



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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、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 2023 年年度报告不予披露主要客户及供应商的具体名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	54

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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

## 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
河北敢畅科技	指	河北敢畅科技有限公司
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
亚诺新材料	指	沧州亚诺新材料科技有限公司
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
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
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	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	刘晓民	成立时间	1997年4月3日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	刘晓民、雒启珂、李真
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亚诺生物	证券代码	831730
挂牌时间	2015年2月17日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	liuweidong@yanuo.com
传真	0311-83099855		
公司办公地址	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
公司网址	<a href="http://www.yanuo.com/">http://www.yanuo.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100104365389F		
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		
注册资本（元）	89,042,800	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

#### (二) 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
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 2023 年 10 月 26 日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202315000234，有效期三年）。公司自 2023 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	157,836,369.21	153,790,899.17	2.63%
毛利率%	3.03%	23.42%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-122,637,239.56	-19,912,744.74	-515.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-123,607,767.16	-20,809,540.75	-494.00%
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)	-23.04%	-3.31%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	-23.22%	-3.46%	-
基本每股收益	-1.38	-0.22	-527.27
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	638,305,258.38	834,404,942.25	-23.50%
负债总计	173,345,183.04	246,103,402.70	-29.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,425,845.32	593,684,007.41	-20.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	6.67	-20.69%
资产负债率% (母公司)	10.96%	16.77%	-
资产负债率% (合并)	27.16%	29.49%	-
流动比率	0.93	1.44	-
利息保障倍数	-14.78	-0.93	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-37,880,682.16	6,327,574.84	-698.66%
应收账款周转率	12.94	5.48	-
存货周转率	2.58	1.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.50%	-2.31%	-
营业收入增长率%	2.63%	-24.98%	-
净利润增长率%	-468.25%	-326.06%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	21,892,309.21	3.43%	6,309,223.78	0.76%	246.99%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	6,916,240.48	1.08%	17,477,228.15	2.09%	-60.43%
存货	49,884,965.60	7.82%	68,536,172.56	8.21%	-27.21%
长期股权投资	240,893,633.62	37.74%	331,256,341.56	39.70%	-27.28%
固定资产	197,724,542.23	30.98%	194,728,732.66	23.34%	1.54%
在建工程	7,347,851.50	1.15%	19,005,035.87	2.28%	-61.34%
无形资产	87,809,015.29	13.76%	90,330,045.49	10.83%	-2.79%

商誉	0.00	0.00%	3,317,098.69	0.40%	-100%
短期借款	18,000,000.00	2.82%	23,000,000.00	2.76%	-21.74%
长期借款	59,500,000.00	9.32%	86,500,000.00	10.37%	-31.21%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	89,598,290.00	10.74%	-100%
长期应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

1、本期货币资金较上年同期增长 246.99%，主要原因是公司收到出售临港亚诺化工 49%股权对价款尾款 8,721 万元。

2、本期应收账款较上年同期减少 60.43%，主要原因是乌海兰亚的硫化物生产在报告期下半年停产，而上半年形成的应收账款账收回。

3、本期在建工程较去年同期减少 61.34%，主要原因是公司取得药品生产许可证，在建工程达到转固条件。

4、本期商誉较去年同期减少 100%，原因是截至报告期末沃泰生物在研药品 1 期临床工作尚未结束，后续进展存在较大不确定性，计提的商誉减值准备。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	157,836,369.21	-	153,790,899.17	-	2.63%
营业成本	153,050,581.07		117,769,494.73	76.58%	29.96%
毛利率%	3.03%	-	23.42%	-	-
销售费用	592,096.32	0.38%	959,624.61	0.62%	-38.30%
管理费用	26,120,965.56	16.55%	33,214,464.65	21.60%	-21.36%
研发费用	15,583,739.94	9.87%	22,104,425.29	14.37%	-29.50%
财务费用	7,664,350.64	4.86%	9,745,150.61	6.34%	-21.35%
信用减值损失	553,498.77	0.35%	1,109,375.18	0.72%	-50.11%
资产减值损失	-79,950,091.58	-50.65%	-7,332,624.60	-4.77%	990.33%
其他收益	921,978.05	0.58%	1,693,122.71	1.10%	-45.55%
投资收益	-12,345,306.06	-7.82%	18,287,366.06	11.89%	-167.51%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	235,866.41	0.00%	190,982.07	0.12%	0.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-139,777,492.56	-88.56%	-19,716,614.62	-12.82%	-608.93%
营业外收入	11,635.99	0.01%	3,094.42	0.00%	276.03%
营业外支出	87,265.92	0.06%	740,360.75	0.48%	-88.21%
净利润	-123,720,541.68	-78.39%	-21,772,067.72	-14.16%	-468.25%



### 项目重大变动原因:

1、报告期资产减值损失较去年同期增长了 990.33%，原因是根据评估报告，临港亚诺化工资产计提减值，公司对长期股权投资进行了减值计提 7,064 万元，其次，是截至报告期末沃泰生物在研药品 1 期临床工作尚未结束，后续进展存在较大不确定性，计提的商誉减值准备。

2、报告期营业利润较去年同期减少 608.93%，主要原因是公司计提资产减值损失 7,995 万元；投资收益亏损金额 1,235 万元。

3、报告期净利润较去年同期减少 468.25%，与营业利润减少原因相同。

## 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	142,724,592.40	150,010,120.03	-4.86%
其他业务收入	15,111,776.81	3,780,779.14	299.70%
主营业务成本	140,347,975.30	114,420,707.00	22.66%
其他业务成本	12,702,605.77	3,348,787.73	279.32%

### 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比
吡啶类产品	59,141,639.12	65,669,854.07	-11.04%	267.05%	169.28%	78.50%
硫化物产品	81,474,074.99	74,240,851.16	8.88%	-36.18%	-12.18%	-73.71%
其他	17,220,655.10	13,139,875.84	23.70%	71.99%	48.52%	103.61%

### 按地区分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

1、报告期吡啶类产品比上年同期增加 267.05%，主要原因为报告期新增了烟酸肌醇酯的生产和销售。

2、报告期硫化物产品比上年同期减少 36.18%，主要原因为报告期下半年乌海兰亚停产。

3、报告期其他收入比上年同期增长 71.99%，主要原因为报告期下半年乌海兰亚停产，将采购的原材料销售。

## 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	24,329,203.54	15.41%	否
2	第二名	22,890,530.97	14.50%	否
3	第三名	21,438,053.10	13.58%	否
4	第四名	13,518,054.87	8.56%	否
5	第五名	13,235,840.74	8.39%	是

合计	95,411,683.22	60.45%	-
----	---------------	--------	---

### 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	12,785,807.08	9.48%	否
2	第二名	12,706,435.40	9.42%	是
3	第三名	12,476,849.56	9.25%	否
4	第四名	7,920,353.98	5.87%	否
5	第五名	7,206,346.21	5.34%	否
合计		53,095,792.23	39.36%	-

### (三) 现金流量分析

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	-37,880,682.16	6,327,574.84	-698.66%
投资活动产生的现金流量净额	91,551,227.08	1,141,961.45	7,917.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,024,245.74	-14,543,841.20	-161.45%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生现金流量净额变动原因是公司主要原因是公司收到出售临港亚诺化工 49% 股权对价款尾款 8,721 万元后支付了应付供应商的货款。
- 2、报告期投资活动产生现金流量净额变动原因是公司收到处置子公司临港亚诺股权款 8,721 万元。
- 3、报告期筹资活动产生现金流量净额变动主要原因是公司 2023 年归还了银行贷款 2,000 万元。

## （一） 投资状况分析

### 一、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。	6,000,000.00	35,055,976.13	12,593,148.41	12,593,148.41	2,323,093.25
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。	90,000,000	249,234,319.65	55,468,473.80	38,824,788.89	-27,175,208.01
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	88,675,093.85	55,083,514.15	95,710,666.27	-12,142,497.10
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	10,200,000	1,251,478.94	-13,190,065.25	0.00	-2,209,918.65

		动)					
商都环境	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。（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）	20,000,000	3,363,673.78	-1,251,594.79	2,069,696.88	719,986.51
临港亚诺化工	参股公司	制造销售 0-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；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）。	120,000,000	476,267,472.17	291,780,871.10	373,193,747.14	-17,643,939.38
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（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）	50,000,000	25,972,389.08	3,019,535.92	152,841.40	-3,665,786.45

## 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。

### (二) 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 四、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	<p>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> <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>
实际控制人不当控制风险	<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 15,979,402 股，持股比例为 17.95%，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</p>

	<p>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，直接共同持股比例为 50.45%，刘晓民通过控制的公司河北敢畅科技间接持有公司 6.47%的股份，三人合计持有公司 56.92%的股份，是公司的共同实际控制人。</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 16.10%。外销市场在公司的销售中依然占据重要地位。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：公司将继续加强环保、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 39.36%，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>
客户相对集中的风险	<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 60.45%，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>
原材料价格波动风险	<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>
核心技术泄密风险	<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>
新产品投产的市场风险	<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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			



								的企业	
1	临港亚诺生物	100,000,000	0.00	27,000,000	2022年6月24日	2024年5月31日	连带	是	已事前及时履行
2	临港亚诺化工	47,530,000	0.00	47,530,000	2020年10月23日	2024年10月22日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	147,530,000	0.00	74,530,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 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）	100,000,000	27,000,000
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

##### 1、被担保人基本情况

被担保人名称：沧州临港亚诺化工有限公司

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：是

被担保人是否提供反担保：否

住所：沧州临港经济技术开发区西区张仲景路7号

注册地址：沧州临港经济技术开发区西区张仲景路7号

注册资本：120,000,000元

企业类型：其他有限责任公司

法定代表人：刘晓民

主营业务：制造销售 0-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2023年12月31日,临港亚诺化工资产负债率为38.74%,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。

## 4、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6,500万元,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6,500.00万元。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。

详见附注十二5、关联交易情况(5)

## 预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 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

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	36,540,000.00	12,706,435.39
销售产品、商品，提供劳务	40,900,000.00	14,571,144.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
向关联方借款	60,000,000.00	59,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**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订单一资金信托合同，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。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

(四) 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。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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	63,676,912.40	9.98%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	16,058,964.47	2.52%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	79,735,876.87	12.49%	-

**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。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	49,962,868	56.11%	-86,650	49,876,218	56.01%
	其中：控股股东、实际控制人	11,201,144	12.58%	28,383	11,229,527	12.61%
	董事、监事、高管	1,826,000	2.05%	0	1,826,000	2.05%
	核心员工	2,729,185	3.07%	-309,300	2,419,885	2.72%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,079,932	43.89%	86,650	39,166,582	43.99%
	其中：控股股东、实际控制人	33,603,432	37.74%	85,150	33,688,582	37.83%
	董事、监事、高管	5,476,500	6.15%	1,500	5,478,000	6.15%
	核心员工	3,849,000	4.32%	-90,000	3,759,000	4.22%
<b>总股本</b>		89,042,800	-	<b>0</b>	89,042,800	-
<b>普通股股东人数</b>		156				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	0	17,761,440	19.95%	13,321,080	4,440,360	0	0
2	刘晓民	15,865,869	113,533	15,979,402	17.95%	11,984,552	3,994,850	0	0
3	李真	11,177,267	0	11,177,267	12.55%	8,382,950	2,794,317	0	0
4	河北敢畅科技有限公司	6,922,800	0	6,922,800	7.77%	0	6,922,800	0	0
5	赵英	6,613,666	0	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	0	6,552,820	7.36%	0	6,552,820	0	0
7	丁健	3,620,000	0	3,620,000	4.07%	2,715,000	905,000	0	0
8	中国银河证券股份	2,513,556	-34,068	2,479,488	2.78%	0	2,479,488	0	0

	有限公司 做市专用								
9	裴勇	2,114,368	-15,000	2,099,368	2.36%	0	2,099,368	0	0
10	李书建	1,282,000		1,282,000	1.44%	961,500	320,500	0	0
	<b>合计</b>	74,423,786	64,465	74,488,251	83.65%	37,365,082	37,123,169	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大股东河北敢畅科技注册资本伍仟万元，刘晓民持股比例83.17%，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、 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%，是公司第一大股东；刘晓民持有公司股份15,979,402股，持股比例为17.95%，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50.45%，刘晓民通过控制的公司河北敢畅科技间接持有公司6.47%的股份，三人合计持有公司56.92%的股份，是公司的共同实际控制人。

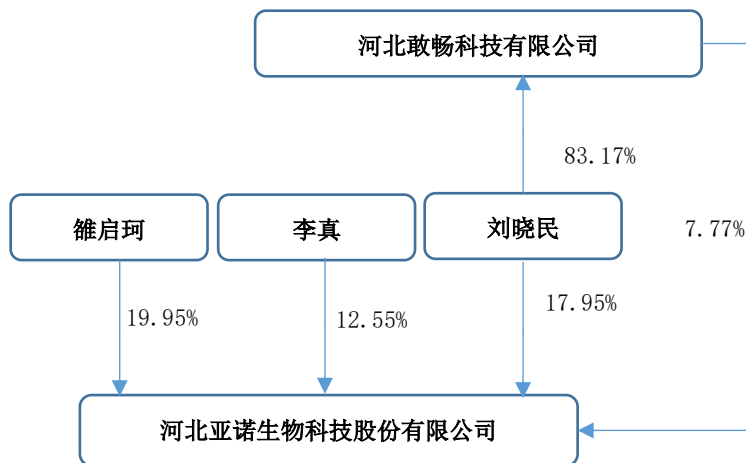
雒启珂，男，1945年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于北京外国语学院，俄语专业。1985年1月至1994年5月任河北省科学院院办公室主任、河北省科学院科技实业公司副总经理；1994年5月创立石家庄开发区亚诺科技发展公司，任总经理；1997年4月至2020年8月任公司董事长；2020年8月至今任公司副董事长；2017年10月至今任河北亚诺投资有限公司执行董事、

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。

2023年7月10日，河北敢畅科技召开2023年第一次临时股东会，决议通过股东雒启珂将持有的占公司29.11%股权、股东李真将持有的占公司26.61%股权转让给刘晓民。2023年8月4日完成工商登记变更，股权转让后刘晓民持有河北敢畅科技83.17%股权。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用



(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘晓民	董事长	男	1962年10月	2023年8月2日	2026年8月1日	15,865,869	113,533	15,979,402	17.95%
雒启珂	董事	男	1945年5月	2023年8月2日	2026年8月1日	17,762,440	0	17,761,440	19.95%
李真	董事	女	1961年6月	2023年8月2日	2026年8月1日	11,177,267	0	11,177,267	12.55%
李燕川	董事	男	1958年11月	2023年8月2日	2026年8月1日	388,000	0	388,000	0.44%
郭磊	董事	男	1980年11月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0.00%
岳进	总经理	男	1964年3月	2023年8月2日	2026年8月1日	1,053,000	0	1,053,000	1.18%
丁健	副总经理	男	1965年7月	2023年8月2日	2026年8月1日	3,620,000	0	3,620,000	4.07%
黄浚	副总经理	男	1972年2月	2023年8月2日	2026年8月1日	557,000	2,000	559,000	0.63%
李书建	副总经理	男	1976年6月	2023年8月2日	2026年8月1日	1,282,000	0	1,282,000	1.44%
宋浩雷	副总经理	男	1976年6月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0.00%
刘卫东	董事会秘书	男	1962年9月	2023年8月2日	2026年8月1日	172,000	0	172,000	0.19%
梁建国	监事会主席	男	1978年5月	2023年8月2日	2026年8月1日	120,000	0	120,000	0.13%
冯梅梅	职工代表监事	女	1981年5月	2023年8月2日	2026年8月1日	0	0	0	0.00%
聂文娜	股东代表监事	女	1976年9月	2023年8月2日	2026年8月1日	110,000	0	110,000	0.12%

#### 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

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

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	67	1	9	59
生产人员	166	23	32	157
销售人员	1	1	0	2
技术人员	75	11	26	60
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>316</b>	<b>36</b>	<b>67</b>	<b>285</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	9	11
本科	60	51
专科	80	78
专科以下	165	143
<b>员工总计</b>	<b>316</b>	<b>285</b>

### 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）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
梁建国	离职	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	1,200,000	0	120,000
刘亦亮	无变动	亚诺生物出纳	110,000	0	110,000
乔喜元	离职	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
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
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
朱建鹏	无变动	亚诺生物生产部经理	122,000	0	122,000

### 核心员工的变动情况

报告期核心员工减少 2 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、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司持续完善法人治理结构，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。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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。

#### (三) 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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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、 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

## 第六节 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 2024S01261 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	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾志博 3 年	刘璐 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元			

### 审 计 报 告

中喜财审 2024S01261 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河北亚诺公司，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 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

贾志博

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘璐

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-1	21,892,309.21	6,309,223.78
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	6,916,240.48	17,477,228.15
应收款项融资	五-3	13,887,051.30	6,010,069.52
预付款项	五-4	2,407,496.90	4,449,165.20
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	835,738.93	792,251.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-6	49,884,965.60	68,536,172.56
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	3,075,726.55	1,274,812.34
<b>流动资产合计</b>		98,899,528.97	194,447,212.93
<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			
长期股权投资	五-9	240,893,633.62	331,256,341.56
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	五-10	197,724,542.23	194,728,732.66
在建工程	五-11	7,347,851.50	19,005,035.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-12	87,809,015.29	90,330,045.49
开发支出			
商誉	五-13		3,317,098.69
长期待摊费用	五-14	147,677.07	218,561.99
递延所得税资产	五-15	1,095,910.69	500,328.06
其他非流动资产	五-16	4,387,099.01	601,585.00
<b>非流动资产合计</b>		539,405,729.41	639,957,729.32
<b>资产总计</b>		638,305,258.38	834,404,942.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五-17	18,000,000.00	23,000,000.00
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	五-18	43,877,915.36	62,102,863.00
预收款项			
合同负债	五-19	152,705.71	1,206,699.84
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	五-20	13,777.38	181,630.87
应交税费	五-21	256,690.45	1,760,058.40
其他应付款	五-22	17,490,557.22	44,554,684.89
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	五-23	27,045,666.67	2,040,277.78
其他流动负债	五-24	19,851.73	156,870.98
<b>流动负债合计</b>		106,857,164.52	135,003,085.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五-25	59,500,000.00	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	五-26	3,351,500.12	3,647,833.41
递延所得税负债	五-15	3,636,518.40	20,952,483.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		66,488,018.52	111,100,316.94
<b>负债合计</b>		173,345,183.04	246,103,402.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五-27	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	五-28	112,929,299.04	112,718,389.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五-29	12,818,949.52	12,650,781.17
盈余公积	五-30	26,306,486.39	26,306,486.39
一般风险准备			
未分配利润	五-31	230,328,310.37	352,965,549.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		471,425,845.32	593,684,007.41
少数股东权益		-6,465,769.98	-5,382,467.86

所有者权益（或股东权益）合计		464,960,075.34	588,301,539.55
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		638,305,258.38	834,404,942.25

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,113,758.78	1,057,877.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五-1	4,797,134.40	87,539.11
应收款项融资		4,909,610.86	
预付款项		315,293.46	287,118.87
其他应收款	十五-2	105,380,782.03	66,062,638.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,112,178.80	5,347,967.47
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		1,950,103.65	
<b>流动资产合计</b>		<b>136,578,861.98</b>	<b>162,441,431.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-3	321,934,998.75	344,974,494.38
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		29,733,459.20	20,487,122.77
在建工程			11,775,949.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,286,448.43	6,599,874.75
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		699,794.78	371,129.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		358,654,701.16	384,208,570.66
<b>资产总计</b>		495,233,563.14	546,650,002.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,613,680.48	11,352,044.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		12,871.88	121,299.42
其他应付款		42,258,435.28	39,979,158.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,697,722.37	891,956.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		220,703.91	115,954.28
<b>流动负债合计</b>		52,803,413.92	72,460,412.53
<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		1,495,666.67	1,530,000.00
递延所得税负债			17,671,793.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,495,666.67	19,201,793.10
<b>负债合计</b>		54,299,080.59	91,662,205.63
<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		115,720,217.98	115,509,308.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,260,917.88	3,285,282.16
盈余公积		27,644,457.58	27,644,457.58
一般风险准备			
未分配利润		205,266,089.11	219,505,947.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>440,934,482.55</b>	<b>454,987,796.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>495,233,563.14</b>	<b>546,650,002.05</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		157,836,369.21	153,790,899.17
其中：营业收入	五-32	157,836,369.21	153,790,899.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		207,029,807.36	187,455,735.21
其中：营业成本	五-32	153,050,581.07	117,769,494.73
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	五-33	4,018,073.83	3,662,575.32
销售费用	五-34	592,096.32	959,624.61
管理费用	五-35	26,120,965.56	33,214,464.65
研发费用	五-36	15,583,739.94	22,104,425.29
财务费用	五-37	7,664,350.64	9,745,150.61
其中：利息费用		8,859,953.34	10,601,523.57
利息收入		1,573,765.38	126,458.78
加：其他收益	五-38	921,978.05	1,693,122.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五-39	-12,345,306.06	18,287,366.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-12,345,306.06	18,287,366.06
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）	五-40	553,498.77	1,109,375.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-41	-79,950,091.58	-7,332,624.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-42	235,866.41	190,982.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-139,777,492.56	-19,716,614.62
加：营业外收入	五-43	11,635.99	3,094.42
减：营业外支出	五-44	87,265.92	740,360.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-139,853,122.49	-20,453,880.95
减：所得税费用	五-45	-16,132,580.81	1,318,186.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-123,720,541.68	-21,772,067.72
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）		-123,720,541.68	-21,772,067.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,083,302.12	-1,859,322.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,637,239.56	-19,912,744.74
<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>		-123,720,541.68	-21,772,067.72

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-122,637,239.56	-19,912,744.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,083,302.12	-1,859,322.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.38	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.38	-0.22

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	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五-4	72,319,708.07	43,550,496.42
减：营业成本	十五-4	68,747,466.09	40,919,466.99
税金及附加		1,365,371.01	1,181,999.51
销售费用		268,794.07	212,896.68
管理费用		10,204,785.42	11,968,921.20
研发费用		6,148,673.28	9,229,911.56
财务费用		-739,022.98	2,646,147.56
其中：利息费用		793,704.66	2,728,323.30
利息收入		1,536,796.31	81,269.58
加：其他收益		107,959.12	90,419.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-5	-12,345,306.06	17,481,536.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-12,345,306.06	17,481,536.23
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）		-251,151.76	684,204.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,380,609.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,459.9	244,886.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,539,007.33	-4,107,799.63
加：营业外收入		7,836.28	0.01
减：营业外支出		60.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,531,231.05	-4,107,799.62
减：所得税费用		-16,291,372.34	187,801.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,239,858.71	-4,295,600.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,239,858.71	-4,295,600.78
（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>		-14,239,858.71	-4,295,600.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.05

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		98,318,640.14	118,206,351.52
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		2,611,060.93	7,808,129.04
收到其他与经营活动有关的现金	五-46（1）	3,763,055.00	28,782,512.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		104,692,756.07	154,796,993.30
购买商品、接受劳务支付的现金		78,129,105.61	83,948,768.07
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		34,763,958.64	36,930,193.39
支付的各项税费		13,979,076.37	6,026,497.88
支付其他与经营活动有关的现金	五-46(2)	15,701,297.61	21,563,959.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,573,438.23	148,469,418.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-37,880,682.16	6,327,574.84
<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		7,938,000.00	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		17,000.00	715,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,210,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五-46(3)	3,841,790.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		99,006,790.00	6,595,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,105,562.92	5,203,038.55
投资支付的现金		350,000.00	250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,455,562.92	5,453,038.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		91,551,227.08	1,141,961.45
<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		18,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-46(4)	10,000,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	58,600,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	64,398,766.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,727,016.68	8,745,074.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-46(5)	33,297,229.06	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,024,245.74	73,143,841.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,024,245.74	-14,543,841.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-63,213.75	845,917.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,583,085.43	-6,228,387.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,309,223.78	12,537,611.67

六、期末现金及现金等价物余额		21,892,309.21	6,309,223.78
----------------	--	---------------	--------------

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	2023年	2022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		34,711,671.27	58,733,635.25
收到的税费返还			635,832.01
收到其他与经营活动有关的现金		9,396,733.15	20,622,861.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,108,404.42</b>	<b>79,992,328.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,901,918.62	33,999,106.98
支付给职工以及为职工支付的现金		13,670,046.96	15,871,336.88
支付的各项税费		4,823,431.18	1,887,669.97
支付其他与经营活动有关的现金		45,958,409.98	16,967,523.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,353,806.74</b>	<b>68,725,637.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,245,402.32</b>	<b>11,266,691.60</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		7,938,000.00	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		17,000.00	493,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,210,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,841,790.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>99,006,790.00</b>	<b>6,373,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,277.24	1,272,397.47
投资支付的现金		350,000.00	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>491,277.24</b>	<b>1,522,397.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,515,512.76</b>	<b>4,850,602.53</b>
<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
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,750.00	2,306,980.01

支付其他与筹资活动有关的现金		10,816,297.95	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,215,047.95	45,306,980.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,215,047.95	-24,306,980.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		818.58	4,246.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-944,118.93	-8,185,439.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,057,877.71	9,243,316.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,758.78	1,057,877.71

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				112,718,389.92			12,650,781.17	26,306,486.39		352,965,549.93	-5,382,467.86	588,301,539.55
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				112,718,389.92			12,650,781.17	26,306,486.39		352,965,549.93	-5,382,467.86	588,301,539.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					210,909.12			168,168.35			-122,637,239.56	-1,083,302.12	-123,341,464.21
(一) 综合收益总额											-122,637,239.56	-1,083,302.12	-123,720,541.68
(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							168,168.35					168,168.35
1. 本期提取							1,629,021.21					1,629,021.21
2. 本期使用							1,460,852.86					1,460,852.86
(六) 其他					210,909.12							210,909.12
<b>四、本期末余额</b>	89,042,800.00				112,929,299.04		12,818,949.52	26,306,486.39		230,328,310.37	-6,465,769.98	464,960,075.34

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

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	2023年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	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		股	综 合 收 益					
一、上年期末余额	89,042,800.00				115,509,308.86		3,285,282.16	27,644,457.58		219,505,947.82	454,987,796.42	
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				115,509,308.86		3,285,282.16	27,644,457.58		219,505,947.82	454,987,796.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					210,909.12		-24,364.28			-14,239,858.71	-14,053,313.87	
（一）综合收益总额										-14,239,858.71	-14,239,858.71	
（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								-24,364.28				-24,364.28
1. 本期提取												
2. 本期使用								24,364.28				24,364.28
(六) 其他					210,909.12							210,909.12
<b>四、本年期末余额</b>	89,042,800.00				115,720,217.98			3,260,917.88	27,644,457.58		205,266,089.11	440,934,482.55

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

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

##### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定对财务报表列报期初数无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

### 二、 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	235,866.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	822,433.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,629.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>982,670.05</b>
减：所得税影响数	12,142.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>970,527.60</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

# 河北亚诺生物科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年度

(无特别指明本报财务报表附注货币单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

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。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。2014 年 12 月 26 日，公司在在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831730。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股份为 89,042,800.00 股，股本 89,042,800.00 元。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 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》（2023 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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单个项目的预算金额大于期末总资产的 0.1%以上
重要的合营企业或者联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占公司期末总资产 5%以上或者长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过公司期末总资产 0.1%以上的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过公司期末总资产 0.1%以上的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

### 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

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

#### ①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

#### ②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

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

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或

净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

## 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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，分别对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动），计入当期损益。如属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

（2）外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；现金流量表采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1) 金融工具的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产：金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司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；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，公司可以以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。其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。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 3) 金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产或金融负债时，均按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

在进行后续计量时，不同类别的金融资产计量方式有所不同。

a. 以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b. 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：采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c. 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：将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且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；3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

### **(5) 金融资产减值**

1) 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和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### **(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，应收款项的账龄自确认之日起计算预期信用损失
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，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，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

11、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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法:

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。

## 12、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。

## 13、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、10“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。

## 14、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，对由于市价持续下跌，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。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

### 16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、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。

## 18、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。本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产不摊销。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。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

### 3、内部研究开发支出会计政策

本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、研究活动作为研究阶段，研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。本公司在商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段作为研发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

### 19、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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，公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。公司将商品运送至对方指定地点并验收，在商



品已经发出、并由客户签收相关单据并取得商品的控制权时确认收入；

(2) 出口销售为装船离岸时确认收入。公司按约定将产品装运报关离岸，取得报关单时确认收入。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，

确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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设“专项储备”项目单独反映安全生产费的期末余额。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定对财务报表列报期初数无影响。

### (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
----	------	----

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 2023 年 10 月 26 日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202315000234，有效期三年）。公司自 2023 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。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2022 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2023 年 12 月 31 日”；“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2023 年度”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2022 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	21,885,661.83	6,246,223.78
其他货币资金	6,647.38	63,000.00
合计	21,892,309.21	6,309,223.78
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）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,279,906.70	18,397,082.27

1-2 年	374.00	
合计	7,280,280.70	18,397,082.27
坏账准备	364,040.22	919,854.12
账面价值	6,916,240.48	17,477,228.15

(2) 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	7,280,280.70	100.00	364,040.22	5.00	6,916,240.48
其中：账龄组合	7,280,280.70	100.00	364,040.22	5.00	6,916,240.48
合计	7,280,280.70	100.00	364,040.22	5.00	6,916,240.48

(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	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15
其中：账龄组合	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15
合计	18,397,082.27	100.00	919,854.12	5.00	17,477,228.15

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,279,906.70	363,995.34	5.00
1-2 年	374.00	44.88	12.00
合计	7,280,280.70	364,040.22	

(3) 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	919,854.12	-555,813.90				364,040.22
合计	919,854.12	-555,813.90				364,040.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,260,000.00		1,260,000.00	17.31	63,000.00
客户二	1,251,665.07		1,251,665.07	17.19	62,583.25
客户三	945,000.00		945,000.00	12.98	47,250.00
客户四	759,265.44		759,265.44	10.43	37,963.27
客户五	650,000.00		650,000.00	8.93	32,500.00
合计	4,865,930.51		4,865,930.51	66.84	243,296.52

### 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	13,887,051.30	6,010,069.52
合计	13,887,051.30	6,010,069.52

(2) 期末公司无质押的应收款项融资。

(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款项融资:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,560,115.45	
合计	35,560,115.45	

### 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	2,317,590.17	96.27	4,424,907.97	99.45
1-2年	66,248.79	2.75	598.23	0.02
2-3年	598.23	0.02	6,659.00	0.15
3年以上	23,059.71	0.96	17,000.00	0.38
合计	2,407,496.90	100.00	4,449,165.20	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
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	非关联方	792,980.00	32.94	1年以内
乌海市乌达区热力有限公司	非关联方	398,313.60	16.54	1年以内
安徽健福堂药业有限责任公司	非关联方	350,000.00	14.54	1年以内
沧州临港兴化供热有限公司	非关联方	183,047.03	7.60	1年以内



单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
河北一然生物科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	4.15	1年以内
合计		1,824,340.63	75.77	

### 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	835,738.93	792,251.38
合计	835,738.93	792,251.38

#### (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	216,003.51	242,628.81
1-2年	92,352.38	19,925.23
2-3年	0.83	
3年以上	2,312,165.00	2,312,165.00
小计	2,620,521.72	2,574,719.04
减: 坏账准备	1,784,782.79	1,782,467.66
合计	835,738.93	792,251.38

##### 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	645,000.00
土地款	1,477,165.00	1,477,165.00
押金	300,000.00	220,000.00
备用金	65,331.08	98,460.13
代扣代缴保险	132,807.25	134,071.78
其他	218.39	22.13
合计	2,620,521.72	2,574,719.04

##### 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,552.66	294,750.00	1,477,165.00	1,782,467.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,912.30	6,227.43		2,315.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,640.36	300,977.43	1,477,165.00	1,784,782.79

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	1,782,467.66	2,315.13			1,784,782.79

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	56.37	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	22.70	208,250.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海电业局	押金	300,000.00	1 年以内 80,000.00; 3 年以上 220,000.00	11.45	81,000.00
代扣保险及住房公积金	代扣保险公积金	132,807.25	1 年以内	5.07	6,640.36
中国医学科学院阜外医院	保证金	50,000.00	1-2 年	1.91	2,500.00
合计		2,554,972.25		97.50	1,775,555.36

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	10,650,541.00		10,650,541.00	9,456,458.62		9,456,458.62
在产品	2,995,677.86		2,995,677.86	669,997.56		669,997.56

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	48,901,154.38	13,325,306.49	35,575,847.89	65,200,916.16	7,332,624.60	57,868,291.56
低值易耗品	166,694.68		166,694.68	186,745.70		186,745.70
包装物	496,204.17		496,204.17	354,679.12		354,679.12
合计	63,210,272.09	13,325,306.49	49,884,965.60	75,868,797.16	7,332,624.60	68,536,172.56

(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	5,992,681.89				13,325,306.49
合计	7,332,624.60	5,992,681.89				13,325,306.49

#### 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	1,556,857.48	1,218,801.73
预交所得税	1,518,869.07	56,010.61
合计	3,075,726.55	1,274,812.34

### 9、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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
沧州临港亚诺化工有限公司	330,601,277.09			-11,612,148.77		210,909.12	7,938,000.00	70,640,311.00		240,621,726.44	70,640,311.00
安徽沃泰生物医药有限公司	655,064.47	350,000.00		-733,157.29						271,907.18	
小计	331,256,341.56	350,000.00		-12,345,306.06		210,909.12	7,938,000.00	70,640,311.00		240,893,633.62	70,640,311.00
合计	331,256,341.56	350,000.00		-12,345,306.06		210,909.12	7,938,000.00	70,640,311.00		240,893,633.62	70,640,311.00

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
沧州临港亚诺化工有限公司	311,262,037.44	240,621,726.44	70,640,311.00	2024年至2028年， 2029年至永续期	收入增长率 2.10%-19.92%，毛 利率 15.01%-18.67%， 折现率 11.64%	收入增长率为 0%，利润 率 18.67%，折现率 11.64%	利润率、折现率与预测期最后 一年一致
合计	311,262,037.44	240,621,726.44	70,640,311.00				

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,724,542.23	194,728,732.66
固定资产清理		
合计	197,724,542.23	194,728,732.66

## (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	119,158,760.83	171,815,885.58	8,657,759.79	5,893,176.08	3,383,018.18	308,908,600.46
2. 本期增加金额	4,448,370.24	19,472,970.25		651,750.52	53,495.05	24,626,586.06
(1) 购置		2,218,196.60		651,750.52	53,495.05	2,923,442.17
(2) 在建工程转入	4,448,370.24	17,254,773.65				21,703,143.89
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额			910,055.20			910,055.20
(1) 处置或报废			910,055.20			910,055.20
(2) 转为投资性房地产						
(3) 企业合并减少						
4. 期末余额	123,607,131.07	191,288,855.83	7,747,704.59	6,544,926.60	3,436,513.23	332,625,131.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,320,113.80	56,773,114.97	7,426,879.91	4,468,914.35	3,190,844.77	114,179,867.80
2. 本期增加金额	5,580,575.30	15,210,916.89	184,936.75	473,286.86	3,437.48	21,453,153.28
(1) 计提	5,580,575.30	15,210,916.89	184,936.75	473,286.86	3,437.48	21,453,153.28
(2) 其他						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			732,431.99			732,431.99
(1) 处置或报废			732,431.99			732,431.99
(2) 转为投资性房地产						
(3) 企业合并减少						
4. 期末余额	47,900,689.10	71,984,031.86	6,879,384.67	4,942,201.21	3,194,282.25	134,900,589.09
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	75,706,441.97	119,304,823.97	868,319.92	1,602,725.39	242,230.98	197,724,542.23
2. 期初账面价值	76,838,647.03	115,042,770.61	1,230,879.88	1,424,261.73	192,173.41	194,728,732.66

说明：公司期末抵押的固定资产账面价值 63,676,912.40 元，为房屋建筑物及机器设备抵押。

(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
临港生物医药车间及仓库	27,527,502.30	尚未办理权属变更

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,020,976.23	14,632,895.75
工程物资	4,326,875.27	4,372,140.12
合计	7,347,851.50	19,005,035.87

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	期初余额
固体制剂生产线工程		5,206,428.64
饲料添加剂车间		6,569,521.04
烟酰胺干燥塔升级改造		2,727,195.68
年产 10000 吨二甲基二硫、10000 吨二甲基亚砷、10000 吨甲硫醇钠、15000 吨甲基磺酰氯、8000 吨甲基磺酸及 1200 吨 3, 5-甲基哌啶项目	2,955,376.79	64,150.95
其他	65,599.44	65,599.44
合计	3,020,976.23	14,632,895.75

(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
固体制剂生产线工程	529.53	5,206,428.64	149,294.38	5,355,723.02				100.00				自筹
饲料添加剂车间	700.00	6,569,521.04	87,195.20	6,656,716.24				100.00				自筹
年产10000吨二甲基二硫、10000吨二甲基亚砷、10000吨甲硫醇钠、15000吨甲基磺酰氯、8000吨甲基磺酸及1200吨3,5-甲基嘧啶项目	24,400.00	64,150.95	2,891,225.84			2,955,376.79	1.21					自筹
合计		11,840,100.63	3,127,715.42	12,012,439.26		2,955,376.79						

(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) 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	4,326,875.27		4,326,875.27	4,372,140.12		4,372,140.12
合计	4,326,875.27		4,326,875.27	4,372,140.12		4,372,140.12

## 12、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
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	95,692,866.87	950,797.20	1,280,000.00	2,533,334.81	100,456,998.88
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	8,249,540.43	370,349.10	1,280,000.00	227,063.86	10,126,953.39
2. 本期增加金额	2,238,409.56	85,091.76		197,528.88	2,521,030.20
(1) 计提	2,238,409.56	85,091.76		197,528.88	2,521,030.20
(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	10,487,949.99	455,440.86	1,280,000.00	424,592.74	12,647,983.59
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	85,204,916.88	495,356.34		2,108,742.07	87,809,015.29
2. 期初账面价值	87,443,326.44	580,448.10		2,306,270.95	90,330,045.49

说明：1、公司期末抵押的土地使用权账面价值 16,058,964.47 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	9,066,214.44	尚未办理权属变更

13、商誉

(1) 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

(2) 商誉减值准备

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

14、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	118,141.64	183,775.80	183,775.76		118,141.68
纳滤膜	100,420.35		70,884.96		29,535.39
合计	218,561.99	183,775.80	254,660.72		147,677.07

15、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	5,456,611.38	1,095,910.69	2,471,262.96	500,328.06
合计	5,456,611.38	1,095,910.69	2,471,262.96	500,328.06

(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	14,546,073.60	3,636,518.40	83,809,934.12	20,952,483.53
合计	14,546,073.60	3,636,518.40	83,809,934.12	20,952,483.53

(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	10,592,826.54	149,834,165.48
合计	10,592,826.54	149,834,165.48

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,387,099.01	601,585.00
合计	4,387,099.01	601,585.00

## 17、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	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	18,000,000.00	23,000,000.00

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、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	28,841,352.62	48,955,503.16
1-2 年	10,637,744.74	9,883,275.48
2-3 年	2,343,860.06	1,245,213.47
3 年以上	2,054,957.94	2,018,870.89
合计	43,877,915.36	62,102,863.00

### (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
HERMOS TRADE GLOBAL LTD	14,526,680.03	1 年以内 7,206,346.21 元； 1-2 年 7,320,333.82 元	延迟付款
沧州市天和自控设备有限公司	776,655.50	1 年以内 521,231.50 元； 1-2 年 255,424.00 元	延迟付款
黄骅百恒达祥通机械制造有限公司	714,060.00	1-2 年 130,000.00 元； 2-3 年 584,060.00 元	延迟付款
合计	16,017,395.53		

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货款	152,705.71	1,206,699.84
合计	152,705.71	1,206,699.84

## 20、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	28,883.15	32,608,609.22	32,623,714.99	13,777.38
二、离职后福利-设定提存计划	152,747.72	3,450,609.55	3,603,357.27	
三、辞退福利		121,074.64	121,074.64	
四、一年内到期的其他福利				
合计	181,630.87	36,180,293.41	36,348,146.90	13,777.38

(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	4,000.00	27,908,350.23	27,912,350.23	
2、职工福利费		2,105,540.48	2,105,540.48	
3、社会保险费	5,840.41	1,986,713.75	1,992,554.16	
其中：医疗保险费		1,826,458.16	1,826,458.16	
工伤保险费	5,840.41	160,255.59	166,096.00	
生育保险费				
4、住房公积金		371,242.40	371,242.40	
5、工会经费和职工教育经费	19,042.74	236,762.36	242,027.72	13,777.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	28,883.15	32,608,609.22	32,623,714.99	13,777.38

(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	143,762.08	3,275,762.49	3,419,524.57	
2、失业保险费	8,985.64	174,847.06	183,832.70	
3、企业年金缴费				
合计	152,747.72	3,450,609.55	3,603,357.27	

**21、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,912.70	253,660.49
企业所得税	219,088.17	1,452,464.85
城市维护建设税	381.94	22,029.68
教育费附加		9,441.29
地方教育附加		6,281.03
个人所得税	26,307.64	16,181.06
合计	256,690.45	1,760,058.40

**22、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	17,490,557.22	44,554,684.89
合计	17,490,557.22	44,554,684.89

## (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	4,600,000.00	35,021,343.29
单位往来款	12,890,557.22	9,533,341.60
合计	17,490,557.22	44,554,684.89

## 2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款

**23、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	27,045,666.67	2,040,277.78
合计	27,045,666.67	2,040,277.78

**24、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,851.73	156,870.98
合计	19,851.73	156,870.98

## 25、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	59,500,000.00
保证、抵押借款	27,045,666.67	27,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	27,045,666.67	
合计	59,500,000.00	86,500,000.00

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的长期借款。

## 26、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	3,647,833.41		296,333.29	3,351,500.12	
合计	3,647,833.41		296,333.29	3,351,500.12	

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	1,530,000.00		34,333.33		1,495,666.67	与资产相关
2018 年工业转型升级（技改）资金	2,117,833.41		261,999.96		1,855,833.45	与资产相关
合计	3,647,833.41		296,333.29		3,351,500.12	

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 296,333.29 元。

## 27、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

## 28、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	3,833,615.18	210,909.12		4,044,524.30
合计	112,718,389.92	210,909.12		112,929,299.04

说明：2023 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 430,426.77 元，

公司按持股比例 49%确认资本公积 210,909.12 元。

### 29、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	12,650,781.17	1,629,021.21	1,460,852.86	12,818,949.52
合计	12,650,781.17	1,629,021.21	1,460,852.86	12,818,949.52

### 30、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

### 31、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	352,965,549.93	372,878,294.67
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	352,965,549.93	372,878,294.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-122,637,239.56	-19,912,744.74
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	230,328,310.37	352,965,549.93

### 32、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	142,724,592.40	140,347,975.30	150,010,120.03	114,420,707.00
其他业务	15,111,776.81	12,702,605.77	3,780,779.14	3,348,787.73
合计	157,836,369.21	153,050,581.07	153,790,899.17	117,769,494.73

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	59,141,639.12	65,669,854.07	16,112,904.51	24,387,025.98
硫化物产品	81,474,074.99	74,240,851.16	127,665,142.09	84,535,296.36
其他	2,108,878.29	437,270.07	6,232,073.43	5,498,384.66
合计	142,724,592.40	140,347,975.30	150,010,120.03	114,420,707.00

## 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,810.36	131,169.33
教育费附加	90,989.76	56,095.43
地方教育附加	60,673.03	37,396.95
房产税	856,560.97	839,274.25
土地使用税	2,414,495.76	2,414,495.76
印花税	304,416.10	93,253.00
车船税	20,235.96	16,063.80
其他	57,891.89	74,826.80
合计	4,018,073.83	3,662,575.32

## 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	323,050.65	351,634.96
顾问费		308,657.00
集装箱费用		54,769.83
技术服务费	1,788.43	24,343.38
认证费	52,000.00	12,000.00
宣传费	10,500.99	14,880.33
折旧	33,783.32	38,000.52
差旅费	5,627.86	6,933.15
其他	165,345.07	148,405.44
合计	592,096.32	959,624.61

## 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,934,387.44	16,090,359.23
折旧费	3,088,532.33	3,439,548.31
中介机构费用	468,918.41	514,982.69
劳务费	355,093.65	242,514.32
绿化费、环保费	526,143.42	968,705.36
修理费	219,159.73	649,555.66
业务招待费	495,824.19	704,542.94
材料消耗	583,448.80	1,673,036.60
无形资产摊销	2,521,030.20	2,476,743.67
水、电、汽	442,174.42	1,123,600.24
停工费		3,448,546.00
办公费	345,862.90	270,361.73
交通费	570,849.55	500,709.89
差旅费	441,040.42	181,571.29

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	332,820.94	95,434.64
车辆保险及财产保险	154,598.86	250,452.79
通讯费	90,476.13	64,162.42
检测费	173,401.75	
水资源检测费	269,306.92	
水土保持补偿费	305,110.00	
其他	802,785.50	519,636.87
合计	26,120,965.56	33,214,464.65

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及保险	9,842,364.90	12,986,773.95
材料费	2,418,869.65	2,937,376.91
折旧	1,615,991.01	1,863,346.35
技术服务费	1,242,018.81	3,206,262.09
燃料及动力费	393,480.51	253,043.50
其他	71,015.06	857,622.49
合计	15,583,739.94	22,104,425.29

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,859,953.34	10,601,523.57
减：利息收入	1,573,765.38	126,458.78
汇兑损益	184,193.16	-1,490,675.90
手续费及其他	193,969.52	760,761.72
合计	7,664,350.64	9,745,150.61

### 38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	921,978.05	1,693,122.71
合计	921,978.05	1,693,122.71

报告期内计入其他收益的政府补助：

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	261,999.96
2018 年第二批省工业企业技术改造专项资金	34,333.33	
稳岗补贴	72,106.48	212,452.47
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



项目	本期发生额	上期发生额
科技计划项目资金	50,000.00	
支持传统外贸企业扩量提质专项资金	322,600.00	
2023年度科技兴蒙资金	100,000.00	
其他政府补助	80,938.28	102,291.28
合计	921,978.05	1,693,122.71

### 39、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	-12,345,306.06	18,287,366.06
合计	-12,345,306.06	18,287,366.06

### 40、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	555,813.90	1,112,283.00
其他应收款坏账损失	-2,315.13	-2,907.82
合计	553,498.77	1,109,375.18

### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,992,681.89	-7,332,624.60
长期股权投资减值损失	-70,640,311.00	
商誉减值损失	-3,317,098.69	
合计	-79,950,091.58	-7,332,624.60

### 42、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	235,866.41	190,982.07
合计	235,866.41	190,982.07

### 43、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			
其他收入	11,635.99	3,094.42	11,635.99
合计	11,635.99	3,094.42	11,635.99

## 44、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	
其中：非流动资产毁损报废损失		168,902.70	
罚款、滞纳金	84,772.10	68,609.05	84,772.10
对外捐赠		500,000.00	
其他支出	2,493.82	2,849.00	2,493.82
合计	87,265.92	740,360.75	87,265.92

## 45、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	1,778,966.95	1,651,130.83
递延所得税费用	-17,911,547.76	-332,944.06
合计	-16,132,580.81	1,318,186.77

## (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	-139,853,122.49	-20,453,880.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,963,280.62	-5,113,470.24
子公司适用不同税率的影响	762,319.35	-2,075,677.91
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	3,442,154.49	-606,636.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,615.20	361,905.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,628,144.52	-1,268,713.02
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	29,082,178.96	11,026,881.22
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	-2,010,423.67	-1,006,102.89
所得税费用	-16,132,580.81	1,318,186.77

## 46、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	3,202,581.96	26,851,198.60
补贴收入	560,473.04	1,931,314.14
合计	3,763,055.00	28,782,512.74

## (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	10,458,857.13	16,318,362.58
往来款项及其他	5,242,440.48	5,245,596.54
合计	15,701,297.61	21,563,959.12

## (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
处置股权款违约金	3,841,790.00	
合计	3,841,790.00	

## (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
股权前期出资款	10,000,000.00	
单位借款		5,600,000.00
合计	10,000,000.00	5,600,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位借款	33,297,229.06	
合计	33,297,229.06	

## 47、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	-123,720,541.68	-21,772,067.72
加：信用减值准备及资产减值准备	79,396,592.81	6,223,249.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,453,153.28	20,509,904.57
无形资产摊销	2,521,030.20	2,476,743.67
长期待摊费用摊销	254,660.72	198,871.64
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）	-235,866.41	-190,982.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,923,167.09	9,755,606.55
投资损失（收益以“-”号填列）	12,345,306.06	-18,287,366.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-595,582.63	273,691.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,315,965.13	-606,636.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,658,525.07	-22,842,443.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,950,727.15	26,423,718.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,385,565.61	4,165,283.99

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,880,682.16	6,327,574.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	21,892,309.21	6,309,223.78
减：现金的期初余额	6,309,223.78	12,537,611.67
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	15,583,085.43	-6,228,387.89

## (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	21,892,309.21	6,309,223.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,885,661.83	6,246,223.78
可随时用于支付的其他货币资金	6,647.38	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	21,892,309.21	6,309,223.78

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	87,210,000.00
其中：沧州临港亚诺化工有限公司	87,210,000.00
处置子公司收到的现金净额	87,210,000.00

## (4) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	23,000,000.00	18,000,000.00	23,000,000.00				18,000,000.00
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	88,540,277.78		2,000,000.00	5,388.89			86,545,666.67

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
应付债券							
租赁负债							
合计	111,540,277.78	18,000,000.00	25,000,000.00	5,388.89			104,545,666.67

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	121,438,602.92	63,676,912.40	抵押	抵押
无形资产	20,519,301.17	16,058,964.47	抵押	抵押
合计	141,957,904.09	79,735,876.87		

#### 49、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			5,562,038.16
其中：美元	785,299.13	7.0827	5,562,038.16
应收账款			759,265.44
其中：美元	107,200.00	7.0827	759,265.44
应付账款			14,589,673.56
其中：美元	2,059,902.80	7.0827	14,589,673.56

### 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及保险	9,842,364.90	12,986,773.95
材料费	2,418,869.65	2,937,376.91
折旧	1,615,991.01	1,863,346.35
技术服务费	1,242,018.81	3,206,262.09
燃料及动力费	393,480.51	253,043.50
其他	71,015.06	857,622.49
合计	15,583,739.94	22,104,425.29
其中：费用化研发支出	15,583,739.94	22,104,425.29
资本化研发支出		

### 七、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。

## 八、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限公司	内蒙古自治区乌海市乌达工业园区兰亚化工公司旁	内蒙古自治区乌海市乌达工业园区兰亚化工公司旁	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	100.00		设立
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	-1,083,302.12		-6,465,769.98
合计		-1,083,302.12		-6,465,769.98

(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	707,379.07	544,099.87	1,251,478.94	14,441,544.19		14,441,544.19

(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		-2,209,918.65	-2,209,918.65	6,963.67

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称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沧州临港亚诺化工有限公司	沧州临港经济技术开发区西张景路7号	沧州临港经济技术开发区西张景路7号	制造销售0-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲(MNO)、3-氨基吡啶、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-氨基吡啶、2-氯-3-氨基吡啶、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	243,914,394.74
非流动资产	231,192,059.08
资产合计	475,106,453.82
流动负债	177,607,473.41
非流动负债	5,634,283.86
负债合计	183,241,757.27
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	291,864,696.55
按持股比例计算的净资产份额	143,013,701.31
调整事项	

	期末余额/ 本期发生额
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	97,608,025.13
对联营企业权益投资的账面价值	240,621,726.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	373,193,747.14
净利润	-17,560,113.93
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-17,560,113.93
本年度收到的来自联营企业的股利	7,938,000.00

### (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	上年年末余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	770,566.76	655,064.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-733,157.29	-327,211.95
其他综合收益		
综合收益总额	-733,157.29	-327,211.95

## 九、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	921,978.05	1,693,122.71
合计	921,978.05	1,693,122.71

## 十、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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		13,887,051.30		13,887,051.30
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品				
(二) 应收款项融资		13,887,051.30		13,887,051.30
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、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八-1。

### 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
李燕川	公司董事
岳进	总经理
丁健	副总经理
李书建	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘海霞	李书健之妻
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
甘肃亚太实业发展股份有限公司	刘晓民担任董事

## 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	12,706,435.39	14,210,247.34

#### 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	1,335,303.54	1,239,059.30
沧州临港亚诺化工有限公司	提供劳务	7,129,646.02	10,139,823.00
沧州临港亚诺化工有限公司	污水处理	6,106,194.72	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%

### (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
李书建	乌海市兰亚化工有限责任公司	10,000,000.00	2023/1/6	2024/1/5	否
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	是
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	2024/10/22	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	27,000,000.00	2022/6/24	2024/5/31	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	35,000,000.00	2023/10/17	2024/10/15	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	30,000,000.00	2023/10/24	2024/10/22	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 6,500 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 6,500.00 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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州临港亚诺化工有限公司	87,470.00	4,373.50	1,737,793.00	86,889.65
应收账款	安徽沃泰生物医药有限公司	374.00	44.88		

### （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

## 十三、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。

## 十四、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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,049,615.16	88,532.27
合计	5,049,615.16	88,532.27
坏账准备	252,480.76	993.16
账面价值	4,797,134.40	87,539.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,049,615.16	100.00	252,480.76	5.00	4,797,134.40
合并范围内公司间应收账款组合					
合计	5,049,615.16	100.00	252,480.76	5.00	4,797,134.40

(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					
按信用风险特征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：账龄组合	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

组合一中，按账龄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	5,049,615.16	252,480.76	5.00
合计	5,049,615.16	252,480.76	

(3) 坏账准备的变动情况：

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	993.16	251,487.60			252,480.76
合计	993.16	251,487.60			252,480.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,260,000.00		1,260,000.00	24.95	63,000.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户二	1,251,665.07		1,251,665.07	24.79	62,583.25
客户三	945,000.00		945,000.00	18.71	47,250.00
客户四	650,000.00		650,000.00	12.87	32,500.00
客户五	524,700.09		524,700.09	10.39	26,235.00
合计	4,631,365.16		4,631,365.16	91.71	231,568.25

## 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	105,380,782.03	66,062,638.23
合计	105,380,782.03	66,062,638.23

### (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	39,444,949.31	26,804,802.01
1-2年	26,678,476.15	32,136,034.39
2-3年	32,135,218.90	3,660,160.00
3年以上	8,605,325.00	4,945,165.00
小计	106,863,969.36	67,546,161.40
减：坏账准备	1,483,187.33	1,483,523.17
合计	105,380,782.03	66,062,638.23

#### 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	105,266,357.70	65,941,832.92
土地款	1,477,165.00	1,477,165.00
其他	120,446.66	127,163.48
合计	106,863,969.36	67,546,161.40

#### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,358.17		1,477,165.00	1,483,523.17
2023年1月1日余额在本期				

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)	
--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	-335.84			-335.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,022.33		1,477,165.00	1,483,187.33

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	1,483,523.17	-335.84			1,483,187.33

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	90,878,197.70	1 年以内 36,734,524.78 元; 1-2 年 22,500,454.02 元; 2-3 年 31,643,218.90 元	85.04	
石家庄沃泰生物科技有限公司	往来款	14,388,160.00	1 年以内 2,590,000.00 元; 1-2 年 4,178,000.00 元; 2-3 年 492,000.00 元; 3 年以上 7,128,160.00 元	13.46	
石家庄经济开发区管委会	土地款	1,477,165.00	3 年以上	1.38	1,477,165.00
代扣保险及住房公积金	代扣保险公积金	120,278.27	1 年以内	0.11	6,013.91
石家庄经济技术开发区供水公司	电费	168.39	1 年以内 146.26 元, 1-2 年 22.13 元	0.01	8.42
合计		106,863,969.36		100.00	1,483,187.33

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	3,317,098.69	190,044,888.86	193,361,987.55		193,361,987.55
对联营、合营企业投资	131,890,109.89		131,890,109.89	151,612,506.83		151,612,506.83
合计	325,252,097.44	3,317,098.69	321,934,998.75	344,974,494.38		344,974,494.38

(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	160,033,729.28			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	3,317,098.69	3,317,098.69
河北尚都环境科技有限公司	63,073.45			63,073.45		
合计	193,361,987.55			193,361,987.55	3,317,098.69	3,317,098.69



(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	150,957,442.36			-11,612,148.77		210,909.12	7,938,000.00			131,618,202.71	
安徽沃泰生物医药有限公司	655,064.47	350,000.00		-733,157.29						271,907.18	
小计	151,612,506.83	350,000.00		-12,345,306.06		210,909.12	7,938,000.00			131,890,109.89	
合计	151,612,506.83	350,000.00		-12,345,306.06		210,909.12	7,938,000.00			131,890,109.89	

#### 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	70,853,504.88	68,124,394.11	42,014,231.84	40,374,586.24
其他业务	1,466,203.19	623,071.98	1,536,264.58	544,880.75
合计	72,319,708.07	68,747,466.09	43,550,496.42	40,919,466.99

##### (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	47,757,400.87	45,532,014.23	19,004,754.67	18,363,768.17
硫化物产品	22,261,061.97	22,216,539.78	21,315,054.89	21,261,369.37
其他	835,042.04	375,840.10	1,694,422.28	749,448.70
合计	70,853,504.88	68,124,394.11	42,014,231.84	40,374,586.24

#### 5、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	-12,345,306.06	17,481,536.22
合计	-12,345,306.06	17,481,536.22

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	235,866.41	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	822,433.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,629.93	
合计	982,670.05	
减：所得税影响额	12,142.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	970,527.60	

#### 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)

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	-23.03%	-1.38	-1.38
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-23.21%	-1.39	-1.39

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：

二〇二四年四月二十四日