【2015】 74号	800,000.00			100,000.00			700,000.00	与资产相 关
中共如东 县委人才 工作领导 小组关于 确定 2018 年如东“扶 海英才”计 划资助对 象的通知 东委人才 【2018】3 号		320,000.00					320,000.00	与资产相 关
太仓市环 境保护局 市级环保 专项资金 补助款关 于下达 2017年度 太仓市环 境保护专	341,250.00			91,000.00			250,250.00	与资产相 关

项资金的 通知太环 发【2017】 35号								
太仓市经 济和信息 化委员会 关于拨付 2015年新 能源汽车 推广应用 市级财政 补贴(第一 批)资金的 通知太经 信产投 【2017】34 号	77,280.00			22,080.00			55,200.00	与资产相 关
新型中枢 神经抑制 剂左乙拉 西坦的产 业化研究 财政拨款 《科技计 划项目合 同财政拨 款项目责 任书》项 目编号: TC2013S0 06	61,666.67			20,000.00			41,666.67	与资产相 关
合计	2,360,196. 67	37,553,064 .10		2,105,451. 42			37,807,809 .35	

其他说明:

本期计入当期损益金额中, 计入其他收益2,105,451.42元。

#### 43、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 44、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	642,206,314.00			321,103,157.00		321,103,157.00	963,309,471.00

其他说明：

(1) 2018年5月11日，根据2017年度股东大会决议，以公司截至2018年6月30日止的总股本642,206,314股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元(含税)；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，即增加股本人民币321,103,157.00元，转增后的注册资本为人民币963,309,471.00元。2018年11月7日，公司完成工商变更手续。

(2) 2018年12月28日，华商基金—浙商银行—上海爱建信托—爱建信托欣欣14号定向增发事务管理类单一资金信托、平安大华基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·弘盛11号单一资金信托计划、金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信1号单一资金信托、金元顺安基金—中信银行—中诚信托—2017年中信银行组合投资单一资金信托和农银国际投资(苏州)有限公司对所持股份的流通限制承诺期届满，申请解除股份限售；本次解除限售股份157,847,693股，占公司总股本的16.39%。2018年1月，股东王卓颖通过二级市场增持本公司股份而增加限售股份787,300股，占公司总股本的0.12%。

(3) 2018年，股东控股股东阿拉山口市雅本创业投资有限公司全部完成于2016年12月2日发行了阿拉山口市雅本创业投资有限公司2016年非公开发行可交换公司债券的换股，本次换股后股东阿拉山口市雅本创业投资有限公司减少无限售条件股份45,062,384股，占公司总股本的4.68%。

#### 45、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：

#### 46、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)	1,003,397,636.75	3,815,970.86	325,488,969.15	681,724,638.46
合计	1,003,397,636.75	3,815,970.86	325,488,969.15	681,724,638.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

##### 1. 资本公积转增股本

见本财务报表附注之五/注释44.股本。

#### 2. 与少数股东的交易

如附注九（二）所述，本公司向江苏建农植物保护有限公司增资8000万元，并于2018年1月5日完成工商变更登记，自此本公司持有江苏建农植物保护有限公司85.49%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价3,815,970.86元。

如附注九（二）所述，本公司于2018年5月7日向江苏建农农药化工有限公司出资3,824.21万元，购买子公司江苏建农植物保护有限公司14.51%的股权。本次交易完成后，本公司持有江苏建农植物保护有限公司100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价4,385,812.15元。

### 47、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	179,439.01	-7,151,046.81			-7,151,046.81	-6,971,607.80
可供出售金融资产公允价值变动损益		-8,440,179.78			-8,440,179.78	-8,440,179.78
外币财务报表折算差额	179,439.01	1,289,132.97			1,289,132.97	1,468,571.98
其他综合收益合计	179,439.01	-7,151,046.81			-7,151,046.81	-6,971,607.80

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：

### 49、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 50、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	30,021,916.63	2,101,687.01		32,123,603.64
合计	30,021,916.63	2,101,687.01		32,123,603.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积增加系公司根据当年净利润的10%提取。

## 51、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	234,882,216.48	185,435,951.68
调整后期初未分配利润	234,882,216.48	185,435,951.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,624,232.89	73,169,190.21
减：提取法定盈余公积	2,101,687.01	2,243,944.69
应付普通股股利	77,064,757.68	21,478,980.72
期末未分配利润	316,340,004.68	234,882,216.48

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。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,786,700,638.09	1,282,412,241.71	1,189,933,818.71	879,069,917.72
其他业务	18,948,170.10	8,340,265.85	17,895,250.61	10,541,617.18
合计	1,805,648,808.19	1,290,752,507.56	1,207,829,069.32	889,611,534.90

## 53、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	2,135,423.02	895,123.30
教育费附加	1,202,027.98	523,293.14

房产税	2,412,445.23	2,600,476.48
土地使用税	1,549,096.00	1,047,084.95
印花税	1,404,118.59	604,737.25
资产转移税（注）		3,926,736.02
地方教育费附加	782,005.38	348,862.09
环境保护税	489,885.27	
其他	16,951.48	11,958.45
合计	9,991,952.95	9,958,271.68

其他说明：

#### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	20,758,615.82	8,945,182.02
职工薪酬	8,209,665.73	4,988,566.74
会展费	1,482,288.89	2,116,322.03
交通差旅费	1,278,277.17	1,555,892.64
销售佣金	2,791,164.38	1,061,618.35
业务招待费	615,299.45	
办公费	193,455.70	261,548.48
其他	1,620,859.08	686,532.27
合计	36,949,626.22	19,615,662.53

其他说明：

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,687,862.17	31,092,767.60
折旧及摊销费用	22,847,131.37	18,078,469.65
咨询服务费	17,320,853.37	10,909,796.60
生产环保安全费	14,103,441.53	7,937,781.79
修理费	13,162,367.26	6,255,216.83
办公费	5,390,299.97	3,223,392.63
交通差旅费	5,347,310.38	2,755,033.79

租赁及物业费	4,735,787.17	3,703,747.16
业务招待费	3,806,563.51	2,118,979.12
水电费	2,186,776.98	1,673,812.46
保险费	1,673,030.11	1,255,033.34
其他	4,467,903.27	1,974,757.85
合计	139,729,327.09	90,978,788.82

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,501,132.20	35,141,042.96
材料消耗	31,146,385.78	16,881,758.60
折旧及摊销费用	15,907,450.50	14,429,225.34
技术服务费	11,368,759.37	6,543,566.84
办公费	2,320,369.39	1,945,413.77
水电费	1,813,104.30	1,890,215.08
修理费	1,390,706.85	758,860.60
代理费	1,192,692.01	680,834.73
差旅费	844,311.75	577,898.89
检测费	647,856.07	745,670.38
其他	1,117,707.96	488,009.93
合计	107,250,476.18	80,082,497.12

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,794,870.05	22,079,733.34
减：利息收入	5,538,167.70	1,287,844.45
汇兑损益	-23,052,055.27	12,697,385.91
其他	1,295,319.28	429,538.95
合计	11,499,966.36	33,918,813.75

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,757,124.03	-2,690,212.98
二、存货跌价损失	14,849,203.41	10,751,650.46
合计	13,092,079.38	8,061,437.48

其他说明：

## 59、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
政府补助	25,387,849.53	1,923,315.63

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	6,169,800.42	
合计	6,169,800.42	

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-4,374,087.11	
合计	-4,374,087.11	

其他说明：

## 62、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	-633,816.59	214,404.15

**63、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
其他	59,784.21	15,734.01	59,784.21
合计	59,784.21	15,734.01	59,784.21

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：

**64、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	209,325.00	10,000.00	209,325.00
停工损失	15,949,393.40		15,949,393.40
罚款支出	1,113,405.24	50,950.03	1,113,405.24
非流动资产毁损报废损失	24,593.44	35,147.72	24,593.44
其他	80,118.29	5,000.00	80,118.29
合计	17,376,835.37	101,097.75	17,376,835.37

其他说明：

**65、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	29,268,332.57	11,249,337.82
递延所得税费用	-8,081,096.47	-7,973,297.33
合计	21,187,236.10	3,276,040.49

**(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	205,615,567.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,842,335.13
子公司适用不同税率的影响	-2,862,768.50
调整以前期间所得税的影响	-147,151.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,808.84
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	1,684,632.18
研发费用加计抵扣影响	-9,158,620.10
所得税费用	21,187,236.10

其他说明

**66、其他综合收益**

详见附注。

**67、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	43,425,462.21	2,101,845.63
利息收入	5,538,167.71	1,287,844.44
暂收的往来款项		12,688,069.32
退回的保证金	998,700.00	446,988.75
其他	1,443,622.73	394,861.76
合计	51,405,952.65	16,919,609.90

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
付现的管理费用和研发费用	146,133,019.27	61,569,138.41

付现的销售费用	26,267,624.46	13,659,795.48
付现的财务费用	1,295,319.28	570,416.41
保证金	2,752,987.86	781,000.00
其他	2,886,113.91	203,378.23
暂付的往来款	12,685,773.32	
合计	192,020,838.10	76,783,728.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	9,153,554.17	2,132,207.00
合计	9,153,554.17	2,132,207.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款	109,811,200.00	
收购少数股东权益	35,242,100.00	
银行承兑汇票保证金	34,665,187.66	30,020,166.74
支付的发行费用		1,360,000.00
合计	179,718,487.66	31,380,166.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 68、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	184,428,331.44	74,378,378.59
加：资产减值准备	13,092,079.38	8,061,437.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,577,790.31	86,890,365.25
无形资产摊销	11,774,449.51	3,662,078.90
长期待摊费用摊销	3,138,368.18	2,027,111.18
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）	633,816.59	-214,404.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,593.44	35,147.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,374,087.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,904,102.28	25,463,590.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,169,800.42	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,459,703.68	-4,781,304.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,323,349.76	-3,146,430.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,902,081.62	1,633,628.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,544,856.94	-67,003,846.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,305,165.80	158,246,985.21
经营活动产生的现金流量净额	307,852,991.62	285,252,737.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	367,915,346.96	866,862,264.91
减：现金的期初余额	866,862,264.91	68,957,258.38
现金及现金等价物净增加额	-498,946,917.95	797,905,006.53

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,075,005.00
其中：	--
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	111,075,005.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,160,256.14
其中：	--
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	31,160,256.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,320,000.00
其中：	--
上海朴颐化学科技有限公司	16,320,000.00
取得子公司支付的现金净额	96,234,748.86

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	367,915,346.96	866,862,264.91
其中：库存现金	184,878.88	116,269.91
可随时用于支付的银行存款	367,730,468.08	866,745,995.00
三、期末现金及现金等价物余额	367,915,346.96	866,862,264.91

其他说明：

**69、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：

**70、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	109,811,200.00	用于担保的定期存款
货币资金	86,386,925.96	银行承兑汇票保证金
货币资金	29,947,242.31	履约保证金
货币资金	1,308,012.45	信用卡保证金
合计	227,453,380.72	--

其他说明：

注：本公司以子公司上海雅本化学有限公司的定期存单质押在宁波银行股份有限公司苏州分行取得金额为10,000万元的票据贴现。

**1. 固定资产**

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的房屋所有权（注）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	13,908.58	38,231,075.16	2018年5月9日至2021年12月31日

注：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为2,000万元的短期借款。

**2. 无形资产**

抵押物名称	权证编号	面积 (平方米)	年末净值	抵押期限
位于如东县沿海经济开发区通海三路西侧、海滨四路北侧的土地使用权（注1）	苏（2018）如东县不动产权第0007548号	95,979.80	12,628,469.84	2018年5月9日至2021年12月31日
位于如东县沿海经济开发区雅本化工北侧，通海三路西侧的土地使用权（注2）	苏2018如东县不动产权第0006992号	90,118.00	24,879,906.85	2018年10月29日至2021年10月28日

注1：上述已抵押房产系子公司南通雅本在中国银行股份有限公司如东支行不超过9,500万元的金融债务的抵押物。截止年末，已取得金额为2,000万元的短期借款。

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

**3. 长期股权投资**

本公司以持有的建农植保75%股权质押自太仓工商银行浏家港支行取得金额为1,000万元的借款（报表年末列示为一年内到期的非流动负债）。

本公司以持有的安阳艾尔旺51%股权质押连同南通雅本化学有限公司和建农植保江苏建农植物保护有限公司担保自中国农业银行股份有限公司太仓分行取得余额为10,100万元的借款（其中：2000万元列示为一年内到期的非流动负债、8100万元列示为长期借款）。

## 71、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	17,291,090.52	6.8632	118,672,212.46
欧元	3,218,893.04	7.8473	25,259,619.35
港币	23,428.77	0.8762	20,528.29
英镑	160.83	8.6762	1,395.39
卢比	630.00	0.0984	61.99
应收账款	--	--	
其中：美元	621,750.00	6.8632	4,267,194.60
欧元	2,068,178.49	7.8473	16,229,617.06
港币			
其他应收款			
其中：欧元	121,163.00	7.8473	950,802.41
短期借款			
其中：欧元	1,488,833.00	7.8473	11,683,319.20
应付账款			
其中：美元	89,583.48	6.8632	614,829.34
欧元	1,851,203.21	7.8473	14,526,946.95
其他应付款			
其中：欧元	233,886.58	7.8473	1,835,378.16
港币	3,113,857.04	0.8762	2,728,361.54
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	7,550,000.00	7.8473	59,247,115.00
港币			

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

## 72、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：

## 73、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	20,143,064.10		2,105,451.42
计入其他收益的政府补助	23,282,398.11		23,282,398.11
合计	43,425,462.21		25,387,849.53

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、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
安阳艾尔	2018年01	237,150,01	51.00%	企业合并	2018年01	实际控制	126,517,78	42,300,033

旺新能源 环境有限 公司	月 05 日	0.00			月 05 日		3.26	.80
--------------------	--------	------	--	--	--------	--	------	-----

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	安阳艾尔旺新能源环境有限公司
--现金	237,150,010.00
合并成本合计	237,150,010.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,252,973.36
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	166,897,036.64

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：

见本财务报表附注之六/注释11.商誉

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	安阳艾尔旺新能源环境有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	262,487,864.90	207,492,099.36
货币资金	32,370,256.14	32,370,256.14
应收款项	78,255,513.86	78,255,513.86
存货	11,112,522.95	11,030,314.41
固定资产	23,395,413.42	14,903,750.61
无形资产	115,254,415.14	68,832,520.95
递延所得税资产	1,993,438.16	1,993,438.16
负债：	124,736,936.75	117,213,719.93
借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	54,803,719.93	54,803,719.93
递延所得税负债	7,523,216.83	
递延收益	17,410,000.00	17,410,000.00
净资产	137,750,928.15	90,278,379.43

取得的净资产	137,750,928.15	90,278,379.43
--------	----------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据购买日账面价值及评估基准日可辨认资产、负债公允价值调整后确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

其他说明：

#### (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	49.00%	18,204,315.24	2,450,000.00	83,252,270.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	165,510,384.78	135,034,946.96	300,545,331.74	108,101,272.44	22,541,467.40	130,642,739.84						

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	126,517,800.00	45,224,100.00	45,224,100.00	9,643,600.00				

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

根据建农植保、本公司与建农化工（建农植保参股股东）签订的增资协议，本公司以8,000万元认购建农植保新增注册资本7,881万元，建农化工放弃同比例增资。增资完成后本公司获得建农植保10.49%股权，持股比例增加至85.49%。本次增资于2018年1月5日完成。

根据建农化工与本公司签订的《股权转让协议》，建农化工将其持有的建农植保14.51%的股权作价3,824.21万元转让给本公司，转让完成后本公司持有建农植保100%的股权。建农植保已于2018年6月1日完成工商变更登记。

**(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

	建农植保增资并购买少数股东权益
购买成本/处置对价	118,242,100.00
--现金	118,242,100.00
--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	117,672,258.71
差额	569,841.29
其中：调整资本公积	569,841.29
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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**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）为与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体，主要从事对外投资业务。2018年12月31日的资产总额为43,650.73万元。

**与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产	218,000,000.00	218,000,000.00		

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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

**信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年12月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额67.55%。

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

**流动性风险**

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

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

截至2018年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	595,368,727.68	595,368,727.68	595,368,727.68			
应收票据	6,848,797.34	6,848,797.34	6,848,797.34			
应收账款	505,252,277.58	525,170,003.72	525,170,003.72			
其他应收款	32,063,513.46	35,965,479.40	35,965,479.40			
小计	1,139,533,316.06	1,163,353,008.14	1,163,353,008.14			
短期借款	793,103,319.20	793,103,319.20	793,103,319.20			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,374,087.11	4,374,087.11	4,374,087.11			
应付票据	239,561,010.24	239,561,010.24	239,561,010.24			
应付账款	178,284,441.25	178,284,441.25	178,284,441.25			
应付利息	1,122,543.92	1,122,543.92	1,122,543.92			
其他应付款	37,383,762.89	37,383,762.89	37,383,762.89			
1年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
长期借款	140,247,115.00	140,247,115.00		36,430,284.37	103,816,830.63	
小计	1,419,702,192.50	1,419,702,192.50	1,279,455,077.50	36,430,284.37	103,816,830.63	

## 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要产品以境外销售为主，境外销售结算货币主要为美元和欧元，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在较大的外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 公司本年与银行签订1,600.00万美元的远期外汇结售汇合约，锁定汇率并承诺在2019年2月8日至2019年2月10日期间结汇。

(2) 截至2018年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本财务报表附注之七/注释71. 外币货币性项目。

(3) 敏感性分析：

截至2018年12月31日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约747.65万元。

## 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2018年12月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币和欧元计价的浮动利率合同，金额分别为8,100万元和755万欧元，详见本财务报表附注之七/注释37. 长期借款。

(3) 敏感性分析：

截至2018年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润会减少或增加约144.63万元。

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	4,374,087.11			4,374,087.11
衍生金融负债	4,374,087.11			4,374,087.11
持续以公允价值计量的负债总额	4,374,087.11			4,374,087.11
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

公司按照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确认公允价值变动。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在年度内未发生变更。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	新疆博州阿拉山口综合保税区	创业投资、股权投资、实业投资、社会经济咨询	18000000.00	31.12%	31.12%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成的一致行动人。

蔡彤、毛海峰、王卓颖及马立凡共持有阿拉山口市雅本创业投资有限公司 63.49% 的股权对其实施控制，阿拉山口市雅本创业投资有限公司持有本公司 31.12% 的股权并对本公司实施控制。汪新芽持有本公司 8.72% 的股权。

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

本企业最终控制方是蔡彤、毛海峰、王卓颖、马立凡及汪新芽组成的一致行动人。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之九在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海美丽境界实业有限公司	实际控制人控制的公司
DARWIN BIOTECH LTD	实际控制人控制的公司

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

其他说明

注：上海美丽境界股权投资管理有限公司，原名“上海青确投资有限公司”。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

益方生物科技（上海）有限公司	房屋出租	441,450.01	117,712.48
上海鲜锐生物科技有限公司	房屋出租	329,831.61	259,525.71
上海爱丽更环境科技有限公司	房屋出租	36,032.45	
上海美丽境界实业有限公司	房屋出租		65,829.89

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通雅本化学有限公司	210,000,000.00	2015年01月05日	2018年12月31日	是
江苏建农植物保护有限公司	30,000,000.00	2017年06月19日	2018年06月18日	是
江苏建农植物保护有限公司	60,000,000.00	2017年06月12日	2018年06月11日	是
江苏建农植物保护有限公司	45,000,000.00	2017年11月01日	2020年10月30日	是
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2017年07月19日	2018年07月18日	是
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2017年06月30日	2018年06月18日	是
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2017年11月29日	2018年06月11日	是
江苏建农植物保护有限公司	30,000,000.00	2018年07月31日	2019年07月30日	否
江苏建农植物保护有限公司	60,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日	否
江苏建农植物保护有限公司	23,000,000.00	2018年11月01日	2021年11月04日	否
南通雅本化学有限公司	20,000,000.00	2018年05月28日	2019年05月16日	否

南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2018 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
南通雅本化学有限公司	32,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 28 日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018 年 08 月 10 日	2021 年 10 月 11 日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 03 日	否
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	20,000,000.00	2018 年 06 月 14 日	2021 年 03 月 12 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阿拉山口市雅本创业投资有限公司（注 1）	210,000,000.00	2015 年 01 月 05 日	2018 年 12 月 31 日	是
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	225,600,000.00	2017 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
汪新芽	56,400,000.00	2017 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	100,000,000.00	2017 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 11 日	是
蔡彤（注）	50,000,000.00	2017 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 18 日	是
毛海峰（注）	50,000,000.00	2017 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 18 日	是
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	200,000,000.00	2018 年 12 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	否
蔡彤（注）	50,000,000.00	2018 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
毛海峰（注）	50,000,000.00	2018 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
蔡彤（注）	18,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 28 日	否
毛海峰（注）	18,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明

注：系为子公司的子公司南通雅本化学有限公司提供的担保。

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	益方生物科技(上海)有限公司	463,522.52			
应收账款	上海鲜锐生物科技有限公司	73,821.18		90,834.00	
预付账款	上海美丽境界股权投资管理有限公司			3,891,600.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海爱丽更环境科技有限公司	250,000.00	

其他应付款	上海鲜锐生物科技有限公司	30,278.00	30,278.00
其他应付款	DARWIN BIOTECH LTD	2,728,361.55	10,716,076.98

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

(1) 年末主要股东股份冻结情况：

股东名称	质权人	冻结股数	冻结类型	冻结期间
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	东吴证券股份有限公司	6,036,217.00	质押	2017年03月13日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	国信证券股份有限公司	34,499,900.00	质押	2016年07月21日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	国信证券股份有限公司	3,370,788.00	质押	2017年05月11日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	中国国际金融股份有限公司	14,924,900.00	质押	2017年06月21日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	中国国际金融股份有限公司	25,600,000.00	质押	2017年06月22日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	中国国际金融股份有限公司	20,474,900.00	质押	2017年11月29日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	东吴证券股份有限公司	88,500,000.00	质押	2017年12月19日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	中国银行股份有限公司太仓分行	582,000.00	质押	2018年03月07日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	红塔证券股份有限公司	4,075,000.00	质押	2018年07月13日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	红塔证券股份有限公司	8,500,000.00	质押	2018年07月13日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	红塔证券股份有限公司	6,878,516.00	质押	2018年09月11日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	东吴证券股份有限公司	3,908,124.00	质押	2018年09月18日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	红塔证券股份有限公司	6,000,000.00	质押	2018年11月26日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	海通证券股份有限公司	5,530,000.00	质押	2018年12月13日
阿拉山口市雅本创业投资有限公司	东吴证券股份有限公司	2,500,000.00	质押	2018年12月14日
汪新芽	海通证券股份有限公司	4,500,000.00	质押	2017年04月05日

汪新芽	东吴证券股份有限公司	31,499,750.00	质押	2016年07月28日
汪新芽	海通证券股份有限公司	20,045,998.00	质押	2016年04月06日
汪新芽	东吴证券股份有限公司	12,120,000.00	质押	2017年07月27日
汪新芽	东吴证券股份有限公司	14,249,900.00	质押	2017年08月31日
汪新芽	海通证券股份有限公司	1,575,000.00	质押	2018年04月04日

(2) 入伙上海青典投资合伙企业（有限合伙）

2018年5月，本公司与上海美丽境界股权投资管理有限公司（以下简称“美丽境界”）及其他投资者签订合伙协议共同设立产业并购基金，合伙企业名称为上海青典投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“青典”）。截止至2018年12月31日，认缴总额为人民币64,860万元，其中本公司认缴金额为人民币30,000万元，实缴金额为人民币21,800万元。根据合伙协议，本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务；美丽境界作为普通合伙人，担任青典的执行事务合伙人。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

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

#### 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：

详见本财务报表附注之七/注释70.所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至2018年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	48,165,473.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	48,165,473.55

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据2019年4月18日公司第四届董事会第二次会议关于2018年度利润分配预案的议案，以截止2018年12月31日公司总股本963,309,471.00股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税）。上述利润分配预案需经2018年度股东大会通过。

(2) 2019年2月26日，子公司南通雅本两个外包项目承包商在工厂废水处理区域施工作业时因涉嫌违规操作引发本次安全事故，本次事故造成上述工程项目承包商员工2人死亡，1人受伤。因本次事故发生在废水处理区域，未对生产车间造成影响。出于配合调查需要，在南通安委会出具本次事故的处理意见和决定之前，南通雅本暂时停止生产。

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

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	141,124,252.34	415,126,605.19
合计	242,124,252.34	435,126,605.19

#### (1) 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	101,000,000.00	20,000,000.00
合计	101,000,000.00	20,000,000.00

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	900,000.00	100,000,000.00
合计	900,000.00	100,000,000.00

##### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(2) 应收账款**

## 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,926,753.44	100.00%	1,802,501.10	1.26%	141,124,252.34	416,881,317.04	100.00%	1,754,711.85	0.42%	415,126,605.19
合计	142,926,753.44	100.00%	1,802,501.10		141,124,252.34	416,881,317.04	100.00%	1,754,711.85		415,126,605.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1-3 个月（含 3 个月）	7,470,752.00		
1 年以内小计	7,470,752.00		
2 至 3 年	5,375.00	1,612.50	30.00%
4 至 5 年	5,557.50	4,446.00	80.00%
5 年以上	1,796,442.60	1,796,442.60	100.00%
合计	9,278,127.10	1,802,501.10	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注之五/（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	133,648,626.34		

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,789.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备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

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注之五/（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

## 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

## 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海雅本化学有限公司	101,190,386.07	70.80	
南通雅本化学有限公司	32,458,240.27	22.71	
客户1	5,000,000.00	3.50	
客户2	2,470,752.00	1.73	
客户3	1,240,523.40	0.87	1,240,523.40
合计	142,359,901.74	99.61	1,240,523.40

## 5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,550,000.00	53,750,000.00
其他应收款	220,211,799.66	191,254,937.70
合计	262,761,799.66	245,004,937.70

### (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：

### (2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏建农植物保护有限公司		3,750,000.00
朴颐化学科技有限公司		10,000,000.00
南通雅本化学有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2,550,000.00	
合计	42,550,000.00	53,750,000.00

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

年末无账龄超过1年的重要应收股利。

### (3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	220,305,080.30	100.00%	93,280.64	0.04%	220,211,799.66	191,370,963.70	100.00%	116,026.00	0.06%	191,254,937.70

合计	220,30 5,080.3 0	100.00 %	93,280. 64	0.04%	220,21 1,799.6 6	191,3 70,96 3.70	100.00 %	116,026 .00	0.06%	191,254, 937.70
----	------------------------	-------------	---------------	-------	------------------------	------------------------	-------------	----------------	-------	--------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	553,612.80	27,680.64	5.00%
1 年以内小计	553,612.80	27,680.64	
2 至 3 年	32,000.00	9,600.00	30.00%
5 年以上	56,000.00	56,000.00	100.00%
合计	641,612.80	93,280.64	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之五（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	219,663,467.50		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,745.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	219,663,467.50	191,108,443.80
保证金	165,000.00	152,000.00
代垫款项	56,880.00	57,904.00
其他	419,732.80	52,615.90
合计	220,305,080.30	191,370,963.70

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	合并范围内关联方往来款	219,663,467.50	1 年以内 27,452,800.00 元； 1-2 年 192,210,667.50 元	99.71%	
单位 2	保证金	77,000.00	1 年以内	0.03%	3,850.00
单位 3	代垫款项	56,880.00	1 年以内	0.03%	2,844.00
单位 4	保证金	29,200.00	5 年以上	0.03%	29,200.00
单位 5	保证金	24,000.00	2-3 年	0.01%	7,200.00
合计	--	219,850,547.50	--	99.79%	43,094.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,345,659,214.47		1,345,659,214.47	990,267,104.47		990,267,104.47
合计	1,345,659,214.47		1,345,659,214.47	990,267,104.47		990,267,104.47

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海雅本化学有限公司	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	100,000,000.00	118,242,100.00		218,242,100.00		
上海朴颐化学科技有限公司	160,000,000.20			160,000,000.20		
上海雅本环境技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	8,742.20			8,742.20		
安阳艾尔旺新能源环境有限公司		237,150,010.00		237,150,010.00		
合计	990,267,104.47	355,392,110.00		1,345,659,214.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## 二、联营企业

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,761,296.45	150,087,553.11	200,499,322.80	171,209,461.06
其他业务	6,574,429.65	3,077,615.12	2,437,178.96	2,083,749.54
合计	192,335,726.10	153,165,168.23	202,936,501.76	173,293,210.60

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	51,938,000.00	50,000,000.00
处置理财产品取得的投资收益	1,818,189.03	
合计	53,756,189.03	50,000,000.00

## 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	-658,410.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,387,849.53	
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	1,795,713.31	

资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,292,457.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,243,013.56	
减：所得税影响额	1,317,973.33	
少数股东权益影响额	6,922,819.22	
合计	3,234,916.10	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.1667	0.1667
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05%	0.1634	0.1634

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。