

沧州临港亚诺化工有限公司

审计报告

2017年度、2018年度、2019年1-9月

目 录

	页次
一、审计报告	1-4
二、资产负债表	5-6
三、利润表	7
四、现金流量表	8
五、所有者权益变动表	9-11
六、财务报表附注	12-83

委托单位：沧州临港亚诺化工有限公司

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[2019]第 2457 号

沧州临港亚诺化工有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沧州临港亚诺化工有限公司（以下简称“临港亚诺化工”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临港亚诺化工 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于临港亚诺化工，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。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）收入确认

1、事项描述

临港亚诺化工从事精细化工原料的生产销售，主要产品是吡啶类产品，收入确认政策如财务报表附注三（十五）所示。2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-9 月的营业收入分别为 18,645.39 万元、18,842.11 万元、19,295.97 万元。对收入确认的关注主要由于其销售收入对利润表的影响巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们把收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价并测试临港亚诺化工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）通过检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬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）对各期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，重点关注对于具有委托加工性质的销售业务是否按照净额法合理确认收入。

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断各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）就资产负债表日前后记录的收入交易，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）对公司的主要客户进行走访。（8）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）关联方交易

1、事项描述

临港亚诺化工与关联方交易数量较多且金额较大，其形成原因主要是因为母公司河北亚诺生物科技股份有限公司为了取得议价优势和降低管理成本，对集团内公司的采购和销售业务统一安排和管理所造成。2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-9 月通过关联方交易确认的收入分别为 4,981.85 万元、7,509.64 万元、6,980.15 万元，占当年营业收入的比例分别为 26.72%、39.86%、36.17%。关联交易的真实性、合理性以及交易价格的公允性对报告期内的损益产生重大影响，因此我们把关联方交易确认为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价被审计单位识别和处理关联方及其交易的程序。

(2) 查阅股东大会、董事会会议及其他重要会议记录、主要投资者和关键管理人员名单等，对被审计单位识别的关联方进行核对。

(3) 对于了解到的主要客户、供应商、债权人、债务人，通过访谈和检查交易资料进行核实，判断其所发生交易的性质及业务范围，并发现关联方交易的终端客户，对重要的终端客户进行访谈，以确定关联方交易的真实性和公允性。

(4) 对关联方的交易进行穿透核查，检查关联交易涉及的关联方的明细账、交易合同、银行流水、记账凭证、验收单等交易资料，进一步确认关联交易的真实性。

(5) 审查有关关联方担保、抵押协议，查看担保抵押品是否存在。审查大额资金往来，关注是否有异常的资金流动。

(6) 对临港亚诺化工的关联方交易披露进行核对，识别是否存在未披露的交易。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

临港亚诺化工管理层（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，管理层负责评估临港亚诺化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算临港亚诺化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临港亚诺化工的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对临港亚诺化工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临港亚诺化工不能持续经营。

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



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一九年十二月二十三日

资产负债表

编制单位：沧州临港亚诺化工有限公司

单位：元

项 目	注释	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	9,189,382.79	8,789,282.68	38,701,154.64
交易性金融资产				
应收票据	五、2	120,000.00	6,141,656.96	13,174,050.64
应收账款	五、3	5,969,067.92	24,465,101.48	9,480,165.17
预付款项	五、4	1,914,330.53	3,546,802.66	2,101,679.19
其他应收款	五、5	62,922,242.00	74,013,645.54	
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	83,093,465.33	42,839,584.17	37,240,309.73
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	1,232,308.96	413,043.55	6,806,708.61
流动资产合计		164,440,797.53	160,209,117.04	107,504,067.98
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款	五、8	1,623,717.29	2,797,786.23	1,948,214.78
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				
固定资产	五、9	197,578,590.92	192,965,111.72	90,884,398.94
在建工程	五、10	52,055,363.92	21,153,786.03	204,621,601.12
无形资产	五、11	3,534,432.30	3,646,085.14	14,207,220.78
开发支出				
商誉				
长摊待摊费用	五、12	286,310.92	351,986.08	
递延所得税资产	五、13	47,124.22	194,435.76	246,339.91
其他非流动资产	五、14	1,199,186.38	7,475,113.20	4,626,027.79
非流动资产合计		256,324,725.95	228,584,304.16	316,533,803.32
资产总计		420,765,523.48	388,793,421.20	424,037,871.30

资产负债表（续）

编制单位：沧州临港亚诺化工有限公司

单位：元

项 目	注释	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	五、15	87,855,820.90	87,000,000.00	57,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五、16	3,000,000.00	4,000,000.00	15,835,000.00
应付账款	五、17	58,501,989.00	51,111,476.54	51,681,125.21
预收款项	五、18	972,189.30	3,529,016.17	3,816,753.62
应付职工薪酬	五、19	107,937.29	211,326.24	137,009.19
应交税费	五、20	4,962,382.01	3,238,077.69	2,345,227.08
其他应付款	五、21	2,037,669.27	432,276.48	28,250,380.35
其中：应付利息		927,533.33		
应付股利				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	17,013,482.41	13,325,884.14	35,764,713.42
其他流动负债				
流动负债合计		174,451,470.18	162,848,057.26	194,830,208.87
非流动负债：				
长期借款	五、23	55,000,000.00	59,500,000.00	29,764,582.05
应付债券				
长期应付款	五、24	8,900,615.06	18,265,208.58	6,490,284.91
预计负债				
递延收益	五、25	9,873,083.27	9,203,333.29	7,493,750.17
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		73,773,698.33	86,968,541.87	43,748,617.13
负债合计		248,225,168.51	249,816,599.13	238,578,826.00
所有者权益：				
股本	五、26	120,000,000.00	120,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
其他综合收益				
专项储备	五、27	164,057.61	902,751.72	715,110.05
盈余公积	五、28	6,241,002.66	2,810,779.96	2,474,393.52
未分配利润	五、29	46,135,294.70	15,263,290.39	22,269,541.73
所有者权益合计		172,540,354.97	138,976,822.07	185,459,045.30
负债和所有者权益总计		420,765,523.48	388,793,421.20	424,037,871.30

载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

孙为民

主管会计工作负责人：

杨舒凌

会计机构负责人：

杨舒凌

利润表

编制单位：沧州临港亚诺化工有限公司

单位：元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、30	192,959,692.54	188,421,142.15	186,453,905.87
减：营业成本	五、30	116,767,567.55	144,316,915.61	123,793,504.68
税金及附加	五、31	1,583,988.92	1,442,518.96	1,073,801.46
销售费用	五、32	2,393,698.11	2,538,655.30	3,123,289.17
管理费用	五、33	15,676,432.83	14,495,824.64	10,692,692.39
研发费用	五、34	8,021,456.37	10,572,213.33	10,541,877.21
财务费用	五、35	10,783,709.87	12,059,257.39	9,882,475.42
其中：利息费用		10,285,201.69	12,750,415.89	9,600,367.78
利息收入		83,862.40	410,345.83	146,044.67
加：其他收益	五、36	690,250.02	1,760,416.88	562,083.27
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（损失以“-”号填列）				
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	982,076.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		346,027.66	-1,214,754.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	3,311.25	7,659.16	5,669.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,408,477.09	5,109,860.62	26,699,263.75
加：营业外收入	五、40	278,678.12	380,313.19	
减：营业外支出	五、41	26,288.64	63,431.38	55,305.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,660,866.57	5,426,742.43	26,643,958.23
减：所得税费用	五、42	5,358,639.56	2,062,878.05	2,992,112.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,302,227.01	3,363,864.38	23,651,845.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,302,227.01	3,363,864.38	23,651,845.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		34,302,227.01	3,363,864.38	23,651,845.73

载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

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

编制单位：沧州临港亚诺化工有限公司

单位：元

项 目	注释	2019年1-9月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,076,996.17	85,329,508.62	88,876,125.69
收到的税费返还		1,387,427.91	7,263,956.64	804,882.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	31,877,555.89	6,684,181.14	1,354,320.55
经营活动现金流入小计		150,341,979.97	99,277,646.40	91,035,328.97
购买商品、接受劳务支付的现金		81,294,084.85	92,498,871.57	84,486,804.30
支付给职工以及为职工支付的现金		24,927,468.66	26,997,081.41	15,595,100.48
支付的各项税费		6,926,868.23	4,212,990.16	2,400,504.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	4,579,395.92	4,425,242.20	5,610,221.14
经营活动现金流出小计		117,727,817.66	128,134,185.34	108,092,630.41
经营活动产生的现金流量净额		32,614,162.31	-28,856,538.94	-17,057,301.44
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		9,000.00		108,708.49
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		316,476.30	
投资活动现金流入小计		9,000.00	316,476.30	108,708.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,281,339.85	25,100,744.43	53,002,431.94
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	691.69		12,754,177.45
投资活动现金流出小计		12,282,031.54	25,100,744.43	65,756,609.39
投资活动产生的现金流量净额		-12,273,031.54	-24,784,268.13	-65,647,900.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				110,000,000.00
取得借款收到的现金		62,000,000.00	137,000,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		28,130,000.00	8,255,200.00
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	165,130,000.00	175,255,200.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	105,891,067.20	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,456,474.79	11,705,684.66	9,169,978.64
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	9,633,210.36	11,668,361.83	4,272,306.14
筹资活动现金流出小计		81,089,685.15	129,265,113.69	70,442,284.78
筹资活动产生的现金流量净额		-19,089,685.15	35,864,886.31	104,812,915.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		146,725.81	15,525.10	-77,712.94
五、现金及现金等价物净增加额		1,398,171.43	-17,760,395.66	22,029,999.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,486,581.53	22,246,977.19	216,977.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19

载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

印晓

主管会计工作负责人：

杨舒凌

会计机构负责人：

杨舒凌

所有者权益变动表

编制单位：沧州临港亚细亚化工有限公司

单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00							902,751.72	2,810,779.96		15,263,290.39	138,976,822.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00							902,751.72	2,810,779.96		15,263,290.39	138,976,822.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-738,694.11	3,430,222.70		30,872,004.31	33,563,532.90
（一）综合收益总额											34,302,227.01	34,302,227.01
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,430,222.70		-3,430,222.70	
1.提取盈余公积									3,430,222.70		-3,430,222.70	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-738,694.11				-738,694.11
1.本期提取								1,989,038.52				1,989,038.52
2.本期使用								2,727,732.63				2,727,732.63
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00							164,057.61	6,241,002.66		46,135,294.70	172,540,354.97

载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘晓明

刘晓明

刘晓明

所有者权益变动表（续）

项 目	2018年度											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00							715,110.05	2,474,393.52		22,269,541.73	185,459,045.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,000,000.00							715,110.05	2,474,393.52		22,269,541.73	185,459,045.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000,000.00							187,641.67	336,386.44		-7,006,251.34	-46,482,223.23
（一）综合收益总额											3,363,864.38	3,363,864.38
（二）所有者投入和减少资本	-40,000,000.00											-40,000,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	-40,000,000.00											
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									336,386.44		-10,370,115.72	-10,033,729.28
2、提取一般风险准备									336,386.44		-336,386.44	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取									187,641.67			187,641.67
2、本期使用									2,698,016.48			2,698,016.48
（六）其他									2,510,374.81			2,510,374.81
四、本年年末余额	120,000,000.00							902,751.72	2,810,779.96		15,263,290.39	138,976,822.07

单位：元

编制单位：沧州临港亚细亚化工有限公司



载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature of Accounting Institution Head）

（Signature of Chief Accountant）

（Signature of Legal Representative）

所有者权益变动表（续）

2017年度												单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00								109,208.95		982,880.57	51,092,089.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00								109,208.95		982,880.57	51,092,089.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00							715,110.05	2,365,184.57		21,286,661.16	134,366,955.78
（一）综合收益总额											23,651,845.73	23,651,845.73
（二）所有者投入和减少资本	110,000,000.00											110,000,000.00
1、所有者投入的普通股	110,000,000.00											110,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									2,365,184.57		-2,365,184.57	
2、提取一般风险准备									2,365,184.57		-2,365,184.57	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								715,110.05				715,110.05
1、本期提取								2,425,702.30				2,425,702.30
2、本期使用								1,710,592.25				1,710,592.25
（六）其他												
四、本年年末余额	160,000,000.00							715,110.05	2,474,393.52		22,269,541.73	185,459,045.30

载于第12页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

沧州临港亚诺化工有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-9 月
财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

沧州临港亚诺化工有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 12 月 15 日, 为河北亚诺生物科技股份有限公司(以下简称“亚诺生物”)全资子公司。统一社会信用代码 91130931557675726N, 法定代表人: 刘晓民, 注册资本: 12000 万元, 公司类型: 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资), 注册地址: 沧州临港化工园区, 营业期限: 2006.12.15-2026.12.14。

经营范围: 制造销售 O-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲(MNO)、3-氰基吡啶、烟酰胺、硫酸铵、硫酸新霉素(原料药, 兽用)、化工产品(危险化学品除外)、医药中间体、氯沙坦钾; 制造销售甲基磺酸、2,3-二氯吡啶、2-氰基吡啶、2-氯-3-氰基吡啶、2-氯烟酸、2-氯-3-氨基吡啶、2-氯-4-氨基吡啶、2-(2-氨基乙基)吡啶、4-溴吡啶盐酸盐、烟酸、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、乙酰丙酸乙酯, 十二水合磷酸氢二钠, 生物技术、医药技术的研发、技术转让及技术咨询、技术服务、企业管理咨询服务; 污水处理、房屋租赁、场地租赁、不动产租赁、货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、公司股权历史沿革

沧州临港亚诺化工有限公司成立于 2006 年 12 月 15 日, 取得沧州市工商局核发的《企业法人营业执照》, 注册号为 1309831150029, 法定代表人为刘晓民, 公司类型为有限责任公司(法人独资), 注册资本为人民币 300 万元。由河北亚诺化工股份有限公司(以下简称“河北亚诺化工”)独家出资, 出资方式为货币出资, 并在公司设立登记前一次缴足。截止 2006 年 12 月 14 日, 公司股东已缴纳注册资本 300 万元。并由沧州驿源会计师事务所出具了《验资报告》(沧源验字[2006]第 047 号)。

公司设立时, 股东及出资比例如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
河北亚诺化工股份有限公司	300.00	300.00	100.00
合计	300.00	300.00	100.00

2011 年 7 月 13 日, 本公司出资人决议, 同意公司注册资本由 300 万元增加至 1000 万元,

并一致通过公司章程修正案。出资时间由“公司设立登记前一次缴足”变更为“2011 年 7 月 13 日前一次缴足”。截至 2011 年 7 月 13 日，公司股东新增出资人民币 700 万元，占新增注册资本的 100%。沧州骅源会计师事务所出具《验资报告》（沧源验字[2011]第 787 号）对本次增资进行验资。并完成了工商登记的变更。

本次增资后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
河北亚诺化工股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2013 年 3 月 21 日，河北亚诺化工出具书面决定，同意将河北亚诺化工持有的出资 1000 万元，占注册资本 100% 的公司股权转让给河北亚诺投资有限公司，不再担任公司股东，不再承担相应的权利及义务。

2013 年 3 月 21 日，河北亚诺化工与河北亚诺投资有限公司签署股权转让协议，同意转让河北亚诺化工持有的公司（1000 万元人民币）100% 的股权。

2013 年 3 月 23 日，临港亚诺化工变更公司章程，将公司出资人由河北亚诺化工变更为河北亚诺投资有限公司，出资方式为货币，出资额为人民币 1000 万元，出资时间由 2011 年 7 月 13 日前一次缴足，变更为 2013 年 3 月 21 日前一次缴足。并完成了工商登记的变更。

本次股权转让后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
河北亚诺投资有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2014 年 5 月 6 日，河北亚诺投资有限公司出资人决定，同意将河北亚诺投资有限公司持有的出资 1000 万元，占注册资本 100% 的本公司股权转让给河北亚诺化工。

2014 年 5 月 6 日，河北亚诺投资有限公司与河北亚诺化工签署股权转让协议，河北亚诺化工收购河北亚诺投资有限公司合法持有的本公司 100% 股权，股权转让价款为 1000 万元。

2014 年 5 月 6 日，公司变更公司章程，将公司出资人由“河北亚诺投资有限公司”变更为“河北亚诺化工”，出资方式为货币，出资额为人民币 1000 万元，出资时间由“2013 年 3 月 21 日前一次缴足”，变更为“2014 年 5 月 30 日前一次缴足”。公司已完成工商登记的变更。

本次股权转让后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
河北亚诺化工股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2014 年 11 月 20 日，公司变更了公司章程，将股东出资方式由货币修改为货币、债权，出资额及出资时间修改为 2011 年 7 月 13 日前货币出资 1000 万元，2014 年 10 月底债权出资 4000

万元。

2014 年 11 月 20 日，河北金源会计师事务所出具《验资报告》（冀金源验[2014]第 115 号）对本次增资进行验资。根据该《验资报告》，截至 2014 年 11 月 20 日止，本公司新增河北亚诺化工债权出资 4000 万元，变更后累计注册资本 5000 万元，实收资本 5000 万元。并完成了工商登记的变更。

本次增资后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
河北亚诺化工股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2017 年 8 月 24 日，本公司股东决定，同意由股东河北亚诺生物科技股份有限公司（河北亚诺化工更名为亚诺生物）以现金形式对公司增资 6000 万元，公司注册资本由 5000 万元增至 11000 万元。

2017 年 8 月 24 日，公司变更相应的公司章程。将公司注册资本由“5000 万元”变更为“11000 万元”，出资额及出资时间变更为 2011 年 7 月 13 日前货币出资 1000 万元，2014 年 10 月底债权出资 4000 万元，2017 年 8 月 25 日前货币出资 6000 万元。

2017 年 8 月 28 日，沧州市鸿仁会计师事务所出具《验资报告》（沧虹仁所验字[2017]第 21 号）对本次增资进行验资。根据该《验资报告》，截至 2017 年 8 月 28 日止，公司新增亚诺生物货币出资 6000 万元，累计注册资本 11000 万元，实收资本 11000 万元。公司已完成工商登记变更。

本次增资后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
河北亚诺生物科技股份有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	11,000.00	11,000.00	100.00

2017 年 11 月 9 日，公司股东决定，同意由股东亚诺生物以现金形式对临港亚诺化工增资 5000 万元，分二期出资，每期出资 2500 万元，出资时间为“2017 年 11 月 20 日前”，增资后公司注册资本由 11000 万元增至 16000 万元。并变更了相应的公司章程。

2017 年 11 月 13 日，中喜会计师事务所出具《验资报告》（中喜验字[2017]第 0232 号）对本次增资第一期出资进行验资。根据该《验资报告》，截至 2017 年 11 月 10 日止，公司新增亚诺生物第一期货币出资 2500 万元，变更后累计注册资本 16000 万元，实收资本 13500 万元。

2017 年 11 月 17 日，中喜会计师事务所出具《验资报告》（中喜验字[2017]第 0233 号）对本次增资第二期出资进行验资。根据该《验资报告》，截至 2017 年 11 月 13 日止，公司新增亚诺生物第二期货币出资 2500 万元，变更后累计注册资本 16000 万元，实收资本 16000 万元。

公司就上述变更事宜向沧州临港工商分局办理工商变更手续。

本次增资后，公司股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
河北亚诺生物科技股份有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	16,000.00	16,000.00	100.00

2018 年 6 月 11 日，亚诺生物召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于注销沧州临港亚诺化工有限公司临港生物医药分公司的议案》及《关于拟对子公司进行存续分立的议案》，将全资子公司沧州临港亚诺化工有限公司存续分立为沧州临港亚诺化工有限公司和沧州临港亚诺生物医药有限公司（以下简称“亚诺医药”）。存续分立后，公司注册资本为人民币 12000 万元，亚诺生物持有 100% 股权。具体分立情况详见“附注十、其他重要事项”

公司就上述变更事宜向沧州工商局开发区分局办理了工商变更手续。

本次减资后，临港亚诺化工股东及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
河北亚诺生物科技股份有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	12,000.00	12,000.00	100.00

2018 年 9 月至今，公司注册资本及股权结构未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—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各项具体会计准则、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。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的财务状况及 2017 年度、2018 年度、2019 年

1-9 月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。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

（六）金融工具

2019 年 1 月 1 日前适用于原准则：

（1）金融工具的确认与终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类，并在允许和恰当的情况下，于资产负债表日重新评估该分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

b. 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对

于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

c. 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三种类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(3) 金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时恰当的分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用应当计入其初始确认金额。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

b. 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

(5) 衍生金融工具

衍生金融工具包括以远期合同、期货、及期权合同来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得和损失，直接计入当期损益。

(6) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

a. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

b. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

c. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权

益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2019 年 1 月 1 日之后适用于新准则：

本公司的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产和金融负债在初始确认时均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司则按照本附注三（七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金融扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金融与到期日金融之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或者利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

2、金融资产的分类与后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时根据金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性的权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本公司分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括信托理财产品和银行理财产品，于资产负债表的“交易性金融资产”科目列示。

(2) 金融资产的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

② 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或变更后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- ② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

6、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

对于应收款项，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。本公司基于历史信用损失经验计算应收款项的预期信用损失。对于应收款项减值测试方法参见附注三（七）。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按照其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（七）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

（1）坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

- A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法：

2019 年 1 月 1 日之前适用于原准则：

- a. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大判断依据或金额标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过10%且金额在500万以上的部分确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

b. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股的股东及其拥有的公司及关联方、收回风险较小且周转较快职工备用金借款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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

c. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

d. 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日之后适用于新准则：

本公司管理应收款项类金融资产的业务模式主要以收取合同现金流量为管理目的，即公司

管理该类金融资产旨在通过其续存期内收取合同付款来实现现金流量，而非通过出售该类金融资产产生整体回报，公司将应收款项分类为以摊余成本计量的金融资产，基本按照整个续存期内的预期信用损失确认损失准备。其中，对应收账款采用单项组合与信用风险组合相结合的模式计提预期信用损失，对其他应收款按照三阶段模型（预期信用损失一般模型）计提预期信用损失。

应收账款

1、应收账款单项组合

公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入信用风险组合计提预期信用损失。

2、应收账款信用风险组合

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用风险，确定组合的依据如下：

（1）应收账款组合 1：除“应收账款组合 2”之外的其他应收款项

（2）应收账款组合 2：应收关联方款项

对于没有客观证据表明已发生信用损失的应收账款，公司将其纳入账龄组合计提预期信用损失。各账龄区间对应的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

3、其他应收款

项目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段
阶段特征	初始确认后信用风险并未显著增加且公司判断 12 个月的预期信用风险几乎为零	自初始确认后信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的客观证据	在报告日发生信用减值（存在发生信用损失的客观证据）
损失准备确认基础	不确认预期信用损失	整个续存期的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失

（八）存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:

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

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

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

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

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(九) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

(3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内, 对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固

定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

（4）固定资产减值

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

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

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

（5）其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

（十）在建工程

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

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

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

（十一）借款费用

（1）借款费用的内容及资本化原则

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

（2）借款费用资本化期间

1、当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

（十二）无形资产

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

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

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

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

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

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

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

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

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

3、无形资产的摊销

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

其资产摊销金额计入相关资产价值。

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

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

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

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

4、无形资产的减值

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）长期待摊费用

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

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

（十四）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（十五）收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）款项已经收到或已经取得了收款的权利；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳

务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(6) 收入确认的具体方法

临港亚诺化工从事精细化工原料的生产销售，主要收入为销售吡啶类产品，收入确认分以下几种情况：

1) 正常商品销售一般按照上述销售商品收入确认原则进行收入的确认，公司按照合同或协议约定，将产品交付给客户，以客户接货验收时确认风险报酬的转移。

2) 具有委托加工性质的销售。是指客户即购买产品又向公司销售生产该产品的原材料的业务模式，公司虽然就购买原材料和销售产品分别与客户签订了合同，但出于对收入确认的谨慎性原则的考虑，对于该种业务模式的销售业务，公司按照净额法确认收入。即按照合同约定将产品交付于购货方验收时，将购销差价确认为收入。

3) 委托加工收入，对于委托加工业务，按照加工产品交客户验收合格后确认加工费的收入。

4) 外销收入的确认。对于外销产品，公司按照合同约定将产品报关、离港，取得提单时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十六) 或有事项

1、确认

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

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

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

本公司重组义务确认的条件：

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

b. 该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(十七) 政府补助

政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

（十八）递延所得税资产/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。

（十九）租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）满足下列标准之一的，即认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）；④最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

（2）除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁

的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年, 财政部颁布《关于印发修订<企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量>的通知》(财会[2017]7 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号——金融资产转移>的通知》(财会[2017]8 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号——套期会计>的通知》(财会[2017]9 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通知》(财会[2017]14 号); 2019 年 5 月 9 日, 财政部颁布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订; 2019 年 5 月 16 日, 财政部颁布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。本公司已采用上述准则编制了 2019 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表, 根据执行新金融工具准则的相关规定, 对于首次执行该准则的累计影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。2018 年度及 2017 年度比较财务报表未重列。

2019 年 4 月 30 日, 财政部颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。2019 年 9 月 19 日财政部颁布《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)。适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。本公司根据以上通知, 对财务报表格式进行了修订, 对可比期间比较数据进行了调整。财务报表格式的修订对本公司经营状况和财务成果无重大影响。

上述会计政策的变更, 对财务报表的项目与金额产生影响如下:

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定分类和计量的结果对比表:

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	8,789,282.68	货币资金	摊余成本	8,789,282.68
应收票据及应收账款	摊余成本	6,141,656.96	应收票据	摊余成本	6,141,656.96
	摊余成本	24,465,101.48	应收账款	摊余成本	24,465,101.48
其他应收款	摊余成本	74,013,645.54	其他应收款	摊余成本	74,014,445.54

于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	重新计量：预期信用损失的影响	2019 年 1 月 1 日账面价值
其他应收款	74,013,645.54	800	74,014,445.54

于 2019 年 1 月 1 日，将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

项目	按原金融准则计提的预期损失准备	重新计量	按新金融准则计提的预期损失准备
应收账款减值准备	1,295,438.40		1,295,438.40
其他应收款减值准备	800.00	-800.00	

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加、地方教育附加	应缴纳流转税税额	3%、2%

2、税收优惠及批文

公司于 2016 年经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR201613000143，有效期三年）。自 2016 年起享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

在河北省高新技术企业认定管理工作领导小组公布的《河北省 2019 年第一批高新技术企业名单》中可以查询到本公司，证书编号为 GR201913000467，纸质证书尚未下发。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
库存现金			
银行存款	5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19
其他货币资金	3,304,629.83	4,302,701.15	16,454,177.45
合计	9,189,382.79	8,789,282.68	38,701,154.64

所有权受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
票据保证金	3,001,236.99	4,000,000.00	15,835,000.00
农民工工资保证金	303,392.84	302,701.15	619,177.45
合计	3,304,629.83	4,302,701.15	16,454,177.45

2、应收票据

1) 应收票据分类列示：

种类	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	120,000.00	6,141,656.96	13,174,050.64
商业承兑汇票			
合计	120,000.00	6,141,656.96	13,174,050.64

2) 2019 年 9 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2019-9-30 终止确认金额	2019-9-30 未终止确认金额
银行承兑汇票	57,207,879.99	
合计	57,207,879.99	

2018 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	46,109,915.16	
合计	46,109,915.16	

2017 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2017-12-31 终止确认金额	2017-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	29,891,573.23	
合计	29,891,573.23	

3、应收账款

2019 年 1 月 1 日之后适用于新准则

(1) 应收账款按种类披露

类别	2019-9-30				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2019-9-30				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,283,229.39	100.00	314,161.47	5.00	5,969,067.92
组合一	6,283,229.39	100.00	314,161.47	5.00	5,969,067.92
组合二					
合计	6,283,229.39	100.00	314,161.47	5.00	5,969,067.92

2) 按组合计提坏账准备 (适用于新准则):

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	6,283,229.39	314,161.47	5.00
合计	6,283,229.39	314,161.47	5.00

3) 应收账款按账龄披露 (适用于新准则):

账龄	2019-9-30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,283,229.39	314,161.47	5.00
合计	6,283,229.39	314,161.47	5.00

2019 年 1 月 1 日之前适用于原准则

(1) 应收账款按种类披露

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	25,760,539.88	100.00	1,295,438.40	5.03	24,465,101.48
组合一	25,760,539.88	100.00	1,295,438.40	5.03	24,465,101.48
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,760,539.88	100.00	1,295,438.40	5.03	24,465,101.48

续表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	9,979,121.23	100.00	498,956.06	5.00	9,480,165.17
组合一	9,979,121.23	100.00	498,956.06	5.00	9,480,165.17
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,979,121.23	100.00	498,956.06	5.00	9,480,165.17

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,612,311.84	1,280,615.60	5.00
1-2 年	148,228.04	14,822.80	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	25,760,539.88	1,295,438.40	5.03

续表

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,979,121.23	498,956.06	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	9,979,121.23	498,956.06	5.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
本期计提坏账准备		796,482.34	104,487.81
本期转回坏账准备	981,276.93		
合计	-981,276.93	796,482.34	104,487.81

(3) 2019 年 9 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
凡特鲁斯特特种化学品(南通)有限公司	非关联方	1,949,376.43	31.03	1 年以内	97,468.82
OC SPECIALITIES PRIVATE LIMITED	非关联方	1,711,641.80	27.24	1 年以内	85,582.09
京博农化科技有限公司	非关联方	1,309,000.00	20.83	1 年以内	65,450.00
HONGKONG CHEMROLE COMPANY LIMITED	非关联方	1,275,951.16	20.31	1 年以内	63,797.56
沧州临港优信保商贸有限公司	非关联方	27,480.00	0.43	1 年以内	1,374.00
合计		6,273,449.39	99.84		313,672.47

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
江西兄弟医药有限公司	非关联方	9,824,062.50	38.14	1 年以内	491,203.13
浙江兰博生物科技股份有限公司	非关联方	8,672,200.64	33.66	1 年以内	433,610.03
凡特鲁斯特特种化学品(南通)有限公司	非关联方	4,754,498.00	18.46	1 年以内	237,724.90
衢州润齐化工有限公司	非关联方	2,108,686.35	8.19	1 年以内	105,434.32
沧州临港优信保商贸有限公司	非关联方	252,864.35	0.97	1 年以内	12,643.22
合计		25,612,311.84	99.42		1,280,615.60

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
沈阳科创化学品有限公司	非关联方	3,500,000.00	35.07	1 年以内	175,000.00
凡特鲁斯特特种化学品(南通)有限公司	非关联方	3,235,084.23	32.42	1 年以内	161,754.21
衡水明润科技有限公司	非关联方	1,190,000.00	11.92	1 年以内	59,500.00
上海旭盟生物科技有限公司	非关联方	988,000.00	9.90	1 年以内	49,400.00
衢州润齐化工有限公司	非关联方	780,037.00	7.82	1 年以内	39,001.85
合计		9,693,121.23	97.13		484,656.06

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019-9-30		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	1,733,782.53	90.57	3,349,058.51	94.42	1,872,475.59	89.09
1-2 年	-		197,744.15	5.58	227,763.60	10.84
2-3 年	180,548.00	9.43			1,440.00	0.07
3 年以上	-					
合计	1,914,330.53	100	3,546,802.66	100.00	2,101,679.19	100.00

(2) 2019-9-30 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	非关联方	845,000.00	44.14	1 年以内
萍乡市睿泽硅村陶瓷有限公司	非关联方	148,000.00	7.73	2-3 年
沧州临港兴化供热有限公司	非关联方	120,720.00	6.31	1 年以内
中国石化销售股份有限公司河北沧州黄骅石油分公司	非关联方	100,881.36	5.27	1 年以内
石家庄金士顿轴承科技有限公司	非关联方	100,000.00	5.22	1 年以内
合计		1,314,601.36	68.67	

2018-12-31 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
吉林万华精细化工有限公司	非关联方	2,555,076.91	72.04	1 年以内
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	非关联方	320,000.00	9.02	1 年以内
萍乡市睿泽硅材陶瓷有限公司	非关联方	148,000.00	4.17	1-2 年
沧州临港兴化供热有限公司	非关联方	100,000.00	2.82	1 年以内
北京百达净环保科技有限公司	非关联方	60,000.00	1.69	1 年以内
合计		3,183,076.91	89.74	

2017-12-31 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
迁安市志诚润滑油有限公司	非关联方	305,560.00	14.54	1 年以内
萍乡市睿泽硅村陶瓷有限公司	非关联方	148,000.00	7.04	1 年以内
石家庄市新华区鑫磊众森电子经营部	非关联方	100,000.00	4.76	1-2 年
沧州鸿泰通风净化设备安装有限公司	非关联方	56,000.00	2.66	1 年以内

萍乡市煜远化工填料有限公司	非关联方	54,000.00	2.57	1 年以内
合计		663,560.00	31.57	

5、其他应收款

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
应收股利			
应收利息			
其他应收款	62,922,242.00	74,013,645.54	
合计	62,922,242.00	74,013,645.54	

(1) 其他应收款

2019 年 1 月 1 日之后（适用于新准则）

1) 处于第一阶段的其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例
往来款	62,695,282.44		62,695,282.44	
租房押金	16,000.00		16,000.00	
职工备用金	107,937.29		107,937.29	
代扣代缴保险部分	103,022.27		103,022.27	
合计	62,922,242.00		62,922,242.00	

于 2019 年 9 月 30 日本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	800.00			800.00
会计政策变更	-800.00			-800.00
2019 年 1 月 1 日余额				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 9 月 30 日余额				

3) 2019 年 9 月 30 日按欠款方归集的重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
沧州临港亚诺生物医药有 限公司	往来款	62,695,282.44	1 年以内、1 至 2 年	99.64	
沧州临港新起点房屋经营 管理有限公司	房屋押金	16,000.00	1 年以内	0.03	
合计		62,711,282.44		99.67	

2019 年 1 月 1 日之前（适用于原准则）

1) 其他应收款按款项性质分类情况（适用于原准则）

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	74,014,445.54	100.00	800.00	0.001	74,013,645.54
组合一	16,000.00	0.02	800.00	5.00	15,200.00
组合二	73,998,445.54	99.98			73,998,445.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	74,014,445.54	100.00	800.00	0.001	74,013,645.54

续表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项					
组合一					
组合二					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项	1,143,310.00	100.00	1,143,310.00	100.00	
合计	1,143,310.00	100.00	1,143,310.00	100.00	

2) 组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,000.00	800.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	16,000.00	800.00	5.00

组合二中，按款项性质分类其他应收款情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
关联方往来款	73,998,445.54	
合计	73,998,445.54	

3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
本期计提坏账准备	800.00	1,110,266.74
本期转回坏账准备	1,143,310.00	
合计	-1,142,510.00	1,110,266.74

注：本公司与山东泓达生物科技有限公司于 2015 年 6 月 5 日签订采购 3-甲基吡啶的合同，双方对于发生的采购事项发生纠纷，于 2016 年 11 月向法院提起诉讼，2017 年末公司判断很可能无法收回预付的货款 1,143,310.00 元，故将预付货款转入其他应收款并全额计提了坏账。2018 年 9 月 25 法院作出民事调解书（（2018）鲁 13 民终 3171 号：山东泓达生物科技有限公司于 2018 年 10 月 31 日前，将 113.189 万元的 3-甲基吡啶运输至本公司，并提供相应发票，同时双方签订并执行新的供货合同。截至 2018 年 12 月 31 日，双方已按民事调解书和供货合同执行。故 2018 年公司对计提的坏账准备进行了转回。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
往来款	73,998,445.54	1,143,310.00
房屋押金	16,000.00	
合计	74,014,445.54	1,143,310.00

5) 按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

截止 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州临港亚诺生物医药有限公司	往来款	73,998,445.54	1 年以内	99.98	
沧州临港新起点房屋经营管理有限公司	房屋押金	16,000.00	1 年以内	0.02	800.00
合计		74,014,445.54		100.00	800.00

截止 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东泓达生物科技有限公司	往来款	1,143,310.00	2-3 年	100.00	1,143,310.00
合计		1,143,310.00	2-3 年	100.00	1,143,310.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019-9-30			2018-12-31		
	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	25,119,894.36		25,119,894.36	15,100,895.12		15,100,895.12
库存商品	50,875,168.95		50,875,168.95	24,111,730.53		24,111,730.53
自制半成品	7,098,402.02		7,098,402.02	3,626,958.52		3,626,958.52
合计	83,093,465.33		83,093,465.33	42,839,584.17		42,839,584.17

续表

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,564,018.16		19,564,018.16
库存商品	17,676,291.57		17,676,291.57
合计	37,240,309.73		37,240,309.73

(2) 报告期末存货无用于抵押、担保的情况。

(3) 报告期末存货不存在减值情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
增值税留抵税额	1,180,364.32		5,233,548.27
待抵扣进项税额		413,043.55	1,301,479.68

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
预交保险费等	51,944.64		271,680.66
合计	1,232,308.96	413,043.55	6,806,708.61

8、长期应收款

项目	2019 年 9 月 30 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	1,700,000.00		1,700,000.00	
其中：未实现融资收益	76,282.71		76,282.71	8.48%-10.69%
合计	1,623,717.29		1,623,717.29	

续表

项目	2018 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	3,200,000.00		3,200,000.00	
其中：未实现融资收益	402,213.77		402,213.77	8.48%-10.69%
合计	2,797,786.23		2,797,786.23	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	2,330,000.00		2,330,000.00	
其中：未实现融资收益	381,785.22		381,785.22	8.48%-10.69%
合计	1,948,214.78		1,948,214.78	

9、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2019/1/1 余额	77,075,423.40	155,273,227.20	1,938,892.19	1,066,305.71	994,269.52	236,348,118.02
2.本期增加金额	550,458.72	18,353,188.33	150,615.99	188,280.75		19,242,543.79
(1) 购置		3,555,696.65	105,840.72	188,280.75		3,849,818.12
(2) 在建工程转入	550,458.72	14,797,491.68				15,347,950.40
(3) 其他			44,775.27			44,775.27
3.本期减少金额			110,175.00	44,775.27		154,950.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废			110,175.00			110,175.00
(2) 转为投资性 房地产						
(3) 其他				44,775.27		44,775.27
4.2019/9/30 余额	77,625,882.12	173,626,415.53	1,979,333.18	1,209,811.19	994,269.52	255,435,711.54
二、累计折旧						
1.2019/1/1 余额	8,924,900.45	32,559,878.45	771,792.22	737,891.99	388,543.19	43,383,006.30
2.本期增加金额	2,159,563.30	12,033,395.23	196,194.51	82,170.59	107,456.94	14,578,780.57
(1) 计提	2,159,563.30	12,033,395.23	196,194.51	82,170.59	107,456.94	14,578,780.57
(2) 其他						
3.本期减少金额			104,666.25			104,666.25
(1) 处置或报废						
(2) 转为投资性 房地产						
(3) 其他			104,666.25			104,666.25
4.2019/9/30 余额	11,084,463.75	44,593,273.68	863,320.48	820,062.58	496,000.13	57,857,120.62
三、减值准备						
1.2019/1/1 余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019/9/30 余额						
四、账面价值						
1. 2019/9/30 账面 价值	66,541,418.37	129,033,141.85	1,116,012.70	389,748.61	498,269.39	197,578,590.92
2. 2019/1/1 账面 价值	68,150,522.95	122,713,348.75	1,167,099.97	328,413.72	605,726.33	192,965,111.72

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.2018/1/1 余额	34,962,038.43	82,394,316.48	1,730,564.01	813,202.26	652,426.89	120,552,548.07
2.本期增加金额	96,007,171.60	72,878,910.72	208,328.18	253,103.45	341,842.63	169,689,356.58
(1) 购置		2,044,455.73	208,328.18	253,103.45	341,842.63	2,847,729.99
(2) 在建工程转	96,007,171.60	70,834,454.99				166,841,626.59
(3) 其他						
3.本期减少金额	53,893,786.63					53,893,786.63
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 转为投资性房地产						
(3) 临港存续分立	53,893,786.63					53,893,786.63
4.2018/12/31 余额	77,075,423.40	155,273,227.20	1,938,892.19	1,066,305.71	994,269.52	236,348,118.02
二、累计折旧						
1.2018/1/1 余额	5,938,237.21	22,310,561.72	633,436.05	557,013.09	228,901.06	29,668,149.13
2.本期增加金额	3,987,848.39	10,249,316.73	138,356.17	180,878.90	159,642.13	14,716,042.32
(1) 计提	3,987,848.39	10,249,316.73	138,356.17	180,878.90	159,642.13	14,716,042.32
(2) 其他						
3.本期减少金额	1,001,185.15					1,001,185.15
(1) 处置或报废						
(2) 转为投资性房地产						
(3) 临港存续分立	1,001,185.15					1,001,185.15
4.2018/12/31 余额	8,924,900.45	32,559,878.45	771,792.22	737,891.99	388,543.19	43,383,006.30
三、减值准备						
1.2018/1/1 余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018/12/31 余额						
四、账面价值						
1.2018/12/31 账面价值	68,150,522.95	122,713,348.75	1,167,099.97	328,413.72	605,726.33	192,965,111.72
2.2018/1/1 账面价值	29,023,801.22	60,083,754.76	1,097,127.96	256,189.17	423,525.83	90,884,398.94

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.2017/1/1 余额	34,962,038.43	79,672,893.01	882,505.09	686,424.45	406,273.04	116,610,134.02
2.本期增加金额		2,808,667.22	848,058.92	126,777.81	246,153.85	4,029,657.80
(1) 购置		2,721,423.47	848,058.92	126,777.81	246,153.85	3,942,414.05
(2) 在建工程转入		87,243.75				87,243.75
(3) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额		87,243.75				87,243.75
(1) 处置或报废		87,243.75				87,243.75
(2) 转为投资性房地产						
(3) 其他						
4.2017/12/31 余额	34,962,038.43	82,394,316.48	1,730,564.01	813,202.26	652,426.89	120,552,548.07
二、累计折旧						
1.2017/1/1 余额	4,290,133.71	14,662,117.23	477,401.04	398,982.37	159,345.42	19,987,979.77
2.本期增加金额	1,648,103.50	7,648,444.49	156,035.01	158,030.72	69,555.64	9,680,169.36
(1) 计提	1,648,103.50	7,648,444.49	156,035.01	158,030.72	69,555.64	9,680,169.36
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转为投资性房地产						
(3) 其他						
4.2017/12/31 余额	5,938,237.21	22,310,561.72	633,436.05	557,013.09	228,901.06	29,668,149.13
三、减值准备						
1.2017/1/1 余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017/12/31 余额						
四、账面价值						
1.2017/12/31 账面价值	29,023,801.22	60,083,754.76	1,097,127.96	256,189.17	423,525.83	90,884,398.94
2.2017/1/1 账面价值	30,671,904.72	65,010,775.78	405,104.05	287,442.08	246,927.62	96,622,154.25

注：临港亚诺化工存续分立情况见附注十、其他重要事项。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	日期	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2019/9/30	46,200,000.00	16,158,101.83		30,041,898.17
机器设备	2018/12/31	46,200,000.00	12,207,268.63		33,992,731.37
机器设备	2017/12/31	17,200,000.00	3,819,835.33		13,380,164.67

(3) 公司截至 2019 年 9 月 30 日抵押的固定资产账面价值 66,541,418.37 元。

公司截至 2018 年 12 月 31 日抵押的固定资产账面价值 68,150,522.95 元。

公司截至 2017 年 12 月 31 日抵押的固定资产账面价值 29,671,655.39 元。

10、在建工程

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	50,935,513.05	18,971,892.40	196,873,247.64
工程物资	1,119,850.87	2,181,893.63	7,748,353.48
合计	52,055,363.92	21,153,786.03	204,621,601.12

(1) 在建工程明细

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
二期生产线工程			127,619,513.82
三期生产线工程(含新购厂房改造项			69,247,908.58
氰基吡啶系列产品扩建项目	41,710,996.78	14,880,088.54	
环保设施升级改造项目		4,091,803.86	
其他	9,224,516.27		5,825.24
合计	50,935,513.05	18,971,892.40	196,873,247.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	预算数(万元)	2019/1/1 账面余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019/9/30 账面余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
氯基吡啶系列产品扩建项目	4,000.00	14,880,088.54	27,542,304.79		711,396.55	41,710,996.78	104.28	99.00				自筹
环保设施升级改造项目	2,400.00	4,091,803.86			4,091,803.86							自筹

续表

项目	预算数(万元)	2018/1/1 账面余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018/12/31 账面余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期生产线工程	12,037.00	127,619,513.82	7,432,868.48	112,947,839.96	22,104,542.34		93.68	100.00				自筹
三期生产线工程(含新购厂房改造项目)	11,000.00	69,247,908.58	52,173,405.67	53,893,786.63	67,527,527.62		110.38	99.00				自筹
氯基吡啶系列产品扩建项目	4,000.00		14,880,088.54			14,880,088.54	37.20	85.00				自筹
环保设施升级改造项目	2,400.00		4,091,803.86			4,091,803.86	17.05	70.00				自筹

续表

项目	预算数(万元)	2017/1/1 账面余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017/12/31 账面余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期生产线工程	12,057.00	100,031,253.64	27,679,594.93	87,243.75	4,091.00	127,619,513.82	105.85	96.00				自筹
三期生产线工程 (含新购厂房改造项目)	11,000.00	16,369,940.29	52,877,968.29			69,247,908.58	62.95	95.50				自筹

(3) 在建工程的说明:

- ① 在建工程报告期内利息资本化累计金额 0 元。
- ② 本公司报告期内在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。
- ③ 本公司 2017 年将三期生产线工程中改造的钢结构厂房 15,331,400.00 元为沧州银行借款 1200 万元进行了抵押。
- ④ 2018 年其他减少金额详见附注十、其他重要事项。

(4) 工程物资

项目	2019-9-30			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,119,850.87		1,119,850.87	2,181,893.63		2,181,893.63	7,748,353.48		7,748,353.48
合计	1,119,850.87		1,119,850.87	2,181,893.63		2,181,893.63	7,748,353.48		7,748,353.48

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.2019/1/1 余额	4,580,065.12	140,934.14		190,874.00	4,911,873.26
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4.2019/9/30 余额	4,580,065.12	140,934.14		190,874.00	4,911,873.26
二、累计摊销					
1.2019/1/1 余额	1,028,177.85	128,015.44		109,594.83	1,265,788.12
2.本期增加金额	70,103.07	12,918.70		28,631.07	111,652.84
(1) 计提	70,103.07	12,918.70		28,631.07	111,652.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4.2019/9/30 余额	1,098,280.92	140,934.14		138,225.90	1,377,440.96
三、减值准备					
1.2019/1/1 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2019/9/30 余额					
四、账面价值					
1. 2019/9/30 账面价值	3,481,784.20			52,648.10	3,534,432.30
2. 2019/1/1 账面价值	3,551,887.27	12,918.70		81,279.17	3,646,085.14

续表

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.2018/1/1 余额	15,656,857.12	140,934.14		190,874.00	15,988,665.26

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,076,792.00				11,076,792.00
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 临港医药公司分立	11,076,792.00				11,076,792.00
4.2018/12/31 余额	4,580,065.12	140,934.14		190,874.00	4,911,873.26
二、累计摊销					
1.2018/1/1 余额	1,604,899.62	105,868.96		70,675.90	1,781,444.48
2.本期增加金额	261,018.81	22,146.48		38,918.93	322,084.22
(1) 计提	261,018.81	22,146.48		38,918.93	322,084.22
3.本期减少金额	837,740.58				837,740.58
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 临港医药公司分立	837,740.58				837,740.58
4.2018/12/31 余额	1,028,177.85	128,015.44		109,594.83	1,265,788.12
三、减值准备					
1.2018/1/1 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2018/12/31 余额					
四、账面价值					
1.2018/12/31 账面价值	3,551,887.27	12,918.70		81,279.17	3,646,085.14
2.2018/1/1 账面价值	14,051,957.50	35,065.18		120,198.10	14,207,220.78

续表

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.2017/1/1 余额	15,656,857.12	140,934.14		146,226.00	15,944,017.26
2.本期增加金额				44,648.00	44,648.00
(1) 购置				44,648.00	44,648.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4.2017/12/31 余额	15,656,857.12	140,934.14		190,874.00	15,988,665.26
二、累计摊销					
1.2017/1/1 余额	1,306,309.36	81,877.04		69,051.13	1,457,237.53
2.本期增加金额	298,590.26	23,991.92		1,624.77	324,206.95
(1) 计提	298,590.26	23,991.92		1,624.77	324,206.95
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4.2017/12/31 余额	1,604,899.62	105,868.96		70,675.90	1,781,444.48
三、减值准备					
1.2017/1/1 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2017/12/31 余额					
四、账面价值					
1.2017/12/31 账面价值	14,051,957.50	35,065.18		120,198.10	14,207,220.78
2.2017/1/1 账面价值	14,350,547.76	59,057.10		77,174.87	14,486,779.73

注：临港亚诺存续分立情况详见附注十、其他重要事项。

(2) 公司截止 2019 年 9 月 30 日抵押的无形资产账面价值 3,481,784.20 元。

公司截止 2018 年 12 月 31 日抵押的无形资产账面价值 3,551,887.27 元。

公司截止 2017 年 12 月 31 日抵押的无形资产账面价值 14,051,957.50 元。

12、长期待摊费用

项目	2019-1-1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2019-9-30
公租房租金及物业费	351,986.08		65,675.16		286,310.92
合计	351,986.08		65,675.16		286,310.92

续表

项目	2018-1-1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2018-12-31
公租房租金及物业费		410,364.00	58,377.92		351,986.08
合计		410,364.00	58,377.92		351,986.08

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019-9-30		2018-12-31		2017-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	314,161.47	47,124.22	1,296,238.40	194,435.76	1,642,266.06	246,339.91
合计	314,161.47	47,124.22	1,296,238.40	194,435.76	1,642,266.06	246,339.91

14、其他非流动资产

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
售后回租资产差额	1,015,776.93	1,179,025.14	1,396,679.42
预付设备款	183,409.45	6,296,088.06	3,229,348.37
合计	1,199,186.38	7,475,113.20	4,626,027.79

注：售后回租资产差额为固定资产售后回租业务形成固定资产售价与账面价值差异。按照融资租赁固定资产折旧进度（94 个月）进行分摊。

15、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
保证、抵押借款	87,855,820.90	87,000,000.00	57,000,000.00
合计	87,855,820.90	87,000,000.00	57,000,000.00

（2）本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

（3）保证抵押明细情况

金融机构	金额	保证人	抵押物房地证号	抵押物起始日期
沧州银行股份有限公司维明路支行	35,000,000.00	亚诺生物	沧渤国用（2008）第 009 号；沧临房权证中企字第 00363 号；沧临房权证中企字第 00364 号；沧临房权证中企字第 00365 号；沧临房权证中企字第 00366 号；沧临房权证中企字第 00367 号；沧临房权证中企字第 00368 号	2015.12.07-2020.12.06
	10,000,000.00	亚诺生物	沧渤国用（2015）第 Z-007 号	2015.03.02-2020.03.01
	12,000,000.00	亚诺生物	沧临房权证中企字第 00384 号	2015.06.11-2020.06.10

	30,000,000.00	亚诺生物	冀(2017)沧州市不动产权第 0104104 号;冀(2017)沧州市不动产权第 0104107 号;冀(2017)沧州市不动产权第 0104110 号;冀(2017)沧州市不动产权第 0104112 号;冀(2017)沧州市不动产权第 0104115 号;冀(2017)沧州市不动产权第 0104117 号	2018.03.19-2020.12.06
印度国家银行 上海分行	855,820.90		应收账款	2019.9.12-2019.11.22
合计	87,855,820.90			

16、应付票据

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	3,000,000.00	4,000,000.00	15,835,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00	15,835,000.00

17、应付账款

1) 应付账款按款项性质如下:

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
在建工程款	5,849,298.28	13,335,969.03	26,321,172.75
货款	29,773,795.90	27,292,413.61	10,644,157.00
设备款	22,542,394.88	10,200,412.60	14,033,725.28
其他	336,499.94	282,681.30	682,070.18
合计	58,501,989.00	51,111,476.54	51,681,125.21

2) 2019 年 9 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市亚诺合成化工有限公司	5,417,135.61	未付货款
河北中瑞建设集团有限公司	3,367,741.00	未结算
河北圣基建设工程集团有限公司	1,793,595.96	未结算
河北嵩岳建筑工程有限公司	417,668.12	未结算
西安航天华威化工生物工程有限公司	300,000.00	质保金
合计	11,296,140.69	

2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北中瑞建设集团有限公司	3,367,741.00	未结算
辽宁东大粉体工程技术有限公司	1,351,956.23	未结算
京鑫建设集团有限公司	1,006,717.78	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	5,726,415.01	

2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北中瑞建设集团有限公司	3,367,741.00	未结算
合计	3,367,741.00	

18、预收款项

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	972,189.30	3,513,784.37	3,816,753.62
1-2 年		15,231.80	
合计	972,189.30	3,529,016.17	3,816,753.62

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
一、短期薪酬	211,326.24	27,018,510.08	27,121,899.03	107,937.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,337,933.30	2,337,933.30	
三、辞退福利		47,546.00	47,546.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,326.24	29,403,989.38	29,507,378.33	107,937.29

续表

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	68,790.82	25,783,224.30	25,640,688.88	211,326.24
二、离职后福利-设定提存计划	68,218.37	1,949,262.50	2,017,480.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,009.19	27,732,486.80	27,658,169.75	211,326.24

续表

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	9,122.42	15,041,397.90	14,981,729.50	68,790.82
二、离职后福利-设定提存计划		750,804.18	682,585.81	68,218.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,122.42	15,792,202.08	15,664,315.31	137,009.19

(2) 短期薪酬列示:

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
1、工资、奖金、津贴和补贴		22,666,312.76	22,666,312.76	
2、职工福利费	92,206.00	1,717,980.13	1,702,248.84	107,937.29
3、社会保险费		1,928,102.78	1,928,102.78	
其中：医疗保险费		1,522,690.79	1,522,690.79	
工伤保险费		198,499.83	198,499.83	
生育保险费		206,912.16	206,912.16	
4、住房公积金	119,120.24	639,920.41	759,040.65	
5、工会经费和职工教育经费		66,194.00	66,194.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	211,326.24	27,018,510.08	27,121,899.03	107,937.29

续表

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴		21,749,535.55	21,749,535.55	
2、职工福利费		2,150,032.60	2,057,826.60	92,206.00
3、社会保险费	14,669.60	1,297,399.02	1,312,068.62	
其中：医疗保险费		1,013,699.36	1,013,699.36	
工伤保险费	14,669.60	170,494.18	185,163.78	
生育保险费		113,205.48	113,205.48	
4、住房公积金	54,121.22	500,569.29	435,570.27	119,120.24
5、工会经费和职工教育经费		85,687.84	85,687.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	68,790.82	25,783,224.30	25,640,688.88	211,326.24

续表

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,301,335.12	13,301,335.12	
2、职工福利费		1,071,389.11	1,071,389.11	
3、社会保险费	9,122.42	369,545.97	363,998.79	14,669.60
其中：医疗保险费		202,722.98	202,722.98	
工伤保险费	9,122.42	158,880.69	153,333.51	14,669.60
生育保险费		7,942.30	7,942.30	
4、住房公积金		215,439.70	161,318.48	54,121.22
5、工会经费和职工教育经费		83,688.00	83,688.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,122.42	15,041,397.90	14,981,729.50	68,790.82

(3) 设定提存计划列示：

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
1、基本养老保险		2,249,555.76	2,249,555.76	
2、失业保险费		88,377.54	88,377.54	
3、企业年金缴费				
合计		2,337,933.30	2,337,933.30	

续表

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险	66,236.13	1,887,550.74	1,953,786.87	
2、失业保险费	1,982.24	61,711.76	63,694.00	
3、企业年金缴费				
合计	68,218.37	1,949,262.50	2,017,480.87	

续表

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险		728,851.70	662,615.57	66,236.13
2、失业保险费		21,952.48	19,970.24	1,982.24
3、企业年金缴费				
合计		750,804.18	682,585.81	68,218.37

20、应交税费

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
增值税		1,233,020.53	
企业所得税	4,961,117.03	1,851,321.52	2,323,588.38
个人所得税	1,264.98	5,773.17	21,638.70
应交城建税		86,311.44	
应交教育费附加		36,990.62	
应交地方教育费附加		24,660.41	
合计	4,962,382.01	3,238,077.69	2,345,227.08

21、其他应付款

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
应付股利			
应付利息	927,533.33		
其他应付款	1,110,135.94	432,276.48	28,250,380.35
合计	2,037,669.27	432,276.48	28,250,380.35

(1) 应付利息

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	771,900.00		

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
企业债券利息			
短期借款应付利息	155,633.33		
合计	927,533.33		

注：报告期内无逾期未支付利息的情况

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
往来款	151,182.05	313,123.59	28,019,498.85
代扣保险	924,105.47	80,625.12	189,881.50
其他	34,848.42	38,527.77	41,000.00
合计	1,110,135.94	432,276.48	28,250,380.35

22、一年内到期的非流动负债

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
长期借款	4,500,000.00	264,582.05	30,155,256.20
售后融资租回	12,513,482.41	13,061,302.09	5,609,457.22
一年内到期的长期应付款发生额	13,827,929.58	15,683,224.44	6,443,719.96
未确认融资费用	-1,314,447.17	-2,621,922.35	-834,262.74
合计	17,013,482.41	13,325,884.14	35,764,713.42

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
信用借款	55,000,000.00	59,500,000.00	29,500,000.00
保证、抵押借款			264,582.05
合计	55,000,000.00	59,500,000.00	29,764,582.05

(2) 报告期内本公司无已逾期未偿还的长期借款。

(3) 长期借款分类的说明：

1) 信用借款：

序号	金融机构	借款金额	起始日	到期日	利率
a	渤海国际信托有限公司	4,500,000.00	2012-4-5	2020-4-5	8.8%
b	渤海国际信托有限公司	25,000,000.00	2012-12-28	2020-12-28	8.4%
c	渤海国际信托有限公司	30,000,000.00	2013-4-24	2018-4-24	8.6%

d	上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行	30,000,000.00	2018-4-27	2023-4-27	8.6%
---	---------------------	---------------	-----------	-----------	------

a、本公司于 2012 年与渤海国际信托有限公司、雏启珂三方签订信托贷款合同，借款金额 450 万元，借款期间自 2012 年 4 月 5 日至 2016 年 4 月 5 日，年利率为 8.8%，于 2016 年签订补充合同，进行展期至 2020 年 4 月 5 日。2019 年 9 月 30 日转入“一年内到期的非流动负债”反映。

b、本公司于 2012 年与渤海国际信托有限公司、雏启珂三方签订信托贷款合同，借款金额 2,500 万元，借款期间自 2012 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 28 日，年利率为 8.4%，于 2017 年签订补充合同，展期至 2020 年 12 月 28 日；

c、本公司于 2013 年与渤海国际信托有限公司、雏启珂三方签订信托贷款合同，借款金额 3,000 万元，借款期间自 2013 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日，年利率为 8.6%。

d、本公司于 2018 年与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行、雏启珂三方签订委托贷款合同，借款金额 3,000 万元，借款期限自 2018 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 27 日，年利率为 8.6%。

2) 抵押借款

本公司 2017 年与宝马汽车金融（中国）有限公司签订了《宝马汽车金融（中国）有限公司汽车抵押贷款合同》，贷款本金为 520,051.00 元，贷款期限 24 个月，贷款利率 9.95%，等额本息还款。本公司以购买的宝马 730li 汽车作为抵押，同时刘晓民作为共同借款人/（共同抵押人）为该笔抵押贷款提供担保。

24、长期应付款

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款	8,900,615.06	18,265,208.58	6,490,284.91
专项应付款			
合计	8,900,615.06	18,265,208.58	6,490,284.91

(1) 长期应付款情况

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
售后融资租回			
长期应付款初始发生额	9,592,786.31	19,739,671.03	6,874,795.06
未确认融资费用	-692,171.25	-1,474,462.45	-384,510.15
合计	8,900,615.06	18,265,208.58	6,490,284.91

说明：

①2016 年 7 月本公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议，公司向平安国际融资租赁有限公司融资 7,000,000.00 元，租赁期限 36 个月，由其母公司河北亚诺生物科技股份有限公司提供保证担保。李真、刘晓民、雏启珂出具保证函。

②2017 年 6 月本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后回租协议，公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资 10,200,000.00 元，租赁期限 36 个月，其母公司河北亚诺生物科技股份有限公司、乌海市兰亚化工有限责任公司和石家庄信诺化工有限公司提供保证担保，李真、刘晓民、雒启柯提供连带责任保证

③2018 年 5 月 18 日本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后回租协议，公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资 29,000,000.00 元，租赁期限 36 个月，由其母公司河北亚诺生物科技股份有限公司、石家庄沃泰生物科技有限公司、乌海市兰亚化工有限责任公司和石家庄信诺化工有限公司提供连带责任保证，李真、刘晓民、雒启柯提供连带责任保证。

25、递延收益

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30	形成原因
政府补助	9,203,333.29	1,360,000.00	690,250.02	9,873,083.27	与资产相关的政府补助
合计	9,203,333.29	1,360,000.00	690,250.02	9,873,083.27	

续表

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	7,493,750.17	2,470,000.00	760,416.88	9,203,333.29	与资产相关的政府补助
合计	7,493,750.17	2,470,000.00	760,416.88	9,203,333.29	

续表

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	6,925,833.44	1,130,000.00	562,083.27	7,493,750.17	与资产相关的政府补助
合计	6,925,833.44	1,130,000.00	562,083.27	7,493,750.17	

(1) 涉及政府补助的项目：

项目	2019-1-1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-9-30	与资产相关/与收益相关
中央预算内基建支出拨款	3,854,166.69		187,499.97		3,666,666.72	与资产相关
2013 年市级工业技术改造专项资金	616,666.69		29,999.97		586,666.72	与资产相关
2014 年工业企业技术改造专项资金	1,425,000.00		168,750.00		1,256,250.00	与资产相关
2016 年产业转型升级和创新专项资金	969,916.61		84,750.03		885,166.58	与资产相关

项目	2019-1-1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-9-30	与资产相关/与收益相关
2017 市级工业转型升级和创新转型资金	1,996,333.31		159,000.03		1,837,333.28	与资产相关
2018 省级工业转型升级专项资金	341,249.99		26,250.03		314,999.96	与资产相关
2019 省级工业转型升级（技改）专项资金		1,360,000.00	33,999.99		1,326,000.01	与资产相关
合计	9,203,333.29	1,360,000.00	690,250.02		9,873,083.27	

续表

项目	2018-1-1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/与收益相关
中央预算内基建支出拨款	4,104,166.65		249,999.96		3,854,166.69	与资产相关
2013 年市级工业技术改造专项资金	656,666.87		40,000.18		616,666.69	与资产相关
2014 年工业企业技术改造专项资金	1,650,000.00		225,000.00		1,425,000.00	与资产相关
2016 年工业转型升级和创新专项资金	1,082,916.65		113,000.04		969,916.61	与资产相关
2017 市级工业转型升级和创新转型资金		2,120,000.00	123,666.69		1,996,333.31	与资产相关
2018 省级工业转型升级专项资金		350,000.00	8,750.01		341,249.99	与资产相关
合计	7,493,750.17	2,470,000.00	760,416.88		9,203,333.29	

续表

项目	2017-1-1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
中央预算内基建支出拨款	4,354,166.61		249,999.96		4,104,166.65	与资产相关
2013 年市级工业技术改造专项资金	696,666.83		39,999.96		656,666.87	与资产相关
2014 年工业企业技术改造专项资金	1,875,000.00		225,000.00		1,650,000.00	与资产相关

2016 年工业转型升级和创新专项资金		1,130,000.00	47,083.35		1,082,916.65	与资产相关
合计	6,925,833.44	1,130,000.00	562,083.27		7,493,750.17	

(1) 中央预算内基建支出拨款：2011 年 11 月 17 日，沧州渤海新区财政局下发《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造（第一批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》[渤新财字（2011）24 号]，下达 2011 年中央预算内基建（拨款）指标，2011 年 12 月 15 日，公司收到中央预算内基建支出拨款 5,000,000.00 元。

(2) 2013 年市级工业企业技术改造专项资金：2013 年 12 月 30 日，沧州渤海新区经济发展局下发《关于下达 2013 年市级工业企业技术改造专项资金的通知》[渤新财建（2013）31 号]，下达 2013 年市级工业企业技术改造项目转移支付资金，其中：本公司年产 500 吨 MNO、5000 吨 3-氰基吡啶、4000 吨烟酰胺工程项目获取支持金额 800,000.00 元。2014 年 2 月 24 日，公司收到 2013 年市级工业企业技术改造专项资金 800,000.00 元。

(3) 2014 年工业企业技术改造专项资金：2015 年 4 月 29 日，沧州临港经济技术开发区财政局下发《关于下达 2014 年工业企业技术改造专项资金项目支持计划的通知》[沧港区经字（2015）37 号]，将专项资金项目支持计划 2,250,000.00 元下达本公司，用于 500 吨 MNO、5000 吨 3-氰基吡啶、4000 吨烟酰胺项目。2015 年 5 月 13 日，公司收到 2014 年工业企业技术改造专项资金 2,250,000.00 元。

(4) 2016 年工业转型升级和创新专项资金：2017 年 6 月 26 日，沧州临港经济技术开发区财政局下发《关于拨付 2016 年省级和市级工业转型升级和创新专项资金的通知》[沧港财字（2017）13 号]，拨付本公司省级工业转型升级和创新专项资金 1,130,000.00 元，专项用于 12580/年新型化工专用中间体技改项目。2017 年 7 月 6 日，公司收到 2016 工业转型升级和创新专项资金 1,130,000.00 元。

(5) 2017 市级工业转型升级和创新转型资金：2018 年 5 月 28 日，沧州临港经济技术开发区经济发展局下发《关于下达 2017 年市级工业转型升级和创新专项资金的函》[沧港区经字（2018）015 号]，本公司获 2017 年市工业转型升级和创新专项资金 2,120,000.00 元。2018 年 6 月 22 日，公司收到 2017 年市级工业转型升级和创新转型资金 2,120,000.00 元。

(6) 2018 省级工业转型升级专项资金：2018 年 9 月 18 日，沧州临港经济技术开发区经济发展局下发《关于下达省级工业转型升级专项资金的请示》[沧港区经字（2018）044 号]，给予本公司自动化升级改造专项资金 350,000.00 元。2018 年 10 月 31 日，公司收到省级工业转型升级专项资金 350,000.00 元。

(7) 2019 年省级工业转型升级（技改）资金：2019 年 7 月 30 日，沧州临港经济技术开发区经济发展局下发《关于下达 2019 年省级工业转型升级（技改）专项资金的通知》[沧港区经字（2019）

040 号], 下达本公司氰基吡啶系列产品扩建项目专项资金 1,360,000.00 元。2019 年 7 月 31 日, 公司收到 2019 年省级工业转型升级 (技改) 资金 1,360,000.00 元。

26、实收资本

股东名称	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
河北亚诺生物科技股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

续表:

股东名称	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
河北亚诺生物科技股份有限公司	160,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00
合计	160,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

续表:

股东名称	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
河北亚诺生物科技股份有限公司	50,000,000.00	110,000,000.00		160,000,000.00
合计	50,000,000.00	110,000,000.00		160,000,000.00

本期实收资本变动见附注一、公司基本情况。

27、专项储备

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
安全生产费	902,751.72	1,989,038.52	2,727,732.63	164,057.61
合计	902,751.72	1,989,038.52	2,727,732.63	164,057.61

续表:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
安全生产费	715,110.05	2,698,016.48	2,510,374.81	902,751.72
合计	715,110.05	2,698,016.48	2,510,374.81	902,751.72

续表:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
安全生产费		2,425,702.30	1,710,592.25	715,110.05
合计		2,425,702.30	1,710,592.25	715,110.05

说明: 公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号) 规定, 以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式计算并平均逐月提取安全生产费用。

28、盈余公积

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-9-30
法定盈余公积	2,810,779.96	3,430,222.70		6,241,002.66
合计	2,810,779.96	3,430,222.70		6,241,002.66

续表

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	2,474,393.52	336,386.44		2,810,779.96
合计	2,474,393.52	336,386.44		2,810,779.96

续表

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	109,208.95	2,365,184.57		2,474,393.52
合计	109,208.95	2,365,184.57		2,474,393.52

29、未分配利润

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	15,263,290.39	22,269,541.73	982,880.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	15,263,290.39	22,269,541.73	982,880.57
加：本期归属于公司所有者的净利润	34,302,227.01	3,363,864.38	23,651,845.73
减：提取法定盈余公积	3,430,222.70	336,386.44	2,365,184.57
临港亚诺分立		10,033,729.28	
期末未分配利润	46,135,294.70	15,263,290.39	22,269,541.73

未分配利润临港亚诺分立减少附注一、公司基本情况。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,130,732.83	115,330,946.22	184,785,863.63	140,693,650.78
其他业务	1,828,959.71	1,436,621.33	3,635,278.52	3,623,264.83
合计	192,959,692.54	116,767,567.55	188,421,142.15	144,316,915.61

续表

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	186,453,905.87	123,793,504.68
其他业务		
合计	186,453,905.87	123,793,504.68

（2）主营业务（产品分类别）

产品名称	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吡啶类	151,702,048.74	95,096,656.52	146,253,413.26	117,154,842.97
MNO	39,428,684.09	20,234,289.70	38,528,140.03	23,536,449.25
其他			4,310.34	2,358.56

产品名称	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	191,130,732.83	115,330,946.22	184,785,863.63	140,693,650.78

续表

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
吡啶类	160,079,140.52	107,725,595.30
MNO	26,374,765.35	16,067,909.38
合计	186,453,905.87	123,793,504.68

31、税金及附加

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
房产税	904,222.66	776,548.67	395,737.08
土地使用税	327,169.80	436,226.40	436,225.20
印花税	89,235.50	52,670.40	239,019.18
车船税	4,070.00	5,190.00	2,820.00
环保税	7,738.21	2,098.01	
城市维护建设税	146,739.10	86,311.44	
教育费附加	62,888.18	36,990.62	
地方教育费附加	41,925.47	24,660.41	
其他		21,823.01	
合计	1,583,988.92	1,442,518.96	1,073,801.46

32、销售费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
运费	2,184,854.84	2,270,442.60	2,962,601.35
打包及包装费	190,527.09	251,231.57	160,687.82
其他	18,316.18	16,981.13	
合计	2,393,698.11	2,538,655.30	3,123,289.17

注：临港亚诺化工的销售业务由母公司亚诺生物统一管理，故销售费用无职工薪酬。重组成功后母公司将销售人员划归为临港亚诺化工，以保持销售业务的独立性。

33、管理费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,732,761.66	6,520,687.31	4,726,985.86
办公费	194,877.57	513,387.69	546,719.18
差旅费	127,697.96	162,612.52	199,659.19

业务招待费	479,832.64	366,829.81	181,469.91
折旧费	2,396,072.03	1,863,862.07	1,197,383.00
交通费	363,415.21	369,931.23	332,279.05
无形资产摊销	111,652.84	287,090.69	283,588.65
车辆保险及财产保险	4,846.49	262,315.65	133,385.16
通讯费	26,530.00	29,452.00	57,062.00
中介机构费用	125,958.51	464,838.07	35,060.75
水电费	251,834.63	524,792.83	330,765.68
污水处理费	388,529.55	940,254.84	767,132.69
耗材和低值易耗品	460,616.14	778,861.20	180,279.97
维修费	44,411.89	113,461.27	821,504.82
绿化费			412,000.00
劳务派遣服务费	199,624.11		
危废处置费	414,953.73	873,857.23	97,666.67
其他	352,817.87	423,590.23	389,749.81
合计	15,676,432.83	14,495,824.64	10,692,692.39

34、研发费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬及保险	3,039,459.41	5,523,010.48	3,749,051.68
材料费	2,661,521.98	3,812,441.43	4,977,327.38
燃料及动力费	689,178.65	1,126,354.06	267,879.49
折旧	1,291,673.68	106,407.36	320,726.87
其他	339,622.65	4,000.00	1,226,891.79
合计	8,021,456.37	10,572,213.33	10,541,877.21

35、财务费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	10,285,201.69	12,750,415.89	9,600,367.78
减：利息收入	83,862.40	410,345.83	146,044.67
汇兑损失	-273,087.63	-321,106.44	96,001.14
手续费及其他	855,458.21	40,293.77	332,151.17
合计	10,783,709.87	12,059,257.39	9,882,475.42

36、其他收益

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
科技成果专项资金		1,000,000.00	
中央预算内基建支出拨款	187,499.97	249,999.96	249,999.96
2013 年市级工业技术改造专项资金	29,999.97	40,000.18	39,999.96
2014 年工业企业技术改造专项资金	168,750.00	225,000.00	225,000.00
2016 年工业转型升级和创新专项资金	84,750.03	113,000.04	47,083.35

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
2017 市级工业转型升级和创新转型资金	159,000.03	123,666.69	
2018 省级工业转型升级专项资金	26,250.03	8,750.01	
2018 年工业转型升级（技改）资金	33,999.99		
合计	690,250.02	1,760,416.88	562,083.27

注：科技成果转化专项资金：2018 年 2 月 6 日，公司收到 2017 年科技成果转化专项资金 1,000,000.00 元作为研发费补贴。其余政府补助详见本附注五、25 的相关注释。

37、信用减值损失

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-982,076.93		
合计	-982,076.93		

38、资产减值损失

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-346,027.66	1,214,754.55
合计		-346,027.66	1,214,754.55

39、资产处置收益

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
资产处置净收益	3,311.25	7,659.16	5,669.49
合计	3,311.25	7,659.16	5,669.49

40、营业外收入

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
罚款、赔偿收入	278,678.12	103,311.44	
无法支付的款项		263,822.44	
其他		13,179.31	
合计	278,678.12	380,313.19	

41、营业外支出

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
罚款、滞纳金	26,288.64	38,391.38	55,305.52
其他		25,040.00	
合计	26,288.64	63,431.38	55,305.52

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,211,328.02	2,010,973.90	3,174,325.68
递延所得税费用	147,311.54	51,904.15	-182,213.18
合计	5,358,639.56	2,062,878.05	2,992,112.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	39,660,866.57	5,426,742.43	26,643,958.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,949,129.99	814,011.36	3,996,593.73
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,460.34	2,259,156.21	-673,128.18
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			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发支出加计扣除影响的所得税费用	-673,950.77	-1,010,289.52	-331,353.05
所得税费用	5,358,639.56	2,062,878.05	2,992,112.50

注：①2017 年“不可抵扣的成本、费用和损失的影响”中含因购入的环保设备、节能节水、安全设备直接减免所得税额 698,440.34 元。

②注：2018 年“不可抵扣的成本、费用和损失的影响”中含在建工程试运行收入调增 28,977,795.05 元,在建工程试运行成本调减 17,623,497.28 元。影响企业所得税金额 1,703,144.67 元。

二期工程“12580 吨/年新型化工中间体技改项目”达到预计可使用状态前取得试运行收入 28,977,795.05 元计入在建工程，试运行成本 17,623,497.28 元。根据《企业所得税法》及《企业所得税汇缴管理办法》相关规定，“凡在纳税年度内从事生产、经营（包括试生产、试经营），或在纳税年度中间终止经营活动的纳税人，无论是否在减税、免税期间，也无论盈利或亏损，均应按照企业所得税法及其实施条例和本办法的有关规定进行企业所得税汇算清缴”。

43、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	1,360,000.00	3,970,000.00	1,130,000.00
利息收入	83,862.40	410,345.83	146,044.67
保险赔款	254,173.44		
其他往来	184,608.89	2,303,835.31	78,275.88
亚诺生物往来款	29,994,911.16		
合计	31,877,555.89	6,684,181.14	1,354,320.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
差旅费	147,491.63	158,145.13	198,290.04
业务招待费	389,739.80	365,260.81	112,312.50
维修费	78,969.00	111,339.61	56,121.00
银行手续费	7,823.80	29,056.21	19,612.84
票据保证金	3,000,000.00		3,700,000.00
保险费	95,595.61	332,117.39	253,750.66
中介服务费		297,784.00	
关联方往来		816,735.64	
办公费用及其他	859,776.08	2,314,803.41	1,270,134.10
合计	4,579,395.92	4,425,242.20	5,610,221.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
农民工工资保证金		316,476.30	
合计		316,476.30	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
农民工工资保证金	691.69		619,177.45
票据保证金			12,135,000.00
合计	691.69		12,754,177.45

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
售后回租融资款项		28,130,000.00	8,255,200.00
合计		28,130,000.00	8,255,200.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁租金	9,633,210.36	11,668,361.83	4,272,306.14
合计	9,633,210.36	11,668,361.83	4,272,306.14

(7) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	34,302,227.01	3,363,864.38	23,651,845.73
加：资产减值准备	-982,076.93	-346,027.66	1,214,754.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,578,780.57	14,716,042.32	9,680,169.36
无形资产摊销	111,652.84	322,084.22	324,206.95
长期待摊费用摊销	65,675.16	58,377.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,311.25	-7,659.16	-5,669.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	10,285,201.69	12,750,415.89	9,600,367.78
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）	147,311.54	51,904.15	-182,213.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,253,881.16	-5,599,274.44	-11,775,963.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,755,833.42	-34,859,540.38	-30,309,890.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,393,250.58	-19,306,726.18	-19,254,909.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	32,614,162.31	-28,856,538.94	-17,057,301.44
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			
现金的期末余额	5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19
减：现金的期初余额	4,486,581.53	22,246,977.19	216,977.25
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,398,171.43	-17,760,395.66	22,029,999.94

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19
其中：库存现金			

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
可随时用于支付的银行存款	5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,884,752.96	4,486,581.53	22,246,977.19

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31	受限原因
货币资金	3,304,629.83	4,302,701.15	16,454,177.45	承兑汇票保证金、农民工工资保证金
固定资产	66,541,418.37	68,150,522.95	29,671,655.39	抵押借款
无形资产	3,481,784.20	3,551,887.27	14,051,957.50	抵押借款
应收账款	855,820.90			出口押汇
在建工程			15,331,400.00	抵押借款
合计	74,183,653.30	76,005,111.37	75,509,190.34	

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司持股比例(%)	母公司表决权比例(%)
河北亚诺生物科技股份有限公司	母公司	股份公司	河北省石家庄市开发区阿里山大街 19 号	刘晓民	生物技术研发；精细化工产品研发和技术服务；药品的生产及销售；饮料的生产及销售；乙酰丙酸、3-羟基吡啶、烟酸、烟酰胺的生产及销售（有效期至 2020 年 9 月 14 日）；化工产品（危险化学品除外）无机防火保温板的生产；一般危险化学品：甲基磺酸、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、2-甲基吡啶、3-甲基吡啶、4-甲基吡啶、吡啶、4-氯苯胺、亚磷酸（不得储存危险化学品，不得有危险化学品运输车辆）的批发（以上一般危险化学品经营许可有效期至 2022 年 3 月 22 日）；化工设备、仪器仪表、化学试剂、五金机电产品的销售；商品和技术的进出口业务（国家禁止或需审批的除外）	8904.28	100.00	100.00

母公司河北亚诺生物科技股份有限公司最终实际控制人为雒启珂、刘晓民、李真。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
乌海市兰亚化工有限责任公司	同一母公司	91150304701269918F
石家庄信诺化工有限公司	同一母公司	911301017870414544
沧州临港亚诺生物医药有限公司	同一母公司	91130931MA0CQB6LXX
石家庄沃泰生物科技有限公司	同一母公司	911301000681006061

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
河北亚诺投资有限公司	持有亚诺生物 5%以上股份的法人	
河北科技投资集团有限公司	持有亚诺生物 5%以上股份的法人	
雒启珂	实际控制人	
刘晓民	实际控制人	
李真	实际控制人	
景涛	实际控制人雒启珂之配偶	
雒芊芊	实际控制人雒启珂之女	
陈天桥	实际控制人雒启珂之女婿	
雒睿	实际控制人雒启珂之女	
程海生	实际控制人雒启珂之女婿	
席雷	实际控制人李真之配偶	
王晓曼	实际控制人刘晓民之配偶	
刘玉甫	实际控制人刘晓民父亲	
刘天舒	实际控制人刘晓民之子	
佟瑞	实际控制人刘晓民儿媳	
刘亦亮	实际控制人刘晓民之妹	
李燕川	亚诺生物董事、总工程师	
董文杰（外部董事）	亚诺生物董事	
王盼芹	亚诺生物副总经理	
施泉	亚诺生物副总经理	
黄浚	亚诺生物股东代表监事、监事会主席	
赵亮	亚诺生物股东代表监事	
凌广轩	亚诺生物职工代表监事	
刘卫东	亚诺生物董事会秘书	

3、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
河北亚诺生物科技股份有限公司	原料	协商定价	47,873,948.44	65,118,689.89	59,759,693.20
河北亚诺生物科技股份有限公司	低值易耗品	协商定价		67,186.50	189,785.69
沧州临港亚诺生物医药有限公司	污水处理费用	协商定价	346,569.05		
雒启珂	信托借款	市场利率	3,975,966.67	5,125,000.01	5,146,500.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
河北亚诺生物科技股份有限公司	产品销售	协商定价	36,296,724.47	46,326,473.94	49,818,487.21
石家庄信诺化工有限公司	产品销售	协商定价	33,504,820.04	28,769,885.03	
沧州临港亚诺生物医药有限公司	设备	市场价	2,339,655.18		
乌海市兰亚化工有限责任公司	设备	市场价		196,120.69	213,675.21

(3) 关联方信托贷款

关联方	金融机构	借款金额	起始日	到期日	利率
雏启珂	渤海国际信托有限公司	4,500,000.00	2012-4-5	2020-4-5	8.8%
雏启珂	渤海国际信托有限公司	25,000,000.00	2012-12-28	2020-12-28	8.4%
雏启珂	渤海国际信托有限公司	30,000,000.00	2013-4-24	2018-4-24	8.6%
雏启珂	上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行	30,000,000.00	2018-4-27	2023-4-27	8.6%

(4) 关联担保情况

1) 担保情况

担保方	记帐科目	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
河北亚诺生物科技股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	2018-4-11	债务履行期限届满之后两年止	否
河北亚诺生物科技股份有限公司	短期借款	12,000,000.00	2018-5-28	债务履行期限届满之后两年止 6	否
河北亚诺生物科技股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2018-3-6	债务履行期限届满之后两年止	否
河北亚诺生物科技股份有限公司	短期借款	35,000,000.00	2018-11-14	债务履行期限届满之后两年止	否
河北亚诺生物科技股份有限公司、乌海市兰亚化工有限责任公司、石家庄信诺化工有限公司、石家庄沃泰生物科技有限公司、李真、刘晓民、雏启珂	长期应付款	29,000,000.00	2018-5-18	债务履行期限届满之后两年止	否
河北亚诺生物科技股份有限公司、乌海市兰亚化工有限责任公司、石家庄信诺化工有限公司、李真、刘晓民、雏启珂	长期应付款	10,200,000.00	2017-6-9	债务履行期限届满之后两年止	否
河北亚诺生物科技股份有限公司、李真、刘晓民、雏启珂	长期应付款	7,000,000.00	2016-7-8	债务履行期限届满之后两年止	是
刘晓民	长期借款	520,051.00	2017-4-26	债务履行期限届满之后两年止	是

2) 临港亚诺分立之前将沧渤国有(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) 为沧州银行的 1,200 万元和 1,000 万元贷款进行了抵押。该资产分立时已划为亚诺医药所有。目前相关权属尚未进行变更。

4、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	2019-9-30	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	沧州临港亚诺生物医药有限公司	62,695,282.44	73,998,445.54	
应付票据	河北亚诺生物科技股份有限公司	3,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	河北亚诺生物科技股份有限公司	792,212.28	11,874,045.02	
其他应付款	河北亚诺生物科技股份有限公司			28,019,498.85

5、对外担保

担保方	被担保方	担保最高债权额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
沧州临港亚诺化工有限公司	河北亚诺生物科技股份有限公司	48,000,000.00	2019-4-23	2019-4-23 日至 2020-4-23 日期间全部主合同项下最后到期的主债务履行届满之日起两年止	否
沧州临港亚诺化工有限公司	河北亚诺生物科技股份有限公司	18,000,000.00	2016-11-11	债务履行届满之日起两年止	否

6、其他关联方事项

(1) 截止报告日, 临港亚诺化工未单独设置采购和销售部门, 其采购、销售工作由母公司亚诺生物的相关人员负责, 相关费用由母公司负担。重组之后, 临港亚诺化工将独立完成自身的销售和采购业务, 相关人员将由临港亚诺化工聘用, 费用自行承担。

(2) 临港亚诺化工与亚诺医药分立时, 污水处理设施划归为亚诺医药所有, 临港亚诺化工的污水目前是通过亚诺医药的污水处理设施有偿进行处理。重组完成后, 临港亚诺化工将租赁亚诺医药的污水处理设备进行污水处理。

七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	3,311.25	7,659.16	5,669.49
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	690,250.02	1,760,416.88	562,083.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
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	252,389.48	316,881.81	-55,305.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	945,950.75	2,084,957.85	512,447.24
所得税影响额	145,835.91	318,502.38	85,162.91
少数股东权益影响额(税后)			
合计	800,114.84	1,766,455.47	427,284.33

2、净资产收益率

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.02%	1.85%	27.16%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.51%	0.88%	26.67%

八、或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、母公司亚诺生物拟向海南亚太实业发展股份有限公司(以下简称“亚太实业”)(股票代码:000691)出售持有的子公司沧州临港亚诺化工有限公司不低于 51%的股权,本次交易完成后,临港亚诺化工的控股股东、实际控制人将发生变更。具体内容详见亚诺生物于 2019 年 11 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《河北亚诺生物科技股份有限公司重大资产重组预案》(公告编号:2019-035)。

2、亚诺医药于 2019 年 10 月 25 日、2019 年 11 月 7 日、2019 年 11 月 15 日通过银行分别向临港亚诺化工还款 2,000,000.00 元、35,000,000.00 元、25,941,307.82 元,共计 62,941,307.82 元。截至报告出具日 2019 年 9 月 30 日亚诺医药占用亚诺临港化工的 62,695,282.44 元已还清。

3、公司因经营周转需要,与浙江日出精细化工有限公司签订借款合同,借款金额为人民币 2,600 万元,借款期限自 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日,借款利率年化 10%,担保方式为存货质押担保。

4、公司于 2019 年 11 月 18 日偿还渤海国际信托股份有限公司 450 万元和 2,500 万元的两笔委托贷款;2019 年 11 月 14 日偿还上海浦东发展银行委托贷款 3,000 万元。截至报告日,公司的长期借款 5,950 万元已偿还完毕。

5、公司 2019 年 11 月 25 日将经营范围变更为:制造销售 O-甲基-N-硝基-N'-甲基异脲(MNO)、3-氰基吡啶、硫酸铵、化工产品(危险化学品除外)、医药中间体;制造销售 2,3-二氯吡啶、2-氰基吡啶、2-氯-3-氰基吡啶、2-氯烟酸、2-氯-3-氨基吡啶、2-氯-4-氨基吡啶、2-(2-氨基乙基)吡啶、4-溴吡啶盐酸盐、烟酸、饲料添加剂(烟酸)、3-氨基吡啶、4-氨基吡啶、乙酰丙酸乙酯,十二水合磷酸氢二钠,生物技术、医药技术的研发、技术转让及技术咨询、技术服务、企业管理咨询服务;污水处理、房屋租赁、场地租赁、不动产租赁、货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);地址变更为沧州临港经济技术开发区西区张仲景路 7 号。

十、其他重要事项

1、关于临港亚诺化工分立

2018 年 6 月 11 日，亚诺生物召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于注销沧州临港亚诺化工有限公司临港生物医药分公司的议案》及《关于拟对子公司进行存续分立的议案》，将全资子公司沧州临港亚诺化工有限公司存续分立为沧州临港亚诺化工有限公司和沧州临港亚诺生物医药有限公司（暂定名）。存续分立后，公司注册资本为人民币 12,000 万元，亚诺生物持有 100% 股权。

2018 年 6 月 13 日，亚诺生物在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《河北亚诺生物科技股份有限公司关于全资子公司拟存续分立的公告（公告编号：2018-035）》

2018 年 6 月 30 日，临港亚诺化工在《沧州晚报》刊发“分立公告”。

2018 年 8 月 3 日，中喜会计师事务所出具基准日为 2018 年 6 月 30 日的《关于临港亚诺化工存续分立相关净资产划转情况的审核报告》（中喜专审字[2018]第 0780 号）。沧州临港亚诺化工有限公司以公司截至 2018 年 6 月 30 日与“年产 40 万吨十亿单位硫酸新霉素项目”相关的资产、负债金额 50,033,729.28 元进行存续分立。分立后公司注册资本减少 40,000,000.00 元，未分配利润减少 10,033,729.28 元。

2018 年 9 月 18 日，公司股东决定，同意存续分立为沧州临港亚诺化工有限公司和沧州临港亚诺生物医药有限公司，存续分立后公司注册资本变更为 12,000 万元，沧州临港亚诺生物医药有限公司注册资本为 4,000 万元。

2018 年 9 月 18 日，公司变更公司章程，将公司注册资本由“16,000 万元”变更为“12,000 万元”，出资额及出资时间变更为 2011 年 7 月 13 日前货币出资 1,000 万元，2014 年 10 月底债权出资 4,000 万元，2017 年 8 月 25 日前货币出资 6,000 万元，2017 年 11 月 20 日前货币出资 1,000 万元。

公司以 9 月 30 日为亚诺医药分立交割日，转移至亚诺医药资产、负债明细如下：（1）预付账款账面价值 1,520,063.80 元、存货账面价值 2,910,028.36 元、在建工程账面价值 67,527,527.62 元、其他流动资产 267,800.00 元。（2）沧渤国用（2015）第 Z-007 号土地使用权，截止 2018 年 9 月 30 日账面原值 11,076,792.00 元，累计摊销 837,740.58 元，账面价值 10,239,051.42 元。（3）固定资产截止 2018 年 9 月 30 日账面原值 53,893,786.63 元，累计折旧 1,001,185.15 元，账面价值 52,892,601.48 元。（4）应付账款 13,473,952.07 元、形成对临港亚诺化工的其他应付款 71,849,391.33 元。

分立给亚诺医药的沧渤国有（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 0038023 号、冀 2018 沧州市不动产权第 0038039 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 0038063 号），截至 2019 年 9 月 30 日均未办理产权变更手续。

2、亚诺生物目前持有质量、环境、职业健康安全管理体系认证，覆盖临港亚诺化工的产品及服务。亚诺生物将协助临港亚诺办理质量、环境、职业健康安全管理体系认证。在该等体系认证未办理完毕之前，临港亚诺化工无偿使用亚诺生物目前持有的质量、环境、职业健康安全管理体系认证。

十一、财务报表之批准

本公司财务报表业经本公司管理层批准报出。

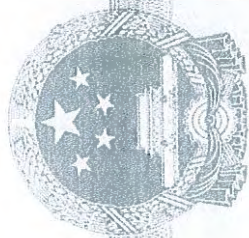


法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

日期：2019 年 12 月 23 日

日期：2019 年 12 月 23 日

日期：2019 年 12 月 23 日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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



名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律部门批准后依批准的内容开展经营活动。(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)

成立日期 2013年10月22日

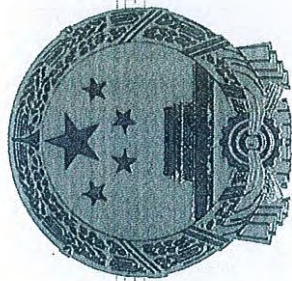
合伙期限 2013年10月22日至 长期

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



2019 年 07 月 26 日



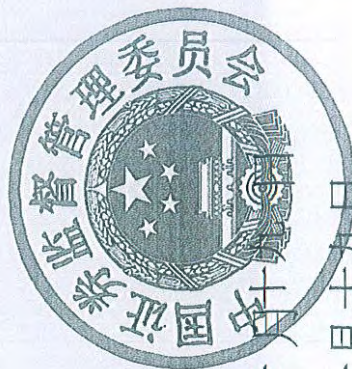
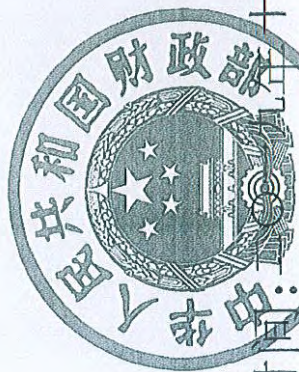
证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、
利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日

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》。

发证机关：北京新财政局
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制

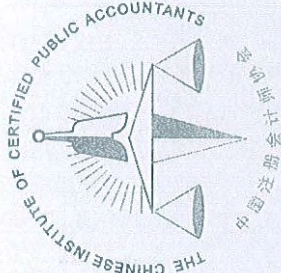


会计师事务所



名称：利安达会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人：黄锦辉
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区德云寺北里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



姓名 贾志坡
Full name 贾志坡
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-03-12
Date of birth 1970-03-12
工作单位 住嘉会计师事务所有限责任公司
Working unit 住嘉会计师事务所河北分所
身份证号码 130102700312123
Identity card No. 130102700312123



注册会计师事务所(普通合伙)
证书编号: 13000000000000000000
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: 2003年3月4日
Date of Issuance



2014 is valid for this renewal.





记
stration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 贾志坡

证书编号: 130000072213

this renewal.

格, 继续有效一年
lid for another year after

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



2010年 2月22日
/y /m /d

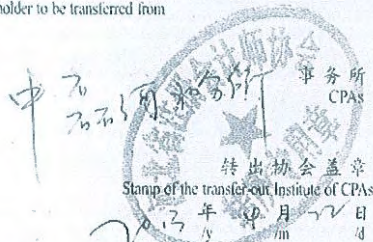


2010年 3月1日
/y /m /d

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



同意调入

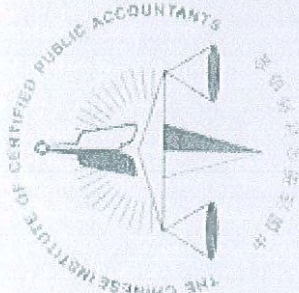
Agree the holder to be transferred to



转出: 利安达有限
转入: 利安达(香港)
2013.12.2
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧证书。

- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名

女

1976-06-24

利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
510215197606241628



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



证书编号: 110001547462
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: 2016 年 08 月 15 日
Date of Issuance

