

公司代码：603188

公司简称：亚邦股份

# 江苏亚邦染料股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许芸霞、主管会计工作负责人洪兵及会计机构负责人(会计主管人员)洪兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述不构成对公司投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司半年度报告文本。
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、亚邦染料、亚邦股份	指	江苏亚邦染料股份有限公司
亚邦集团	指	亚邦投资控股集团有限公司及其前身亚邦化工集团有限公司
羚锐制药	指	河南羚锐制药股份有限公司
临江化工	指	常州市临江化工有限公司
安徽亚邦	指	安徽亚邦化工有限公司
亚邦进出口	指	江苏亚邦进出口有限公司
华尔化工	指	江苏华尔化工有限公司
赛科公司	指	连云港市赛科废料处置有限公司
亚邦供热	指	连云港亚邦供热有限公司
亚邦制酸	指	连云港亚邦制酸有限公司
江苏道博	指	江苏道博化工有限公司
佳麦化工	指	江苏佳麦化工有限公司
恒隆作物	指	江苏恒隆作物保护有限公司
金圃农化	指	连云港市金圃农化有限公司
宁夏亚东	指	宁夏亚东化工有限公司
亚邦国际	指	亚邦国际资本有限公司
亚邦实业	指	江苏亚邦实业投资有限公司
甘肃亚邦能源	指	甘肃亚邦能源科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江苏亚邦染料股份有限公司
公司的中文简称	亚邦股份
公司的外文名称	JIANGSU YABANG DYESTUFF CO., LTD
公司的外文名称缩写	YA BANG
公司的法定代表人	许芸霞

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	洪兵	张丽娜
联系地址	江苏省常州市武进区牛塘镇人民西路105号	江苏省常州市武进区牛塘镇人民西路105号
电话	0519-88316008	0519-88316008
传真	0519-88231528	0519-88231528
电子信箱	hongbing@yabangdyes.com	zhanglina@yabangdyes.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常州市武进区牛塘镇人民西路105号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江苏省常州市武进区牛塘镇人民西路105号
公司办公地址的邮政编码	213163
公司网址	www.yabangdyes.com
电子信箱	603188@yabangdyes.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚邦股份	603188	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	468,761,968.67	626,765,678.71	-25.21
归属于上市公司股东的净利润	-198,584,326.16	-96,347,486.80	-106.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-205,500,369.74	-101,554,170.93	-102.36
经营活动产生的现金流量净额	-73,756,476.09	-2,774,712.72	-2,558.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,304,385,397.44	1,503,070,195.14	-13.22
总资产	2,410,863,063.72	2,529,971,206.15	-4.71

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.3483	-0.1690	-106.09
稀释每股收益(元/股)	-0.3483	-0.1690	-106.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.3604	-0.1781	-102.36

(元/股)			
加权平均净资产收益率(%)	-14.16	-4.47	减少 9.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-14.65	-4.71	减少 9.94 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

受国内外经济形势影响,公司下游纺织行业需求不足,市场竞争加剧,销售价格进一步下探,营业收入同比大幅下滑。叠加企业固定成本较大,环保负担较重,资金调度紧张等因素影响,导致公司 2023 年半年度亏损扩大。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	1,226,065.37	主要系固定资产报废及处置损益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,053,288.97	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,873,960.61	主要系债务重组协议达成的债务免除
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融		

负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,217.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,237.03	
减：所得税影响额	720,443.16	
少数股东权益影响额（税后）	1,738,282.33	
合计	6,916,043.58	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司深耕精细化工行业，主要从事染料及农药的生产、销售和服务。公司染料及农药业务均从原材料采购开始，通过自有装备生产各类染料、染料中间体、农药、农药中间体，形成较长的产业链，按市场需求和订单落实生产。公司采取直销的方式面对市场独立销售，具有完整的销售业务管理体系。公司客户按照其采购公司产品的用途分为生产型客户和贸易型客户，按照销售地区分为内销和外销，国内主要以向贸易型客户销售为主，向生产型客户销售为辅的模式，国外主要销售给贸易型客户。

染料行业：

2023年上半年，在世界经济下行，俄乌冲突持续、欧美国家通货膨胀、大国博弈加剧导致全球供应链体系加速调整等诸多因素的影响下，国内外终端消费市场恢复不及预期，我国印染行业总体平稳，承压运行。生产方面，随着我国经济恢复常态化运行，居民线下消费场景加快恢复，

纺织服装终端消费呈现温和复苏态势，内生动力有所恢复，印染行业生产总体保持平稳态势，印染布产量规模与上年同期基本持平。根据国家统计局数据及印染行业协会统计，2023 年 1-6 月，印染行业规模以上企业印染布产量 269.64 亿米，同比增长 1.66%。销售方面，受美国对棉制品加速“去中国化”及经济下行影响，欧美发达国家经济体终端需求整体下降，产品销量及价格承压，尤其出口单价下降较为明显，且短期内难以得到改善。2023 年 1-6 月，规模以上印染企业营业收入同比下降 3.28%，利润总额同比下降 24.34%。生产企业运行质效方面，下游需求不足而企业生产成本相对高企，主要产品出现量价齐跌，生产企业主要经济效益指标延续下滑态势，企业经营承压明显，2023 年 1-6 月，规模以上印染企业亏损总额同比增长 24.23%。展望全年，行业发展形势依然复杂严峻，世界经济复苏动能不足、外部需求收缩、国际市场竞争加剧、企业生产经营压力较大等风险因素依然较多，行业企稳向好的基础仍待巩固。染料行业“十四五”发展规划期间，“结构调整”、“科技创新”、“绿色发展”等仍然是行业发展的主旋律。在当前行业发展面临不确定因素增加的前提下，作为传统染料企业，公司将审时度势，加速调整经营模式，坚持创新发展理念，进一步提高新技术和新产品的创新研发能力，提升产品盈利能力，在行业竞争中保持核心优势，巩固市场地位，促进企业自身和全行业良性发展。

#### 农药行业：

农药是保障农业生产和粮食安全的重要手段，也是化工行业的重要分支。近年，复杂多变的国际局势，重塑的全球能源与供应链格局不断地影响着国际农药市场的走势与发展。报告期内，国内农药市场受宏观经济、农药行业周期性波动及市场供需变化的影响，农化市场渠道库存高企，库存消化缓慢、需求不佳，原药价格急剧下跌，成交量低迷，整个农药行业承压前行。数据显示，2023 年 1 月至 5 月的农药销量下降了 17.5%，销售收入下降了 27.34%。农药产品销售价格倒挂、出口订单推迟等因素成为上半年农药企业经营业绩大幅下降的主要原因。至二季度末，市场有逐步回暖迹象，部分产品价格出现触底反弹。行业内认为，下半年市场好转的决定因素为整体市场去库存顺利，价格企稳和产业链完整。我国是全球最大的农药生产和出口国，其农药需求受到全球粮食需求的影响，具备刚性需求属性。预计随着未来全球人口增长和粮食需求增加，我国农药出口需求将保持稳定增长。同时，我国农药行业在“十四五”发展规划期间将进一步推进产业结构转型升级，加快兼并重组，提高行业集中度和产品质量，淘汰落后产能和高毒品种，发展绿色、低毒、高效的农药产品。预计到 2025 年，我国农药原药产量将持续下滑，但产品结构将优化，低毒、微毒品种占比将提升。农药生产企业要在行业结构调整中保持优势，必须修炼内功，积极开拓市场，加大创新研发力度，优化产品结构，提升企业抗风险能力和核心竞争力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、产品纵向一体化的全产业链优势



公司打造了“原材料-中间体-商品”的纵向一体化线路，形成了完整的产业链。公司利用基础化工原料合成生产染料中间体，并用于蒽醌结构分散染料和还原染料生产。公司生产过程中所需的关键中间体均是自产自用，具有完整的产品链自我配套体系，而国内外与公司生产同类型产品的企业，其生产过程中所需的关键中间体主要依靠市场采购，与这些企业相比，公司在产品生产控制、产品质量稳定性方面以及生产成本控制方面具备明显优势。

## 2、品牌优势

公司凭借多年的行业实践经验，打造了“亚邦”牌蒽醌结构分散染料和还原染料。“亚邦”产品以其严格的质量管控体系和全方位的专业售后服务享誉业界，产品赢得了行业内的广泛认可。“亚邦”商标被国家工商总局评为“中国驰名商标”，“亚邦牌”分散染料被江苏省名牌战略推进委员会认定为“名牌产品”，被长三角优秀品牌战略推进委员会认定为“中国·长三角地区优秀品牌”。公司历年被评为“江苏省高新技术企业”、产品分散蓝 60、分散红 60、还原蓝 4 等为“高新技术产品”。公司产品远销海内外，品牌优势日益彰显，为公司不断拓展国际化市场奠定良好基础。

## 3、技术研发优势

创新是企业发展之魂，技术创新是公司立足之本。公司不断引进和积累业内领先的技术研发力量，始终坚持走科技创新之路。公司借助省级企业技术中心、江苏省蒽醌型染料工程技术研究中心等研发创新平台，持续加强研发投入，加强与科研院所的合作，承担多项省、国家科技支撑项目，以及省成果转化项目。依靠企业内部科技人员，遵循“节能减排、资源共享”的理念，以清洁生产、循环经济为目标，大力发展新技术、高附加值产品的研发，从工艺设计、公用工程、设备设计到产业化生产技术坚持绿色环保，从源头削减污染。通过引进先进技术并结合自有技术再研发，使现有装置及新建装置的工艺技术都能位居同行业先进水平，形成难以复制的差异化竞争优势。

## 4、安全环保优势

随着化工行业安全、环保标准的不断提高，公司集中力量全面进行安全、环保提标改造，安全、环保管理水平处于业内领先地位。公司高度重视环保治理，是国家染料工业废水治理标准起草单位。公司在加大环保投入的同时，积极组织力量，持续在废酸综合利用、废气粉尘治理、废水治理等方面进行了技术攻关，组织研发了多项新环保技术，突破了关键中间体的废水治理技术，推行清洁生产，进一步降低“三废”排放。公司始终把安全生产放在首要位置，大力推进高危工艺自动化提升改造，全面搭建生产基地安全信息化平台，切实落实企业安全生产主体责任，全面提升企业安全生产管理水平，为企业提档升级高质量发展筑牢安全防线。

## 三、经营情况的讨论与分析

今年上半年国内外政治经济环境复杂，俄乌冲突持续及美联储加息制约着世界经济的恢复。全球产业链恢复缓慢、核心经济体通胀居高难下、货币政策紧缩和金融条件收缩等因素将作用于

全年，使得世界经济整体复苏形势充满不确定性。国内经济发展处于服务业修复顺风 and 全球对制造业产品需求下降的逆风叠加影响的特殊时期，整体经济发展面临向上修复动能不足和行业周期下行压力。在此背景下，作为化工制造业，企业经营面临需求疲弱、贸易环境复杂、生产成本高企等多重压力与挑战。报告期内，公司管理层在董事会的领导下，努力克服市场需求不足、经营压力较大等风险挑战，不断提升抗风险能力和发展韧性，确保企业稳步运行。对外，立足市场，通过国内外行业展会积极拓展客户市场，增进行业交流，紧跟行业发展趋势，进一步提升企业在行业内的美誉度。对内，根据公司发展需求，加强公司内部治理，优化人员、资产等资源配置，提高资产利用率和资金使用效率，缓解资金压力，保障企业日常稳定经营。报告期内，公司实现营业总收入 46,876.20 万元，同比下降 25.21%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润-20,550.04 万元，同比下降 102.36%。

下半年，公司将继续根据行业市场发展趋势调整经营策略，同时围绕公司发展战略，进一步优化公司整体资产结构，细化管理、科学决策，积极应对外部经营风险，提升企业抗风险能力，实现可持续健康发展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	468,761,968.67	626,765,678.71	-25.21
营业成本	475,600,092.92	547,953,420.03	-13.20
销售费用	6,706,731.24	6,577,223.90	1.97
管理费用	167,340,372.33	147,559,132.13	13.41
财务费用	14,638,776.74	17,292,659.01	-15.35
研发费用	9,019,779.58	26,234,988.35	-65.62
经营活动产生的现金流量净额	-73,756,476.09	-2,774,712.72	-2,558.17
投资活动产生的现金流量净额	91,846,938.59	-9,179,163.66	1,100.60
筹资活动产生的现金流量净额	-17,277,456.16	22,597,149.32	-176.46

营业收入变动原因说明：主要系市场需求不足，销售下滑所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售下滑，销售成本同步下降所致。

管理费用变动原因说明：主要系环保负担增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系借款总额下降以及借款利率下降所致。

研发费用变动原因说明：主要系分、子公司合并中，在研项目整合影响了中试进度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：由于销售下滑，经营活动产生的净现金流有所下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到土地收储款等资产转让款有所增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系借款金额下降所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	32,977,073.60	1.37	75,570,470.02	2.99	-56.36	主要系公司本期销售收取的现金减少所致
应收款项	96,772,774.31	4.01	80,987,135.58	3.20	19.49	主要系市场竞争激烈，回款有所减缓所致
存货	300,224,132.60	12.45	256,044,075.49	10.12	17.25	主要系公司本期销售减少，导致库存上升所致
合同资产	-	-	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	1,315,910,138.24	54.58	1,377,382,746.11	54.45	-4.46	主要系公司本期计提折旧所致
在建工程	115,065,473.63	4.77	103,084,613.28	4.07	11.62	主要系公司对在建项目继续投资所致
使用权资产	8,748,719.36	0.36	9,898,855.49	0.39	-11.62	主要系公司本期计提折旧所致
短期借款	216,690,917.71	8.99	200,908,286.92	7.94	7.86	主要系公司本期取得的借款增加所致
合同负债	8,993,785.74	0.37	7,548,105.55	0.30	19.15	主要系公司本期预收合同款增加所致
长期借款	9,990,000.00	0.41	9,990,000.00	0.39	-	
租赁负债	5,590,172.74	0.23	6,409,261.60	0.25	-12.78	主要系公司本期支付租金所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 16,450,519.29（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.68%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

项目	金额	受限制的原因
货币资金	4,862,345.25	其中：4,862,198.27 元为开具银行承兑汇票资产池保证金，146.98 元为信用证保证金
固定资产	187,113,530.84	长期借款、短期借款抵押
无形资产	41,875,614.17	长期借款、短期借款抵押
应收票据	2,128,500.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	235,979,990.26	/

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

## (1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额	项目进度	本期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
亚东公司污水处理工程项目	15,000,000.00	91.00%	123,548.68	14,906,048.68	项目尚未完工
亚邦能源制酸工程项目	250,000,000.00	30.85%	6,753,606.55	83,876,001.56	项目尚未完工
合计	265,000,000.00	/	6,877,155.23	98,782,050.24	/

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	15,601,259.53	-	-	-	-	-	-11,294,288.38	4,306,971.15
其他权益工具投资	9,146,539.69	-	-	-	-	-	-	9,146,539.69
合计	24,747,799.22	-	-	-	-	-	-11,294,288.38	13,453,510.84

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况  
适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

1、公司牛塘生产区（公司本部、公司子公司常州市临江化工有限公司牛塘分公司、公司子公司安徽亚邦化工有限公司常州第一分公司）搬迁补偿的有关事项

根据亚邦投资控股集团有限公司于2015年10月28日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为171673.9平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为111456.56平方米，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计39,562.098万元，其中土地使用权补偿价为3,102.136万元，附着物补偿2,995.958万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费33,464.004万元。

根据2016年3月25日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司3月31日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为22,382.62万元，其中补偿公司14,063.84万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司5,841.39万元，补偿安徽亚邦化工有限公司2,477.39万元（上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费）。根据亚邦投资控股集团有限公司2016年4月15日出具的确认函，上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有，亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。

2021年11月，公司根据牛塘镇人民政府亚邦老厂区地块移交通知，完成了腾退和废物收集移交工作并办妥移交手续。

截至报告日，亚邦投资控股集团有限公司已向公司支付牛塘生产区搬迁收储款共计9,503万元。

## 2、常州市临江化工有限公司关闭搬迁事项

2020年1月，公司子公司常州市临江化工有限公司与常州市鑫浩房屋拆迁有限公司签订了关闭搬迁协议书，常州市临江化工有限公司关闭位于滨江化工园区内的企业，常州市鑫浩房屋拆迁有限公司对其土地、房屋、设备设施等进行补偿，补偿款金额合计为7,106.74万元。2020年3月，常州市临江化工有限公司已收到补偿款3,045.73万元。2021年度，上述厂区土地、房屋等已交付。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	关联关系	总资产	净资产	营业总收入	净利润
江苏亚邦进出口有限公司	自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	500.00	公司全资子公司	7,958.48	7,018.13	10,928.49	445.80

常州市临江化工有限公司	分散染料及染料中间体的生产、销售	4,350.00	公司全资子公司	23,739.11	10,342.68	-	-10,753.67
安徽亚邦化工有限公司	还原染料的生产、销售	6,000.00	公司全资子公司	12,882.07	10,214.16	-	-448.54
江苏华尔化工有限公司	分散染料和染料中间体的生产、销售	9,000.00	临江化工全资子公司	86,986.66	30,264.95	30,481.22	-3,245.99
连云港亚邦供热有限公司	蒸汽生产、供应。	10,000.00	公司全资子公司	35,202.59	29,933.56	3,245.62	-3,898.60
连云港市赛科废料处置有限公司	废水及固废处理业务。	5,500.00	公司全资子公司	12,549.97	6,474.43	1,822.63	-23.99
连云港亚邦制酸有限公司	硫酸、氯磺酸等化工原材料的生产、销售以及化工设备的销售	10,900.00	公司控股子公司	11,803.01	4,411.69	-	-224.64
江苏道博化工有限公司	溶剂染料和分散染料、染料中间体的生产销售	10,000.00	公司全资子公司	11,058.11	-5,338.28	9.63	-854.10
江苏佳麦化工有限公司	苯甲酸、苯甲醛、苯甲酰氯等的生产、销售	14,000.00	公司控股子公司	2,427.84	-3,617.77	11,924.77	312.10
江苏恒隆作物保护有限公司	农药及农药中间体的生产销售	22,000.00	公司控股子公司	36,062.89	-50,771.62	1,979.45	-2,134.75
连云港市金囤农化有限公司	农药及农药中间体的生产销售	12,000.00	江苏恒隆全资子公司	6,659.45	-13,831.10	1.28	-332.06
宁夏亚东化工有限公司	农药及农药中间体的生产、销售	2,000.00	江苏恒隆全资子公司	15,683.71	6,539.64	1,977.52	-1,071.84
亚邦国际资本有限公司	贸易、投资等	853.00	公司全资子公司	1,623.32	945.87	1,464.99	48.08
江苏亚邦实业投资有限公司	进出口代理、投资	7,200.00	公司全资子公司	7,068.57	7,064.49	-	-7.07

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争等客观因素造成的价格下跌风险。

报告期内，受下游需求、行业竞争、市场供给等因素影响，公司产品价格出现较大波动，给企业运行带来较大压力。产品价格受行业发展状况、产品结构、产能利用率、行业竞争等因素影响，如果未来公司的经营规模、客户资源、成本控制等方面发生较大变动，或者行业竞争加剧，



将导致公司产品毛利率下降等变化，从而对公司盈利状况造成不利影响。公司将高度关注市场变化，适时调整销售策略，积极拓展国内、国际市场应对。

## 2、安全环保风险。

绿色环保、安全健康是公司追求的长期发展目标。随着我国经济进入新常态发展，安全环保治理日趋严格，新的标准、监管政策陆续出台，安全环保整治呈高压态势，公司面临更加严峻的外部环境。外部突发的安全环保等事件致使公司面临不稳定的生产环境，公司将加大安全环保技术研发和设施投入，加强现场管理，落实本质安全主体责任，贯彻安全生产、绿色发展的理念，尽量减少安全环保带来的风险。

## 3、成本升高的风险。

原油价格造成化工原材料价格波动频繁，环保治理和运行费用逐年增加抬高产品生产成本，员工工资在成本中的比重逐年提高，固定资产折旧等因素的综合影响，存在企业经营成本增加，挤压利润空间的风险。公司将进一步加大内部控制与成本管理，予以积极应对。

## 4、国际贸易风险。

公司出口销售占总销售的比例约 25%。由于国际宏观经济形势的不稳定，人民币对美元的汇率波动，可能会对公司的汇兑损益带来一定的影响。国际贸易受政治、经济等事件影响，关税和各种贸易壁垒会对公司进出口业务造成影响。

## 5、宏观经济及行业政策变化的风险

化工行业的发展与宏观经济发展及产业政策密切相关。公司所处的染料及农药业务最终应用于纺织印染业、农业等国民生产领域。因此公司生产经营受宏观经济运行趋势及行业政策调控影响较大。公司将密切关注国家宏观经济势态，紧跟行业上下游产业链变化趋势，适时调整公司的发展策略和经营模式，积极探索培育新的利润增长点，以应对宏观经济及产业政策变化带来的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 20 日	1、审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》； 2、审议通过了《公司 2022 年度监事会工作报告》； 3、审议通过了《公司 2022 年年度报告全文及摘要》；

				<p>4、审议通过了《公司 2022 年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》；</p> <p>6、审议通过了《公司 2023 年度财务预算报告》；</p> <p>7、审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易情况的议案》；</p> <p>8、审议通过了《公司 2022 年度独立董事述职报告》；</p> <p>9、审议通过了《关于公司董事、监事及高级管理人员 2022 年度薪酬的决定及 2023 年度薪酬的预案》；</p> <p>10、审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》；</p> <p>11、审议通过了《关于公司为下属子公司提供 2023 年度担保额度的议案》；</p> <p>12、审议通过了《关于公司向银行申请授信额度的议案》。</p>
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效，相关议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

不适用

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司下属江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司、江苏华尔化工有限公司、连云港亚邦供热有限公司、连云港市赛科废料处置有限公司、宁夏亚东化工有限公司 5 家公司，目前属于环境保护部门公布的环境监管重点单位。（依照生态环境部《环境监管重点单位名录管理办法》规定，2023 年起，重点排污单位名录更名为“环境监管重点单位名录”。）

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

上述五家排污单位共有废气排放口 101 处，废气中主要污染物包括二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、溴化氢、氯苯、甲苯、硫酸雾、甲醇、烟尘、一氧化碳、二氧化碳、非甲烷总烃、氯酚类、氟化物、臭气类、氨、颗粒物等。废气排放口主要分为：生产工艺废气处理装置排放口、喷雾干燥塔尾气处理装置排放口、环保处理装置废气处理装置排放口、锅炉烟气排放口、焚烧炉废气处理装置排放口、罐区及厂房无组织废气收集处理装置排放口等。废气处理方案由环保专业单位设计，并经专家论证评审。各类尾气经过处理后达标高空排放，重点排放口装有在线检测装置，并与园区、省市等环保信息平台联网，可实时监控。废气排放执行标准主要有：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021），《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93），《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011），《石油化学工业污染物排放标准》（GB 31571-2015），《江苏省化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016），《农药制造工业大气污染物排放标准》（GB 39727-2020），《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020），

《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)等。染料生产过程中产生的工艺废气执行《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)二级标准(氮氧化物排放浓度 $\leq 150\text{mg}/\text{m}^3$ , 硫酸雾排放浓度 $\leq 5\text{mg}/\text{m}^3$ , 二氧化硫排放浓度 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ , 氯化氢排放浓度 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ , 甲苯排放浓度 $\leq 40\text{mg}/\text{m}^3$ , 非甲烷总烃 $\leq 80\text{mg}/\text{m}^3$ )。农药生产过程中对于有组织废气中的因子在执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)标准时, 结合《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727-2020)标准两者进行从严执行,(甲苯排放浓度 $\leq 40\text{mg}/\text{m}^3$ , 硫酸雾排放浓度 $\leq 45\text{mg}/\text{m}^3$ , 二氧化硫排放浓度 $\leq 550\text{mg}/\text{m}^3$ , 氯化氢排放浓度 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ , 非甲烷总烃 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氯化氢排放浓度 $\leq 240\text{mg}/\text{m}^3$ , 颗粒物排放浓度 $\leq 120\text{mg}/\text{m}^3$ )。危险废物焚烧废气排放执行《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)(颗粒物 $\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ , 二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ , 氮氧化物 $\leq 300\text{mg}/\text{m}^3$ , 氯化氢 $\leq 60\text{mg}/\text{m}^3$ , 一氧化碳 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ )。供热燃煤锅炉废气排放执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)框架下环评批复超低排放标准(氮氧化物排放浓度 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ , 二氧化硫排放浓度 $\leq 35\text{mg}/\text{m}^3$ , 颗粒物(烟尘)排放浓度 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ ), 污水处理站尾气排放执行《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)(氨气 $\leq 1.5\text{mg}/\text{m}^3$ , 硫化氢 $\leq 0.06\text{mg}/\text{m}^3$ )。

报告期内, 上述五家重点排污单位废气实际排放浓度和大气污染物排放总量如下: 二氧化硫平均排放浓度 $0-175\text{mg}/\text{m}^3$ , 二氧化硫累计排放量 2.09 吨; 氮氧化物平均排放浓度 $0-50.784\text{mg}/\text{m}^3$ , 氮氧化物累计排放量 7.193 吨; 颗粒物平均排放浓度 $0-20\text{mg}/\text{m}^3$ , 颗粒物累计排放量 1.787 吨; 氯化氢排放浓度 $0-8.12\text{mg}/\text{m}^3$ , 氯化氢累计排放量 0.332 吨。报告期内, 上述五家单位废气不存在违规排放现象。

上述五家重点排污单位共有污水排放口五个, 每家企业一个排放口, 污水排放到园区污水厂, 污水排放执行园区污水厂接管标准。主要接收指标: COD $\leq 200\text{mg}/\text{L}$ , 氨氮 $\leq 25\text{mg}/\text{L}$ , 总氮 $\leq 45\text{mg}/\text{L}$ , 总磷 $\leq 1\text{mg}/\text{L}$ 。宁夏亚东污水排放执行《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)》, 主要接收指标: COD $\leq 500\text{mg}/\text{L}$ , 氨氮 $\leq 45\text{mg}/\text{L}$ , PH 值 6.5-9.5。报告期内, 上述五家重点排污单位排放污水(排园区污水厂) 27.4874 万吨, 其中 COD 平均排放浓度 $0.00-185.4\text{mg}/\text{L}$ , COD 累计排放量 16.72 吨; 氨氮平均排放浓度 $0-2.43\text{mg}/\text{L}$ , 氨氮累计排放量 0.32 吨; 总磷平均排放浓度 $0-0.21\text{mg}/\text{L}$ , 总磷累计排放量 0.02 吨。以上公司污水数据均低于园区污水处理厂接收指标, 排放量均在排污许可规定数据之内, 不存在违规排放现象。

报告期内, 上述五家重点排污单位主要固体废物数量合计为 15309.87 吨, 以上产生的固废均合法、合规焚烧、填埋或综合处置, 库存危废合法贮存。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司现有一套 6000 吨/日的污水处理设施, 各种废气处理装置 44 套, 高浓盐水等回收利用 MVR 装置 1 套。江苏华尔化工有限公司现有一套 2000 吨/日的污水处理设施, 各种废气处理装置 42 套, 盐水焚烧炉 1 套, 活性炭再生装置 1 套。连云港市赛科

废料处置有限公司建有两套危废焚烧装置，年焚烧处置能力 18000 吨，2023 年上半年焚烧处置本集团公司及其他企业危废共 7181.67 吨。连云港亚邦供热有限公司共有废气处理装置 3 台套。宁夏亚东化工有限公司已建成的防止污染设施主要有一套 700m<sup>3</sup>/d 的污水处理设施，一套 240m<sup>3</sup>/d 的树脂吸附装置和一套 240m<sup>3</sup>/dMVR 蒸发装置，一套 48m<sup>3</sup>/d 的三效蒸发装置，一套 50000N m<sup>3</sup>/h 有机废气蓄热式热氧化焚烧装置（RTO），2023 年新建一套 10T/hMVR 废水与处理装置。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

五家主要排污单位在排污许可证届满 60 日前向行政主管部门提出延续申请，报告期内均具备排污许可资格。江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司于 2023 年 2 月取得最新核发的排污许可证（证书编号：91320724784987033R）；2023 年 2 月 10 日连云港分公司取得废酸资源化再利用项目批复手续。江苏华尔化工有限公司于 2022 年 10 月取得最新核发的排污许可证（证书编号：913207247910641309001R）。连云港市赛科废料处置有限公司于 2022 年取得排污许可证（证书编号：91320724693324445L001Q），2022 年底赛科公司 110 平米甲类危废仓库主体工程已完工，当前公司的排污许可证变更正在进行中。连云港亚邦供热有限公司已于 2021 年 4 月取得排污许可证（证书编号：9132072478908268X5001P）。宁夏亚东化工有限公司于 2022 年 8 月 27 日取得了最新核发的排污许可证（证书编号：916405005541601537001P）。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案（案管（办法（试行）的通知》（环发[2015]4 号）和《关于印发江苏省突发环境事件应急预案管理办法的通知》（苏政发[2012]153 号）等要求，结合环境应急预案实施情况，每三年对面临的环境风险和环 境应急预案进行一次回顾性评价，并结合最新的要求，在原有单行本突发环境事件应急预案的基础上，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案及风险评估报告，经相关环保专家评审后，报连云港市灌南县环保局备案。同时，公司根据应急预案备案管理办法的相关要求，及时根据实际情况对环境应急预案进行修订、备案。2023 年 3 月，华尔公司进行了突发环境事件应急演练。

报告期内，宁夏亚东化工有限公司根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》（2013 年），为规范突发环境事件应急预案管理，完善环境应急预案体系，增强突发环境事件应急预案的科学性、时效性和可操作性。在 2021 年 7 月 9 日在原有突发环境事件应急预案的基础上，通过开展环境风险评估，重新编制了应急预案及风险评估报告，经相关环保专家评审后，报宁夏中卫工业园区管委会进行了备案。在 2023 年 2 月份结合公司法人变更实际情况，成立了修订突发环境事件应急预案小组，对已备案的应急预案和风险评估报告进行了修订完善。并将修订完善后的应急预案和风险评估报告报宁夏中卫工业园区管委会重新进行了备案。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司所在连云港化工园区内的连云港分公司、华尔化工、赛科、供热四家公司严格按照要求《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发[2013]81号）和《排污单位自行监测技术指南总则》（2017.4.25发布，2017.6.1实施）等要求制定了企业环境自行监测方案，对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值进行了明确规定。相关信息在公司官网的企业责任一栏和江苏省环保险谱自行监测模块进行公示。公司根据《关于印发江苏省沿海化工园区企业复产环保要求的通知》等整改复产文件的要求，在污水、雨水排口安装了COD、pH、浊度等在线监控装置，相关废气排口、厂界安装了二氧化硫、VOCs等在线监控装置，监控数据实时传输至园区环境信息管理平台。公司编制了废水特征污染物识别、衡算及筛选确认报告，针对报告中提出的需要监测因子，购买了一批化学仪器、试剂，具备了所有特征因子监测能力。并根据主管部门新的要求和标准，废水增加苯胺类、挥发酚、硫化物、总磷、总氮等分析项目；废水增加了总磷、总氮在线装置及加标质控监测装置。废气增加了VOCs在线监测、HCl、SO<sub>2</sub>在线监测。

公司控股孙公司宁夏亚东化工有限公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）》、《中卫市2023年重点排污单位名录》、《排污许可证管理暂行规定》等要求制定了宁夏亚东化工有限公司自行监测方案，对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值进行了明确规定，并将监测结果在中卫市企业自行监测信息公开平台进行公开。公司现已在50000Nm<sup>3</sup>/h有机废气蓄热式热氧化焚烧装置（RTO）排口、监测站房门口、以及监测站房内安装了视频监控系统，并与上级监管单位监控平台联网实时传输，监测站房内已安装VOCs在线监测系统，厂界安装了4个VOCs监测设备，都已具备监测数据上传条件，现正与上级监管单位监测平台进行上传对接工作。公司污水总排口、污水监测站房门口及监测站房内安装了视频监控、并在室内安装了COD、PH、氨氮在线检测装置，可将监测数据实时传输至中卫市生态环境局监控中心。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿	亚邦集团等恒隆作物原股东	自恒隆作物复产之日的次月 1 日起的 36 个月内经审计的税后净利润（以归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别为第 1 个月至第 12 个月不低于 14,100 万元、第 13 个月至第 24 个月不低于 14,900 万元、第 25 个月至第 36 个月不低于 15,500 万元。若恒隆作物上述三个业绩承诺期间的实际利润低于上述承诺利润，则转让方需对甲方进行业绩补偿，每期业绩补偿的具体金额按以下公式确定：[（截止当期期末恒隆作物累计净利润承诺数-截止当期期末累计净利润实现数）×本次股权转让作价/三个业绩承诺期间的净利润承诺数总和]-已补偿金额。如根据上述公式计算的金额小于或等于 0 时，则按 0 取值，即转让方无需向甲方补偿。但已经补偿的金额不冲回。	恒隆作物复产日次月起的 36 个月	是	是	无	无
	解决同业竞争	亚邦集团等恒隆作物原股东	承诺在业绩承诺期限内不得在公司、恒隆作物及金囤农化以外，通过直接或间接持有权益的其他经营主体或以自然人名义从事与公司、恒隆作物及金囤农化相同或相类似的业务；不在同公司或恒隆作物及金囤农化存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不得以公司、恒隆作物及金囤农化以外的名义为公司、恒隆作物及金囤农化现有客户提供与公司、恒隆作物及金囤农化主营业务相关的任何服务；转让方违反不竞争承诺的经营利润和/或收益归公司所有，并需赔偿公司的全部损失。各转让方不得以	恒隆作物复产日次月起的 36 个月	是	是	无	无



			任何形式（包括但不限于信托、代持）规避上述义务。					
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人许小初、许旭东、控股股东亚邦集团	公司实际控制人许小初、许旭东、控股股东亚邦集团出具了《非竞争承诺函》，内容如下：1、在本承诺函签署之日，本人（本集团）、所控制的企业及拥有权益的企业均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、自签署本承诺函之日起，本人（本集团）、所控制的企业及拥有权益的企业将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、自签署本承诺函之日起，如股份公司进一步开拓其产品和业务范围，本人（本集团）、所控制的企业及拥有权益的企业将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争，本人（本集团）、所控制的企业及拥有权益的企业将以以下方式避免同业竞争：（1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；（2）将相竞争的业务纳入股份公司经营；（3）向无关联关系的第三方转让该业务。4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。	2011年9月10日签署至今长期有效	是	是	无	无
	解决关联交易	公司实际控制人许小初、许旭东、控股股东亚邦集团	公司实际控制人许小初、许旭东、控股股东亚邦集团出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：在与股份公司可能发生的任何交易中，本人（本集团）保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于股份公司及其他股东利益的行为；本人（本集团）保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人（本集团）愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	长期有效	否	是	无	无

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

√适用 □不适用

序号	处罚时间	违法行为及处罚情况	文件号	处罚部门	整改落实情况
江苏华尔化工有限公司					
1	2023年5月17日	公司9车间加氢装置二楼的4台加氢釜的开关无防爆和规格型号的标识（该场所属于使用危险化学品氢气的爆炸危险区），要求公司限期整改，并对公司罚款壹万伍仟元。对公司负责人及安全生产项目负责人分别处以罚款。	（苏连）应急【2023】6号、7号、8号	连云港市应急管理局	按要求对加氢釜的开关进行防爆和规格型号标识，加强公司危化品使用区域的安全隐患排查，增强安全责任意识，缴纳罚款。

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东亚邦投资控股集团有限公司及实际控制人许小初因亚邦集团与金融机构的债务逾期问题，被列入被执行人，限制高消费。控股股东及实控人与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务实行独立，各自承担风险。控股股东与实控人目前正与债权人积极协商，争取稳步解决债务逾期问题，尚未对上市公司生产经营造成重大影响。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 19 日公司召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易情况的议案》，详见公司于 2023 年 5 月 20 日在上海证券交易所网站披露的 2023-007 号公告。公司预计 2023 年与各关联方发生日常关联交易总额为 212.34 万元，2023 年上半年的实际发生 42.10 万元，其中：公司预计范围内发生 42.10 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据江苏恒隆作物保护有限公司（以下简称“恒隆作物”）原全体股东于 2018 年 1 月 19 日与公司签订的《江苏亚邦染料股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易的盈利预测补偿协议书》（以下简称“原购买协议”），转让方向本公司承诺，本次股权转让完成后，恒隆作物 2018 年至 2020 年（以下简称“业绩承诺期”）经审计的扣除非经常性损益的税后净利润分别为 9,000 万元、12,300 万元及 14,100 万元，累计不低于 35,400 万元。

由于江苏省对沿海化工园区环保集中整治意见的要求，恒隆作物所在园区政府对各企业生产所涉及的安全、环保标准提出了更高的要求，灌南县人民政府于 2018 年 4 月 28 日向恒隆作物致送告知书，要求灌南化工园区内所有企业停产及自查自纠。恒隆作物按照江苏省、连云港市的要求已经进行了停产及环保自查自纠，因恒隆作物业绩承诺的履行的客观情况在《原购买协议》签订后发生了重大变化，且双方于签约时均无法预见，继续按照《原购买协议》约定的业绩承诺期限履行不能实现合同目的。故公司与恒隆作物原股东协商签订了《江苏亚邦染料股份有限公司支付现金购买江苏恒隆作物保护有限公司股权的协议书之补充协议》（以下简称“补充协议”）并于 2019 年 4 月 26 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。补充协议约定调整业绩承诺期限，即将业绩承诺期限由《原购买协议》约定的 2018 年度、2019 年度、2020 年度调整为恒隆作物复产之日的次月开始的 36 个月，并对应修改《原购买协议》相应条款和条件。转让方不再对恒隆公司复产之前的公司经营进行业绩承诺及补偿亏损；转让方承诺：恒隆作物三个业绩承诺期间的经审计的税后净利润分别不低于：14,100 万元、14,900 万元、15,500 万元。

截至报告日，恒隆作物及其子公司连云港市金圃农化有限公司已完成自身整改，并向政府部门提交了复产申请，尚未启动复产验收审批流程。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
江苏亚邦染料股份有限公司	公司本部	江苏仁欣环保科技有限公司	77,000,000.00	2021/12/21	2021/12/21	2024/12/20	连带责任担保	77,000,000.00	无	否	否	-	被担保方股东以股权作为反担保	否	非关联方
江苏亚邦染料股份有限公司	公司本部	连云港灌河融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/6/26	2023/6/26	2024/6/15	连带责任担保	10,000,000.00	分公司房产	否	否	-	无	否	非关联方
江苏亚邦染料股份有限公司	公司本部	连云港灌河融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/6/20	2023/6/20	2024/6/14	连带责任担保	10,000,000.00	子公司房产	否	否	-	无	否	非关联方

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	97,000,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	97,000,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	293,450,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	390,450,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	33.67
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,992
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
亚邦投资控股集团 有限公司	-	166,112,000	29.13	-	质押	166,110,000	境内非国有 法人
					冻结	166,112,000	
许旭东	-	21,900,000	3.84	-	质押	21,900,000	境内自然人
杭柯达	2,232,900	20,541,225	3.60	-	无	-	境内自然人
河南羚锐制药股 份有限公司	-	16,000,000	2.81	-	无	-	境内非国有 法人



上海景富投资管理有限公司—景富和1期私募证券投资基金	5,187,400	5,187,400	0.91	-	无	-	境内非国有法人
杨建泽	-	5,000,000	0.88	-	质押 标记	5,000,000 5,000,000	境内自然人
刘培兴	-	4,985,000	0.87	-	质押 标记	2,990,000 2,990,000	境内自然人
张惠英	2,734,300	4,666,500	0.82	-	无	-	境内自然人
郑惠华	1,567,631	3,289,331	0.58	-	无	-	境内自然人
郭相国	-	3,000,000	0.53	-	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
亚邦投资控股集团有限公司	166,112,000	人民币普通股	166,112,000				
许旭东	21,900,000	人民币普通股	21,900,000				
杭柯达	20,541,225	人民币普通股	20,541,225				
河南羚锐制药股份有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000				
上海景富投资管理有限公司—景富和1期私募证券投资基金	5,187,400	人民币普通股	5,187,400				
杨建泽	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
刘培兴	4,985,000	人民币普通股	4,985,000				
张惠英	4,666,500	人民币普通股	4,666,500				
郑惠华	3,289,331	人民币普通股	3,289,331				
郭相国	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、许旭东与亚邦投资控股集团有限公司法定代表人、控股股东许小初为兄弟关系。2、其他股东关联关系未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	32,977,073.60	75,570,470.02
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	七. 4	13,933,590.41	41,660,962.74
应收账款	七. 5	96,772,774.31	80,987,135.58
应收款项融资	七. 6	4,306,971.15	15,601,259.53
预付款项	七. 7	17,118,056.20	31,216,042.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	193,073,603.52	243,580,329.44
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	七. 9	300,224,132.60	256,044,075.49
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	七. 13	21,025,279.55	21,758,768.87
流动资产合计		679,431,481.34	766,419,043.81
<b>非流动资产：</b>			
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	七. 17		
其他权益工具投资	七. 18	9,146,539.69	9,146,539.69
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七. 21	1,315,910,138.24	1,377,382,746.11
在建工程	七. 22	115,065,473.63	103,084,613.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七. 25	8,748,719.36	9,898,855.49
无形资产	七. 26	122,990,684.70	120,493,785.98
开发支出			
商誉	七. 28		
长期待摊费用	七. 29		
递延所得税资产	七. 30	140,068,288.92	124,083,883.95
其他非流动资产	七. 31	19,501,737.84	19,461,737.84
非流动资产合计		1,731,431,582.38	1,763,552,162.34
资产总计		2,410,863,063.72	2,529,971,206.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	216,690,917.71	200,908,286.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	6,879,610.00	67,010,234.20
应付账款	七. 36	427,966,328.04	400,639,050.42
预收款项			-
合同负债	七. 38	8,993,785.74	7,548,105.55
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	七. 39	16,303,247.35	39,440,136.40
应交税费	七. 40	28,466,508.10	31,555,640.66
其他应付款	七. 41	342,860,596.46	194,488,589.92
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	七. 43	152,448,044.54	173,380,582.95
其他流动负债	七. 44	3,144,357.61	718,256.20
流动负债合计		1,203,753,395.55	1,115,688,883.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	9,990,000.00	9,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	5,590,172.74	6,409,261.60
长期应付款	七. 48		-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七. 51	10,011,734.69	10,736,734.69
递延所得税负债	七. 30	21,762,376.01	23,012,942.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,354,283.44	50,148,938.55

负债合计		1,251,107,678.99	1,165,837,821.77
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	570,170,000.00	570,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	375,338,409.68	375,338,409.68
减：库存股	七.56		
其他综合收益	七.57	-4,390,095.23	-4,390,095.23
专项储备	七.58	7,874,251.28	7,974,722.82
盈余公积	七.59	243,370,891.96	243,370,891.96
一般风险准备			
未分配利润	七.60	112,021,939.75	310,606,265.91
归属于母公司所有者权益合计		1,304,385,397.44	1,503,070,195.14
少数股东权益		-144,630,012.71	-138,936,810.76
所有者权益合计		1,159,755,384.73	1,364,133,384.38
负债和所有者权益总计		2,410,863,063.72	2,529,971,206.15

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,440,611.60	11,256,136.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,619,411.88	10,141,475.00
应收账款	十七.1	67,867,025.10	1,373,642.15
应收款项融资		3,876,971.15	14,303,529.53
预付款项		5,783,476.22	16,794,743.52
其他应收款	十七.2	863,085,118.05	975,794,187.58
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货		17,142,278.16	143,839,931.52
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		1,713,263.27	1,429,221.04
流动资产合计		975,528,155.43	1,174,932,867.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,246,094,032.18	908,014,897.18

其他权益工具投资		9,146,539.69	9,146,539.69
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		156,827,989.73	373,360,792.70
在建工程		966,840.80	2,663,521.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,762,619.37	6,662,177.45
无形资产		23,874,313.63	40,764,254.64
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		39,396,000.00	14,314,392.37
其他非流动资产			-
非流动资产合计		1,481,068,335.40	1,354,926,575.80
资产总计		2,456,596,490.83	2,529,859,443.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		138,700,000.00	138,889,326.51
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		6,879,610.00	22,070,234.20
应付账款		99,785,330.58	125,248,000.73
预收款项			-
合同负债		6,669.84	49,245.73
应付职工薪酬		1,100,951.34	14,717,353.77
应交税费		1,770,822.16	1,456,038.89
其他应付款		589,336,218.16	464,659,807.66
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		152,282,253.57	173,211,383.56
其他流动负债			6,401.95
流动负债合计		989,861,855.65	940,307,793.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,684,184.90	5,095,964.32
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,000,000.00	6,575,000.00
递延所得税负债		336,571.79	5,917,383.69
其他非流动负债			-
非流动负债合计		8,020,756.69	17,588,348.01
负债合计		997,882,612.34	957,896,141.01
<b>所有者权益：</b>			

实收资本（或股本）		570,170,000.00	570,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		572,329,399.66	572,329,399.66
减：库存股			-
其他综合收益		-4,390,095.23	-4,390,095.23
专项储备		-	2,766,167.62
盈余公积		243,370,891.96	243,370,891.96
未分配利润		77,233,682.10	187,716,938.01
所有者权益合计		1,458,713,878.49	1,571,963,302.02
负债和所有者权益总计		2,456,596,490.83	2,529,859,443.03

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		468,761,968.67	626,765,678.71
其中：营业收入	七.61	468,761,968.67	626,765,678.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		680,997,561.91	754,339,046.40
其中：营业成本	七.61	475,600,092.92	547,953,420.03
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	七.62	7,691,809.10	8,721,622.98
销售费用	七.63	6,706,731.24	6,577,223.90
管理费用	七.64	167,340,372.33	147,559,132.13
研发费用	七.65	9,019,779.58	26,234,988.35
财务费用	七.66	14,638,776.74	17,292,659.01
其中：利息费用		15,825,196.03	20,537,760.27
利息收入		930,792.52	540,650.45
加：其他收益	七.67	2,205,526.00	4,232,231.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	5,255,896.47	-3,522,291.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-1,517,810.74	1,234,622.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-14,242,707.34	-1,935,169.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	1,320,056.25	2,600,088.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-219,214,632.60	-124,963,887.28
加：营业外收入	七.74	586,239.57	935,649.62
减：营业外支出	七.75	611,013.36	355,940.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-219,239,406.39	-124,384,178.40
减：所得税费用	七.76	-14,788,951.84	-17,825,957.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-204,450,454.55	-106,558,220.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-204,450,454.55	-106,558,220.72
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）		-198,584,326.16	-96,347,486.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,866,128.39	-10,210,733.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-204,450,454.55	-106,558,220.72



(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-198,584,326.16	-96,347,486.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,866,128.39	-10,210,733.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.3514	-0.1690
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.3514	-0.1690

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七.4	297,526,064.64	275,384,930.66
减：营业成本	十七.4	287,805,516.55	254,842,051.86
税金及附加		2,205,991.42	2,551,991.70
销售费用		3,250,589.10	719,165.98
管理费用		17,890,186.40	46,472,291.57
研发费用			14,404,893.63
财务费用		13,074,064.44	15,142,370.43
其中：利息费用		13,063,033.89	16,359,842.99
利息收入		17,560.52	1,277,462.45
加：其他收益		824,842.83	1,276,918.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5		547,537,888.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,427,082.24	476,388.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-97,799,205.50	-1,696,287.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,973.14	-85,560.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,111,701.32	488,761,513.19
加：营业外收入		20,890.20	73,781.17
减：营业外支出		54,864.32	245,370.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-141,145,675.44	488,589,923.48
减：所得税费用		-30,662,419.53	-11,106,517.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,483,255.91	499,696,440.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,483,255.91	499,696,440.60
(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			
（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		-110,483,255.91	499,696,440.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,548,498.69	549,212,250.63
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		6,389,643.34	92,434,987.54
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	6,473,812.82	5,059,029.83
经营活动现金流入小计		198,411,954.85	646,706,268.00
购买商品、接受劳务支付的现金		118,274,960.64	448,255,131.12
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			
支付给职工及为职工支付的现金		101,278,957.40	149,831,533.78
支付的各项税费		21,578,884.38	19,934,993.69
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	31,035,628.52	31,459,322.13
经营活动现金流出小计		272,168,430.94	649,480,980.72
经营活动产生的现金流量净额		-73,756,476.09	-2,774,712.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,717.00	5,609,126.14
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	七.78	45,648,856.39	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		95,742,573.39	25,609,126.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,887,894.80	16,876,839.04
投资支付的现金			
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		-	17,607,313.81
支付其他与投资活动有关的现金	七.78	7,740.00	304,136.95
投资活动现金流出小计		3,895,634.80	34,788,289.80
投资活动产生的现金流量净额		91,846,938.59	-9,179,163.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	86,934,777.20
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	127,854,022.78	99,742,111.11
筹资活动现金流入小计		182,854,022.78	186,676,888.31
偿还债务支付的现金		48,039,870.16	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,967,112.37	16,079,738.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	117,124,496.41	101,000,000.00
筹资活动现金流出小计		200,131,478.94	164,079,738.99
筹资活动产生的现金流量净额		-17,277,456.16	22,597,149.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		306,731.25	162,435.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,119,737.59	10,805,708.01
加：期初现金及现金等价物余额		26,994,990.76	27,447,289.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,114,728.35	38,252,997.60

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,179,853.01	247,292,136.31
收到的税费返还		2,049,088.47	698,742.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,890,462.40	935,068.19
经营活动现金流入小计		54,119,403.88	248,925,947.30
购买商品、接受劳务支付的现金		51,928,301.32	95,493,059.71
支付给职工及为职工支付的现金		52,265,484.52	56,019,572.05
支付的各项税费		4,579,347.59	4,949,309.01
支付其他与经营活动有关的现金		16,806,471.05	11,917,608.56
经营活动现金流出小计		125,579,604.48	168,379,549.33
经营活动产生的现金流量净额		-71,460,200.60	80,546,397.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	70,750.20
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		50,000,000.00	70,750.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,219,098.98	839,345.24
投资支付的现金		160,000,000.00	-
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		161,219,098.98	839,345.24
投资活动产生的现金流量净额		-111,219,098.98	-768,595.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	26,960,977.20
收到其他与筹资活动有关的现金		558,969,137.08	621,657,622.25
筹资活动现金流入小计		558,969,137.08	648,618,599.45
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,277,715.16	12,874,386.11
支付其他与筹资活动有关的现金		351,122,678.92	702,664,723.44
筹资活动现金流出小计		384,500,394.08	725,539,109.55
筹资活动产生的现金流量净额		174,468,743.00	-76,920,510.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,192.08	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,208,364.50	2,857,292.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,786,952.65	6,922,363.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,578,588.15	9,779,655.95

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	570,170,000.00				375,338,409.68		-4,390,095.23	7,974,722.82	243,370,891.96		310,606,265.91		1,503,070,195.14	-138,936,810.76	1,364,133,384.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	570,170,000.00				375,338,409.68		-4,390,095.23	7,974,722.82	243,370,891.96		310,606,265.91		1,503,070,195.14	-138,936,810.76	1,364,133,384.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-100,471.54			-198,584,326.16		-198,684,797.70	-5,693,201.95	-204,377,999.65
(一)综合收益总额											-198,584,326.16		-198,584,326.16	-5,866,128.39	-204,450,454.55
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
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															

2023 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	570,170,000.00				375,338,409.68	-4,390,095.23	7,874,251.28	243,370,891.96		112,021,939.75		1,304,385,397.44	-144,630,012.71	1,159,755,384.73

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	576,000,000.00				423,121,527.19	53,613,117.51		4,668,273.98	243,370,891.96		1,009,463,383.88		2,203,010,959.50	-70,388,021.59	2,132,622,937.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	576,000,000.00				423,121,527.19	53,613,117.51		4,668,273.98	243,370,891.96		1,009,463,383.88		2,203,010,959.50	-70,388,021.59	2,132,622,937.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51	-	1,679,123.71			-96,347,486.80		-94,668,363.09	-9,833,830.33	-104,502,193.42
(一) 综合收益总额											-96,347,486.80		-96,347,486.80	-10,210,733.92	-106,558,220.72
(二) 所有者投入和减少资本	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51									
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51									
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2023 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备						-	1,679,123.71			1,679,123.71	376,903.59		2,056,027.30	
1. 本期提取							5,604,277.39			5,604,277.39	580,685.21		6,184,962.60	
2. 本期使用							3,925,153.68			3,925,153.68	203,781.62		4,128,935.30	
（六）其他														
四、本期期末余额	570,170,000.00						6,347,397.69	243,370,891.96		913,115,897.08	2,108,342,596.41	-80,221,851.92	2,028,120,744.49	

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	570,170,000.00				572,329,399.66		-4,390,095.23	2,766,167.62	243,370,891.96	187,716,938.01	1,571,963,302.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	570,170,000.00				572,329,399.66		-4,390,095.23	2,766,167.62	243,370,891.96	187,716,938.01	1,571,963,302.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,766,167.62		-110,483,255.91	-113,249,423.53
（一）综合收益总额										-110,483,255.91	-110,483,255.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2023 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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								-2,766,167.62			-2,766,167.62
1. 本期提取								-2,766,167.62			-2,766,167.62
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	570,170,000.00				572,329,399.66		-4,390,095.23	-	243,370,891.96	77,233,682.10	1,458,713,878.49

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	576,000,000.00				620,112,517.17	53,613,117.51		636,465.31	243,370,891.96	457,620,293.21	1,844,127,050.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				620,112,517.17	53,613,117.51		636,465.31	243,370,891.96	457,620,293.21	1,844,127,050.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51		957,543.74		499,696,440.60	500,653,984.34
(一) 综合收益总额										499,696,440.60	499,696,440.60
(二) 所有者投入和减少资本	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-5,830,000.00				-47,783,117.51	-53,613,117.51					
(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							957,543.74			957,543.74
1. 本期提取							2,145,900.00			2,145,900.00
2. 本期使用							1,188,356.26			1,188,356.26
（六）其他										
四、本期期末余额	570,170,000.00				572,329,399.66		1,594,009.05	243,370,891.96	957,316,733.81	2,344,781,034.48

公司负责人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：洪兵

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

江苏亚邦染料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由亚邦化工集团有限公司和许旭东等 59 名自然人共同发起设立的，公司于 2006 年 2 月 24 日成立，于 2014 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]841 号文《关于核准江苏亚邦染料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发售面值为 1 元的人民币普通股股票 72,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 20.49 元。2014 年 9 月 9 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市。

公司属于精细化工制造业，主要从事染料及染料中间体的生产与销售。公司经营范围：一般项目：染料销售；颜料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；包装材料及制品销售；仪器仪表销售；机械设备销售；机械设备研发；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；信息技术咨询服务；企业总部管理（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） 限分支机构经营：染料制造；颜料制造。

公司注册地及总部地址：常州市武进区牛塘镇人民西路 105 号。

本财务报表经本公司第六届董事会第十九次会议于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。公司本年度合并范围较上年度无变动。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

### 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：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于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和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见附注“12、应收账款”

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收款项账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、

减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注“12、应收账款”。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品和周转材料等。

(2) 存货按实际成本核算。原材料、产成品及库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注“12、应收账款”的确定方法及会计处理方法一致。

#### 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20 年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5%	9.50%
运输设备	直线法	5 年	5%	19.00%
电子设备	直线法	5 年	5%	19.00%
其他设备	直线法	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

**(3) 借款费用资本化金额的计算方法**

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**(3) 内部研究开发项目****①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准**

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

### 35. 预计负债

适用 不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应增加负债。

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。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,如果由于修改延长或缩短了等待期,按照修改后的等待期进行会计处理,无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内,如果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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让染料中间体及商品、农药化工品等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法为：对于内销，为公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，为公司产品报关发出，公司取得提单时确认收入。

公司固废焚烧具体的收入确认标准为：因公司每批固废焚烧的处理时间均在 24 小时以内，故均在相关的固废焚烧的劳务已经完成后，根据实际完成的处理量开具销售发票，确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获



得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

### （4）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资(2022)136 号)的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。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2021年12月发布《企业会计准则解释第15号》	经第六届董事会第十六次会议审议通过，本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定。	其他说明
财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》	经第六届董事会第十六次会议审议通过，本公司自2023年1月1日起开始执行前述规定第一项，自解释公布之日起施行第二、三项	其他说明

其他说明：

##### 1) 执行企业会计准则解释第15号导致的会计政策变更

财政部于2021年12月发布《企业会计准则解释第15号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

## 2) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%及 16.50%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
公司	25%
常州市临江化工有限公司	25%
安徽亚邦化工有限公司	25%
江苏亚邦进出口有限公司	25%
连云港亚邦供热有限公司	25%

连云港市赛科废料处置有限公司	25%
连云港亚邦制酸有限公司	25%
江苏华尔化工有限公司	15%
江苏道博化工有限公司	25%
江苏佳麦化工有限公司	25%
亚邦国际资本有限公司	16.50%
江苏恒隆作物保护有限公司	15%
连云港市金国农化有限公司	25%
宁夏亚东化工有限公司	25%
江苏亚邦实业投资有限公司	20%
亚邦（孟加拉）化工与医药产业园开发有限公司	32.50%
甘肃亚邦能源科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司子公司江苏华尔化工有限公司于 2021 年进行高新技术企业资格认证并已通过，且获取 GR202132006236 号证书，发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2021 年起三年减按 15% 计缴。

(2) 公司子公司江苏恒隆作物保护有限公司于 2021 年进行高新技术企业资格认证并已通过，且获取 GR202132008929 号证书，发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2021 年起三年减按 15% 计缴。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019] 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局 2021 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019] 13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司江苏亚邦实业投资有限公司 2022 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	510,150.29	495,557.83
银行存款	27,604,578.06	27,681,153.08
其他货币资金	4,862,345.25	47,393,759.11
合计	32,977,073.60	75,570,470.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

其他说明：

(2) 其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	1,755.09
资产池保证金	4,862,187.35	47,391,041.45
安全生产保证金	-	-
存出投资款	-	810.05
信用证保证金	157.90	152.52
合计	4,862,345.25	47,393,759.11

货币资金期末余额中除资产池保证金、信用证保证金外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,933,590.41	41,660,962.74
商业承兑票据	-	-
合计	13,933,590.41	41,660,962.74

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,128,500.00
商业承兑票据	-
合计	2,128,500.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	2,316,644.24
商业承兑票据	-	-

合计	-	2,316,644.24
----	---	--------------

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	13,933,590.41	100.00	-	-	13,933,590.41	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74
其中：										
银行承兑汇票	13,933,590.41	100.00	-	-	13,933,590.41	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74
合计	13,933,590.41	100.00	-	-	13,933,590.41	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,933,590.41	-	-
合计	13,933,590.41	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	99,792,313.56
1 年以内小计	99,792,313.56
1 至 2 年	1,491,647.54
2 至 3 年	1,003,108.62
3 年以上	-
3 至 4 年	790,703.30
4 至 5 年	1,342,944.71
5 年以上	8,150,616.57
合计	112,571,334.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,284,264.58	9.14	10,284,264.58	100	-	9,390,424.83	9.74	9,390,424.83	100	-
其中：										
按组合计提坏账准备	102,287,069.72	90.86	5,514,295.41	5.52	96,772,774.31	87,008,254.79	90.26	6,021,119.21	6.92	80,987,135.58
其中：										

按账龄组合计提坏账准备	102,287,069.72	90.86	5,514,295.41	5.52	96,772,774.31	87,008,254.79	90.26	6,021,119.21	6.92	80,987,135.58
合计	112,571,334.30	/	15,798,559.99	/	96,772,774.31	96,398,679.62	/	15,411,544.04	/	80,987,135.58

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏健神生物农化有限公司	1,791,998.22	1,791,998.22	100.00	预计无法收回
吴江市盛泽金涛染织有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市华亿贸易有限公司	746,035.66	746,035.66	100.00	预计无法收回
苏州市宏都化工有限公司	41,098.43	41,098.43	100.00	预计无法收回
泰州市明光化工有限公司	3,840.00	3,840.00	100.00	预计无法收回
寿光市邦正化工有限公司	2,807.00	2,807.00	100.00	预计无法收回
常州市彩强色母粒有限公司	16,485.00	16,485.00	100.00	预计无法收回
台州市一家化工有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
山东阳光化工科技有限公司	813,910.94	813,910.94	100.00	预计无法收回
宿迁久巨环保科技有限公司	17,250.00	17,250.00	100.00	预计无法收回
汕头市宇盛化工贸易有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
晋江市达邦化工贸易有限公司	1,974.00	1,974.00	100.00	预计无法收回
江苏灶星农化有限公司	975,436.90	975,436.90	100.00	预计无法收回
连云港天和化学有限公司	947,870.00	947,870.00	100.00	预计无法收回
浙江环达漆业集团有限公司	135,313.24	135,313.24	100.00	预计无法收回
山东山霖树脂有限公司	44,304.74	44,304.74	100.00	预计无法收回
连云港聚鑫生物科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
响水航龙化工有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回



莱芜市明岳化工有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
江苏仁欣化工股份有限公司	4,138,603.95	4,138,603.95	100.00	预计无法收回
连云港澄鑫化工有限公司	35,836.50	35,836.50	100.00	预计无法收回
合计	10,284,264.58	10,284,264.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	99,792,313.56	4,989,615.68	5
1至2年	1,491,647.54	223,747.13	15
2至3年	1,003,108.62	300,932.59	30
合计	102,287,069.12	5,514,295.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	9,390,424.83	893,839.75	-	-	-	10,284,264.58
按组合计提坏账准备	6,021,119.21	-	506,823.80	-	-	5,514,295.41
合计	15,411,544.04	893,839.75	506,823.80	-	-	15,798,559.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,270,110.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,113,505.55 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,306,971.15	15,601,259.53
应收账款	-	-
合计	4,306,971.15	15,601,259.53

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,534,088.85	96.59	21,620,973.79	69.26
1 至 2 年	549,412.18	3.20	9,565,896.36	30.64
2 至 3 年	7,705.40	0.05	29,171.99	0.09
3 年以上	26,849.77	0.16	-	-
合计	17,118,056.20	100.00	31,216,042.14	100.00

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：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 12,435,675.10 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 72.64%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	193,073,603.52	243,580,329.44
合计	193,073,603.52	243,580,329.44

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	26,193,295.43
1 年以内小计	26,193,295.43
1 至 2 年	77,955,787.80
2 至 3 年	125,883,594.99
3 年以上	-
3 至 4 年	7,313,615.70
4 至 5 年	214,103.00
5 年以上	1,375,476.88
合计	238,935,873.80

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	180,936.46	159,786.73
保证金及押金	21,484,730.31	9,376,750.00
应收出口退税	211,919.75	732,843.76
应收代垫职工社保	1,094,181.51	1,331,327.63
应收单位往来款	2,469,863.96	17,504,257.62
其他	1,585,451.98	1,624,477.29
应收搬迁补偿款	211,908,789.83	257,557,646.22
合计	238,935,873.80	288,287,089.25

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	42,270,145.60	896,620.90	1,539,993.31	44,706,759.81
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,155,510.47	-	-	1,155,510.47
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	43,425,656.07	896,620.90	1,539,993.31	45,862,270.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	2,436,614.21	-	-	-	-	2,436,614.21
按组合计提坏账准备	42,270,145.60	1,155,510.47	-	-	-	43,425,656.07
合计	44,706,759.81	1,155,510.47	-	-	-	45,862,270.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
常州市武进区牛塘镇人民政府/亚邦投资控股集团有限公司	应收搬迁补偿款	120,708,444.88	1-2年	50.52	18,106,266.73
江苏常州滨江经济开发区	应收搬迁补偿款	40,610,103.00	2-3年	17.00	12,183,030.90
铜陵县滨江工业投资开发有限责任公司	应收搬迁补偿款	37,199,700.00	1-2年	15.57	5,579,955.00

连云港化工产业园区投资发展有限公司	应收搬迁补偿款及土地保证金	11,111,275.07	2-3年、3-4年	4.65	3,333,382.52
江苏连云港化工产业园区管理委员会	应收搬迁补偿款	7,279,266.88	2-3年	3.05	2,183,780.06
合计	/	216,908,789.83	/	90.78	41,386,415.22

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	55,606,830.15	20,025,071.71	35,581,758.44	65,921,392.08	26,249,763.65	39,671,628.43
在产品	61,916,866.64	3,366,096.07	58,550,770.57	32,703,682.68	4,322,337.81	28,381,344.87
库存商品	224,390,168.93	18,988,628.22	205,401,540.71	214,764,694.57	26,773,592.38	187,991,102.19
周转材料	197,755.12	-	197,755.12	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	950,000.00	950,000.00	-	950,000.00	950,000.00	-
其他	492,307.76	-	492,307.76	-	-	-
合计	343,553,928.60	43,329,796.00	300,224,132.60	314,339,769.33	58,295,693.84	256,044,075.49

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,249,763.65	2,607,503.39	-	8,832,195.33	-	20,025,071.71
在产品	4,322,337.81	-	-	956,241.74	-	3,366,096.07
库存商品	26,773,592.38	29,348,069.03	-	37,133,033.19	-	18,988,628.22
周转材料	-	-	-	-	-	-

消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	950,000.00	-	-	-	-	950,000.00
合计	58,295,693.84	31,955,572.42	-	46,921,470.26	-	43,329,796.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
保险费	1,550,388.91	826,068.56
增值税待抵扣金额	17,888,814.56	18,094,779.13
预缴企业所得税	28.54	2,200,068.57
其他	1,586,047.54	637,852.61

合计	21,025,279.55	21,758,768.87
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用



**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏仁欣环保科技有限公司	9,146,539.69	9,146,539.69
合计	9,146,539.69	9,146,539.69

说明：该项其他权益工具投资系公司对江苏仁欣环保科技有限公司的股权投资，出资比例为15.00%。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
江苏仁欣环保科技有限公司	-	-	-5,853,460.31	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,315,910,138.24	1,377,382,746.11
固定资产清理	-	-
合计	1,315,910,138.24	1,377,382,746.11

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,327,264,709.89	1,806,549,601.42	16,838,753.47	72,338,638.62	6,647,841.76	3,229,639,545.16
2. 本期增加金额	-	6,825,681.90	-	-	-	6,825,681.90
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	545,626.86	-	-	415,269.24	-	960,896.1
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,326,719,083.03	1,813,375,283.32	16,838,753.47	71,923,369.38	6,647,841.76	3,235,504,330.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	480,369,541.85	960,577,370.07	15,027,289.40	63,088,075.33	5,528,734.84	1,524,591,011.49
2. 本期增加金额	28,757,823.90	35,506,933.63	235,221.13	2,565,778.10	693,469.62	67,759,226.38
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	509,127,365.75	996,084,303.70	15,262,510.53	65,653,853.43	6,222,204.46	1,592,350,237.87
三、减值准备						
1. 期初余额	54,019,647.41	272,078,697.70	260,022.78	1,278,726.72	28,692.95	327,665,787.56
2. 本期增加金额	1,311,636.15	5,745,153.42	69,724.21	1,020,403.75	184,939.04	8,331,856.57
(1) 计提	1,311,636.15	5,745,153.42	69,724.21	1,020,403.75	184,939.04	8,331,856.57
3. 本期减少金额	159,444.73	8,613,556.44	-	634.39	-	8,773,635.56
(1)	159,444.73	8,613,556.44	-	634.39	-	8,773,635.56

处置或报废						
4. 期末 余额	55,171,838.83	269,210,294.68	329,746.99	2,298,496.08	213,631.99	327,224,008.57
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	762,419,878.45	548,080,684.94	1,246,495.95	3,971,019.87	212,005.31	1,315,910,138.24
2. 期初 账面价值	792,875,520.63	573,893,533.65	1,551,441.29	7,971,836.57	1,090,413.97	1,377,382,746.11

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	361,529,918.59	105,239,036.45	25,369,143.20	88,499,765.96	
机器设备	626,743,777.33	170,020,222.75	90,897,569.96	76,173,991.94	
运输设备	1,475,837.86	89,873.99	15,235.51	233,208.03	
办公及电子设备	26,793,182.49	20,134,892.40	815,499.25	2,473,204.62	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,902,566.09
合计	1,902,566.09

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏华尔公司保险粉库，雷内镍库	783,265.91	尚未办理
江苏华尔公司 C0 机物料仓库，高架仓库一，高架仓库二，B9 成品仓库等	42,212,404.46	产权证书正在办理过程中
供热公司水站厂房、综合楼、门卫、空压机房、再生计量间、离子交换车间、膜处理车间	8,971,025.50	产权证书正在办理过程中
金囤公司车间厂房、氯气库、固废房仓库、辅房、滨湖花园部分员工宿舍	3,457,528.82	停产暂停办理
宁夏亚东 7#、8#车间主体、9# 车间烘干车间、8#车间离心机房等	5,257,414.27	产权证书正在办理过程中

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,322,654.55	102,341,794.20
工程物资	742,819.08	742,819.08
合计	115,065,473.63	103,084,613.28

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
本部 K2 工作 审批流软件	966,840.80	-	966,840.80	966,840.80	-	966,840.80
华尔公司零 星改造工程	339,305.74	-	339,305.74	48,655.90	-	48,655.90
道博公司零 星工程	7,167,577.52	-	7,167,577.52	367,577.52	-	367,577.52
供热公司二 道门禁改造 项目	332,277.87	-	332,277.87	332,277.87	-	332,277.87
赛科公司甲 类库	-	-	-	787,744.70	-	787,744.70
赛科公司蒸 汽并网系统	-	-	-	764,683.57	-	764,683.57
赛科公司尾 气回收系统	-	-	-	513,771.63	-	513,771.63
连云港分公 司零星工程	-	-	-	1,005,221.04	-	1,005,221.04
连云港分公 司动力车间 增设导热油 蒸发器工程	-	-	-	691,459.93	-	691,459.93
亚东公司污 水处理工程	3,667,225.79	-	3,667,225.79	3,543,677.11	-	3,543,677.11

亚东公司三车间工艺设备改造项目	6,157,153.52	-	6,157,153.52	6,157,153.52	-	6,157,153.52
亚东公司新建 MVR 项目	9,967,940.98	-	9,967,940.98	8,409,376.44	-	8,409,376.44
亚东公司集中供气支线管道项目	154,650.75	-	154,650.75	154,650.75	-	154,650.75
亚东公司四车间环合工段工艺改造	403,655.56	-	403,655.56	393,036.09	-	393,036.09
亚东公司八车间安装工程	340,000.00	-	340,000.00	340,000.00	-	340,000.00
亚东公司零星工程	950,024.46	-	950,024.46	743,272.32	-	743,272.32
亚邦甘肃能源公司年产 40 万吨硫磺制酸项目	83,876,001.56	-	83,876,001.56	77,122,395.01	-	77,122,395.01
合计	114,322,654.55	-	114,322,654.55	102,341,794.20	-	102,341,794.20

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
亚东公司污水处理工程	15,000,000.00	3,543,677.11	123,548.68	-	-	3,667,225.79	99.37	91.00	-	-	-	自筹
亚东公司三车间工艺设备改造	6,167,000.00	6,157,153.52	-	-	-	6,157,153.52	95.59	90.00	-	-	-	自筹
亚东公司新建 MVR 项目	12,000,000.00	8,409,376.44	1,558,564.54	-	-	9,967,940.98	83.07	85.00	-	-	-	自筹
亚东公司集中供气支线管道项目	900,000.00	154,650.75	-	-	-	154,650.75	17.18	90.00	-	-	-	自筹

亚东公司四车间环合工段工艺改造	981,000.00	393,036.09	10,619.47	-	-	403,655.56	41.15	80.00	-	-	-	自筹
亚东公司八车间安装工程	1,335,000.00	340,000.00	-	-	-	340,000.00	61.52	65.00	-	-	-	自筹
亚邦甘肃能源公司年产40万吨硫磺制酸项目	211,550,000	77,122,395.01	6,753,606.55	-	-	83,876,001.56	30.85	30.85	-	-	-	自筹
合计	247,933,000.00	96,120,288.92	8,446,339.24	-	-	104,566,628.16	/	/	-	-	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
华尔公司	742,819.08	-	742,819.08	742,819.08	-	742,819.08
合计	742,819.08	-	742,819.08	742,819.08	-	742,819.08

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地及房屋建筑物	合计
----	----------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	16,947,446.24	16,947,446.24
2. 本期增加金额	2,174.79	2,174.79
租入	2,174.79	2,174.79
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	16,949,621.03	16,949,621.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,048,590.75	7,048,590.75
2. 本期增加金额	1,152,310.92	1,152,310.92
(1) 计提	1,152,310.92	1,152,310.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,200,901.67	8,200,901.67
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	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,748,719.36	8,748,719.36
2. 期初账面价值	9,898,855.49	9,898,855.49

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	150,442,109.55	-	71,116,800.00	10,898,043.51	232,456,953.06
2. 本期增加金额	32,494,822.31	-	-	444,967.45	32,939,789.76
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	26,056,221.92	-	-	227,986.32	26,284,208.24
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	156,880,709.94	-	71,116,800.00	11,115,024.64	239,112,534.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,144,605.36	-	52,967,264.84	6,233,726.01	87,345,596.21
2. 本期增加金额	9,360,146.35	-	8,999.94	577,552.46	9,946,698.75

额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	5,792,208.84	-	-	-4,192.89	5,788,015.95
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	31,712,542.87		52,976,264.78	6,815,471.36	91,504,279.01
三、减值准备					
1. 期初余额	6,498,896.24		18,097,868.30	20,806.33	24,617,570.87
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	6,498,896.24	-	18,097,868.30	20,806.33	24,617,570.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	118,669,270.86	-	42,666.92	4,278,746.92	122,990,684.70
2. 期初账面价值	115,798,607.95	-	51,666.86	4,643,511.17	120,493,785.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
供热公司脱盐水处理站土地使用权	4,280,000.00	正在办理转让事宜

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏道博化工有限公司	276,694,035.16	-	-	-	-	276,694,035.16
宁夏亚东化工有限公司	79,303,710.17	-	-	-	-	79,303,710.17
江苏佳麦化工有限公司	4,469,079.92	-	-	-	-	4,469,079.92
合计	360,466,825.25	-	-	-	-	360,466,825.25



## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
江苏道博化工有限公司	276,694,035.16	-	-	-	-	276,694,035.16
宁夏亚东化工有限公司	79,303,710.17	-	-	-	-	79,303,710.17
江苏佳麦化工有限公司	4,469,079.92	-	-	-	-	4,469,079.92
合计	360,466,825.25	-	-	-	-	360,466,825.25

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	157,857,091.15	26,134,531.98	191,560,088.99	33,063,717.40
可抵扣亏损	555,826,761.31	110,666,148.26	449,664,234.93	86,467,495.48
无形资产摊销	796,880.50	199,220.13	796,880.50	119,532.08
应付职工薪酬	430,922.29	107,730.57	7,280,643.55	1,337,481.01
递延收益	7,211,734.69	1,481,760.20	7,861,734.69	1,616,760.20
安全生产费	103,551.32	15,532.70	103,551.32	15,532.70
其他权益工具投资公允价值变动	5,853,460.31	1,463,365.08	5,853,460.31	1,463,365.08
合计	728,080,401.57	140,068,288.92	663,120,594.29	124,083,883.95

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,778,683.29	3,694,670.82	15,129,391.48	3,782,347.87
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
500 万以下设备、器具一次性扣除	112,645,881.88	18,052,886.64	118,804,984.22	18,958,644.09
未实现内部销售损益	59,274.20	14,818.55	1,499,584.18	271,950.30
合计	127,483,839.37	21,762,376.01	135,433,959.88	23,012,942.26

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	294,302,725.48	301,969,676.23
可抵扣亏损	1,121,145,041.46	1,278,729,041.46
合计	1,415,447,766.94	1,580,698,717.69

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	-	130,824,082.17	
2024 年度	204,503,146.19	231,263,064.02	
2025 年度	365,879,522.43	365,879,522.43	
2026 年度	193,791,299.49	193,791,299.49	
2027 年度	356,971,073.35	356,971,073.35	
合计	1,121,145,041.46	1,278,729,041.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		备			备	
预付土地款	18,160,727.24	-	18,160,727.24	18,160,727.24	-	18,160,727.24
预付工程及设备款	1,341,010.60	-	1,341,010.60	1,301,010.60	-	1,301,010.60
合计	19,501,737.84	-	19,501,737.84	19,461,737.84	-	19,461,737.84

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	134,950,000.00	138,950,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
抵押加保证借款	51,780,000.00	51,780,000.00
短期借款利息	60,917.71	278,286.92
合计	216,690,917.71	200,908,286.92

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,879,610.00	67,010,234.20
合计	6,879,610.00	67,010,234.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	427,966,328.04	400,639,050.42
合计	427,966,328.04	400,639,050.42

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	83,574,262.15	暂未结算完毕
应付材料款	1,125,683.10	暂未结算完毕
合计	84,699,945.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,993,785.74	7,548,105.55
合计	8,993,785.74	7,548,105.55

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	35,066,476.17	70,320,466.23	89,083,695.05	16,303,247.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,697,810.61	6,697,810.61	-
三、辞退福利	4,373,660.23	6,690,423.98	11,064,084.21	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	39,440,136.40	83,708,700.82	106,845,589.87	16,303,247.35

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,692,830.68	60,511,131.43	71,658,330.93	15,545,631.18
二、职工福利费	-	5,119,129.01	5,119,129.01	-
三、社会保险费	-	3,788,616.27	3,788,616.27	-
其中：医疗保险费	-	2,950,272.04	2,950,272.04	-
工伤保险费	-	478,728.15	478,728.15	-
生育保险费	-	359,616.08	359,616.08	-
四、住房公积金	2,409,807.68	891,842.71	3,102,854.00	198,796.39
五、工会经费和职工教育经费	5,963,837.81	9,746.81	5,414,764.84	558,819.78
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	35,066,476.17	70,320,466.23	89,083,695.05	16,303,247.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	6,498,110.87	6,498,110.87	-
2、失业保险费	-	199,699.74	199,699.74	-
合计	-	6,697,810.61	6,697,810.61	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,822,507.85	4,181,169.11
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	21,636,295.38	23,307,600.60
个人所得税	459,535.51	284,610.14
城市维护建设税	124,250.34	208,970.26
房产税	2,064,848.08	2,063,749.15

印花税	124,446.55	275,224.35
教育费附加	141,125.40	208,970.26
各项基金	3,257.90	17,535.44
土地使用税	1,071,247.27	993,469.35
环保税	18,993.82	11,642.00
资源税	-	2,700.00
合计	28,466,508.10	31,555,640.66

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	342,860,596.46	194,488,589.92
合计	342,860,596.46	194,488,589.92

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、意向金及押金	51,696,762.00	2,016,956.74
应付运杂费	1,695,365.58	1,467,381.12
预提各项费用	3,841,875.38	3,332,934.14
环保专项费用	122,879,576.32	25,639,884.78
应付其他单位往来款	26,434,244.44	25,197,754.50
应付股权转让款	135,552,000.71	135,552,000.71
其他	760,772.03	1,281,677.93
合计	342,860,596.46	194,488,589.92

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付收购恒隆作物股权转让款	135,552,000.71	依收购协议暂扣款
合计	135,552,000.71	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	150,000,000.00	170,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
1年内到期的租赁负债	1,389,433.27	2,377,221.54
一年内到期的长期借款利息	1,058,611.27	1,003,361.41
合计	152,448,044.54	173,380,582.95

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
应交增值税-待转销项税	827,713.37	718,256.20
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	2,316,644.24	-
合计	3,144,357.61	718,256.20

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-

抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
抵押加保证借款	9,990,000.00	9,990,000.00
合计	9,990,000.00	9,990,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,590,172.74	6,409,261.60
合计	5,590,172.74	6,409,261.60

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用



**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	10,736,734.69	-	725,000.00	10,011,734.69	
合计	10,736,734.69	-	725,000.00	10,011,734.69	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金—非汞法制备还原棕BR项目	1,375,000.00	-	-	-	-	1,375,000.00	与资产相关
国家发改委及工信部重点产业振兴和技术改造资金补助—年产8000吨还原染料生产线技术改造项目	2,200,000.00	-	-	275,000.00	-	1,925,000.00	与资产相关
创新与科技成果转化项目—年产2万吨蒽醌染料清洁生产成套工艺技	4,375,000.00	-	-	375,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关

术研发及产业化							
纳米界面催化剂的绿色加氢技术开发	2,786,734.69	-	-	75,000.00		2,711,734.69	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	570,170,000.00	-	-	-	-	-	570,170,000.00

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	375,338,409.68	-	-	375,338,409.68
其他资本公积	-	-	-	-
合计	375,338,409.68	-	-	375,338,409.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-4,390,095.23	-	-	-	-	-	-	-4,390,095.23
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-4,390,095.23	-	-	-	-	-	-	-4,390,095.23

企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现	-	-	-	-	-	-	-	-

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-4,390,095.23	-	-	-	-	-	-	-4,390,095.23

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：  
无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,974,722.82	4,746,296.89	4,846,768.43	7,874,251.28
合计	7,974,722.82	4,746,296.89	4,846,768.43	7,874,251.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,370,891.96	-	-	243,370,891.96
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	243,370,891.96	-	-	243,370,891.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	310,606,265.91	1,009,463,383.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	310,606,265.91	1,009,463,383.88

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-198,584,326.16	-698,857,117.97
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	112,021,939.75	310,606,265.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,692,204.25	460,984,512.62	580,171,552.51	503,174,766.86
其他业务	17,069,764.42	14,615,580.30	46,594,126.20	44,778,653.17
合计	468,761,968.67	475,600,092.92	626,765,678.71	547,953,420.03

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司	合计
商品类型		
染料	252,497,290.40	252,497,290.40
染料中间体	117,027,117.31	117,027,117.31
进出口贸易	2,313,940.08	2,313,940.08
农药	19,775,189.45	19,775,189.45
其他	77,148,431.43	77,148,431.43
合计	468,761,968.67	468,761,968.67
按经营地区分类		
境内	353,284,554.05	353,284,554.05
境外	115,477,414.62	115,477,414.62
合计	468,761,968.67	468,761,968.67
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	468,761,968.67	468,761,968.67
在某一时段内确认		
合计	468,761,968.67	468,761,968.67
合计		

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	457,275.80	764,494.25
教育费附加	469,011.83	727,954.15
资源税	-	-
房产税	4,130,418.39	4,115,674.68
土地使用税	2,298,049.38	2,531,410.22
车船使用税	-	-
印花税	272,172.16	384,967.55
环境保护税	63,831.54	84,236.30
其他	1,050.00	112,885.83
合计	7,691,809.10	8,721,622.98

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,954,360.09	5,916,722.37
行政办公费用	434,538.79	289,331.52
业务招待费	199,672.01	73,057.97
运输装卸费用	2,438.77	-
其他费用	1,115,721.58	298,112.04
合计	6,706,731.24	6,577,223.90

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,083,901.78	39,221,712.32
行政办公费用	6,875,189.46	6,296,654.65
业务招待费	1,980,977.65	2,499,405.73
折旧及摊销	13,998,074.97	15,954,445.77
财产保险费	1,199,168.58	957,045.70
咨询审计费	4,884,345.38	1,551,887.71
安保费用	2,569,919.12	7,533,958.00
生产费用	113,461,184.83	73,378,824.99
其他	287,610.58	165,197.27
合计	167,340,372.33	147,559,132.13

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,067,434.03	14,407,637.83
折旧及摊销	524,776.72	2,280,345.88
物料消耗	2,195,313.20	9,237,669.11
其他	1,232,255.63	309,335.53
合计	9,019,779.58	26,234,988.35

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,742,399.31	20,537,760.27
利息收入	-930,150.01	-540,706.71
汇兑损失	-373,230.01	-3,122,746.24
金融机构手续费	199,757.45	418,351.69
其他	-	-
合计	14,638,776.74	17,292,659.01

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	152,237.03	6,877.75
科技奖励	-	300,000.00
专项奖励及补助	1,308,988.79	3,268,124.49
递延收益摊销	725,000.00	650,000.00
其他	19,300.18	7,229.29
合计	2,205,526.00	4,232,231.53

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	5,873,960.61	-
票据贴现利息支出	-618,064.14	-3,522,291.92
合计	5,255,896.47	-3,522,291.92

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	426,678.52	262,759.70
其他应收款坏账损失	1,091,132.22	-1,497,381.82
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	1,517,810.74	-1,234,622.12

其他说明：  
无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,242,707.34	-1,935,169.75
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-
合计	14,242,707.34	-1,935,169.75

其他说明：  
无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,320,056.25	2,600,088.43
无形资产处置收益	-	-
合计	1,320,056.25	2,600,088.43

其他说明：  
□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	21,509.67	71,281.17	21,509.67
其中：固定资产处置利得	21,509.67	71,281.17	21,509.67
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	36,933.06	-	36,933.06
罚款收入	9,250.00	46,580.00	9,250.00
搬迁补偿收入	-	-	-
无法支付的应付款项	-	367,058.36	-
补偿金（保险赔偿）	90,000.00	-	90,000.00
其他	428,546.84	450,730.09	428,546.84
合计	586,239.57	935,649.62	586,239.57

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	115,500.55	126,258.52	115,500.55
其中：固定资产处置损失	115,500.55	126,258.52	115,500.55
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
各项罚款违约支出	45,512.81	-	45,512.81
对外捐赠	-	-	-
其他	450,000.00	229,682.22	450,000.00
合计	611,013.36	355,940.74	611,013.36

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-446,182.51	465,976.74
递延所得税费用	-14,311,689.68	-18,291,934.42
上年所得税汇算清缴差额	-31,079.65	
合计	-14,788,951.84	-17,825,957.68

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-219,239,406.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,885,910.96
子公司适用不同税率的影响	15,866,857.56
调整以前期间所得税的影响	-31,079.65
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,143,637.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	39,396,000.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,390,787.15
研发费加计扣除的影响	-1,123,724.23
所得税费用	-14,788,951.84

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	1,440,708.81	3,487,477.07
收到的其他往来款	15,000.00	9,705.38
收到的利息收入	106,278.55	540,706.71
收到的保证金及押金	1,131,000.00	464,900.00
其他	3,780,825.46	556,240.67

合计	6,473,812.82	5,059,029.83
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项保证金及押金	112,000.00	4,533,692.34
支付的银行各项费用	98,719.10	418,351.69
支付的各项往来款	106,050.00	3,270,000.00
营业外支出	45,077.72	229,682.22
支付的行政办公费	8,595,289.27	8,530,525.77
支付的运费装卸费	2,800.00	-
支付的业务招待费	2,613,991.84	3,365,171.92
支付的研发费	127,587.15	714,007.69
支付的环保专项费	3,931,339.03	6,060,751.59
支付的财产保险费	1,401,415.71	1,233,007.93
支付的安全生产费	1,348,119.70	2,817,577.27
支付的其他费用	11,147,794.98	286,553.71
其他支出	1,505,444.02	-
合计	31,035,628.52	31,459,322.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的搬迁补偿款	45,648,856.39	20,000,000.00
合计	45,648,856.39	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付搬迁相关费用	-	304,136.95
支付固定资产清理费用	7,740.00	-
合计	7,740.00	304,136.95

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款质押承兑托收资金	-	-
收到的银行承兑汇票贴现资金	127,854,022.78	99,742,111.11
合计	127,854,022.78	99,742,111.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	117,124,496.41	101,000,000.00
同一控制下取得子公司支付的现金	-	-
合计	117,124,496.41	101,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-204,450,454.55	-106,558,220.72
加：资产减值准备	14,242,707.34	-1,234,622.12
信用减值损失	1,517,810.74	1,935,169.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,732,941.86	97,731,383.83
使用权资产摊销	1,152,310.92	1,876,352.01
无形资产摊销	3,150,695.97	5,510,172.75
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-1,320,056.25	-2,600,088.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	54,977.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,368,542.02	20,537,760.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,255,896.47	3,522,291.92
递延所得税资产减少（增加以“-”	-15,984,404.97	-17,259,195.14

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,250,566.25	-1,032,739.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-29,214,159.27	-46,441,970.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	125,737,408.36	173,023,064.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-70,355,711.31	-133,901,683.83
其他	-1,827,644.23	2,062,634.91
经营活动产生的现金流量净额	-73,756,476.09	-2,774,712.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	28,114,728.35	38,252,997.60
减: 现金的期初余额	26,994,990.76	27,447,289.59
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	1,119,737.59	10,805,708.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,114,728.35	26,994,990.76
其中: 库存现金	510,150.29	495,557.83
可随时用于支付的银行存款	27,604,578.06	26,498,622.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	810.05
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28,114,728.35	26,994,990.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,862,345.25	其中：4,862,198.27 元为开具银行承兑汇票资产池保证金，146.98 元为信用证保证金
固定资产	187,113,530.84	长期借款、短期借款抵押
无形资产	41,875,614.17	长期借款、短期借款抵押
应收票据	2,128,500.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	235,979,990.26	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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	4,369,193.33	-	7,413,934.01
其中：美元	975,123.14	7.2101	7,030,735.35
欧元	20,499.14	7.6330	156,470.32
港币	2,004.05	0.9206	1,844.83
塔卡	3,371,567.00	0.0667	224,883.51
应收账款	2,055,615.34	-	14,821,192.18
其中：美元	2,055,615.34	7.2101	14,821,192.18
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

无

**(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



**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	1,480,526.00	其他收益	1,480,526.00
财政拨款	10,011,734.69	递延收益	725,000.00
合计	11,492,260.69		2,205,526.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市临江化工有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售	100	-	同一控制下企业合并
安徽亚邦化工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售	100	-	同一控制下企业合并
江苏亚邦进出口有限公司	江苏常州	江苏常州	销售	100	-	同一控制下企业合并
连云港亚邦供热有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100	-	同一控制下企业合并
连云港市赛科废料处置有限公司	江苏连云港	江苏连云港	服务	100	-	出资设立
连云港亚邦制酸有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51	-	出资设立
江苏华尔化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100	出资设立
江苏道博化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100	-	非同一控制下企业合并
江苏佳麦化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51	-	非同一控制下企业合并
亚邦国际资本有限公司	香港	香港	贸易、投资等	100	-	出资设立
江苏恒隆作物保护有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	70.6	-	同一控制下企业合并
连云港市金囤农化有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100	同一控制下企业合并
宁夏亚东化工有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	生产销售	-	100	非同一控制下企业合并
江苏亚邦实业投资有限公司	江苏常州	江苏常州	进出口代理、投资	100	-	出资设立

甘肃亚邦能源科技有限公司	甘肃玉门	甘肃玉门	生产销售		100	出资设立
亚邦(孟加拉)化工与医药产业园开发有限公司	孟加拉	孟加拉	贸易、投资等	-	100	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
连云港亚邦制酸有限公司	49.00%	-1,100,749.46	-	21,617,275.55
江苏佳麦化工有限公司	49.00%	1,510,792.69	-	-16,978,714.79
江苏恒隆作物保护有限公司	29.40%	-6,276,171.63	-	-149,268,573.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

连云港亚邦制酸有限公司	2,058.57	9,744.44	11,803.01	7,391.32	-	7,391.32	3,336.81	9,044.23	12,381.05	7,744.71	-	7,744.71
江苏恒隆作物保护有限公司	3,182.62	32,880.27	36,062.89	86,099.77	734.74	86,834.51	4,561.49	34,071.81	38,633.30	86,560.69	768.30	87,328.99
江苏佳麦化工有限公司	2,197.42	230.41	2,427.83	6,045.61	-	6,045.61	2,345.34	398.28	2,743.63	6,517.00	-	6,517.00

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
连云港亚邦制酸有限公司	-	-224.64	-224.64	-237.09	-	-1,649.44	-1,649.44	956.03
江苏恒隆作物保护有限公司	1,979.45	-2,134.75	-2,134.75	-780.98	13,589.11	-20,019.81	-20,019.81	4,680.44
江苏佳麦化工有限公司	265.49	230.41	312.09	-1,055.61	2.13	-432.76	-432.76	-16,083.32

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**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：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**1、 市场风险**

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	22,228,507.37	23,379,736.80	4,575,745.76	7,360,635.02

**敏感性分析：**

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	706, 110. 46	640, 751. 54
人民币升值	-706, 110. 46	-640, 751. 54

**(2) 利率风险—公允价值变动风险**

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长短期借款。由于公司固定利率的借款主要为长短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

**(3) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司无以浮动利率计息的金融工具，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

**(4) 其他价格风险**

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

**2、信用风险**

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

**3、流动风险**

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为一年以内，流动性风险较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	9,146,539.69	9,146,539.69
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
应收款项融资	-	13,933,590.41	-	13,933,590.41
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	13,933,590.41	9,146,539.69	23,080,130.10
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负</b>	-	-	-	-



债总额				
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
亚邦投资控	江苏常州	投资	18,822.00	28.84	28.84

股集团有限公司					
---------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是许小初、许芸霞。

其他说明：

公司的实际控制人情况：

实际控制人	住所	持股数量(万股)			持股比例
		直接持股	间接持股	合计	
许小初	常州市武进区牛塘镇延政东路 50 号	-	16,611	16,611	28.84%
许芸霞	常州市天宁区麻巷公寓 4 号楼甲单元 201 室	129.78	-	129.78	0.23%

许小初与许芸霞系父女关系。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

九、1 在其他主体中的权益之说明。

## 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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州市牛塘污水处理有限公司	与公司同一实际控制人
常州市合成材料厂有限公司	与公司同一实际控制人
连云港亚邦龙涛置业有限公司	关联自然人控制
常州光辉食品添加剂有限公司	关联自然人控制
江苏亚邦医药物流中心有限公司	与公司同一实际控制人
陶玉芳	公司实际控制人许小初的配偶
韦律	公司实际控制人许芸霞的配偶

其他说明

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
常州市牛塘污水处理有限公司	采购能源	127,659.29	-	否	170,956.65

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
常州市牛塘污水处理有限公司	房屋租赁	-	-	-	-	218,200.00	327,300.00	38,680.50	50,433.21	-	-
连云港亚邦龙涛置业有限公司	房屋租赁	-	-	-	-	-	-	36,418.86	83,118.07	-	-

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
许小初、陶玉芳	300,000,000.00	2020-1-23	2025-1-23	否
亚邦投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2019-11-14	2023-11-13	是
亚邦投资控股集团有限公司	26,500,000.00	2022-7-28	2028-7-27	否
许芸霞	250,000,000.00	2019-7-25	2024-7-25	是
亚邦投资控股集团有限公司、许小初、陶玉芳	300,000,000.00	2020-6-18	2025-6-18	是
许芸霞	200,000,000.00	2021-9-23	2027-9-23	否
亚邦投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2022-10-8	2035-10-8	否
许小初	200,000,000.00	2022-10-8	2035-10-8	否
陶玉芳	200,000,000.00	2022-10-8	2035-10-8	否
许小初	36,400,000.00	2019-11-26	2023-7-1	是
许小初	24,000,000.00	2020-3-10	2023-3-10	是
亚邦投资控股集团有限公司、许小初、许芸霞、韦律	12,000,000.00	2020-7-16	2024-7-7	是
许小初	22,000,000.00	2021-3-9	2025-3-9	是
亚邦投资控股集团有限公司、许小初	10,000,000.00	2021-7-9	2025-6-22	是
许小初	21,000,000.00	2022-3-15	2026-3-15	是
许小初	9,950,000.00	2022-12-28	2026-12-22	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	107.99	247.56

#### (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

亚邦投资控股集团有限公司于2015年10月28日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为171673.9平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为111456.56平方米，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府应支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计39,562.098万元，其中土地使用权补偿价为3,102.136万元，附着物补偿2,995.958万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费33,464.004万元。

根据2016年3月25日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司3月31日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为22,382.62万元，其中补偿公司14,063.84万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司5,841.39万元，补偿安徽亚邦化工有限公司2,477.39万元（上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费）。根据亚邦投资控股集团有限公司2016年4月15日出具的确认函，上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有，亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。

2016年12月29日，亚邦投资控股集团有限公司向牛塘镇人民政府提交了《关于申请尽快落实收储协议的报告》，申请牛塘镇人民政府根据《武进区国有土地使用权收购协议》，尽快落实各项条款。2016年12月30日，牛塘镇人民政府回函表示镇政府将协调区相关部门按照协议约定的要求逐步开展收储工作，与收储相关的补偿款按照收储地块交付进度进行支付。

2017年1月12日，根据牛塘镇人民政府出具的《通知》：按谁污染谁治理的原则，由公司按规定进行修复治理并承担相关费用，具体以通过区环保安监部门的验收为准，并同意延长腾空期一年。

2017年12月4日，亚邦投资控股集团有限公司向武进区政府提交了《关于请求资产核实、验收清算的报告》，鉴于亚邦老厂区已完成环保清洗清理与检测验收工作，申请武进区政府尽快安排职能部门对亚邦老厂区资产进行核实确认、验收清算。

2018年12月，由牛塘镇人民政府牵头，联合区国资办、区征收办、区国土局收储中心等单位共同参与的资产清点工作已完成；2019年2月20日由牛塘镇人民政府召集相关部门就亚邦老厂区资产清点等问题召开了专题会议，研究了下一阶段结算移交工作，并形成汇报材料上报武进区政府。

2019年12月，牛塘镇人民政府对2019年4月亚邦投资控股集团有限公司向其提交的《关于亚邦集团老厂区资产缺失的免责报告》及《关于租用亚邦老厂区部分房屋的报告》出具回函，说明因老厂区资产清点和厂房出租年末尚未形成一致意见，故收储项目未能完成移交结算。

2020年12月30日，牛塘镇人民政府对亚邦投资控股集团有限公司向其提交的《关于加快办理亚邦老厂区收储项目移交的报告》回函，说明目前亚邦老厂区范围内的收购资产处置及设备、部分房屋已拆除结束，财务审计已完成。亚邦投资控股集团有限公司在老厂区范围内保留使用房屋的租赁工作未完成，牛塘镇人民政府将按相关规定加快办理结算。

亚邦投资控股集团有限公司于2021年1月8日出具了《关于牛塘厂区收储进展的回复》，回复中主要说明如下：2020年6月至11月，完成了老厂区地上设备、储罐及管线拆除工作，完成了一般固体废物转移和危险废物收集转移处置工作，2020年末，通过了自查验收。下一阶段将积极协调政府相关部门，力争2021年上半年完成搬迁地块的移交工作，争取早日收回搬迁补偿资金。

2021年11月，亚邦投资控股集团有限公司已与牛塘镇政府办妥牛塘老厂区的移交手续。截至报告日，已经收到牛塘生产区搬迁收储款共计9,503万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	常州市武进区牛塘镇人民政府/亚邦投资控股集团有限公司	120,708,444.88	18,106,266.73	120,708,444.88	18,106,266.73

### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市合成材料厂有限公司	2,958.4	4,199.30

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

无

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用



4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	71,430,467.64
1 年以内小计	71,430,467.64
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	71,430,467.64

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-	-	-	-	3,840.00	0.25	3,840.00	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	71,430,467.64	100	3,563,442.54	5.00	67,867,025.10	1,508,499.39	99.75	134,857.24	8.94	1,373,642.15
其中：										

账龄组合计提坏账准备的应收款项	71,268,850.93	99.77	3,563,442.54	5.00	67,705,408.39	1,425,644.77	94.27	134,857.24	9.46	1,290,787.53
合并报表范围内关联方应收款项组合	161,616.71	-0.23	-	-	161,616.71	82,854.62	5.48	-	-	82,854.62
合计	71,430,467.64	/	3,563,442.54	/	67,867,025.10	1,512,339.39	/	138,697.24	/	1,373,642.15

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合计提坏账准备的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,268,850.93	3,563,442.54	5
合计	71,268,850.93	3,563,442.54	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	3,840.00	-	-	3,840.00	-	--
按组合计提坏账准备	134,857.24	3,428,585.30	-	-	-	3,563,442.54
合计	138,697.24	3,428,585.30	-	3,840.00	-	3,563,442.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,926,073.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,096,303.687 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	863,085,118.05	975,794,187.58
合计	863,085,118.05	975,794,187.58

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	522,409,951.78
	-
1 年以内小计	522,409,951.78
1 至 2 年	449,487,579.73
2 至 3 年	372,280,036.01
3 年以上	1,800,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	1,345,977,567.52

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	100,000.00	45,000.00
代垫职工社保	46,756.13	590,426.72

保证金及押金	1,800,000.00	1,800,000.00
应收子公司往来款	1,303,956,616.51	1,378,664,435.37
其他往来	-	-
应收搬迁补偿款	40,074,194.88	63,752,204.88
合计	1,345,977,567.52	1,444,852,066.97

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	10,136,102.07	458,921,777.32	-	469,057,879.39
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提		17,411,472.71		17,411,472.71
本期转回	3,576,902.63	-		3,576,902.63
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	6,559,199.44	476,333,250.03	-	482,892,449.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	458,921,777.32	17,411,472.71	-	-	-	476,333,250.03
按组合计提坏账准备	10,136,102.07	-	3,576,902.63	-	-	6,559,199.44

合计	469,057,879.39	17,411,472.71	3,576,902.63	-	-	482,892,449.47
----	----------------	---------------	--------------	---	---	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏恒隆作物保护有限公司	应收子公司往来款	534,907,067.81	1年以内、1-2年、2-3年	39.74%	248,461,760.80
江苏华尔化工有限公司	应收子公司往来款	308,173,499.50	1年以内、1-2年	22.90%	-
连云港市金圃农化有限公司	应收子公司往来款	179,197,529.60	1年以内、1-2年、2-3年	13.31%	138,310,986.12
江苏道博化工有限公司	应收子公司往来款	131,609,319.66	1年以内	9.78%	53,382,798.48
江苏佳麦化工有限公司	应收子公司往来款	44,338,453.47	1年以内、1-2年	3.29%	36,177,704.63
合计		1,198,225,870.04		89.02%	476,333,250.03

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-	-	1,765,080,499.37	857,065,602.19	908,014,897.18
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,200,958,839.87	954,864,807.69	1,246,094,032.18	1,765,080,499.37	857,065,602.19	908,014,897.18

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏亚邦进出口有限公司	1,135,764.70	-	-	1,135,764.70	-	-
常州市临江化工有限公司	196,974,477.45	-	-	196,974,477.45	97,799,205.50	97,799,205.50
江苏华尔化工有限公司	155,000,000.00	275,878,340.50	-	430,878,340.50	-	-
安徽亚邦化工有限公司	75,760,259.82	-	-	75,760,259.82	-	-
连云港市赛科废料处置有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
连云港亚邦供热有限公司	288,020,000.00	160,000,000.00	-	448,020,000.00	-	-
连云港亚邦制酸有限公司	55,590,000.00	-	-	55,590,000.00	-	-
江苏道博化工有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	450,000,000.00
江苏佳麦化工有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00
江苏恒隆作物保护有限公司	356,065,602.19	-	-	356,065,602.19	-	356,065,602.19
亚邦国际资本有限公司	8,534,395.21	-	-	8,534,395.21	-	-
江苏亚邦	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-



实业投资有限公司						
合计	1,765,080,499.37	435,878,340.50		2,200,958,839.87	97,799,205.50	954,864,807.69

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,077,055.11	262,798,459.73	229,796,583.03	210,905,898.52
其他业务	25,449,009.53	25,007,056.82	45,588,347.63	43,936,153.34
合计	297,526,064.64	287,805,516.55	275,384,930.66	254,842,051.86

**(2). 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司	合计
商品类型		
染料	226,559,046.78	192,082,798.36
染料中间体	26,554,474.39	36,939,845.40
其他	44,412,543.47	46,362,286.90
合计	297,526,064.64	275,384,930.66
按经营地区分类		
境内	297,526,064.64	275,384,930.66
境外	-	-
合计	297,526,064.64	275,384,930.66
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	297,526,064.64	275,384,930.66
在某一时段内确认	-	-
合计	297,526,064.64	275,384,930.66
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	297,526,064.64	275,384,930.66

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,226,065.37	主要系固定资产报废及处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,053,288.97	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	5,873,960.61	主要系债务重组协议达成的债务免除
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-	

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,217.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,237.03	
减：所得税影响额	720,443.16	
少数股东权益影响额（税后）	1,738,282.33	
合计	6,916,043.58	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.16%	-0.3483	-0.3483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.65%	-0.3604	-0.3604

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：许芸霞

董事会批准报送日期：2023年8月30日

## 修订信息

适用 不适用