

江苏亚邦染料股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2024)01857号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码:苏2488UDVUZX



审计报告

天衡审字(2024)01857号

江苏亚邦染料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏亚邦染料股份有限公司（以下简称亚邦染料公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚邦染料公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）固定资产减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、合并报表主要项目注释10所示，截至2023年12月31日，亚邦染料公司合并财务报表固定资产账面原值为275,591.54万元，累计折旧146,743.06万元，减值准备49,956.71万元，固定资产账面价值为78,891.77万元，占总资产的比例为36.74%。

根据企业会计准则及亚邦染料公司财务报表附注三、主要会计政策、会计估计之23、长期资产减值的有关规定，亚邦染料公司管理层于资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明上述固定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）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。

由于固定资产对财务报表的重要性，同时在评估固定资产减值时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于固定资产减值所实施的重要审计程序包括：了解和评估固定资产减值相关的内部控制，并测试关键内部控制的有效性；了解并向管理层询问是否存在因技术更新换代而即将淘汰的重要固定资产；对资产组的判断进行独立复核，以确定其是否属于能够独立产生现金流入的最小资产组合；对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及本年度使用情况等；评价管理层在减值测试中使用方法的合理性；分析管理层对固定资产可收回金额的计算方法，分析并复核管理层在减值测试中公允价值和处置费用的判断及预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

亚邦染料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚邦染料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚邦染料公司、终止运营



或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚邦染料公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就亚邦染料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能



被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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



(本页无正文，为天衡审字(2024)01857号江苏亚邦染料股份有限公司2023年度财务报表审计报告之签章页)



2024年4月29日

中国注册会计师：邱平
(项目合伙人)



中国注册会计师：谢谦





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	185,741,310.77	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	五、2	236,248,683.10	41,660,962.74
应收账款	五、3	61,475,932.03	80,987,135.58
应收款项融资	五、4	877,362.74	15,601,259.53
预付款项	五、5	31,730,563.01	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	五、6	225,712,626.97	243,580,329.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	260,156,997.26	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	五、8	28,009,090.63	21,758,768.87
流动资产合计		1,029,952,566.51	766,419,043.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9	-	9,146,539.69
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	788,917,693.72	1,377,382,746.11
在建工程	五、11	72,717,001.70	103,084,613.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,764,591.18	9,898,855.49
无形资产	五、13	109,453,667.93	120,493,785.98
开发支出		-	-
商誉	五、14	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、15	122,077,532.75	126,194,422.87
其他非流动资产	五、16	18,403,460.60	19,461,737.84
非流动资产合计		1,117,333,947.88	1,765,662,701.26
资产总计		2,147,286,514.39	2,532,081,745.07

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江葵





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	335,069,518.10	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	五、19	100,980,923.00	67,010,234.20
应付账款	五、20	309,623,874.25	400,639,050.42
预收款项		-	-
合同负债	五、21	3,851,915.43	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	五、22	23,313,498.43	39,440,136.40
应交税费	五、23	26,381,516.30	31,555,640.66
其他应付款	五、24	291,234,623.27	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	五、25	14,172,344.47	173,380,582.95
其他流动负债	五、26	124,894,976.50	718,256.20
流动负债合计		1,229,523,189.75	1,115,688,883.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	-	9,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	3,804,259.07	6,409,261.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	77,000,000.00	
递延收益	五、30	9,127,551.02	10,736,734.69
递延所得税负债	五、15	3,588,976.64	25,221,985.90
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		93,520,786.73	52,357,982.19
负债合计		1,323,043,976.48	1,168,046,865.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	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	五、32	375,338,409.68	375,338,409.68
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、33	-11,250,000.00	-4,390,095.23
专项储备	五、34	4,244,147.66	7,974,722.82
盈余公积	五、35	243,370,891.96	243,370,891.96
一般风险准备			
未分配利润	五、36	-267,740,550.43	310,507,761.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		914,132,898.87	1,502,971,690.42
少数股东权益		-89,890,360.96	-138,936,810.76
所有者权益（或股东权益）合计		824,242,537.91	1,364,034,879.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,147,286,514.39	2,532,081,745.07

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江曼





合并利润表
2023年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

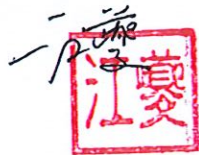
项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		650,500,898.51	966,313,926.33
其中：营业收入	五、37	650,500,898.51	966,313,926.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,050,529,414.36	1,393,360,293.79
其中：营业成本	五、37	697,547,446.44	932,659,581.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	15,256,593.32	16,005,862.58
销售费用	五、39	11,551,373.69	15,723,789.37
管理费用	五、40	264,803,092.65	343,299,121.23
研发费用	五、41	25,407,287.24	47,377,545.24
财务费用	五、42	35,963,621.03	38,294,393.47
其中：利息费用		36,459,137.05	37,201,435.60
利息收入		984,396.86	3,260,453.01
加：其他收益	五、43	7,627,629.26	12,703,627.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	238,498,343.09	-1,850,867.97
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）	五、45	-184,123,613.77	-30,803,194.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-225,117,509.51	-297,046,383.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	3,375,353.42	-10,030,895.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-559,768,313.36	-754,074,081.45
加：营业外收入	五、48	698,020.69	3,631,604.60
减：营业外支出	五、49	990,067.28	14,082,541.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-560,060,359.95	-764,525,018.31
减：所得税费用	五、50	-30,848,866.69	3,074,699.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-529,211,493.26	-767,599,717.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-483,627,033.71	-749,517,180.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,584,459.55	-18,082,537.29
（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）		-578,248,311.62	-698,538,717.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		49,036,818.36	-69,061,000.02
六、其他综合收益的税后净额		-6,859,904.77	-4,390,095.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,859,904.77	-4,390,095.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,859,904.77	-4,390,095.23
（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	五、51	-6,859,904.77	-4,390,095.23
（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			
.....			
（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		-536,071,398.03	-771,989,813.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-585,108,216.39	-702,928,813.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		49,036,818.36	-69,061,000.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	-1.0142	-1.2251
（二）稀释每股收益			



法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江蒙





合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,647,358.58	599,259,355.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		7,882,486.15	96,455,246.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	147,228,669.75	125,335,916.03
经营活动现金流入小计		511,758,514.48	821,050,517.80
购买商品、接受劳务支付的现金		295,188,019.79	345,777,307.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,032,788.57	263,830,466.34
支付的各项税费		36,991,468.37	42,287,444.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	198,423,227.09	171,554,372.18
经营活动现金流出小计		713,635,503.81	823,449,590.11
经营活动产生的现金流量净额		-201,876,989.33	-2,399,072.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,230,612.64	9,564,245.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		365,264,936.55	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、52(2)	60,648,856.39	26,893,810.28
投资活动现金流入小计		445,144,405.58	36,458,055.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,459,529.85	32,340,787.37
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		-	17,607,313.80
支付其他与投资活动有关的现金	五、52(2)	7,000,000.00	835,269.19
投资活动现金流出小计		38,459,529.85	50,783,370.36
投资活动产生的现金流量净额		406,684,875.73	-14,325,314.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		567,179,495.89	307,472,184.79
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52(3)	45,923,600.76	510,208,817.02
筹资活动现金流入小计		613,103,096.65	817,681,001.81
偿还债务支付的现金		599,970,660.32	314,269,334.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,249,830.76	35,402,916.43
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	五、52(3)	142,232,285.19	451,872,466.83
筹资活动现金流出小计		776,452,776.27	801,544,717.56
筹资活动产生的现金流量净额		-163,349,679.62	16,136,284.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		212,847.88	135,803.71
五、现金及现金等价物净增加额		41,671,054.66	-452,298.83
加：期初现金及现金等价物余额		26,994,990.76	27,447,289.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、53(3)	68,666,045.42	26,994,990.76

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江葵



合并股东权益变动表

2023年度

项	2023年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	570,170,000.00	-	375,338,409.68	-	-4,390,052.23	7,974,722.82	243,370,891.96	-	310,507,761.19	1,502,971,690.42	-138,936,810.76	1,364,034,879.66
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	-	-4,390,052.23	7,974,722.82	243,370,891.96	-	310,507,761.19	1,502,971,690.42	-138,936,810.76	1,364,034,879.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-8,859,904.77	-3,730,575.16	-	-	-578,248,311.62	-588,838,791.55	49,546,449.80	-539,792,341.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-8,859,904.77	-3,730,575.16	-	-	-578,248,311.62	-588,838,791.55	49,546,449.80	-539,792,341.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-3,730,575.16	-	-	-	-3,730,575.16	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	8,794,170.34	-	-	-	8,794,170.34	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-12,514,745.50	-	-	-	-12,514,745.50	-757,705.14	-13,272,450.64
四、本期期末余额	570,170,000.00	-	375,338,409.68	-	-11,250,057.00	4,244,147.66	243,370,891.96	-	-357,740,530.43	914,122,898.37	-89,890,360.96	824,242,537.91

法定代表人：许洪兵

会计机构负责人：洪斌

会计机构负责人：江雯



合并股东权益变动表(续)

2023年度

项	2023年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
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	-	1,009,046,479.03	2,302,594,054.05	-70,388,021.59	2,132,206,032.46
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	-	1,009,046,479.03	2,302,594,054.05	-70,388,021.59	2,132,206,032.46
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	-4,390,095.23	3,306,448.84	-	-	-698,538,717.84	-699,625,364.23	-69,538,799.17	-769,171,163.40
(一)综合收益总额					-4,390,095.23							
(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												
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、本期提取						3,306,448.84				3,306,448.84		3,306,448.84
2、本期使用						10,340,717.37				10,340,717.37		11,480,902.24
(六)其他						-7,034,268.53				-7,034,268.53		-7,034,268.53
四、本期期末余额	570,170,000.00		375,338,409.68	-	-4,390,095.23	7,974,722.82	243,370,891.96	-	310,507,761.19	1,502,971,690.42	-139,926,810.76	1,364,044,879.66

法定代表人：许霖

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江豪





资产负债表
2023年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,143,676.76	11,256,136.89
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		162,814,466.36	10,141,475.00
应收账款	十七、1	44,503,565.33	1,373,642.15
应收款项融资		798,411.94	14,303,529.53
预付款项		2,738,368.93	16,794,743.52
其他应收款	十七、2	1,056,654,867.09	975,794,187.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,766,548.14	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		305,941.60	1,429,221.04
流动资产合计		1,393,725,846.15	1,174,932,867.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	757,129,301.67	908,014,897.18
其他权益工具投资		-	9,146,539.69
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		106,863,936.55	373,360,792.70
在建工程		-	2,663,521.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,974,410.51	6,662,177.45
无形资产		24,270,464.86	40,764,254.64
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,879,217.17	16,143,784.90
其他非流动资产		33,600.00	-
非流动资产合计		932,150,930.76	1,356,755,968.33
资产总计		2,325,876,776.91	2,531,688,835.56



法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江菱





资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		136,182,292.47	138,889,326.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,210,923.00	22,070,234.20
应付账款		23,768,181.94	125,248,000.73
预收款项			-
合同负债		1,204,535.77	49,245.73
应付职工薪酬		3,162,144.54	14,717,353.77
应交税费		1,711,302.06	1,456,038.89
其他应付款		480,570,767.44	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		1,163,905.25	173,211,383.56
其他流动负债		139,034,157.97	6,401.95
流动负债合计		888,008,210.44	940,307,793.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,146,643.06	5,095,964.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		77,000,000.00	
递延收益		3,625,000.00	6,575,000.00
递延所得税负债		-	7,582,928.05
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		82,771,643.06	19,253,892.37
负债合计		970,779,853.50	959,561,685.37
所有者权益（或股东权益）：			
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		-11,250,000.00	-4,390,095.23
专项储备		0.00	2,766,167.62
盈余公积		243,370,891.96	243,370,891.96
未分配利润		-19,523,368.21	187,880,786.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,355,096,923.41	1,572,127,150.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,325,876,776.91	2,531,688,835.56



法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江夔





利润表

2023年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	598,925,975.65	443,100,250.32
减：营业成本	十七、4	581,665,674.07	454,880,974.50
税金及附加		4,484,107.59	5,127,521.36
销售费用		2,202,053.00	1,503,868.79
管理费用		43,936,711.23	96,770,916.37
研发费用		335,113.50	24,587,777.07
财务费用		27,915,799.57	37,372,866.77
其中：利息费用		27,836,569.91	13,545,427.07
利息收入		49,348.81	3,241,427.47
加：其他收益		1,695,442.83	2,443,656.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	72,613,396.96	847,054,134.41
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）		-75,768,701.74	-431,851,026.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-176,340,392.21	-464,412,087.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,002,534.38	-639,054.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-237,411,203.09	-224,548,052.40
加：营业外收入		30,187.62	1,027,570.97
减：营业外支出		54,864.32	7,043,205.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-237,435,879.79	-230,563,686.73
减：所得税费用		-30,031,725.40	39,182,657.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,404,154.39	-269,746,344.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,404,154.39	-269,746,344.13
（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		-6,859,904.77	-4,390,095.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,859,904.77	-4,390,095.23
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		-6,859,904.77	-4,390,095.23
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		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		-214,264,059.16	-274,136,439.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江雯



现金流量表

2023年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,073,756.94	116,314,783.95
收到的税费返还		2,049,088.47	376,719.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,318,655,620.52	1,030,340,827.30
经营活动现金流入小计		1,457,778,465.93	1,147,032,330.88
购买商品、接受劳务支付的现金		288,262,176.26	73,429,285.89
支付给职工以及为职工支付的现金		81,894,608.95	99,491,864.85
支付的各项税费		6,820,186.99	16,306,825.84
支付其他与经营活动有关的现金		999,367,613.77	1,011,974,925.70
经营活动现金流出小计		1,376,344,585.97	1,201,202,902.28
经营活动产生的现金流量净额		81,433,879.96	-54,170,571.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,500,000.00	-
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		36,150.00	589,686.60
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		-	1,893,810.28
投资活动现金流入小计		371,536,150.00	2,483,496.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,815,092.78	1,793,394.64
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		161,815,092.78	1,793,394.64
投资活动产生的现金流量净额		209,721,057.22	690,102.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		136,022,260.80	204,568,384.79
收到其他与筹资活动有关的现金		-	260,558,857.67
筹资活动现金流入小计		136,022,260.80	465,127,242.46
偿还债务支付的现金		308,700,000.00	232,868,384.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,635,694.79	29,967,271.85
支付其他与筹资活动有关的现金		89,063,950.00	145,946,527.13
筹资活动现金流出小计		426,399,644.79	408,782,183.77
筹资活动产生的现金流量净额		-290,377,383.99	56,345,058.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		777,553.19	2,864,589.53
加：期初现金及现金等价物余额		9,786,952.65	6,922,363.12
六、期末现金及现金等价物余额		10,564,505.84	9,786,952.65

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江葵



股东权益变动表
2023年度

项目	2023年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
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	187,880,786.18	1,572,127,150.19
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	187,880,786.18	1,572,127,150.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-6,859,904.77	-2,766,167.62		-207,404,154.39	-217,030,226.78
（一）综合收益总额						-6,859,904.77			-207,404,154.39	-214,264,059.16
（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、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取							-2,766,167.62			-2,766,167.62
2、本期使用							-2,721,639.32			-2,721,639.32
（六）其他							-44,528.30			-44,528.30
四、本期期末余额	570,170,000.00			572,329,399.66	-	-11,250,000.00		243,370,891.96	-19,523,368.21	1,355,096,923.41

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：洪兵

会计机构负责人：江菱



股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
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									6,837.10	6,837.10
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	457,627,130.31	1,844,133,887.24
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		2,129,702.31		-289,746,344.13	-272,006,737.05
(一) 综合收益总额					-4,390,095.23				-289,746,344.13	-274,136,439.36
(二) 所有者投入和减少资本	-5,830,000.00			-47,783,117.51	-53,613,117.51					
1. 股东投入的普通股										
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							2,129,702.31			2,129,702.31
1. 本期提取							4,291,800.00			4,291,800.00
2. 本期使用							-2,162,097.69			-2,162,097.69
(六) 其他										
四、本期末余额	570,170,000.00			572,329,399.66			2,786,167.62	243,370,891.96	187,880,786.18	1,572,127,150.19

法定代表人: 许芸霞
主管会计工作负责人: 洪兵
会计机构负责人: 江菱



江苏亚邦染料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(以下如无特别注明, 均以 2023 年 12 月 31 日
为截止日, 金额均以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

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的批复》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。

公司注册地及总部地址: 常州市武进区牛塘镇人民西路 105 号。

本公司及各子公司主要从事染料及农药的生产、销售和服务。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

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 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

三、 主要会计政策、会计估计

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、30“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

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

2、 会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额 \geq 500 万人民币
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 500 万人民币
重要的非全资子公司	收入金额 \geq 1,000 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%或金额超过 1,000 万元
重要的在建工程	金额 \geq 500 万人民币
重要的开发支出	金额 \geq 500 万人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 \geq 500 万人民币

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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消。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，则不予抵消。

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，其余部分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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、 外币业务和外币报表折算

（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。

11、金融工具

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。

12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、合同资产、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：偶发的长期应收款项；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，按账款发生日至报表日期间，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

账龄	应收账款计提比例 (%)
5 年以上	100.00

13、 应收款项融资

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、 存货

(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。

15、 持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（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其他权益工具投资的，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、7 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。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

18、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准,达到预定可使用状态

需安装调试的机器设备及电子设备	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态
-----------------	----------------------

20、借款费用

(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。

21、使用权资产

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。

22、无形资产

(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	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用权（可使用期限）
非专利技术	10 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

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。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发活动直接投入的材料费用、折旧及摊销费、委托外部研究开发费用及其他与研发活动相关的费用。

②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。

③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。

23、长期资产减值

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。

24、长期待摊费用

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。

25、合同负债

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。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等,在职工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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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:本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;本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、 租赁负债

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。

28、 预计负债

（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或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。

29、 股份支付

(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。

30、收入

(1) 一般原则

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

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。

(2) 业务类型及收入确认方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让染料、农药及固废焚烧等的单项履约义务。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。

31、政府补助

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。

32、 所得税

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。

33、 租赁

（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。

（4）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、21 及附注三、27。

（5）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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

35、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产/负债、盈余公积、未分配利润、少数股东权益	详见下方列示

公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，并对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较年度财务报表。上述会计政策变更影响列示如下：

合并资产负债表涉及项目：

项 目	期初数（重述前）	重分类	重新计量	期初数（重述后）
资产：				
递延所得税资产	124,083,883.95	-	2,110,538.92	126,194,422.87
负债：				
递延所得税负债	23,012,942.26	-	2,209,043.64	25,221,985.90
所有者权益：				
未分配利润	310,606,265.91	-	-98,504.72	310,507,761.19
归属于母公司所有者权益合计	1,503,070,195.14	-	-98,504.72	1,502,971,690.42

合并利润表涉及项目：

项 目	2022 年度（重述前）	重分类	重新计量	2022年度（重述后）
所得税费用	3,393,099.68	-	-318,400.13	3,074,699.55
归属于母公司股东的净利润	-698,857,117.97	-	318,400.13	-698,538,717.84

母公司资产负债表涉及项目：

项 目	期初数（重述前）	重分类	重新计量	期初数（重述后）
资产：				
递延所得税资产	14,314,392.37	-	1,829,392.53	16,143,784.90
负债：				
递延所得税负债	5,917,383.69	-	1,665,544.36	7,582,928.05
所有者权益：				
未分配利润	187,716,938.01	-	163,848.17	187,880,786.18

母公司利润表涉及项目：

项 目	2022年度（重述前）	重分类	重新计量	2022年度（重述后）
所得税费用	39,339,668.47	-	-157,011.07	39,182,657.40

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

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%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%

税种	计税依据	税率
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15% 及 16.50%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
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[注]	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%
连云港市金圃农化有限公司	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%

[注] 江苏华尔化工有限公司于 2024 年 4 月 22 日更名为江苏亚邦华尔染料有限公司。

2、税收优惠及批文

(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、国家税务总局 2023 年第 6 号公告《关于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，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	410,262.58	495,557.83
银行存款	71,750,900.42	27,681,153.08
其他货币资金	113,580,147.77	47,393,759.11
合计	185,741,310.77	75,570,470.02
其中：存放在境外的款项总额	189,594.73	270,486.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	117,075,265.35	48,575,479.26

(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	99,279,170.92	1,755.09
资产池保证金	164.06	47,391,041.45
存出投资款	812.79	810.05
信用证保证金	14,300,000.00	152.52
合计	113,580,147.77	47,393,759.11

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、资产池保证金、信用证保证金及银行账户冻结资金外，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、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	236,248,683.10	41,660,962.74
商业承兑汇票	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	236,248,683.10	41,660,962.74

(2) 按坏账计提方法分类:

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	236,248,683.10	100.00	-	-	236,248,683.10	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74
其中: 银行承兑汇票	236,248,683.10	100.00	-	-	236,248,683.10	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	236,248,683.10	100.00	-	-	236,248,683.10	41,660,962.74	100.00	-	-	41,660,962.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	230,974,070.10
商业承兑汇票	-	-
合计	-	230,974,070.10

(5) 期末公司质押的应收票据情况:

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,903,593.00
商业承兑汇票	-
合计	4,903,593.00

(6) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	63,423,739.13	80,611,408.65
1 至 2 年	1,322,342.60	4,051,902.71
2 至 3 年	195,109.40	1,441,859.59
3 至 4 年	597,381.42	1,971,771.96
4 至 5 年	1,963,560.87	3,878,569.43
5 年以上	7,336,705.63	4,443,167.28
合计	74,838,839.05	96,398,679.62

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,356,199.10	12.50	9,356,199.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	65,482,639.95	87.50	4,006,707.92	6.12	61,475,932.03
其中: 按账龄组合计提坏账准备	65,482,639.95	87.50	4,006,707.92	6.12	61,475,932.03
合计	74,838,839.05	100.00	13,362,907.02	-	61,475,932.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,390,424.83	9.74	9,390,424.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	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	87,008,254.79	90.26	6,021,119.21	6.92	80,987,135.58
合计	96,398,679.62	100.00	15,411,544.04	-	80,987,135.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户应收账款	9,356,199.10	9,356,199.10	100.00%	预计无法收回
合计	9,356,199.10	9,356,199.10	--	--

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,423,739.13	3,171,186.96	5.00
1 至 2 年	1,322,342.60	198,351.40	15.00
2 至 3 年	141,983.80	42,595.14	30.00
3 至 4 年	594,574.42	594,574.42	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	65,482,639.95	4,006,707.92	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,611,408.65	4,030,570.43	5.00
1 至 2 年	3,998,777.11	599,816.56	15.00
2 至 3 年	1,439,052.59	431,715.78	30.00
3 至 4 年	787,896.30	787,896.30	100.00
4 至 5 年	171,120.14	171,120.14	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	87,008,254.79	6,021,119.21	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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[注]	
按单项计提 坏账准备	9,390,424.83	774,685.21	-	808,910.94	-	9,356,199.10
按组合计提 坏账准备	6,021,119.21	-1,256,617.93	-23,734.32	154,245.94	-627,281.74	4,006,707.92
合计	15,411,544.04	-481,932.72	-23,734.32	963,156.88	-627,281.74	13,362,907.02

[注]其他变动-627,281.74 元为公司本期处置子公司连云港亚邦供热有限公司及亚邦国际资本有限公司 100%股权导致的减少, 2023 年 12 月末起, 连云港亚邦供热有限公司及亚邦国际资本有限公司不再纳入公司合并范围, 导致其应收账款坏账准备相应转出。

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	963,156.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

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 26,216,713.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 35.04%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,141,863.16 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示情况:

项目	期末余额	期初余额
应收票据	877,362.74	15,601,259.53

项目	期末余额	期初余额
应收账款	-	-
合计	877,362.74	15,601,259.53

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	877,362.74	100.00	-	-	877,362.74
其中：银行承兑汇票	877,362.74	100.00	-	-	877,362.74
合计	877,362.74	100.00	-	-	877,362.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,601,259.53	100.00	-	-	15,601,259.53
其中：银行承兑汇票	15,601,259.53	100.00	-	-	15,601,259.53
合计	15,601,259.53	100.00	-	-	15,601,259.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资情况

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	798,411.94
商业承兑汇票	-
合计	798,411.94

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,388,445.10	-
商业承兑汇票	-	-
合计	93,388,445.10	-

(6) 本期公司无实际核销的应收款项融资情况。

(7) 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。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	28,736,027.44	90.56	21,620,973.79	69.27
一至二年	2,964,536.70	9.34	9,565,896.36	30.64
二至三年	827.40	0.00	29,171.99	0.09
三年以上	29,171.47	0.09	-	-
合计	31,730,563.01	100.00	31,216,042.14	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

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 27,051,928.26 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 85.26%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	225,712,626.97	243,580,329.44
合计	225,712,626.97	243,580,329.44

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,169,427.34	19,237,435.83
1 至 2 年	519,900.66	257,593,305.25
2 至 3 年	203,909,239.83	3,417,461.72
3 至 4 年	3,385,473.69	6,407,267.27
4 至 5 年	6,404,995.03	711,439.18
5 年以上	1,631,619.18	920,180.00
合计	378,020,655.73	288,287,089.25

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	142,444.17	159,786.73
保证金及押金	8,907,870.00	9,376,750.00
应收出口退税	342,119.61	732,843.76
应收代垫职工社保	1,043,596.36	1,331,327.63

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收单位往来款	3,954,438.48	17,504,257.62
其他	1,721,397.28	1,624,477.29
应收搬迁补偿款	203,908,789.83	257,557,646.22
应收股权转让款	158,000,000.00	-
合计	378,020,655.73	288,287,089.25

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	155,880,667.21	41.24	126,303,480.11	81.03	29,577,187.10
按组合计提坏账准备	222,139,988.52	58.76	26,004,548.65	11.71	196,135,439.87
其中：按账龄组合计提	221,797,868.91	58.67	26,004,548.65	11.72	195,793,320.26
应收出口退税	342,119.61	0.09	-	-	342,119.61
合计	378,020,655.73	100.00	152,308,028.76	-	225,712,626.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,436,614.21	0.64	2,436,614.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	285,850,475.04	75.62	42,270,145.60	14.79	243,580,329.44
其中：按账龄组合计提	285,117,631.28	75.42	42,270,145.60	14.83	242,847,485.68
应收出口退税	732,843.76	0.19	-	-	732,843.76
合计	288,287,089.25	76.26	44,706,759.81	-	243,580,329.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司安徽亚邦、临江化工和亚邦实业其他应收款 [注]	153,444,053.00	123,866,865.90	80.72%	折价出售股权
其他零星应收款	2,436,614.21	2,436,614.21	100%	无法收回
合计	155,880,667.21	126,303,480.11	--	--

[注]2023 年 12 月 22 日公司委托常州产权交易所挂牌转让公司所持有的子公司安徽亚邦、临江化工和亚邦实业 100% 股权，常州产权交易所于 2023 年 12 月 27 日按照 26,400.35 万元底价在 e 交易平台挂牌，挂牌至 2024 年 1 月 1 日未能征集到意向受让方；并于 2024 年 1 月 2 日按照 18,480.25 万元底价在 e 交易平台挂牌。2024 年 1 月 8 日，公司收到常州产权交易所出具的《挂牌结果通知书》，截至挂牌公示期满，公司征集到意向受让方为常州市千顺创业投资有限公司（以下简称“千顺创投”），意

向受让方确认按挂牌价格受让上述股权，同日公司与千顺创投签署了产权交易合同。本次转让价格为 18,480.25 万元，较评估值 26,400.35 万元降价 7,920.10 万元，因安徽亚邦、临江化工和亚邦实业的账面资产主要为其他应收款，故公司根据本次股权转让损失相应计提了减值准备。上述应收款原账面计提的其他应收款坏账准备一并转入。

按其他应收款组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,827,307.73	8,091,365.38	5.00
1 至 2 年	519,900.66	77,985.11	15.00
2 至 3 年	50,465,186.83	15,139,556.05	30.00
3 至 4 年	3,385,473.69	1,015,642.11	30.00
4 至 5 年	5,100,000.00	1,530,000.00	30.00
5 年以上	500,000.00	150,000.00	30.00
合计	221,797,868.91	26,004,548.65	--

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,504,592.07	925,229.63	5.00
1 至 2 年	257,593,305.25	38,638,995.78	15.00
2 至 3 年	3,417,461.72	1,025,238.52	30.00
3 至 4 年	5,102,272.24	1,530,681.67	30.00
4 至 5 年	500,000.00	150,000.00	30.00
5 年以上	-	-	30.00
合计	285,117,631.28	42,270,145.60	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-46,033,215.90	-	46,033,215.90	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	29,771,896.49	-	77,833,650.00	107,605,546.49

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动[注]	-4,277.54	-	-	-4,277.54
2023年12月31日余额	26,004,548.65	896,620.90	125,406,859.21	152,308,028.76

[注]其他变动-4,277.54 元为公司本期处置子公司连云港亚邦供热有限公司股权,2023 年 12 月末起,连云港亚邦供热有限公司不再纳入公司合并范围,导致其他应收款坏账准备相应转出。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	77,833,650.00	-	-	46,033,215.90	126,303,480.11
按组合计提坏账准备	42,270,145.60	29,771,896.49	-	-	-46,037,493.44	26,004,548.65
合计	44,706,759.81	107,605,546.49	-	-	-4,277.54	152,308,028.76

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	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
江苏连云港化工产业园投资发展集团有限公司	应收搬迁补偿款及土地保证金、股权转让款	166,111,275.07	1 年以内、2-3 年、4-5 年	43.94	8,833,382.52
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	2-3 年	31.93	77,113,812.27
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	10.74	32,782,281.78
铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司	应收搬迁补偿款	32,199,700.00	2-3 年	8.52	25,993,030.32
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	1.93	2,183,780.06
合计	--	366,908,789.83	--	97.06	146,906,286.95

7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

7、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	156,091,714.93	27,403,326.15	128,688,388.78	214,764,694.57	26,773,592.38	187,991,102.19
原材料	47,193,405.71	31,003,166.77	16,190,238.94	65,921,392.08	26,249,763.65	39,671,628.43
在产品	55,156,225.09	7,191,285.50	47,964,939.59	32,703,682.68	4,322,337.81	28,381,344.87
自制半成品	73,059,935.25	5,746,505.30	67,313,429.95	-	-	-
委托加工物资	950,000.00	950,000.00	-	950,000.00	950,000.00	-
合计	332,451,280.98	72,294,283.72	260,156,997.26	314,339,769.33	58,295,693.84	256,044,075.49

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
产成品	26,773,592.38	20,891,925.85	-	-	20,262,192.08	-	27,403,326.15
原材料	26,249,763.65	7,202,563.94	-	-	2,424,417.23	24,743.59	31,003,166.77
在产品	4,322,337.81	2,918,826.99	-	-	49,879.30	-	7,191,285.50
自制半成品	-	5,746,505.30	-	-	-	-	5,746,505.30
委托加工物资	950,000.00	-	-	-	-	-	950,000.00
合计	58,295,693.84	36,759,822.08	-	-	22,736,488.61	24,743.59	72,294,283.72

[注]其他减少 24,743.59 元为公司本期处置子公司连云港亚邦供热有限公司股权,2023 年 12 月末起,

连云港亚邦供热有限公司不再纳入公司合并范围,导致存货跌价准备相应转出。

存货跌价准备计提的依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常销售经营过程中,以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料及在产品	-	本期生产领用及报损
产成品	-	本期实现销售及报损

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费	337,852.03	826,068.56
增值税待抵扣金额	23,670,146.34	18,094,779.13
预缴企业所得税	3,257,587.78	2,200,068.57
其他	743,504.48	637,852.61
合计	28,009,090.63	21,758,768.87

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏仁欣环保科技有限公司[注]	9,146,539.69	-	-	-	-9,146,539.69	-	-
合计	9,146,539.69	-	-	-	-9,146,539.69	-	-

[注]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%。

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
江苏仁欣环保科技有限公司	-	-	-15,000,000.00	公司拟通过长期持有获得投资回报
合计	-	-	-15,000,000.00	-

(2) 本期存在终止确认的情况说明

项目	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏仁欣环保科技有限公司	-	-	
合计	-	-	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	788,917,693.72	1,377,382,746.11
固定资产清理	-	-
合计	788,917,693.72	1,377,382,746.11

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
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	8,351,231.67	24,909,522.91	7,889.00	31,872.92	-	33,300,516.50
(1) 购置	2,241,682.84	2,216,593.13	7,889.00	31,872.92	-	4,498,037.89
(2) 在建工程转入	6,109,548.83	22,692,929.78	-	-	-	28,802,478.61
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	168,810,977.84	334,043,034.36	389,490.51	2,905,379.30	875,741.38	507,024,623.39
(1) 处置或报废	3,942,421.57	6,965,345.22	-	403,845.93	-	11,311,612.72
(2) 处置子公司减少	164,868,556.27	327,077,689.14	389,490.51	2,501,533.37	875,741.38	495,713,010.67
4.期末余额	1,166,804,963.72	1,497,416,089.97	16,457,151.96	69,465,132.24	5,772,100.38	2,755,915,438.27
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	61,671,473.39	74,977,532.19	320,775.23	5,542,464.66	102,128.49	142,614,373.96
(1) 计提	61,671,473.39	74,977,532.19	320,775.23	5,542,464.66	102,128.49	142,614,373.96
3.本期减少金额	49,326,021.14	146,407,855.15	375,794.48	2,876,297.36	788,822.26	199,774,790.39
(1) 处置或报废	1,486,024.39	4,455,156.89	-	374,763.99	-	6,315,945.27
(2) 处置子公司减少	47,839,996.75	141,952,698.26	375,794.48	2,501,533.37	788,822.26	193,458,845.12
4.期末余额	492,714,994.10	889,147,047.11	14,972,270.15	65,754,242.63	4,842,041.07	1,467,430,595.06
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	82,669,669.13	90,724,964.56	7,774.51	20,330.42	96.38	173,422,835.00
(1) 计提	82,669,669.13	90,724,964.56	7,774.51	20,330.42	96.38	173,422,835.00
3.本期减少金额	159,444.73	1,361,767.76	-	260.58	-	1,521,473.07
(1) 处置或报废	159,444.73	1,361,767.76	-	260.58	-	1,521,473.07
4.期末余额	136,529,871.81	361,441,894.50	267,797.29	1,298,796.56	28,789.33	499,567,149.49
四、账面价值						
1.期末账面价值	537,560,097.81	246,827,148.36	1,217,084.52	2,412,093.05	901,269.98	788,917,693.72
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) 期末暂时闲置的固定资产情况:

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	548,234,149.48	205,609,480.38	131,832,980.59	210,791,688.51	-
机器设备	675,203,913.74	337,844,054.56	250,329,168.72	87,030,690.46	-
运输设备	2,328,487.66	1,967,467.69	34,105.88	326,914.09	-
办公及电子设备	25,945,788.29	24,093,925.65	826,950.24	1,024,912.40	-
其他设备	445,074.61	283,510.55	1,081.43	160,482.63	-
合计	1,252,157,413.78	569,798,438.83	383,024,286.86	299,334,688.09	-

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项 目	账面价值
房屋建筑物	4,986,537.30
合 计	4,986,537.30

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

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	743,532.33	尚未办理
江苏华尔公司 CO 机物料仓库, 高架仓库一, 高架仓库二, B9 成品仓库等	39,801,496.46	产权证书正在办理过程中
江苏恒隆公司门卫、配电室、锅炉房、车间厂房、滨湖花园部分员工宿舍	13,442,239.96	产权证书正在办理过程中
金围农化公司车间厂房、氯气库、固废房仓库、辅房、滨湖花园部分员工宿舍	3,175,346.74	产权证书正在办理过程中
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	4,316,703.52	暂无法办理
赛科甲类仓库	1,003,472.62	尚未办理
合 计	62,482,791.63	-

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏恒隆作物保护有限公司构筑物	23,524,036.08	8,918,970.00	14,605,066.08	①公允价值: 主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用: 包括交易税费、交易服务费等费用	①.重置全价 ②.变现系数 ③.处置费用	①重置全价, 通过成本法计算确定重置全价。②变现系数: 考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用: 包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等, 本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
江苏恒隆作物保护有限公司动产	33,553,846.57	25,049,369.00	8,504,477.57	①公允价值: 主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用: 包括拆除搬运费、交易税费、交易服务费等费用	①.重置全价 ②.变现系数 ③.处置费用	①重置全价, 通过市场询价计算确定重置全价。②变现系数: 考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③处置费用: 包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等, 本次涉及处置税费、交易服务费、印花税

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司房屋及建筑物	107,111,372.44	61,966,882.00	45,144,490.44	①公允价值：采用市场法进行计算。公允价值=市场价格×变现系数 ②处置费用=处置税费+交易服务费+印花税	①. 市场价格 ②. 变现折扣 ③. 处置费用	①市场价格：通过询价，通过可比赛例区域因素、实物因素、权益因素等的修正。②.变现折扣：考虑批量处置和单独询价差异等因素计算确定③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
连云港市金圃农化有限公司动产	43,065,073.91	20,931,255.00	22,133,818.91	①公允价值：主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用：包括拆除搬运费、交易税费、交易服务费等费用	①. 重置全价 ②. 变现系数 ③. 处置费用	①重置全价，通过市场询价计算确定重置全价。②变现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
连云港市金圃农化有限公司构筑物	6,709,139.76	4,072,388.00	2,636,751.76	①公允价值：主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用：包括交易税费、交易服务费等费用	①. 重置全价 ②. 变现系数 ③. 处置费用	①重置全价，通过成本法计算确定重置全价。②变现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
江苏道博化工有限公司构筑物	65,080,585.74	46,546,239.33	18,534,346.41	①公允价值：主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用：包括交易税费、交易服务费等费用	①. 重置全价 ②. 变现系数 ③. 处置费用	①重置全价，通过成本法计算确定重置全价。②变现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
宁夏亚东化工有限公司	118,447,864.47	56,583,980.64	61,863,883.83	资产基础法，其中重要资产的确定方式为：	①. 重置全价 ②. 变现系数	1、机器设备：①重置全价，通过市场询价计算确定重置全价。②变

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
农药生产资产组				1、机器设备：①公允价值：主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。 ②处置费用：包括拆除搬运费、交易税费、交易服务费等费用 2、房产：①公允价值：房产采用重置成本法确定。公允价值=市场价格×变现系数 ②处置费用：包括交易税费、交易服务费等费用	③.处置费用	现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税 2、房产①房产重置全价，通过成本法计算确定重置全价。②.变现折扣：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，处置涉及处置税费、交易服务费、印花税
合计	397,491,918.97	224,069,083.97	173,422,835.00	-	-	-

上述评估减值分别根据江苏中企华中天资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的苏中资评报字(2024)第 6015 号《江苏亚邦染料股份有限公司拟进行减值测试涉及的江苏恒隆作物保护有限公司等 3 公司相关资产的可收回金额资产评估报告》、苏中资评报字(2024)第 1087 号《江苏恒隆作物保护有限公司拟进行长期股权投资减值测试所涉及宁夏亚东化工有限公司 100%股权可收回金额资产评估报告》及苏中资评报字(2024)第 5020 号《江苏亚邦染料股份有限公司拟进行减值测试涉及江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司申报的不动产可收回金额资产评估报告》的评估结果确认。

(5) 固定资产清理：无。

11、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	72,717,001.70	102,341,794.20
工程物资	-	742,819.08
合计	72,717,001.70	103,084,613.28

(1) 在建工程

1) 分类情况

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
华尔公司零星改造工程	501,900.13	-	501,900.13	48,655.90	-	48,655.90
道博公司零星工程	287,954.76	287,954.76	-	367,577.52	-	367,577.52
供热公司热电联产项目	-	-	-	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	3,837,486.42	2,180,585.70	1,656,900.72	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
亚东公司新建 MVR 项目	-	-	-	8,409,376.44	-	8,409,376.44
亚东公司集中供气支管道项目	-	-	-	154,650.75	-	154,650.75
亚东公司四车间环合工段工艺改造	525,867.19	207,994.11	317,873.08	393,036.09	-	393,036.09
亚东公司八车间安装工程	752,212.39	297,519.51	454,692.88	340,000.00	-	340,000.00
亚东公司零星工程	324,872.76	288,934.85	35,937.91	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	81,421,560.48	11,671,863.50	69,749,696.98	77,122,395.01	-	77,122,395.01
合计	87,651,854.13	14,934,852.43	72,717,001.70	102,341,794.20	-	102,341,794.20

2) 在建工程变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期其他增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
本部零星工程	-	-	194,690.27	-	194,690.27	-	-
本部 K2 工作审批流软件	1,320,900.00	966,840.80	199,292.45	-	-	1,166,133.25	-
华尔公司零星改造工程 [注]	-	48,655.90	2,341,754.49	1,005,221.04	2,883,996.79	9,734.51	501,900.13
华尔公司导热油炉房新增 5T 蒸汽发生器工程	230,000.00	-	163,761.73	-	163,761.73	-	-
华尔公司三车间 FB 新增滤槽工程	250,000.00	-	284,754.26	-	284,754.26	-	-
华尔公司溴氨酸精制改造工程	250,000.00	-	259,458.01	-	259,458.01	-	-

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期其他增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
华尔公司动力车间增设 导热油蒸发器安装工程	783,728.00	-	-	691,459.93	691,459.93	-	-
道博公司零星工程	-	367,577.52	23,075.85	-	-	102,698.61	287,954.76
供热公司热电联产项目	420,000,000.00	332,277.87	36,395.34	-	36,395.34	332,277.87	-
赛科公司甲类库	1,069,000.00	787,744.70	248,543.69	-	1,036,288.39	-	-
赛科公司蒸汽并网系统	1,140,000.00	764,683.57	344,557.52	-	1,109,241.09	-	-
赛科公司尾气回收系统	690,000.00	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	783,728.00	691,459.93	-	-	-	691,459.93	-
亚东公司污水处理工程	15,000,000.00	3,543,677.11	708,200.36	-	123,093.77	291,297.28	3,837,486.42
亚东公司三车间工艺设 备改造项目	6,167,000.00	6,157,153.52	245,734.81	-	6,402,888.33	-	-
亚东公司新建 MVR 项目	12,000,000.00	8,409,376.44	3,005,393.56	-	11,414,770.00	-	-
亚东公司集中供气支线 管道项目	900,000.00	154,650.75	94,195.50	-	248,846.25	-	-
亚东公司四车间环合工 段工艺改造	981,000.00	393,036.09	285,559.81	-	152,728.71	-	525,867.19
亚东公司八车间安装工 程	1,335,000.00	340,000.00	955,137.85	-	542,925.46	-	752,212.39
亚东公司零星工程	-	743,272.32	2,944,778.88	-	2,743,408.65	619,769.79	324,872.76
亚东公司生产区隐患整 改项目	519,800.00	-	435,313.23	-	-	435,313.23	-
亚邦甘肃能源公司年产 40 万吨硫磺制酸项目	269,000,000.00	77,122,395.01	4,299,165.47	-	-	-	81,421,560.48
合计	732,420,156.00	102,341,794.20	17,069,763.08	1,696,680.97	28,802,478.61	4,653,905.51	87,651,854.13

[注] 该项目本期其他增加均为连云港分公司本期业务重组，将与染料相关的资产、负债、业务和人员一并划转给

子公司江苏华尔化工有限公司，导致在建工程一并转入江苏华尔化工有限公司所致。

(续上表)

项目	工程投入占预 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
本部零星工程	-	-	-	-	-	自筹
本部 K2 工作审批流软件	88.28	100.00	-	-	-	自筹
华尔公司零星改造工程	-	-	-	-	-	自筹
华尔导热油炉房新增 5T 蒸汽发生器	71.20	100.00	-	-	-	自筹
华尔二区 (东厂区三车间 FB 新增滤槽)	113.90	100.00	-	-	-	自筹
华尔二区 (东厂区溴氨酸精制)	103.78	100.00	-	-	-	自筹

项目	工程投入占预算比例 (%)	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
华尔二区（东厂区动力车间增设导热油蒸发器）	88.23	100.00	-	-	-	自筹
道博公司零星工程	-	-	-	-	-	自筹
供热公司热电联产项目	-	-	-	-	-	自筹
赛科公司甲类库	96.94	100.00	-	-	-	自筹
赛科公司蒸汽并网系统	97.30	100.00	-	-	-	自筹
赛科公司尾气回收系统	74.46	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司零星工程	-	-	-	-	-	自筹
连云港分公司动力车间增设导热油蒸发器工程	-	-	-	-	-	自筹
亚东公司污水处理工程	103.27	90.00	-	-	-	自筹
亚东公司三车间工艺设备改造项目	99.57	100.00	-	-	-	自筹
亚东公司新建 MVR 项目	95.12	100.00	-	-	-	自筹
亚东公司集中供气支线管道项目	27.65	100.00	-	-	-	自筹
亚东公司四车间环合工段工艺改造	69.17	60.00	-	-	-	自筹
亚东公司八车间安装工程	133.07	75.00	-	-	-	自筹
亚东公司零星工程	-	-	-	-	-	自筹
亚东公司生产区隐患整改项目	83.75	70.00	-	-	-	自筹
亚邦甘肃能源公司年产 40 万吨硫磺制酸项目	41.55	50.00	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

3) 本期计提在建工程减值准备情况:

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	期末余额	计提原因
亚东公司污水处理工程	-	2,180,585.70	-	2,180,585.70	可变现净值低于账面价值
亚东公司四车间环合工段工艺改造	-	207,994.11	-	207,994.11	可变现净值低于账面价值
亚东公司八车间安装工程	-	297,519.51	-	297,519.51	可变现净值低于账面价值
亚东公司零星工程	-	288,934.85	-	288,934.85	可变现净值低于账面价值
亚邦甘肃能源公司年产 40 万吨硫磺制酸项目	-	11,671,863.50	-	11,671,863.50	可变现净值低于账面价值
道博零星工程	-	287,954.76	-	287,954.76	可变现净值低于账面价值
合计	-	14,934,852.43	-	14,934,852.43	--

4) 在建工程的减值测试情况:

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
亚东公司污水处理工程	3,837,486.42	1,656,900.72	2,180,585.70	资产基础法，其中重要资产的确定方式为： 1、机器设备：①公允价值：主要采用重置成本法确定。公允价值=重置全价×成新率×变现系数。②处置费用：包括拆除搬运费、交易税费、交易服务费等费用 2、房产：①公允价值：房产采用重置成本法确定。公允价值=市场价格×变现系数 ②处置费用：包括交易税费、交易服务费等费用	①.重置全价 ②.变现系数 ③.处置费用	1、机器设备：①重置全价，通过市场询价计算确定重置全价。②变现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③.处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税 2、房产：①房产重置全价，通过成本法计算确定重置全价。②.变现系数：考虑资产类型、质量、使用状况以及处置时的市场因素、折现因素、处置方式等因素计算确定。③处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，处置涉及处置税费、交易服务费、印花税
亚东公司四车间环合工段工艺改造	525,867.19	317,873.08	207,994.11			
亚东公司八车间安装工程	752,212.39	454,692.88	297,519.51			
亚东公司零星工程	324,872.76	35,937.91	288,934.85			
合计	5,440,438.76	2,465,404.59	2,975,034.17			

上述评估减值系根据江苏中企华中天资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的苏中资评报字(2024)

第 1087 号《江苏恒隆作物保护有限公司拟进行长期股权投资减值测试所涉及宁夏亚东化工有限公司 100% 股权可收回金额资产评估报告》的评估结果确认。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
亚邦甘肃能源公司年产 40 万吨硫磺制酸项目	81,421,560.48	69,749,696.98	11,671,863.50	5 年	未来现金流量、折现率	未来现金流量、折现率	未来现金流量：根据管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的报酬率
合计	81,421,560.48	69,749,696.98	11,671,863.50	-	-	-	-

上述评估减值系根据江苏中企华中天资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的苏中资评报字(2024)

第 1088 号《连云港亚邦制酸有限公司拟进行长期股权投资减值测试所涉及甘肃亚邦能源科技有限公司 100% 股权可收回金额资产评估报告》的评估结果。

(2) 工程物资

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
合计	-	-	-	742,819.08	-	742,819.08

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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
(1) 租入	2,174.79	2,174.79
3. 本期减少金额	3,973,365.16	3,973,365.16
(1) 处置或报废	3,059,800.08	3,059,800.08
(2) 其他减少	913,565.08	913,565.08
4. 期末余额	12,976,255.87	12,976,255.87
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	3,703,685.66	3,703,685.66
(1) 计提	3,703,685.66	3,703,685.66
3. 本期减少金额	3,540,611.72	3,540,611.72
(1) 处置或报废	3,042,303.48	3,042,303.48
(2) 其他减少	498,308.24	498,308.24
4. 期末余额	7,211,664.69	7,211,664.69
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	5,764,591.18	5,764,591.18
2. 期初账面价值	9,898,855.49	9,898,855.49

(2) 使用权资产减值测试情况：不适用。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	150,442,109.55	10,898,043.51	71,116,800.00	232,456,953.06
2.本期增加金额	4,602,917.31	1,383,114.38	-	5,986,031.69
(1) 购置	4,602,917.31	1,383,114.38	-	5,986,031.69
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	15,798,648.99	-	-	15,798,648.99
(1) 处置	35,752.32	-	-	35,752.32
(2) 处置子公司减少	15,762,896.67	-	-	15,762,896.67
4.期末余额	139,246,377.87	12,281,157.89	71,116,800.00	222,644,335.76
二、累计摊销				
1.期初余额	28,144,605.36	6,233,726.01	52,967,264.84	87,345,596.21
2.本期增加金额	3,109,709.32	1,169,743.71	9,999.96	4,289,452.99
(1) 计提	3,109,709.32	1,169,743.71	9,999.96	4,289,452.99
3.本期减少金额	3,061,952.24	-	-	3,061,952.24
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	3,061,952.24	-	-	3,061,952.24
4.期末余额	28,192,362.44	7,403,469.72	52,977,264.80	88,573,096.96
三、减值准备				
1.期初余额	6,498,896.24	20,806.33	18,097,868.30	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	20,806.33	18,097,868.30	24,617,570.87
四、账面价值				
1.期末账面价值	104,555,119.19	4,856,881.84	41,666.90	109,453,667.93
2.期初账面价值	115,798,607.95	4,643,511.17	51,666.86	120,493,785.98

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
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:

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
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:

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏道博化工有限公司化工产品生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	江苏道博化工有限公司包含商誉的资产组为其化工产品生产与销售业务资产组	是
宁夏亚东化工有限公司农药产品生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	宁夏亚东化工有限公司包含商誉的资产组为其农药产品生产与销售业务资产组	是
江苏佳麦化工有限公司化工产品生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	佳麦包含商誉的资产组为其化工产品生产与销售业务资产组	是

(4) 业绩承诺及对应商誉减值情况

亚东化工业绩承诺完成情况:

公司子公司江苏恒隆作物保护有限公司收购亚东化工的业绩承诺期为 2019 年至 2021 年,业绩承诺金额为合计净利润 5,700.00 万元人民币,亚东化工 2019 年、2020 年及 2021 年业绩承诺已完成,实际完成情况如下:

考核期	承诺金额(万元)	实现金额(扣除非经常性损益)(万元)
2019 年度	2,100.00	4,636.89
2020 年度	1,800.00	2,457.83
2021 年度	1,800.00	-1,046.79
合计	5,700.00	6,047.93

根据江苏中企华中天资产评估有限公司 2021 年 4 月 10 日出具的苏中资评报字(2021)第 2025 号《江苏恒隆作物保护有限公司拟进行商誉减值测试所涉及宁夏亚东化工有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果,江苏恒隆作物保护有限公司收购

亚东化工形成的商誉于 2020 年末计提了 5,842.60 万元的减值准备。

根据江苏中企华中天资产评估有限公司 2023 年 4 月 18 日出具的苏中资评报字(2023)第 1055 号《江苏恒隆作物保护有限公司拟进行商誉减值测试所涉及宁夏亚东化工有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果,江苏恒隆作物保护有限公司收购亚东化工形成的商誉 2022 年末计提了 2,087.78 万元减值准备。

15、 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

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	226,763,638.87	41,641,108.35	191,560,088.99	33,063,717.40
无形资产摊销	-	-	796,880.50	119,532.08
应付职工薪酬	250,833.49	61,908.37	7,280,643.55	1,337,481.01
未实现内部销售损益	23,902.22	2,681.04	-	-
递延收益	6,402,551.02	1,322,882.65	7,861,734.69	1,616,760.20
安全生产费	-	-	103,551.32	15,532.70
可弥补亏损	433,483,153.68	66,482,945.10	449,664,234.93	86,467,495.48
其他权益工具投资公允价值变动	15,000,000.00	3,750,000.00	5,853,460.31	1,463,365.08
预计负债	77,000,000.00	19,250,000.00	-	-
租赁负债	4,968,164.32	1,076,279.48	9,898,855.49	2,110,538.92
合计	763,892,243.60	133,587,804.99	673,019,449.78	126,194,422.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,355,906.56	3,588,976.64	15,129,391.48	3,782,347.87
500 万以下设备、器具一次性扣除	68,080,506.78	10,348,142.51	118,804,984.22	18,958,644.09
使用权资产	5,764,591.18	1,162,129.73	8,786,483.14	2,209,043.64
未实现内部销售损益	-	-	1,499,584.18	271,950.30
合计	88,201,004.52	15,099,248.88	144,220,443.02	25,221,985.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,510,272.24	122,077,532.75	-	126,194,422.87
递延所得税负债	11,510,272.24	3,588,976.64	-	25,221,985.90

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	675,046,153.43	301,969,676.23
可抵扣亏损	1,217,816,020.04	1,278,729,041.46
合计	1,892,862,173.47	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:

年份	期末余额	期初余额
2023 年度	-	130,824,082.17
2024 年度	231,263,064.02	231,263,064.02
2025 年度	357,474,001.98	365,879,522.43
2026 年度	193,791,299.49	193,791,299.49
2027 年度	344,373,253.51	356,971,073.35
2028 年度	90,914,401.04	-
合计	1,217,816,020.04	1,278,729,041.46

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	17,000,000.00	18,160,727.24
预付工程及设备款	1,403,460.60	1,301,010.60
合计	18,403,460.60	19,461,737.84

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限制的原因
货币资金	117,075,265.35	117,075,265.35	司法冻结、保证金	资产池保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金及银行账户司法冻结资金
应收票据	235,877,663.10	235,877,663.10	质押、背书、贴现	质押用于开具银行承兑汇票、背书及贴现未终止确认
应收款项融资	798,411.94	798,411.94	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	238,351,087.19	98,139,471.21	冻结、抵押	一年内到期的长期借款、短期借款抵押、司法冻结
无形资产	40,240,276.31	26,846,165.49	冻结、抵押	一年内到期的长期借款、短期借款抵押、司法冻结

(续)

项目	期初			
	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限制的原因
货币资金	48,575,479.26	48,575,479.26	保证金、司法冻结	资产池保证金、银行账户司法冻结资金、银行承兑汇票保证金及信用证保证金
应收票据	6,543,800.00	6,543,800.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	13,723,529.53	13,723,529.53	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	645,926,888.18	355,686,485.55	抵押	长期借款、短期借款抵押
无形资产	113,427,473.55	82,190,135.07	抵押	长期借款、短期借款抵押

18、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	101,000,000.00	138,950,000.00
抵押加保证借款	49,900,000.00	51,780,000.00
质押借款	-	-
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
已贴现未到期信用证	18,000,000.00	-
已贴现未到期票据	106,417,278.33	-
供应链融资	49,630,081.03	-
短期借款利息	222,158.74	278,286.92
合计	335,069,518.10	200,908,286.92

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,980,923.00	67,010,234.20
商业承兑汇票	-	-
合计	100,980,923.00	67,010,234.20

截至报告期末公司无已到期未付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务等	309,623,874.25	400,639,050.42
合计	309,623,874.25	400,639,050.42

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	29,624,913.22	暂未结算完毕
合计	29,624,913.22	-

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,851,915.43	7,548,105.55
合计	3,851,915.43	7,548,105.55

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
一、短期薪酬	35,066,476.17	145,343,358.36	158,899,398.70	21,510,435.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,410,857.22	12,410,857.22	-
三、辞退福利	4,373,660.23	12,789,381.46	15,359,979.09	1,803,062.60
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	39,440,136.40	170,543,597.04	186,670,235.01	23,313,498.43

[注]本期减少中包含处置子公司连云港亚邦供热有限公司股权导致其薪酬随之减少 2,102,174.71 元，2023 年 12 月末起，连云港亚邦供热有限公司不再纳入公司合并范围，导致其应付职工薪酬相应转出。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,692,830.68	123,205,033.63	129,589,445.50	20,308,418.81
2、职工福利费	-	11,121,045.73	10,481,309.02	639,736.71
3、社会保险费	-	7,034,204.05	7,034,204.05	-
其中：医疗保险费	-	5,474,487.09	5,474,487.09	-
工伤保险费	-	895,099.12	895,099.12	-
生育保险费	-	664,617.84	664,617.84	-
4、住房公积金	2,409,807.68	3,496,152.17	5,725,421.27	180,538.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	5,963,837.81	486,922.78	6,069,018.86	381,741.73
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	35,066,476.17	145,343,358.36	158,899,398.70	21,510,435.83

(3) 设定提存计划列示

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	-	12,034,534.22	12,034,534.22	-
2、失业保险费	-	376,323.00	376,323.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	12,410,857.22	12,410,857.22	-

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	197,097.30	4,181,169.11
企业所得税	22,480,764.22	23,307,600.60
个人所得税	510,581.04	284,610.14
城市维护建设税	3,419.68	208,970.26
房产税	1,807,162.31	2,063,749.15
印花税	440,004.60	275,224.35
教育费附加	4,263.01	208,970.26
各项基金	1,235.68	17,535.44
土地使用税	936,858.63	993,469.35
环保税	129.83	11,642.00
资源税	-	2,700.00
合计	26,381,516.30	31,555,640.66

24、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	291,234,623.27	194,488,589.92
合计	291,234,623.27	194,488,589.92

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,210,376.74	2,016,956.74
应付运杂费	1,009,312.23	1,467,381.12
预提各项费用	8,849,435.61	3,332,934.14

项目	期末余额	期初余额
环保专项费用	129,151,936.60	25,639,884.78
应付其他单位往来款	12,472,560.29	25,197,754.50
应付股权转让款	135,552,000.71	135,552,000.71
其他	1,989,001.09	1,281,677.93
合计	291,234,623.27	194,488,589.92

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

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
应付环保专项费用	25,639,884.78	尚未结算
合计	161,191,885.49	--

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,990,000.00	170,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,163,905.25	2,377,221.54
一年内到期的长期借款利息	18,439.22	1,003,361.41
合计	14,172,344.47	173,380,582.95

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税	338,184.73	718,256.20
未终止确认的银行承兑汇票	124,556,791.77	-
合计	124,894,976.50	718,256.20

27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	9,990,000.00
抵押加保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	9,990,000.00

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,968,164.32	8,786,483.14

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	1,163,905.25	2,377,221.54
合计	3,804,259.07	6,409,261.60

29、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保[注]	77,000,000.00	-	被担保方债务逾期
合计	77,000,000.00	-	

[注]根据公司 2021 年 12 月 21 日召开的第六届董事会第八次会议审议通过的《关于为参股公司江苏仁欣环保科技有限公司融资租赁提供担保的公告》，公司为江苏仁欣环保科技有限公司（以下简称“仁欣环保”）7,700 万元的融资租赁提供连带责任担保（包括但不限于融资租赁本金、逾期利息、违约金、损害赔偿金等）。2024 年 4 月 13 日，公司收到金港租赁的《租金代偿通知书》，因仁欣环保未能按期支付《融资租赁合同》中 2024 年 3 月 15 日到期的第 9 期租金，其中未付租赁本金 5,000,000 元，未付租赁利息 1,167,833.33 元，总计未付租赁金额 6,167,833.33 元，要求公司作为该笔融资租赁业务的担保人代偿上述本息。因仁欣环保无力支付到期租赁本金及利息，公司为其提供的融资租赁担保业务出现代偿风险，故公司对此担保事项本金全额计提预计负债。

30、 递延收益

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	-	1,609,183.67	9,127,551.02	与资产相关
合计	10,736,734.69	-	1,609,183.67	9,127,551.02	-

31、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					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

32、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

33、 其他综合收益

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	-9,146,539.69	-	-	-2,286,634.92	-6,859,904.77	-	-11,250,000.00
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	-9,146,539.69	-	-	-2,286,634.92	-6,859,904.77	-	-11,250,000.00
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	-9,146,539.69	-	-	-2,286,634.92	-6,859,904.77	-	-11,250,000.00

34、 专项储备

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	8,784,170.34	12,514,745.50	4,244,147.66
合计	7,974,722.82	8,784,170.34	12,514,745.50	4,244,147.66

35、 盈余公积

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
合计	243,370,891.96	-	-	243,370,891.96

36、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	310,507,761.19	1,009,463,383.88	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-416,904.85	-
调整后期初未分配利润	310,507,761.19	1,009,046,479.03	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-578,248,311.62	-698,538,717.84	-
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	-267,740,550.43	310,507,761.19	-

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 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润-416,904.85 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	628,223,067.61	676,994,915.91	908,783,570.14	877,262,647.21
其他业务	22,277,830.90	20,552,530.53	57,530,356.19	55,396,934.69

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	650,500,898.51	697,547,446.44	966,313,926.33	932,659,581.90

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类：				
染料	480,552,545.09	491,582,832.26	606,050,941.00	581,057,347.72
染料中间体	39,273,800.59	36,583,311.08	65,060,892.06	64,755,513.31
专用化学品	-	-	-	-
农药	28,750,463.74	34,875,107.91	133,630,613.34	131,719,951.26
其他	101,924,089.09	134,506,195.19	161,571,479.93	155,126,769.61
合计	650,500,898.51	697,547,446.44	966,313,926.33	932,659,581.90
二、按经营地区分类：				
境内	548,701,202.14	602,429,606.57	719,608,466.28	715,276,896.97
境外	101,799,696.37	95,117,839.87	246,705,460.05	217,382,684.93
合计	650,500,898.51	697,547,446.44	966,313,926.33	932,659,581.90
三、按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	649,794,139.47	697,547,446.44	966,313,926.33	932,659,581.90
在某一时段确认	706,759.04	-	-	-
合计	650,500,898.51	697,547,446.44	966,313,926.33	932,659,581.90

38、税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	661,904.54	1,236,140.99
教育费附加	682,818.83	1,182,981.37
房产税	8,253,408.46	8,238,131.98
印花税	861,263.31	826,588.32
车船税	360.00	1,200.00
土地使用税	4,673,833.73	4,518,348.76
环保税	81,978.05	-
其他	41,026.40	2,471.16
合计	15,256,593.32	16,005,862.58

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,367,104.01	12,078,214.59
行政办公费用	3,206,536.47	3,127,422.41
业务招待费	762,610.11	333,080.97
其他费用	215,123.10	185,071.40
合计	11,551,373.69	15,723,789.37

40、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,420,673.26	88,224,145.96
行政办公费用	11,508,910.17	22,364,612.64
环保专项费用	107,150,826.70	47,126,556.30
业务招待费	4,051,859.91	5,095,765.99
折旧及摊销	22,808,437.70	33,954,605.00
财产保险费	2,806,463.61	1,819,104.83
咨询审计费	13,023,487.78	5,192,453.83
安保费用	13,873,561.93	14,451,042.09
生产费用	33,272,980.13	124,650,669.05
其他	3,885,891.46	420,165.54
合计	264,803,092.65	343,299,121.23

41、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,407,180.79	25,401,583.53
折旧及摊销	1,210,446.19	3,722,171.19
物料消耗	11,573,213.58	15,449,635.18
其他	1,216,446.68	2,804,155.34
合计	25,407,287.24	47,377,545.24

42、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,459,137.05	37,201,435.60
减：利息收入	984,396.86	3,260,453.01
汇兑损失	-171,089.22	-3,954,698.20
金融机构手续费	659,970.06	8,308,109.08
其他	-	-
合计	35,963,621.03	38,294,393.47

43、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,316,165.62	11,558,129.35
现代服务业进项税加计扣除	3,203,325.57	109,427.96
个税手续费返还	108,138.07	883,722.49
债务重组收益	-	152,347.40
合计	7,627,629.26	12,703,627.20

44、投资收益

(1) 分类情况

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	229,125,264.23	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
票据贴现利息支出	-1,648,056.65	-4,207,956.00
债务重组收益	11,021,135.51	2,357,088.03
合计	238,498,343.09	-1,850,867.97

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	481,932.72	-4,529,763.51
其他应收款坏账损失	-107,605,546.49	-26,273,431.07
财务担保合同减值损失	-77,000,000.00	-
合计	-184,123,613.77	-30,803,194.58

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-36,759,822.08	-33,249,834.78
固定资产减值损失	-173,422,835.00	-220,763,274.39
在建工程减值准备	-14,934,852.43	-
无形资产减值准备	-	-22,155,522.87
商誉减值损失	-	-20,877,751.37
合计	-225,117,509.51	-297,046,383.41

47、 资产处置收益

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
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	1,374,213.36	-185,542.48	1,374,213.36
在建工程处置收益	-	-937,595.35	-
工程物资处置收益	-	-8,907,757.40	-
使用权资产处置收益	2,001,140.06	-	2,001,140.06
合计	3,375,353.42	-10,030,895.23	3,375,353.42

48、 营业外收入

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	29,469.02	92,920.35	29,469.02
其中：固定资产处置利得	29,469.02	92,920.35	29,469.02
罚款收入	7,350.00	88,750.00	7,350.00
保险赔偿	135,756.50	-	135,756.50
其他	525,445.17	3,449,934.25	525,445.17
合计	698,020.69	3,631,604.60	698,020.69

49、 营业外支出

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
非流动资产报废损失	232,109.43	11,072,684.93	232,109.43
捐赠支出	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
各项罚款、违约金及滞纳金支出	48,751.16	1,575,374.91	48,751.16
其他	609,206.69	434,481.62	609,206.69
合计	990,067.28	14,082,541.46	990,067.28

50、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	94,736.89	139,930.67
递延所得税费用	-30,943,603.58	2,934,768.88
合计	-30,848,866.69	3,074,699.55

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-560,060,359.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-140,015,089.99
子公司适用不同税率的影响	13,089,463.44
调整以前期间所得税的影响	-1,487,201.48
非应税收入的影响	-38,936,293.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,011,483.08
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	3,482,353.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,803,685.00
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	110,492,790.57
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	38,861,125.42
研发费加计扣除的影响	-4,543,812.75
所得税费用	-30,848,866.69

51、 其他综合收益

详见附注五、33

52、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	2,706,981.95	5,654,292.00
收到的利息收入	984,396.86	3,260,453.01
收到的保证金及押金	1,442,200.00	1,547,500.00
收到的各项往来款	139,480,000.00	104,000,000.00
其他	2,615,090.94	10,873,671.02
合计	147,228,669.75	125,335,916.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项保证金及押金	5,361,120.00	3,111,540.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行各项费用	708,827.19	632,006.94
支付的各项往来款	145,480,000.00	107,328,600.00
营业外支出	201,527.92	2,633,438.69
支付的行政办公费	14,602,540.49	25,492,035.05
支付的业务招待费	5,254,656.14	5,428,846.96
支付的研发费	980,424.45	2,804,155.34
支付的环保专项费	11,008,929.84	9,757,204.24
支付的财产保险费	1,963,031.13	1,608,265.73
支付的安全生产费	2,149,067.20	4,791,281.20
支付的其他费用	7,177,174.12	7,601,296.88
支付的其他	3,535,928.61	365,701.15
合计	198,423,227.09	171,554,372.18

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金	365,264,936.55	-
收到的搬迁补偿款	53,648,856.39	26,893,810.28
合计	418,913,792.94	26,893,810.28

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的搬迁补偿款	53,648,856.39	26,893,810.28
其他	7,000,000.00	-
合计	60,648,856.39	26,893,810.28

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付搬迁相关费用	-	835,269.19
其他	7,000,000.00	-
合计	7,000,000.00	835,269.19

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的款项	-	355,136,127.11
其他	45,923,600.76	155,072,689.91
合计	45,923,600.76	510,208,817.02

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期承兑及信用证议付	87,000,000.00	351,483,930.37

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	2,063,950.00	2,465,459.30
其他	53,168,335.19	97,923,077.16
合计	142,232,285.19	451,872,466.83

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,908,286.92	564,179,495.89	230,682.53	429,970,660.32	278,286.92	335,069,518.10
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	180,993,361.41	3,000,000.00	18,439.22	170,000,000.00	1,003,361.41	13,008,439.22
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	8,786,483.14	-	934,115.14	2,063,950.00	2,688,483.96	4,968,164.32
合计	390,688,131.47	567,179,495.89	1,183,236.89	602,034,610.32	3,970,132.29	353,046,121.64

(4) 以净额列报现金流量

无。

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

无。

53、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-529,211,493.26	-767,599,717.86
加：信用减值准备	184,123,613.77	30,803,194.58
资产减值准备	225,117,509.51	297,046,383.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,614,373.96	196,595,308.03
使用权资产折旧	3,703,685.66	3,951,868.65
无形资产摊销	4,289,452.99	11,283,896.66
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）	-3,375,353.42	10,030,895.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	202,640.41	10,979,764.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	36,459,137.05	37,201,435.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-238,498,343.09	1,850,867.97

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,171,220.80	6,925,684.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,746,972.51	-3,990,915.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,171,010.00	116,706,299.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,317,542.60	566,655,075.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,928,138.06	-527,798,311.57
其他	-30,823,605.06	6,959,197.82
经营活动产生的现金流量净额	-201,876,989.33	-2,399,072.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	2,174.79	462,607.29
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,666,045.42	26,994,990.76
减：现金的期初余额	26,994,990.76	27,447,289.59
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	41,671,054.66	-452,298.83

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	371,500,000.00
其中：连云港亚邦供热有限公司	362,000,000.00
亚邦国际资本有限公司	9,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,235,063.45
其中：连云港亚邦供热有限公司	417,146.36
亚邦国际资本有限公司	5,817,917.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	365,264,936.55

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,666,045.42	26,994,990.76
其中：库存现金	410,262.58	495,557.83
可随时用于支付的银行存款	68,254,805.99	26,498,622.88
可随时用于支付的其他货币资金	976.85	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	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、现金及现金等价物余额	68,666,045.42	26,994,990.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
资金池保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金	113,579,334.98	47,392,949.06	保证金
司法冻结	3,495,930.37	1,182,530.20	冻结
合计	117,075,265.35	48,575,479.26	

54、 外币货币性项目

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			1,115,223.44
其中：美元	109,933.11	7.0827	778,623.24
欧元	18,704.89	7.8592	147,005.47
塔卡	2,918,638.00	0.06496	189,594.73
应收账款			10,796,610.28
其中：美元	1,524,363.63	7.0827	10,796,610.28
其他应收款			2,598.40
其中：塔卡	40,000.00	0.06496	2,598.40
其他应付款			1,656.48
其中：塔卡	25,500.00	0.06496	1,656.48

55、 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	791,195.98
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	2,588,782.00

本期发生的售后租回交易及判断依据：无。

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	706,759.04	-

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
合计	706,759.04	-

2) 融资租赁: 无。

六、 研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,407,180.79	25,408,023.62
摊销及折旧	1,210,446.19	3,722,171.19
物料消耗	11,478,894.91	15,611,374.83
技术服务费	320,220.80	366,375.16
实验检验费	29,087.70	992,793.86
设备修理费	65,230.97	194,973.05
其他	896,225.88	1,081,833.53
合计	25,407,287.24	47,377,545.24
其中: 费用化研发支出	25,407,287.24	47,377,545.24
资本化研发支出	-	-
合计	25,407,287.24	47,377,545.24

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

(1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
连云港亚邦供热有限公司	520,000,000.00	100%	股权转让	控制权转移	完成工商手续并完成股权交接手续	229,149,475.87
亚邦国际资本有限公司	9,500,000.00	100%	股权转让	控制权转移	完成工商手续并完成股权交接手续	-24,211.64

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
连云港亚邦供热有限公司	-	-	-	-	-	-
亚邦国际资本有限公司	-	-	-	-	-	-

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州市临江化工有限公司	4350 万人民币	江苏常州	江苏常州	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽亚邦化工有限公司	6000 万人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售	100.00	-	同一控制下企

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							业合并
江苏亚邦进出口有限公司	500 万人民币	江苏常州	江苏常州	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
连云港市赛科废料处置有限公司	5500 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	服务	100.00	-	出资设立
连云港亚邦制酸有限公司	10900 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51.00	-	出资设立
江苏华尔化工有限公司[注]	25500 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	出资设立
江苏道博化工有限公司	10000 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏佳麦化工有限公司	14000 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
江苏恒隆作物保护有限公司	22000 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	70.60	-	同一控制下企业合并
连云港市金圃农化有限公司	12000 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100.00	同一控制下企业合并
宁夏亚东化工有限公司	2000 万人民币	宁夏中卫	宁夏中卫	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏亚邦实业投资有限公司	10000 万人民币	江苏常州	江苏常州	进出口代理、投资	100.00	-	出资设立
亚邦(孟加拉)化工与医药产业园开发有限公司	77.7024 万人民币	孟加拉	孟加拉	贸易、投资等	-	100.00	出资设立
甘肃亚邦能源科技有限公司	10000 万人民币	甘肃玉门	甘肃玉门	生产销售	-	100.00	出资设立

[注] 江苏华尔化工有限公司于 2024 年 4 月 22 日更名为江苏亚邦华尔染料有限公司。

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

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
连云港亚邦制酸有限公司	49.00%	-8,569,452.28	-	14,148,572.72

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏恒隆作物保护有限公司	29.40%	57,010,083.79	-	-86,145,613.05
江苏佳麦化工有限公司	49.00%	596,186.85	-	-17,893,320.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	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
连云港亚邦制酸有限公司	21,710,832.94	81,774,079.73	103,484,912.67	74,610,274.47	-	74,610,274.47
江苏恒隆作物保护有限公司	14,510,244.52	195,773,753.53	210,283,998.05	875,364,180.30	4,938,976.64	880,303,156.94
江苏佳麦化工有限公司	34,352,170.79	2,597,217.42	36,949,388.21	73,466,369.09	-	73,466,369.09

(续)

子公司名称	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
连云港亚邦制酸有限公司	33,368,144.45	90,442,306.13	123,810,450.58	77,447,134.25	-	77,447,134.25
江苏恒隆作物保护有限公司	45,614,920.86	340,718,121.40	386,333,042.26	865,606,913.64	7,683,027.51	873,289,941.15
江苏佳麦化工有限公司	23,453,435.13	3,982,832.14	27,436,267.27	65,169,956.01	-	65,169,956.01

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港亚邦制酸有限公司	-	-17,488,678.13	-17,488,678.13	-12,430,944.06
江苏恒隆作物保护有限公司	29,175,061.42	-183,095,019.99	-183,095,019.99	3,640,563.40
江苏佳麦化工有限公司	225,417,958.90	1,216,707.86	1,216,707.86	-25,629,598.83

(续)

子公司名称	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
连云港亚邦制酸有限公司	-	-16,494,351.01	-16,494,351.01	9,560,258.78
江苏恒隆作物保护有限公司	135,891,082.66	-200,198,099.59	-200,198,099.59	46,804,428.67
江苏佳麦化工有限公司	21,254.64	-4,327,605.60	-4,327,605.60	-160,833,244.73

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

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：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

不适用。

4、重要的共同经营：

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：

不适用。

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	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
递延收益	10,736,734.69	-	-	1,609,183.67	-	9,127,551.02	与资产相关
合计	10,736,734.69	-	-	1,609,183.67	-	9,127,551.02	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	2,706,981.95	2,744,864.04
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	1,609,183.67	8,813,265.31
合计	4,316,165.62	11,558,129.35

十、与金融工具相关的风险

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。

（一）金融工具产生的各类风险

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，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 12 月 31 日，公司主要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	11,575,233.52	23,379,736.80	-	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	434,069.63	640,751.54
人民币升值	-434,069.63	-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。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。

公司期末流动负债高于流动资产，公司管理层拟采取以下应对措施：

（1）公司继续与银行保持紧密合作，及时办理银行授信审批，完成存量贷款的续贷。并结合企业盈利能力的回升和大量的未受限的房产土地等抵押品资源优势，适度扩大融资规模。（2）有效管理供应商信用账期，在业务逐步回升中适度扩大信用额度。（3）加速资产周转，提升存货和应收账款的周转率，提升公司运行效率。（4）加快清收亚邦供热股权转让款等应收款项，补充企业运营资金。（5）继续实施降本增效措施，利用市场回暖机遇，提升企

业盈利能力。(6) 适时启动资本市场融资，优化企业资本结构。

综上，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	230,974,070.10	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	93,388,445.10	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		324,362,515.20		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	93,388,445.10	-
合计	/	93,388,445.10	-

3、继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	230,974,070.10	230,974,070.10
合计	--	230,974,070.10	230,974,070.10

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
(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) 应收款项融资	-	877,362.74	-	877,362.74
(三) 其他债权投资	-	-	-	-
(四) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(五) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(六) 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	-	-	-	-
(七) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	877,362.74	-	877,362.74
(八)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	-	-	-	-
(九)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
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	-	-	-	-
(一) 持有待售负债	-	-	-	-
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：

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：

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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：

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：

无。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因：

无。

7、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：

无。

十二、关联方及关联方交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (人民币万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亚邦投资控股集团有限公司	有限公司	江苏常州	许小初	投资	18,822.00	29.13	29.13

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	-	16,611.00	16,611.00	29.13

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、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
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
常州亚邦制药有限公司 [注]	与公司同一实际控制人
江苏亚邦爱普森药业有限公司[注]	与公司同一实际控制人
韦律	公司实际控制人许芸霞的配偶

[注] 亚邦投资控股集团有限公司所持常州亚邦制药有限公司股权于 2021 年 12 月通过拍卖转出，江苏亚邦爱普森药业有限公司系常州亚邦制药有限公司子公司，故自 2022 年 12 月起常州亚邦制药有限公司及其子公司均不再是公司关联方。

4、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州亚邦制药有限公司	固废处理	-	100,690.76
江苏亚邦爱普森药业有限公司	固废处理	-	32,452.83
常州市牛塘污水处理有限公司	采购能源	230,200.88	320,269.77
连云港亚邦龙涛置业有限公司	出售资产	-	29,644,543.60
连云港亚邦龙涛置业有限公司	采购资产	-	28,392,814.69

(2) 关联担保情况

关联方信用担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
许小初、陶玉芳	公司	300,000,000.00	2020-01-23	2025-01-23	2023-12-22	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	26,500,000.00	2022-07-28	2028-07-27	-	未履行完毕
许芸霞	公司	200,000,000.00	2021-09-23	2027-09-23	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	200,000,000.00	2022-10-08	2035-10-08	-	未履行完毕
许小初	公司	200,000,000.00	2022-10-08	2035-10-08	-	未履行完毕
陶玉芳	公司	200,000,000.00	2022-10-08	2035-10-08	-	未履行完毕
许小初	连云港亚邦供热有限公司	9,950,000.00	2022-12-28	2026-12-22	2023-12-22	已履行完毕
许芸霞	连云港市赛科废料处置有限公司	10,000,000.00	2023-01-16	2026-01-12	2023-12-22	已履行完毕
许芸霞	江苏华尔化工有限公司	10,000,000.00	2023-01-16	2026-01-12	2023-12-22	已履行完毕

(3) 关联租赁情况

1) 公司作为出租方：无。

2) 公司作为承租方：

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
连云港亚邦龙涛置业有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-
常州市牛塘污水处理有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-

(续上表)

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
571,428.57	952,380.95	117,470.56	246,469.74	-	-
550,504.57	623,428.60	71,278.93	95,057.59	-	-

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,606,500.00	2,636,690.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

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	77,113,812.27	120,708,444.88	18,106,266.73

(2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市合成材料厂有限公司	4,199.30	4,199.30
应付账款	连云港亚邦龙涛置业有限公司	5,602,505.02	6,331,076.45
应付账款	常州市牛塘污水处理有限公司	116,938.05	-

十三、或有事项

1、根据公司 2021 年 12 月 21 日召开的第六届董事会第八次会议审议通过的《关于为参股公司江苏仁欣环保科技有限公司融资租赁提供担保的公告》，公司为仁欣环保 7,700 万元的融资租赁提供连带责任担保（包括但不限于融资租赁本金、逾期利息、违约金、损害赔偿金等）。担保期限自 2021 年 12 月 21 日至 2027 年 12 月 20 日。

环保科技于 2021 年 12 月 21 日与公司签订了反担保协议，为公司的上述担保提供反担保，反担保债权最高额为 7,700 万元。仁欣环保股东蔡家胜已于 2021 年 12 月 21 日与公司签订股权质押合同，蔡家胜于 2017 年 9 月 13 日办理的股权出质设立登记手续未解除。

2024 年 4 月 13 日，公司收到金港租赁的《租金代偿通知书》，因仁欣环保未能按期支付《融资租赁合同》中 2024 年 3 月 15 日到期的第 9 期租金，其中未付租赁本金 5,000,000 元，未付租赁利息 1,167,833.33 元，总计未付租赁金额 6,167,833.33 元，要求公司作为该笔融资租赁业务的担保人代偿上述本息。

因仁欣环保无力支付到期租赁本金及利息，公司为其提供的融资租赁担保业务出现代偿风险，故公司已对此担保事项本金全额计提预计负债。

由于仁欣环保及仁欣环保自然人股东蔡家胜、倪修兵、高祖安三人为公司提供了反担保，并且三位自然人股东已将各自持有仁欣环保的全部股权质押给公司作为质押担保，如债务人仁欣环保不履行偿付义务，公司被迫履行担保义务，公司将向债务人、其他担保人及反担保人进行追偿。

2、截至报告日，公司及公司子公司为公司其他子公司长短期借款提供担保或反担保的

情况如下：

1) 公司子公司江苏华尔化工有限公司于 2023 年 6 月向江苏银行连云港分行申请贷款 1,000 万元，贷款期限为 12 个月，灌河担保公司为该笔贷款业务提供担保，应担保公司要求，公司为灌河担保公司就上述贷款业务担保提供相应的反担保，并提供子公司连云港市金围农化有限公司位于连云港市灌南县堆沟港镇化工园区，建筑面积 16288.34 平方米的房屋所有权向灌河担保公司进行最高额抵押反担保，担保期限为自 2023 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 14 日。截至报告日，抵押的房产的价值为 629 万元。

2) 公司子公司连云港市赛科废料处置有限公司于 2023 年 3 月向江苏银行灌南支行申请贷款 1,000 万元，贷款期限为 12 个月，灌河担保公司为该笔贷款业务提供担保，应担保公司要求，公司为灌河担保公司就上述贷款业务担保提供相应的反担保，并提供位于灌南县堆沟港镇亚邦滨湖花园 5 幢共 55 套，建筑面积 5153.99 平方米的房屋所有权向灌河担保公司进行最高额抵押反担保，担保期限为自 2023 年 3 月 29 日至 2027 年 2 月 17 日。截至报告日，抵押的房产的价值为 982 万元。

3) 2023 年 5 月 17 日，公司为子公司宁夏亚东化工有限公司 1,000 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2023 年 5 月 11 日至 2027 年 8 月 10 日。

4) 2023 年 12 月 11 日，公司为子公司宁夏亚东化工有限公司 1,290 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2023 年 12 月 11 日至 2027 年 12 月 7 日。

5) 2022 年 9 月 29 日，公司全资子公司江苏亚邦华尔染料有限公司为公司 12,000 万元中信银行贷款提供担保，担保期限为自 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 29 日。

3、根据公司 2023 年 7 月 20 日公司第六届董事会第十四次会议决议，公司与国内资信较好的商业银行开展资产池业务合作，公司及合并范围内子公司共享不超过 5000 万元的资产池额度，资产池业务的开展期限为自董事会审议通过后的 36 个月内，在授权期限内，额度滚动使用。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1、投资承诺

2020年8月4日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司签订土地租赁协议的》的议案，公司与孟加拉国经济特区管理局签署了《土地租赁协议》，公司拟在孟加拉国米尔沙来经济区租赁 100 英亩土地用于投资建设染料、染料中间体等精细化工产品及配套公用工程项目。租赁期限 50 年，从将已出租土地的实际占用权移交给承租人之日起计算，土地租赁费用为 0.75 美元/平方/年，每年租金 30.35 万美元，50 年租金总额 1,517.57 万美元。公司子公司江苏亚邦实业投资有限公司与子公司亚邦国际资本有限责任公司于 2021 年 8 月 8 日共同出资成立亚邦(孟加拉)化工与医药产业园开发有限公司。

截至报告日，本次租赁土地所涉及的投资项目尚在筹备阶段。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、转让子公司股权

2023 年 12 月 22 日公司委托常州产权交易所挂牌转让公司所持有的子公司安徽亚邦、临江化工和亚邦实业 100% 股权股权，常州产权交易所于 2023 年 12 月 27 日按照 26,400.35 万元底价在 e 交易平台挂牌，挂牌至 2024 年 1 月 1 日未能征集到意向受让方；并于 2024 年 1 月 2 日按照 18,480.25 万元底价在 e 交易平台挂牌。2024 年 1 月 8 日，公司收到常州产权交易所出具的《挂牌结果通知书》，截至挂牌公示期满，公司征集到意向受让方为常州市千顺创业投资有限公司（以下简称“千顺创投”），意向受让方确认按挂牌价格受让上述股权，同日公司与千顺创投签署了产权交易合同。本次转让价格为 18,480.25 万元，较评估值 26,400.35 万元降价 7,920.10 万元。上述子公司已于 2024 年 1 月完成资产交接手续。截止审计报告日，公司已全额收取股权转让款金额为 18,480.25 万元。

2、截止审计报告日，公司无需披露的其他资产负债表日后重要的非调整事项。

十六、其他重要事项

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，上述补偿款中归属公司 14,063.84 万元、临江化工 5,841.39 万元和安徽亚邦 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，扣除清点短少资产后，归属于公司的搬迁补偿款为 13,510 万元，截至报告日已经全额清收完毕，其中资产负债表日后收回 4,007 万元；归属于安徽亚邦和临江化工的搬迁补偿款因 2024 年 1 月股权转让已于资产负债表日后办理交接。故截止报告日，公司应收牛塘生产区的搬迁补偿款金额为零。

3、公司子公司江苏恒隆作物保护有限公司业绩承诺变更事项

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;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:12,300 万元、14,100 万元、14,900 万元。如复产日晚于 2019 年 12 月 31 日,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。

2023 年 11 月 30 日,公司向恒隆作物原股东出具了《关于恒隆作物业绩承诺事项的商榷函》,建议转让方将尚未收到的股权转让款 135,552,000.71 元作为业绩补偿款提前支付给亚邦股份,待恒隆作物恢复生产后再继续根据协议履行业绩补偿义务,多退少补。截至报告日,恒隆作物原股东中亚邦投资控股集团有限公司原则同意上述建议,但其余小股东尚未同意该方案。

恒隆作物及其子公司连云港市金囤农化有限公司多次申请复产,均尚未启动复产验收审批流程,恒隆作物及其子公司连云港市金囤农化有限公司复产存在重大不确定性。

6、公司子公司停产情况

公司子公司江苏道博化工有限公司、江苏恒隆作物保护有限公司以及连云港市金囤农化有限公司自 2019 年 5 月停产多次申请复产,均未启动复产验收审批流程。这三家子公司长期处于停产状态,公司认为这三家公司复产存在重大不确定性,故对其资产进行了减值测试,并相应计提了减值准备。

7、分部信息

公司未设置业务分部。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	46,734,263.28
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	46,734,263.28

(2) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,734,263.28	100.00	2,230,697.95	4.77	44,503,565.33
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	44,613,959.03	95.46	2,230,697.95	5.00	42,383,261.08
合并报表范围内关联方应收款项组合	2,120,304.25	4.54	-	-	2,120,304.25
合计	46,734,263.28	100.00	2,230,697.95		44,503,565.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-
按组合计提坏账准备	1,508,499.39	99.75	134,857.24	8.94	1,373,642.15
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	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	82,854.62	5.48	-	-	82,854.62
合计	1,512,339.39	100.00	138,697.24	-	1,373,642.15

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,613,959.03	2,230,697.95	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	44,613,959.03	2,230,697.95	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,171,344.77	58,567.24	5.00
1 至 2 年	-	-	15.00
2 至 3 年	254,300.00	76,290.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,425,644.77	134,857.24	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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[注]	
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	2,230,473.76	-	-	-134,633.05	2,230,697.95
合计	138,697.24	2,230,473.76	-	-	-138,473.05	2,230,697.95

[注]其他变动-138,473.05 为江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司本期业务重组,将与染料相关的资产、负债、业务和人员一并划转给子公司江苏华尔化工有限公司,导致其应收账款坏账准备相应转出。

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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 22,847,529.51 元,占应收账款期末余额合计数的比例 48.89%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,142,376.48 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	1,056,654,867.09	975,794,187.58
合计	1,056,654,867.09	975,794,187.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	662,885,987.49
1 至 2 年	187,376,777.95
2 至 3 年	306,266,356.21
3 至 4 年	365,691,841.52
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	1,522,220,963.17

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	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	33,659.60	590,426.72
保证金及押金	1,841,120.00	1,800,000.00
应收子公司往来款	1,322,162,679.29	1,378,664,435.37
其他往来	9,309.40	-
应收股权转让款	158,000,000.00	-
应收搬迁补偿款	40,074,194.88	63,752,204.88
合计	1,522,220,963.17	1,444,852,066.97

3) 坏账准备计提情况:

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日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	10,368,151.78	-13,829,923.80	-	-3,461,772.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动[注]	-30,011.29	-	-	-30,011.29
2023年12月31日余额	20,474,242.56	445,091,853.52	-	465,566,096.08

[注]其他变动-30,011.29 为江苏亚邦染料股份有限公司连云港分公司本期业务重组,将与染料相关的资产、负债、业务和人员一并划转给子公司江苏华尔化工有限公司,导致其应收账款坏账准备相应转出。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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[注]	458,921,777.32	-13,829,923.80	-	-	-	445,091,853.52
按组合计提坏账准备	10,136,102.07	10,368,151.78	-	-	-30,011.29	20,474,242.56
合计	469,057,879.39	-3,461,772.02	-	-	-30,011.29	465,566,096.08

[注] 系公司应收子公司江苏佳麦化工有限公司、江苏恒隆作物保护有限公司、连云港市金圃农化有限公司及江苏道博化工有限公司往来款计提的坏账准备,公司期末根据预计其应收款不能回收的可能性提取了相应的信用损失准备。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	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	544,482,338.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	35.77	250,379,136.46

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
江苏华尔化工有限公司	应收子公司往来款	329,771,715.18	1 年以内	21.66	-
连云港市金囤农化有限公司	应收子公司往来款	181,442,178.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.92	126,627,733.17
江苏连云港化工产业园投资发展集团有限公司	应收股权转让款	158,000,000.00	1 年以内	10.38	7,900,000.00
江苏道博化工有限公司	应收子公司往来款	135,316,194.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.89	52,393,005.28
合计	-	1,349,012,425.64	-	88.62	437,299,874.91

3、长期股权投资

(1) 分类明细

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	1,744,482,129.06	987,352,827.39	757,129,301.67	1,765,080,499.37	857,065,602.19	908,014,897.18
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,744,482,129.06	987,352,827.39	757,129,301.67	1,765,080,499.37	857,065,602.19	908,014,897.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
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	-	-	97,799,205.50	-	99,175,271.95	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	-	-	32,488,019.70	-	23,101,980.30	32,488,019.70

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
江苏道博化工有限公司	-	-	-	-	-	-	450,000,000.00
江苏佳麦化工有限公司	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00
江苏恒隆作物保护有限公司	-	-	-	-	-	-	356,065,602.19
亚邦国际资本有限公司	8,534,395.21	-	8,534,395.21	-	-	-	-
江苏亚邦实业投资有限公司	72,000,000.00	-	-	-	-	72,000,000.00	-
亚邦(孟加拉)化工与医药产业园开发有限公司	-	77,684.40	-	-	-	77,684.40	-
合计	908,014,897.18	435,956,024.90	456,554,395.21	130,287,225.20	-	757,129,301.67	987,352,827.39

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	536,835,825.22	520,256,882.69	386,943,470.75	400,596,320.50
其他业务	62,090,150.43	61,408,791.38	56,156,779.57	54,284,654.00
合计	598,925,975.65	581,665,674.07	443,100,250.32	454,880,974.50

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类：		
染料	393,100,332.80	375,898,394.16
染料中间体	137,938,272.78	138,613,870.53
其他	67,887,370.07	67,153,409.38
合计	598,925,975.65	581,665,674.07
二、按经营地区分类：		
境内	598,925,975.65	581,665,674.07
境外	-	-
合计	598,925,975.65	581,665,674.07
三、按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	598,219,216.61	581,665,674.07

合同分类	营业收入	营业成本
在某一时段确认	706,759.04	-
合计	598,925,975.65	581,665,674.07

5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	850,000,000.00
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	72,945,604.79	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
票据贴现利息支出	-349,287.10	-2,945,865.59
其他	17,079.27	-
合计	72,613,396.96	847,054,134.41

十八、补充财务资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	232,297,977.24	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,706,981.95	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	11,021,135.51	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响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	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-77,000,000.00	-
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	-89,406.18	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,138.07	个税手续费
减：所得税影响金额	-17,735,229.12	-
少数股东损益影响金额 [注]	113,673,956.06	-
合计	73,106,099.65	-

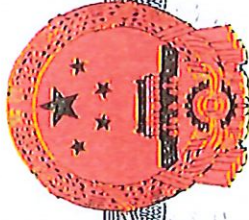
[注]其中公司本期承担非全资子公司江苏恒隆作物保护有限公司少数股东超额亏损的金额为110,840,019.67元。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-47.71%	-1.0142	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-53.74%	-1.1424	-





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000831585821 (1/1)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财政资金管理项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）



登记机关

2024年 01 月 09 日



证书序号: 0012336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 32000010

执业证书编号: 苏财会[2013]39号

批准执业文号: 2013年09月28日

批准执业日期:





姓名 邱平
Full name 邱平
性别 女
Sex 女
出生日期 1972-10-27
Date of birth 1972-10-27
工作单位 天汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 330124711027222
Identity card No. 330124711027222



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邱平(320000100030)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邱平(320000100030)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



年 /y 月 /m 日 /d

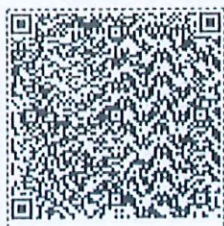


姓名	谢谦
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-09-08
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	320830198409080038
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



谢谦(320000100281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100281
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d