



亚诺生物

NEEQ: 831730

河北亚诺生物科技股份有限公司

HEBEI YANUO BIOSCIENCE CO., LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记

根据《海南亚太实业发展股份有限公司与雒启珂、刘晓民、李真关于沧州临港亚诺化工有限公司之业绩承诺补偿协议》，公司实际控制人雒启珂、刘晓民、李真（三方合称为“业绩承诺方”）共同承诺临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度（以下简称“业绩承诺期”）净利润数分别不低于 4,500.00 万元、5,300.00 万元及 6,200.00 万元，合计业绩承诺期实现承诺净利润总额 16,000 万元。

亚太实业与业绩承诺方一致同意，业绩承诺期满，若临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度三个会计年度实际实现净利润总额达到承诺净利润总额 16,000 万元的 90%（含），可视为业绩承诺方完成业绩承诺，业绩承诺方不需要进行业绩补偿。

亚太实业与业绩承诺方一致同意，在业绩承诺期内，若临港亚诺化工实现的累计净利润未达到约定的承诺净利润总额，即：临港亚诺化工业绩承诺期内实现净利润总额小于承诺净利润总额 16,000 万元的 90%，则由业绩承诺方承担补偿责任。

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（利安达审字[2021]第 B2044 号）、（利安达审字[2022]第 B2043 号）、（利安达审字[2023]第 B2180 号），临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度扣除非经常性损益的净利润分别为 6,140.53 万元、5,781.80 万元和 3,286.73 万元，达到承诺净利润总额 16,000 万元的 95.06%（含），业绩承诺人完成业绩承诺。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘晓民、主管会计工作负责人李真及会计机构负责人（会计主管人员）唐树军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

主要客户和主要供应商名称未披露

原因：由于精细化工行业竞争激烈，公司采用大客户营销模式，客户和供应商是公司最重要的资源，是公司持续发展的根本，主要客户和供应商是公司长期积累并优化的资源，保持其独占性对公司保持竞争力具有重要作用。

鉴于公司客户及供应商信息属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，故为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，公司 2022 年年度报告不予披露主要客户及供应商的具体名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度，但是在实际操作执行中还需要不断的完善制度、进一步规范。因此，可能存在着公司治理方面的风险。

	<p>应对措施：公司将继续在主办券商的指导下对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，雒启珂持有公司股份 17,761,440 股，持股比例为 19.95%，担任公司副董事长，是公司第一大股东；刘晓民持有公司股份 15,865,869 股，持股比例为 17.82%，担任公司董事长、法定代表人，是公司第二大股东；李真持有公司股份 11,177,267 股，持股比例为 12.55%，担任公司董事、副总经理、财务负责人，是公司第三大股东。公司前三大股东雒启珂、刘晓民、李真是一致行动人，共同持股比例为 50.32%，是公司的实际控制人。</p> <p>虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着雒启珂、刘晓民、李真利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。因此，公司存在着实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将按挂牌公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>国外市场和政策不确定性风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务收入中外销收入所占比重为 44.23%。外销市场在公司的销售中依然占据重要地位，产品外销收入占公司总收入的比重相对较大。在未来的发展过程中，国外市场仍将是公司重要发展方向。外销市场所在国家的贸易政策、关税水平及非关税贸易壁垒、相关行业景气程度、外汇市场的汇率波动以及一些突发性国际事件，都可能影响公司的销售业绩。</p> <p>应对措施：公司将加强“潜力市场”的开拓，巩固“现有市场”的市场份额。</p>
<p>环保与安全的风险</p>	<p>公司属于精细化工行业，在生产经营中存在着“三废”排放与综合治理问题。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提</p>

	<p>高，行业内环保治理成本将不断增加。而且，公司主要客户均为国内外知名企业，对公司产品品质和环境治理要求较为严格，有可能导致公司进一步增加环保治理支出，从而降低公司盈利水平。此外，公司生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆有害物质，如操作不当或设备老化失修，可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强环保、安全的教育、监督管理，完善环保、安全的岗位责任制度。</p>
<p>供应商相对集中的风险</p>	<p>报告期，公司前五大供应商采购金额占总采购金额的比重为 37.61%，供应商相对集中。原材料供应商与公司的合作稳定，但仍存在与其中某一供应商终止合作，短期内可能会因寻找其他供应商而使采购成本提高从而影响经营业绩的风险。</p> <p>应对措施：公司与主要原材料供应商建立长期的战略合作关系，根据市场情况及时调整原材料供应渠道。</p>
<p>客户相对集中的风险</p>	<p>报告期，公司前五大客户合计销售收入占销售总收入的比重为 60.39%，客户相对比较集中。公司经过二十余年的发展，已经拥有一批稳定的客户。其中，部分大客户与公司已经合作超过十年，合作关系稳定。但若这些客户因其自身经营或产品调整等原因不再与公司合作，短期内可能会给公司的经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：除持续追踪已有客户、挖掘客户新需求外，公司也着力于新客户的开拓，公司通过全球专业展会与目标客户初步建立联系，会后跟进并建立业务关系，并同时通过专业化工网站进行网上推广。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产的各种中间体产品所需原材料种类较多，差别较大，大部分为各类基础化工产品，属通用化学品。报告期内，原材料占总成本的比重超过 80%，所占比例较高，因此，原材料的价格波动将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司与主要原材料供应商建立长期、稳定的战略合作关系，增强与供应商的紧密度，加大研发投入延伸产品链。</p>
<p>核心技术泄密风险</p>	<p>公司作为研发型的生产企业，技术优势是公司的核心竞争力。公司经过 20 多年的发展，自主研发的技术起到了非常重要的作用，虽然公司进行了严格把控，但是仍存在核心技术泄露的风险。</p> <p>应对措施：公司自挂牌以来进行了 3 次定向发行股票，公司的部分核心员工积极认购公司股票，公司不断完善激励机制，增加公司的凝聚力，尽力减少由于核心技术人员的流失造成核心技术泄密的风险。</p>

<p>新产品投产的市场风险</p>	<p>公司的精细化工中间体系列产品，每一细分产品获利能力由高到低转化的商业周期较短，这就需要公司保持较强的新产品研发和市场开拓能力。公司虽然拥有较好的产品开发及生产能力，目前已开发投产的产品也得到市场的认同及欢迎，但并不能保证未来每一新产品投产后的产品质量、生产成本、市场开拓和规模效益能领先于同行业的竞争对手，这使公司在未来竞争中存在部分新产品落后于竞争对手的风险，并有可能给公司的市场经营、现金流转带来负面影响。</p> <p>应对措施：加强对核心高端客户了解、沟通，准确把握他们的产品需求，提高定制解决方案的能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、亚诺生物	指	河北亚诺生物科技股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
河北科技投资集团	指	河北科技投资集团有限公司
河北亚诺投资	指	河北亚诺投资有限公司
石家庄信诺	指	石家庄信诺化工有限公司
乌海兰亚	指	乌海市兰亚化工有限责任公司
临港亚诺化工	指	沧州临港亚诺化工有限公司
临港亚诺生物	指	沧州临港亚诺生物医药有限公司
沃泰生物	指	石家庄沃泰生物科技有限公司
内蒙古亚诺	指	内蒙古亚诺医药科技有限公司
尚都环境	指	河北尚都环境科技有限公司
安徽沃泰医药	指	安徽沃泰生物医药有限公司
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
亚太实业	指	甘肃亚太实业发展股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北亚诺生物科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
精细化工	指	精细化学工业简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北亚诺生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI YANUO BIOSCIENCE CO.,LTD. YANUO BIOSCIENCE
证券简称	亚诺生物
证券代码	831730
法定代表人	刘晓民

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘卫东
联系地址	河北省石家庄市藁城区经济技术开发区阿里山大街 19 号
电话	0311-83099855
传真	0311-83099855
电子邮箱	liuweidong@yanuo.com
公司网址	http://www.yanuo.com/
办公地址	河北省石家庄市藁城区经济技术开发区阿里山大街 19 号
邮政编码	052165
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 4 月 3 日
挂牌时间	2015 年 2 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要业务	精细化工产品中间体的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	精细化工产品中间体的研发、生产和销售，产品包括有机硫化物、吡啶衍生物和其他
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	89,042,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（雒启珂、刘晓民、李真），一致行动人为（雒

	启珂、刘晓民、李真)
--	------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100104365389F	否
注册地址	河北省石家庄市藁城区经济技术开发区阿里山大街 19 号	否
注册资本	89,042,800 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾志博	刘璐
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,790,899.17	204,993,730.30	-24.98%
毛利率%	23.42%	13.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,912,744.74	-4,135,848.16	-381.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,809,540.75	-5,635,411.53	-269.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.31%	-0.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.46%	-0.92%	-
基本每股收益	-0.22	-0.05	-340.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	834,404,942.25	854,125,400.17	-2.31%
负债总计	246,103,402.70	246,950,319.47	-0.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	593,684,007.41	610,698,225.58	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.67	6.86	-2.77%
资产负债率%（母公司）	16.77%	19.39%	-
资产负债率%（合并）	29.49%	28.91%	-
流动比率	1.44	0.56	-
利息保障倍数	-0.93	0.41	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,327,574.84	-55,569,352.15	111.39%
应收账款周转率	5.48	5.11	-
存货周转率	1.94	4.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.31%	1.40%	-
营业收入增长率%	-24.98%	-53.80%	-
净利润增长率%	-326.06%	-101.74%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	89,042,800	89,042,800	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	190,982.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,693,122.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-737,266.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,146,838.45</b>
所得税影响数	232,875.55
少数股东权益影响额（税后）	17,166.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>896,796.01</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目				
存货	47,003,529.29	53,026,353.22		
其他流动资产	9,907,937.33	3,885,113.40		
固定资产	183,639,591.45	185,346,473.08		
非流动资产合计	728,926,382.33	730,633,263.96		
资产总计	852,418,518.54	854,125,400.17		
未分配利润	371,171,413.04	372,878,294.67		
归属于母公司所有者权益合计	608,991,343.95	610,698,225.58		
所有者权益合计	605,468,199.07	607,175,080.70		
负债和所有者权益合计	852,418,518.54	854,125,400.17		
利润表项目				
营业收入	191,392,118.36	204,993,730.30		
营业成本	165,298,572.30	176,822,027.05		
营业利润	-7,326,291.64	-5,248,134.45		
营业外收入	510,808.21	139,532.65		
利润总额	-6,985,541.77	-5,278,660.14		
净利润	-6,817,011.98	-5,110,130.35		
归属于母公司所有者的净利润	-5,842,729.79	-4,135,848.16		
现金流量表项目				
购买商品、接受劳务支付的现金	131,144,482.26	129,290,855.15		
经营活动现金流出小计	212,180,157.97	210,326,530.86		
经营活动产生的现金流量净额	-57,422,979.26	-55,569,352.15		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,803,836.08	88,657,463.19		
投资活动现金流出小计	87,803,837.08	89,657,464.19		
投资活动产生的现金流量净额	-25,264,846.93	-27,118,474.04		

### (1) 安全生产费

财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号),《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)同时废止。本公司自印发之日起执行财资〔2022〕136 号,对可比期间财务报表无影响。变更前后采用的会计政策见下表:

企业类型	变更前会计政策	变更后会计政策
危险品生产与储存企业	危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: (一)营业收入不超过 1000 万元的,按照 4%提取; (二)营业收入超过 1000 万元至 1	危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。 具体如下: (一)上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 4.5%提取; (二)上一年度营业收入超过 1000 万

	亿元的部分，按照 2%提取； （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取； （四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。	元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取； （三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取； （四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。
--	--	---

（2）企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)，规范了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应该按照收入准则、《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，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司采用追溯调整法进行会计处理，并重述了可比年度的财务报表。

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

会计变政策的变更是基于财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是精细化工产品中间体的生产型、科技型企业，具有较强的自主研发能力和经验丰富的专业团队，并组建了生物技术研发团队及生物实验中心。公司目前仍专注于农化行业细分市场，采用大客户营销方式，通过与客户的交流沟通，了解客户的核心需求，根据客户的要求提供客户满意的产品和符合安全环保的工艺技术。公司已通过严格的筛选进入国际农化巨头的供应商采购名录，确立了长期稳定的合作关系。公司依靠自有核心技术优势，积极向上下游产业链延伸，搭建并稳固与大客户的销售通路，依靠其行业整合能力和市场判断的敏锐度就关键中间体产品展开深层次合作，提升公司的产品研发能力并作为持续的收入来源，以此实现公司的快速持续发展。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

乌海兰亚被认定为专精特新中小企业，有效期 2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日。

乌海兰亚被评为科技型中小企业。

乌海兰亚于 2020 年 11 月 27 日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202015000048，有效期三年）。公司自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,309,223.78	0.76%	12,537,611.67	1.47%	-49.68%
应收票据					
应收账款	17,477,228.15	2.09%	38,610,605.23	4.52%	-54.73%
存货	68,536,172.56	8.21%	53,026,353.22	6.21%	29.25%
投资性房地产					
长期股权投资	331,256,341.56	39.70%	319,321,190.16	37.39%	3.74%
固定资产	194,728,732.66	23.34%	185,346,473.08	21.70%	5.06%
在建工程	19,005,035.87	2.28%	37,170,931.88	4.35%	-48.87%
无形资产	90,330,045.49	10.83%	91,696,789.16	10.74%	-1.49%
商誉	3,317,098.69	0.40%	3,317,098.69	0.39%	0.00%
短期借款	23,000,000.00	2.76%	63,398,766.70	7.42%	-63.72%
长期借款	86,500,000.00	10.37%			100.00%
一年内到期的非流动资产	89,598,290.00	10.74%			100.00%
长期应收款			89,598,290.00	10.49%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，在建工程为 19,005,035.87 元，较上年期末降低 48.87%，主要原因为临港亚诺生物“生物医药及中间体改扩建项目”转入固定资产。

报告期末，短期借款为 23,000,000.00 元，较上年期末降低 63.72%，主要原因为公司归还石家庄发展投资有限责任公司借款 20,000,000.00 元，乌海兰亚归还内蒙古银行股份有限公司乌海万达支行借款 10,000,000.00 元，乌海兰亚归还印度国家银行上海分行出口押汇款 10,398,766.70 元。

报告期末，长期借款增加 86,500,000.00 元，主要原因为临港亚诺生物向实际控制人借款 59,500,000.00 元的期限延长至 2027 年 11 月 15 日，由一年内到期的非流动负债调整至长期借款，另外临港亚诺生物新增银行借款 2700 万元。

报告期末，一年内到期的非流动资产增加 89,598,290.00 元，长期应收款减少 89,598,290.00 元，主要原因为公司出售临港亚诺化工 51% 股权，剩余对价款将于 1 年内到期。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	153,790,899.17	-	204,993,730.30	-	-24.98%
营业成本	117,769,494.73	76.58%	176,822,027.05	86.26%	-33.40%
毛利率	23.42%	-	13.74%	-	-
销售费用	959,624.61	0.62%	1,288,961.57	0.63%	-25.55%
管理费用	33,214,464.65	21.60%	32,474,334.49	15.84%	2.28%
研发费用	22,104,425.29	14.37%	18,850,102.58	9.20%	17.26%
财务费用	9,745,150.61	6.34%	8,745,888.71	4.27%	11.43%
信用减值损失	1,109,375.18	0.72%	1,941,760.89	0.95%	-42.87%
资产减值损失	-7,332,624.60	-4.77%	-	-	-100.00%
其他收益	1,693,122.71	1.10%	362,865.41	0.18%	366.60%
投资收益	18,287,366.06	11.89%	28,845,211.50	14.07%	-36.60%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	190,982.07	0.12%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,716,614.62	-12.82%	-5,248,134.45	-2.56%	-275.69%
营业外收入	3,094.42	0.00%	139,532.65	0.07%	-97.78%
营业外支出	740,360.75	0.48%	170,058.34	0.08%	335.36%
净利润	-21,772,067.72	-14.16%	-5,110,130.35	-2.49%	-326.06%

#### 项目重大变动原因：

报告期公司实现营业收入 153,790,899.17 元，较上年同期降低 24.98%，营业成本为 117,769,494.73 元，较上年同期降低 33.40%，主要原因为烟酰胺以及烟酰胺水溶液销量出现较大幅度的下降，2021 年其营业收入 6,804 万元，2022 年市场出现较大变化，需求不足导致销售量急剧减少，营业收入仅为 321 万元。

报告期投资收益为 18,287,366.06 元，较上年同期降低 36.60%，主要原因为临港亚诺化工受疫情影响，市场需求减少，销量降低，利润降低，另外受冬奥会及两会影响，临港亚诺化工停产损失较大。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,010,120.03	199,588,783.02	-24.84%
其他业务收入	3,780,779.14	5,404,947.28	-30.05%
主营业务成本	114,420,707.00	171,527,953.19	-33.29%
其他业务成本	3,348,787.73	5,294,073.86	-36.74%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
吡啶类产品	16,112,904.51	24,387,025.98	-51.35%	-77.07%	-63.61%	-55.98%
硫化物产品	127,665,142.09	84,535,296.36	33.78%	0.04%	-18.36%	14.91%
其他	10,012,852.57	8,847,172.39	11.64%	40.77%	41.09%	-0.20%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内销售	85,762,059.05	69,227,925.09	19.28%	-41.66%	-45.44%	5.58%
国外销售	68,028,840.12	48,541,569.64	28.65%	17.34%	-2.81%	14.79%

**收入构成变动的的原因：**

吡啶类销售收入较上年降低 77.07%，主要原因为烟酰胺以及烟酰胺水溶液销量出现较大幅度的下降，2021 年营业收入 6,804 万元，2022 年市场出现较大变化，需求不足导致销售量急剧减少，营业收入仅为 321 万元。

硫化物销售收入与上年持平，但营业成本较上年降低 18.36%，毛利率增长 14.91%，主要原因为 2022 年硫化物主要产品甲基磺酰氯单价增长 58.37%，而同期的单位成本增长率为 15.44%，但是销售量出现了下降，因此会出现营业收入与上年持平而营业成本出现下降的情况。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	24,262,464.50	15.78%	否
2	第二名	20,543,047.62	13.36%	否
3	第三名	17,097,345.13	11.12%	否
4	第四名	16,390,265.49	10.66%	否
5	第五名	14,564,723.06	9.47%	是
合计		92,857,845.80	60.39%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	15,084,667.26	10.49%	否

2	第二名	14,210,247.34	9.88%	是
3	第三名	9,424,053.15	6.55%	否
4	第四名	7,940,675.04	5.52%	否
5	第五名	7,427,065.49	5.17%	否
合计		54,086,708.28	37.61%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,327,574.84	-55,569,352.15	111.39%
投资活动产生的现金流量净额	1,141,961.45	-27,118,474.04	104.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,543,841.20	37,656,781.43	-138.62%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 111.39%，主要原因为①上期经营性现金支出较多，支付临港亚诺化工货款 8,202 万元，其中现金流量为 4,102 万元，而 2022 年与临港亚诺化工则没有现金流的往来。②2021 年公司缴纳企业所得税 1,614 万元，而 2022 年则没有缴纳企业所得税。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 104.21%，主要原因为上期购买固定资产与无形资产支付的现金较多，上期临港亚诺生物购买土地支付了现金 7,114 万元，乌海兰亚支付 2,3-二氯吡啶和磺酰胺车间改造以及水处理项目等 607 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 138.62%，主要原因是为 2022 年偿还债务支付的现金较多，其中，公司偿还了 4,300 万元借款，乌海兰亚偿还 2,040 万元借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
石家庄信诺	控股子公司	化工产品（危险品按许可证批准范围经营）、化工设备、仪器仪表、生化试剂、生化分析设备、五金、机电产品、陶瓷制品批发、零售；进出口业务。	6,000,000	29,550,801.18	10,270,055.16	17,257,810.76	-1,293,687.24
临港亚诺生物	控股子公司	药品生产、饲料添加剂生产、食品添加剂生产、兽药生产（以上产品凭许可证生产）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；生物化工产品技术研发；污水处理及其再生利用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；劳务派遣；企业管理；货物进出口。	150,000,000	262,035,794.03	80,792,387.70	7,390,997.36	-33,722,292.67
乌海兰亚	控股子公司	危险化学品经营；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。	16,100,000	92,283,680.51	67,177,891.10	134,816,056.60	21,616,494.54
内蒙古亚诺	控股子公司	许可经营项目：制造销售：雷尼替丁碱、医药中间体、甲基磺酰氯；货物进出口。（以上项目凭资质经营）一般经营项目：医药技术的研发、技术转让及技术咨询。	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
沃泰生物	控股子公司	生物技术、医药技术的开发、技术转让及技术咨询；预	10,200,000	819,399.10	-10,980,146.60	0.00	-3,792,988.53

		包装食品的生产销售；医疗器械、医药中间体的销售。					
尚都环境	控股子公司	环保技术推广服务。环保专用设备、水处理材料、环保新产品的研究、开发、设计、制造、安装、销售；水处理的技术咨询、技术转让、技术服务；垃圾填埋场工程施工；市政公用工程施工、建筑劳务分包（不含劳务派遣）；环保工程的设计、施工、技术咨询服务及托管运营；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；网上及实体店销售：消杀产品（危险化学品除外）、机械设备、五金产品、电子产品、保健食品、预包装食品、散装食品、日用百货。	20,000,000	2,919,772.40	-1,971,581.30	6,585,080.09	-890,629.05
临港亚诺化工	参股公司	制造销售 O-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲（MNO）、3-氰基吡啶、硫酸铵、化工产品（危险化学品除外）、医药中间体；制造销售 2,3-二氯吡啶、2-氰基吡啶、2-氯-3-氰基吡啶、2-氯烟酸、2-氯-3-氨基吡啶、2-氯-4-氨基吡啶、2-(2-氨基乙基)吡啶、4-溴吡啶盐酸盐、烟酸、饲料添加剂（烟酸）、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、乙酰丙酸乙酯，十二水合磷酸氢二钠，生物技术、医药技术的研发、技术转让及技术咨询、技术服务、企业管理咨询服务；污水处理、房屋租赁、场地租赁、不动产租赁、货物进出口。	120,000,000	477,236,170.28	325,194,383.71	548,195,991.37	35,231,844.33
安徽沃泰医药	参股公司	从事医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；药品生产，药品经营，食品生产，食品销售，化工产品（不含危险化学品、不含易燃易爆品）销售，农副产品购销，农产品初加工。	50,000,000	20,274,995.85	3,275,322.37	130,188.68	-326,009.26

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
临港亚诺化工	是公司产品链上的重要环节	临港亚诺化工是公司产品链上的重要环节。公司于 2020 年出售了持有的临港亚诺化工 51% 股权，出售后不影响公司产业链的连续、完整。
安徽沃泰医药	与公司从事业务无关联性	安徽沃泰生物医药主要从事医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；药品生产，药品经营，食品生产，食品销售，化工产品（不含危险化学品、不含易燃易爆品）销售，农副产品购销，农产品初加工。如取得相关资质将进入医药和食品销售领域，将为公司增加新的业务领域。

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 三、 持续经营评价

公司专注于农化行业细分市场，采用大客户营销方式，通过与客户的交流沟通，了解客户的核心需求，根据客户的要求提供客户满意的产品和符合安全环保的工艺技术。

报告期内，公司实现营业收入 153,790,899.17 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 834,404,942.25 元，净资产 593,684,007.41 元。

本年度内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

公司管理层认为：公司将不断加大新产品的开发投入，延伸产品链，具有持续增长性，公司未来持续经营能力较好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	乌海兰亚	10,000,000	0.00	0.00	2021年11月29日	2022年11月28日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	临港亚诺生物	100,000,000	0.00	29,000,000	2022年6月1日	2027年5月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	110,000,000	0.00	29,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否违规已被采取行政监管措施	是否违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	临港亚诺化工	47,530,000	0.00	47,530,000	2020年10月23日	2023年10月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	47,530,000	0.00	47,530,000	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000	29,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	47,530,000	47,530,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

<p>1、被担保人基本情况</p> <p>被担保人名称：沧州临港亚诺化工有限公司</p> <p>是否为控股股东、实际控制人及其关联方：是</p> <p>被担保人是否提供反担保：是</p> <p>住所：沧州临港经济技术开发区西区张仲景路7号</p> <p>注册地址：沧州临港经济技术开发区西区张仲景路7号</p> <p>注册资本：120,000,000元</p> <p>企业类型：其他有限责任公司</p>
---

法定代表人：刘晓民

主营业务：制造销售 O-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲(MNO)、3-氰基吡啶、硫酸铵、化工产品（危险化学品除外）、医药中间体；制造销售 2,3-二氯吡啶、2-氰基吡啶、2-氯-3-氰基吡啶、2-氯烟酸、2-氯-3-氨基吡啶、2-氯-4-氨基吡啶、2-(2-氨基乙基)吡啶、4-溴吡啶盐酸盐、烟酸、饲料添加剂（烟酸）、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、乙酰丙酸乙酯，十二水合磷酸氢二钠，生物技术、医药技术的研发、技术转让及技术咨询、技术服务、企业管理咨询服务；污水处理、房屋租赁、场地租赁、不动产租赁、货物进出口（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）。

成立日期：2006 年 12 月 15 日

关联关系（如适用）：系公司参股公司，公司实际控制人、董事长、法定代表人刘晓民同时任该公司法定代表人。

## 2、担保原因

鉴于临港亚诺化工具有良好的信用资质，为其担保不会给公司带来重大的财务风险，公司对其资信和偿还债务能力有充分的了解，董事会在考虑该担保可控的基础上同意上述担保。

## 3、对公司的影响

截至 2022 年 12 月 31 日，临港亚诺化工资产负债率为 31.86%，整体风险可控。公司为临港亚诺化工向银行借款提供担保可以满足临港亚诺化工经营发展的需要，增加临港亚诺化工流动资金，保证临港亚诺化工可持续发展，对公司发展有着积极的作用，同时雒启珂、刘晓民、李真及临港亚诺化工为公司提供的前述对外担保提供反担保，进而降低公司所承担的风险，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

## 预计担保及执行情况

适用 不适用

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	132,000,000.00	14,210,247.34
销售产品、商品，提供劳务	37,725,000.00	14,564,723.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	33,000,000.00	33,000,000.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向关联方借款	60,000,000.00	59,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

雒启珂于 2019 年 10 月 25 日与渤海国际信托股份有限公司签单一资金信托合同，将其合法持有的资金不超过人民币陆仟万元整用于向公司的全资子公司临港亚诺生物提供借款，临港亚诺生物于 2019 年 10 月 28 日与渤海国际信托股份有限公司签订信托贷款合同，借款金额不超过 6,000 万元，借款期限 3 年，借款年利率 8.6%（含金融机构手续费）。

根据合同约定，临港亚诺生物应于 2022 年 11 月 18 日前归还上述借款，因生产经营需要，临港亚诺生物延长借款期限至 2027 年 11 月 15 日，借款金额不超过 6,000 万元，借款年利率不超过 8.6%。

关联方提供长期借款给临港亚诺生物，有助于为其经营发展提供资金，不会损害公司利益，不会对公司经营造成重大风险，对公司的财务状况和经营成果不会产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 9 月 16 日		挂牌	减少并规范关联交易承诺	公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 2 日	2022 年 12 月 31 日	重大资产重组	业绩补偿承诺	公司实际控制人雒启珂、刘晓民、李真（三方合称为“业绩承诺方”）及亚太实业签署临港亚诺化工之业绩承诺补偿协议。业绩承诺方共同承诺临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度（以下简称“业绩承诺期”）净利润数分别不低于 4,500.00 万元、5,300.00 万元及 6,200.00 万元，合计业绩承诺期实现承诺净利润总额 16,000 万元。亚太实业与业绩承诺方一致同意，业绩承诺期届	已履行完毕

					满,若临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度三个会计年度实际实现净利润总额达到承诺净利润总额 16,000 万元的 90% (含), 可视为业绩承诺方完成业绩承诺, 业绩承诺方不需要进行业绩补偿。亚太实业与业绩承诺方一致同意, 在业绩承诺期内, 若临港亚诺化工实现的累计净利润未达到约定的承诺净利润总额, 即: 临港亚诺化工业绩承诺期内实现净利润总额小于承诺净利润总额 16,000 万元的 90%, 则由业绩承诺方承担补偿责任。
--	--	--	--	--	---

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因, 导致承诺无法履行或无法按期履行的, 承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外, 承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的, 承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外, 承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	43,634,368.80	5.23%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	11,006,735.70	1.32%	抵押借款
总计	-	-	54,641,104.50	6.55%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

固定资产、无形资产抵押系公司向金融机构借款所提供的担保, 是为保障公司生产经营周转需要, 公司各项生产、经营活动正常, 不会造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,964,368	56.11%	-1,500	49,962,868	56.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,200,644	12.58%	500	11,201,144	12.58%
	董事、监事、高管	1,825,500	2.05%	0	1,825,500	2.05%
	核心员工	6,590,185	7.40%	-12,000	6,578,185	7.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,078,432	43.89%	1,500	39,079,932	43.89%
	其中：控股股东、实际控制人	33,601,932	37.74%	1,500	33,603,432	37.74%
	董事、监事、高管	5,476,500	6.15%	0	5,476,500	6.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		89,042,800	-	0	89,042,800	-
普通股股东人数		166				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	雒启珂	17,761,440		17,761,440	19.95%	13,321,080	4,440,360	0	0
2	刘晓民	15,863,869	2,000	15,865,869	17.82%	11,899,402	3,966,467	0	0
3	李真	11,177,267		11,177,267	12.55%	8,382,950	2,794,317	0	0
4	河北亚诺投资有限公司	6,922,800		6,922,800	7.77%	0	6,922,800	0	0
5	赵英	4,553,766	2,059,900	6,613,666	7.43%	0	6,613,666	0	0
6	河北科技投资集团有限公司	6,552,820		6,552,820	7.36%	0	6,552,820	0	0
7	丁健	3,620,000		3,620,000	4.07%	2,715,000	905,000	0	0
8	中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	2,795,556	-282,000	2,513,556	2.82%	0	2,513,556	0	0
9	裴勇	2,114,368		2,114,368	2.37%	0	2,114,368	0	0
10	李书建	1,282,000		1,282,000	1.44%	961,500	320,500	0	0

合计	72,643,886	1,779,900	74,423,786	83.58%	37,279,932	37,143,854	0	0
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东雒启珂、刘晓民、李真为亚诺生物一致行动人，三人共为亚诺生物实际控制人。

公司第4大股东河北亚诺投资注册资本伍仟万元，其中雒启珂持股比例29.11%，刘晓民持股比例27.45%，李真持股比例26.61%，河北科技投资集团持股比例11.22%，裴勇持股比例3.37%，合计持股比例97.76%。

除此以外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

无

### （二）实际控制人情况

报告期末，雒启珂持有公司股份17,761,440股，持股比例为19.95%，担任公司副董事长，是公司第一大股东；刘晓民持有公司股份15,865,869股，持股比例为17.82%，担任公司董事长、法定代表人，是公司第二大股东；李真持有公司股份11,177,267股，持股比例为12.55%，担任公司董事、副总经理、财务负责人，是公司第三大股东。

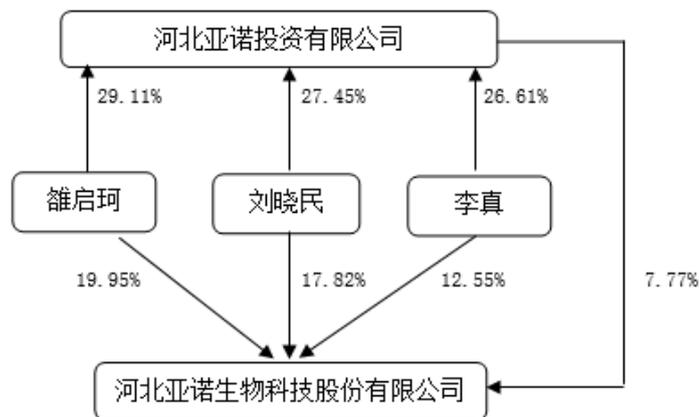
公司前三大股东具体参与公司的实际经营，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响；雒启珂、刘晓民、李真为一致行动人，直接持股比例为50.32%，三人通过共同控制的公司河北亚诺投资间接持有公司6.47%的股份，三人合计持有公司56.78%的股份，是公司的共同实际控制人。

雒启珂，男，1945年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于北京外国语学院，俄语专业。1985年1月至1994年5月任河北省科学院院办公室主任、河北省科学院科技实业公司副总经理；1994年5月创立石家庄开发区亚诺科技发展公司，任总经理；1997年4月至2020年8月任公司董事长；2020年8月至今任公司副董事长；2017年10月至今任河北亚诺投资有限公司执行董事、总经理。

刘晓民，男，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1983年7月毕业于河北工业大学，化学工程专业，高级工程师。1983年7月至1994年4月，就职于河北省科学院任研究员；1994年5月创立石家庄开发区亚诺科技发展公司，任副总经理；1997年4月至2014年8

月，就职于河北亚诺化工有限公司任总经理；1999年11月至今任乌海兰亚监事；2006年12月至今任临港亚诺化工董事长、经理；2013年5月至今任沃泰生物董事；2014年8月至2020年8月，任股份公司副董事长、总经理、法定代表人；2020年8月至今，任股份公司董事长、法定代表人；2018年7月至2020年4月28日任尚都环境董事；2021年7月至今任亚太实业董事。

李真，女，1961年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1983年7月毕业于河北化工学院，化工分析专业，高级工程师。1983年7月至1994年4月，河北省科学院任研究员；1994年5月至1997年4月，就职于石家庄开发区亚诺科技发展公司，任副总经理；1997年4月加入本公司，任副总经理；现任公司董事、副总经理、财务负责人。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	银行	20,000,000	2022年5月13日	2023年5月13日	5.00%
2	银行借款	内蒙古银行股份有限公司乌海万达支行	银行	7,000,000	2021年12月10日	2022年11月28日	5.00%
3	银行借款	内蒙古银行股份有限公司乌海万达支行	银行	3,000,000	2021年12月13日	2022年11月28日	5.00%
4	银行借款	中国银行股份有限公司乌海分行	银行	3,000,000	2022年6月28日	2023年6月28日	3.30%
5	银行借款	沧州银行股份有限公司维明路支行	银行	29,000,000	2022年6月24日	2024年5月31日	5.00%
6	信托贷款	渤海国际信托有限公司	非银行金融机构	29,500,000	2019年11月18日	2027年11月15日	8.60%
7	信托贷款	渤海国际信托有限公司	非银行金融机构	30,000,000	2019年11月15日	2027年11月15日	8.60%
合计	-	-	-	121,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
雒启珂	副董事长	男	否	1945年5月	2020年8月2日	2023年8月1日
刘晓民	董事长、法定代表人	男	否	1962年10月	2020年8月2日	2023年8月1日
李真	董事、副总经理、财务负责人	女	否	1961年6月	2020年8月2日	2023年8月1日
李燕川	董事	男	否	1958年11月	2020年8月2日	2023年8月1日
郭垒	董事	男	否	1980年11月	2020年8月2日	2023年8月1日
岳进	总经理	男	否	1964年3月	2020年8月2日	2023年8月1日
丁健	副总经理	男	否	1965年7月	2020年8月2日	2023年8月1日
黄浚	副总经理	男	否	1972年2月	2020年8月2日	2023年8月1日
李书建	副总经理	男	否	1976年6月	2020年8月2日	2023年8月1日
宋浩雷	副总经理	男	否	1976年6月	2022年7月18日	2023年8月1日
刘卫东	董事会秘书	男	否	1962年9月	2020年8月2日	2023年8月1日
梁建国	股东代表监事、监事会主席	男	否	1978年5月	2020年8月2日	2023年8月1日
冯梅梅	职工代表监事	女	否	1981年5月	2020年8月2日	2023年8月1日
聂文娜	股东代表监事	女	否	1976年9月	2020年8月2日	2023年8月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事雒启珂、刘晓民、李真为一致行动人，为公司的实际控制人，股东刘亦亮为刘晓民之妹妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
宋浩雷	生物医药事业部生产研发总监、副总工程师	新任	副总经理	经营管理需要	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

## 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

宋浩雷，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1999年7月毕业于河北科技大学，生物化学专业，本科学历；1999年9月至2004年7月就职于石药集团河北中润制药有限公司，任职研究所生物组负责人；2004年9月至2007年7月就读于福建师范大学微生物学专业，硕士研究生毕业；2007年9月至2010年7月就读于中科院微生物研究所微生物学专业，博士研究生毕业；2010年8月至2013年9月就职于江西吉安同瑞生物科技有限公司，任总工程师；2013年10月至2016年5月就职于河北众盛生物科技有限公司，任总工程师；2016年6月至2022年7月任公司生物医药事业部生产研发总监，副总工程师；2022年7月至今任公司副总经理。2018年9月至2021年5月任沧州临港亚诺生物医药有限公司监事；2021年5月至今任沧州临港亚诺生物医药有限公司总经理。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事为公司及子公司向金融机构借款提供担保；公司董事向公司提供借款。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	66	2	1	67
生产人员	161	5		166
销售人员	1			1
技术人员	69	6		75
财务人员	7			7
员工总计	304	13	1	316

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	9
本科	53	60
专科	71	80
专科以下	170	165
员工总计	304	316

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》的要求，与员工签订劳动合同，依法缴纳五险一金，执行基本岗位技能工资和绩效奖金结合的薪酬制度，并根据公司业绩的提高而相应提升，为员工提供通勤班车、免费三餐，定期体检、防暑降温及年节慰问。公司严格执行国家规定的法定假日及带薪年假制度。

2、培训计划

公司建立了完整的员工培训体系，形式分为内训和外训，根据政策和公司的要求及通过对各部门员工的培训需求调查，公司制定了年度培训计划，主要包括安全环保、质量管理、药品法律法规、固体制剂 GMP 等相关知识及其他专业业务技能的培训，通过培训增强全体员工的安全生产意识，提高员工的业务技能水平，通过培训后的考评检测培训效果，不断的提升和改进培训工作。

3、报告期，没有需公司负担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
梁建国	无变动	监事会主席、 亚诺生物技术中心副主任	120,000	0	120,000
李书建	无变动	亚诺生物副总经理 乌海兰亚总经理	1,282,000	0	1,282,000

王怀宗	无变动	乌海兰亚副总经理	120,000	0	120,000
刘亦亮	无变动	亚诺生物出纳	110,000	0	110,000
乔喜元	无变动	亚诺生物副总工程师	75,300	0	75,300
刘俊娟	无变动	亚诺生物开发部副经理	61,000	0	61,000
杜书娟	无变动	亚诺生物会计	59,000	0	59,000
聂文娜	无变动	亚诺生物质量技术部经理、 监事	110,000	0	110,000
唐树军	无变动	亚诺生物财务部经理	102,000	0	102,000
张立贤	无变动	亚诺生物安环部经理	60,000	0	60,000
张瑞贞	无变动	退休	120,000	0	120,000
赵领军	无变动	亚诺生物办公室主任	112,185	0	112,185
丁健	无变动	亚诺生物副总经理	3,620,000	0	3,620,000
王记周	无变动	乌海兰亚副总经理	134,000	0	134,000
翟国胜	离职	去世	12,000	-12,000	0
何淑琴	无变动	退休	24,000	0	24,000
杨文彬	无变动	乌海兰亚一厂生产部部长	600	0	600
吕元	无变动	乌海兰亚一厂车间主任兼生产 部部长	24,000	0	24,000
张俊峰	无变动	乌海兰亚二厂动力车间主任	12,000	0	12,000
李万军	无变动	乌海兰亚二厂 3AJ 车间副主任	12,000	0	12,000
杨军立	无变动	乌海兰亚大磺酸车间副主任	12,000	0	12,000
朱常秋	无变动	乌海兰亚一厂动力车间副主任	12,000	0	12,000
吴晏	无变动	乌海兰亚财务部部长	66,000	0	66,000
丁军	无变动	亚诺生物采购部经理	136,100	0	136,100
王艳丽	无变动	亚诺生物办公室职员	12,000	0	12,000
许瑞甫	无变动	退休	60,000	0	60,000
朱建鹏	无变动	亚诺生物生产部经理	122,000	0	122,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用  不适用

报告期核心员工减少 1 名。

报告期，公司已完成与核心员工的平稳对接，其离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用  不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策效率、质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内重大决策均履行了相应程序，公司后继将继续规范治理，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规执行，加强履行信息披露的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，具体内容详见公司分别于2022年4月19日、2022年5月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-013）及《关于拟变更经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2022-022）。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、采购、销售、人力资源、行政办公、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，以保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜财审 2023S01147 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾志博 刘璐 2 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审 计 报 告

中喜财审 2023S01147 号

河北亚诺生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北亚诺生物科技股份有限公司（以下简称“河北亚诺公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了河北亚诺公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于河北亚诺公司，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、 其他信息

河北亚诺公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

#### **四、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，管理层负责评估河北亚诺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河北亚诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北亚诺公司的财务报告过程。

#### **五、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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河

北亚诺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合并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河北亚诺公司不能持续经营。

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

(6) 就河北亚诺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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

贾志博

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘璐

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-1	6,309,223.78	12,537,611.67
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			
应收账款	五-2	17,477,228.15	38,610,605.23
应收款项融资	五-3	6,010,069.52	4,102,420.82
预付款项	五-4	4,449,165.20	10,604,071.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-5	792,251.38	725,960.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-6	68,536,172.56	53,026,353.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五-7	89,598,290.00	
其他流动资产	五-8	1,274,812.34	3,885,113.40
<b>流动资产合计</b>		<b>194,447,212.93</b>	<b>123,492,136.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五-9		89,598,290.00
长期股权投资	五-10	331,256,341.56	319,321,190.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-11	194,728,732.66	185,346,473.08
在建工程	五-12	19,005,035.87	37,170,931.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-13	90,330,045.49	91,696,789.16
开发支出			
商誉	五-14	3,317,098.69	3,317,098.69
长期待摊费用	五-15	218,561.99	275,663.72
递延所得税资产	五-16	500,328.06	774,020.01
其他非流动资产	五-17	601,585.00	3,132,807.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>639,957,729.32</b>	<b>730,633,263.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>834,404,942.25</b>	<b>854,125,400.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五-18	23,000,000.00	63,398,766.70
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			

应付账款	五-19	62,102,863.00	51,871,991.95
预收款项			
合同负债	五-20	1,206,699.84	625,766.70
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	五-21	181,630.87	18,104.96
应交税费	五-22	1,760,058.40	568,999.33
其他应付款	五-23	44,554,684.89	45,916,387.25
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	五-24	2,040,277.78	59,500,000.00
其他流动负债	五-25	156,870.98	81,349.67
<b>流动负债合计</b>		<b>135,003,085.76</b>	<b>221,981,366.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五-26	86,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-27	3,647,833.41	3,409,833.37
递延所得税负债	五-16	20,952,483.53	21,559,119.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>111,100,316.94</b>	<b>24,968,952.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>246,103,402.70</b>	<b>246,950,319.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五-28	89,042,800.00	89,042,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-29	112,718,389.92	112,634,774.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五-30	12,650,781.17	9,835,869.78
盈余公积	五-31	26,306,486.39	26,306,486.39
一般风险准备			
未分配利润	五-32	352,965,549.93	372,878,294.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		593,684,007.41	610,698,225.58
少数股东权益		-5,382,467.86	-3,523,144.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>588,301,539.55</b>	<b>607,175,080.70</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		834,404,942.25	854,125,400.17
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘晓民

主管会计工作负责人：李真

会计机构负责人：唐树军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,057,877.71	9,243,316.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二-1	87,539.11	13,028,618.80
应收款项融资			3,522,420.82
预付款项		287,118.87	11,658,597.08
其他应收款	十二-2	66,062,638.23	173,757,798.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,347,967.47	5,482,550.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		89,598,290.00	
其他流动资产			370,885.07
<b>流动资产合计</b>		<b>162,441,431.39</b>	<b>217,064,188.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			89,598,290.00
长期股权投资	十二-3	344,974,494.38	223,039,342.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,487,122.77	23,854,781.57
在建工程		11,775,949.68	8,929,521.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,599,874.75	5,747,801.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		371,129.08	558,930.24
其他非流动资产			944,647.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>384,208,570.66</b>	<b>352,673,314.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>546,650,002.05</b>	<b>569,737,502.40</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	43,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,352,044.23	4,084,836.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		121,299.42	81,283.09
其他应付款		39,979,158.60	44,432,534.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		891,956.00	144,546.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		115,954.28	18,791.11
<b>流动负债合计</b>		<b>72,460,412.53</b>	<b>91,761,991.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,530,000.00	1,030,000.00
递延所得税负债		17,671,793.10	17,671,793.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,201,793.10</b>	<b>18,701,793.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,662,205.63</b>	<b>110,463,784.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		89,042,800.00	89,042,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,509,308.86	115,425,693.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,285,282.16	3,359,217.61
盈余公积		27,644,457.58	27,644,457.58
一般风险准备			
未分配利润		219,505,947.82	223,801,548.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>454,987,796.42</b>	<b>459,273,717.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>546,650,002.05</b>	<b>569,737,502.40</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		153,790,899.17	204,993,730.30
其中：营业收入	五-33	153,790,899.17	204,993,730.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		187,455,735.21	241,391,702.55
其中：营业成本	五-33	117,769,494.73	176,822,027.05
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	五-34	3,662,575.32	3,210,388.15
销售费用	五-35	959,624.61	1,288,961.57
管理费用	五-36	33,214,464.65	32,474,334.49
研发费用	五-37	22,104,425.29	18,850,102.58
财务费用	五-38	9,745,150.61	8,745,888.71
其中：利息费用		10,601,523.57	8,997,407.48
利息收入		126,458.78	1,059,183.58
加：其他收益	五-39	1,693,122.71	362,865.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五-40	18,287,366.06	28,845,211.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		18,287,366.06	28,845,211.50
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）	五-41	1,109,375.18	1,941,760.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-42	-7,332,624.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-43	190,982.07	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,716,614.62	-5,248,134.45
加：营业外收入	五-44	3,094.42	139,532.65
减：营业外支出	五-45	740,360.75	170,058.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,453,880.95	-5,278,660.14
减：所得税费用	五-46	1,318,186.77	-168,529.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,772,067.72	-5,110,130.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,772,067.72	-5,110,130.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,859,322.98	-974,282.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,912,744.74	-4,135,848.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,772,067.72	-5,110,130.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,912,744.74	-4,135,848.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,859,322.98	-974,282.19
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.05

法定代表人：刘晓民

主管会计工作负责人：李真

会计机构负责人：唐树军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二-4	43,550,496.42	163,260,783.12
减：营业成本	十二-4	40,919,466.99	159,949,075.20
税金及附加		1,181,999.51	1,231,686.43
销售费用		212,896.68	452,937.46
管理费用		11,968,921.20	12,798,549.76
研发费用		9,229,911.56	9,999,419.72
财务费用		2,646,147.56	928,540.79
其中：利息费用		2,728,323.30	1,933,266.65
利息收入		81,269.58	1,023,203.67
加：其他收益		90,419.63	17,197.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十二-5	17,481,536.22	26,114,383.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收		17,481,536.23	26,114,383.84

益（损失以“-”号填列）			
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）		684,204.61	2,113,071.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		244,886.99	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,107,799.63</b>	<b>6,145,226.91</b>
加：营业外收入		0.01	502.02
减：营业外支出			134,317.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,107,799.62</b>	<b>6,011,411.45</b>
减：所得税费用		187,801.16	528,267.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,295,600.78</b>	<b>5,483,143.56</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,295,600.78	5,483,143.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,295,600.78</b>	<b>5,483,143.56</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.06

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,206,351.52	119,691,335.27
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		7,808,129.04	9,763,788.91
收到其他与经营活动有关的现金	五-47-（1）	28,782,512.74	25,302,054.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,796,993.30</b>	<b>154,757,178.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,948,768.07	129,290,855.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		36,930,193.39	36,172,716.00
支付的各项税费		6,026,497.88	26,191,635.31
支付其他与经营活动有关的现金	五-47-（2）	21,563,959.12	18,671,324.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,469,418.46</b>	<b>210,326,530.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,327,574.84</b>	<b>-55,569,352.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,880,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		715,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五-47-（3）		32,528,990.15
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,595,000.00</b>	<b>62,538,990.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,203,038.55	88,657,463.19
投资支付的现金		250,000.00	1,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,453,038.55</b>	<b>89,657,464.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,141,961.45</b>	<b>-27,118,474.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	49,304,982.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-47-（4）	5,600,000.00	36,040,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,600,000.00</b>	<b>85,344,982.70</b>
偿还债务支付的现金		64,398,766.70	39,044,303.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,745,074.50	8,643,897.48

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,143,841.20	47,688,201.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,543,841.20	37,656,781.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		845,917.02	-57,791.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,228,387.89	-45,088,835.93
加：期初现金及现金等价物余额		12,537,611.67	57,626,447.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,309,223.78	12,537,611.67

法定代表人：刘晓民

主管会计工作负责人：李真

会计机构负责人：唐树军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,733,635.25	57,730,542.78
收到的税费返还		635,832.01	
收到其他与经营活动有关的现金		20,622,861.34	40,635,169.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,992,328.60	98,365,712.37
购买商品、接受劳务支付的现金		33,999,106.98	110,178,536.76
支付给职工以及为职工支付的现金		15,871,336.88	13,467,096.04
支付的各项税费		1,887,669.97	22,725,206.71
支付其他与经营活动有关的现金		16,967,523.17	62,097,965.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,725,637.00	208,468,805.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,266,691.60	-110,103,093.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,880,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		493,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			32,528,990.15
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,373,000.00	62,538,990.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,272,397.47	2,446,021.69
投资支付的现金		250,000.00	1,000,001.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,522,397.47	3,446,022.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,850,602.53	59,092,967.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	16,040,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	59,040,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,306,980.01	1,933,266.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,306,980.01	29,933,266.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,306,980.01	29,106,733.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,246.67	-1,119.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,185,439.21	-21,904,512.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,243,316.92	31,147,829.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,057,877.71	9,243,316.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	89,042,800.00				112,634,774.74			9,835,869.78	26,306,486.39		372,878,294.67	-3,523,144.88	607,175,080.70
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	89,042,800.00				112,634,774.74			9,835,869.78	26,306,486.39		372,878,294.67	-3,523,144.88	607,175,080.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					83,615.18			2,814,911.39			-19,912,744.74	-1,859,322.98	-18,873,541.15
（一）综合收益总额											-19,912,744.74	-1,859,322.98	-21,772,067.72
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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								2,814,911.39					2,814,911.39
1. 本期提取								3,514,140.30					3,514,140.30
2. 本期使用								699,228.91					699,228.91
(六) 其他					83,615.18								83,615.18
<b>四、本年期末余额</b>	89,042,800.00				112,718,389.92			12,650,781.17	26,306,486.39	352,965,549.93	-5,382,467.86		588,301,539.55

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	89,042,800.00				113,164,442.35			8,191,421.28	25,758,172.03		377,562,457.19	-3,078,529.30	610,640,763.55
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	89,042,800.00				113,164,442.35			8,191,421.28	25,758,172.03		377,562,457.19	-3,078,529.30	610,640,763.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-529,667.61			1,644,448.50	548,314.36		-4,684,162.52	-444,615.58	-3,465,682.85
(一)综合收益总额											-4,135,848.16	-974,282.19	-5,110,130.35
(二)所有者投入和减少资本					-529,667.61							529,666.61	-1.00
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					-529,667.61							529,666.61	-1.00
(三)利润分配									548,314.36		-548,314.36		
1. 提取盈余公积									548,314.36		-548,314.36		
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								1,644,448.50					1,644,448.50
1. 本期提取								3,361,843.65					3,361,843.65
2. 本期使用								1,717,395.15					1,717,395.15
(六)其他													

四、本期末余额	89,042,800.00				112,634,774.74			9,835,869.78	26,306,486.39		372,878,294.67	-3,523,144.88	607,175,080.70
---------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	---------------	----------------

法定代表人：刘晓民

主管会计工作负责人：李真

会计机构负责人：唐树军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,042,800.00				115,425,693.68			3,359,217.61	27,644,457.58		223,801,548.60	459,273,717.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,042,800.00				115,425,693.68			3,359,217.61	27,644,457.58		223,801,548.60	459,273,717.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					83,615.18			-73,935.45			-4,295,600.78	-4,285,921.05
(一) 综合收益总额											-4,295,600.78	-4,295,600.78
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(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								-73,935.45				-73,935.45
1. 本期提取												
2. 本期使用								73,935.45				73,935.45
（六）其他						83,615.18						83,615.18
<b>四、本年期末余额</b>	89,042,800.00					115,509,308.86		3,285,282.16	27,644,457.58		219,505,947.82	454,987,796.42

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	89,042,800.00				115,425,693.68			3,392,517.74	27,096,143.22		218,866,719.40	453,823,874.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	89,042,800.00				115,425,693.68			3,392,517.74	27,096,143.22		218,866,719.40	453,823,874.04
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-33,300.13	548,314.36		4,934,829.20	5,449,843.43
（一）综合收益总额											5,483,143.56	5,483,143.56
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									548,314.36		-548,314.36	

1. 提取盈余公积									548,314.36		-548,314.36		
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									-33,300.13			-33,300.13	
1. 本期提取													
2. 本期使用									33,300.13			33,300.13	
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	89,042,800.00				115,425,693.68				3,359,217.61	27,644,457.58		223,801,548.60	459,273,717.47

### 三、 财务报表附注

## 河北亚诺生物科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

(无特别指明本报表附注货币单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

河北亚诺生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为河北亚诺化工有限公司，成立于 1997 年 4 月 3 日，公司统一社会信用代码：91130100104365389F，法定代表人为刘晓民。截至 2014 年 1 月 1 日，公司注册资本 35,000,000.00 元。

2014 年 4 月 6 日，公司召开股东会并作出决议，决定将公司的组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计，变更基准日 2014 年 5 月 31 日公司净资产为 71,839,286.58 元，公司以净资产 35,000,000.00 元，折股 35,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余净资产中将专项储备以外的部分转入资本公积金，变更后河北亚诺生物科技股份有限公司注册资本人民币 35,000,000.00 元。上述变更，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（CHW 京专字[2014]0178 号）予以验证。2014 年 8 月 22 日公司经石家庄市工商行政管理局批准更名为“河北亚诺化工股份有限公司”。

公司 2014 年第四次股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 8,569,000.00 元，以定向发行股票的方式增资，增资后，公司注册资本变更为人民币 43,569,000.00 元，上述增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 19 日出具了 CHW 京验字[2014]0029 号验资报告。

2015 年 5 月 5 日根据公司 2014 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 9,800,000.00 元，以定向发行股票的方式增资，增资后，公司注册资本变更为人民币 53,369,000.00 元，上述增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 25 日出具瑞华验字[2015]13010001 号验资报告。

公司第一届董事会第二十一次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“河北亚诺化工股份有限公司”变更为“河北亚诺生物科技股份有限公司”。

2016 年 4 月 29 日公司 2015 年年度股东大会决议通过公司以 53,369,000 股为基数，以未分配利润向股东每 10 股送 2 股，共计转增股本 10,673,800.00 元，转增基准日为 2016 年 5 月 30 日，转增后公司注册资本变更为人民币 64,042,800.00 元。

2017 年 6 月 20 日公司 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请定向发行股份增加注册资本人民币 25,000,000.00 元，以定向发行股票的方式增资，增资后，公司注册资本变更为人民币 89,042,800.00 元，上述增资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 6 月

21 日出具中喜验字【2017】第 0137 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股份为 89,042,800.00 股，股本 89,042,800.00 元。

## 2、经营范围

公司经营范围：生物技术推广服务；消杀产品的生产及销售（危险化学品除外）；生物技术研发；精细化工产品研发和技术服务；药品的生产及销售；饮料、保健食品的生产及销售；食品添加剂的生产及销售；饲料的生产及销售；化工产品（危险化学品除外）、无机防火保温板的生产；药品委托生产；化妆品生产；食品生产；饲料添加剂生产；化工设备、仪器仪表、化学试剂、五金机电产品的销售；劳务派遣；商品和技术的进出口业务（国家禁止或需审批的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、公司注册地址、主要经营活动

公司注册地址为：河北省石家庄市藁城区经济技术开发区阿里山大街 19 号。

本公司主要经营业务：公司业务主要是硫化物、吡啶类等商品的内销、出口。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

## 5、合并财务报表范围及其变化

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共计 6 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	备注
乌海市兰亚化工有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00	
沧州临港亚诺生物医药有限公司	全资子公司	100.00	100.00	
石家庄信诺化工有限公司	全资子公司	100.00	100.00	
内蒙古亚诺医药科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00	截至 2022 年 12 月 31 日尚未实际出资
河北尚都环境科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00	
石家庄沃泰生物科技有限公司	控股子公司	50.98	50.98	

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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、完整地反映了报告期本公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并中形成母子关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，按照合并财务报表的有关规定处理。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量。商誉存在减值迹象的，估计其可收回金额。

商誉的可收回金额低于其账面价值的，将商誉的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的商誉减值准备。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

购买方对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，按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **7、合并财务报表的编制方法**

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

(2) 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### **金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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（a）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（b）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### **金融负债分类和计量**

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### **金融资产减值**

#### **（1）金融资产减值计量和会计处理**

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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计损失准

备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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
应收账款—合并范围内公司间应收账款组合	合并范围内关联方	对于合并范围内公司间应收账款，因为合并报表时被抵消，不计提减值准备。
其他应收款—非关联方、非备用金	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—合并范围内公司间其他应收款组合	合并范围内关联方、备用金	对于合并范围内公司间其他应收款，因为合并报表时被抵消，不计提减值准备；职工备用金借款因收回风险较小且周转较快不计提减值准备。

### 2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	12.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

### 金融工具抵销

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。

### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### **金融资产转移**

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## **10、存货**

### **(1) 存货分类：**

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法：**

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按月末一次加权平均法计价。

### **(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。**

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### **(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 11、合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，作为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融工具进行会计计量和核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的初始计量：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为金融工具而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为金融工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认：

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

公司的固定资产指为生产商品、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) 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

#### (3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	2.71-9.5
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	4-11	5	8.64-23.75
电子设备	3-20	5、3	4.75-32.33
其他设备	3-30	5	3.17-31.67

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预

计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### （4）固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，但由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- a.长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- b.由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- c.虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- d.已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

（5）其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

### 14、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、借款费用

#### （1）借款费用的内容及资本化原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）借款费用资本化期间

1、当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产

达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，能证明其有用性；
- 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）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不

公允的除外。

## 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

类别	摊销年限	摊销方法	备注
土地使用权	按土地证规定时间	直线法	
软件	10年、3年	直线法	
专利技术	10-15年	直线法	
非专利技术	10-15年	直线法	

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

## 4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

## 18、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 19、应付职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

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。

#### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定

提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

a.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

b.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

c.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第a和b项计入当期损益；第c项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

### 1、一般原则

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的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。公司为履行合同而应开展的初始活动通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,公司会考虑下列迹象:

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要产品为硫化物、吡啶类产品等,从销售方式分为直接销售给内地、出口销售。

- (1) 内地直接销售以客户接货验收时确认收入;
- (2) 出口销售为装船离岸时确认收入。

## 21、合同成本

### (1) 合同取得成本

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

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 合同履约成本

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,公司将

其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

### （3）合同成本摊销

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础（即，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度）进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### （5）合同成本列报

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 22、或有事项

### 1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

a. 该义务是企业承担的现时义务；

b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

a. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

b.该重组计划已对外公告。

## 2、计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；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。

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

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

## 23、政府补助

### 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

## 24、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 1、确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## 25、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

## 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

## 2、本公司作为出租人

### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## 26、利润分配

净利润的分配比例,按公司章程作如下分配:

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规,国务院财政主管部门的规定执行。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费的计提和使用

本公司按照财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)提取安全生产费,相关业务安全生产费用的计提与使用情况如下:

### 危险品生产与仓储

公司危险品生产与储存业务按照财资[2022]136号第二十一条的规定计提安全生产费用,以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- 1) 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的,按照 4.5% 提取;
- 2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分,按照 2.25% 提取;
- 3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元(含)的部分,按照 0.55% 提取;
- 4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分,按照 0.2% 提取。

公司计提的安全生产费用用于危险品生产与储存过程中安全生产及防护直接相关的支出。

公司按上述规定计提的安全生产费用,计入当期损益和专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的,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。公司在资产负债表所有者权益项下“专项储备”项目单独反映安全生产费的期末余额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 安全生产费

财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号),《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)同时废止。本公司自印发之日起执行财资〔2022〕136号,对可比期间财务报表无影响。变更前后采用的会计政策见下表:

企业类型	变更前会计政策	变更后会计政策
危险品生产与储存企业	危险品生产与储存企业以上年实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: (一)营业收入不超过 1000 万元的,按照 4% 提取;	危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下: (一)上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 4.5% 提取;

<p>(二) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2% 提取;</p> <p>(三) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5% 提取;</p> <p>(四) 营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.2% 提取。</p>	<p>(二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2.25% 提取;</p> <p>(三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.55% 提取;</p> <p>(四) 上一年度营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.2% 提取。</p>
---	---

②财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”), 规范了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 应该按照收入准则、《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, 不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

本公司采用追溯调整法进行会计处理, 并重述了可比年度的财务报表, 具体影响见下表:

财务报表项目名称	2021 年 12 月 31 日 2021 年度会计政策 变更前金额	会计政策变更金额	2021 年 12 月 31 日 2021 年度会计政策 变更后金额
1、资产负债表项目			
(1) 资产			
存货	47,003,529.29	6,022,823.93	53,026,353.22
其他流动资产	9,907,937.33	-6,022,823.93	3,885,113.40
固定资产	183,639,591.45	1,706,881.63	185,346,473.08
非流动资产合计	728,926,382.33	1,706,881.63	730,633,263.96
资产总计	852,418,518.54	1,706,881.63	854,125,400.17
(2) 所有者权益			
未分配利润	371,171,413.04	1,706,881.63	372,878,294.67
归属于母公司所有者权益合计	608,991,343.95	1,706,881.63	610,698,225.58
所有者权益合计	605,468,199.07	1,706,881.63	607,175,080.70
负债和所有者权益合计	852,418,518.54	1,706,881.63	854,125,400.17
2、利润表项目			
营业收入	191,392,118.36	13,601,611.94	204,993,730.30
营业成本	165,298,572.30	11,523,454.75	176,822,027.05
营业利润	-7,326,291.64	2,078,157.19	-5,248,134.45

营业外收入	510,808.21	-371,275.56	139,532.65
利润总额	-6,985,541.77	1,706,881.63	-5,278,660.14
净利润	-6,817,011.98	1,706,881.63	-5,110,130.35
归属于母公司所有者的净利润	-5,842,729.79	1,706,881.63	-4,135,848.16
3、现金流量表项目			
购买商品、接受劳务支付的现金	131,144,482.26	-1,853,627.11	129,290,855.15
经营活动现金流出小计	212,180,157.97	-1,853,627.11	210,326,530.86
经营活动产生的现金流量净额	-57,422,979.26	1,853,627.11	-55,569,352.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,803,836.08	1,853,627.11	88,657,463.19
投资活动现金流出小计	87,803,837.08	1,853,627.11	89,657,464.19
投资活动产生的现金流量净额	-25,264,846.93	-1,853,627.11	-27,118,474.04

## (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加、地方教育附加	应缴纳流转税税额	3%、2%

### 2、税收优惠及批文

企业所得税税收优惠政策

①子公司乌海市兰亚化工有限责任公司于 2020 年 11 月 27 日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202015000048，有效期三年）。公司自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

②石家庄信诺化工有限公司为小型微利企业。自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2021 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2022 年 12 月 31 日”；“本期”、

“本期发生额”“本期金额”指“2022 年度”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2021 年度”。)

## 1、货币资金

(1) 货币资金列示:

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,246,223.78	12,474,611.67
其他货币资金	63,000.00	63,000.00
合计	6,309,223.78	12,537,611.67
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末公司不存在受限的货币资金。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15
其中：信用风险特征组合	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15
合并范围内公司间应收账款					
合计	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15

(续表)

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,709,742.35	100.00	2,099,137.12	5.16	38,610,605.23
其中：信用风险特征组合	40,709,742.35	100.00	2,099,137.12	5.16	38,610,605.23
合并范围内公司间应收账款					
合计	40,709,742.35	100.00	2,099,137.12	5.16	38,610,605.23

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,397,082.27	919,854.12	5.00
合计	18,397,082.27	919,854.12	5.00

(2) 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	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	2,099,137.12	-1,112,283.00		67,000.00		919,854.12
合计	2,099,137.12	-1,112,283.00		67,000.00		919,854.12

(3) 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	67,000.00
合计	67,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额 16,231,031.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 811,551.58 元。

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,010,069.52	4,102,420.82
合计	6,010,069.52	4,102,420.82

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	21,246,520.67	
合计	21,246,520.67	

### 4、预付款项

(1) 预付款项按照账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	4,424,907.97	99.45	10,524,701.67	99.25
1-2 年	598.23	0.02	27,309.81	0.26
2-3 年	6,659.00	0.15	44,359.00	0.42
3 年以上	17,000.00	0.38	7,700.71	0.07
合计	4,449,165.20	100.00	10,604,071.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
新疆广汇化工销售有限公司	非关联方	1,593,793.51	35.82	1年以内
乌海市乌达区热力有限公司	非关联方	830,474.00	18.67	1年以内
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	非关联方	735,931.40	16.54	1年以内
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海电业局	非关联方	270,318.19	6.08	1年以内
民勤县鑫达化工有限公司	非关联方	247,952.39	5.57	1年以内
合计		3,678,469.49	82.68	

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	792,251.38	725,960.68
合计	792,251.38	725,960.68

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	242,628.81	190,667.48
1-2年	19,925.23	504.04
2-3年		615,000.00
3年以上	2,312,165.00	1,699,349.00
小计	2,574,719.04	2,505,520.52
减: 坏账准备	1,782,467.66	1,779,559.84
合计	792,251.38	725,960.68

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	645,000.00	595,000.00
土地款	1,477,165.00	1,477,165.00
押金	220,000.00	222,184.00
备用金	98,460.13	87,929.66
代扣代缴保险	134,071.78	122,090.15
其他	22.13	1,151.71
合计	2,574,719.04	2,505,520.52

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,322.85	293,071.99	1,477,165.00	1,779,559.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,229.81	1,678.01		2,907.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	10,552.66	294,750.00	1,477,165.00	1,782,467.66

4) 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	核销	
其他应收款坏账准备	1,779,559.84	2,907.82			1,782,467.66

5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末账面余额	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
石家庄经济开发区管委会	土地款	1,477,165.00	3 年以上	57.37	1,477,165.00
渤海国际信托股份有限公司	保证金	595,000.00	3 年以上	23.11	208,250.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海电业局	押金	220,000.00	3 年以上	8.54	77,000.00
代扣保险及住房公积金	代扣保险公积金	134,071.78	1 年以内	5.21	6,703.59
郭文浩	备用金	67,959.30	1 年以内 49,219.60 元; 1-2 年 18,739.70 元	2.64	3,397.97
合计		2,494,196.08		96.87	1,772,516.56

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,456,458.62		9,456,458.62	6,134,943.02		6,134,943.02
在产品	669,997.56		669,997.56	1,082,102.64		1,082,102.64

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
库存商品	65,200,916.16	7,332,624.60	57,868,291.56	44,849,199.12		44,849,199.12
低值易耗品	186,745.70		186,745.70	245,190.02		245,190.02
包装物	354,679.12		354,679.12	714,918.42		714,918.42
合计	75,868,797.16	7,332,624.60	68,536,172.56	53,026,353.22		53,026,353.22

(2) 期末存货不存在用于抵押、担保的情况。

(3) 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	转回或转销	其他	
库存商品		7,332,624.60				7,332,624.60
合计		7,332,624.60				7,332,624.60

#### 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	89,598,290.00	
合计	89,598,290.00	

#### 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	1,218,801.73	3,878,956.97
预交所得税	56,010.61	6,156.43
合计	1,274,812.34	3,885,113.40

#### 9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款				89,598,290.00		89,598,290.00	
合计				89,598,290.00		89,598,290.00	

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
沧州临港亚诺化 工有限公司	319,134,058.19			17,263,603.72		83,615.18	5,880,000.00			330,601,277.09
安徽沃泰生物医 药有限公司	187,131.97	250,000.00		217,932.50						655,064.47
小计	319,321,190.16	250,000.00		17,481,536.22		83,615.18	5,880,000.00			331,256,341.56
合计	319,321,190.16	250,000.00		17,481,536.22		83,615.18	5,880,000.00			331,256,341.56

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,728,732.66	185,346,473.08
固定资产清理		
合计	194,728,732.66	185,346,473.08

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额		154,768,559.53	9,384,609.09	5,498,984.35	3,382,019.18	279,860,875.19
2.本期增加金额	12,332,057.79	18,385,076.59	523,368.39	485,662.83	999.00	31,727,164.60
(1) 购置		1,493,744.18	505,226.81	485,662.83	999.00	2,485,632.82
(2) 在建工程转入	12,332,057.79	16,891,332.41	18,141.58			29,241,531.78
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额		1,337,750.54	1,250,217.69	91,471.10		2,679,439.33
(1) 处置或报废		1,337,750.54	1,250,217.69	91,471.10		2,679,439.33
(2) 转为投资性房地产						
(3) 企业合并减少						
4.期末余额	119,158,760.83	171,815,885.58	8,657,759.79	5,893,176.08	3,383,018.18	308,908,600.46
二、累计折旧						
1.期初余额	37,031,732.30	42,858,277.68	7,422,273.59	4,017,726.23	3,184,392.31	94,514,402.11
2.本期增加金额	5,288,381.50	14,140,763.69	571,240.06	503,066.86	6,452.46	20,509,904.57
(1) 计提	5,288,381.50	14,140,763.69	571,240.06	503,066.86	6,452.46	20,509,904.57
(2) 其他						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		225,926.40	566,633.74	51,878.74		844,438.88
(1) 处置或报废		225,926.40	566,633.74	51,878.74		844,438.88
(2) 转为投资性房地产						
(3) 企业合并减少						
4.期末余额	42,320,113.80	56,773,114.97	7,426,879.91	4,468,914.35	3,190,844.77	114,179,867.80
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期末账面价值	76,838,647.03	115,042,770.61	1,230,879.88	1,424,261.73	192,173.41	194,728,732.66
2. 期初账面价值	69,794,970.74	111,910,281.85	1,962,335.50	1,481,258.12	197,626.87	

说明：公司期末抵押的固定资产账面价值 43,634,368.80 元，均为房屋建筑物。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	37,666,380.10	尚未办理权属变更
临港生物医药车间及仓库	6,182,961.31	正在办理

**12、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,632,895.75	32,618,319.53
工程物资	4,372,140.12	4,552,612.35
合计	19,005,035.87	37,170,931.88

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	期初余额
水处理项目		1,804,317.88
固体制剂生产线工程	5,206,428.64	4,482,710.45
饲料添加剂车间	6,569,521.04	4,446,810.65
烟酰胺干燥塔升级改造	2,727,195.68	1,837,431.72
生物医药射流曝气改造项目		1,443,283.49
生物医药及中间体改扩建项目		18,539,614.39
其他	129,750.39	64,150.95
合计	14,632,895.75	32,618,319.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
生物医药及中间体 改扩建项目	2,227.14	18,539,614.39	3,179,371.12	21,718,985.51			97.52%	100.00%				自筹
固体制剂生产线工 程	529.53	4,482,710.45	723,718.19			5,206,428.64	98.32%	100.00%				自筹
饲料添加剂车间	700.00	4,446,810.65	2,122,710.39			6,569,521.04	93.85%	100.00%				自筹
水处理项目	400.00	1,804,317.88	2,121,109.22	3,925,427.10			98.14%	100.00%				
合计		29,273,453.37	8,146,908.92	25,644,412.61		11,775,949.68						

(3) 在建工程的说明：

- ①在建工程报告期内利息资本化累计金额 0 元。
- ②本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。
- ③本公司期末无抵押的在建工程。
- ④截至 2022 年 12 月 31 日固体制剂生产线工程、饲料添加剂车间尚未取得药品文号，公司尚未转固。

(4) 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
工程材料	4,372,140.12		4,372,140.12	4,552,612.35		4,552,612.35
合计	4,372,140.12		4,372,140.12	4,552,612.35		4,552,612.35

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	95,692,866.87	950,797.20	1,280,000.00	1,423,334.81	99,346,998.88
2.本期增加金额				1,110,000.00	1,110,000.00
(1) 购置				1,110,000.00	1,110,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 企业合并减少					
4.期末余额	95,692,866.87	950,797.20	1,280,000.00	2,533,334.81	100,456,998.88
二、累计摊销					
1.期初余额	6,011,130.87	274,043.87	1,280,000.00	85,034.98	7,650,209.72
2.本期增加金额	2,238,409.56	96,305.23		142,028.88	2,476,743.67
(1) 计提	2,238,409.56	96,305.23		142,028.88	2,476,743.67
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 企业合并减少					
4.期末余额	8,249,540.43	370,349.10	1,280,000.00	227,063.86	10,126,953.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,443,326.44	580,448.10		2,306,270.95	90,330,045.49
2.期初账面价值	89,681,736.00	676,753.33		1,338,299.83	91,696,789.16

说明：1、公司期末抵押的土地使用权账面价值 11,006,735.70 元。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
临港生物医药土地	9,513,009.48	尚未办理权属变更

**14、商誉**

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
石家庄沃泰生物科技有限公司	3,317,098.69					3,317,098.69
合计	3,317,098.69					3,317,098.69

**15、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
超滤膜	275,663.72		157,522.08		118,141.64
纳滤膜		141,769.91	41,349.56		100,420.35
合计	275,663.72	141,769.91	198,871.64		218,561.99

**16、递延所得税资产**

## (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	2,471,262.96	500,328.06	3,670,239.00	774,020.01
合计	2,471,262.96	500,328.06	3,670,239.00	774,020.01

## (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
长期股权投资-临港化工处置损益及评估形成	83,809,934.12	20,952,483.53	86,236,478.16	21,559,119.54
合计	83,809,934.12	20,952,483.53	86,236,478.16	21,559,119.54

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	149,834,165.48	99,395,290.57
合计	149,834,165.48	99,395,290.57

**17、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	601,585.00	3,132,807.26
合计	601,585.00	3,132,807.26

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	20,000,000.00	33,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
保证、质押保证借款		20,000,000.00
信用借款		10,398,766.70
合计	23,000,000.00	63,398,766.70

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款按账龄如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,955,503.16	45,300,259.29
1-2 年	9,883,275.48	3,016,648.75
2-3 年	1,245,213.47	1,208,610.85
3 年以上	2,018,870.89	2,346,473.06
合计	62,102,863.00	51,871,991.95

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
沧州市天和自控设备有限公司	1,255,424.00	1 年以内 61,981.00 元；1-2 年 656,468.00 元；2-3 年 405,258.00 元；3-4 年 131,717.00 元	资金紧张，沟通后推迟付款
黄骅百恒达祥通机械制造有限公司	1,001,660.00	1 年以内 130,000.00 元；1-2 年 871,660.00 元	资金紧张，沟通后推迟付款
HERMOS TRADE GLOBAL LTD	15,327,828.19	1 年以内 10,649,180.06 元；1-2 年 4,678,648.13 元	延迟付款
合计	17,584,912.19		

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货款	1,206,699.84	625,766.70
合计	1,206,699.84	625,766.70

## 21、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	期末余额
一、短期薪酬	18,104.96	34,135,565.53	34,124,787.34	28,883.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		3,506,048.10	3,353,300.38	152,747.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,104.96	37,641,613.63	37,478,087.72	181,630.87

(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		30,033,715.10	30,029,715.10	4,000.00
2、职工福利费		1,773,864.96	1,773,864.96	
3、社会保险费		1,960,624.86	1,954,784.45	5,840.41
其中：医疗保险费		1,854,954.23	1,854,954.23	
工伤保险费		105,670.63	99,830.22	5,840.41
生育保险费				
4、住房公积金	113.30	118,066.40	118,179.70	
5、工会经费和职工教育经费	17,991.66	249,294.21	248,243.13	19,042.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,104.96	34,135,565.53	34,124,787.34	28,883.15

(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		3,314,538.85	3,170,776.77	143,762.08
2、失业保险费		191,509.25	182,523.61	8,985.64
3、企业年金缴费				
合计		3,506,048.10	3,353,300.38	152,747.72

**22、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	253,660.49	142,255.15
企业所得税	1,452,464.85	303,668.17
城市维护建设税	22,029.68	15,153.66
教育费附加	9,441.29	6,494.44
地方教育附加	6,281.03	4,316.46
个人所得税	16,181.06	97,111.45
合计	1,760,058.40	568,999.33

**23、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利		

应付利息		
其他应付款	44,554,684.89	45,916,387.25
合计	44,554,684.89	45,916,387.25

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位借款	35,021,343.29	36,393,510.00
单位往来款	9,533,341.60	9,522,877.25
合计	44,554,684.89	45,916,387.25

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**24、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	2,040,277.78	
委托借款		59,500,000.00
合计	2,040,277.78	59,500,000.00

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	156,870.98	81,349.67
合计	156,870.98	81,349.67

**26、长期借款**

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
委托借款	59,500,000.00	
抵押借款	27,000,000.00	
合计	86,500,000.00	

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的长期借款。

**27、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	3,409,833.37	500,000.00	261,999.96	3,647,833.41	政府补助
合计	3,409,833.37	500,000.00	261,999.96	3,647,833.41	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
2018 年第二批省工业企业技术改造专项资金	1,030,000.00	500,000.00			1,530,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
2018年工业转型升级(技改)资金	2,379,833.37		261,999.96		2,117,833.41	与资产相关
合计	3,409,833.37	500,000.00	261,999.96		3,647,833.41	

其他说明：上述递延收益全部为与资产相关的政府补助，按形成资产的使用期平均计入损益，本年计入其他收益的金额为 261,999.96 元。

## 28、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	89,042,800.00			89,042,800.00
合计	89,042,800.00			89,042,800.00

## 29、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	108,884,774.74			108,884,774.74
其他资本公积	3,750,000.00	83,615.18		3,833,615.18
合计	112,634,774.74	83,615.18		112,718,389.92

说明：2022年度联营企业州临港亚诺化工有限公司计提专项储备增加所有者权益 170,643.22 元，公司按持股比例 49% 确认资本公积 83,615.18 元。

## 30、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	9,835,869.78	3,514,140.30	699,228.91	12,650,781.17
合计	9,835,869.78	3,514,140.30	699,228.91	12,650,781.17

## 31、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	26,306,486.39			26,306,486.39
合计	26,306,486.39			26,306,486.39

## 32、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	372,878,294.67	377,562,457.19
同一控制下企业合并		
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	372,878,294.67	377,562,457.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,912,744.74	-4,135,848.16
减：提取法定盈余公积		548,314.36
应付普通股股利		
期末未分配利润	352,965,549.93	372,878,294.67

## 33、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,010,120.03	114,420,707.00	199,588,783.02	171,527,953.19
其他业务	3,780,779.14	3,348,787.73	5,404,947.28	5,294,073.86
合计	153,790,899.17	117,769,494.73	204,993,730.30	176,822,027.05

主营业务收入按商品类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吡啶类产品	16,112,904.51	24,387,025.98	70,260,813.43	67,007,400.29
硫化物产品	127,665,142.09	84,535,296.36	127,620,137.32	103,544,086.96
其他	6,232,073.43	5,498,384.66	1,707,832.27	976,465.94
合计	150,010,120.03	114,420,707.00	199,588,783.02	171,527,953.19

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	131,169.33	90,210.65
教育费附加	56,095.43	38,661.72
地方教育附加	37,396.95	25,774.48
房产税	839,274.25	791,233.84
土地使用税	2,414,495.76	1,834,802.14
印花税	93,253.00	185,199.50
车船税	16,063.80	19,185.96
其他	74,826.80	225,319.86
合计	3,662,575.32	3,210,388.15

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	351,634.96	330,724.75
顾问费	308,657.00	194,134.72
集装箱费用	54,769.83	182,662.43
技术服务费	24,343.38	171,967.24
认证费	12,000.00	92,000.00
宣传费	14,880.33	63,480.68
折旧	38,000.52	42,964.43
差旅费	6,933.15	32,710.49
其他	148,405.44	178,316.83
合计	959,624.61	1,288,961.57

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,090,359.23	15,765,561.83

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,439,548.31	5,915,434.12
中介机构费用	514,982.69	927,574.53
劳务费	242,514.32	231,085.72
绿化费、环保费	968,705.36	210,508.78
修理费	649,555.66	723,619.26
业务招待费	704,542.94	851,089.80
材料消耗	1,673,036.60	1,375,670.88
无形资产摊销	2,476,743.67	1,934,785.86
水、电、汽	1,123,600.24	1,044,177.51
停工费	3,448,546.00	1,389,675.35
办公费	270,361.73	392,650.01
交通费	500,709.89	529,686.16
差旅费	181,571.29	302,094.57
技术服务费	95,434.64	264,312.18
车辆保险及财产保险	250,452.79	135,976.27
通讯费	64,162.42	54,702.07
其他	519,636.87	425,729.59
合计	33,214,464.65	32,474,334.49

### 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及保险	12,986,773.95	10,571,182.75
材料费	2,937,376.91	3,217,054.01
折旧	1,863,346.35	1,751,654.03
技术服务费	3,206,262.09	2,774,637.66
燃料及动力费	253,043.50	180,102.84
其他	857,622.49	355,471.29
合计	22,104,425.29	18,850,102.58

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,601,523.57	8,997,407.48
减：利息收入	126,458.78	1,059,183.58
汇兑损益	-1,490,675.90	453,914.25
手续费及其他	760,761.72	353,750.56
合计	9,745,150.61	8,745,888.71

### 39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2018 省级工业转型省级专项资金	261,999.96	240,166.63

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新引导资金奖励		100,000.00
稳岗补贴	212,452.47	22,698.78
研发补助	286,379.00	
2022年第四批重点企业发展专项资金	500,000.00	
传统外贸企业扩量提质项目资金	330,000.00	
其他政府补助	102,291.28	
合计	1,693,122.71	362,865.41

#### 40、投资收益

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	18,287,366.06	28,845,211.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,287,366.06	28,845,211.50

#### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,112,283.00	385,581.26
其他应收款坏账损失	-2,907.82	1,556,179.63
合计	1,109,375.18	1,941,760.89

#### 42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-7,332,624.60	
合计	-7,332,624.60	

#### 43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	190,982.07	
合计	190,982.07	

#### 44、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			
其中：非流动资产毁损报废利得			
废品款		138,407.08	
其他收入	3,094.42	1,125.57	3,094.42
合计	3,094.42	139,532.65	3,094.42

#### 45、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
非流动资产处置损失合计	168,902.70	49,048.09	168,902.70
其中：非流动资产毁损报废损失	168,902.70	49,048.09	168,902.70
罚款、滞纳金	68,609.05	32,369.10	68,609.05
对外捐赠	500,000.00	86,010.55	500,000.00
其他支出	2,849.00	2,630.60	2,849.00
合计	740,360.75	170,058.34	740,360.75

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,651,130.83	
递延所得税费用	-332,944.06	-168,529.79
合计	1,318,186.77	-168,529.79

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-20,453,880.95	-5,278,660.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,113,470.24	-1,319,665.04
子公司适用不同税率的影响	-2,075,677.91	-969,899.37
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-606,636.01	-672,182.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,905.62	291,597.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,268,713.02	6,411.23
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	11,026,881.22	5,425,197.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-1,006,102.89	-2,929,989.80
所得税费用	1,318,186.77	-168,529.79

#### 47、现金流量表项目

##### (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
往来款项及其他	26,851,198.60	25,178,855.77
补贴收入	1,931,314.14	123,198.76
合计	28,782,512.74	25,302,054.53

##### (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
付现费用	16,318,362.58	17,234,806.32
往来款项及其他	5,245,596.54	1,436,518.08
合计	21,563,959.12	18,671,324.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		32,528,990.15
合计		32,528,990.15

(4) 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
单位借款	5,600,000.00	36,040,000.00
合计	5,600,000.00	36,040,000.00

#### 48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-21,772,067.72	-5,110,130.35
加：信用减值准备及资产减值准备	6,223,249.42	-1,941,760.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,509,904.57	18,309,796.13
无形资产摊销	2,476,743.67	1,934,785.86
长期待摊费用摊销	198,871.64	39,380.52
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）	-190,982.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		49,048.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,755,606.55	8,235,145.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,287,366.06	-28,845,211.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	273,691.95	503,652.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-606,636.01	-672,182.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,842,443.94	-24,697,928.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,423,718.85	-80,080,602.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,165,283.99	56,706,654.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,327,574.84	-55,569,352.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	6,309,223.78	12,537,611.67
减：现金的期初余额	12,537,611.67	57,626,447.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,228,387.89	-45,088,835.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,309,223.78	12,537,611.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,246,223.78	12,474,611.67
可随时用于支付的其他货币资金	63,000.00	63,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,309,223.78	12,537,611.67

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	43,634,368.80	借款抵押
无形资产	11,006,735.70	借款抵押
合计	54,641,104.50	

50、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	—	—	1,615,014.41
其中：美元	231,889.04	6.9646	1,615,014.41
应收账款	—	—	11,514,021.58
其中：美元	1,653,220.80	6.9646	11,514,021.58
应付账款	—	—	16,210,086.23
其中：美元	2,327,497.09	6.9646	16,210,086.23

51、政府补助

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2018 省级工业转型省级专项资金	261,999.96	其他收益	261,999.96
研发补助	286,379.00	其他收益	286,379.00
稳岗补贴	212,452.47	其他收益	212,452.47
2022 年第四批重点企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
传统外贸企业扩量提质项目资金	330,000.00	其他收益	330,000.00

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
其他政府补助	102,291.28	其他收益	102,291.28
合计	1,693,122.71		1,693,122.71

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期公司未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乌海市兰亚化工有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	危险化学品经营;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口	100.00		设立
石家庄信诺化工有限公司	石家庄市高新区阿里山大街 19 号三楼 301 室	石家庄高新区祁连街 95 号润江慧谷大厦 02-1610	化工产品(危险品按许可证批准范围经营)、化工设备、仪器仪表、生化试剂、生化分析设备、五金、机电产品、陶瓷制品批发、零售;进出口业务(法律规定需专项审批的,未批准前不得经营)	100.00		设立
沧州临港亚诺生物医药有限公司	沧州临港经济技术开发区天津大道(纬二路)7-1	沧州临港经济技术开发区天津大道(纬二路)7-1	药品生产、饲料添加剂生产、食品添加剂生产、兽药生产(以上产品凭许可证生产);化工产品生产(不含许可类化工产品);基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);生物化工产品技术研发;污水处理及其再生利用;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非居住房地产租赁;劳务派遣;企业管理;货物进出口。(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)	100.00		设立
内蒙古亚诺医药科技有	内蒙古自治区乌海市乌	内蒙古自治区乌海市乌	许可经营项目:制造销售:雷尼替丁碱、医药中间体、甲基磺酰氯;货物进出口。(以上项	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司	达工业园区 兰亚化工公司 公司旁	达工业园区 兰亚化工公司 公司旁	目凭资质经营)一般经营项目:医药技术的研 发、技术转让及技术咨询			
石家庄沃泰 生物科技有 限公司	石家庄桥西 区中山西路 168号170 号	石家庄高新 区昆仑大街 55号A座4 楼401室	生物技术、医药技术的开发、技术转让及技术 咨询;预包装食品的生产销售;医疗器械、医 药中间体的销售。(依法须经批准的项目,经 相关部门批准后方可开展经营活动)	50.98		非同 一控 制下 企业 合并
河北尚都环 境科技有限 公司	石家庄经济 技术开发区 阿里山大街 19号1号楼 418室	石家庄经济 技术开发区 阿里山大街 19号1号楼 418室	环保技术推广服务。环保专用设备、水处理材 料、环保新产品的研究、开发、设计、制造、 安装、销售;水处理的技术咨询、技术转让、 技术服务;垃圾填埋场工程施工;市政公用工 程施工、建筑劳务分包(不含劳务派遣);环 保工程的设计、施工、技术咨询服务及托管运 营;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政 审批的货物和技术进出口除外);网上及实体 店销售:消杀产品(危险化学品除外)、机械 设备、五金产品、电子产品、保健食品、预包 装食品、散装食品、日用百货。(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)	100.00		非同 一控 制下 企业 合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益余 额
石家庄沃泰生物科技有限公司	49.02	-1,859,322.98		-5,382,467.86
合计		-1,859,322.98		-5,382,467.86

## (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
石家庄沃泰生物科技有 限公司	303,140.74	516,258.36	819,399.10	11,799,545.70		11,799,545.70

(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
石家庄沃泰生物科技有限公司		-3,792,988.53	-3,792,988.53	450,530.26

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营 企业 或联 营企 业名	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	

称					
沧 州 临 亚 化 工 有 限 公 司	沧 州 临 港 技 术 开 发 区 景 景 路 7 号	沧 州 临 港 技 术 开 发 区 西 仲 路 7 号	制造销售 O-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲(MNO)、3-氰基吡啶、硫酸铵、化工产品（危险化学品除外）、医药中间体；制造销售 2,3-二氯吡啶、2-氰基吡啶、2-氯-3-氰基吡啶、2-氯烟酸、2-氯-3-氨基吡啶、2-氯-4-氨基吡啶、2-(2-氨基乙基)吡啶、4-溴吡啶盐酸盐、烟酸、饲料添加剂（烟酸）、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、乙酰丙酸乙酯，十二水合磷酸氢二钠，生物技术、医药技术的研发、技术转让及技术咨询、技术服务、企业管理咨询服务；污水处理、房屋租赁、场地租赁、不动产租赁、货物进出口（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）	49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额
流动资产	242,962,677.71
非流动资产	234,273,492.57
资产合计	477,236,170.28
流动负债	145,424,573.30
非流动负债	6,617,213.27
负债合计	152,041,786.57
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	325,194,383.71
按持股比例计算的净资产份额	159,345,248.02
调整事项	171,256,029.07
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	171,256,029.07
对联营企业权益投资的账面价值	330,601,277.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	548,195,991.37
净利润	35,231,844.33
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	35,231,844.33
本年度收到的来自联营企业的股利	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数
联营企业	

投资账面价值合计	655,064.47
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-327,211.95
其他综合收益	
综合收益总额	-327,211.95

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （1）市场风险

#### ①外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司量入为出，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

#### ②利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限、取得优惠的贷款利率、约定提前还款条款等措施，合理降低利率波动风险。

### （2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

### （3）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由集团公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额对未来 12 个月现金流量的滚动预测和借款到期台账的管理，事先运作，预防贷款逾期，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司不存在母公司。

本公司的实际控制人为雒启珂、刘晓民、李真。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七-1。

### 3、本公司的合营企业及联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
沧州临港亚诺化工有限公司	联营
安徽沃泰生物医药有限公司	联营

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北科技投资集团有限公司	持股 5%以上股东
景涛	实际控制人雒启珂之配偶
席雷	实际控制人李真之配偶
王晓曼	实际控制人刘晓民之配偶
刘亦亮	实际控制人刘晓民之妹
赵英	持股 5%以上股东
李燕川	公司董事
郭垒	公司董事
梁建国	公司监事
聂文娜	公司监事
冯梅梅	公司监事
岳进	总经理
丁健	副总经理
李书建	副总经理
黄浚	副总经理
宋浩雷	副总经理
刘卫东	董事会秘书
河北亚诺投资有限公司	实际控制人雒启珂、刘晓民、李真控制的公司
河北爱德会展服务有限公司	丁健控制的公司
甘肃亚太实业发展股份有限公司	刘晓民担任董事
石家庄沃华医药科技有限公司	岳进担任执行董事
上海同瑞生物科技有限公司	岳进担任董事
河北生源药用包装制品有限公司	丁健担任董事长
河北鲲鹏济世医药科技有限公司	丁健担任董事
河北国创创业投资有限公司	丁健担任董事
河北鹤煌网业股份有限公司	郭垒担任董事
河北工大科雅能源科技股份有限公司	郭垒担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄工大化工设备有限公司	郭垒担任董事
三河建华高科有限责任公司	郭垒担任董事
河北恒润投资有限公司	郭垒担任董事
河北安平县印刷网业有限公司	郭垒担任董事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沧州临港亚诺化工有限公司	采购商品	14,210,247.34	58,715,812.61

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沧州临港亚诺化工有限公司	销售商品	1,239,059.30	387,050.46
沧州临港亚诺化工有限公司	提供劳务	10,139,823.00	15,703,318.62
沧州临港亚诺化工有限公司	设备租赁	3,185,840.76	

### (2) 关联方信托贷款

关联方	借款金额	起始日	到期日	支付利息	说明
雒启珂	29,500,000.00	2019-11-18	2027-11-15	2,572,236.10	8.60%
雒启珂	30,000,000.00	2019-11-15	2027-11-15	2,615,833.33	8.60%

说明：沧州临港亚诺生物医药有限公司应于 2022 年 11 月 18 日前归还上述借款，因生产经营需要，延长借款期限至 2027 年 11 月 15 日。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
刘晓民和王晓曼、李真和席雷、雒启珂和景涛	河北亚诺生物科技股份有限公司	23,000,000.00	2021/7/5	2022/4/23	是
刘晓民和王晓曼、李真和席雷、雒启珂和景涛	河北亚诺生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2021/9/8	2022/9/7	是
刘晓民和王晓曼、李真和席雷、雒启珂和景涛	河北亚诺生物科技股份有限公司	23,000,000.00	2022/4/22	2025/4/22	否
河北亚诺生物科技股份有限公司、李书建	乌海市兰亚化工有限责任公司	10,000,000.00	2021/11/29	2022/11/28	是
李书建、刘海霞	乌海市兰亚化工有限责任公司	3,000,000.00	2022/6/28	2023/6/28	否
河北亚诺生物科技股份有限公司	沧州临港亚诺化工有限公司	47,530,000.00	2020/10/23	2023/10/22	否
河北亚诺生物科技股份有限公司、雒启珂、刘晓民、李真、李燕川	沧州临港亚诺生物医药有限公司	100,000,000.00	2022/06/01	2027/5/31	否
沧州临港亚诺生物医药有限公司	沧州临港亚诺化工有限公司	32,000,000.00	2020/4/1	2025/3/31	否

说明：①沧州临港亚诺化工有限公司向沧州银行借款 9,700 万元，河北亚诺生物科技股份有限公司按出资比例为 9,700 万元借款的 49%提供保证担保，担保的最高额为 4,753 万元。

②上述 9700 万元之中的 3200 万元，是公司之子公司沧州临港亚诺生物医药有限公司以沧渤国用（2015）第 Z-007 号土地使用权，及其地上房屋沧临房房权证中企字第 00384 号、冀（2018）沧州市不动产权第 0038063 号、冀（2018）沧州市不动产权第 0038045 号、冀（2018）沧州市不动产权第 0038055 号、冀（2018）沧州市不动产权第 0038023 号、冀（2018）沧州市不动产权第 0038039 号为沧州临港亚诺化工有限公司提供抵押担保向沧州银行借款 3,200.00 万元。上述抵押物在沧州临港亚诺化工有限公司分立时已划为沧州临港亚诺生物医药有限公司所有。截止目前，尚未办理权属变更手续。

## 6、关联方应收、应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付款项	沧州临港亚诺化工有限公司		7,058,363.29
应收账款	沧州临港亚诺化工有限公司	2,110,883.00	

### （2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	沧州临港亚诺化工有限公司	5,981,388.47	
其他应付款	河北亚诺投资有限公司	5,000,000.00	7,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

### 3、其他事项

本公司不存在需要披露的其他事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,532.27	100.00	993.16	1.12	87,539.11
其中：信用风险特征组合	19,863.27	22.44	993.16	5.00	18,870.11
合并范围内公司间应收账款组合	68,669.00	77.56			68,669.00
合计	88,532.27	100.00	993.16	1.12	87,539.11

(续表)

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,781,335.58	100.00	752,716.78	5.46	13,028,618.80
其中：信用风险特征组合	13,781,335.58	100.00	752,716.78	5.46	13,028,618.80
合并范围内公司间应收账款组合					
合计	13,781,335.58	100.00	752,716.78	5.46	13,028,618.80

组合一中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,863.27	993.16	5.00
合计	19,863.27	993.16	5.00

2) 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	核销	
组合计提坏账准备	752,716.78	-684,723.62		67,000.00	993.16
合计	752,716.78	-684,723.62		67,000.00	993.16

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额 88,532.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 993.16 元。

## 2、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	66,062,638.23	173,757,798.67
合计	66,062,638.23	173,757,798.67

### (1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	26,804,802.01	76,641,243.38
1-2年	32,136,034.39	38,664,342.72
2-3年	3,660,160.00	58,458,051.73
3年以上	4,945,165.00	1,477,165.00
小计	67,546,161.40	175,240,802.83
减：坏账准备	1,483,523.17	1,483,004.16
合计	66,062,638.23	173,757,798.67

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	65,941,832.92	173,646,854.70
土地款	1,477,165.00	1,477,165.00
其他	127,163.48	116,783.13
合计	67,546,161.40	175,240,802.83

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)	
2022年1月1日余额	5,781.57	57.59	1,477,165.00	1,483,004.16
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	576.60	-57.59		519.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,358.17		1,477,165.00	1,483,523.17

4) 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	核销	
其他应收款坏账准备	1,483,004.16	519.01			1,483,523.17

5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末账面余额	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
沧州临港亚诺生物医药有限公司	往来款	54,143,672.92	1年以内 22,500,454.02元； 1-2年 31,643,218.90元	80.16	
石家庄沃泰生物科技有限公司	往来款	11,798,160.00	1年以内 4,178,000.00元； 1-2年 492,000.00元；2-3年 3,660,160.00元；3年以上 3,468,000.00元	17.47	
石家庄经济开发区管委会	土地款	1,477,165.00	3年以上	2.18	1,477,165.00
代扣保险及住房公积金	代扣保险公积金	127,141.35	1年以内	0.19	6,357.07
石家庄经济技术开发区供水公司	电费	22.13	1年以内	0.00	1.10
合计		67,546,161.40		100.00	1,483,523.17

### 3、长期股权投资

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
对子公司投资	193,361,987.55		193,361,987.55	83,361,987.55		83,361,987.55
对联营、合营企业投资	151,612,506.83		151,612,506.83	139,677,355.43		139,677,355.43
合计	344,974,494.38		344,974,494.38	223,039,342.98		223,039,342.98

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乌海市兰亚化工有限责任公司	22,130,852.42			22,130,852.42		
沧州临港亚诺生物医药有限公司	50,033,729.28	110,000,000.00		160,033,729.28		
石家庄信诺化工有限公司	5,934,332.40			5,934,332.40		
石家庄沃泰生物科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
河北尚都环境科技有限公司	63,073.45			63,073.45		
合计	83,361,987.55	110,000,000.00		193,361,987.55		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沧州临港亚诺 化工有限公司	139,490,223.46			17,263,603.72		83,615.18	5,880,000.00			150,957,442.36	
安徽沃泰生物 医药有限公司	187,131.97	250,000.00		217,932.50						655,064.47	
小计	139,677,355.43	250,000.00		17,481,536.22		83,615.18	5,880,000.00			151,612,506.83	
合计	139,677,355.43	250,000.00		17,481,536.22		83,615.18	5,880,000.00			151,612,506.83	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,014,231.84	40,374,586.24	161,976,388.83	159,428,274.35
其他业务	1,536,264.58	544,880.75	1,284,394.29	520,800.85
合计	43,550,496.42	40,919,466.99	163,260,783.12	159,949,075.20

##### (2) 主营业务收入按商品类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吡啶类产品	19,004,754.67	18,363,768.17	106,943,437.55	105,847,827.76
硫化物产品	21,315,054.89	21,261,369.37	54,070,823.28	53,335,104.32
其他	1,694,422.28	749,448.70	962,128.00	245,342.27
合计	42,014,231.84	40,374,586.24	161,976,388.83	159,428,274.35

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	17,481,536.22	26,114,383.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	17,481,536.22	26,114,383.84

### 十三、补充资料

#### 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	190,982.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,693,122.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-737,266.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,146,838.45	
减：所得税影响额	232,875.55	
非经常性损益净额	913,962.90	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	17,166.89	
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	896,796.01	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.31%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.46%	-0.23	-0.23

河北亚诺生物科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室