

甘肃亚太实业发展股份有限公司
审 计 报 告
2022 年度

目 录

| | 页次 |
|---------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-6 |
| 二、合并资产负债表 | 7-8 |
| 三、合并利润表 | 9 |
| 四、合并现金流量表 | 10 |
| 五、合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| 六、母公司资产负债表 | 13-14 |
| 七、母公司利润表 | 15 |
| 八、母公司现金流量表 | 16 |
| 九、母公司所有者权益变动表 | 17-18 |
| 十、财务报表附注 | 19-92 |

委托单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字【2023】第 2375 号

甘肃亚太实业发展股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了甘肃亚太实业发展股份有限公司（以下简称“亚太实业”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚太实业 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，根据公司与河北亚诺生物科技股份有限公司等签订的股权转让协议的约定（详见财务报表附注十二、（一）），公司需在年度报告出具后 10 个工作日内或协议约定的宽限期内向河北亚诺支付剩余 30% 的股权转让款 8,721.00 万元，公司如果无法按照股权转让协议的约定及时支付剩余 30% 的股权转让款，可能会面临将未支付价款部分的股权（15.3%）过户给河北亚诺，届时公司对临港化工的持股比例降为 35.7%，公司面临对子公司丧失控制权及无主营业务的风险，可能导致公司不再具有持续经营能力。母公司亚太实业仅作为控股主体，目前没有实质经营业务，对外融资能力较弱。目前控股股东和公司存在无法按照

《股权转让协议》的约定，支付股权转让款的重大不确定风险。针对上述情况控股股东和公司正在积极筹措资金：①积极寻找并购资金，目前业务正在积极推进中；②寻求大股东资金支持，以控股股东关联公司销售的楼盘回款资金用于支付剩余股权转让款。这种情况表明存在可能导致对亚太实业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。亚太实业已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑惑的主要事项，并且正在积极筹措资金，但资金筹措计划存在重大不确定性，管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

亚太实业主要从事化工产品的生产和销售，如财务报表附注六、35 所述，2022 年度公司实现营业收入 548,195,991.37 元。我们对营业收入的关注是由于销售金额重大且为关键业绩指标，对于评价公司的经营状况具有重大影响，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，且收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及客户签收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 结合市场情况对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额波动的情况是否与实际市场情况相符；

(5) 针对外销收入，检查报关单、提单，取得海关各期出口数据，并和账面数据进行核对；

(6) 就接近资产负债表日记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 对通过关联方交易确认的收入进行穿透核查，以确认收入交易的真实性。

(二) 商誉减值

1、事项描述

亚太实业因 2020 年度收购沧州临港亚诺化工股份有限公司而确认商誉 162,062,099.77 元，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，减值测试以预计包含商誉的资产组可收回金额为基础，涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来的合同数量、单价、毛利率、折现率、增长率和预测期等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断和假设，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(2) 与公司管理层聘请的外部评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(3) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(4) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(5) 评估管理层对商誉及商誉减值的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

亚太实业管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关对其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚太实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚太实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚太实业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导

致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

(一)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。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)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。

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

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

(六)就亚太实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,

因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 31,126,056.21 | 47,660,660.52 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 44,166,781.00 | 4,060,000.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 67,048,270.41 | 50,190,788.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 3,124,299.57 | 19,573,460.07 |
| 其他应收款 | 六、5 | 173,939.98 | 191,115.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 六、6 | 100,234,530.39 | 134,823,580.94 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 180,043.40 | 71,091.09 |
| 流动资产合计 | | 246,053,920.96 | 256,570,696.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、8 | | 25,983,416.20 |
| 固定资产 | 六、9 | 248,904,771.81 | 247,791,603.64 |
| 在建工程 | 六、10 | 12,792,654.04 | 2,272,932.72 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、11 | 24,610.56 | 3,191,134.84 |
| 无形资产 | 六、12 | 31,385,172.71 | 34,056,929.53 |
| 开发支出 | 六、13 | | |
| 商誉 | 六、14 | 162,062,099.77 | 162,062,099.77 |
| 长期待摊费用 | 六、15 | 665,896.46 | 17,031.46 |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 531,794.79 | 409,683.29 |
| 其他非流动资产 | 六、17 | 1,896,024.13 | 230,202.63 |
| 非流动资产合计 | | 458,263,024.27 | 476,015,034.08 |
| 资产总计 | | 704,316,945.23 | 732,585,730.35 |

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、18 | 114,750,000.00 | 114,800,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、19 | | 22,300,000.00 |
| 应付账款 | 六、20 | 22,951,510.02 | 58,679,302.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、21 | 13,463,919.31 | 7,002,238.33 |
| 应付职工薪酬 | 六、22 | 2,062,539.28 | 1,294,434.04 |
| 应交税费 | 六、23 | 4,637,154.98 | 2,435,951.82 |
| 其他应付款 | 六、24 | 218,882,255.95 | 212,387,466.09 |
| 其中: 应付利息 | | 773,511.27 | 308,056.24 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、25 | | 3,084,672.28 |
| 其他流动负债 | 六、26 | 6,451,209.49 | 3,360,290.99 |
| 流动负债合计 | | 383,198,589.03 | 425,344,356.22 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、27 | | |
| 长期应付款 | 六、28 | 29,880.00 | 49,800.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、29 | 988,099.99 | 1,139,749.99 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 5,002,419.98 | 5,745,239.59 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,020,399.97 | 6,934,789.58 |
| 负债合计 | | 389,218,989.00 | 432,279,145.80 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六、30 | 323,270,000.00 | 323,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、31 | 183,557,858.18 | 179,650,963.38 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、32 | 87,028.03 | 378.50 |
| 盈余公积 | 六、33 | 15,216,301.45 | 15,216,301.45 |
| 未分配利润 | 六、34 | -380,268,532.29 | -381,662,066.84 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 141,862,655.37 | 136,475,576.49 |
| 少数股东权益 | | 173,235,300.86 | 163,831,008.06 |
| 股东权益合计 | | 315,097,956.23 | 300,306,584.55 |
| 负债和股东权益总计 | | 704,316,945.23 | 732,585,730.35 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 548,195,991.37 | 521,559,903.94 |
| 其中：营业收入 | 六、35 | 548,195,991.37 | 521,559,903.94 |
| 二、营业总成本 | | 530,409,013.29 | 473,014,205.79 |
| 其中：营业成本 | 六、35 | 459,112,140.83 | 405,313,567.82 |
| 税金及附加 | 六、36 | 5,321,700.16 | 2,841,458.75 |
| 销售费用 | 六、37 | 4,007,087.95 | 3,816,513.29 |
| 管理费用 | 六、38 | 38,179,299.78 | 29,431,804.21 |
| 研发费用 | 六、39 | 15,146,604.18 | 16,411,077.21 |
| 财务费用 | 六、40 | 8,642,180.41 | 15,399,984.71 |
| 其中：利息费用 | | 12,028,663.82 | 15,075,425.19 |
| 利息收入 | | 453,141.97 | 544,727.23 |
| 加：其他收益 | 六、41 | 1,225,786.77 | 1,334,195.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 六、42 | -907,513.06 | -1,044,644.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、43 | -16,442.22 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、44 | | -70,740.89 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,088,809.57 | 48,764,508.48 |
| 加：营业外收入 | 六、45 | 754,432.67 | 1,948,533.88 |
| 减：营业外支出 | 六、46 | 41,706.68 | 555,279.35 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,801,536.56 | 50,157,863.01 |
| 减：所得税费用 | 六、47 | 2,206,960.73 | 7,110,454.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,594,575.83 | 43,041,408.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,594,575.83 | 43,041,408.05 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,393,534.55 | 16,204,628.33 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 15,201,041.28 | 26,836,779.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 16,594,575.83 | 43,041,408.05 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,393,534.55 | 16,204,628.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 15,201,041.28 | 26,836,779.72 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0043 | 0.0501 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0043 | 0.0501 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 243,536,391.19 | 302,730,399.91 |
| 收到的税费返还 | | 748,277.51 | 1,886,819.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、48 | 5,819,968.50 | 6,532,502.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 250,104,637.20 | 311,149,721.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 136,611,741.83 | 139,271,246.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 57,265,883.69 | 54,614,946.45 |
| 支付的各项税费 | | 17,444,783.04 | 20,933,699.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、48 | 12,312,330.08 | 30,200,168.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 223,634,738.64 | 245,020,061.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,469,898.56 | 66,129,660.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 65,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 65,100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,229,020.54 | 8,982,937.40 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 30,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,229,020.54 | 38,982,937.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,229,020.54 | -38,917,837.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 98,107,118.17 | 114,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、48 | | 45,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 98,107,118.17 | 159,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 98,157,118.17 | 115,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,074,432.37 | 6,723,523.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,880,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、48 | 3,600,000.00 | 55,737,789.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 114,831,550.54 | 177,461,313.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,724,432.37 | -17,661,313.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 249,433.73 | -426,981.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,765,879.38 | 9,123,527.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,355,989.04 | 16,232,461.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,121,868.42 | 25,355,989.04 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

| 项 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|----|--------|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|-----------------|----------------|----------------|
| | 本年数 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 323,270,000.00 | | | | 179,650,963.38 | | | 378.50 | 15,216,301.45 | | -381,662,066.84 | 163,831,008.06 | 300,306,584.55 |
| 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、本年年初余额 | 323,270,000.00 | | | | 179,650,963.38 | | | 378.50 | 15,216,301.45 | | -381,662,066.84 | 163,831,008.06 | 300,306,584.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 3,906,894.80 | | | 86,649.53 | | | 1,393,534.55 | 9,404,292.80 | 14,791,371.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,393,534.55 | 16,201,041.28 | 16,594,575.83 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 3,906,894.80 | | | | | | | | 3,906,894.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 3,906,894.80 | | | | | | | | 3,906,894.80 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 86,649.53 | | | | 83,251.52 | 169,901.05 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,238,289.03 | | | | 2,150,493.78 | 4,388,762.81 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,151,619.50 | | | | 2,067,242.26 | 4,218,661.76 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 327,270,000.00 | | | | 183,557,858.18 | | | 87,028.03 | 15,216,301.45 | | -350,266,532.29 | 173,235,300.86 | 315,087,956.23 |



编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：人民币元

| 项 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------|-----------|----------------|-------|--------|--------|---------------|-----------------|-------|----------------|----------------|--------|
| | 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、上年年末余额 | | | 154,216,344.76 | | | 6.50 | 15,216,301.45 | -397,666,695.17 | | 136,993,870.92 | 231,829,828.46 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | 154,216,344.76 | | | 6.50 | 15,216,301.45 | -397,666,695.17 | | 136,993,870.92 | 231,829,828.46 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 25,434,618.62 | | | 372.00 | | 16,204,628.33 | | 26,837,137.14 | 68,476,756.09 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 16,204,628.33 | | 26,836,779.72 | 43,041,408.05 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 25,434,618.62 | | | | | | | | 25,434,618.62 | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | 25,434,618.62 | | | | | | | | 25,434,618.62 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | 372.00 | | | | 729.42 | |
| 2、本期使用 | | | | | | | 2,149,319.92 | | | | 2,065,032.87 | |
| （六）其他 | | | | | | | 2,148,947.92 | | | | 2,064,675.45 | |
| 四、本年年末余额 | | | 179,650,963.38 | | | 378.50 | 15,216,301.45 | -381,662,066.84 | | 163,831,008.06 | 300,306,584.55 | |

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

上年数

归属于母公司股东权益

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人：



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 36,781.07 | 31,741.19 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | 60,000.00 |
| 其他应收款 | 十三、1 | 4,026,141.06 | 981,567.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 104,040.00 | 1,388.49 |
| 流动资产合计 | | 4,166,962.13 | 1,074,696.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、2 | 290,714,843.00 | 290,714,843.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | 25,983,416.20 |
| 固定资产 | | 25,435,424.19 | 68,015.01 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 97,621.79 |
| 无形资产 | | 8,741,774.43 | 9,058,777.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 324,892,041.62 | 325,922,673.11 |
| 资产总计 | | 329,059,003.75 | 326,997,370.04 |

(转下页)

资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注 释 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 17,750,000.00 | 17,800,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,057,309.28 | 1,275,424.04 |
| 应交税费 | | 252,571.98 | 155,034.80 |
| 其他应付款 | | 218,708,904.47 | 212,239,271.65 |
| 其中: 应付利息 | | 616,289.05 | 159,861.80 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 237,768,785.73 | 231,469,730.49 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 237,768,785.73 | 231,469,730.49 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 323,270,000.00 | 323,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 178,479,347.83 | 174,572,453.03 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,216,301.45 | 15,216,301.45 |
| 未分配利润 | | -425,675,431.26 | -417,531,114.93 |
| 股东权益合计 | | 91,290,218.02 | 95,527,639.55 |
| 负债和股东权益总计 | | 329,059,003.75 | 326,997,370.04 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


利润表

2022年度

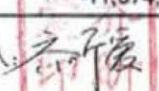
编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | 452,829.60 | 603,772.80 |
| 税金及附加 | | 130,056.12 | 122,249.01 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 6,982,914.37 | 4,976,412.64 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 6,686,107.07 | 7,396,052.58 |
| 其中：利息费用 | | 6,685,124.39 | 7,394,389.93 |
| 利息收入 | | 1,185.93 | 234.49 |
| 加：其他收益 | | 9,256.48 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、3 | 6,120,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -20,277.16 | -254.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,142,927.84 | -13,098,741.09 |
| 加：营业外收入 | | | 1,525,142.60 |
| 减：营业外支出 | | 1,388.49 | 1,139.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,144,316.33 | -11,574,737.50 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,144,316.33 | -11,574,737.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -8,144,316.33 | -11,574,737.50 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

2022年度

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,241,886.08 | 3,680,538.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,241,886.08 | 3,680,538.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,364,509.72 | 1,581,556.29 |
| 支付的各项税费 | | 150.70 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,614,783.44 | 1,108,011.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,979,443.86 | 2,689,568.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,737,557.78 | 990,970.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,120,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,120,000.00 | 100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,600.00 | 43,140.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,600.00 | 43,140.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 6,114,400.00 | -43,040.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 17,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 17,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,321,802.34 | 445,543.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 312,120.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,371,802.34 | 18,757,663.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,371,802.34 | -957,663.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 5,039.88 | -9,732.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 31,741.19 | 41,473.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 36,781.07 | 31,741.19 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

| 项 | 本年数 | | | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|---------------|
| | 股本 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 |
| | 优先股 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 323,270,000.00 | | 174,572,453.03 | | | | 15,216,301.45 | -417,531,114.93 | 95,527,639.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 323,270,000.00 | | 174,572,453.03 | | | | 15,216,301.45 | -417,531,114.93 | 95,527,639.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 3,906,894.80 | | | | | -8,144,316.33 | -4,237,421.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 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、对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 323,270,000.00 | | 178,479,347.83 | | | | 15,216,301.45 | -425,675,431.26 | 91,290,218.02 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 甘肃实业发展股份有限公司

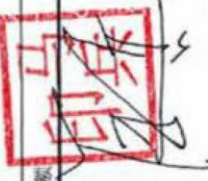
金额单位: 人民币元

| 项 | 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 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 323,270,000.00 | | | | 149,137,834.41 | | | | 15,216,301.45 | | -405,956,377.43 | 81,667,758.43 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 323,270,000.00 | | | | 149,137,834.41 | | | | 15,216,301.45 | | -405,956,377.43 | 81,667,758.43 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 25,434,618.62 | | | | | | -11,574,737.50 | 13,869,881.12 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -11,574,737.50 | -11,574,737.50 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | 25,434,618.62 | | | | | | | 25,434,618.62 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 25,434,618.62 | | | | | | | 25,434,618.62 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 323,270,000.00 | | | | 174,572,453.03 | | | | 15,216,301.45 | | -417,531,114.93 | 98,527,639.55 |

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







甘肃亚太实业发展股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

甘肃亚太实业发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“亚太实业”)成立于1988年2月,系由中国寰岛(集团)公司、中国银行海口信托咨询公司和交通银行海南分行等单位共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司;1997年1月,经中国证监会批准,发行社会公众股3100万股,1997年2月28日,公司股票正式在深圳证券交易所挂牌上市;2001年5月21日,中国寰岛(集团)公司将其所持公司7094.72万股国有法人股过户给天津燕宇置业有限公司,天津燕宇置业有限公司成为本公司第一大股东和控股股东;2006年9月22日,天津燕宇置业有限公司与北京大市投资有限公司签订了《股份转让协议》,天津燕宇将其持有的公司3222.02万股社会法人股转让给北京大市投资有限公司,北京大市投资有限公司成为公司的控股股东;2009年3月31日,公司控股股东变更为兰州亚太矿业集团有限公司(原名称“兰州亚太工贸集团有限公司”),兰州太华投资控股有限公司为控股股东兰州亚太矿业集团有限公司的一致行动人;2022年9月至11月,兰州太华投资控股有限公司减持公司股份960万股,截至2022年12月31日,控股股东兰州亚太矿业集团有限公司及其一致行动人兰州太华投资控股有限公司合计持有公司股份77,360,995股,占公司总股本的23.93%。

公司统一社会信用代码:91460000201263595J;法定代表人:马兵;公司住所:甘肃省兰州市兰州新区亚太工业科技总部基地A1号楼;公司的经营范围:旅游业开发,高科技开发,日用百货、纺织品销售,建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务;农业种植;水产品销售(食品除外);农副畜产品销售;农牧业的技术服务、咨询。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)的项目凭许可证经营)。公司营业期限:1988年2月12日至2026年10月28日。

(二) 本年度合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八、1“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

根据公司与河北亚诺生物科技股份有限公司等签订的股权转让协议的约定（详见财务报表附注十二、（一）），公司需在年度报告出具后 10 个工作日内或协议约定的宽限期内向河北亚诺支付剩余 30%的股权转让款 8,721.00 万元，公司如果无法按照股权转让协议的约定及时支付剩余 30%的股权转让款，可能会面临将未支付价款部分的股权（15.3%）过户给河北亚诺，届时公司对临港化工的持股比例降为 35.7%，公司面临对子公司丧失控制权及无主营业务的风险，可能导致公司不再具有持续经营能力。

母公司亚太实业仅作为控股主体，目前没有实质经营业务，对外融资能力较弱。目前控股股东和公司存在无法按照《股权转让协议》的约定，支付股权转让款的重大不确定风险。针对上述情况控股股东和公司正在积极筹措资金：①积极寻找并购资金，目前业务正在积极推进中；②寻求大股东资金支持，以控股股东关联公司销售的楼盘回款资金用于支付剩余股权转让款。

基于以上所述，公司正在积极解决资金压力，本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告期末起12个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

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。

(三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对

价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四（五）、2，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）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。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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分别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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公

司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十三）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四（十三）长期股权投资）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属

于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，

计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

按照公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产三大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

2、金融资产和金融负债的计量

金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产的后续计量方法如下：

①以摊余成本计量的债务工具投资：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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资：采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3、金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已转移，且该转移满足准则关于终止确认的规定；

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(十)金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收

款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准

备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，考虑公司应收票据结算仅使用银行承兑汇票，公司做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

(2) 应收款项

对于应收款项及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------|---------|--|
| 应收款项——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。 |
| 应收款项——应收关联方款项 | 关联方等组合 | 参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。 |

采用以下账龄分析法计算预期信用损失：

| 账龄 | 应收账款预期信用风险损失率（%） | 其他应收款预期信用风险损失率（%） |
|--------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

(十一) 存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用领用时一次摊销法。

(十二) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企

业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（九）“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）投资成本的确定

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股东权益在最终

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可供出售金融资产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”的，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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方法

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四（五）（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若管理层作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一

致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物及附属设施 | 5 | 10-40 | 2.38-9.50 |
| 机器设备 | 5 | 5-15 | 6.33-19.00 |
| 运输设备 | 5 | 3-9 | 10.56-31.67 |
| 其他设备 | 5 | 5-8 | 11.88-19.00 |
| 电子设备 | 5 | 3-5 | 19-31.67 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(十六) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十八) 使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十九) 无形资产

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权、专利权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

| 项 目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 50 | 土地使用权证注明的使用年限 |
| 软件 | 3 年、10 年 | 预计带来收益的未来期限 |
| 专利权 | 10 年 | 法定保护期限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三) 职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，

短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权

取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售的精细化工原料的业务通常仅包括转让精细化工原料的履约义务，在商品已经发出并到客户接货验收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义

金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八)租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取

或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备和房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响；公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

（1）变更原因

根据财政部、应急管理部财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，公司自 2022 年 11 月起，调整安全生产费用计提标准，原计提标准为：公司按照上年度的实际营业收入，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取生产安全费用：①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。调整后计提标准为：①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5% 提取；②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

（2）变更日期

根据上述通知要求，自 2022 年 11 月起，公司按照新标准提取安全生产费用。

（3）会计估计变更对 2022 年度会计报表的影响

公司对上述会计估计变更采用未来适用法，对变更前的财务状况和经营成果不产生影响，此项会计估计变更导致公司 2022 年 11-12 月多计提安全生产费用 80,963.29 元，减少 2022 年度利润总额 80,963.29 元。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行

减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。存在下列情形（包含但不限于）之一的，可能表明成本不代表相关金融资产的公允价值，公司对其公允价值进行估值：1）与预算、计划或阶段性目标相比，被投资方业绩发生重大变化。2）对被投资方技术产品实现阶段性目标的预期发生变化。3）被投资方的权益、产品或潜在产品的市场发生重大变化。4）全球经济或被投资方经营所处的经济环境发生重大变化。5）被投资方可比企业的业绩或整体市场所显示的估值结果发生重大变化。6）被投资方的内部问题，如欺诈、商业纠纷、诉讼、管理或战略变化。7）被投资方权益发生了外部交易并有客观证据，包括发行新股等被投资方发生的交易和第三方之间转让被投资方权益工具的交易等。

权益工具投资或合同存在报价的，公司不将成本作为对其公允价值的最佳估计。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------|
| 增值税 | 应纳税销售收入 | 13%、5% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 15% |

2、税收优惠

公司的子公司沧州临港亚诺化工有限公司于 2022 年经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202213004656，有效期三年）。2022 年享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 7,147.32 | 12,201.04 |
| 银行存款 | 31,118,908.89 | 25,348,459.48 |
| 其他货币资金 | | 22,300,000.00 |
| 合计 | 31,126,056.21 | 47,660,660.52 |

其中受限的货币资金明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------|---------------|
| 票据保证金 | | 22,300,000.00 |
| 农民工工资保证金 | 4,187.79 | 4,671.48 |

| | | |
|----|----------|---------------|
| 合计 | 4,187.79 | 22,304,671.48 |
|----|----------|---------------|

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 44,166,781.00 | 4,060,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 44,166,781.00 | 4,060,000.00 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 137,361,487.38 | 4,700,900.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 137,361,487.38 | 4,700,900.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 70,577,126.75 | 100.00 | 3,528,856.34 | 5.00 | 67,048,270.41 |
| 其中：账龄组合 | 70,577,126.75 | 100.00 | 3,528,856.34 | 5.00 | 67,048,270.41 |
| 合计 | 70,577,126.75 | 100.00 | 3,528,856.34 | | 67,048,270.41 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 52,832,408.84 | 100.00 | 2,641,620.44 | 5.00 | 50,190,788.40 |
| 其中：账龄组合 | 52,832,408.84 | 100.00 | 2,641,620.44 | 5.00 | 50,190,788.40 |
| 合计 | 52,832,408.84 | 100.00 | 2,641,620.44 | | 50,190,788.40 |

①期末采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,577,126.75 | 3,528,856.34 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 70,577,126.75 | 3,528,856.34 | |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 70,577,126.75 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 70,577,126.75 |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 2,641,620.44 | 887,235.90 | | | | 3,528,856.34 |
| 合计 | 2,641,620.44 | 887,235.90 | | | | 3,528,856.34 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 44,594,590.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,229,729.52 元。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,117,604.57 | 99.79 | 19,512,210.07 | 99.69 |

| | | | | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| 1 至 2 年 | 5,445.00 | 0.17 | 1,250.00 | 0.01 |
| 2 至 3 年 | 1,250.00 | 0.04 | 60,000.00 | 0.30 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 3,124,299.57 | 100.00 | 19,573,460.07 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,049,495.89 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 97.61%。

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 173,939.98 | 191,115.25 |
| 合计 | 173,939.98 | 191,115.25 |

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露:

| 业务内容 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金、备用金 | 89,793.55 | 89,837.33 |
| 其他 | 122,014.20 | 118,868.53 |
| 合计 | 211,807.75 | 208,705.86 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 17,590.61 | | | 17,590.61 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -7,728.00 | | 7,728.00 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 20,277.16 | | | 20,277.16 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 30,139.77 | | 7,728.00 | 37,867.77 |

③按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 122,014.20 |
| 1 至 2 年 | 40,055.55 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 26,010.00 |
| 4 至 5 年 | 16,000.00 |
| 5 年以上 | 7,728.00 |
| 小计 | 211,807.75 |
| 减：坏账准备 | 37,867.77 |
| 合计 | 173,939.98 |

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 17,590.61 | 20,277.16 | | | | 37,867.77 |
| 合计 | 17,590.61 | 20,277.16 | | | | 37,867.77 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 第一名 | 代扣代缴 | 61,766.20 | 1 年以内 | 29.16 | |
| 第二名 | 代扣代缴 | 57,763.73 | 1 年以内 | 27.27 | |
| 第三名 | 备用金 | 40,055.55 | 1-2 年 | 18.91 | 4,005.56 |
| 第四名 | 押金 | 26,010.00 | 3-4 年 | 12.28 | 26,010.00 |
| 第五名 | 房屋押金 | 16,000.00 | 4-5 年 | 7.55 | |
| 合计 | | 201,595.48 | | 95.17 | 30,015.56 |

6、存货

(1) 存货明细情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|----------------|-----------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 17,516,761.04 | | 17,516,761.04 | 28,819,923.03 | | 28,819,923.03 |
| 库存商品 | 75,027,194.01 | 16,442.22 | 75,010,751.79 | 96,199,039.71 | | 96,199,039.71 |
| 自制半成品 | 6,915,603.00 | | 6,915,603.00 | 9,804,618.20 | | 9,804,618.20 |
| 发出商品 | 791,414.56 | | 791,414.56 | | | |
| 合计 | 100,250,972.61 | 16,442.22 | 100,234,530.39 | 134,823,580.94 | | 134,823,580.94 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|------|-----------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | 16,442.22 | | | | 16,442.22 |
| 合计 | | 16,442.22 | | | | 16,442.22 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|-----------|
| 增值税留抵税额 | | 1,388.49 |
| 其他 | 76,003.40 | 69,702.60 |
| 房租 | 104,040.00 | |
| 合计 | 180,043.40 | 71,091.09 |

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 28,599,765.00 | | | 28,599,765.00 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 3、本年减少金额 | 28,599,765.00 | | | 28,599,765.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 转入固定资产 | 28,599,765.00 | | | 28,599,765.00 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 4、年末余额 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,616,348.80 | | | 2,616,348.80 |
| 2、本年增加金额 | 452,829.60 | | | 452,829.60 |
| (1) 计提或摊销 | 452,829.60 | | | 452,829.60 |
| 3、本年减少金额 | 3,069,178.40 | | | 3,069,178.40 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 转入固定资产 | 3,069,178.40 | | | 3,069,178.40 |
| 4、年末余额 | | | | |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | | | | |
| 2、年初账面价值 | 25,983,416.20 | | | 25,983,416.20 |

9、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 248,904,771.81 | 247,791,603.64 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 248,904,771.81 | 247,791,603.64 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 年初余额 | 93,109,228.21 | 268,746,447.81 | 3,384,705.13 | 3,065,719.07 | 368,306,100.22 |
| 2. 本年增加金额 | 32,031,173.00 | 4,344,058.96 | | 74,485.99 | 36,449,717.95 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 购置 | 3,431,408.00 | 2,776,370.65 | | 74,485.99 | 6,282,264.64 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,567,688.31 | | | 1,567,688.31 |
| (3) 投资性房地产转入 | 28,599,765.00 | | | | 28,599,765.00 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 125,140,401.21 | 273,090,506.77 | 3,384,705.13 | 3,140,205.06 | 404,755,818.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 21,064,327.34 | 95,491,943.56 | 1,555,921.97 | 2,402,303.71 | 120,514,496.58 |
| 2. 本年增加金额 | 7,853,243.26 | 26,656,736.56 | 508,614.70 | 317,955.26 | 35,336,549.78 |
| (1) 计提 | 4,784,064.86 | 26,656,736.56 | 508,614.70 | 317,955.26 | 32,267,371.38 |
| (2) 投资性房地产转入 | 3,069,178.40 | | | | 3,069,178.40 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 28,917,570.60 | 122,148,680.12 | 2,064,536.67 | 2,720,258.97 | 155,851,046.36 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 96,222,830.61 | 150,941,826.65 | 1,320,168.46 | 419,946.09 | 248,904,771.81 |
| 2. 年初账面价值 | 72,044,900.87 | 173,254,504.25 | 1,828,783.16 | 663,415.36 | 247,791,603.64 |

注 1：公司子公司临港亚诺与沧州银行股份有限公司维明路支行签订借款合同，应贷款银行方面要求，公司将部分房屋建筑物抵押给银行（抵押合同号：2020 年抵字第 10230435 号）。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 6,500.00 万元，该抵押房屋建筑物价值为 51,047,281.17 元，土地价值为 13,255,892.34 元。

注 2：2020 年 8 月 14 日，公司（抵押人）与兰州新区陇能小额贷款股份有限公司（抵押权

人) 签订最高额抵押合同。抵押人为本公司, 抵押物为办公用房; 权属证书: 甘(2017)兰州新区不动产权第 0005106 号; 处所: 兰州新区中川镇经三路以西无号亚太工业科技总部基地 40 号楼; 抵押面积: 4246.24 m²; 为本债权设定抵押的金额: 1800 万元。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,775.00 万元。

10、在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 11,330,414.38 | 955,056.38 |
| 工程物资 | 1,462,239.66 | 1,317,876.34 |
| 合计 | 12,792,654.04 | 2,272,932.72 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2-氰基吡啶反萃项目 | 1,645,931.50 | | 1,645,931.50 | | | |
| 硝化连续化改造项目 | 1,771,165.77 | | 1,771,165.77 | | | |
| 硫酸铵 MVR 节能改造项目 | 540,391.49 | | 540,391.49 | | | |
| 氯化废水蒸发节能项目 | 552.63 | | 552.63 | | | |
| 2, 3 二氯吡啶自动化升级改造项目 | 1,673,661.10 | | 1,673,661.10 | | | |
| 3-氨基吡啶连续化反应改造项目 | 2,194,649.09 | | 2,194,649.09 | 297,005.35 | | 297,005.35 |
| MVR 浓液处理及运行能力提升 | 483,978.17 | | 483,978.17 | | | |
| RTO 提升改造项目 | 701,429.79 | | 701,429.79 | 658,051.03 | | 658,051.03 |
| 年产 260 吨烟酸衍生物项目 | 962,023.33 | | 962,023.33 | | | |
| 冷冻水系统升级改造 | 535,242.58 | | 535,242.58 | | | |
| 循环水系统升级改造 | 454,148.57 | | 454,148.57 | | | |
| 2-氯烟酸氯化上下游自动化提升改造项目 | 367,240.36 | | 367,240.36 | | | |
| 合计 | 11,330,414.38 | | 11,330,414.38 | 955,056.38 | | 955,056.38 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|---------------------|--------------|------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 2-氰基吡啶反萃项目 | 500,000.00 | | 1,645,931.50 | | | 1,645,931.50 |
| 硝化连续化改造项目 | 6,750,000.00 | | 1,771,165.77 | | | 1,771,165.77 |
| 硫酸铵 MVR 节能改造项目 | 2,250,000.00 | | 540,391.49 | | | 540,391.49 |
| 磷酸钠氢二钠精制改造项目 | 560,000.00 | | 812,496.69 | 812,496.69 | | - |
| 氯化废水蒸发节能项目 | 2,200,000.00 | | 552.63 | | | 552.63 |
| 2, 3 二氯吡啶自动化升级改造项目 | 1,000,000.00 | | 1,673,661.10 | | | 1,673,661.10 |
| 2-氯烟酸活性炭纤维脱色技改项目 | 150,000.00 | | 54,824.99 | 54,824.99 | | - |
| 3-氨基吡啶连续化反应改造项目 | 800,000.00 | 297,005.35 | 1,897,643.74 | | | 2,194,649.09 |
| MVR 浓液处理及运行能力提升 | 400,000.00 | | 483,978.17 | | | 483,978.17 |
| RTO 提升改造项目 | 1,000,000.00 | 658,051.03 | 43,378.76 | | | 701,429.79 |
| 年产 260 吨烟酸衍生物项目 | 1,000,000.00 | | 962,023.33 | | | 962,023.33 |
| 10KV 增容扩建改造 | 1,150,000.00 | | 700,366.63 | 700,366.63 | | |
| 冷冻水系统升级改造 | 1,450,000.00 | | 535,242.58 | | | 535,242.58 |
| 循环水系统升级改造 | 1,100,000.00 | | 454,148.57 | | | 454,148.57 |
| 2-氯烟酸氯化上下游自动化提升改造项目 | 630,000.00 | | 367,240.36 | | | 367,240.36 |
| 合计 | | 955,056.38 | 11,943,046.31 | 1,567,688.31 | | 11,330,414.38 |

(续)

| 工程名称 | 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 2-氰基吡啶反萃项目 | 329.19 | 68.00 | | | | 自筹 |
| 硝化连续化改造项目 | 26.24 | 75.00 | | | | 自筹 |
| 硫酸铵 MVR 节能改造项目 | 24.02 | 25.00 | | | | 自筹 |
| 磷酸钠氢二钠精制改造项目 | 145.09 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 氯化废水蒸发节能项目 | 0.03 | 15.00 | | | | 自筹 |
| 2, 3 二氯吡啶自动化升级改造项目 | 167.37 | 65.00 | | | | 自筹 |
| 2-氯烟酸活性炭纤维脱色技改项目 | 36.55 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 3-氨基吡啶连续化反应改造项目 | 274.33 | 90.00 | | | | 自筹 |
| MVR 浓液处理及运行能力提升 | 120.99 | 95.00 | | | | 自筹 |
| RTO 提升改造项目 | 70.14 | 65.00 | | | | 自筹 |
| 年产 260 吨烟酸衍生物项目 | 96.20 | 40.00 | | | | 自筹 |
| 10KV 增容扩建改造 | 60.90 | 100.00 | | | | 自筹 |

| 工程名称 | 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 冷冻水系统升级改造 | 36.91 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 循环水系统升级改造 | 41.29 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 2-氯烟酸氯化上下游自动化提升改造项目 | 58.29 | 40.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

(2) 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 1,462,239.66 | | 1,462,239.66 | 1,317,876.34 | | 1,317,876.34 |
| 合计 | 1,462,239.66 | | 1,462,239.66 | 1,317,876.34 | | 1,317,876.34 |

11、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 562,761.08 | 5,990,141.57 | 6,552,902.65 |
| 2.本年增加金额 | | | |
| 3.本年减少金额 | | 5,990,141.57 | 5,990,141.57 |
| 4.年末余额 | 562,761.08 | | 562,761.08 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | 366,697.05 | 2,995,070.76 | 3,361,767.81 |
| 2.本年增加金额 | 171,453.47 | 2,995,070.81 | 3,166,524.28 |
| (1) 计提或摊销 | 171,453.47 | 2,995,070.81 | 3,166,524.28 |
| 3.本年减少金额 | | 5,990,141.57 | 5,990,141.57 |
| (1) 处置 | | 5,990,141.57 | 5,990,141.57 |
| 4.年末余额 | 538,150.52 | | 538,150.52 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 24,610.56 | | 24,610.56 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 2. 年初账面价值 | 196,064.03 | 2,995,070.81 | 3,191,134.84 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利 | 排污权 | 合计 |
|------------|----------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 150,218,535.92 | 419,334.14 | 15,580,384.22 | 451,499.90 | 166,669,754.18 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 150,218,535.92 | 419,334.14 | 15,580,384.22 | 451,499.90 | 166,669,754.18 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 26,239,797.42 | 405,734.14 | 4,336,808.04 | 342,695.28 | 31,325,034.88 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 26,941,579.38 | 410,834.14 | 6,264,278.28 | 380,099.90 | 33,996,791.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 101,287,789.77 | | | | 101,287,789.77 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 101,287,789.77 | | | | 101,287,789.77 |
| 四、账面价值 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利 | 排污权 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 1. 年末账面价值 | 21,989,166.77 | 8,500.00 | 9,316,105.94 | 71,400.00 | 31,385,172.71 |
| 2. 年初账面价值 | 22,690,948.73 | 13,600.00 | 11,243,576.18 | 108,804.62 | 34,056,929.53 |

注：本公司年末账面无形资产包括原值为 134,597,255.00 元的土地使用权，土地位于内蒙古通辽珠日河牧场，权证为《通珠国用（2001）字第 541 号国有土地使用权证》，所有权人为海南寰岛实业股份有限公司，系本公司前身，尚未办理名称变更登记。截至 2022 年 12 月 31 日已计提 101,287,789.77 元的减值准备。

13、开发支出

| 项目 | 年初 余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末 余额 |
|------------------------|----------|---------------|----|---------|---------------|----------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| MNO 连续化工艺技术研发 | | 1,299,453.44 | | | 1,299,453.44 | |
| 湿式催化氧化技术对污水预处理应用研究 | | 1,221,215.11 | | | 1,221,215.11 | |
| 3-氨基吡啶连续化反应工艺研究 | | 1,818,741.08 | | | 1,818,741.08 | |
| 2, 3-二氯吡啶自动化控制技术研发 | | 2,334,552.86 | | | 2,334,552.86 | |
| 3-氰基吡啶氮氧化物反应工艺研究 | | 1,661,484.82 | | | 1,661,484.82 | |
| 3-氰基吡啶中 2-氰基吡啶的分离与利用研究 | | 1,759,911.13 | | | 1,759,911.13 | |
| 废盐热解焚烧提纯技术开发 | | 283,000.58 | | | 283,000.58 | |
| 烟酸乙酯合成技术研究 | | 1,006,432.62 | | | 1,006,432.62 | |
| 高品质磷酸钠精制工艺研究 | | 1,451,681.49 | | | 1,451,681.49 | |
| 2-氰基吡啶合成工艺研究 | | 1,180,650.66 | | | 1,180,650.66 | |
| 高附加值 2-氯-4 氨基吡啶工艺技术开发 | | 1,032,760.06 | | | 1,032,760.06 | |
| 合计 | | 15,049,883.85 | | | 15,049,883.85 | |

14、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉 的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 162,062,099.77 | | | | | 162,062,099.77 |
| 合计 | 162,062,099.77 | | | | | 162,062,099.77 |

（2）商誉减值准备

无

（3）商誉的减值测试过程

①资产组的确认

沧州临港亚诺化工有限公司（以下简称“临港亚诺化工”）是一家从事精细化工产品研发、生产及销售的生产型、科技型企业，具备较强的自主研发能力及经验丰富的专业团队。其主要从事精细化工产品中的医药中间体、农药中间体的研发、生产和销售。临港亚诺化工主营业务明确且单一，该业务的原材料供应具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；同时不存在其他符合上述条件的经营业务，因此，将临港亚诺化工整体确定为一个资产组，资产组为固定资产、在建工程、无形资产、其他资产（除递延所得税资产外），并以该资产组为基础进行商誉减值测试。

②商誉减值测试过程

| 项目 | 沧州临港亚诺化工有限公司 |
|------------------------|----------------|
| 商誉账面余额① | 162,062,099.77 |
| 商誉减值准备余额② | |
| 商誉的账面价值③=①-② | 162,062,099.77 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | 155,706,723.30 |
| 调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③ | 317,768,823.07 |
| 资产组的账面价值⑥ | 261,491,931.09 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥ | 579,260,754.16 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧ | 589,400,000.00 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧ | |

注：临港亚诺化工资产组预计未来现金流量现值利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司 2023 年 3 月 28 日出具的《甘肃亚太实业发展股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购沧州临港亚诺化工有限公司精细化工业务所形成的含商誉资产组资产评估报告》（中铭评报字[2023]第 10004 号）的评估结果。

③关键参数

| 项目 | 关键参数 | | | | | |
|-----------|-------------|--------|--------|----------------|------------------|----------|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 永续期 | 永续期增长率 | 利润率 | 税前折现率（%） |
| 临港亚诺化工资产组 | 2023-2027 年 | 见注 1 | 2028 年 | 与预测期末 2027 年持平 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 11.74 |

注：临港亚诺化工收入主要包括吡啶类、硝化类、其他化工产品等的销售收入，2023 年度主要依据目前的合同订单和历史年度的销售情况，结合国内外市场需要的增长趋势，考虑合理

的增长谨慎预测销售收入, 预计 2023 年-2027 年收入增长率分别为 18.25%, 7.84%, 7.23%, 5.65%, 3.71%。

15、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|--------|------------|
| 公租房物业费 | 17,031.46 | | 12,773.64 | | 4,257.82 |
| 催化剂填充服务费 | | 254,716.98 | 148,584.94 | | 106,132.04 |
| 装修费 | | 555,506.60 | | | 555,506.60 |
| 合计 | 17,031.46 | 810,223.58 | 161,358.58 | | 665,896.46 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 3,545,298.56 | 531,794.79 | 2,641,620.44 | 396,243.07 |
| 使用权资产折旧 | | | 89,601.47 | 13,440.22 |
| 合计 | 3,545,298.56 | 531,794.79 | 2,731,221.91 | 409,683.29 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 33,349,466.59 | 5,002,419.98 | 38,301,597.30 | 5,745,239.59 |
| 合计 | 33,349,466.59 | 5,002,419.98 | 38,301,597.30 | 5,745,239.59 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,995,835.92 | 6,934,381.51 |
| 可抵扣亏损 | 48,490,192.64 | 34,451,837.02 |
| 合计 | 54,486,028.56 | 41,386,218.53 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2022 年 | | 118,397.71 |
| 2023 年 | 16,090,218.90 | 16,090,218.90 |
| 2024 年 | 6,735,359.28 | 6,735,359.28 |

| 年度 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2025 年 | 153,860.41 | 153,860.41 |
| 2026 年 | 11,354,000.72 | 11,354,000.72 |
| 2027 年 | 14,156,753.33 | |
| 合计 | 48,490,192.64 | 34,451,837.02 |

17、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 预付的设备款 | 1,896,024.13 | 230,202.63 |
| 合计 | 1,896,024.13 | 230,202.63 |

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 114,750,000.00 | 114,800,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 114,750,000.00 | 114,800,000.00 |

注 1：公司子公司临港亚诺与沧州银行股份有限公司维明路支行签订借款合同，应贷款银行方面要求，公司将沧渤国用（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，抵押给银行（抵押合同号：2020 年抵字第 04010252 号）。上述抵押物在临港亚诺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。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3,200.00 万元。

注 2：其他抵押借款的情况详见本附注六、9 固定资产。

注 3：根据合同约定公司与兰州新区陇能小额贷款股份有限公司（以下简称“陇能小贷”）的贷款在 2022 年 10 月 11 日到期，由于受到经济下行压力，公司经营计划未能按期实现。经多次与陇能小贷协商沟通后，2023 年 2 月 28 日公司与陇能小贷制定了还款计划，截止 2023 年 4 月 24 日，公司已按照还款计划履行了还款义务，截止目前贷款本金余额为 1668 万元，剩余贷款公司计划于 2023 年 6 月 30 日前结清。

19、应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | 22,300,000.00 |
| 合计 | | 22,300,000.00 |

20、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示:

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 1,009,707.31 | 1,977,372.57 |
| 设备款 | 4,862,710.93 | 9,137,298.07 |
| 原料款 | 11,030,993.07 | 38,678,352.25 |
| 其他 | 6,048,098.71 | 8,886,279.78 |
| 合计 | 22,951,510.02 | 58,679,302.67 |

21、合同负债

(1) 合同负债情况:

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 13,463,919.31 | 7,002,238.33 |
| 合计 | 13,463,919.31 | 7,002,238.33 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,294,434.04 | 53,889,886.27 | 53,121,781.03 | 2,062,539.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,412,390.17 | 4,412,390.17 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,294,434.04 | 58,302,276.44 | 57,534,171.20 | 2,062,539.28 |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,294,104.04 | 46,149,461.23 | 45,381,355.99 | 2,062,209.28 |
| 2、职工福利费 | | 3,623,151.46 | 3,623,151.46 | |
| 3、社会保险费 | | 2,929,026.02 | 2,929,026.02 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 2,568,178.85 | 2,568,178.85 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费 | | 360,847.17 | 360,847.17 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 1,080,507.10 | 1,080,507.10 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 330.00 | 107,740.46 | 107,740.46 | 330.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他 | | | | |
| 合计 | 1,294,434.04 | 53,889,886.27 | 53,121,781.03 | 2,062,539.28 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 4,215,588.18 | 4,215,588.18 | |
| 2、失业保险费 | | 196,801.99 | 196,801.99 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 4,412,390.17 | 4,412,390.17 | |

23、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,096,270.53 | 1,240,116.64 |
| 企业所得税 | 1,372,508.19 | 847,188.45 |
| 个人所得税 | 53,001.10 | 77,196.17 |
| 城市维护建设税 | 503,319.35 | 86,808.17 |
| 教育费附加 | 359,513.83 | 62,005.83 |
| 房产税 | 240,238.02 | 120,119.01 |
| 土地使用税 | 4,260.00 | 2,130.00 |
| 印花税 | 8,043.96 | 387.55 |
| 合计 | 4,637,154.98 | 2,435,951.82 |

24、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 773,511.27 | 308,056.24 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 218,108,744.68 | 212,079,409.85 |
| 合计 | 218,882,255.95 | 212,387,466.09 |

(1) 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 773,511.27 | 308,056.24 |
| 合计 | 773,511.27 | 308,056.24 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 20,656,888.38 | 18,580,488.38 |
| 关联方资金拆借 | 106,472,316.70 | 102,358,763.87 |
| 股权收购款 | 89,598,290.00 | 89,598,290.00 |
| 其他 | 1,381,249.60 | 1,541,867.60 |
| 合计 | 218,108,744.68 | 212,079,409.85 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 89,598,290.00 | 未到支付时间 |
| 兰州太华投资控股有限公司 | 106,472,316.70 | 未归还的借款 |
| 天津分公司并入单位 | 5,308,512.07 | 历史遗留问题 |
| 合计 | 201,379,118.77 | |

25、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | | 3,084,672.28 |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | | 3,084,672.28 |

26、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 | 4,700,900.00 | 2,450,000.00 |
| 合同负债中的待转销项税 | 1,750,309.49 | 910,290.99 |
| 合计 | 6,451,209.49 | 3,360,290.99 |

27、租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|--------------|
| 租赁负债-租赁付款额 | | 3,185,840.76 |
| 减：租赁负债-未确认融资费用 | | 101,168.48 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | | 3,084,672.28 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | |

28、长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 长期应付款 | 29,880.00 | 49,800.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 29,880.00 | 49,800.00 |

(1) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------|-----------|
| 售后回租 | 29,880.00 | 49,800.00 |
| 减：未确认的融资费用 | | |
| 减：一年内到期部分 | | |
| 合计 | 29,880.00 | 49,800.00 |

29、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 1,139,749.99 | | 151,650.00 | 988,099.99 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 1,139,749.99 | | 151,650.00 | 988,099.99 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 中央预算内基建支出拨款 | 465,625.01 | | | 37,500.00 | | 428,125.01 | 与资产相关 |
| 2013 年市级工业技术改造专项资金 | 74,500.01 | | | 6,000.00 | | 68,500.01 | 与资产相关 |
| 2014 年工业企业技术改造专项资金 | 112,500.00 | | | 33,750.00 | | 78,750.00 | 与资产相关 |
| 2016 年工业转型升级和创新专项资金 | 94,637.49 | | | 16,950.00 | | 77,687.49 | 与资产相关 |
| 2017 市级工业转型升级和创新转型资金 | 204,049.99 | | | 31,800.00 | | 172,249.99 | 与资产相关 |
| 2018 省级工业转型升级专项资金 | 35,437.49 | | | 5,250.00 | | 30,187.49 | 与资产相关 |
| 2019 省级工业转型升级（技改）专项资金 | 153,000.00 | | | 20,400.00 | | 132,600.00 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 合计 | 1,139,749.99 | | | 151,650.00 | | 988,099.99 | |

30、股本

| | 年初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 323,270,000.00 | | | | | | 323,270,000.00 |

31、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 105,460,904.73 | | | 105,460,904.73 |
| 其他资本公积 | 74,190,058.65 | 3,906,894.80 | | 78,096,953.45 |
| 合计 | 179,650,963.38 | 3,906,894.80 | | 183,557,858.18 |

注：大股东无偿借款的利息导致资本公积增加 3,906,894.80 元。

32、专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------|--------------|--------------|-----------|
| 安全生产费 | 378.50 | 2,238,269.03 | 2,151,619.50 | 87,028.03 |
| 合计 | 378.50 | 2,238,269.03 | 2,151,619.50 | 87,028.03 |

33、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,216,301.45 | | | 15,216,301.45 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 15,216,301.45 | | | 15,216,301.45 |

34、未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -381,662,066.84 | -397,866,695.17 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -381,662,066.84 | -397,866,695.17 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 1,393,534.55 | 16,204,628.33 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | -380,268,532.29 | -381,662,066.84 |

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类列示：

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 547,618,188.20 | 458,659,311.23 | 520,540,758.98 | 403,788,460.94 |
| 其他业务 | 577,803.17 | 452,829.60 | 1,019,144.96 | 1,525,106.68 |
| 合计 | 548,195,991.37 | 459,112,140.83 | 521,559,903.94 | 405,313,567.62 |

36、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,408,276.07 | 988,620.57 |
| 教育费附加 | 1,720,196.86 | 706,153.48 |
| 房产税 | 719,542.28 | 692,997.77 |
| 土地使用税 | 235,412.05 | 233,880.00 |
| 印花税 | 209,971.02 | 207,616.15 |
| 车船使用税 | 5,043.80 | 4,410.00 |
| 环境保护税 | 23,258.08 | 7,780.78 |
| 合计 | 5,321,700.16 | 2,841,458.75 |

37、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,261,760.09 | 1,861,600.60 |
| 差旅费 | 31,684.66 | 78,668.19 |
| 招待费 | 260,254.75 | 117,326.44 |
| 折旧 | 109,559.82 | 109,559.79 |
| 展会费 | 39,245.28 | 314,358.49 |
| 其他 | 1,304,583.35 | 1,134,999.78 |
| 合计 | 4,007,087.95 | 3,616,513.29 |

38、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,989,583.62 | 15,914,613.66 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 办公费 | 165,805.76 | 358,181.43 |
| 差旅费 | 160,378.74 | 346,667.68 |
| 业务招待费 | 918,402.57 | 767,185.37 |
| 折旧 | 5,054,081.72 | 4,269,470.95 |
| 无形资产摊销 | 2,671,756.82 | 2,669,531.48 |
| 中介机构费用 | 1,497,840.36 | 1,124,274.68 |
| 法律顾问费 | 300,000.00 | 200,000.00 |
| 租赁费 | 208,080.00 | 38,300.00 |
| 物业管理费、水电费 | 559,997.24 | 309,205.85 |
| 保险费 | 296,515.88 | 269,466.92 |
| 维修费 | 32,852.91 | 128,014.55 |
| 污水处理费 | 2,084,015.57 | 1,463,602.25 |
| 交通费 | 1,532.97 | 1,965.54 |
| 诉讼费 | 1,254,438.86 | |
| 其他 | 2,984,016.74 | 1,571,123.85 |
| 合计 | 38,179,299.76 | 29,431,604.21 |

39、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,136,401.30 | 7,367,103.55 |
| 材料费 | 4,041,069.92 | 5,186,116.14 |
| 燃料及动力费 | 2,494,645.81 | 1,949,646.00 |
| 折旧 | 2,474,487.15 | 1,901,607.75 |
| 其他 | | 6,603.77 |
| 合计 | 15,146,604.18 | 16,411,077.21 |

40、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 12,028,663.62 | 15,075,425.19 |
| 减：利息收入 | 453,141.97 | 544,727.23 |
| 加：汇兑损益 | -2,949,093.18 | 845,279.52 |
| 金融机构手续费及其他 | 15,751.94 | 24,007.23 |
| 合计 | 8,642,180.41 | 15,399,984.71 |

41、其他收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 中央预算内基建支出拨款 | 37,500.00 | 37,500.00 | 37,500.00 |
| 2013 年市级工业技术改造专项资金 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 2014 年工业企业技术改造专项资金 | 33,750.00 | 33,750.00 | 33,750.00 |
| 2016 年工业转型升级和创新专项资金 | 16,950.00 | 16,950.00 | 16,950.00 |
| 2017 市级工业转型升级和创新转型资金 | 31,800.00 | 31,800.00 | 31,800.00 |
| 2018 省级工业转型省级专项资金 | 5,250.00 | 5,250.00 | 5,250.00 |
| 2019 省级工业转型升级（技改）专项资金 | 20,400.00 | 20,400.00 | 20,400.00 |
| 中国出口信用保险扶持资金 | 216,000.00 | 432,618.93 | 216,000.00 |
| 收稳岗补贴款 | 194,867.92 | 30,081.85 | 194,867.92 |
| 河北安科培训补贴款 | | 4,880.00 | |
| 政策奖励奖金 | | 13,612.65 | |
| 2020 年科技创新平台建设及研发费用专项资金 | | 700,000.00 | |
| 个税手续费返还 | 234.85 | 1,352.06 | 234.85 |
| 2022 年支持市县科技创新和科学普及专项资金 | 483,034.00 | | 483,034.00 |
| 一次性留工培训补助 | 180,000.00 | | 180,000.00 |
| 合计 | 1,225,786.77 | 1,334,195.49 | 1,225,786.77 |

42、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -887,235.90 | -1,036,124.13 |
| 其他应收款坏账损失 | -20,277.16 | -8,520.14 |
| 合计 | -907,513.06 | -1,044,644.27 |

43、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|-------|
| 存货跌价损失 | -16,442.22 | |
| 合计 | -16,442.22 | |

44、资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | | -70,740.89 | |
| 合计 | | -70,740.89 | |

45、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 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：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 违约金收入 | | 250,428.00 | |
| 无法支付款项 | 66,503.30 | 1,698,205.88 | 66,503.30 |
| 其他 | 687,929.37 | | 687,929.37 |
| 合计 | 754,432.67 | 1,948,633.88 | 754,432.67 |

46、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | | 41,270.97 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 滞纳金支出 | 317.19 | 484,008.38 | 317.19 |
| 罚款及违约金支出 | 40,000.00 | 30,000.00 | 40,000.00 |
| 其他 | 1,388.49 | | 1,388.49 |
| 合计 | 41,705.68 | 555,279.35 | 41,705.68 |

47、所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,071,891.84 | 8,108,394.41 |
| 递延所得税费用 | -864,931.11 | -991,939.45 |
| 合计 | 2,206,960.73 | 7,116,454.96 |

(1) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 18,801,536.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,700,384.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,322,949.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -484,068.47 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 170,642.83 |

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | 3,400,434.21 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,257,482.58 |
| 所得税费用 | 2,206,960.73 |

48、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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 453,135.66 | 544,685.33 |
| 往来款 | 4,113,552.83 | 4,551,626.98 |
| 政府补助 | 1,074,150.86 | 1,181,193.43 |
| 其他 | 179,129.15 | 254,996.66 |
| 合计 | 5,819,968.50 | 6,532,502.40 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 费用支出 | 12,268,512.89 | 6,823,718.47 |
| 往来款 | | 592,441.82 |
| 票据保证金 | | 22,300,000.00 |
| 其他 | 43,817.19 | 484,008.38 |
| 合计 | 12,312,330.08 | 30,200,168.67 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 关联方资金拆借 | | 30,000,000.00 |
| 往来借款 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | | 45,000,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方资金偿还 | | 31,811,719.28 |
| 租金 | 3,600,000.00 | 8,926,070.58 |
| 往来还款 | | 15,000,000.00 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 3,600,000.00 | 55,737,789.86 |
|----|--------------|---------------|

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 16,594,575.83 | 43,041,408.05 |
| 加: 资产减值准备 | 16,442.22 | |
| 信用减值损失 | 907,513.06 | 1,044,644.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 32,720,200.98 | 30,711,928.97 |
| 使用权资产折旧 | 3,166,524.28 | 3,361,767.81 |
| 无形资产摊销 | 2,671,756.82 | 2,669,531.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 161,358.58 | 5,642.87 |
| 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) | | 70,740.89 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 41,270.97 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 12,028,663.62 | 15,075,425.19 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -122,111.50 | -168,858.84 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -742,819.61 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 34,572,608.33 | 4,410,066.17 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -47,813,009.60 | -16,911,526.45 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -27,691,804.45 | -17,222,381.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,469,898.56 | 66,129,660.20 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 31,121,868.42 | 25,355,989.04 |
| 减: 现金的年初余额 | 25,355,989.04 | 16,232,461.16 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,765,879.38 | 9,123,527.88 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 31,121,868.42 | 25,355,989.04 |
| 其中：库存现金 | 7,147.32 | 12,201.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 31,114,721.10 | 25,343,788.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 31,121,868.42 | 25,355,989.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

50、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 金额 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 4,187.79 | 保证金 |
| 固定资产 | 76,426,924.57 | 抵押 |
| 无形资产 | 13,255,892.34 | 抵押 |

51、外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 3,650,099.94 | 6.9646 | 25,421,486.04 |
| 其中：美元 | 3,650,099.94 | 6.9646 | 25,421,486.04 |
| 应收账款 | 1,871,840.00 | 6.9646 | 13,036,616.86 |
| 其中：美元 | 1,871,840.00 | 6.9646 | 13,036,616.86 |
| 应付账款 | 15,488.98 | 6.9646 | 107,874.55 |
| 其中：美元 | 15,488.98 | 6.9646 | 107,874.55 |

七、合并范围的变更

无

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(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|--------------|-------|------|------|---------|----|----------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 临港 | 临港 | 制造业 | 51.00 | | 51.00 | 非同一控制下合并 |
| 甘肃亚美商贸有限公司 | 甘肃兰州 | 甘肃兰州 | 商贸 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 49.00 | 49.00 | 15,201,041.28 | 5,880,000.00 | 173,235,300.86 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 242,962,677.71 | 262,023,725.88 | 504,986,403.59 | 145,424,573.30 | 6,020,399.97 | 151,444,973.27 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 256,394,297.15 | 278,745,104.20 | 535,139,401.35 | 193,855,615.73 | 6,934,789.58 | 200,790,405.31 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 548,195,991.37 | 31,022,533.23 | 31,022,533.23 | 27,300,956.70 |

(续)

| 子公司名称 | 上年发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 521,559,903.94 | 54,768,938.21 | 54,768,938.21 | 65,198,514.99 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）流动性风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

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长期借款以及短期借款。公司银行借款均为固定利率，

不存在利率风险。

(2) 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。本公司期末外币货币性项目金额较小，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(3) 其他价格风险

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

本公司持有的部分投资在资产负债表日以公允价值计量，因此本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险，但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 注册资本（万元） | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 兰州亚太矿业集团有限公司 | 甘肃兰州 | 10,000.00 | 9.95 | 9.95 |

本企业的母公司情况的说明：兰州亚太矿业集团有限公司成立于 2004 年 6 月，住所为兰州市城关区中山路 152 号，法定代表人：刘进华，注册资本：壹亿元整；经营范围：黄金、金矿石、金精粉、食品、电梯、建筑材料、汽车配件、农机配件、化工产品（不含化学危险品及易制毒品）批发零售；矿山开发；房地产开发销售；商务代理；以下项目限分支机构经营：金矿石、金精粉加工，电梯的维保；饮料制品的加工。（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的最终控制方是朱全祖。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 兰州太华投资控股有限公司 | 控股股东一致行动人 |
| 兰州亚太新能源汽车有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州新区亚太科技产业配套有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太澳泊智能设备有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太矿业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 陕西省镇安县保鑫矿业有限责任公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 金塔县西川矿业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太富康生物科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太富力电梯有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太工业加工配套有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太工业生产配套有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 岷县金鑫有色金属实业有限责任公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州伟慈制药有限责任公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州飞天酒业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太三星电梯有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万通投资控股有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太实业（集团）股份有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太房地产集团管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万佳置业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚兴资产经营管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州中太商贸发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太经贸发展集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州一碗百年沧桑牛肉面管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太生态农业发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太酒店管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太富华资产经营管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太园林绿化投资管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州太华电梯营销有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太电梯工程安装有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太物业管理集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太生态餐饮有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太餐饮有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太热力供应有限公司 | 实际控制人控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 兰州新区万通物业管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万达物业管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万山红餐饮有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州同创嘉业物业管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 海南亚太房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 海南亚太物业服务有限责任公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 海南银泉进出口贸易有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万达资产管理集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 武威亚太物业管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 甘肃富力房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 甘肃万达房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太房地产开发集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州至新房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州万通房地产经营开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州新区亚太工业科技总部股份有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州同创嘉业房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太西部置业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 甘肃亚太生物科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州富力欣农业发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太资产管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太物资运营有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州市城关区亚太小额贷款股份有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州欧亚投资控股有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海宝新投资控股集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 浙江宝新房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 宝新农业发展（上海）有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海宝新生物科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海宝新餐饮管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海宝新房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 甘肃富力投资控股集团有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 中国亚太实业投资控股有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 浙江宝新澳泊智能停车设备有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 兰州亚太投资管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 甘肃富力信用担保有限公司 | 实际控制人控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------------|
| 兰州太华建筑装饰工程有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 沧州临港亚诺生物医药有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 石家庄信诺化工有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 内蒙古亚诺医药科技有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 乌海市兰亚化工有限责任公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 石家庄沃泰生物科技有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 河北尚都环境科技有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 甘肃精致装饰工程有限公司 | 其他关联自然人控制的企业 |
| 朱全祖 | 实际控制人 |
| 俞金花 | 实际控制人之妻 |
| 朱宗宝 | 实际控制人之子 |
| 朱彩云 | 实际控制人之女 |
| 俞金兰 | 俞金花之兄弟姐妹 |
| 刘进华 | 控股股东执行董事兼经理、法定代表人 |
| 侯晓黎 | 控股股东监事 |
| 张维平 | 控股股东一致行动人监事 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------|---------------|---------------|
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 消毒液、益生菌等 | | 387,050.46 |
| 兰州万山红餐饮有限公司 | 招待费 | 15,250.00 | 40,156.17 |
| 乌海市兰亚化工有限责任公司 | 委托加工费 | 10,139,823.00 | 12,517,477.86 |
| 河北尚都环境科技有限公司 | 消毒液、益生菌等 | 1,261,393.82 | |
| 合计 | | 11,416,466.82 | 12,944,684.49 |

② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 产品销售 | 14,210,247.34 | 51,061,282.34 |
| 石家庄信诺化工有限公司 | 产品销售 | | 7,654,530.27 |
| 合计 | | 14,210,247.34 | 58,715,812.61 |

(2) 关联方租赁情况

① 本公司作为承租方

本公司之子公司沧州临港亚诺化工有限公司与沧州临港亚诺生物医药有限公司签订污水处理中心租赁合同，租赁期限为3年，自2020年1月1日起至2022年12月31日止，沧州临港生物医药有限公司将位于沧渤国有（2015）第Z-007号土地占地面积为2421.01 m²的污水处理中心连同附属房屋0平方米土地0平方米及所有该土地上现有的建筑物、设施、装置出租给沧州临港亚诺化工有限公司用作日常污水处理使用。租赁期限内的年租金为3,600,000.00元。本年支付租金3,600,000.00元。

(3) 关联方担保

① 本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|----------------|------------|
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 49,470,000.00 | 2020/10/23 | 债务履行期限届满之日起两年止 | 否 |

② 本公司之子公司沧州临港亚诺化工有限公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|----------------|------------|
| 刘晓民、李真、李燕川、雒启珂 | 97,000,000.00 | 2021-10-19 | 债务履行期限届满之日起三年止 | 否 |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 47,530,000.00 | 2020-10-23 | 债务履行期限届满之日起三年止 | 否 |
| 甘肃亚太实业发展股份有限公司 | 49,470,000.00 | 2020/10/23 | 债务履行期限届满之日起两年止 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 期末余额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|----------------|----------------|-----|-----|----|
| 拆入： | | | | | |
| 兰州太华投资控股有限公司 | 102,358,763.87 | 106,472,316.70 | | | |
| 合计 | 102,358,763.87 | 106,472,316.70 | | | |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,836,219.54 | 1,410,090.11 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|--------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 5,981,388.47 | 299,069.42 | | |
| 合计 | 5,981,388.47 | 299,069.42 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 合同负债： | | |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | | 5,967,883.44 |
| 合计 | | 5,967,883.44 |
| 应付账款： | | |
| 乌海市兰亚化工有限责任公司 | 1,737,793.00 | 3,079,793.00 |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | | 314,655.00 |
| 河北尚都环境科技有限公司 | 395,424.52 | |
| 合计 | 2,133,217.52 | 3,394,448.00 |
| 其他应付款： | | |
| 兰州亚太工贸集团有限公司 | 158,642.91 | 158,642.91 |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | 89,598,290.00 | 89,598,290.00 |
| 兰州太华投资控股有限公司 | 106,472,316.70 | 102,358,763.87 |
| 合计 | 196,229,249.61 | 192,115,696.78 |
| 其他流动负债： | | |
| 河北亚诺生物科技股份有限公司 | | 775,824.85 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

雒启珂、刘晓民和李真承诺临港亚诺化工 2020 年度、2021 年度和 2022 年度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 16,000.00 万元。上述净利润以经具备证券期货业务资格的会计师事务所经审计的扣除非经常性损益前后孰低为计算依据。

公司与雒启珂、刘晓民和李真一致同意，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 16,000.00 万元的 90%（含），可视为雒启珂、刘晓民、李真完成业绩承诺，业绩承诺方不需要进行业绩补偿。公司

与雒启珂、刘晓民和李真一致同意，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的 16,000.00 万元的 90%，则由雒启珂、刘晓民和李真承担补偿责任。

经审计，临港亚诺化工承诺期内三年累计实现净利润（扣除非经常性损益后）15,209.06 万元，累计完成率 95.06%，业绩承诺方不需要进行业绩补偿。

十二、其他重要事项

（一）最后一期股权转让款的支付情况

根据公司与河北亚诺生物科技股份有限公司（以下简称“河北亚诺”）、雒启珂、刘晓民及李真在 2020 年 3 月签订的关于沧州临港化工有限公司（以下简称“临港化工”）的股权转让协议，约定公司购买临港化工 51% 的股权的交易价格为 29,070.00 万元，款项分四期支付：第一期：甲方在标的资产过户手续完成后 10 个工作日内一次性支付 30% 交易对价；第二期：在 2020 年 6 月 30 日前且标的资产已过户，一次性支付 20% 交易对价；第三期：在 2020 年 12 月 31 日前且标的资产已过户，一次性支付 20% 交易对价；第四期：在 2022 年度审计报告出具后的 10 个工作日内，根据业绩完成情况确定尾款金额：

（1）达到业绩承诺总金额的 90% 时，支付 30% 的交易对价。

（2）若临港化工经审计后净利润提前达到业绩承诺总金额的 90%，公司及河北亚诺等确认达到业绩承诺总金额的 90% 之日起 10 个工作日内支付完毕全部股权转让款。若达到业绩承诺总金额的 70% 但未达到 90% 时，则支付金额应为：

交易对价的 30% - [(业绩承诺期累计承诺净利润数 - 业绩承诺期累积实现净利润数) / 业绩承诺期间累计承诺净利润数] * 拟购买标的资产交易作价总额。

（3）若未达到业绩承诺总金额的 70% 时，公司无需支付剩余部分转让款。

经审计后，临港化工 3 年累计实现净利润 15,209.06 万元（扣除非经常性损益后），业绩承诺完成率 95.06%，根据约定公司需在本报告出具后的 10 个工作日之内支付河北亚诺剩余的 30% 的股权转让款 8,721.00 万元（附注六、24 列示的股权转让款 8959.829 万元包含前期延期支付产生的违约金 238.829 万元）。根据协议约定，如标的资产（临港化工）过户后，公司应付而尚未付款的总额达到交易总价款的 20% 的状态，持续达 20 日或非持续但累计达 40 日时，公司应向河北亚诺支付交易总价款的 5% 作为违约金，同时河北亚诺有权要求：（1）公司将其持有临港化工的部分股权过户给河北亚诺（应过户数额为：公司未付款总额 ÷ 交易总价款额 × 公司所持

丁方出资额)，及(2)决定给予公司 20 日至 60 日的宽限期公司在河北亚诺给予之宽限期届满时仍未足额支付河北亚诺款项时，本协议自动终止。

因此若公司未按协议约定及时支付剩余的 30%股权转让款，公司可能面临将未支付价款部分的股权（15.3%）过户给河北亚诺，届时公司对临港化工的持股比例降为 35.7%，公司面临对子公司丧失控制权及无主营业务的风险，可能导致公司不再具有持续经营能力。

（二）公司控股股东兰州亚太矿业集团有限公司及其一致行动人兰州太华投资控股有限公司截止 2022 年 12 月 31 日所持公司股票的质押情况

| 股东名称 | 持股数量 (股) | 持股比 例 (%) | 质押(冻结)的 股票数量(股) | 占其所持股 份比例 (%) | 占公司总股 本比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|--------------------|------------------|------------------|
| 兰州亚太矿业集团有限公司 | 32,177,295.00 | 9.95 | 32,177,295.00 | 100.00 | 9.95 |
| 兰州太华投资控股有限公司 | 45,183,700.00 | 13.98 | 42,976,500.00 | 95.12 | 13.29 |
| 合计 | 77,360,995.00 | 23.93 | 75,153,795.00 | | 23.25 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,026,141.06 | 981,567.25 |
| 合计 | 4,026,141.06 | 981,567.25 |

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露：

| 业务内容 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 押金、备用金 | 73,793.55 | 73,837.33 |
| 往来款 | 3,987,731.01 | 906,778.30 |
| 其他 | 2,484.27 | 18,542.23 |
| 合计 | 4,064,008.83 | 999,157.86 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值） | 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值） | |
|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 17,590.61 | | | 17,590.61 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | - |
| ——转入第二阶段 | | | | - |
| ——转入第三阶段 | -7,728.00 | | 7,728.00 | - |
| ——转回第二阶段 | | | | - |
| ——转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | 20,277.16 | | | 20,277.16 |
| 本期转回 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 30,139.77 | - | 7,728.00 | 37,867.77 |

③按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 3,816,960.18 |
| 1 至 2 年 | 213,310.65 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 26,010.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 7,728.00 |
| 小计 | 4,064,008.83 |
| 减：坏账准备 | 37,867.77 |
| 合计 | 4,026,141.06 |

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 17,590.61 | 20,277.16 | | | | 37,867.77 |
| 合计 | 17,590.61 | 20,277.16 | | | | 37,867.77 |

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|-------------|---------------------|-----------|
| 第一名 | 往来款 | 3,987,731.01 | 1 年以内、1-2 年 | 98.12 | |
| 第二名 | 备用金 | 40,055.55 | 1-2 年 | 0.99 | 4,005.56 |
| 第三名 | 押金 | 26,010.00 | 3-4 年 | 0.64 | 26,010.00 |
| 第四名 | 押金 | 5,000.00 | 5 年以上 | 0.12 | 5,000.00 |
| 第五名 | 押金 | 2,728.00 | 5 年以上 | 0.07 | 2,728.00 |
| 合计 | | 4,061,524.56 | | 99.94 | 37,743.56 |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 290,714,843.00 | | 290,714,843.00 | 290,714,843.00 | | 290,714,843.00 |
| 合计 | 290,714,843.00 | | 290,714,843.00 | 290,714,843.00 | | 290,714,843.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 甘肃亚美商贸有限公司 | 14,843.00 | | | 14,843.00 | | |
| 沧州临港亚诺化工有限公司 | 290,700,000.00 | | | 290,700,000.00 | | |
| 合计 | 290,714,843.00 | | | 290,714,843.00 | | |

3、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,120,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 合计 | 6,120,000.00 | |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,225,786.77 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 712,726.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,938,513.76 | |
| 减：所得税影响额 | 283,388.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 806,632.17 | |
| 合计 | 848,492.61 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.00 | 0.0043 | 0.0043 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.39 | 0.0017 | 0.0017 |

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：甘肃亚太实业发展股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份
你鸭了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

(副本)(4-1)

名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务；提供税务咨询；开展法律、行政法规允许的其它经营活动。(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)

出资额 1951万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2023

110105096
年01月13日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦深

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 王海豹
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-06
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通
 Working unit
 身份证号码 130424198006062615
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Registration



继续有效一年，
Valid for another year after



年 月 日
Year /m /d

证书编号: 110001540485
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 04月 19日
Date of issuance Year /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北省注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 8 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北省注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 9 月 2 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11





| | |
|-------|--------------------------|
| 姓名 | 王亚平 |
| 性别 | 女 |
| 出生日期 | 1979-08-31 |
| 工作单位 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所 |
| 身份证号码 | 130122197908311023 |




年度检验登... of Registrat...

注册会计师协会 HEBICPA 18CPA1223 2018

注册会计师协会 HEBICPA 20CPA0151 2020

注册会计师协会 HEBICPA 19CPA3530 2019

2016年12月25日

证书编号: No. of Certificate 110001690124

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2012 年 10 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

6

7



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚河北分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利达河北分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月17日
/ /

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

11

合并资产负债表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 60,234,855.17 | 31,126,056.21 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 6,665,568.32 | 44,166,781.00 |
| 应收账款 | | 50,741,591.15 | 67,048,270.41 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,163,295.48 | 3,124,299.57 |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 1,251,793.45 | 173,939.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 124,534,202.55 | 100,234,530.39 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,527,992.07 | 180,043.40 |
| 流动资产合计 | | 255,119,298.19 | 246,053,920.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 234,379,933.02 | 248,904,771.81 |
| 在建工程 | | 15,818,091.75 | 12,792,654.04 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 17,079,309.91 | 24,610.56 |
| 无形资产 | | 29,391,048.56 | 31,385,172.71 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 91,190,051.77 | 162,062,099.77 |
| 长期待摊费用 | | 1,444,968.04 | 665,896.46 |
| 递延所得税资产 | | 531,794.79 | 531,794.79 |
| 其他非流动资产 | | | 1,896,024.13 |
| 非流动资产合计 | | 389,835,197.84 | 458,263,024.27 |
| 资产总计 | | 644,954,496.03 | 704,316,945.23 |

合并资产负债表（续）

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----|-----------------|-----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 97,000,000.00 | 114,750,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 49,597,821.47 | 22,951,510.02 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,971,121.90 | 13,463,919.31 |
| 应付职工薪酬 | | 732,355.07 | 2,062,539.28 |
| 应交税费 | | 649,203.90 | 4,637,154.98 |
| 其他应付款 | | 254,265,500.04 | 218,882,255.95 |
| 其中：应付利息 | | 2,572,012.64 | 773,511.27 |
| 应付股利 | | 7,938,000.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | 6,451,209.49 |
| 流动负债合计 | | 404,216,002.38 | 383,198,589.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 16,521,255.23 | |
| 长期应付款 | | 29,880.00 | 29,880.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 874,362.49 | 988,099.99 |
| 递延所得税负债 | | 4,483,321.91 | 5,002,419.98 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 21,908,819.63 | 6,020,399.97 |
| 负债合计 | | 426,124,822.01 | 389,218,989.00 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 323,270,000.00 | 323,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 183,557,858.18 | 183,557,858.18 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 197,679.27 | 87,028.03 |
| 盈余公积 | | 15,216,301.45 | 15,216,301.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -465,490,619.47 | -380,268,532.29 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 56,751,219.43 | 141,862,655.37 |
| 少数股东权益 | | 162,078,454.59 | 173,235,300.86 |
| 股东权益合计 | | 218,829,674.02 | 315,097,956.23 |
| 负债和股东权益总计 | | 644,954,496.03 | 704,316,945.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 275,359,622.84 | 400,716,935.24 |
| 其中：营业收入 | | 275,359,622.84 | 400,716,935.24 |
| 二、营业总成本 | | 286,261,724.86 | 384,814,836.80 |
| 其中：营业成本 | | 225,565,809.40 | 338,871,274.16 |
| 税金及附加 | | 2,045,103.71 | 3,220,606.15 |
| 销售费用 | | 3,280,395.07 | 2,997,919.76 |
| 管理费用 | | 37,968,023.33 | 25,830,396.22 |
| 研发费用 | | 9,997,484.90 | 11,934,432.14 |
| 财务费用 | | 7,404,908.45 | 1,960,208.37 |
| 其中：利息费用 | | 7,773,804.46 | 5,985,183.39 |
| 利息收入 | | 112,036.85 | 441,258.50 |
| 加：其他收益 | | 801,207.74 | 597,006.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -5,419,343.19 | -1,163,188.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -71,829,117.44 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,719.20 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -87,343,635.71 | 15,335,915.85 |
| 加：营业外收入 | | 425,274.74 | 1,342,324.35 |
| 减：营业外支出 | | 1,558,832.62 | 45,016.33 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -88,477,193.59 | 16,633,223.87 |
| 减：所得税费用 | | 70,051.83 | 1,130,400.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -88,547,245.42 | 15,502,823.32 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -88,547,245.42 | 15,502,823.32 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -85,222,087.18 | 5,046,467.53 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -3,325,158.24 | 10,456,355.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -88,547,245.42 | 15,502,823.32 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -85,222,087.18 | 5,046,467.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,325,158.24 | 10,456,355.79 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.2636 | 0.0156 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.2636 | 0.0156 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 234,550,911.23 | 156,274,906.68 |
| 收到的税费返还 | | | 748,277.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,648,418.59 | 6,585,597.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 237,199,329.82 | 163,608,782.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 135,508,645.09 | 100,519,269.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,437,515.02 | 42,791,837.69 |
| 支付的各项税费 | | 10,026,444.04 | 9,637,258.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,086,374.99 | 10,186,192.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 210,058,979.14 | 163,134,558.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 27,140,350.68 | 474,223.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 18,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 18,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,620,824.67 | 3,045,220.74 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,620,824.67 | 3,045,220.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,602,824.67 | -3,045,220.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 186,790,000.00 | 33,107,118.17 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 186,790,000.00 | 33,107,118.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 81,750,000.00 | 33,107,525.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,560,654.67 | 9,605,746.75 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 3,920,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 93,130,189.33 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 180,440,844.00 | 42,713,272.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,349,156.00 | -9,606,154.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 222,746.95 | 3,898,797.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 29,109,428.96 | -8,278,353.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 31,121,868.42 | 25,355,989.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 60,231,297.38 | 17,077,635.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 445,723.12 | 36,781.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 188,537.92 | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 10,497,554.68 | 4,026,141.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 8,262,000.00 | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 104,040.00 |
| 流动资产合计 | | 11,131,815.72 | 4,166,962.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 290,714,843.00 | 290,714,843.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 24,981,023.57 | 25,435,424.19 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,007,322.88 | |
| 无形资产 | | 8,504,022.42 | 8,741,774.43 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 328,207,211.87 | 324,892,041.62 |
| 资产总计 | | 339,339,027.59 | 329,059,003.75 |

母公司资产负债表（续）

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 17,750,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 474,571.92 | 1,057,309.28 |
| 应交税费 | | | 252,571.98 |
| 其他应付款 | | 246,433,441.94 | 218,708,904.47 |
| 其中：应付利息 | | 2,390,623.76 | 616,289.05 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 246,908,013.86 | 237,768,785.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,552,458.29 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,552,458.29 | |
| 负债合计 | | 250,460,472.15 | 237,768,785.73 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 323,270,000.00 | 323,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 178,479,347.83 | 178,479,347.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,216,301.45 | 15,216,301.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -428,087,093.84 | -425,675,431.26 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 88,878,555.44 | 91,290,218.02 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 88,878,555.44 | 91,290,218.02 |
| 负债和股东权益总计 | | 339,339,027.59 | 329,059,003.75 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----|---------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,397,230.83 | 5,670,588.07 |
| 其中：营业成本 | | | 452,829.60 |
| 税金及附加 | | -3,828.21 | 150.70 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 5,728,952.27 | 3,138,113.22 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 3,672,106.77 | 2,079,494.55 |
| 其中：利息费用 | | 3,666,944.66 | 2,078,203.42 |
| 利息收入 | | 895.65 | 596.76 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 8,262,000.00 | 6,120,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -8,313.08 | -52,497.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,143,543.91 | 396,914.64 |
| 加：营业外收入 | | 241,677.00 | 4,256.48 |
| 减：营业外支出 | | 1,509,795.67 | 1,388.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,411,662.58 | 399,782.63 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,411,662.58 | 399,782.63 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,411,662.58 | 399,782.63 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.0075 | 0.0012 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.0075 | 0.0012 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年9月30日

编制单位：甘肃亚太实业发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,844,672.65 | 4,226,668.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,844,672.65 | 4,226,668.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,522,567.99 | 1,568,696.64 |
| 支付的各项税费 | | 248,713.77 | 150.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,439,982.63 | 3,087,534.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,211,264.39 | 4,656,382.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,366,591.74 | -429,713.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 4,080,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 4,080,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,400.00 | 5,600.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 56,400.00 | 5,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -56,400.00 | 4,074,400.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 122,790,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 122,790,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,750,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,877,876.88 | 2,030,468.94 |
| 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 | | 92,330,189.33 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 111,958,066.21 | 2,030,468.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,831,933.79 | -2,030,468.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,781.07 | 31,741.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 445,723.12 | 1,645,958.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：