

# 雅本化学股份有限公司

**ABA CHEMICALS CORPORATION**

## 2025 年半年度报告



**股票代码：300261**

**股票简称：雅本化学**

**披露日期：2025 年 8 月 27 日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在市场竞争加剧风险、新项目投资建设风险、汇率风险，详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	30
第五节 重要事项 .....	34
第六节 股份变动及股东情况 .....	44
第七节 债券相关情况 .....	49
第八节 财务报告 .....	50

## 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告全文及其摘要。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/雅本化学/太仓基地	指	雅本化学股份有限公司
上海雅本	指	上海雅本化学有限公司
南通雅本/南通基地	指	南通雅本化学有限公司
建农植保/盐城基地	指	江苏建农植物保护有限公司
兰雅精化	指	兰州雅本精细化工有限公司
兰沃科技	指	甘肃兰沃科技有限公司
兰农科技	指	甘肃兰农科技有限公司
兰雅药创/兰创/兰州中试基地	指	兰州雅本药物创制科技有限公司
兰州基地	指	公司在甘肃兰州投资建设的研发、制造基地，包括兰雅精化、兰沃科技、兰农科技、兰雅药创等四家企业
绍兴雅本/上虞基地	指	雅本（绍兴）药业有限公司
朴颐化学	指	上海朴颐化学科技有限公司
颐辉生物	指	湖州颐辉生物科技有限公司
熵延科技	指	上海熵延新能源科技有限公司
艾尔旺	指	河南艾尔旺新能源环境股份有限公司
ACL	指	AMINO CHEMICALS LIMITED
A2W	指	A2W Pharma Ltd
马耳他基地	指	包括 ACL 和 A2W
ABINO	指	ABINO PHARM, INC.
裕昌精化/襄阳基地	指	襄阳市裕昌精细化工有限公司
孚隆宝/阜新基地	指	阜新孚隆宝医药科技有限公司
宁波雅本	指	宁波雅本控股有限公司
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
NMN	指	全称“β-烟酰胺单核苷酸”，是一种自然存在的生物活性核苷酸。人体内固有的物质，也富含在一些水果和蔬菜中。在人体中 NMN 是 NAD+最直接的前体，其功能是通过 NAD+体现。NAD+又叫辅酶 I，全称烟酰胺腺嘌呤二核苷酸，存在每一个细胞中参与上千项反应。在多种细胞代谢反应中，烟酰胺腺嘌呤二核苷酸（NAD+）分子都扮演着重要角色，是细胞保持活力的重要支撑。因烟酰胺属于维生素 B3，因此 NMN 属于维生素 B 族衍生物范畴，其广泛参与人体多项生化反应，与免疫、代谢息息相关。
定制生产模式	指	一种国际上企业间常见的分工合作形式，一般为大型跨国企业根据自身的业务要求，将其生产环节中

		的一个或多个产品通过合同的形式委托给更专业化、更具比较优势的厂家生产。接受委托的生产厂家按客户指定的特定产品标准进行生产，最终把受托生产的产品全部销售给委托客户。定制生产适应了全球产业链专业化分工的发展趋势，最终实现了商品价值链中各环节的合作互赢
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
CDMO	指	合同加工外包 (Contract Development Manufacture Organization)，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产(如粉剂、针剂)以及包装等服务
ESG 报告	指	环境、社会及治理报告
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王一川	朱佩芳
联系地址	上海市普陀区中江路 118 弄 22 号海亮大厦 A 座 15 层	上海市普陀区中江路 118 弄 22 号海亮大厦 A 座 15 层
电话	021-32270636	021-32270636
传真	021-51159188	021-51159188
电子信箱	boardoffice@abachem.com	boardoffice@abachem.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	661,671,066.91	589,162,660.11	12.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,668,421.69	-52,013,609.55	83.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,771,400.65	-49,420,191.15	62.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,014,792.89	70,954,649.74	-119.75%
基本每股收益（元/股）	-0.009	-0.0541	83.36%
稀释每股收益（元/股）	-0.009	-0.0541	83.36%
加权平均净资产收益率	-0.43%	-2.28%	1.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,091,961,072.99	4,019,170,670.70	1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,009,510,135.17	2,006,889,890.10	0.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	109,350.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,881,973.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	11,293,445.11	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,750,589.40	
减：所得税影响额	3,391,259.88	
少数股东权益影响额（税后）	39,941.12	
合计	10,102,978.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业情况

##### 1、农药行业

全球农药市场销售额波动与中国农药产业进出口动态全球农药市场销售额在近年呈现明显波动态势：据 AgbioInvestor 统计，2020 年销售额为 608 亿美元，2022 年实现大幅增长至 748 亿美元；2023 年销售额基本保持平稳运行；进入 2024 年，尽管农药价格出现大幅回调，但受产销量显著增长的影响，全球农药植保销售额最终下滑至 701 亿美元。

中国作为全球最大的农药原药生产基地，拥有全球近 70% 的农药原药产能，绝大多数原药出口后由跨国公司进一步加工为农药制剂，出口因此成为驱动中国农药行业发展的核心动力。2021-2024 年期间，中国农药原药出口量呈现阶段性波动特征：2021-2022 年，受其他国家农药供应链不畅的影响，叠加我国农药工业体系完整且迅速实现复工复产，大量国际订单向中国集中，推动原药出口量从 2021 年的 88 万吨增长至 2022 年的 92 万吨；2023 年，因国际市场进入库存消化周期，且印度等其他原药生产国产能持续提升，中国原药出口量下降至 73 万吨，这也是原药出口量首次被制剂出口量超越。

2024 年，全球农药市场渠道库存消化已触底，市场需求逐步回暖，国际市场显现复苏迹象。据中国化信数据估计，2024 年中国农药制剂出口量约为 109 万吨，同比增长 32.9%；但受农药价格持续下跌影响，尽管出口量显著增加，出口金额的增幅却明显低于出口量增幅——2024 年我国农药制剂出口金额为 89.99 亿美元，同比上升 11.27%，其中前三大主要出口目的地仍为巴西、澳大利亚和美国。

从行业周期来看，农药行业自 2021 年下半年进入下行周期后，开启了持续的调整进程，整体价格中枢逐步回落至 2013-2014 年水平。进入 2025 年，行业已显现出企稳迹象，部分细分小品种更是率先迎来反弹态势。AgbioInvestor 作出相似预测：历经前期大幅波动后，全球农药植保市场有望逐步趋于稳定，其中农药产品价格预计将呈现温和反弹的趋势。

##### 2、医药行业

全球医药市场规模呈现持续扩容的良好态势。据摩熵医药数据分析，2024 年全球医药市场规模约 1.66 万亿美元，预计至 2030 年将增长至 2.11 万亿美元，年复合增长率预计在 2024-2030 年将达 4.03%。目前，全球医药市场主要由美国、中国、欧盟以及日本主导，其中美国稳固保持着全球最大医药市场的地位，中国则位居第二，CXO 行业的崛起与创新药的不断上市成为驱动中国医药市场增长的核心动力。从美国市场来看，尽管其创新药在全球范围内具备突出的竞争力，但正积极推进供应链“自主化”建设并推动制造业回归，这源于美国 80% 的非专利药中 45% 的关键起始原料供应完全依赖中国。

中国作为全球医药产业链中的关键参与者，药品市场规模占全球的 20.3%，其中仿制药占比 23.3%，创新药占比 6.7%，已形成“原料药→仿制药→创新药”的递进式出海格局。在原料药领域，中国是全球最大的原料药生产国和出口国，产能占全球的 1/3。海关统计数据显示，我国原料药出口额从 2015 年的 235.5 亿美元增长至 2024 年的 429.8 亿美元，年复合增长率达 7.7%，主要出口目的地为欧盟、美国和印度。

创新药领域，中国已从“规模化”发展阶段进入到“原研创新”阶段，2024 年治疗用生物制品 IND 申请中 81% 为创新型，细胞与基因治疗领域全年获批 10 款，其中包含 6 款 CAR-T 疗法；License-out 交易热度持续攀升，2024 年达成 94 笔，交易金额达 519 亿美元，2025 年一季度延续增长态势，交易达 41 笔，金额 369 亿美元，创下同期新高，出海模式也从早期的“授权临床+授权商业化”逐步转向“自主临床+合作与自主商业化”，传统药企更注重对海外市场的自主掌控。

仿制药领域，近十年出海增长迅猛，自 2015 年仿制药一致性评价启动以来，中国仿制药质量得到持续提升，截至 2024 年，中国药企在美 FDA 获得的 ANDA 批文数量已超过 700 个。

随着国内创新药及仿制药在全球市场的占比不断提升，预计将带动对高级中间体和特色原料药的需求增长，此外，药品价格的下降也将有助于提高相关品种的市场渗透率，进一步增加对原料药的需求。

## （二）公司情况

### 1、公司所处的行业

根据中国证监会颁布的《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。

### 2、公司主要业务

公司主要业务为创新农药中间体、医药中间体的研发、生产和销售。

### 3、公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

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

### 4、公司主要产品及用途

分类	主要产品	产品用途
农药高级中间体及原药	氯虫苯甲酰胺中间体	用于加工成新型杀虫剂
	三氟苯嘧啶中间体	用于加工成新型杀虫剂
	四唑虫酰胺中间体	用于加工成新型杀虫剂
	茚虫威中间体及原药	用于加工成杀虫剂
	氟噻唑吡乙酮中间体	用于加工成新型杀菌剂
	虱螨脲原药	用于加工成杀虫剂
	双苯氟脲中间体	用于加工成杀虫剂
	三氟咪啶酰胺原药	用于加工成新型杀线虫剂
农药制剂	多效唑制剂	植物生长调节剂
	三唑酮制剂	杀菌剂
医药中间体及原料药	左乙拉西坦原料药	用于加工成抗癫痫药物
	BAZI 中间体	用于加工成抗癌药物
	CAZI 中间体	用于加工成抗癌药物
	盐酸西他列汀原料药	用于加工成治疗糖尿病药物
	普拉克索原料药	用于加工成治疗帕金森疾病药物
	帕利哌酮原料药	用于加工成治疗精神分裂疾病药物
	西司他丁中间体	用于加工成肾肽酶抑制剂
	杜鲁特韦中间体	加工成抗病毒药物
酶产品	酶制剂	应用于轻工、食品、化工、医药、农业以及能源、环保酶制剂

		环境保护等方面
	NMN	用于加工成一种膳食添加剂

## 5、经营模式

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

### （1）研发模式

公司目前拥有 4 大研发中心，以公司自主研发为主、外部研发协作为辅的方式组织实施研发项目，研发内容包括技术创新、产品创新、工艺优化、成果转化等几部分。

### （2）采购模式

公司主要原辅材料和非原料（设备、备品备件）统一由公司采购部负责组织采购。

### （3）生产模式

公司生产由各生产基地组织实施。公司生产模式主要为定制加工，根据在手订单情况制定生产计划组织生产，公司存货销售压力相对可控。

### （4）销售模式

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

## （三）报告期内主营业务分析

报告期内，伴随全球农药行业库存去化以及落后产能出清，农药行业逐步复苏，需求端回暖迹象显现。2025 年上半年，公司农药中间体业务呈现回暖态势，二季度订单量较一季度实现稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入 66,167.11 万元，较去年同期增长 12.31%；归属于上市公司股东的净利润-866.84 万元，较去年同期减亏 83.33%。2025 年第二季度营业收入相较于第一季度环比增长 9.61%，单季度实现扭亏为盈。

### （一）生产经营情况

#### 1. 农药业务

报告期内，公司以核心基地为依托深耕农药产业链，通过精准布局与高效推进项目建设，为农药业务复苏蓄力增能。作为唯一具备农药全产业链生产能力的核心基地，盐城基地二期农药原药 CDMO 项目已完成生产线建设，报告期内正在办理上市前合规手续，待手续完成后将逐步向客户进行产品交付。兰雅精化已建成年产 200 吨农药中间体的产能，在报告期内已顺利进入稳定供货阶段，同时产能正按计划逐步爬坡释放。为保障新项目的持续落地与高效推进，兰雅精化已提前规划并预留了专用厂房，报告期内各项前期筹备工作正按计划稳步有序开展。报告期内，兰沃科技多条产线同步推进，部分中间体生产线实现试生产，两条定制化产线进入调试收尾阶段，另有多个新项目进入立项申报流程，为持续增长储备动能。随着各基地“部分立项+部分建设+部分投产”计划逐步落地，公司农药业务将加速释放潜力，迎来新一轮发展机遇，逐步恢复原有活力并贡献更多价值。

#### 2. 医药业务

报告期内，公司医药业务的“大客户战略”取得显著进展，成功与国内创新药头部企业恒瑞医药建立合作并持续深化。双方合作从早期小规模阶段起步，在短短数月内便快速拓展至战略合作范畴，并最终于 2025 年 8 月 1 日签署《供应战略协议》。双方合作范围覆盖肿瘤、代谢、心血管、免疫、呼吸系统及神经科学等多个重大疾病领域的药物开发，重点聚焦临床三期产品，兼顾临床一、二期产品以及已上市产品。公司将通过稳定可靠的服务支持包括恒瑞医药在内的医药客户加速创新药上市进程，并助力客户在市场竞争中保持成本优势。

报告期内，公司结合重点医药客户的业务发展需求，对各基地进行了重新定位，持续推进现有基地的转型升级。其中，太仓基地作为公司国内唯一具备原料药生产能力的重要基地，依托符合 GMP 标准的产线优势，将聚焦医药大客户原料药核心需求进行深度合作；兰州中试基地聚焦客户医药管线快速转化的“最后一公里”，提供即时响应的协同研发服务；马耳他基地取得 FDA 认证及 CEP 资质，具备符合欧盟 GMP 标准的中间体、API 生产体系，完善的体系、海外登记优

势以及制剂分装条件将为客户业务出海提供便利。

## （二）研发创新

报告期内，公司以扎实的技术实力为核心驱动力，在医药、农药 CDMO 领域展现出强劲的技术支撑能力。2025 年上半年，公司持续加大研发投入力度，研发费用达 5,818.89 万元，同比实现 49.46% 的显著增长。资金重点投向连续流工艺优化、生物酶催化等关键技术领域，全力推动多项核心技术从实验室阶段加速迈向产业化应用。这些技术路径不仅能够成功突破高危工艺的安全瓶颈，更通过生产效率的提升与成本结构的优化，有效推动绿色技术与医药、农药 CDMO 业务深度融合，助力公司在全球创新医药与创新农药供应链合作体系中抢占有利位置，进一步拓展合作边界。

在农药业务领域，公司凭借长期积累的技术创新及工艺开发能力，持续获取农药头部企业专利期内产品的合作意向及订单。同时，公司在各生产基地推进农药中间体及原药新项目建设与新产能落地，通过新产品产能的逐步释放及原有产品的持续优化，为农药业务业绩改善提供有力支撑。

在医药业务领域，公司依托专业的化学合成技术与深厚的化学工程实力，充分挖掘业务发展潜力。搭配成熟的研发生产体系及高效的中试产业化能力，公司既能快速响应小试阶段的工艺优化需求，又可在中试到量产阶段实现成本控制与规模扩张，为高效拓展包含恒瑞医药在内的医药业务大客户创造有利条件，推动与核心客户的合作向更深层次发展。

报告期内，公司技术创新成果持续涌现。由董事、技术总监徐军先生主导的“三氟甲基修饰的 (+)-Patulolide C 高效不对称合成技术及产业化应用”项目，于 6 月底斩获第八届中国（上海）国际发明创新展览会金奖。该项目在关键合成工艺上实现技术突破，相关技术已同步申请专利，不仅体现了公司在医药化学领域的前沿研发能力，更彰显了将实验室技术转化为产业化成果的硬核实力。

## （三）ESG 赋能

报告期内，公司积极践行可持续发展战略，主动发布《2024 年度 ESG 报告》，减排目标获科学碳目标倡议（SBTi）官方审核通过，展现了在绿色转型与社会责任领域的坚定决心与实践成效。以绿色生产、低碳运营等核心举措为抓手，公司将 ESG 理念深度融入供应链体系，通过持续健全的信息披露机制，全面呈现了在环境治理、社会责任、公司治理等维度的战略规划、关键行动及阶段成果。凭借在 ESG 领域的扎实积淀与透明披露，公司获得主流评级机构 Wind ESG 的高度认可，荣获 AA 级评价，彰显了其对公司 ESG 管理能力及可持续发展实力的肯定。

同时，公司积极推动下属生产基地的高质量发展，聚焦绿色化、智能化转型及创新能力建设。报告期内，相关基地在绿色制造体系建设方面取得显著进展，兰州基地成功推进绿色工厂创建，并着力深化信息化与工业化融合，成功获得 AA 级两化融合管理体系认证，夯实了绿色管理基础。此外，相关基地能源体系审核认证、创新型与科技型企业资质认证等工作也初具成效。上述一系列围绕 ESG 发展目标的成果达成，不仅彰显了公司在绿色发展、数字化转型及科技创新领域的坚实实力，更为未来高质量发展注入了强劲动力。

## 二、核心竞争力分析

雅本化学积极推行面向未来的“2+X”战略，以创新医药和创新农药 CDMO 业务为核心，坚定实施“大客户战略”，与全球头部医药、农化企业建立持续、稳定的战略合作关系，深度布局医药、农药创新中间体及衍生产品，形成梯度化的产品矩阵，并稳步推进产业化进程。同时，合成生物学、流体化学及绿色减碳等的前瞻布局和能力建设，为主业长期发展注入持续动能。通过“研发创新—智能制造—绿色减碳”三大核心体系的全链条闭环协同，公司构建起短期增长与长期韧性并重的核心竞争力。此外，公司以智能化为面向未来发展的重要抓手，以“补链延链强链”为宗旨，打造适合高端、创新产品所需要的“研发-生产”全生命周期产业链。

### （一）研发创新体系：面向未来的“源头引擎”

公司将研发创新体系定位为核心驱动力，着力将其打造为滋养技术突破、孕育增长动能的“源头引擎”。这一体系不仅承载着前沿技术探索与关键工艺攻坚的核心职能，更通过合成生物学、微通道连续流、绿色化学等前沿技术领域的创新，为打造“升级版”智能制造体系提供工艺支撑，为降低碳排放开辟技术路径。

公司已构建“三大研发中心+中试基地”的研发布局，形成以上海张江创新中心、上海松江研发中心、湖州合成生物研发中心及兰州中试基地为核心的研发体系，初步搭建了覆盖实验室到中试的全生命周期技术服务和研发转化体系。

技术能力及实践成果包括：

### 1. 连续流技术

公司设立流体化学研发中心，增设了实验室固定床反应设备、高温裂解反应设备、管式反应设备，成功搭建了领先的连续流研发与中试平台。兰州中试基地抗病毒类药物中试装置成为公司实现连续流技术商业化使用的重要例证。中试基地连续流装置正式投入运营，将会承担更多产品的研发、中试及商业化转化任务，强化公司的技术转化和协同研发能力。

### 2. 生物酶技术

公司的生物酶技术及合成生物技术平台以颐辉生物所在的湖州合成生物研发中心为核心依托，精准聚焦医药客户的核心需求。围绕药企在药物研发效率提升、生产工艺迭代升级、成本结构优化等具体痛点，提供定制化的技术适配方案与服务支持，旨在深化战略协同效应，全力赋能医药产业转型升级，既助力降低仿制药生产成本，也为新药的研发创新与规模化生产提供坚实支撑。

根据医药工业产业的转型升级需要，融合生物酶和化学技术，颐辉生物已研发出 2,000 多种涵盖 178 类的生物催化酶，并拥有近 40 个产品的酶催化生产技术，其中多个医药关键中间体的“化学-酶”生产工艺已经实现工业化应用，在安全环保方面也体现出比原有化学工艺的明显优势，起到良好的示范作用。颐辉生物在非天然氨基酸、手性醇和手性胺等产品领域具有较强的技术优势。

公司已连续多年保持较高的研发投入强度，在商业化生产中熟练运用手性合成、含氮杂环合成、连续流微通道、生物酶等关键技术。报告期内，公司取得第八届中国（上海）国际发明创新展览会金奖，子公司熵延科技与中南大学、西安交通大学合作，在国际知名期刊 Advanced Functional Materials 上发表研究成果。公司在发展历程中屡获殊荣：曾斩获上海市科学技术一等奖；自 2018 年起连续 7 年（2018-2024 年）入选中国精细化工百强榜单；2024 年凭借创新成果与发展潜力，获评中国精细化工创新发展企业二十强；在医药领域同样表现突出，自 2020 年起连续 6 年（2020-2025 年）荣登中国医药健康产业发展大会暨中国医药研发·创新峰会榜单，蝉联中国医药 CDMO 企业 20 强，稳居行业头部阵营。

这些成果及荣誉不仅彰显了公司在行业内的技术实力与市场地位，更成为支撑研发创新体系面向未来持续输出成果、赋能智能制造升级与绿色减碳实践的“源头引擎”。

## （二）智能制造体系：面向未来的“效率载体”

雅本化学依托智能制造体系，构建“六核心+两协作”生产体系，并在创新医药与农药 CDMO 业务中实施供应链差异化布局。公司通过导入智能化、数字化与绿色化技术，响应高端 CDMO 需求推动智能制造升级，重点建设具备“三化”（智能化、数字化、绿色化）特征的新产能。这一升级路径精准管控成本、提升效率，有效适配医药、农药 CDMO 生产需求，为核心战略客户提供稳定高效的定制服务，巩固了公司在高端制造领域的核心竞争力。

### 1. 医药业务

雅本化学已深耕医药 CDMO 领域二十余年，始终聚焦于为全球医药企业提供从早期药物研发到商业化生产的全流程解决方案。二十多年间，雅本化学亲历了医药行业从传统研发模式向精细化、专业化分工的转型浪潮，也深度参与了众多创新药、仿制药的研发与生产环节。从实验室小试阶段的工艺开发，到中试放大的流程优化，再到商业化生产的质量管控与产能保障，公司在每个环节都积累了丰富的实战经验，能够帮助客户实现缩短研发周期、降低生产成本，加速药物从实验室走向商业化生产的进程。公司坚持“大客户战略”，已成功与众多国内外头部药企建立起长期稳定的合作关系。

雅本化学的医药业务以 CDMO 服务为核心，涵盖医药中间体、原料药领域，通过多个生产基地协同运作：

（1）兰州中试基地：2023 年 6 月公司成立，租赁新区中试厂房，专项开展抗病毒类药物中间体的中试研发，推动科研成果的高效转化。核心优势在于新项目采取备案制，在合作效率方面具备突出竞争力。

（2）太仓基地：符合 GMP 标准，能够承接具有 GMP 要求的原料药生产需求。其中，现有原料药左乙拉西坦取得欧洲 CEP 证书，且已实现稳定销售多年。

（3）上虞基地：可以为中长期业务落地储备产能空间，拟配套医药创新药中间体及原料药生产，目前根据客户需求筹划新项目的立项。

(4) 马耳他基地：取得 FDA 认证及 CEP 资质，具备符合欧盟 GMP 标准的中间体、API 生产体系，完善的体系、海外登记优势以及制剂分装条件将为客户业务出海提供便利。

## 2. 农药业务

公司自成立以来，一直致力于为全球客户提供高质量的农药中间体和原药的开发与生产服务。目前公司已与科迪华、拜耳、富美实等国际头部农药企业达成持续、稳定合作，布局多种创新、高端农药中间体及原药项目。

凭借卓越的创新实力与优质的服务保障，公司曾荣获拜耳颁发的“最佳供应商奖”；同时，鉴于研发及项目团队在研发转化及工艺改进过程中展现的突出贡献，赢得科迪华高度认可，获得其颁发的专项表彰。

公司南通、盐城、兰州三大基地协同推进创新农药 CDMO 业务，各展优势：

(1) 南通基地凭借行业领先工艺与成熟智能制造体系，为国际农化头部客户提供定制服务，已稳定供货十余年，以可靠品质与交付能力获客户高度认可。

(2) 盐城基地作为公司唯一具备农药全产业链能力的核心基地，二期定制创新农药原药项目已建成，今年起将按客户订单安排生产交付，有望开启发展新局面。

(3) 兰州基地高起点锚定创新农药、医药 CDMO 价值高地，引入国际客户专利期内核心产品并融合智能化、数字化与绿色化技术。其中，兰雅精化 2022 年 6 月启动首条产线建设，2023 年进入试生产并实现稳定供货及产能爬坡阶段；2023 年 1 月并购兰沃科技，聚焦创新农药 CDMO，首条产线于当年 9 月建成。当前，兰雅精化农药中间体生产线稳定供货；兰沃科技个别产线已投产，定制化产线收尾待运营，多个新项目亦进入立项申报阶段。

二十余年的行业积淀是公司长远发展的核心优势。这不仅使公司在复杂的医药、农药 CDMO 领域始终保有专业洞察与精准交付能力，更在智能制造升级中构筑了独特壁垒——公司将深厚经验反哺日趋完善的设备智能化、流程数字化及能耗精细化管理实践。面对行业技术与合规升级浪潮，这种基于经验赋能智能的发展模式，成为公司稳健前行的压舱石和赢得长期客户信赖的基石，显著强化了公司依托完善智能制造体系的 CDMO 服务能力，使公司持续成为未来合作生态中值得托付的战略伙伴。

### (三) 绿色低碳体系：面向未来的“可持续保障”

为响应国际客户等利益相关方对气候行动与负责任供应链的期待，公司于 2024 年 12 月向科学碳目标倡议（SBTi）提交减排目标，并于 2025 年 6 月成功通过其官方验证，成为国内精细化工行业首批获此认证的企业之一。

基于此承诺，并作为 CDMO 行业深受信赖的核心合作伙伴，公司持续加大绿色实践投入以达成 SBTi 目标。这一行动反向推动了研发创新与智能制造体系向更高效、环保的方向升级，确保公司在复杂的 CDMO 业务场景中始终保有专业洞察与精准交付能力，稳步前行并为客户创造长期价值。

具体而言，公司以强大的研发创新体系为引擎，锚定绿色可持续发展目标。依托“三大研发中心+中试基地”的研发布局，成功开发并应用了微通道连续流、生物酶催化等面向未来的绿色工艺。同时，在清洁能源替代、生产工艺优化及设备节能改造等关键环节，公司充分发挥智能制造体系效能，通过智能化设备实现数据分析与精准调控，从而形成了一套全链条、可落地的可持续发展实施方案。

与此同时，公司始终将可持续发展（涵盖安全生产与精细化管理）视为面向未来的核心竞争力。为此，公司累计投入 1,000 余万元引入杜邦公司“安全管理提升及可持续解决方案（DSS）”体系，并将其深度融入智能制造全流程。经过多年系统化实施，该体系显著降低了生产环节安全风险，从源头预防了安全事故，为公司高效、有序的 CDMO 运营及可持续发展能力提供了坚实保障。此外，公司已连续两年发布年度 ESG 报告，直观展现对可持续发展的长期承诺与实践成果，彰显推动绿色低碳、社会责任与公司治理协同发展的坚定信念。未来，公司将进一步聚焦 ESG 各领域系统化建设，通过优化指标体系、强化实践创新等路径，持续提升 ESG 管理的科学性、先进性与行业引领性，让可持续发展理念深度融入公司发展基因。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	661,671,066.91	589,162,660.11	12.31%	
营业成本	534,233,621.42	489,017,776.36	9.25%	
销售费用	7,419,595.71	11,041,900.66	-32.81%	主要是职工薪酬减少所致。
管理费用	75,664,022.62	81,125,047.01	-6.73%	
财务费用	-711,094.12	16,948,678.73	-104.20%	主要是汇兑损益的影响。
所得税费用	-3,984,519.05	-9,143,633.56	56.42%	本期确认的递延所得税较上年同期减少。
研发投入	58,188,911.91	38,932,933.54	49.46%	主要是研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-14,014,792.89	70,954,649.74	-119.75%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-59,452,986.31	-60,340,249.04	1.47%	
筹资活动产生的现金流量净额	81,892,475.44	64,776,303.11	26.42%	
现金及现金等价物净增加额	11,193,719.79	76,125,152.72	-85.30%	主要是经营活动产生的现金流量净额所致。
税金及附加	6,426,600.10	3,872,399.12	65.96%	主要是房产税增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
化工行业	615,396,304.18	503,406,176.63	18.20%	25.09%	21.80%	2.21%
环保行业	18,834,249.60	12,404,770.81	34.14%	-61.95%	-61.63%	-0.54%
分产品						
农药中间体	460,359,626.63	374,228,977.69	18.71%	65.62%	56.06%	4.98%
医药中间体	143,794,152.07	118,573,934.36	17.54%	-24.01%	-19.76%	-4.36%
特种化学品	11,242,525.48	10,603,264.58	5.69%	-54.64%	-58.81%	9.54%
环保产品	18,834,249.60	12,404,770.81	34.14%	-61.95%	-61.63%	-0.54%
分地区						

境内	399,088,021.26	331,537,238.75	16.93%	35.86%	22.07%	9.39%
境外	235,142,532.52	184,273,708.69	21.63%	-5.08%	5.87%	-8.11%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,462,697.12	8.40%	权益法核算的长期股权投资确认的损益。	否
公允价值变动损益	11,293,445.11	-64.83%	主要是其他非流动金融资产的公允价值变动所致。	否
资产减值	-10,040,006.73	57.64%	主要是计提存货跌价准备以及合同资产减值准备。	否
营业外收入	927.92	-0.01%		否
营业外支出	1,751,517.32	-10.06%	主要是赔偿款	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	352,985,772.24	8.63%	375,698,283.35	9.35%	-0.72%	
应收账款	542,167,150.51	13.25%	472,922,038.22	11.77%	1.48%	
合同资产	85,582,811.69	2.09%	96,839,241.66	2.41%	-0.32%	
存货	436,491,889.24	10.67%	432,406,467.11	10.76%	-0.09%	
长期股权投资	68,228,092.81	1.67%	70,049,443.63	1.74%	-0.07%	
固定资产	1,079,253,678.63	26.37%	1,122,984,665.58	27.94%	-1.57%	
在建工程	280,823,486.70	6.86%	241,264,321.37	6.00%	0.86%	
使用权资产	28,276,753.79	0.69%	29,996,706.92	0.75%	-0.06%	
短期借款	1,026,842,476.75	25.09%	939,434,549.65	23.37%	1.72%	
合同负债	18,429,400.32	0.45%	8,412,527.86	0.21%	0.24%	主要是预收货款增加。
长期借款	141,525,000.00	3.46%	210,025,000.00	5.23%	-1.77%	主要是公司一年内到期的长期借款增加所

							致。
租赁负债	24,811,777.63	0.61%	26,057,324.13	0.65%	-0.04%		
应收票据	51,862,730.64	1.27%	35,020,785.59	0.87%	0.40%		主要是银行承兑汇票增加。
预付款项	41,005,540.96	1.00%	21,041,338.37	0.52%	0.48%		主要是预付货款增加。
其他应收款	9,584,430.28	0.23%	16,418,495.81	0.41%	-0.18%		主要是应收出口退税减少。
其他权益工具投资	2,993,684.84	0.07%	1,398,405.52	0.03%	0.04%		本期新增其他权益工具投资。
其他非流动资产	40,274,327.65	0.98%	28,344,675.29	0.71%	0.27%		主要是本期预付设备款增加。
应付票据	82,465,000.00	2.02%	47,768,878.09	1.19%	0.83%		主要是应付票据增加。
应付职工薪酬	8,288,894.61	0.20%	15,877,915.25	0.40%	-0.20%		主要是支付年终奖的影响。
应交税费	6,977,510.64	0.17%	12,471,951.88	0.31%	-0.14%		主要是应交增值税减少所致。
其他应付款	31,879,965.83	0.78%	24,153,730.08	0.60%	0.18%		主要是应付员工持股款增加。
一年内到期的非流动负债	95,141,367.83	2.33%	55,294,236.79	1.38%	0.95%		主要是公司一年内到期的长期借款增加所致。
其他流动负债	47,389,145.39	1.16%	32,200,061.34	0.80%	0.36%		主要是未终止确认的未到期已背书或贴现票据的增加所致。
其他综合收益	1,237,559.57	-0.03%	5,944,660.02	-0.15%	0.12%		主要是外币报表折算差异的影响。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Amino Chemicals Limited 资产组	2017 年收购	净资产 8,931.42 万元	马耳他	委派人员管理		2025 年上半年净利润-234.71 万元	4.44%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,398,405.52		- 1,406,315.16		2,000,000.00			2,993,684.84
5. 其他非流动金融资产	381,995,431.70	11,369,300.23			4,000,000.00			397,364,731.93
金融资产小计	383,393,837.22	11,369,300.23	- 1,406,315.16	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	400,358,416.77
应收款项融资	26,710,375.05					7,926,328.41		18,784,046.64
上述合计	410,104,212.27	11,369,300.23	- 1,406,315.16	0.00	6,000,000.00	7,926,328.41	0.00	419,142,463.41
金融负债	0.00	- 75,855.12						- 75,855.12

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	18,947,517.60	保证金	银行承兑汇票保证金、信用卡保证金、电费保证金
固定资产	58,885,259.04	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押
无形资产	37,503,325.95	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押
在建工程	52,722,578.86	抵押	借款抵押
合计	168,058,681.45		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,000,000.00	6,500,000.00	-7.69%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,400,000.00		-1,406,315.16	2,000,000.00				2,993,684.84	自有资金
其他	300,000.00	11,369,300.23		4,000,000.00				397,364,731.93	自有资金
其他	26,710,375.05				7,926,328.41			18,784,046.64	自有资金
合计	329,110,375.05	11,369,300.23	-1,406,315.16	6,000,000.00	7,926,328.41	0.00	0.00	419,142,463.41	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

报告期内，公司完成了招商银行股份有限公司太仓支行募集资金专户的注销手续，注销当日该账户余额为 0.00 元。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇合约	0	0	-7.59	0	2,073.94	0	2,066.35	1.03%
合计	0	0	-7.59	0	2,073.94	0	2,066.35	1.03%
报告期内套期保值业务的会	否							

计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期该产品公允价值变动损益为-7.59 万元。
套期保值效果的说明	降低了汇率波动对公司的影响。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2014 年 3 月 28 日披露的《衍生品投资管理制度》以及 2025 年 1 月 25 日披露的《关于开展外汇衍生品套期保值业务的公告》（公告编号：2025-007 号）
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司远期结汇合约系银行购买的远期外汇合约，依据自银行取得的估值报告计量。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 01 月 25 日

衍生品投资 审批股 东会公告 披露日期 (如有)	2025 年 02 月 24 日
--------------------------------------	------------------

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

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海雅本化学有限公司	子公司	贸易、研发	12741	94,565.63	26,146.01	31,641.18	57.44	233.70
南通雅本化学有限公司	子公司	农医药中间体的生产、销售	60487.81	155,075.34	91,254.11	28,203.21	989.73	862.77
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	18781	58,824.26	10,765.57	12,054.26	286.69	162.33
上海朴颐化学科技有限公司	子公司	贸易、研发	500	23,376.04	16,831.10	8,735.80	738.64	725.98
Hong Kong ABA Chemicals	子公司	股权投资	0.8742	29,958.90	-4.38	168.30	529.84	529.84

Corporation Limited									
Amino Chemicals Limited	子公司	原料药生产和定制服务	1083.1	29,903.60	8,931.42	3,044.16	-237.49	-234.71	
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	子公司	环保工程技术服务和项目运营服务	3876.3968	24,517.09	16,847.12	1,883.75	-744.14	-791.17	
雅本（绍兴）药业有限公司	子公司	药品、生物制品、医药中间体的研发、制造和销售	20000	15,096.45	10,686.12	224.97	-635.56	-635.61	
A2W PHARAMA LTD	子公司	管制药物的研发、生产和销售	0.907788	5,692.80	3,125.88	2.72	-637.75	-637.75	
甘肃兰沃科技有限公司	子公司	农药及农药中间体生产销售	10000	32,269.89	5,740.46	6,658.86	-847.69	-847.69	
上海瀚延新能源科技有限公司	子公司	新材料技术开发、销售	1200	716.58	206.12	323.04	-273.15	-272.72	
兰州雅本药物创制科技有限公司	子公司	专用化学品制造、销售	1600	7,780.89	1,478.78	4,294.72	-141.11	-140.94	
兰州雅本精细化工有限公司	子公司	农药中间体生产销售	5000	16,801.18	4,608.34	2,926.31	31.20	25.54	

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
香港雅其多企业管理有限公司	设立	2025年上半年无重大影响

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：许可项目：危险化学品经营；农药批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：塑料制品销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技

术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；食品销售（仅销售预包装食品）；化妆品批发；化妆品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；生物饲料研发；饲料添加剂销售；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### （2）经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日，总资产 94,565.63 万元，净资产 26,146.01 万元，营业收入 31,641.18 万元，营业利润 57.44 万元，净利润 233.70 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：陈海华

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 2025 年 6 月 30 日，总资产 155,075.34 万元，净资产 91,254.11 万元，营业收入 28,203.21 万元，营业利润 989.73 万元，净利润 862.77 万元。

### 3、江苏建农植物保护有限公司

#### （1）基本情况

公司名称：江苏建农植物保护有限公司

注册资本：人民币 18781 万元整

法定代表人：牛跃辉

成立日期：2012 年 7 月 9 日

经营期限：自 2012 年 7 月 9 日至 2032 年 7 月 8 日

公司住所：江苏滨海经济开发区沿海工业园黄海路

经营范围：许可项目：农药生产；危险化学品生产；农药批发；农药零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：野生植物保护；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （2）经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日，总资产 58,824.26 万元，净资产 10,765.57 万元，营业收入 12,054.26 万元，营业利润 286.69 万元，净利润 162.33 万元。

### 4、上海朴颐化学科技有限公司

#### （1）基本情况

公司名称：上海朴颐化学科技有限公司

注册资本：人民币 500 万元整

法定代表人：阙利民

成立日期：2008 年 3 月 31 日

经营期限：自 2008 年 3 月 31 日至 2048 年 3 月 30 日

公司住所：上海市松江区莘砖公路 668 号 207 室

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

(2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日，总资产 23,376.04 万元，净资产 16,831.10 万元，营业收入 8,735.80 万元，营业利润 738.64 万元，净利润 725.98 万元。

5、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 2025 年 6 月 30 日，总资产 29,958.90 万元，净资产-4.38 万元，营业收入 168.30 万元，营业利润 529.84 万元，净利润 529.84 万元。

6、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：139.76 万欧元

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 2025 年 6 月 30 日，总资产 29,903.60 万元，净资产 8,931.42 万元，营业收入 3,044.16 万元，营业利润-237.49 万元，净利润-234.71 万元。

7、河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

(1) 基本情况

公司名称：河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

注册资本：人民币 3,876.3968 万元整

法定代表人：杨继东

成立日期：2006 年 9 月 8 日

经营期限：自 2006 年 9 月 8 日至无固定期限

公司住所：河南省安阳市高新区弦歌大道与衡山大街交叉口

经营范围：许可证项目：餐厨垃圾处理；建设工程施工；电气安装服务；建筑劳务分包；生物质燃气生产和供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；污泥处理装备制造；畜禽粪污处理利用；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；对外承包工程；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；普通机械设备安装服务；气体、液体分离及纯净设备制造；生物有机肥料研发；资源循环利用服务技术咨询；农林废物资源化无害化利用技术研发；农林牧渔业废弃物综合利用；农作物秸秆处理及加工利用服务；固体废物治理；生物质液体燃料生产装备销售；生物质液体燃料生产工艺研发；生物质能技术服务；生物质成型燃料销售；发酵过程优化技术研发；土壤污染治理与修复服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## (2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日,总资产 24,517.09 万元,净资产 16,847.12 万元,营业收入 1,883.75 万元,营业利润-744.14 万元,净利润-791.17 万元。

## 8、雅本(绍兴)药业有限公司

## (1) 基本情况

公司名称:雅本(绍兴)药业有限公司

注册资本:人民币 20000 万元整

法定代表人:蔡彤

成立日期:2019 年 11 月 19 日

经营期限:自 2019 年 11 月 19 日至无固定期限

公司住所:浙江省绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区康阳大道 88 号科创中心

经营范围:药品生产;食品销售;食品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:工业酶制剂研发;专用化学产品销售(不含危险化学品);专用化学产品制造(不含危险化学品);食品销售(仅销售预包装食品);保健用品(非食品)销售;食品添加剂销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## (2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日,总资产 15,096.45 万元,净资产 10,686.12 万元,营业收入 224.97 万元,营业利润-635.56 万元,净利润-635.61 万元。

## 9、A2W Pharma Ltd

## (1) 基本情况

公司名称:A2W Pharma Ltd

企业类型:有限责任公司

注册资本:1,200 欧元

成立日期:2020 年 2 月 17 日

经营范围:管制药物的研发、生产和销售

## (2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日,总资产 5,692.80 万元,净资产 3,125.88 万元,营业收入 2.72 万元,营业利润-637.75 万元,净利润-637.75 万元。

## 10、甘肃兰沃科技有限公司

## (1) 基本情况

公司名称:甘肃兰沃科技有限公司

注册资本:人民币 10000 万元整

法定代表人:施宏伟

成立日期:2020 年 6 月 29 日

经营期限:自 2020 年 6 月 29 日至 2040 年 6 月 28 日

公司住所:甘肃省兰州市兰州新区秦川化工园区大夏河街 1699 号

经营范围:许可证项目:农药生产;新化学物质生产;农药批发;农药零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)\*\*\* 一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;化工产品销售(不含许可类化工产品);化工产品生产(不含许可类化工产品);专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## (2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日,总资产 32,269.89 万元,净资产 5,740.46 万元,营业收入 6,658.86 万元,营业利润-847.69 万元,净利润-847.69 万元。

#### 11、上海熵延新能源科技有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称: 上海熵延新能源科技有限公司

注册资本: 人民币 1,200 万元整

法定代表人: 康立涛

成立日期: 2024 年 1 月 22 日

经营期限: 自 2024 年 1 月 22 日至 2054 年 1 月 21 日

公司住所: 上海市松江区新桥镇民益路 201 号 11 幢 104 室

经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 新材料技术研发; 电子专用材料研发; 工程和技术研究和试验发展; 科技中介服务; 电子专用材料销售; 合成材料销售; 高性能纤维及复合材料销售; 新型催化材料及助剂销售; 生物基材料销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 技术进出口; 货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

##### (2) 经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日,总资产 716.58 万元,净资产 206.12 万元,营业收入 323.04 万元,营业利润-273.15 万元,净利润-272.72 万元。

#### 12、兰州雅本药物创制科技有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称: 兰州雅本药物创制科技有限公司

注册资本: 人民币 1,600 万元整

法定代表人: 吕剑

成立日期: 2023 年 6 月 9 日

经营期限: 自 2023 年 6 月 9 日至 2099 年 12 月 31 日

公司住所: 甘肃省兰州市兰州新区专精特新化工产业孵化基地 C 区

经营范围: 一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 专用化学产品制造(不含危险化学品)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目: 药品生产; 新化学物质生产(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 2025 年 6 月 30 日,总资产 7,780.89 万元,净资产 1,478.78 万元,营业收入 4,294.72 万元,营业利润-141.11 万元,净利润-140.94 万元。

#### 13、兰州雅本精细化工有限公司

##### (1) 基本情况

公司名称: 兰州雅本精细化工有限公司

注册资本: 人民币 5000 万元整

法定代表人: 吕剑

成立日期: 2022 年 6 月 24 日

经营期限: 自 2022 年 6 月 24 日至无固定期限

公司住所: 甘肃省兰州新区秦川园区秦川镇栖云山路 751 号专精特新化工产业孵化基地 B 区生产管理大楼(415 室)

经营范围: 许可项目: 农药生产; 农药批发; 农药零售; 新化学物质生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品);

货物进出口；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （2）经营情况

截止 2025 年 6 月 30 日，总资产 16,801.18 万元，净资产 4,608.34 万元，营业收入 2,926.31 万元，营业利润 31.20 万元，净利润 25.54 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

公司核心农药中间体产品专利到期后，市场竞争态势将显著加剧，可能导致农药业务板块的营业收入及利润出现下滑。

应对措施：公司坚定推行“大客户战略”及 CDMO 产品落地，主动适配市场变化，由“单一大客户”逐步转向“若干核心企业客户+多个重点创新产品”的多元格局；由“单个大项目”转为梯度布局，部分项目即将进入生产阶段，部分项目处于调试阶段，另有部分项目尚在报批流程中，实现各环节循环滚动式推进；全面推行精细化成本管理体系，深度挖掘降本增效潜力，增强产品市场竞争力以缓释风险。

### 2、新项目投资建设风险

为抢抓市场发展机遇，公司正推进兰州基地、南通基地三期等重点项目建设。项目实施过程中，可能因工程建设延期、行业技术迭代革新、市场需求波动等不确定因素，导致项目实际收益不及预期。

应对措施：投资前期组建专业评估团队，对产品市场前景、技术可行性、竞争格局等进行深度调研分析，综合评估投资收益与潜在风险，从源头把控项目决策风险；项目建设阶段派遣骨干人员组建专项项目管理团队，全程跟踪项目进度、质量与成本，建立高效的进度跟踪反馈机制，确保项目按计划推进。

### 3、汇率风险

公司外销业务主要以美元进行结算，受国际政治经济环境复杂多变影响，美元与人民币汇率波动频繁。人民币汇率的双向波动将直接导致公司汇兑损益发生变动，进而对利润水平产生影响。

应对措施：公司密切关注国际汇率市场动态，建立健全汇率风险预警机制，实时监测汇率波动对业务的潜在影响；加强银行及专业第三方咨询机构的合作，及时掌握最新汇率政策、市场趋势，合理运用外汇套期保值等金融工具，有效对冲汇率波动风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参加网上业绩说明会的投资者	主要了解公司日常经营、研发创新及经营业绩等情况	巨潮资讯网：300261 雅本化学投资者关系管理信息 20250515
2025 年 06 月 06 日	上海雅本化学	实地调研	机构	国泰海通证券、东北证券	主要了解公司农药业务经营情况、主业发展规划等	巨潮资讯网：300261 雅本化学投资者关系管理信息

						20250606
2025 年 06 月 13 日	上海雅本化学	实地调研	机构	国联民生证 券、华安证 券、建信保险 资管	主要了解公司 农药业务经营 情况、主业发 展规划等	巨潮资讯网： 300261 雅本化 学投资者关系 管理信息 20250613

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司实际情况，公司于 2025 年 1 月 24 日召开第五届董事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

为全面贯彻落实最新法律法规要求，确保公司治理与监管规定保持同步，进一步规范公司运作机制，提升公司治理水平，根据《上市公司章程指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件的要求，公司于 2025 年 6 月 16 日召开第六届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于修订〈市值管理制度（2025 年 6 月）〉的议案》。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、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
阙利民	董事	被选举	2025 年 02 月 24 日	换届
徐军	董事	被选举	2025 年 02 月 24 日	换届
蒋信义	监事	被选举	2025 年 02 月 24 日	换届
徐涛	监事	被选举	2025 年 02 月 24 日	换届
马立凡	董事、副总经理	任期满离任	2025 年 02 月 24 日	换届
刘伟	董事	离任	2025 年 02 月 28 日	个人原因
徐军	监事	任期满离任	2025 年 02 月 24 日	换届
阙利民	监事	任期满离任	2025 年 02 月 24 日	换届

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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

#### 1、股权激励

不适用

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
2023 年员工持股计划：公司监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干	53	6,370,000	不适用	0.61%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
阙利民	董事	200,000	200,000	0.02%
徐军	董事	100,000	100,000	0.01%
黄亮	监事会主席	100,000	100,000	0.01%
蒋信义	监事	200,000	200,000	0.02%
徐涛	监事	100,000	100,000	0.01%

王爱军	财务总监	300,000	300,000	0.03%
林志刚	副总经理	350,000	350,000	0.04%
王一川	副总经理、董事会秘书	300,000	300,000	0.03%
康立涛	副总经理	1,200,000	1,200,000	0.12%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内，参与员工持股计划的一名员工离职，根据《雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》、《雅本化学股份有限公司关于 2023 年员工持股计划预留份额分配的公告》的相关规定，员工持股计划管理委员会取消该员工参与员工持股计划的资格，将其持有的员工持股计划份额对应的公司股票共 3 万股出售并向其返还原始出资金额。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 23 日披露了《关于 2023 年员工持股计划首次受让部分及预留受让部分第一个锁定期解锁条件未成就的公告》，根据《雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》、《雅本化学股份有限公司关于 2023 年员工持股计划预留份额分配的公告》的相关规定，本员工持股计划首次受让部分及预留受让部分第一个锁定期解锁条件未成就，对应未解锁的权益份额不得解锁。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司员工持股计划在 2025 年 1-6 月的费用摊销金额详见“第十节财务报告-十五 股份支付”相关内容。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	雅本化学股份有限公司	江苏省生态环境厅 <a href="http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql">http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
2	南通雅本化学有限公司	江苏省生态环境厅 <a href="http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql">http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
3	江苏建农植物保护有限公司	江苏省生态环境厅 <a href="http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql">http://sthjt.jiangsu.gov.cn/?oirqng=00upql</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
4	雅本（绍兴）药业有限公司	浙江省生态环境厅 <a href="https://sthjt.zj.gov.cn/">https://sthjt.zj.gov.cn/</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
5	兰州雅本精细化工有限公司	甘肃省生态环境厅 <a href="https://sthj.gansu.gov.cn/">https://sthj.gansu.gov.cn/</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
6	甘肃兰沃科技有限公司	甘肃省生态环境厅 <a href="https://sthj.gansu.gov.cn/">https://sthj.gansu.gov.cn/</a> 全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>
7	兰州雅本药物创制科技有限公司	全国排污许可证管理信息平台 <a href="https://permit.mee.gov.cn/">https://permit.mee.gov.cn/</a>

## 五、社会责任情况

报告期内，公司积极践行可持续发展战略，主动发布《2024 年度 ESG 报告》，减排目标获科学碳目标倡议（SBTi）官方审核通过，展现了在绿色转型与社会责任领域的坚定决心与实践成效。以绿色生产、低碳运营等核心举措为抓手，公司将 ESG 理念深度融入供应链体系，通过持续健全的信息披露机制，全面呈现了在环境治理、社会责任、公司治理等维度的战略规划、关键行动及阶段成果。凭借在 ESG 领域的扎实积淀与透明披露，公司获得主流评级机构 Wind ESG 的高度认可，斩获 AA 级评价，彰显了其对公司 ESG 管理能力及可持续发展实力的肯定。

作为精细化工企业，安全生产作为 ESG 体系中社会责任与公司治理的核心环节，更是公司践行可持续发展理念的重要落脚点。

2025 年 2 月，南通雅本围绕“雅本同心护，安全共践行”主题，从“核心引领、案例警示、仪式赋能、暖心激励”四大维度开展第六届“安全工作宣传日”活动，进一步深化全员安全责任意识，号召全体员工以高度责任感投身安全生产工作，始终秉持“零事故、零隐患、零容忍”态度落实安全生产要求。

2025年6月26日，公司兰州事业部精心策划并开展“安全月”主题系列活动。活动以“实战化、专业化、全员化”为导向，融合知识竞赛与技能实操环节，构建起“学、练、赛、用”一体化安全培训体系，为安全生产筑牢坚实保障屏障。此次“安全月”活动不仅是一场技能比拼，更是雅本兰州事业部践行“安全第一、预防为主”理念的具体实践。

除了筑牢生产安全防线，公司在践行企业社会责任、推动生态环境保护方面同样积极作为。2025年4月，雅本化学兰州事业部积极响应兰州新区党群政法和社会工作部的号召，组织员工参与“城添一抹绿·共筑宜居梦”义务植树活动，以实际行动助力兰州新区生态文明建设，为城市增添春日绿意。公司将环保理念从生产车间延伸至生态实践，通过具体行动践行企业使命，展现化工企业与自然和谐共生的责任担当。

此外，兰州基地以“再造一个雅本”为指导思想，聚焦高质量发展目标，积极推进绿色化、智能化转型及创新能力建设，多项重点资质认证工作顺利落地：

报告期内，兰雅精化积极响应工业和信息化部关于绿色制造体系建设的通知要求，主动配合甘肃省工业和信息化厅相关工作部署，组织开展兰州雅本精细化工有限公司“绿色工厂”专项申报工作；同时稳步推进信息化与工业化融合管理体系认证，于2025年3月成功取得AA级两化融合管理体系评定证书，并顺利完成该公司能源体系审核与认证工作，此外还先后完成了“甘肃省创新型中小企业”认证、高新技术企业认证入库及科技型中小企业认证入库手续。兰沃科技积极推进信息化和工业化融合管理体系认证，于3月成功取得AA级两化融合管理体系评定证书；同时完成能源体系审核认证，夯实绿色管理基础，顺利通过TFS验厂认证以强化合规运营能力。

一系列资质认证的取得，不仅彰显了兰州基地在绿色发展、数字化转型及科技创新领域的坚实实力，更为CDMO主业提质增效发展注入了强劲动力。

2025年6月，公司凭借在绿色发展与社会责任领域的实践成果，获得“2025年中国农药行业责任关怀优秀践行单位”称号。南通雅本执行董事兼总经理、公司SBTi项目牵头人陈海华先生因在责任关怀体系建设中的突出贡献，被授予“2025年中国农药行业责任关怀先进工作者”荣誉。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡彤、王卓颖、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
	马立凡	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	2025 年 8 月 27 日	严格履行
	毛海峰	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	2025 年 8 月 27 日	严格履行
	全体董事、监事、高级管理人员	非公开发行摊薄即期回报的填补措施承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况； 5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报	2016 年 06 月 30 日	长期	严格履行

			措施的执行情况相挂钩。			
	宁波雅本控股有限公司	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报措施的承诺	2016年06月30日	长期	严格履行
	蔡彤、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报措施的承诺	2016年06月30日	长期	严格履行
	王卓颖、马立凡	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报措施的承诺	2016年06月30日	2025年4月2日	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	蔡彤、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
	王卓颖、马立凡	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	2010年10月26日	2025年4月2日	已履行完毕
	蔡彤、汪新芽	一致行动人承诺	各方在持有雅本化学股份期间，对雅本化学的相关事项作出完全一致的决策	2014年08月13日	长期	严格履行
	王卓颖、马立凡	一致行动人承诺	各方在持有雅本化学股份期间，对雅本化学的相关事项作出完全一致的决策	2014年08月13日	2025年4月2日	已履行完毕
其他承诺	毛海峰	股份限售承诺	自解除一致行动人的公告披露之日起12个月内，不减持其直接或间接持有的雅本	2024年02月08日	2025年2月7日	已履行完毕

			化学股份			
	王卓颖、马立凡	股份限售承诺	自解除一致行动人的公告披露之日起 6 个月内，不减持其直接或间接持有的雅本化学股份	2025 年 04 月 03 日	2025 年 10 月 2 日	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
襄阳市裕昌精细化工有限公司	联营企业	采购	采购加工	协议或协商价	协商价	2,376.05		20,000	否	电汇或票据	无可参照的市场价	2025年01月25日	巨潮资讯 2025-009
阜新孚隆宝医药科技有限公司	联营企业	采购	采购加工	协议或协商价	协商价	1,078.59		10,000	否	电汇或票据	无可参照的市场价	2025年01月25日	巨潮资讯 2025-009
江西宇能制药股份有限公司	联营企业	采购	采购商品	协议或协商价	协商价	131.64		4,500	否	电汇或票据	无可参照的市场价	2025年01月25日	巨潮资讯 2025-009
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	公司前董事刘伟配偶控制的公司	采购	工程款	协议或协商价	协商价	569.7			否	电汇或票据	无可参照的市场价		
襄阳	联营	销售	销售	协议	协商	1,735		10,000	否	电汇	无可	2025	巨潮

市裕昌精细化工有限公司	企业		商品	或协商价	价	.93		0		或票据	参照的市场价	年 01 月 25 日	资讯 2025-009
阜新孚隆宝医药科技有限公司	联营企业	销售	销售商品	协议或协商价	协商价	11.33		5,000	否	电汇或票据	无可参照的市场价	2025 年 01 月 25 日	巨潮资讯 2025-009
上海鲜锐生物科技有限公司	母公司宁波雅本具有重大影响的公司	销售	销售商品	协议或协商价	协商价	68.37			否	电汇或票据	无可参照的市场价		
益方生物科技（上海）股份有限公司	实际控制人参股的公司	销售	技术服务	协议或协商价	协商价	0.85			否	电汇或票据	无可参照的市场价		
合计				--	--	5,972.46	--	49,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期，公司与关联方襄阳市裕昌精细化工有限公司、阜新孚隆宝医药科技有限公司、江西宇能制药股份有限公司等进行采购以及销售商品的交易，2025 累计实际交易额度未超过预计交易金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	567,679.55	583,090.63
使用权资产折旧	3,185,703.44	2,695,803.60
短期租赁费用	1,428,156.03	1,363,867.72
合计	5,181,539.02	4,642,761.95

与租赁相关的现金流出总额 6,261,937.21 元

与经营有关的租赁收益如下：

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	426,493.57	—
合计	426,493.57	—

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海雅本化学有限公司	2024年01月29日	23,000	2023年08月31日	6,625				2024/10/18-2028/10/30	否	否
上海雅本化学有限公司	2021年02月06日	8,200	2024年05月24日	5,700				2021/4/23-2028/10/20	否	否
上海雅本化学有限公司	2023年02月15日	8,000						2024/1/1-2028/7/15	否	否
上海雅本化学有限公司	2024年01月29日	10,000	2024年07月30日	5,000				2024/2/27-2028/12/9	否	否
上海雅本化学有限公司	2025年03月13日	5,000	2025年02月28日	2,000				2025/2/27-2028/2/26	否	否
兰州雅本精细化工有限公司	2023年02月15日	1,000	2023年12月26日	0				2023/12/26-2028/6/19	是	否
兰州雅本精细化工有限公司	2025年05月20日	1,000		0				2025/4/10-2028/6/1	否	否

兰州雅本精细化工有限公司	2023年02月15日	1,000	2024年03月29日	0				2023/12/22-2028/3/28	是	否
兰州雅本精细化工有限公司	2025年07月17日	1,000	2025年06月27日	1,000				2025/6/27-2029/6/29	否	否
兰州雅本精细化工有限公司	2024年01月29日	1,000	2024年04月25日	0				2024/4/11-2028/4/25	否	否
兰州雅本精细化工有限公司	2025年04月22日	1,000	2025年03月31日	1,000				2025/3/25-2028/3/14	否	否
南通雅本化学有限公司	2023年02月15日	12,420	2023年12月22日	2,990				2023/3/24-2028/9/23	否	否
南通雅本化学有限公司	2024年01月29日	3,000	2024年09月13日	2,400				2024/9/4-2028/9/11	否	否
南通雅本化学有限公司	2024年01月29日	7,500	2024年11月28日	7,500				2024/11/28-2029/12/31	否	否
南通雅本化学有限公司	2024年01月29日	6,000	2024年12月31日	3,000				2024/12/27-2028/12/27	否	否
南通雅本化学有限公司	2023年02月15日	10,000	2024年03月19日	931				2023/11/14-2029/3/19	否	否
南通雅本化学有限公司	2024年01月29日	5,000						2024/2/27-2028/4/29	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2024年01月29日	2,000	2024年09月29日	1,500				2024/9/26-2028/9/20	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2023年02月15日	3,000	2024年01月26日	2,500				2023/12/14-2028/12/19	否	否
江苏建农植物保护有限公司	2023年02月15日	7,000	2024年01月02日	7,000		土地抵押		2023/11/3-2033/11/2	否	否
上海朴颐化学科技有限公司	2023年02月15日	1,000	2024年10月24日	1,000				2023/8/11-2028/10/23	否	否
雅本	2022年	23,000	2023年	620				2023/1/	否	否

(绍兴)药业有限公司	02月12日		04月01日					11-2034/6/12			
雅本(绍兴)药业有限公司	2024年01月29日	1,000	2024年12月08日	1,000				2024/12/16-2030/12/11	否	否	
甘肃兰沃科技有限公司	2024年01月29日	10,000	2024年05月11日	6,700		在建工程、固定资产		2024/3/20-2033/5/11	否	否	
甘肃兰沃科技有限公司	2024年12月12日	1,000	2025年01月03日	1,000				2024/12/10-2027/12/10	否	否	
甘肃兰沃科技有限公司	2025年06月06日	1,000	2025年05月30日	1,000				2025/5/28-2029/5-30	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			9,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				6,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			153,120			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				60,466	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
甘肃兰沃科技有限公司	2024年06月15日	10,000	2024年05月11日	4,600	连带责任担保	在建工程		2024/3/20-2033/5/11	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			10,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)				4,600	
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)			9,000			报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				6,000	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			163,120			报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				65,066	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											32.38%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

1. 江苏建农植保有限公司在招商银行太仓支行采用“雅本股份担保+土地抵押”复合担保模式进行项目贷（担保额度 7000 万元）；

2. 甘肃兰沃科技有限公司在中信银行采用“雅本股份、南通雅本担保，加在建工程抵押”复合担保模式进行项目贷（担保 额度 10000 万元）。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2025 年 2 月 10 日披露了《关于筹划对外投资的提示性公告》（公告编号：2025-016），公司拟使用自有资金或/和自筹资金对外投资收购标的公司甘肃皓天科技股份有限公司（以下简称“皓天科技”）部分存量股份和/或认购皓天科技一定数量的新增注册资本。通过本次交易，公司拟进一步利用包括但不限于表决权委托方式，实现对皓天科技的控制及并表。

公司于 2025 年 7 月 30 日披露了《关于拟终止筹划对外投资的提示性公告》（公告编号：2025-057），公司结合业务实施情况对交易方案进行了优化和论证，并与皓天科技进行了多轮协商，但未能就核心条款达成符合公司业务发展需要的一致意见。为切实维护公司及全体股东的合法权益，经公司审慎研究并与交易对方友好协商，拟终止本次对外投资事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2025 年 6 月，经安徽省宿州市中级人民法院调解，安徽省宿州市人民检察院与江苏建农植物保护有限公司就生态环境保护民事公益诉讼一案达成调解协议。报告期内，公司已支付民事赔偿费用及相关费用共计 90 万元，且已履行完毕调解协议中应当履行的全部事项。

## 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	26,230,825	2.72%				905,382	905,382	27,136,207	2.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,948,787	0.83%				905,382	905,382	8,854,169	0.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,948,787	0.83%				905,382	905,382	8,854,169	0.92%
4、外资持股	18,282,038	1.90%						18,282,038	1.90%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	18,282,038	1.90%							
二、无限售条件股份	937,078,646	97.28%				-905,382	-905,382	936,173,264	97.18%
1、人民币普通股	937,078,646	97.28%				-905,382	-905,382	936,173,264	97.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	963,309,471	100.00%				0	0	963,309,471	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
马立凡	2,718,337	0	906,113	3,624,450	董事会换届离任	离任后六个月内不得减持公司股份
韩雪	731	731	0	0	辞去监事职务	持股不超过一千股不受限售限制，已于2025年1月2日解除限售
合计	2,719,068	731	906,113	3,624,450	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	58,101 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	----------	-----------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波雅本控股有限公司	境内非国有法人	26.75%	257,729,839	0	0	257,729,839	质押	111,430,000
汪新芽	境外自然人	6.75%	65,000,350	0	0	65,000,350	质押	65,000,000
蔡彤	境外自然人	2.53%	24,376,051	0	18,282,038	6,094,013	质押	15,000,000
张宇鑫	境内自然人	2.22%	21,400,000	-3,500,000	0	21,400,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.95%	9,138,934	-617,015	0	9,138,934	不适用	0
谭有莲	境内自然人	0.82%	7,903,700	7,903,700	0	7,903,700	不适用	0
雅本化学股份有限公司—2023 年员工持股计划	其他	0.78%	7,491,700	-1,132,200	0	7,491,700	不适用	0
林广	境内自然人	0.75%	7,178,403	0	0	7,178,403	不适用	0
金向国	境内自然人	0.73%	7,000,000	0	0	7,000,000	不适用	0
郭选儿	境内自然人	0.69%	6,635,400	500,000	0	6,635,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波雅本控股有限公司部分股东包括蔡彤、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）。2025 年 4 月 2 日，王卓颖、马立凡退出原一致行动协议，王卓颖、马立凡与蔡彤、汪新芽不再构成一致行动人，蔡彤、汪新芽继续保持一致行动关系。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
宁波雅本控股有限公司	257,729,839					人民币普通股	257,729,839	
汪新芽	65,000,350					人民币普通股	65,000,350	

张宇鑫	21,400,000	人民币普通股	21,400,000
香港中央结算有限公司	9,138,934	人民币普通股	9,138,934
谭有莲	7,903,700	人民币普通股	7,903,700
雅本化学股份有限公司—2023 年员工持股计划	7,491,700	人民币普通股	7,491,700
林广	7,178,403	人民币普通股	7,178,403
金向国	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
郭选儿	6,635,400	人民币普通股	6,635,400
方丽平	6,246,700	人民币普通股	6,246,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宁波雅本控股有限公司部分股东包括蔡彤、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）。2025 年 4 月 2 日，王卓颖、马立凡退出原一致行动协议，王卓颖、马立凡与蔡彤、汪新芽不再构成一致行动人，蔡彤、汪新芽继续保持一致行动关系。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东谭有莲通过普通证券账户持有 1,291,400 股，通过信用证券账户持有 6,612,300 股，合计持有 7,903,700 股；金向国通过普通证券账户持有 6,200,000 股，通过信用证券账户持有 800,000 股，合计持有 7,000,000 股；方丽平通过普通证券账户持有 3,946,700 股，通过信用证券账户持有 2,300,000 股，合计持有 6,246,700 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	蔡彤、王卓颖、马立凡、汪新芽
新实际控制人名称	蔡彤、汪新芽
新实际控制人性质	境外自然人
变更日期	2025 年 04 月 02 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网：关于股东解除一致行动关系暨公司实际控制人变更的提示性公告（公告编号：2025-028）
指定网站披露日期	2025 年 04 月 03 日

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：雅本化学股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	352,985,772.24	375,698,283.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,862,730.64	35,020,785.59
应收账款	542,167,150.51	472,922,038.22
应收款项融资	18,784,046.64	26,710,375.05
预付款项	41,005,540.96	21,041,338.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,584,430.28	16,418,495.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	436,491,889.24	432,406,467.11
其中：数据资源		
合同资产	85,582,811.69	96,839,241.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,881,275.31	53,735,686.74
流动资产合计	1,580,345,647.51	1,530,792,711.90
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,228,092.81	70,049,443.63
其他权益工具投资	2,993,684.84	1,398,405.52
其他非流动金融资产	397,364,731.93	381,995,431.70
投资性房地产		
固定资产	1,079,253,678.63	1,122,984,665.58
在建工程	280,823,486.70	241,264,321.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,276,753.79	29,996,706.92
无形资产	222,501,582.71	229,591,647.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	226,455,285.72	226,455,285.72
长期待摊费用	7,947,141.70	9,166,310.28
递延所得税资产	157,496,659.00	147,131,065.71
其他非流动资产	40,274,327.65	28,344,675.29
非流动资产合计	2,511,615,425.48	2,488,377,958.80
资产总计	4,091,961,072.99	4,019,170,670.70
流动负债：		
短期借款	1,026,842,476.75	939,434,549.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	75,855.12	
衍生金融负债		
应付票据	82,465,000.00	47,768,878.09
应付账款	385,471,832.80	422,987,512.28
预收款项		
合同负债	18,429,400.32	8,412,527.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,288,894.61	15,877,915.25
应交税费	6,977,510.64	12,471,951.88
其他应付款	31,879,965.83	24,153,730.08
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	95,141,367.83	55,294,236.79
其他流动负债	47,389,145.39	32,200,061.34
流动负债合计	1,702,961,449.29	1,558,601,363.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	141,525,000.00	210,025,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,811,777.63	26,057,324.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,269,655.83	24,435,113.31
递延所得税负债	61,435,779.80	56,334,408.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,042,213.26	316,851,845.81
负债合计	1,954,003,662.55	1,875,453,209.03
所有者权益：		
股本	963,309,471.00	963,309,471.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	695,754,537.21	689,252,977.84
减：库存股		
其他综合收益	-1,237,559.57	-5,944,660.02
专项储备	19,918,214.97	19,838,208.03
盈余公积	55,676,127.82	55,676,127.82
一般风险准备		
未分配利润	276,089,343.74	284,757,765.43
归属于母公司所有者权益合计	2,009,510,135.17	2,006,889,890.10
少数股东权益	128,447,275.27	136,827,571.57
所有者权益合计	2,137,957,410.44	2,143,717,461.67
负债和所有者权益总计	4,091,961,072.99	4,019,170,670.70

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	98,168,687.78	103,808,931.72
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	18,169,294.58	25,487,000.00
应收账款	322,042,315.64	328,243,566.10
应收款项融资	27,585.00	1,522,274.92
预付款项	11,963,497.92	4,566,436.97
其他应收款	502,881,633.84	550,203,801.50
其中：应收利息		
应收股利		97,956,400.00
存货	105,244,106.19	68,598,784.59
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	564,902.75	9,254,989.67
流动资产合计	1,059,062,023.70	1,091,685,785.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,068,790,326.26	1,066,137,260.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	389,894,503.27	378,521,201.02
投资性房地产		
固定资产	110,734,769.45	119,451,087.55
在建工程	20,972.01	33,796.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,892,376.60	5,998,227.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	81,754,734.54	80,843,230.98
其他非流动资产	3,557,140.65	2,496,576.03
非流动资产合计	1,660,644,822.78	1,653,481,379.77
资产总计	2,719,706,846.48	2,745,167,165.24
流动负债：		
短期借款	389,029,722.92	394,650,933.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	152,900,000.00	40,500,000.00
应付账款	49,462,960.02	23,458,938.74
预收款项		
合同负债	13,953,563.42	13,528,784.65
应付职工薪酬	249,693.51	1,254,012.33
应交税费	417,571.89	477,870.26
其他应付款	256,263,660.01	425,488,872.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,525,443.61	17,175,166.21
其他流动负债	19,169,297.82	27,245,742.01
流动负债合计	943,971,913.20	943,780,319.67
非流动负债：		
长期借款	9,500,000.00	58,030,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	22,473,625.82	19,630,300.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,773,625.82	78,460,300.26
负债合计	976,745,539.02	1,022,240,619.93
所有者权益：		
股本	963,309,471.00	963,309,471.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	696,759,426.19	690,257,866.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,635,867.91	11,355,217.15
盈余公积	55,676,127.82	55,676,127.82
未分配利润	14,580,414.54	2,327,862.52
所有者权益合计	1,742,961,307.46	1,722,926,545.31
负债和所有者权益总计	2,719,706,846.48	2,745,167,165.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	661,671,066.91	589,162,660.11

其中：营业收入	661,671,066.91	589,162,660.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	681,221,657.64	640,938,735.42
其中：营业成本	534,233,621.42	489,017,776.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,426,600.10	3,872,399.12
销售费用	7,419,595.71	11,041,900.66
管理费用	75,664,022.62	81,125,047.01
研发费用	58,188,911.91	38,932,933.54
财务费用	-711,094.12	16,948,678.73
其中：利息费用	16,978,038.74	19,816,258.13
利息收入	1,342,013.34	1,775,653.93
加：其他收益	3,982,181.92	4,067,396.28
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,462,697.12	1,229,525.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,006,133.52	1,942,230.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-456,563.60	-712,705.47
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	11,293,445.11	-6,593,755.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-36,271.61	1,238,373.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,003,735.12	-7,759,322.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	109,350.78	110,757.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,668,316.77	-59,483,099.37
加：营业外收入	927.92	6,052.58
减：营业外支出	1,751,517.32	245,183.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-17,418,906.17	-59,722,229.81

减：所得税费用	-3,984,519.05	-9,143,633.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,434,387.12	-50,578,596.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,434,387.12	-50,578,596.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,668,421.69	-52,013,609.55
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,765,965.43	1,435,013.30
六、其他综合收益的税后净额	4,692,769.58	-1,987,429.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,707,100.45	-2,013,218.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-333,371.39	-253,075.15
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-333,371.39	-253,075.15
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,040,471.84	-1,760,143.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	5,040,471.84	-1,760,143.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,330.87	25,789.08
七、综合收益总额	-8,741,617.54	-52,566,025.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,961,321.24	-54,026,828.09
归属于少数股东的综合收益总额	-4,780,296.30	1,460,802.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.009	-0.0541
（二）稀释每股收益	-0.009	-0.0541

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	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	288,958,606.78	143,027,388.99
减：营业成本	282,302,144.33	128,281,796.15
税金及附加	490,678.01	321,380.20
销售费用	184,114.70	348,673.69
管理费用	8,123,554.86	8,481,766.16
研发费用	9,263,917.57	3,318,099.12
财务费用	-18,746,812.28	12,815,952.92
其中：利息费用	13,291,798.00	10,954,328.14
利息收入	2,687,525.93	3,900,845.11
加：其他收益	377,820.00	65,600.00
投资收益（损失以“—”号填列）		36,458,998.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	11,373,302.25	-6,593,755.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	33,258.96	-3,236,760.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,938,001.67	-3,428,173.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,187,389.13	12,725,630.61
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,015.11	174,370.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,184,374.02	12,551,260.44
减：所得税费用	1,931,822.00	-3,582,428.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,252,552.02	16,133,689.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,252,552.02	16,133,689.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	12,252,552.02	16,133,689.12
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	587,658,494.81	542,998,472.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,408,074.97	25,171,313.85
收到其他与经营活动有关的现金	4,741,359.17	4,634,614.01
经营活动现金流入小计	630,807,928.95	572,804,400.73
购买商品、接受劳务支付的现金	471,270,071.04	327,915,970.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	117,398,109.96	122,431,370.16
支付的各项税费	30,303,788.88	19,130,614.05
支付其他与经营活动有关的现金	25,850,751.96	32,371,796.60
经营活动现金流出小计	644,822,721.84	501,849,750.99
经营活动产生的现金流量净额	-14,014,792.89	70,954,649.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	815,217.30	924,022.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,467.26	176,566.22
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	962,684.56	1,100,588.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,415,670.87	61,440,837.83
投资支付的现金	6,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,415,670.87	61,440,837.83
投资活动产生的现金流量净额	-59,452,986.31	-60,340,249.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	477,010,400.00	562,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,315,949.33	23,655,394.00
筹资活动现金流入小计	487,526,349.33	587,665,394.00
偿还债务支付的现金	378,933,040.19	488,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,733,252.52	31,087,973.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,800,000.00	11,727,919.60
支付其他与筹资活动有关的现金	4,967,581.18	3,151,117.06
筹资活动现金流出小计	405,633,873.89	522,889,090.89
筹资活动产生的现金流量净额	81,892,475.44	64,776,303.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,769,023.55	734,448.91
五、现金及现金等价物净增加额	11,193,719.79	76,125,152.72
加：期初现金及现金等价物余额	322,844,534.85	231,293,207.77
六、期末现金及现金等价物余额	334,038,254.64	307,418,360.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	322,832,965.78	211,633,617.57
收到的税费返还	10,161,967.71	2,279,312.59
收到其他与经营活动有关的现金	3,065,345.93	3,966,445.11
经营活动现金流入小计	336,060,279.42	217,879,375.27
购买商品、接受劳务支付的现金	215,157,273.68	163,777,232.82
支付给职工以及为职工支付的现金	9,661,205.16	8,844,543.83
支付的各项税费	552,644.07	327,233.28
支付其他与经营活动有关的现金	208,877,108.15	80,674,845.96
经营活动现金流出小计	434,248,231.06	253,623,855.89
经营活动产生的现金流量净额	-98,187,951.64	-35,744,480.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	97,956,400.00	7,072,078.88
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	97,956,400.00	7,072,078.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,781,924.54	1,660,561.07
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,781,924.54	9,160,561.07
投资活动产生的现金流量净额	96,174,475.46	-2,088,482.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	184,500,000.00	189,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,315,949.33	23,655,394.00
筹资活动现金流入小计	193,815,949.33	213,455,394.00
偿还债务支付的现金	153,170,000.00	171,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,342,733.61	8,822,792.93
支付其他与筹资活动有关的现金	133,800.00	
筹资活动现金流出小计	161,646,533.61	180,522,792.93
筹资活动产生的现金流量净额	32,169,415.72	32,932,601.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136,183.48	-5,749,579.54
五、现金及现金等价物净增加额	30,019,756.06	-10,649,941.28
加：期初现金及现金等价物余额	64,308,931.72	41,274,904.57
六、期末现金及现金等价物余额	94,328,687.78	30,624,963.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	963,309,471.00				689,252,977.84		-5,944,660.02	19,838,208.03	55,676,127.82		284,757,765.43		2,006,889,890.00	136,827,571.57	2,143,717,461.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	963,309,471.00				689,252,977.84	-5,944,660.02	19,838,208.03	55,676,127.82			284,757,765.43		2,006,889,890.10	136,827,571.57	2,143,717,461.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,501,559.37	4,707,100.45	80,006.94			-8,668,421.69		2,620,245.07	-8,380,296.30	-5,760,051.23	
（一）综合收益总额						4,707,100.45				-8,668,421.69		3,961,321.24	4,780,296.30	8,741,617.54	
（二）所有者投入和减少资本					6,501,559.37							6,501,559.37	1,200,000.00	7,701,559.37	
1. 所有者投入的普通股													1,200,000.00	1,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,501,559.37							6,501,559.37		6,501,559.37	
4. 其他															
（三）利润分配													4,800,000.00	4,800,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配													4,800,000.00	4,800,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								80,006.94					80,006.94		80,006.94
1. 本期提取								3,270,210.35					3,270,210.35		3,270,210.35
2. 本期使用								3,190,203.41					3,190,203.41		3,190,203.41
(六) 其他															
四、本期期末余额	963,309,471.00				695,754,537.21	-1,237,559.57	19,918,214.97	55,676,127.82		276,089,343.74			2,009,510,135.17	128,447,275.27	2,137,957,410.44

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	963,309,471.00				681,289,590.77	34,982,791.65	1,692,844.93	17,206,043.61	54,882,556.10		591,419,553.13		2,274,817,267.89	152,968,333.92	2,427,746,955.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他																
二、本年期初余额	963,309,471.00				681,289,590.77	34,982,791.65	1,692,844.93	17,206,043.61	54,882,556.10			591,419,553.13		2,274,817,267.89	152,929,687.33	2,427,746,955.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,780,906.63	34,982,791.65	-2,013,218.54	1,436,399.04				-52,013,609.55		-9,826,730.77	-8,267,117.22	-18,093,847.99
（一）综合收益总额					0.00	0.00	-2,013,218.54	0.00				-52,013,609.55		-54,026,828.09	1,460,802.38	-52,566,025.71
（二）所有者投入和减少资本					7,780,906.63	34,982,791.65								42,763,698.28	2,000.00	44,763,698.28
1. 所有者投入的普通股															2,000.00	2,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,780,906.63	34,982,791.65								42,763,698.28		42,763,698.28
4. 其他					0.00											0.00
（三）利润分配															-11,727,919.60	-11,727,919.60
1. 提取盈余公积																0.00
2. 提取一般风险准备																0.00
3. 对所有者（或股东）的分配															-11,727,919.60	-11,727,919.60

4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转															0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)															0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
(五) 专项储备								1,436,399.04					1,436,399.04		1,436,399.04
1. 本期提取								3,601,566.14					3,601,566.14		3,601,566.14
2. 本期使用								2,165,167.10					2,165,167.10		2,165,167.10
(六) 其他															0.00
四、本期期末余额	963,309,471.00				689,070,497.40	0.00	-320,373.61	18,642,445.25	54,882,556.10		539,405,943.58		2,264,990,537.12	144,662,570.11	2,409,653,107.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	963,309,471.00				690,200,000.00				11,350,000.00	55,670,000.00	2,327,000.00		1,722,000.00

末余额	09,47 1.00				57,86 6.82			5,217 .15	6,127 .82	,862. 52		,926, 545.3 1
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	963,3 09,47 1.00				690,2 57,86 6.82			11,35 5,217 .15	55,67 6,127 .82	2,327 ,862. 52		1,722 ,926, 545.3 1
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					6,501 ,559. 37			1,280 ,650. 76		12,25 2,552 .02		20,03 4,762 .15
(一) 综合 收益总额										12,25 2,552 .02		12,25 2,552 .02
(二) 所有者 投入和减少 资本					6,501 ,559. 37							6,501 ,559. 37
1. 所有者 投入的普通股												0.00
2. 其他权益 工具持有 者投入资本												0.00
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					6,501 ,559. 37							6,501 ,559. 37
4. 其他												0.00
(三) 利润 分配												0.00
1. 提取盈 余公积												0.00
2. 对所有 者(或股 东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者 权益内部 结转												0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												0.00

3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备								1,280,650.76				1,280,650.76
1. 本期提取								2,127,904.98				2,127,904.98
2. 本期使用								847,254.22				847,254.22
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	963,309,471.00				696,759,426.19			12,635,867.91	55,676,127.82	14,580,414.54		1,742,961,307.46

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	963,309,471.00				682,294,479.75	34,982,791.65		13,068,127.86	54,882,556.10	43,351,190.59		1,721,923,033.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	963,309,471.00				682,294,479.75	34,982,791.65		13,068,127.86	54,882,556.10	43,351,190.59		1,721,923,033.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,780,906.63	-34,982,791.65		1,600,030.96		16,133,689.12		60,497,418.36
(一) 综合收益总额										16,133,689.12		16,133,689.12

(二) 所有者投入和减少资本					7,780,906.63	-34,982,791.65						42,763,698.28
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					7,780,906.63	-34,982,791.65						42,763,698.28
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,600,030.96				1,600,030.96
1. 本期提取								2,015,441.40				2,015,441.40
2. 本期使用								415,410.44				415,410.44
(六) 其他												

四、本期期末余额	963,309,471.00				690,075,386.38			14,668,158.82	54,882,556.10	59,484,879.71		1,782,420,452.01
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	---------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

#### 三.1 公司概况

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本 96,330.95 万股，注册资本为 96,330.95 万元。

公司营业执照注册号为 91320500782722859L，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。

公司是由母公司宁波雅本控股有限公司（以下简称“宁波雅本”）控股 26.75%的股份有限公司，实际控制人由蔡彤及汪新芽组成一致行动人。蔡彤持有宁波雅本 31.89%的股权，对其实现控制；蔡彤直接持有本公司 2.53%的股份，汪新芽直接持有本公司 6.75%的股份。

#### 三.2 经营范围

许可经营项目：生产、销售：原料药（凭许可证经营）；

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

#### 三.3 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。

#### 三.4 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 25 户，详见附注十在其他主体中权益的披露。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九合并范围的变更。

#### 三.5 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

### 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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（详见附注五.11.6）、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注五.17）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注五.24 和附注五.29）、收入的确认时点（详见附注五.37）。

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要预付账款/应付账款/合同负债/其他应付款	单项账龄超过一年的预付账款/应付账款/合同负债/其他应付款占预付账款/应付账款/合同负债/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5000 万元

重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额（任一）占本公司合并报表相关项目的 20%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

五.6.1 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。

### 五.6.2 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。

### 五.6.3 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，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。

#### 五.6.4 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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 五.7.1 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 五.7.2 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。

### 五.7.3 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 五.7.4 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 五.8.1 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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 五.8.2 共同经营参与方的会计处理

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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 五. 10.1 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 五. 10.2 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。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 五. 11.1 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 五. 11.2 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 五. 11.3 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 五. 11.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 五. 11.5 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 五. 11.6 金融工具的减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

### 4) 减记金融资产

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

### 5) 应收票据减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

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

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

### 6) 应收账款减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

## 7) 其他应收款减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 8) 合同资产减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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

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

合同资产账龄按先进先出法计算。

## 五. 11.7 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 五. 11.8 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 五. 11.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 五. 11.10 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。

## 12、应收票据

详见五.11 金融工具附注。

## 13、应收账款

详见五.11 金融工具附注。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见五.11 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。详见五.11 金融工具附注。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.11 金融工具附注。

## 16、合同资产

五.17.1 合同资产的确认方法及标准

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

五.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.11 金融工具附注。

## 17、存货

五.16 存货

五.16.1 存货的类别

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(库存商品)、在产品、低值易耗品、委托加工物资、合同履约成本等。

五.16.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出及领用按加权平均法核算。

### 五. 16.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 五. 16.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末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。

期末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。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 五. 22.1 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。

### 五. 22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金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。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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。

### 五. 22. 3 后续计量及损益确认方法

#### 五. 22. 3. 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。

#### 五. 22. 3. 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。

### 五. 22. 4 后续计量及损益确认方法

#### 五. 22. 4. 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。

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。

#### 五. 22. 4. 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。

#### 五. 22. 4. 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。

#### 五. 22. 4. 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。

#### 五. 22. 4. 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。

#### 五. 22. 4. 6 处置长期股权投资的处理

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 五. 24.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (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。

#### 五. 24.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## (2) 折旧方法

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

### (1) 固定资产折旧

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

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

### 2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五.30 长期资产减值。

### (4) 固定资产处置

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。所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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五.30 长期资产减值。

## 26、借款费用

### 五.26.1 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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。

#### 五. 26. 2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 五. 26. 3 暂停资本化期间

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

#### 五. 26. 4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、商标权、软件和特许经营权等。

#### 五. 29. 1 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 五. 29. 2 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五. 30 长期资产减值

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 五. 29. 4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权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，则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。

### 31、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。

### 32、合同负债

#### 五. 32.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 五. 33.1 短期薪酬

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的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

##### 五. 33.3 辞退福利

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### 五. 33.4 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。

## 34、预计负债

### 五. 34.1 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 五. 34.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 35、股份支付

### 五. 35 股份支付及权益工具

#### 五. 35.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

#### 五. 35.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 五. 35.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 五. 35.4 会计处理方法

##### 五. 35.4.1 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 五. 35. 4. 2 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### 五. 35. 4. 3 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）农药、医药中间体业务
- （2）环保建造业务

#### 五. 37. 1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制

本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

#### 五. 37.2 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是生产和销售农药、医药中间体业务，二是环保建造业务。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

##### （1）农药、医药中间体业务

公司农药、医药中间体业务属于在某一时点履行的履约义务，其中（1）内销业务，按照销售合同约定，对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点；对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；（2）外销业务，根据销售合同或订单的约定，在货物已完成海关报关出口或运至指定的交货地点时确认收入。

##### （2）环保建造业务

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 38、合同成本

#### 五. 38.1 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

#### 五. 38.2 合同取得成本

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

#### 五. 38.3 合同成本摊销

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

#### 五. 38.4 合同成本减值

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

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

## 39、政府补助

### 五. 39.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 五. 39.2 政府补助的确认

对期末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。

### 五. 39.3 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、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。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### 五. 40 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 五.41 租赁

##### 五.41.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

##### 五.41.1.1 租赁合同的拆分

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 五.41.1.2 租赁合同的合并

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

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

#### 五.41.2 本公司作为承租人的会计处理方法

##### 五.41.2.1 初始确认

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

##### 五.41.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 五. 41. 2. 3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 五. 41. 2. 4 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

1) 租赁负债的初始计量金额;

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见五. 30 长期资产减值。

#### 五. 41. 2. 5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 五. 41.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 五. 41. 3. 1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 五. 41. 3. 2 融资租赁会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

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

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

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

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

#### 五. 41. 4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

#### 五. 41. 5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见五.11 金融工具。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见五.11 金融工具附注。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 五.42 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 43、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

### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

### 五.44 安全生产费

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳

企业所得税	应纳税所得额	见下表“不同纳税主体所得税税率说明”
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4-6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅本化学股份有限公司	25%
上海雅本化学有限公司	15%
南通雅本化学有限公司	25%
江苏建农植物保护有限公司	15%
上海朴颐化学科技有限公司	15%
湖州颐辉生物科技有限公司	20%（注 1）
上海雅本新材料科技有限公司	20%（注 1）
上海朴颐化工有限公司	20%（注 1）
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	16.5%
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	35%
Amino Chemicals Limited	35%
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	15%
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	25%
雅本（绍兴）药业有限公司	25%
上海筱源投资合伙企业（有限合伙）	以各合伙人为纳税义务人
湖州颐盛生物科技有限公司	25%
ABINOPHARM, INC	21%+8%（注 2）
A2W PHARAMA LTD	35%
ABA CHEMICALS PARTICIPACOES LTDA	15%
兰州雅本精细化工有限公司	25%
甘肃兰农科技有限公司	20%（注 1）
甘肃兰沃科技有限公司	25%
兰州雅本药物创制科技有限公司	25%
上海熵延新能源科技有限公司	20%（注 1）
上海雅其多企业管理有限公司	20%（注 1）
香港雅其多企业管理有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

1. 子公司上海雅本化学有限公司（以下简称“上海雅本”）获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331005076），认定为高新技术企业。2025 年实际执行企业所得税率为 15%。

2. 子公司江苏建农植物保护有限公司（以下简称“建农植保”）获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432013889），认定为高新技术企业。2025 年实际执行企业所得税率为 15%。

3. 子公司上海朴颐化学科技有限公司（以下简称“朴颐化学”）获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331001105），认定为高新技术企业。2025 年实际执行企业所得税率为 15%。

4. 子公司河南艾尔旺新能源环境股份有限公司（以下简称“河南艾尔旺”）获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202441000595），认定为高新技术企业。2025 年实际执行企业所得税率为 15%。

### 3、其他

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	202,503.86	319,630.29
银行存款	324,634,515.18	322,504,828.27
其他货币资金	28,148,753.20	52,873,824.79
合计	352,985,772.24	375,698,283.35
其中：存放在境外的款项总额	14,692,343.66	11,526,468.72

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
受托支付冻结		39,500,000.00
银行承兑汇票保证金	17,981,277.70	11,805,039.03
信用卡保证金	965,734.09	1,123,477.70
履约保证金		424,726.19
电费保证金	505.81	505.58
合计	18,947,517.60	52,853,748.50

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本财务报表附注之七/注释 31. 所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,423,359.21	34,812,785.59
商业承兑票据	439,371.43	208,000.00
合计	51,862,730.64	35,020,785.59

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	53,073,359.21	100.00%	1,210,628.57	2.28%	51,862,730.64	35,852,785.59	100.00%	832,000.00	2.32%	35,020,785.59
其中：										
银行承兑汇票组合	51,423,359.21	96.89%	0.00	0.00%	51,423,359.21	34,812,785.59	97.10%		0.00%	34,812,785.59
商业承兑汇票组合	1,650,000.00	3.11%	1,210,628.57	73.37%	439,371.43	1,040,000.00	2.90%	832,000.00	80.00%	208,000.00
合计	53,073,359.21	100.00%	1,210,628.57	2.28%	51,862,730.64	35,852,785.59	100.00%	832,000.00	2.32%	35,020,785.59

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合账龄			
3-4 年	364,571.45	182,285.73	50.00%
4-5 年	1,285,428.55	1,028,342.84	80.00%
合计	1,650,000.00	1,210,628.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	832,000.00	378,628.57				1,210,628.57
合计	832,000.00	378,628.57				1,210,628.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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		45,282,975.68
商业承兑票据		900,000.00
合计		46,182,975.68

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	516,859,582.40	445,409,273.63
其中: 1-3 个月 (含 3 个月)	323,530,209.31	260,900,964.57
3 个月-1 年	193,329,373.09	184,508,309.06
1 至 2 年	22,946,994.02	19,720,157.30
2 至 3 年	7,174,865.65	16,597,624.55
3 年以上	40,688,143.42	36,798,303.48
3 至 4 年	19,731,705.11	16,652,226.47
4 至 5 年	7,716,659.34	6,956,511.24
5 年以上	13,239,778.97	13,189,565.77
合计	587,669,585.49	518,525,358.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,015,849.51	1.19%	7,015,849.51	100.00%	0.00	7,015,849.51	1.35%	7,015,849.51	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	580,653,735.98	98.81%	38,486,585.47	6.63%	542,167,150.51	511,509,509.45	98.65%	38,587,471.23	7.54%	472,922,038.22
其中:										
账龄组合	580,653,735.98	98.81%	38,486,585.47	6.63%	542,167,150.51	511,509,509.45	98.65%	38,587,471.23	7.54%	472,922,038.22
合计	587,669,585.49	100.00%	45,502,434.98	7.74%	542,167,150.51	518,525,358.96	100.00%	45,603,320.74	8.79%	472,922,038.22

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,810,349.51	6,810,349.51	6,810,349.51	6,810,349.51	100.00%	预计无法收回
客户 2	205,500.00	205,500.00	205,500.00	205,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,015,849.51	7,015,849.51	7,015,849.51	7,015,849.51		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	516,859,582.40	9,905,385.62	1.92%
其中：1-3 个月（含 3 个月）	323,530,209.31	197,151.60	0.06%
3 个月-1 年	193,329,373.09	9,708,234.02	5.02%
1-2 年	22,946,994.02	4,274,795.70	18.63%
2-3 年	7,051,365.65	1,761,351.61	24.98%
3-4 年	19,649,705.11	8,407,692.82	42.79%
4-5 年	906,309.83	897,580.75	99.04%
5 年以上	13,239,778.97	13,239,778.97	100.00%
合计	580,653,735.98	38,486,585.47	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之五.11.6 应收账款预期信用损失的确认标准、计提方法。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,015,849.51					7,015,849.51
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	38,587,471.23	-86,367.26		-14,518.50		38,486,585.47
合计	45,603,320.74	-86,367.26		-14,518.50		45,502,434.98

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,518.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 3	162,292,476.13		162,292,476.13	23.15%	7,252,728.37
客户 4	133,083,510.94		133,083,510.94	18.99%	
客户 5		52,350,189.99	52,350,189.99	7.47%	11,325,018.98
客户 6	22,236,043.32		22,236,043.32	3.17%	
客户 7	19,185,368.34		19,185,368.34	2.74%	683,505.61
合计	336,797,398.73	52,350,189.99	389,147,588.72	55.52%	19,261,252.96

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

项目	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
建造合同	103,511,466.97	25,474,663.03	78,036,803.94	110,655,034.74	21,597,283.24	89,057,751.50
质保金	9,802,297.00	2,256,289.25	7,546,007.75	9,802,297.00	2,020,806.84	7,781,490.16
合计	113,313,763.97	27,730,952.28	85,582,811.69	120,457,331.74	23,618,090.08	96,839,241.66

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	113,313,763.97	100.00%	27,730,952.28	24.47%	85,582,811.69	120,457,331.74	100.00%	23,618,090.08	19.61%	96,839,241.66
其中:										
账龄组合	113,313,763.97	100.00%	27,730,952.28	24.47%	85,582,811.69	120,457,331.74	100.00%	23,618,090.08	19.61%	96,839,241.66

合计	113,313,763.97	100.00%	27,730,952.28	24.47%	85,582,811.69	120,457,331.74	100.00%	23,618,090.08	19.61%	96,839,241.66
----	----------------	---------	---------------	--------	---------------	----------------	---------	---------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,633,818.12	3,117,306.32	11.70%
其中：1-3 个月（含 3 个月）	1,600,081.40	187,278.59	11.70%
3 个月-1 年	25,033,736.72	2,930,027.73	11.70%
1-2 年	37,519,526.14	7,209,085.60	19.21%
2-3 年	37,501,247.09	9,354,980.59	24.95%
3-4 年	5,855,311.29	2,245,718.44	38.35%
4-5 年	4,003,870.33	4,003,870.33	100.00%
5 年以上	1,799,991.00	1,799,991.00	100.00%
合计	113,313,763.97	27,730,952.28	

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注五.11.6。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备				
其中：账龄组合	4,112,862.20			
合计	4,112,862.20			---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	18,784,046.64	26,710,375.05
合计	18,784,046.64	26,710,375.05

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,953,374.44	
合计	73,953,374.44	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值极为相近，期末公司以票面金额确认公允价值

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,584,430.28	16,418,495.81
合计	9,584,430.28	16,418,495.81

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,718,383.14	12,557,186.18
保证金	5,673,680.48	4,782,033.54
备用金	1,602,132.41	803,998.18
代垫款项	712,177.00	445,138.38
其他	5,761,796.63	5,848,429.23
减：坏账准备	-7,883,739.38	-8,018,289.70
合计	9,584,430.28	16,418,495.81

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,817,228.12	18,707,230.31
1 至 2 年	6,561,362.56	2,066,810.24
2 至 3 年	1,108,856.51	842,245.08
3 年以上	2,980,722.47	2,820,499.88
3 至 4 年	905,147.86	1,239,797.26

4 至 5 年	617,286.18	431,592.50
5 年以上	1,458,288.43	1,149,110.12
合计	17,468,169.66	24,436,785.51

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,922,775.40	28.18%	4,922,775.40	100.00%	0.00	4,922,775.40	20.14%	4,922,775.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,545,394.26	71.82%	2,960,963.98	23.60%	9,584,430.28	19,514,010.11	79.86%	3,095,514.30	15.86%	16,418,495.81
其中：										
账龄组合	12,545,394.26	71.82%	2,960,963.98	23.60%	9,584,430.28	19,514,010.11	79.86%	3,095,514.30	15.86%	16,418,495.81
合计	17,468,169.66	100.00%	7,883,739.38	45.13%	9,584,430.28	24,436,785.51	100.00%	8,018,289.70	32.81%	16,418,495.81

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,321,250.40	4,321,250.40	4,321,250.40	4,321,250.40	100.00%	预计无法收回
单位 2	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	101,525.00	101,525.00	101,525.00	101,525.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,922,775.40	4,922,775.40	4,922,775.40	4,922,775.40		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,817,228.12	340,861.39	5.00%
1—2 年	2,240,112.16	336,016.82	15.00%
2—3 年	1,108,856.51	332,656.96	30.00%
3—4 年	808,622.86	404,311.43	50.00%
4—5 年	117,286.18	93,828.95	80.00%
5 年以上	1,453,288.43	1,453,288.43	100.00%
合计	12,545,394.26	2,960,963.98	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,095,514.30		4,922,775.40	8,018,289.70
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-255,989.70			-255,989.70
其他变动	121,439.38			121,439.38
2025 年 6 月 30 日余额	2,960,963.98		4,922,775.40	7,883,739.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,922,775.40					4,922,775.40
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	3,095,514.30	-255,989.70			121,439.38	2,960,963.98
合计	8,018,289.70	-255,989.70			121,439.38	7,883,739.38

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 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	其他	4,321,250.40	1-2 年	24.74%	4,321,250.40
应收出口退税	应收出口退税	3,718,383.14	1 年以内	21.29%	185,919.16
单位 4	保证金	1,430,340.55	2-3 年 175,190.05; 3-4 年 287,362.08; 5 年以上 967,788.42	8.19%	1,164,026.48
单位 5	保证金	801,000.00	1 年以内 6,000.00; 1-2 年 180,000.00; 2-3 年 615,000.00	4.59%	211,800.00
单位 6	保证金	615,059.68	1-2 年	3.52%	92,258.95
合计		10,886,033.77		62.33%	5,975,254.99

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	38,040,455.34	92.77%	18,564,963.04	88.23%
1 至 2 年	1,412,320.12	3.44%	1,526,412.11	7.25%
2 至 3 年	628,000.68	1.53%	184,021.12	0.88%
3 年以上	924,764.82	2.26%	765,942.10	3.64%
合计	41,005,540.96		21,041,338.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	2,407,335.00	5.87%	1 年以内	未到结算期
供应商 2	2,292,642.17	5.59%	1 年以内	未到结算期
襄阳市裕昌精细化工有限公司	1,860,493.96	4.54%	1 年以内	未到结算期

供应商 4	1,738,875.00	4.24%	1 年以内	未到结算期
供应商 5	1,164,242.55	2.84%	1 年以内	未到结算期
合计	9,463,588.68	23.08%		

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	132,278,143.79	24,228,536.22	108,049,607.57	138,124,762.49	19,705,540.57	118,419,221.92
在产品	110,336,163.79	14,865,903.26	95,470,260.53	67,335,901.36	14,457,808.68	52,878,092.68
库存商品	228,873,569.57	23,126,898.79	205,746,670.78	266,136,339.63	24,056,752.59	242,079,587.04
发出商品	17,501,519.10		17,501,519.10	3,058,470.67		3,058,470.67
低值易耗品	5,160,650.55		5,160,650.55	4,545,475.79		4,545,475.79
委托加工物资	4,563,180.71		4,563,180.71	11,425,619.01		11,425,619.01
合计	498,713,227.51	62,221,338.27	436,491,889.24	490,626,568.95	58,220,101.84	432,406,467.11

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,705,540.57	4,877,565.36		354,569.71		24,228,536.22
在产品	14,457,808.68	562,692.84		154,598.26		14,865,903.26
库存商品	24,056,752.59	450,614.72		1,380,468.52		23,126,898.79

合计	58,220,101.84	5,890,872.92		1,889,636.49		62,221,338.27
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

本期转销系已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	24,142,452.55	52,761,722.22
待认证进项税	17,670,307.89	973,964.52
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	68,514.87	
合计	41,881,275.31	53,735,686.74

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

上海美丽境界股权投资管理有限公司	1,398,405.52		253,562.49		1,104,917.80		1,100,096.71	非交易目的股权
上海鼎雅药物化学科技有限公司			79,808.90		79,808.90		1,893,588.13	非交易目的股权
合计	1,398,405.52		333,371.39		1,184,726.70		2,993,684.84	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海美丽境界股权投资管理有限公司			1,299,903.29		非交易目的股权	
上海鼎雅药物化学科技有限公司			106,411.87		非交易目的股权	

其他说明：

## 17、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) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江西宇能制药股份	34,409,912.53				167,955.32				-815,217.30		33,762,650.55	

有限公司 (注 1)												
阜新孚隆 宝医药科 技术有限公司	13,71 1,345 .57				- 95,08 5.86						13,61 6,259 .71	
襄阳市裕 昌精细化 工有限公司 (注 2)	11,91 5,674 .58				- 1,079 ,012. 00						10,83 6,662 .58	
包头洁润 环保有限 责任公司	10,01 2,510 .95				9.02						10,01 2,519 .97	
小计	70,04 9,443 .63				- 1,006 ,133. 52			- 815,2 17.30			68,22 8,092 .81	
合计	70,04 9,443 .63				- 1,006 ,133. 52			- 815,2 17.30			68,22 8,092 .81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

持有其他主体 20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断和假设：

注 1：本公司全资子公司朴颐化学持有江西宇能制药股份有限公司（以下简称“江西宇能”）10.41%的股权，截至 2025 年 6 月 30 日已出资 2,500 万元。根据投资协议约定，江西宇能董事会的 5 名董事中 1 名须由本公司提名，故本公司能够对江西宇能的生产经营施加重大影响。

注 2：本公司控股子公司上海筱源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“筱源投资”）持有襄阳市裕昌精细化工有限公司（以下简称“襄阳裕昌”）18%的股权，截至 2025 年 6 月 30 日已出资 1,000 万元。根据投资协议约定，襄阳裕昌董事会的 3 名董事中 1 名须由本公司提名。董事会决议须由全体董事中三分之二投票赞成，故本公司能够对襄阳裕昌的生产经营施加重大影响。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	397,364,731.93	381,995,431.70
合计	397,364,731.93	381,995,431.70

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,079,253,678.63	1,122,984,665.58
合计	1,079,253,678.63	1,122,984,665.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	788,319,307.98	1,268,591,721.13	13,081,400.82	40,542,082.80	51,955,544.23	2,162,490,056.96
2. 本期增	9,330,762.60	14,323,702.9	5,786.24	2,222,224.77	953,247.00	26,835,723.5

加金额		0				1
(1) 购置		296,030.10			104,300.89	400,330.99
(2) 在建工程转入		1,719,152.79			102,889.38	1,822,042.17
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	9,330,762.60	12,308,520.01	5,786.24	2,222,224.77	746,056.73	24,613,350.35
3. 本期减少金额		1,622,553.03			50,170.94	1,672,723.97
(1) 处置或报废		1,622,553.03			50,170.94	1,672,723.97
4. 期末余额	797,650,070.58	1,281,292,871.00	13,087,187.06	42,764,307.57	52,858,620.29	2,187,653,056.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	208,823,982.79	757,820,797.20	10,703,972.53	19,445,851.38	40,889,390.26	1,037,683,994.16
2. 本期增加金额	17,702,611.11	48,444,738.20	322,846.42	1,749,809.01	2,018,929.15	70,238,933.89
(1) 计提	14,547,365.04	45,140,193.18	317,928.13	1,503,708.40	1,759,012.96	63,268,207.71
(2) 外币报表折算差异	3,155,246.07	3,304,545.02	4,918.29	246,100.61	259,916.19	6,970,726.18
3. 本期减少金额		1,297,285.01			47,662.39	1,344,947.40
(1) 处置或报废		1,297,285.01			47,662.39	1,344,947.40
4. 期末余额	226,526,593.90	804,968,250.39	11,026,818.95	21,195,660.39	42,860,657.02	1,106,577,980.65
三、减值准备						
1. 期初余额	1,753,152.72	42,072.13			26,172.37	1,821,397.22
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,753,152.72	42,072.13			26,172.37	1,821,397.22
四、账面价值						

1. 期末账面价值	569,370,323.96	476,282,548.48	2,060,368.11	21,568,647.18	9,971,790.90	1,079,253,678.63
2. 期初账面价值	577,742,172.47	510,728,851.80	2,377,428.29	21,096,231.42	11,039,981.60	1,122,984,665.58

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	332,580,142.84	尚未竣工结算

其他说明

注：期末未办妥产权证书的固定资产系子公司南通雅本化学有限公司、江苏建农植物保护有限公司、雅本（绍兴）药业有限公司、甘肃兰沃科技有限公司的房屋建筑物。

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	247,840,073.88	210,214,109.02
工程物资	32,983,412.82	31,050,212.35
合计	280,823,486.70	241,264,321.37

## (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
甘肃兰沃基建工程	73,001,950.96		73,001,950.96	68,706,219.97		68,706,219.97
滨海车间生产线	54,759,059.57		54,759,059.57	47,997,890.75		47,997,890.75
南通项目工程	62,343,668.56		62,343,668.56	44,277,994.83		44,277,994.83
甘肃兰沃设备安装	20,053,702.19		20,053,702.19	18,839,412.74		18,839,412.74
绍兴厂房及基建工程	18,414,849.05		18,414,849.05	17,751,585.17		17,751,585.17
其他	19,266,843.55		19,266,843.55	12,641,005.56		12,641,005.56
合计	247,840,073.88		247,840,073.88	210,214,109.02		210,214,109.02

## (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
甘肃兰沃基建工程	183,667,700.00	68,706,219.97	4,295,730.99			73,001,950.96	77.11%	77.11%	2,131,780.55	950,730.55	3.95%	金融机构贷款、其他
滨海车间生产线	88,068,100.00	47,997,890.75	6,918,533.42	157,364.60		54,759,059.57	66.55%	66.55%				其他
南通项目工程	975,788,300.00	44,277,994.83	18,143,517.92	77,844.19		62,343,668.56	98.41%	98.41%	10,476,729.07			募集资金、金融机构贷款、其他
甘肃兰沃设备安装	264,691,600.00	18,839,412.74	1,214,289.45			20,053,702.19	12.45%	12.45%				其他
绍兴厂房及基建工程	123,000,000.00	17,751,585.17	663,263.88			18,414,849.05	70.82%	70.82%	318,954.16	105,645.83	3.30%	募集资金、金融机构贷款、

												其他
合计	1,635,215,700.00	197,573,103.46	31,235,335.66	235,208.79		228,573,230.33			12,927,463.78	1,056,376.38		

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	23,815,300.91		23,815,300.91	17,891,856.93		17,891,856.93
工程用材料	9,168,111.91		9,168,111.91	13,158,355.42		13,158,355.42
合计	32,983,412.82		32,983,412.82	31,050,212.35		31,050,212.35

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,920,099.18	2,442,328.67	39,362,427.85
2. 本期增加金额	1,584,925.99	284,516.99	1,869,442.98
(1) 外币报表折算差异	1,584,925.99	284,516.99	1,869,442.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,505,025.17	2,726,845.66	41,231,870.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,220,538.62	1,145,182.31	9,365,720.93
2. 本期增加金额	3,249,756.18	339,639.93	3,589,396.11
(1) 计提	2,992,464.39	193,239.05	3,185,703.44
(2) 外币报表折算差异	257,291.79	146,400.88	403,692.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,470,294.80	1,484,822.24	12,955,117.04
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	27,034,730.37	1,242,023.42	28,276,753.79
2. 期初账面价值	28,699,560.56	1,297,146.36	29,996,706.92

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	186,732,603.29	49,306,570.41		3,381,534.54	2,408,232.93	105,023,240.36	346,852,181.53
2. 本期增加金额		581,901.61		379,836.41			961,738.02
（1）购置				146,831.94			146,831.94
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差异		581,901.61		233,004.47			814,906.08
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	186,732,603.29	49,888,472.02		3,761,370.95	2,408,232.93	105,023,240.36	347,813,919.55
二、累计摊销							
1. 期初余额	24,280,385.64	38,014,632.02		2,606,507.24	2,408,232.93	49,950,776.62	117,260,534.45
2. 本期增加金额	2,221,502.88	2,704,455.11		372,221.21		2,753,623.19	8,051,802.39
（1）计提	2,221,502.88	2,328,193.20		105,647.00		2,753,623.19	7,408,966.27
（2）外币报表折算差异		376,261.91		266,574.21			642,836.12
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	26,501,888.52	40,719,087.13		2,978,728.45	2,408,232.93	52,704,399.81	125,312,336.84
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	160,230,714.77	9,169,384.89		782,642.50	0.00	52,318,840.55	222,501,582.71
2. 期初账面价值	162,452,217.65	11,291,938.39		775,027.30	0.00	55,072,463.74	229,591,647.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 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

截至 2025 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海雅本化学有限公司	1,776,574.86					1,776,574.86
南通雅本化学有限公司	10,524,748.18					10,524,748.18

江苏建农植物保护有限公司	4,354,078.70					4,354,078.70
上海朴颐化学科技有限公司	119,413,578.78					119,413,578.78
Amino Chemicals Limited	66,862,286.42					66,862,286.42
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	166,897,036.64					166,897,036.64
甘肃兰沃科技有限公司	5,185,569.42					5,185,569.42
合计	375,013,873.00					375,013,873.00

## (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
		计提		处置		
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	148,558,587.28					148,558,587.28
合计	148,558,587.28					148,558,587.28

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
并购上海朴颐化学科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是
并购南通雅本化学有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是
并购江苏建农植物保护有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是
并购上海雅本化学有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是
并购 Amino Chemicals Limited 所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是
收购河南艾尔旺新能源环境股份有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	水利、环境和公共设施管理业	是
并购甘肃兰沃科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	各项与商誉相关的长期资产	化学原料和化学制品制造业	是

## 资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

## 其他说明

## 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”）95%的股权，由上海雅本化学有限公司收购南通雅本5%的股权。股权交易价格为48,000,000.00元。交易取得的南通雅本可辨认净资产公允价值份额的金额为37,475,251.82元。此交易形成商誉10,524,748.18元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## (3) 江苏建农植物保护有限公司

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

## (4) 上海朴颐化学科技有限公司

2016年2月，根据公司与王博、于德武、袁熙琛、王亚夫、胡长春和樊刚签订的《股权转让协议书》，约定收购上海朴颐化学科技有限公司100%的股权，股权交易价款为16,000万元，交易完成后公司持有朴颐化学100%的股权。交易取得朴颐化学可辨认净资产公允价值份额的金额为40,586,421.22元。此交易形成商誉119,413,578.78元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## (5) Amino Chemicals Limited

2017年5月，根据公司与Dipharma Franciss.r.l.签订的《股权购买协议》，约定收购Amino Chemicals Limited（以下简称“Amino”）100%的股权，股权交易价款为2,448.43万欧元（折合人民币18,956.02万元），交易完成后公司持有Amino100%的股权。交易取得Amino可辨认净资产公允价值份额的金额为120,891,702.99元。此交易形成商誉68,668,456.14元，因汇率变动历年累计减少1,806,169.72元，本期末为66,862,286.42元。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## (6) 河南艾尔旺新能源环境股份有限公司

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

## (7) 甘肃兰沃科技有限公司

2023年1月，根据公司子公司南通雅本与上海品沃化工有限公司、马志宏、甘肃兰沃科技有限公司（以下简称

“甘肃兰沃”）签订的《增资入股协议书》，约定收购甘肃兰沃股权并增资，交易价格共 7,000 万元，交易完成后公司持甘肃兰沃 70% 股权。交易取得甘肃兰沃可辨认净资产公允价值份额的金额为 64,814,430.58 元。此交易形成商誉 5,185,569.42 元。该资产组或资产组组合与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
并购上海雅本化学有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	32,208,701.18	40,479,178.82	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 1.19%、折现率为 13.88%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
并购南通雅本化学有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	520,937,670.28	541,824,813.15	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 23.62%、折现率为 15.73%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
并购江苏建农植物保护有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	296,576,369.94	428,059,508.06	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 12.68%、折现率为 13.88%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
并购上海朴颐化学科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	122,985,711.10	137,000,000.00	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 13.07%、折现率为 12.21%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
并购 Amino Chemicals Limited 所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	174,861,823.32	182,900,000.00	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 20.00%、折现率为 15.02%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
收购河南艾	414,591,34	123,300,00	291,291,34	5	预测期内收	稳定期收入	稳定期收入

尔旺新能源环境股份有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	7.61	0.00	7.61		入增长率、利润率以历史数据和关键 BOT 合同为基础, 综合考虑未来发展得出	增长率为 0%, 利润率为 10.89%、折现率为 13.49%。	增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致。
并购甘肃兰沃科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	188,470,089.48	366,477,915.03	0.00	5	预测期内收入增长率、利润率以市场数据为基础, 综合考虑未来发展得出	稳定期收入增长率为 0%, 利润率为 2.08%、折现率为 15.73%。	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致。
合计	1,750,631,712.91	1,820,041,415.06	291,291,347.61				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	9,166,310.28	412,141.38	1,631,309.96		7,947,141.70
合计	9,166,310.28	412,141.38	1,631,309.96		7,947,141.70

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,572,291.30	27,341,670.87	131,555,749.57	25,410,218.13
内部交易未实现利润	7,213,200.67	1,081,980.10	10,969,358.26	1,149,837.80
可抵扣亏损	586,444,399.75	116,053,511.63	552,499,319.27	108,603,796.36
租赁负债	31,444,875.71	8,018,681.90	31,949,592.83	7,069,103.78
递延收益	16,334,655.83	2,530,198.38	17,135,113.31	2,650,267.00
其他	16,825,480.43	2,470,616.12	14,985,617.61	2,247,842.64
合计	799,834,903.69	157,496,659.00	759,094,750.85	147,131,065.71

## (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	37,247,750.47	5,608,052.98	40,257,917.87	6,038,687.68
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00		
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00		
固定资产税务与会计间差异	74,126,390.53	25,944,236.69	66,392,099.54	23,237,234.84
公允价值变动	91,288,876.81	22,694,160.12	79,995,431.70	19,851,434.86
使用权资产	28,628,314.26	7,189,330.01	29,962,272.72	7,207,050.99
合计	231,291,332.07	61,435,779.80	216,607,721.83	56,334,408.37

## (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		157,496,659.00		147,131,065.71
递延所得税负债		61,435,779.80		56,334,408.37

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	199,586,461.24	172,292,825.78
资产减值准备	5,864,608.25	6,557,450.01
合计	205,451,069.49	178,850,275.79

## (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
2025 年	365,227.84	365,227.84	
2026 年	14,413.68	14,413.68	
2027 年	7,839,778.12	7,839,778.12	
2028 年	20,928,612.29	20,928,612.29	
2029 年	44,606,097.71	45,091,019.18	
2030 年	19,175,871.12		
永续	106,656,460.48	98,053,774.67	
合计	199,586,461.24	172,292,825.78	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	30,729,528.81		30,729,528.81	14,041,364.48		14,041,364.48
预付工程款	9,544,798.84		9,544,798.84	14,303,310.81		14,303,310.81
合计	40,274,327.65		40,274,327.65	28,344,675.29		28,344,675.29

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,947,517.60	18,947,517.60	保证金	银行承兑汇票保证金、信用卡保证金、电费保证金	52,853,748.50	52,853,748.50	保证金、冻结资金	银行承兑汇票保证、信用卡保证金、履约保证金、电费保证金、受托支付冻结等
固定资产	58,885,259.04	58,885,259.04	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押	59,919,101.70	59,919,101.70	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押
无形资产	37,503,325.95	37,503,325.95	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押	37,915,710.51	37,915,710.51	抵押	借款抵押、银行授信额度抵押
在建工程	52,722,578.86	52,722,578.86	抵押	借款抵押	52,722,578.66	52,722,578.66	抵押	借款抵押
合计	168,058,681.45	168,058,681.45			203,411,139.37	203,411,139.37		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	949,922,359.81	918,859,562.71
信用借款	78,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	-1,079,883.06	574,986.94

合计	1,026,842,476.75	939,434,549.65
----	------------------	----------------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	75,855.12	
其中：		
衍生金融负债	75,855.12	
合计	75,855.12	

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,465,000.00	47,768,878.09
合计	82,465,000.00	47,768,878.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	265,679,491.40	279,323,524.74
应付工程款	67,756,041.73	77,025,316.57
应付设备款	34,020,984.01	35,061,952.98
应付其他款	18,015,315.66	31,576,717.99

合计	385,471,832.80	422,987,512.28
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,879,965.83	24,153,730.08
合计	31,879,965.83	24,153,730.08

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
应付借款	12,845,792.43	13,208,166.65
应付员工持股款	5,333,656.02	
预提费用	8,930,914.08	6,596,472.85
应付代垫款	1,681,601.51	1,795,190.71
押金及保证金	1,040,892.35	799,464.90
其他	2,047,109.44	1,754,434.97
合计	31,879,965.83	24,153,730.08

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,369,355.84	5,761,182.73
预收工程款	1,060,044.48	2,651,345.13
合计	18,429,400.32	8,412,527.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、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	15,427,749.11	100,526,546.38	107,700,694.30	8,253,601.19
二、离职后福利-设定提存计划	450,166.14	7,199,839.03	7,614,711.75	35,293.42
三、辞退福利		2,082,703.91	2,082,703.91	
合计	15,877,915.25	109,809,089.32	117,398,109.96	8,288,894.61

## (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	14,752,424.17	89,079,318.02	95,923,672.29	7,908,069.90
2、职工福利费		3,679,581.51	3,679,581.51	
3、社会保险费	245,371.43	4,138,311.44	4,368,967.94	14,714.93
其中：医疗保险费	240,801.18	3,734,419.41	3,961,147.29	14,073.30
工伤保险费	4,570.25	328,809.60	332,857.25	522.60
生育保险费		75,082.43	74,963.40	119.03
4、住房公积金	17,801.00	2,835,735.97	2,820,515.97	33,021.00
5、工会经费和职工教育经费	412,152.51	793,599.44	907,956.59	297,795.36
合计	15,427,749.11	100,526,546.38	107,700,694.30	8,253,601.19

## (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	436,428.30	6,962,002.09	7,365,024.81	33,405.58
2、失业保险费	13,737.84	237,836.94	249,686.94	1,887.84
合计	450,166.14	7,199,839.03	7,614,711.75	35,293.42

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,686,496.32	6,293,985.26
消费税	0.00	
企业所得税	1,164,321.85	1,699,265.24
个人所得税	1,452,978.37	786,443.86
城市维护建设税	55,053.50	414,041.48
土地使用税	880,139.52	1,374,475.86
房产税	1,271,890.80	1,159,099.06
印花税	261,341.26	309,288.97
其他	205,289.02	435,352.15
合计	6,977,510.64	12,471,951.88

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	88,195,000.00	49,140,000.00
一年内到期的租赁负债	6,025,180.81	5,892,268.70
未到期应付利息	921,187.02	261,968.09
合计	95,141,367.83	55,294,236.79

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的未到期已背书或贴现票据	46,182,975.68	31,451,477.44
待转销项税额	1,206,169.71	748,583.90
合计	47,389,145.39	32,200,061.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	116,000,000.00	115,180,000.00
保证借款	113,720,000.00	143,985,000.00
减：一年内到期的长期借款	-88,195,000.00	-49,140,000.00
合计	141,525,000.00	210,025,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,980,548.40	40,782,633.29
减：未确认融资费用	-9,143,589.96	-8,833,040.46
减：一年内到期的租赁负债	-6,025,180.81	-5,892,268.70
合计	24,811,777.63	26,057,324.13

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,435,113.31		1,165,457.48	23,269,655.83	
合计	24,435,113.31		1,165,457.48	23,269,655.83	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	684,769,393.12			684,769,393.12
其他资本公积	4,483,584.72	6,501,559.37		10,985,144.09
合计	689,252,977.84	6,501,559.37		695,754,537.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：

其他资本公积增加 2,653,066.06 元系实施员工持股计划在等待期确认的股份支付费用。

处置未解锁员工持股计划增加 3,848,493.31 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 851,355.3 1	- 404,720.6 8			- 71,349.29	- 333,371.3 9		- 1,184,726 .70
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 851,355.3 1	- 404,720.6 8			- 71,349.29	- 333,371.3 9		- 1,184,726 .70
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 5,093,304 .71	5,026,140 .97				5,040,471 .84	- 14,330.87	- 52,832.87
外币 财务报表 折算差额	- 5,093,304 .71	5,026,140 .97				5,040,471 .84	- 14,330.87	- 52,832.87
其他综合 收益合计	- 5,944,660 .02	4,621,420 .29			- 71,349.29	4,707,100 .45	- 14,330.87	- 1,237,559 .57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,838,208.03	3,270,210.35	3,190,203.41	19,918,214.97
合计	19,838,208.03	3,270,210.35	3,190,203.41	19,918,214.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期安全生产费增加数系以营业收入为基数计提，具体计提标准详见本财务报表附注五.44；减少数系本期使用金额。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,676,127.82			55,676,127.82
合计	55,676,127.82			55,676,127.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,757,765.43	591,419,553.13
调整后期初未分配利润	284,757,765.43	591,419,553.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,668,421.69	-257,702,742.43
减：提取法定盈余公积		793,571.72
应付普通股股利		48,165,473.55
期末未分配利润	276,089,343.74	284,757,765.43

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,230,553.78	515,810,947.44	541,474,621.79	445,640,308.10
其他业务	27,440,513.13	18,422,673.98	47,688,038.32	43,377,468.26
合计	661,671,066.91	534,233,621.42	589,162,660.11	489,017,776.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					661,671,066.91	534,233,621.42	661,671,066.91	534,233,621.42
其中：								
农药中间体					460,359,626.63	374,228,977.69	460,359,626.63	374,228,977.69
医药中间体					143,794,152.07	118,573,934.36	143,794,152.07	118,573,934.36
特种化学					11,242,520.21	10,603,269.37	11,242,520.21	10,603,269.37

品					5.48	4.58	5.48	4.58
环保产业					18,834,24 9.60	12,404,77 0.81	18,834,24 9.60	12,404,77 0.81
其他业务收入					27,440,51 3.13	18,422,67 3.98	27,440,51 3.13	18,422,67 3.98
按经营地区分类								
其中：								
境内					426,298,2 88.12	349,959,9 12.73	426,298,2 88.12	349,959,9 12.73
境外					235,372,7 78.79	184,273,7 08.69	235,372,7 78.79	184,273,7 08.69
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					646,355,4 92.79	524,819,5 51.97	646,355,4 92.79	524,819,5 51.97
在某一时段内转让					15,315,57 4.12	9,414,069 .45	15,315,57 4.12	9,414,069 .45
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					661,671,0 66.91	534,233,6 21.42	661,671,0 66.91	534,233,6 21.42

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

## 重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	755,178.40	173,138.99
教育费附加	433,398.45	88,079.10
房产税	2,686,722.22	1,877,716.24
土地使用税	1,432,471.09	1,427,981.03
车船使用税	8,220.00	840.00
印花税	697,330.28	98,558.31
地方教育附加	286,232.33	58,719.40
其他	127,047.33	147,366.05
合计	6,426,600.10	3,872,399.12

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,206,542.57	41,673,429.83
折旧及摊销费用	12,263,759.83	13,318,933.69
办公费	2,544,414.44	1,809,764.43
修理费	682,199.85	2,141,565.59
交通差旅费	1,606,727.63	1,666,390.99
业务招待费	1,959,318.33	2,665,127.83
生产环保安全费	3,956,551.77	980,436.63
租赁及物业费	1,268,619.14	1,181,940.00
咨询服务费	7,278,929.16	5,078,102.24
能源费	1,047,764.99	1,365,878.22
股份支付	1,645,150.85	2,806,294.28
其他	7,204,044.06	6,437,183.28
合计	75,664,022.62	81,125,047.01

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,317,979.08	6,640,692.60
市场推广费	435,059.31	1,167,968.03
交通差旅费	676,687.35	856,367.22
股份支付	308,205.48	564,079.25

会展费	265,527.20	432,240.80
其他	416,137.29	1,380,552.76
合计	7,419,595.71	11,041,900.66

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,615,883.35	23,612,285.49
材料消耗	14,394,912.66	3,314,485.29
技术服务费	750,067.83	969,671.00
折旧及摊销费用	6,909,679.61	3,229,706.48
检测费	526,734.19	1,370,994.39
能源费	1,119,690.30	456,681.23
股份支付	674,720.09	930,730.76
办公费	169,530.35	96,376.29
修理费	1,118,085.75	613,779.38
代理费	19,421.52	359,463.67
差旅费	600,410.63	287,690.10
其他	4,289,775.63	3,691,069.46
合计	58,188,911.91	38,932,933.54

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,978,038.74	19,816,258.13
减：利息收入	1,342,013.34	1,775,653.93
汇兑损益	-17,267,680.29	-1,936,998.53
其他	920,560.77	845,073.06
合计	-711,094.12	16,948,678.73

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,655,216.08	2,745,815.98
个税手续费返还	100,208.45	92,120.70
进项税加计抵减	1,226,757.39	1,229,459.60
合计	3,982,181.92	4,067,396.28

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-75,855.12	
按公允价值计量的且其变动计入当期损益的权益工具投资	11,369,300.23	-6,593,755.00
合计	11,293,445.11	-6,593,755.00

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,006,133.52	1,942,230.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-456,563.60	-712,705.47
合计	-1,462,697.12	1,229,525.00

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-378,628.57	-23,500.00
应收账款坏账损失	86,367.26	583,045.66
其他应收款坏账损失	255,989.70	678,828.21
合计	-36,271.61	1,238,373.87

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,890,872.92	-5,193,464.69
十一、合同资产减值损失	-4,112,862.20	-2,565,857.43
合计	-10,003,735.12	-7,759,322.12

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	109,350.78	208,554.56
使用权资产处置利得或损失		-97,796.65

合计	109,350.78	110,757.91
----	------------	------------

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入		3,200.00	
其他	927.92	2,852.58	927.92
合计	927.92	6,052.58	927.92

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	14,358.40		14,358.40
罚款支出	221,405.51		221,405.51
非流动资产毁损报废损失	110,343.37	166,064.84	110,343.37
滞纳金	397,005.08	67,020.08	397,005.08
赔偿款	900,500.00		900,500.00
其他	107,904.96	12,098.10	107,904.96
合计	1,751,517.32	245,183.02	1,751,517.32

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,153,509.75	2,587,775.67
递延所得税费用	-7,138,028.80	-11,731,409.23
合计	-3,984,519.05	-9,143,633.56

##### (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	-17,418,906.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,354,726.54
子公司适用不同税率的影响	-1,867,376.34
调整以前期间所得税的影响	851,924.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,725.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,443,858.06
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	7,568,945.04

亏损的影响	
研发费用加计抵扣影响	-5,432,153.67
所得税费用	-3,984,519.05

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	2,816,724.44	2,852,907.50
利息收入	1,342,013.34	1,775,653.93
收到保证金	582,469.57	
其他	151.82	6,052.58
合计	4,741,359.17	4,634,614.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	11,879,252.35	16,190,162.97
付现的研发费用	8,494,566.35	6,448,473.29
付现的销售费用	1,792,783.72	4,400,565.83
付现的财务费用	352,881.22	261,982.43
支付的保证金		495,405.26
暂付的往来款	1,690,094.37	4,496,088.64
其他	1,641,173.95	79,118.18
合计	25,850,751.96	32,371,796.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的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：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的重要的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
南通项目工程款	16,392,888.04	5,650,909.24
甘肃兰沃设备款	12,677,622.05	7,440,372.65
滨海项目基建工程款	8,100,000.00	27,603,367.71
合计	37,170,510.09	40,694,649.60

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
处置未解锁股份	9,315,949.33	
员工持股收款		23,655,394.00
合计	9,315,949.33	23,655,394.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	4,833,781.18	3,151,117.06
归还员工股权激励款	133,800.00	
合计	4,967,581.18	3,151,117.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	939,434,549.65	436,690,400.00	12,082,479.52	361,364,952.42		1,026,842,476.75
长期借款（含一年内到期的长期借款）	259,426,968.09	820,000.00	4,886,429.75	34,492,210.82	0.00	230,641,187.02
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	31,949,592.83		4,090,112.67	4,635,067.51	567,679.55	30,836,958.44
合计	1,230,811,110.57	437,510,400.00	21,059,021.94	400,492,230.75	567,679.55	1,288,320,622.21

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,434,387.12	-50,578,596.25
加：资产减值准备	10,040,006.73	6,520,948.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,268,207.71	62,602,008.49
使用权资产折旧	3,185,703.44	2,695,803.60
无形资产摊销	6,420,275.32	6,359,336.10
长期待摊费用摊销	1,631,309.96	356,757.66
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）	-110,126.88	-110,757.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,343.37	166,064.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,293,445.11	6,593,755.00
财务费用（收益以“-”号填列）	278,038.00	18,462,350.23
投资损失（收益以“-”号填列）	1,462,697.12	-1,942,230.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,294,244.00	-10,623,735.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,101,371.43	-1,079,536.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,086,658.56	71,157,791.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,960,589.63	-34,371,098.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,666,705.33	-5,254,210.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,014,792.89	70,954,649.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	334,038,254.64	307,418,360.49
减：现金的期初余额	322,844,534.85	231,293,207.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,193,719.79	76,125,152.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	334,038,254.64	322,844,534.85
其中：库存现金	202,503.86	319,630.29
可随时用于支付的银行存款	324,634,515.18	322,504,828.27
可随时用于支付的其他货币资金	9,201,235.60	20,076.29
三、期末现金及现金等价物余额	334,038,254.64	322,844,534.85

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的

			理由
--	--	--	----

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 81、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			60,255,976.01
其中：美元	7,799,116.06	7.1586	55,830,752.23
欧元	523,296.24	8.4024	4,396,944.33
港币	29,276.27	0.91195	26,698.49
英镑	160.83	9.83000	1,580.96
应收账款			265,369,148.63
其中：美元	33,429,064.12	7.1586	239,305,298.41
欧元	3,101,953.04	8.4024	26,063,850.22
港币		0.91195	
其他应收款			1,537,089.59
其中：美元	14,912.00	7.1586	106,749.04
欧元	170,230.00	8.4024	1,430,340.55
长期借款			0.00
其中：美元		7.1586	
欧元		8.4024	
港币		0.91195	
应付账款			31,108,391.14
其中：美元	223,724.10	7.1586	1,601,551.34
欧元	3,511,064.47	8.4024	29,501,368.10
港币	6,000.00	0.91195	5,471.70
其他应付款			5,234,867.93
其中：美元	403,317.04	7.1586	2,887,185.36
欧元	279,406.19	8.4024	2,347,682.57

其他说明：

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

适用 不适用

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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	567,679.55	583,090.63
使用权资产折旧	3,185,703.44	2,695,803.60
短期租赁费用	1,428,156.03	1,363,867.72
合计	5,181,539.02	4,642,761.95

与租赁相关的现金流出总额 6,261,937.21 元

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	426,493.57	0.00
合计	426,493.57	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,615,883.35	23,612,285.49
材料消耗	14,394,912.66	3,314,485.29
技术服务费	750,067.83	969,671.00
折旧及摊销费用	6,909,679.61	3,229,706.48
检测费	526,734.19	1,370,994.39
能源费	1,119,690.30	456,681.23
股份支付	674,720.09	930,730.76
办公费	169,530.35	96,376.29
修理费	1,118,085.75	613,779.38
代理费	19,421.52	359,463.67
差旅费	600,410.63	287,690.10
其他	4,289,775.63	3,691,069.46
合计	58,188,911.91	38,932,933.54
其中：费用化研发支出	58,188,911.91	38,932,933.54

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

报告期内通过设立方式取得的子公司：

名称	币种	注册资本（万港元）	投资额（万港元）	持股比例（%）	股权取得时点
香港雅其多企业管理有限公司	港币	100	0	100%	2025年6月

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	127,410,000.00	上海浦东新区	上海浦东新区	贸易、研发	100.00%		非同一控制下企业合并
南通雅本化学有限公司	604,878,078.00	江苏如东	江苏如东	生产、销售	97.96%	2.04%	非同一控制下企业合并
江苏建农植物保护有限公司	187,810,000.00	江苏滨海	江苏滨海	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
上海朴颐化学科技有限公司	5,000,000.00	上海松江	上海松江	贸易、研发	100.00%		非同一控制下企业合并
上海朴颐化工有限公司	3,000,000.00	上海松江	上海松江	咨询、销售		100.00%	设立
湖州颐辉生物科技有限公司	3,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	贸易、研发		60.00%	非同一控制下企业合并
上海雅本新材料科技有限公司	50,000,000.00	上海普陀区	上海普陀区	咨询、销售	100.00%		设立
Hong Kong ABA Chemicals Corporation Limited	8,742.00	香港	香港	投资、咨询	100.00%		设立
ABA Chemicals (Malta) Holdings Limited	75,918.00	马耳他	马耳他	投资、咨询		100.00%	设立
Amino Chemicals Limited	10,831,025.40	马耳他	马耳他	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	38,763,968.00	河南安阳	河南安阳	环保	50.51%		非同一控制下企业合并
平顶山艾尔旺环保科技有限公司	22,256,800.00	河南平顶山	河南平顶山	环保		100.00%	非同一控制下企业合并
雅本（绍	200,000.00	浙江绍兴	浙江绍兴	生产、研发		100.00%	设立

兴) 药业有限公司	0.00						
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	31,000,000.00	上海黄浦区	上海黄浦区	投资	96.77%	3.23%	设立
湖州颐盛生物科技有限公司	3,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	贸易、研发		100.00%	设立
ABINOPHARM, INC	6,779,500.00	美国	美国	生产、销售		65.00%	设立
A2W PHARAMA LTD	8,847.19	马耳他	马耳他	生产、销售		100.00%	设立
ABA CHEMICALS PARTICIPAC OES LTDA	3,072,000.00	巴西	巴西	销售	5.00%	95.00%	设立
兰州雅本精细化工有限公司	50,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		100.00%	设立
甘肃兰农科技有限公司	200,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		100.00%	设立
甘肃兰沃科技有限公司	100,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售		70.00%	非同一控制下企业合并
兰州雅本药物创制科技有限公司	16,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	生产、销售	62.50%	37.50%	设立
上海熵延新能源科技有限公司	12,000,000.00	上海松江	上海松江	研发、咨询		54.17%	设立
上海雅其多企业管理有限公司	6,500,000.00	上海普陀	上海普陀	投资、咨询		84.62%	设立
香港雅其多企业管理有限公司	915,000.00	香港	香港	投资、咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	49.49%	-4,622,789.00	0.00	96,359,630.04

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
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	168,539,442.90	103,202,067.03	271,741,509.93	69,764,743.65	10,511,119.43	80,279,863.08	183,590,764.16	105,514,604.00	289,105,368.16	77,194,563.08	11,111,378.59	88,301,941.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	18,837,546.95	-9,341,779.64	-9,341,779.64	-4,367,268.37	49,565,211.93	-1,034,133.12	-1,034,133.12	2,263,202.68

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

调整未分配利润	
---------	--

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	68,228,092.81	70,049,443.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,006,133.52	1,942,230.47
--综合收益总额	-1,006,133.52	1,942,230.47

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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）、台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业（有限合伙）是与本公司相关联、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。2025 年 6 月 30 日的资产总额为 127,081.33 万元（2024 年 12 月 31 日的资产总额为 123,687.82 万元）。

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
其他非流动金融资产	397,364,731.93	397,364,731.93	381,995,431.70	381,995,431.70

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,435,113.31			1,165,457.48		23,269,655.83	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,165,457.48	1,214,488.78
与收益相关	2,816,724.44	2,852,907.50
合计	3,982,181.92	4,067,396.28

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 十二.1 金融工具的风险

##### 1.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	53,073,359.21	1,210,628.57
应收账款	587,669,585.49	45,502,434.98
其他应收款	17,468,169.66	7,883,739.38
合计	658,211,114.36	54,596,802.93

## 1.2 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 259,320 万元，其中：已使用授信金额为 134,010.74 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,039,395,828.14			1,039,395,828.14
应付票据	82,465,000.00			82,465,000.00
应付账款	385,471,832.80			385,471,832.80
其他应付款	31,879,965.83			31,879,965.83
一年内到期的非流动负债	96,984,960.68			96,984,960.68
其他流动负债	46,182,975.68			46,182,975.68
租赁负债		14,198,367.91	18,850,957.16	33,049,325.07

长期借款		129,896,918.72	17,961,776.50	147,858,695.22
合计	1,682,380,563.13	144,095,286.63	36,812,733.66	1,863,288,583.42

### 1.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约或货币互换方式来达到规避汇率风险的目的。截至 2025 年 6 月 30 日，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详见附注七.81。

截至 2025 年 6 月 30 日，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净利润约 2,908.19 万元（2024 年上半年约 4,395.05 万元）。

敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### 1.3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本年度公司无利率互换安排。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。若银行利率不发生重大变化，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 1.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
买断型保理业务	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,263,007.29	已终止确认	企业已针对该部分应收账款办理买断型保理业务，且无追索权，收取该金融资产现金流量的合同权利已终止。
合计		31,263,007.29		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	买断型保理业务	31,263,007.29	-456,563.60
合计		31,263,007.29	-456,563.60

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			18,784,046.64	18,784,046.64
（三）其他权益工具投资			2,993,684.84	2,993,684.84
其他非流动金融资产			397,364,731.93	397,364,731.93
持续以公允价值计量的资产总额			419,142,463.41	419,142,463.41
衍生金融负债			75,855.12	75,855.12
持续以公允价值计量的负债总额			75,855.12	75,855.12
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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

## 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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

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

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

3. 其他非流动金融资产系本公司持有的上海青典投资合伙企业（有限合伙）、台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业（有限合伙）的投资，本期公司参考其他会计师出具的专业报告核算公允价值。

## 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：应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款。

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波雅本控股有限公司	宁波	一般项目：控股公司服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务。	18,000,000.00	26.75%	26.75%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为蔡彤、汪新芽组成的一致行动人。

截至报告期末，蔡彤持有宁波雅本 31.89%的股权，对其实施控制，宁波雅本持有本公司 26.75%的股份并对本公司实施控制；蔡彤直接持有本公司 2.53%的股份，汪新芽直接持有本公司 6.75%的股份。（2025 年 4 月 2 日王卓颖、马立凡退出一致行动人，详见十八、8、其他）

本企业最终控制方是蔡彤、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十/（1）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七、注释 18 长期股权投资。

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
江西宇能制药股份有限公司	联营企业
阜新孚隆宝医药科技有限公司	联营企业
襄阳市裕昌精细化工有限公司	联营企业
包头洁润环保有限责任公司	联营企业

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
上海爱丽更环境科技有限公司	母公司宁波雅本具有重大影响的公司
广州鲜锐农业科技有限公司	母公司宁波雅本具有重大影响的公司
上海鲜锐生物科技有限公司	母公司宁波雅本具有重大影响的公司
上海美丽境界实业有限公司	实际控制人控制的公司
益方生物科技（上海）股份有限公司	实际控制人参股的公司
DARWIN BIOTECH LTD	实际控制人控制的公司
浙江广尔盛进出口有限公司	联营企业江西宇能的全资子公司
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	公司前董事刘伟配偶控制的公司
扬州地平线新能源环境技术有限公司	公司前董事刘伟具有影响的公司

其他说明

注：本公司前董事刘伟先生，于 2025 年 2 月 28 日离任。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
襄阳市裕昌精细化工有限公司	采购加工	23,760,526.12	200,000,000.00	否	66,617,416.87
阜新孚隆宝医药科技有限公司	采购加工	10,785,933.87	100,000,000.00	否	9,962,300.88
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	工程款	5,696,975.56		否	
江西宇能制药股份有限公司	采购商品	1,316,411.51	45,000,000.00	否	2,388,938.07
上海爱丽更环境科技有限公司	采购服务			否	188,679.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳市裕昌精细化工有限公司	销售商品	17,359,337.35	24,656,124.27
上海鲜锐生物科技有限公司	销售商品	683,655.95	
阜新孚隆宝医药科技有限公司	销售商品	113,274.34	1,557,522.12
益方生物科技（上海）股份有限公司	技术服务费	8,467.92	
广州鲜锐农业科技有限公司	销售商品		2,139,700.67
江西宇能制药股份有限公司	销售商品	0.00	4,380.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
益方生物科技（上海）股份有限公司	房屋	426,493.57	1,010,528.57
襄阳市裕昌精细化工有限公司	机器设备		2,069,397.70

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海雅本化学有限公司	230,000,000.00	2024年10月18日	2028年10月30日	否
上海雅本化学有限公司	82,000,000.00	2021年04月23日	2028年10月20日	否
上海雅本化学有限公司	80,000,000.00	2024年01月01日	2028年07月15日	否
上海雅本化学有限公司	100,000,000.00	2024年02月27日	2028年12月09日	否

司				
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2023年12月26日	2028年06月19日	是
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2025年04月10日	2028年06月01日	否
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2023年12月22日	2028年03月28日	否
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2024年04月11日	2028年04月25日	是
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2025年06月27日	2029年06月27日	否
南通雅本化学有限公司	124,200,000.00	2023年03月24日	2028年09月23日	否
南通雅本化学有限公司	30,000,000.00	2024年09月04日	2028年09月11日	否
南通雅本化学有限公司	75,000,000.00	2024年11月28日	2029年12月31日	否
南通雅本化学有限公司	60,000,000.00	2024年12月27日	2028年12月27日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2023年11月14日	2029年03月19日	否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2024年02月27日	2028年04月29日	否
江苏建农植物保护有限公司	20,000,000.00	2024年09月26日	2028年09月20日	否
江苏建农植物保护有限公司	30,000,000.00	2023年12月14日	2028年12月19日	否
江苏建农植物保护有限公司	70,000,000.00	2023年11月03日	2033年11月02日	否
上海朴颐化学科技有限公司	10,000,000.00	2023年08月11日	2028年10月23日	否
雅本（绍兴）药业有限公司	230,000,000.00	2023年01月11日	2034年06月12日	否
雅本（绍兴）药业有限公司	10,000,000.00	2024年12月16日	2030年12月11日	否
甘肃兰沃科技有限公司	100,000,000.00	2024年03月20日	2033年05月11日	否
上海雅本化学有限公司	50,000,000.00	2025年02月27日	2028年02月26日	否
兰州雅本精细化工有限公司	10,000,000.00	2025年03月25日	2028年03月14日	否
甘肃兰沃科技有限公司	10,000,000.00	2024年12月10日	2027年12月10日	否
甘肃兰沃科技有限公司	10,000,000.00	2025年05月28日	2029年05月30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
宁波雅本控股有限公司	64,000,000.00	2021年02月01日	2028年08月12日	否
宁波雅本控股有限公司	200,000,000.00	2022年11月07日	2028年04月29日	否
宁波雅本控股有限公司	100,000,000.00	2023年11月14日	2029年03月19日	否

汪新芽	16,000,000.00	2021年02月01日	2028年08月12日	否
南通雅本化学有限公司	80,000,000.00	2024年02月28日	2028年04月18日	否
南通雅本化学有限公司	80,000,000.00	2024年12月27日	2028年12月26日	否
南通雅本化学有限公司	55,000,000.00	2024年11月27日	2028年11月19日	否
南通雅本化学有限公司	55,000,000.00	2022年06月22日	2028年08月19日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2024年09月25日	2028年09月25日	否
南通雅本化学有限公司	100,000,000.00	2023年09月15日	2029年02月03日	否
南通雅本化学有限公司	50,000,000.00	2024年09月23日	2029年04月21日	否
南通雅本化学有限公司	200,000,000.00	2022年11月07日	2028年04月29日	否
南通雅本化学有限公司	110,000,000.00	2024年12月30日	2029年10月24日	否
南通雅本化学有限公司	40,000,000.00	2024年11月18日	2028年01月11日	否
上海雅本化学有限公司	55,000,000.00	2024年11月27日	2028年11月19日	否
上海雅本化学有限公司	40,000,000.00	2024年11月18日	2028年01月11日	否
江苏建农植物保护有限公司	110,000,000.00	2024年12月30日	2029年10月24日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
包头洁润环保有限责任公司	10,000,000.00	2023年03月28日	2025年12月31日	无息借款
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	襄阳市裕昌精细化工有限公司	16,616,381.96	200,075.26	6,219,922.36	286,359.57
应收账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司	3,051,164.00	152,558.20	3,131,164.00	
应收账款	上海鲜锐生物科技有限公司	382,081.00	19,104.05	300,000.00	
应收账款	益方生物科技(上海)股份有限公司	149,272.75			
应收账款	江西宇能制药股份有限公司	33,000.00	1,650.00	33,000.00	
应收账款	扬州地平线新能源环境技术有限公司	6,572,575.07	1,958,100.31	6,572,575.07	1,540,435.33
应收账款	广州鲜锐农业科技有限公司	4,002,902.15	475,985.82	4,756,582.15	328,599.55
预付账款	襄阳市裕昌精细化工有限公司	1,860,493.96		1,147,307.05	
预付账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司			1,677,859.04	
其他非流动资产	江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	346,000.00		346,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	7,010,680.97	
应付账款	阜新孚隆宝医药科技有限公司	1,680,862.16	8,503,809.85
应付账款	上海爱丽更环境科技有限公司	707,964.60	933,328.27
应付账款	江西宇能制药股份有限公司	797,545.00	874,000.00
其他应付款	包头洁润环保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	DARWIN BIOTECH LTD	2,845,792.43	2,857,641.47
其他应付款	益方生物科技(上海)股份有限公司	187,054.90	187,054.90
合同负债	江西宇能制药股份有限公司	30,000.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

期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	冻结日期
汪新芽	上海农村商业银行股份有限公司 上海自贸试验区临港新片区支行	57,876,950.00	柜台质押	2022/8/22
汪新芽	上海农村商业银行股份有限公司 上海自贸试验区临港新片区支行	7,123,050.00	柜台质押	2022/8/22
蔡彤	上海农村商业银行股份有限公司 上海自贸试验区临港新片区支行	15,000,000.00	柜台质押	2022/8/22
宁波雅本控股有限公司	东吴证券股份有限公司	9,500,000.00	股票质押式回购	2023/12/25
宁波雅本控股有限公司	红塔证券股份有限公司	30,000,000.00	股票质押式回购	2023/9/7
宁波雅本控股有限公司	红塔证券股份有限公司	34,000,000.00	股票质押式回购	2023/9/11
宁波雅本控股有限公司	东吴证券股份有限公司	3,800,000.00	股票质押式回购	2024/1/22
宁波雅本控股有限公司	东吴证券股份有限公司	6,880,000.00	股票质押式回购	2024/4/22
宁波雅本控股有限公司	红塔证券股份有限公司	6,920,000.00	股票质押式回购	2024-9-6
宁波雅本控股有限公司	红塔证券股份有限公司	8,150,000.00	股票质押式回购	2024-9-10
宁波雅本控股有限公司	国联证券股份有限公司	12,500,000.00	股票质押式回购	2022/7/18
宁波雅本控股有限公司	国联证券股份有限公司	7,150,000.00	股票质押式回购	2024/7/18
合计		198,900,000.00		

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干	0	0.00	0	0.00	0	0.00	21,000	93,660.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	21,000	93,660.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

报告期内，参与员工持股计划的一名员工离职，根据《雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》、《雅本化学股份有限公司关于 2023 年员工持股计划预留份额分配的公告》的相关规定，员工持股计划管理委员会取消该员工参与员工持股计划的资格，将其已解锁且可出售的公司股票共 3 万股出售，并进行清算。

公司于 2025 年 4 月 23 日披露了《关于 2023 年员工持股计划首次受让部分及预留受让部分第一个锁定期解锁条件未成就的公告》，根据《雅本化学股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》、《雅本化学股份有限公司关于 2023 年员工持股计划预留份额分配的公告》的相关规定，本员工持股计划首次受让部分及预留受让部分第一个锁定期解锁条件未成就，对应未解锁的权益份额不得解锁。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日股票收盘价与授予价格之间的差额作为公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新的员工认购人数变动、业绩考核完成情况等信息，修正预计员工持股数量，在员工持股计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,136,650.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,653,066.06

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干	2,653,066.06	0.00
合计	2,653,066.06	0.00

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

# 十六、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 2025年4月2日，经友好协商，王卓颖、马立凡与蔡彤、汪新芽签署《一致行动人协议之补充协议（二）》，约定王卓颖、马立凡退出原一致行动协议，其余两方蔡彤、汪新芽继续执行原一致行动协议，王卓颖、马立凡与蔡彤、汪新芽不再构成一致行动人。

本次一致行动人关系解除前，宁波雅本持有公司 257,729,839 股股份，占公司总股本的比例为 26.75%；蔡彤、王卓颖、马立凡合计持有宁波雅本 50.89% 的股权。蔡彤、王卓颖、马立凡、汪新芽直接持有公司无限售流通股 24,376,051 股、2,710,110 股、3,624,450 股及 65,000,350 股，分别占公司总股本的比例为 2.53%、0.28%、0.38%、6.75%。因此，蔡彤、王卓颖、马立凡、汪新芽作为一致行动人合计控制公司 353,440,800 股股份，约占公司股份总数 36.69%。

本次一致行动人关系解除后，宁波雅本持有公司 257,729,839 股股份，占公司总股本的比例为 26.75%。蔡彤持有宁波雅本 31.89% 的股权，作为宁波雅本单一持股比例最高的股东可根据其公司章程的约定控制宁波雅本。公司实际控制人及一致行动人由蔡彤、汪新芽、王卓颖、马立凡变更为蔡彤、汪新芽。蔡彤、汪新芽直接持有公司股份数量分别占公司

股份总数的 2.53%、6.75%。因此，蔡彤、汪新芽作为一致行动人合计控制公司 347,106,240 股股份，约占公司股份总数 36.03%。

(2) 公司于 2025 年 2 月 5 日召开了第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》。公司完成本次换届选举后，第五届董事会中非独立董事马立凡先生将因任期届满不再担任董事职务，但仍将继续在公司担任其他职务。

(3) 公司于 2025 年 2 月 25 日召开第六届董事会第一次（临时）会议（以下称“会议”），会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，本次换届完成后，马立凡先生将不再担任公司高级管理人员，转任公司其他重要管理职务，并继续负责部分生产基地的运营管理工作。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	309,393,042.26	315,408,405.72
1 至 2 年	117,704.88	3,499,968.39
2 至 3 年	9,429,467.18	6,207,952.16
3 年以上	12,222,300.78	12,282,020.26
3 至 4 年	847,075.38	969,187.85
4 至 5 年	9,490,529.35	9,478,915.86
5 年以上	1,884,696.05	1,833,916.55
合计	331,162,515.10	337,398,346.53

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,015,849.51	2.12%	7,015,849.51	100.00%	0.00	7,015,849.51	2.08%	7,015,849.51	100.00%	
其中：										
类别 1	7,015,849.51	2.12%	7,015,849.51	100.00%	0.00	7,015,849.51	2.08%	7,015,849.51	100.00%	
按组合计提坏账准备	324,146,665.59	97.88%	2,104,349.95	0.65%	322,042,315.64	330,382,497.02	97.92%	2,138,930.92	0.65%	328,243,566.10

的应收账款										
其中：										
账龄组合	160,448,440.22	48.45%	2,104,349.95	1.31%	158,344,090.27	59,202,919.67	17.55%	2,138,930.92	3.61%	57,063,988.75
合并范围内关联方组合	163,698,225.37	49.43%	0.00	0.00%	163,698,225.37	271,179,577.35	80.37%			271,179,577.35
合计	331,162,515.10	100.00%	9,120,199.46	2.75%	322,042,315.64	337,398,346.53	100.00%	9,154,780.43	2.71%	328,243,566.10

按单项计提坏账准备类别名称：类别 1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,810,349.51	6,810,349.51	6,810,349.51	6,810,349.51	100.00%	预计无法收回
客户 2	205,500.00	205,500.00	205,500.00	205,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,015,849.51	7,015,849.51	7,015,849.51	7,015,849.51		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	158,533,744.17	210,653.90	0.13%
其中：1-3 个月（含 3 个月）	154,320,666.18		0.00%
3 个月-1 年	4,213,077.99	210,653.90	5.00%
1-2 年	0.00		
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%
3-4 年	0.00		
4-5 年	0.00		
5 年以上	1,884,696.05	1,884,696.05	100.00%
合计	160,448,440.22	2,104,349.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,859,298.09	0.00	0.00%
其中：1-3 个月（含 3 个月）	4,805,388.90	0.00	0.00%
3 个月-1 年	146,053,909.19	0.00	0.00%
1-2 年	117,704.88	0.00	0.00%
2-3 年	9,275,967.18	0.00	0.00%
3-4 年	765,075.38	0.00	0.00%
4-5 年	2,680,179.84	0.00	0.00%
合计	163,698,225.37	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,015,849.51					7,015,849.51
按组合计提坏账准备						0.00
其中：账龄组合	2,138,930.92	-34,580.97				2,104,349.95
合计	9,154,780.43	-34,580.97		0.00	0.00	9,120,199.46

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 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：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海雅本化学有限公司	118,226,239.40		118,226,239.40	35.70%	0.00
客户 1	133,083,510.94		133,083,510.94	40.19%	0.00
襄阳市裕昌精细化工有限公司	20,762,565.19		20,762,565.19	6.27%	57,325.70
南通雅本化学有限公司	13,837,963.36		13,837,963.36	4.18%	0.00
兰州雅本药物创制科技有限公司	8,870,146.70		8,870,146.70	2.68%	0.00
合计	294,780,425.59	0.00	294,780,425.59	89.02%	57,325.70

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		97,956,400.00
其他应收款	502,881,633.84	452,247,401.50
合计	502,881,633.84	550,203,801.50

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南通雅本化学有限公司		97,956,400.00
合计		97,956,400.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						97,956,400.00	100.00%	0.00	0.00%	97,956,400.00
其中：										
合并范围内关联方组合						97,956,400.00	100.00%	0.00	0.00%	97,956,400.00
合计						97,956,400.00	100.00%	0.00	0.00%	97,956,400.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	502,532,890.05	451,866,885.81
代垫款项	267,149.14	284,260.19
保证金	82,755.00	82,755.00
其他	60,041.43	73,380.27
合计	502,942,835.62	452,307,281.27

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,327,304.40	173,082,799.81
1 至 2 年	87,483,825.36	73,099,450.31
2 至 3 年	14,237,303.49	12,751,794.11

3 年以上	215,894,402.37	193,373,237.04
3 至 4 年	11,531,060.22	10,329,691.97
4 至 5 年	10,714,953.76	9,596,963.67
5 年以上	193,648,388.39	173,446,581.40
合计	502,942,835.62	452,307,281.27

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	502,942,835.62	100.00%	61,201.78	0.01%	502,881,633.84	452,307,281.27	100.00%	59,879.77	0.01%	452,247,401.50
其中：										
账龄组合	409,945.57	0.08%	61,201.78	14.93%	348,743.79	440,395.46	0.10%	59,879.77	13.60%	380,515.69
合并范围内关联方组合	502,532,890.05	99.92%	0.00	0.00%	502,532,890.05	451,866,885.81	99.90%	0.00	0.00%	451,866,885.81
合计	502,942,835.62	100.00%	61,201.78	0.01%	502,881,633.84	452,307,281.27	100.00%	59,879.77	0.01%	452,247,401.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	332,700.57	16,635.03	5.00%
1—2 年	28,445.00	4,266.75	15.00%
2—3 年			
3—4 年	17,000.00	8,500.00	50.00%
4—5 年			
5 年以上	31,800.00	31,800.00	100.00%
合计	409,945.57	61,201.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	184,994,603.83	0.00	0.00%
1—2 年	87,455,380.36	0.00	0.00%
2—3 年	14,237,303.49	0.00	0.00%
3—4 年	11,514,060.22	0.00	0.00%
4—5 年	10,714,953.76	0.00	0.00%
5 年以上	193,616,588.39	0.00	0.00%

合计	502,532,890.05	0.00	
----	----------------	------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	59,879.77			59,879.77
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,322.01			1,322.01
2025 年 6 月 30 日余额	61,201.78			61,201.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	59,879.77	1,322.01				61,201.78
合计	59,879.77	1,322.01				61,201.78

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港雅本化学股份有限公司	合并范围内关联方往来款	242,532,209.18	1-2年： 23,509,863.68元； 2-3年： 11,073,697.26元； 3-4年： 3,617,106.09元； 4-5年： 10,714,953.76元； 5年以上： 193,616,588.39元	48.22%	0.00
江苏建农植物保护有限公司	合并范围内关联方往来款	87,351,699.68	1年以内	17.37%	0.00
Amino Chemicals Ltd	合并范围内关联方往来款	63,544,293.65	1年以内： 12,195,294.61元； 1-2年： 40,288,438.68元； 2-3年： 3,163,606.23元； 3-4年： 7,896,954.13元	12.63%	0.00
甘肃兰沃科技有限公司	合并范围内关联方往来款	55,855,374.41	1年以内： 45,418,338.24元； 1-2年： 10,437,036.17元	11.11%	0.00
兰州雅本精细化工有限公司	合并范围内关联方往来款	20,367,928.41	1年以内	4.05%	0.00
合计		469,651,505.33		93.38%	0.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	119,268,754.97
情况说明	各子公司日常活期余额通过银行进行集团化集中管理

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	1,217,348,91	148,558,587.	1,068,790,32	1,214,695,84	148,558,587.	1,066,137,26

	3.54	28	6.26	7.48	28	0.20
合计	1,217,348,913.54	148,558,587.28	1,068,790,326.26	1,214,695,847.48	148,558,587.28	1,066,137,260.20

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
上海雅本化学有限公司	131,336,035.39					2,428,159.35	133,764,194.74	
南通雅本化学有限公司	602,141,306.40					74,968.91	602,216,275.31	
上海朴颐化学科技有限公司	160,205,804.09					116,618.29	160,322,422.38	
上海雅本新材料科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
HongKong ABA Chemicals Corporation Limited	8,742.20						8,742.20	
河南艾尔旺新能源环境股份有限公司	91,386,571.01	148,558,587.28					91,386,571.01	148,558,587.28
上海筱源投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00						20,000,000.00	
兰州雅本精细化工有限公司	50,058,801.11					33,319.51	50,092,120.62	
兰州雅本药物创制科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	1,066,137,260.20	148,558,587.28				2,653,066.06	1,068,790,326.26	148,558,587.28

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

					的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	238,699,998.24	232,256,617.40	124,356,976.76	111,628,753.81
其他业务	50,258,608.54	50,045,526.93	18,670,412.23	16,653,042.34
合计	288,958,606.78	282,302,144.33	143,027,388.99	128,281,796.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
农药中间体							224,062,747.87	218,978,137.09
医药中间体							14,637,250.37	13,278,480.31
其他业务收入							50,258,608.54	50,045,526.93
按经营地区分类								
其中：								
内销							281,809,080.28	274,914,746.02
外销							7,149,526.50	7,387,398.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让							288,958,606.78	282,302,144.33
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							288,958,606.78	282,302,144.33

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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		36,458,998.88
合计		36,458,998.88

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	109,350.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,881,973.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,293,445.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,750,589.40	
减：所得税影响额	3,391,259.88	
少数股东权益影响额（税后）	39,941.12	
合计	10,102,978.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.009	-0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94%	-0.0195	-0.0195

## 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

适用 不适用

#### 4、其他