

宁夏中科生物科技股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109

审计报告

XYZH/2025YCMC01B0092

宁夏中科生物科技股份有限公司

宁夏中科生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏中科生物科技股份有限公司（以下简称宁科生物公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁科生物公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度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，我们独立于宁科生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2 持续经营”所述，子公司中科新材已进入重整程序，宁科生物公司目前仍处于预重整阶段。宁科生物公司是否进入重整程序尚具有不确定性，宁科生物公司及子公司中科新材重整是否成功存在不确定性。这些事项或情况，表明存在可能导致对宁科生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 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“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，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。

1. 收入确认



关键审计事项	审计中的应对
宁科生物公司 2024 年度营业收入为 34,531.76 万元。宁科生物本年面临退市风险，收入作为其中一个重要指标。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。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	（1）了解并评估宁科生物公司销售流程的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价宁科生物公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）采用抽样方式获取并执行细节测试，查看与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售出库单、过磅单、出门证、销售发票、物流单据、客户签收单、运费结算单以及电子口岸数据系统进出口数据等，以确认营业收入的准确性； （4）根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证销售收入金额及应收款项余额； （5）执行分析性复核程序，对收入、成本、毛利波动进行了分析，评价收入相关指标变动合理性； （6）对客户变动情况进行分析，检查新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易； （7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对存货的发出到客户签收的单证相关时间节点，评价销售收入是否在恰当的期间确认； （8）检查宁科生物公司于财务报表附注中收入确认相关披露的充分性和完整性。
2. 债务豁免事项	
关键审计事项	审计中的应对
2024 年 12 月，宁科生物获控股股东上海中能企业发展(集团)有限公司（以下简称上海中能）豁免债务 5.59 亿元；子公司宁夏中科生物新材料有限公司获债权人德运新企业管理咨	（1）查阅广东鸿俊就转让债权给上海中能所出具的决议；查阅了上海中能、德运新、宁科生物就债务豁免所出具决议，确认各相关方均已就债权转让协议/债务豁免协议履行了必要且充分的内部决策和审批



询（乐清）合伙企业（有限合伙）（以下简称德运新）豁免 8,088.68 万元。本次债务豁免事项对公司净资产影响较大，存在通过会计调节等手段规避退市的风险，我们将此债务豁免的有效性列为关键审计事项。	程序： （2）获取并检查相关的《债务转让协议》《债务豁免协议》及其他相关文件，确认全部协议已经相关各方签署，债务豁免均是自愿、无偿、单方面、不附带任何条件且不可撤销与变更的； （3）向德运新、上海中能、广东鸿俊等相关方发函确认相关豁免事项、达成豁免的缘由以及是否存在未列明的潜在利益安排； （4）获取并检查律师关于此债务豁免事项法律效力及是否可能被行使撤销权等的法律意见书； （5）获取并检查意向投资人湖南醇投为上海中能的豁免协议所做的兜底承诺。
3. 长链二元酸资产减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
近年来子公司中科新材多次停产，复产后产能释放不足，长链二元酸相关资产存在减值风险，减值金额对财务报表具有重大性；我们将长链二元酸资产组减值识别为关键审计事项。	（1）了解管理层对相关资产的不同管理方式，复核管理层对资产组或资产组组合的划分方式是否合理； （2）取得管理层关于固定资产是否存在减值迹象的相关文件/管理层减值测试相关文件，复核资产组的估值方法选择是否合理，复核其中重点假设、关键指标是否恰当； （3）期后从公司持续获取 2025 年的实际经营数据，分析长链二元酸产量、收入、成本费用等关键参数的变动趋势，判断预测的变动趋势是否与实际情况相符； （4）评估委托合同中关于评估师工作的性质、评估范围、评估目标、评估基准日、评估对象约定是否得当。

五、 其他信息

宁科生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁科生物公司 2024 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存在重大错报。

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁科生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁科生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁科生物公司的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁科生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计



报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁科生物公司不能持续经营。

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

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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月十四日





合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,606,556.67	24,399,349.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	66,847,537.39	57,057,114.59
应收款项融资	五、3	2,989,022.52	3,305,205.95
预付款项	五、4	19,630,667.81	14,398,716.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,237,885.84	3,347,366.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	102,046,593.59	95,831,731.76
其中：数据资源			
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	8,884,336.57	355,760.86
流动资产合计		214,242,600.39	198,695,245.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8		710,409,931.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	67,039,342.02	79,821,437.96
固定资产	五、10	1,727,043,536.87	1,797,170,233.48
在建工程	五、11	79,426,828.94	72,789,816.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,540,806.98	2,047,149.13
无形资产	五、13	67,139,757.23	74,314,946.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,071,773.14	6,227,724.38
递延所得税资产	五、15	4,547,926.13	3,047,932.11
其他非流动资产	五、16	953,916.04	12,990,131.78
非流动资产合计		1,952,763,887.35	2,758,819,302.73
资产总计		2,167,006,487.74	2,957,514,548.54

法定代表人：

郭春海

主管会计工作负责人

董春有

会计机构负责人：

高利





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	226,610,794.05	343,795,810.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	820,222,988.69	635,362,943.41
预收款项	五、20	128,105.00	128,105.00
合同负债	五、21	3,272,934.18	8,050,771.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	43,076,465.01	26,477,612.65
应交税费	五、23	15,882,643.18	8,555,861.09
其他应付款	五、24	419,320,266.75	432,095,822.55
其中：应付利息		80,845,546.54	87,376,113.89
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,664,830.69	425,760,334.77
其他流动负债	五、26	367,322,011.03	843,444.20
流动负债合计		1,897,501,038.58	1,881,070,705.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		213,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,286,565.56	1,698,923.36
长期应付款	五、29		530,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	7,907,312.35	3,962,787.60
递延收益	五、31	17,625,045.16	18,264,743.22
递延所得税负债	五、15	2,520,407.32	3,063,136.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,339,330.39	770,789,590.60
负 债 合 计		1,926,840,368.97	2,651,860,295.62
股东权益：			
股本	五、32	684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	957,739,976.24	442,265,572.85
减：库存股			
其他综合收益	五、34		3,930,789.12
专项储备			
盈余公积	五、35	31,502,847.56	31,502,847.56
一般风险准备			
未分配利润	五、36	-1,602,333,117.76	-1,063,426,224.02
归属于母公司股东权益合计		71,793,481.04	99,156,760.51
少数股东权益		168,372,637.73	206,497,492.41
股东权益合计		240,166,118.77	305,654,252.92
负债和股东权益总计		2,167,006,487.74	2,957,514,548.54

法定代表人：

邵春海

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

王明





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,660.73	8,998.73
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		48,764,961.33	10,210,000.00
其他应收款	十六、1	273,299,977.71	54,227.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		322,075,599.77	10,273,226.28
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	十六、2	649,356,596.69	1,359,766,528.18
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		292,479.63	447,257.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		649,649,076.32	1,360,213,785.82
资产总计		971,724,676.09	1,370,487,012.10

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（续）

2024年12月31日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			104,561,612.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			2,706,935.64
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,963,972.75	3,782,475.55
应交税费		3,491,659.27	3,270,903.85
其他应付款		444,413,272.01	420,972,298.79
其中：应付利息		5,167,945.21	4,550,609.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,167,945.21
其他流动负债			
流动负债合计		454,868,904.03	540,462,171.26
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			530,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,907,312.35	3,962,787.60
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		7,907,312.35	533,962,787.60
负 债 合 计		462,776,216.38	1,074,424,958.86
股东权益：			
股本		684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		931,741,116.39	416,266,713.00
减：库存股			
其他综合收益			3,930,789.12
专项储备			
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-1,137,709,867.01	-839,052,659.21
股东权益合计		508,948,459.71	296,062,053.24
负债和股东权益总计		971,724,676.09	1,370,487,012.10

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
2024年度

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		345,317,624.92	285,688,730.55
其中：营业收入	五、37	345,317,624.92	285,688,730.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		640,158,793.87	599,691,062.61
其中：营业成本	五、37	412,788,005.05	384,595,692.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	9,029,896.99	6,399,937.14
销售费用	五、39	5,957,795.74	5,227,174.17
管理费用	五、40	55,406,811.51	47,732,656.19
研发费用	五、41	12,480,438.13	13,873,396.61
财务费用	五、42	144,495,846.45	141,862,205.94
其中：利息费用		145,364,306.38	112,520,912.54
利息收入		21,015.35	178,262.52
加：其他收益	五、43	2,789,583.72	5,363,520.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-83,260,465.58	34,184,679.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,002,343.68	34,184,679.25
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）	五、45	228,784.83	649,943.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-184,130,573.50	-219,769,124.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-948,014.59	211,682.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-560,161,854.07	-493,361,630.74
加：营业外收入	五、49	5,096,774.76	1,092,927.02
减：营业外支出	五、49	24,009,392.23	23,271,412.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-579,074,471.54	-515,540,116.44
减：所得税费用	五、50	-2,042,723.12	-279,263.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,031,748.42	-515,260,852.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,031,748.42	-515,260,852.94
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,031,748.42	-515,260,852.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,124,854.68	-50,551,558.79
六、其他综合收益的税后净额		106,202.37	3,829,168.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		106,202.37	3,829,168.49
（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		106,202.37	3,829,168.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益		106,202.37	3,829,168.49
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-576,925,546.05	-511,431,684.45
归属于母公司股东的综合收益总额		-538,800,691.37	-460,880,125.66
归属于少数股东的综合收益总额		-38,124,854.68	-50,551,558.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.787	-0.679
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.787	-0.679

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元，上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

郝树海

主管会计工作负责人：

董春青

会计机构负责人：

王少明





母公司利润表

2024年度

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		148,404.70	19,867.44
销售费用			
管理费用		10,015,399.59	8,487,118.88
研发费用			
财务费用		34,671,499.68	42,011,662.04
其中：利息费用		34,669,917.68	42,009,718.80
利息收入		19.67	383.00
加：其他收益		224,478.13	9,840.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	-236,543,218.04	34,184,679.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,002,343.68	34,184,679.25
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）		-766.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-594,616,031.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-281,154,810.51	-610,940,160.07
加：营业外收入		2,706,935.64	
减：营业外支出		20,209,332.93	21,403,381.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-298,657,207.80	-632,343,541.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,657,207.80	-632,343,541.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,657,207.80	-632,343,541.87
（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		106,202.37	3,829,168.49
（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		106,202.37	3,829,168.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		106,202.37	3,829,168.49
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-298,551,005.43	-628,514,373.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
2024年度

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		245,226,569.80	206,428,099.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			7,108,019.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	12,680,910.94	56,651,934.47
经营活动现金流入小计		257,907,480.74	270,188,053.67
购买商品、接受劳务支付的现金		262,748,371.16	162,246,087.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,384,190.19	49,397,081.57
支付的各项税费		12,546,601.36	16,908,215.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	13,420,673.48	18,482,549.14
经营活动现金流出小计		343,099,836.19	247,033,933.63
经营活动产生的现金流量净额		-85,192,355.45	23,154,120.04
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	五、51	1,440,000.00	4,211,837.20
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		1,440,000.00	4,211,837.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、51	6,201,628.72	57,682,292.60
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	五、51		2,210,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,201,628.72	59,892,292.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,761,628.72	-55,680,455.40
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		46,890,000.00	231,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	94,092,273.92	51,745,250.44
筹资活动现金流入小计		140,972,273.92	283,345,250.44
偿还债务支付的现金		53,019,798.38	212,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,653,738.90	23,250,259.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	8,737,552.00	35,816,246.58
筹资活动现金流出小计		65,411,089.28	271,646,506.11
筹资活动产生的现金流量净额		75,561,184.64	11,698,744.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		747,811.11	546,040.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	-13,644,988.42	-20,281,550.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	21,835,003.54	42,116,554.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	8,190,015.12	21,835,003.54

法定代表人：

王明贵

主管会计工作负责人：

董春青

会计机构负责人：

王明贵





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19.67	82,180.91
经营活动现金流入小计		19.67	82,180.91
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		20,270.43	1,345,518.23
支付的各项税费			2,189.36
支付其他与经营活动有关的现金		20,388.89	1,111,341.68
经营活动现金流出小计		40,659.32	2,459,049.27
经营活动产生的现金流量净额		-40,639.65	-2,376,868.36
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			104,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,447.48	35,693,326.00
筹资活动现金流入小计		39,447.48	140,293,326.00
偿还债务支付的现金			105,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,460,924.06
支付其他与筹资活动有关的现金			32,559,021.10
筹资活动现金流出小计			139,819,945.16
筹资活动产生的现金流量净额		39,447.48	473,380.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.67	2.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,193.84	-1,903,485.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,231.47	1,904,716.80
六、期末现金及现金等价物余额		37.63	1,231.47

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
2024年度

项	2024年度											单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股本 权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	684,883,775.00		442,265,572.85		3,930,789.12		31,502,847.56		-1,083,426,224.02		96,156,760.51	206,497,492.41	305,654,252.92
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	684,883,775.00		442,265,572.85		3,930,789.12		31,502,847.56		-1,083,426,224.02		96,156,760.51	206,497,492.41	305,654,252.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			515,474,403.39		-3,630,789.12				-538,906,893.74		-27,363,279.47	-38,134,854.66	-65,488,134.15
（一）综合收益总额					106,202.37				-538,906,893.74		-538,500,691.37	-38,134,854.66	-576,922,546.03
（二）股东投入和减少资本			508,589,041.10								559,589,041.10		559,589,041.10
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			508,589,041.10								559,589,041.10		559,589,041.10
（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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他			-45,114,937.71		-1,636,991.49						-46,751,929.20		-46,151,629.20
四、本年年末余额	684,883,775.00		957,739,976.24				31,502,847.56		-1,602,333,117.76		71,793,481.04	168,372,637.75	240,166,118.77

法定代表人：

邵春海

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

邵春海





合并股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

项	2023年度											股东权益合计
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	684,583,775.00		442,038,737.93		101,520.63		31,502,847.56		-508,716,929.87		559,810,051.25	257,049,051.20
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	684,583,775.00		442,038,737.93		101,520.63		31,502,847.56		-508,716,929.87		559,810,051.25	257,049,051.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			226,834.92		3,829,168.49				-464,709,294.15		-460,853,290.74	-40,551,558.79
（一）综合收益总额					3,829,168.49				-464,709,294.15		-460,880,125.66	-50,551,558.79
（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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	684,583,775.00		442,265,572.85		3,930,789.12		31,502,847.56		-1,053,426,224.02		99,156,760.51	206,497,492.41
											226,834.92	226,834.92
											305,654,252.92	305,654,252.92

法定代表人：

邵春海

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

邵春海





母公司股东权益变动表
2024年度

项		2024年度										单位：人民币元	
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		684,883,775.00				416,266,713.00			30,033,435.33	-839,052,659.21		296,062,053.24	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		684,883,775.00				416,266,713.00			30,033,435.33	-839,052,659.21		296,062,053.24	
三、本年年末余额	(减少以“-”号填列)					515,474,403.39	-3,930,789.12			-298,657,207.80		212,886,406.47	
(一) 综合收益总额							106,202.37			-298,657,207.80		-298,551,005.43	
(二) 股东投入和减少资本						559,589,041.10						559,589,041.10	
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						559,589,041.10						559,589,041.10	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他						-44,114,637.71						-44,151,639.20	
四、本年年末余额		684,883,775.00				931,741,116.39	-4,035,991.49		30,033,435.33	-1,137,709,867.01		508,948,459.71	

法定代表人：

郭春海

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

姜





母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：宁夏中源生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年度						未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	684,883.775.00				416,009,878.08	101,620.63		30,033,435.33	924,349,591.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	684,883,775.00				416,009,878.08	101,620.63		30,033,435.33	924,349,591.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					226,834.92	3,829,168.49			-628,237,538.46
（一）综合收益总额						3,829,168.49			-628,514,373.38
（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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	684,883,775.00				416,236,713.00	3,930,789.12		30,033,435.33	226,834.92

法定代表人：

王雪峰

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

王雪峰



一、 公司的基本情况

宁夏中科生物科技股份有限公司（原名宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司、宁夏恒力钢丝绳股份有限公司，以下简称“本公司”）经宁夏回族自治区人民政府宁政函[1997]83 号文批准，以社会募集方式设立；经中国证监会证监发字[1998]69 号、70 号文批准，于 1998 年 5 月 29 日在上海证券交易所上市。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 684,883,775 股，全部为无限售条件股份。

本公司在宁夏回族自治区市场监督管理局注册登记并取得营业执照，统一社会信用代码：91640000227694836P；注册地址：宁夏石嘴山市惠农区河滨街，总部办公地址为：宁夏石嘴山市惠农区河滨街中央大道与恒力大道交叉路口西北侧（原石嘴山市第二十三小学）。

本公司子公司宁夏中科生物新材料有限公司（以下简称“中科新材”）属于生物基、淀粉基新材料制造行业，主要产品为长链二元酸（生物法提取）；本公司子公司宁夏华辉环保科技股份有限公司（以下简称“华辉环保”）属于煤质活性炭制造行业，主要产品为煤质活性炭。

本财务报表于 2025 年 3 月 14 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

2024 年 5 月 30 日，本公司收到了法院出具的(2024)宁 02 破申 1 号《决定书》，启动预重整程序；2024 年 9 月 6 日，中科新材收到法院《决定书》，裁定中科新材进入重整程序，截至报告日尚未完成重整程序，重整能否成功存在不确定性。虽然中科新材已经实现复工复产，但由于重整能否成功存在不确定性，将影响公司持续经营能力。

公司采取了一系列措施改善持续经营能力：

(1) 公司通过司法重整程序彻底化解持续经营风险及债务风险，积极推进复工复产工作。具体包括：补充一线生产人员，稳定核心员工，调动员工积极性；纾困平台积极筹措资金，为复工复产提供资金支持；积极协调主要供应商、主要客户，恢复中科新材的商业信用。第四季度，中科新材生产线的各个生产环节和发酵工序转化率均



处于稳定状态。(2) 2024 年度，公司以持有的黄河银行 1.41 亿股股权抵顶银行及非金融机构借款本息等 4.26 亿元。2024 年 12 月 26 日，控股股东上海中能与公司签署《债务豁免协议》，德运新与中科新材签署《债务豁免协议》，共豁免公司非金融机构负债 6.4 亿元。通过上述措施，极大地优化了公司的资产负债结构。(3) 公司意向投资人湖南醇投、中科新材、中科新材管理人三方于 2025 年 1 月 22 日签署了《宁夏中科生物新材料有限公司重整案之共益债融资协议》，共益债额度不超过 1 亿元，目前中科新材生产经营活动有序开展。公司及子公司中科新材于 2025 年 2 月 27 日分别召开第一次临时债权人会议和第二次债权人会议，对《关于宁夏中科生物新材料有限公司重整期间进行共益债务融资的提案》进行表决，表决通过后，公司及子公司中科新材拟作为共同借款人，借入不超过 3 亿元的资金，补充公司重整阶段的生产运营资金。(4) 依据《中华人民共和国企业破产法》及相关规定，结合公司实际情况，在充分听取各方意见的基础上，临时管理人/管理人及债务人依照协同重整的原则制定出初步的重整预案对出资人权益调整、引入投资人和债务清偿等作出规划。在重整中，拟以公司本部股本为基数实施资本公积转增股票以引入投资人及清偿债务等，并对子公司出资人权益进行调整，重整后公司对中科新材仍享有实际控制权。本次重整在宁科生物层面引入投资人，根据经预重整程序中确定的重整投资人及与其签署的《预重整投资协议》，产业投资人与财务投资人共同出资并取得重整后部分股票，用于依据重整计划清偿债权、补充宁科生物流动资金、扩大生产经营等。在协同重整原则下，主债务、其他债权包括职工债权、税款债权、社保债权、建设工程价款优先受偿权、具有财产担保债权及普通债权等拟依据《中华人民共和国企业破产法》及相关规定，考虑以现金清偿、以物抵债、以股抵债或综合方式予以清偿。

综上，本年财务报表仍采用持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项工程金额大于 5000 万元
重要的非全资子公司	公司将收入总额、利润总额超过集团总收入、利润总额的 10%的子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团资产总额的 5%以上, 或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	单项金额超过预付账款总额的 10%且单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项金额超过应付账款总额的 10%且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项金额超过合同负债总额的 10%且单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	单项金额超过其他应付款总额的 5%且单项金额超过 1000 万元
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 1%的且单项金额超过 1000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其



他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量



预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款),本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据



本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，在组合基础上计算预期信用损失。应收账款（与合同资产）的组合类别如下：

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。应收票据的组合类别如下：

项目	组合
应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	其他商业承兑汇票
应收票据 3	关联方组合

对于银行承兑汇票和出票人为关联方的应收票据本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；其他商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失：

项目	组合
其他应收款 1	账龄组合
其他应收款 2	关联方组合
其他应收款 3	信用风险极低组合

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为关联方组合和信用风险极低组合的其他应收款，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著



高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,



但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,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。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。



本公司库存商品及大宗原材料按单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

其他数量繁多、单价较低的原辅材料，本公司按照类别合并提取存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销



本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初



始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本公司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。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.33

16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.47
2	机器设备	12-18	3-5	5.28-8.08
3	运输设备	8	3-5	11.88-12.13
4	办公设备	5-12	3-5	7.92-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款



的,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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无形资产无法预见其为本公司带来经济利益期限的,其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估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;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。



本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序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。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括固定资产改建支出等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。固定资产改建支出费用的摊销年限为 10 年。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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、工伤保险等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于解除与职工的劳动关系产生，在解除劳动关系当日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。



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，并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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司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；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价



总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

根据本公司与客户签订的销售合同，本公司通过向客户转让商品履行履约义务。本公司在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。收入具体确认政策：

1) 内销业务：在根据销售合同约定将产品交付给客户，取得客户验收确认后，产品控制权转移给购货方，确认销售收入的实现。

2) 外销业务：主要采用 FOB、CIF、DDP 等价格条款，在 FOB、CIF 价格条款下，根据合同约定在货物离港、取得报关单并在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后，确认销售收入的实现；在 DDP 价格条款下，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。



合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于 4 万元人民币)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。



在利润表的中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入、 劳务收入、让渡资产收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
水利建设基金	营业收入	0.7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁科生物	25%
华辉环保	15%
宁夏天福	15%
中科新材	15%
恒力国贸	25%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

子公司华辉环保根据银川经济技术开发区国家税务局税开字〔2012〕03 号文件批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15%优惠税率。2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）。按照此项政策，华辉环保享受的西部大开发税收优惠实施期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

宁夏天福、中科新材根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），享受企业所得税暂按 15%的税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37.63	10,267.69



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	7,215,925.88	21,824,735.85
其他货币资金	1,390,593.16	2,564,346.30
合计	8,606,556.67	24,399,349.84

年末其他货币资金中有 416,493.09 元为冻结资金，有 48.46 元为久悬账户资金，有 974,051.61 元为管理人账户资金；年初其他货币资金中有 2,564,126.08 元为冻结资金，有 220.22 元为其他受限货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,307,470.80	55,942,443.19
其中：0-6 个月	61,397,673.28	53,300,914.79
7 个月-1 年	909,797.52	2,641,528.40
1 至 2 年	4,529,116.54	1,567,187.50
2 至 3 年	677,852.90	56,100.01
3 至 4 年	56,100.01	
5 年以上	7,096,675.55	7,096,675.55
合计	74,667,215.80	64,662,406.25

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	9.01	6,724,251.82	100.00	
按组合计提坏账准备	67,942,963.98	90.99	1,095,426.59	1.61	66,847,537.39
其中：账龄组合	67,942,963.98	90.99	1,095,426.59	1.61	66,847,537.39
合计	74,667,215.80	100.00	7,819,678.41	10.47	66,847,537.39

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	10.40	6,724,251.82	100.00	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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 (%)	
按组合计提坏账准备	57,938,154.43	89.60	881,039.84	1.52	57,057,114.59
其中：账龄组合	57,938,154.43	89.60	881,039.84	1.52	57,057,114.59
合计	64,662,406.25	100.00	7,605,291.66	11.76	57,057,114.59

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	6,324,606.00	100.00	起诉多年未收回
其他	399,645.82	399,645.82	100.00	已强制执行、已起诉未收回
合计	6,724,251.82	6,724,251.82	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	67,942,963.98	1,095,426.59	1.61
合计	67,942,963.98	1,095,426.59	1.61

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82					6,724,251.82
按组合计提坏账准备	881,039.84	214,386.75				1,095,426.59
其中：账龄组合	881,039.84	214,386.75				1,095,426.59
合计	7,605,291.66	214,386.75				7,819,678.41

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	6,762,822.96		6,762,822.96	9.06	
第二名	6,324,606.00		6,324,606.00	8.47	6,324,606.00
第三名	5,900,000.00		5,900,000.00	7.90	
第四名	5,760,126.31		5,760,126.31	7.71	
第五名	3,486,000.00		3,486,000.00	4.67	
合计	28,233,555.27		28,233,555.27	37.81	6,324,606.00

(5)截至 2024 年 12 月 31 日,本公司应收账款受限情况详见本附注五、17.所有权或使用权受到限制的资产所述。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,989,022.52	3,305,205.95
合计	2,989,022.52	3,305,205.95

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	35,995,394.72	
合计	35,995,394.72	

(3) 应收款项融资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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合计					

(续上表)



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95
其中：银行承兑汇票	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95
合计	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,072,627.37	46.21		4,085,191.94	28.37	
1 至 2 年	2,814,061.92	14.34		10,059,387.87	69.86	
2 至 3 年	7,543,422.45	38.43		206,753.87	1.44	
3 年以上	200,556.07	1.02		47,382.70	0.33	
合计	19,630,667.81	100.00		14,398,716.38	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“正兴成”）	8,564,899.33	1-3 年	交易尚未完成，详见十二、5 与正兴成关于回购正兴成持有中科新材 10%股权事宜所述
合计	8,564,899.33	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	8,564,899.33	43.63
第二名	4,046,267.13	20.61
第三名	1,677,000.00	8.54
第四名	1,489,285.10	7.59
第五名	834,451.32	4.25
合计	16,611,902.88	84.62

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,237,885.84	3,347,366.43
合计	5,237,885.84	3,347,366.43

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金、押金等	4,235,050.00	3,026,807.20
单位往来借款	1,113,400.00	1,113,400.00
个人往来	166,977.97	121,718.63
其他	930,748.37	736,902.68
合计	6,446,176.34	4,998,828.51

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	1,845,834.39	3,018,260.64
其中：6 个月以内	1,193,911.79	2,658,314.18
7-12 月	651,922.60	359,946.46
1 至 2 年	2,619,774.08	547,110.63
2 至 3 年	547,110.63	26,697.24
3 至 4 年	26,697.24	
4 至 5 年		170,000.00
5 年以上	1,406,760.00	1,236,760.00
合计	6,446,176.34	4,998,828.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	14.18	914,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,532,176.34	85.82	294,290.50	5.32	5,237,885.84
合计	6,446,176.34	100.00	1,208,290.50	18.74	5,237,885.84

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	914,000.00	18.28	914,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,084,828.51	81.72	737,462.08	18.05	3,347,366.43
合计	4,998,828.51	100.00	1,651,462.08	33.04	3,347,366.43

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	914,000.00	914,000.00	100.00	起诉多年未收回
合计	914,000.00	914,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,297,126.34	294,290.50	22.69
押金保证金组合	4,235,050.00		
合计	5,532,176.34	294,290.50	5.32

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		737,462.08	914,000.00	1,651,462.08



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-443,171.58		-443,171.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		294,290.50	914,000.00	1,208,290.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	914,000.00					914,000.00
按组合计提坏账准备	737,462.08	-443,171.58				294,290.50
其中：账龄组合	737,462.08	-443,171.58				294,290.50
合计	1,651,462.08	-443,171.58				1,208,290.50

(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
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	保证金	2,515,940.00	1-2 年	39.03	
上海简约净化科技有限公司	非关联方往来款项	914,000.00	5 年以上	14.18	914,000.00
河北临港化工有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.76	
上海康恒环境股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.21	
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	保证金	324,000.00	1 年以内	5.03	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	—	4,653,940.00	—	72.20	914,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,369,641.77		32,369,641.77
在产品	12,216,343.38	3,200,242.45	9,016,100.93
库存商品	57,466,760.44	3,877,636.64	53,589,123.80
低值易耗品	3,087,819.42		3,087,819.42
合同履约成本			
发出商品	4,935,024.08	951,116.41	3,983,907.67
合计	110,075,589.09	8,028,995.50	102,046,593.59

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,061,414.74		17,061,414.74
在产品	17,127,779.52		17,127,779.52
库存商品	62,857,908.77	10,510,479.66	52,347,429.11
低值易耗品	3,220,311.93		3,220,311.93
合同履约成本	4,293,493.39		4,293,493.39
发出商品	3,817,588.10	2,036,285.03	1,781,303.07
合计	108,378,496.45	12,546,764.69	95,831,731.76

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
在产品		5,336,366.46		2,136,124.01		3,200,242.45
库存商品	10,510,479.66	59,011,943.60		65,644,786.62		3,877,636.64
低值易耗品						
合同履约成本						



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他 转出	
发出商品	2,036,285.03	951,116.41		2,036,285.03		951,116.41
合计	12,546,764.69	65,299,426.47		69,817,195.66		8,028,995.50

库存商品的可变现净值按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。本期转销存货跌价准备的原因系年初存货销售出库所致。

(3)截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存货受限情况详见本附注五、17. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,179.04	17,825.48
预缴税款	8,871,157.53	337,935.38
合计	8,884,336.57	355,760.86



8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司（以下简称“黄河银行”）	710,409,931.49		723,518,477.54	13,002,343.68		106,202.37			
合计	710,409,931.49		723,518,477.54	13,002,343.68		106,202.37			

2024 年初，本公司持黄河银行股权 8.82%，采用权益法核算。2024 年 6 月 28 日，经黄河银行股东大会审议，接受本公司所委派董事辞职，后续公司不再委派专人实质参与黄河银行的经营管理决策，该长期股权投资不再满足权益法核算，调整至交易性金融资产。

2024 年 5 月-12 月，经多次法院执行以本公司持有的黄河银行股权偿还债务，至 2024 年 12 月 31 日，本公司已经不再持有黄河银行股权，详见本附注十五、2. 债务重组之以持有的黄河银行股权抵偿债务所述。



9. 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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	98,670,376.00	98,670,376.00
2. 本年增加金额	15,518,431.87	15,518,431.87
(1) 固定资产转入	15,518,431.87	15,518,431.87
3. 本年减少金额	28,718,026.51	28,718,026.51
(1) 处置	6,945,464.59	6,945,464.59
(2) 转为固定资产	21,772,561.92	21,772,561.92
4. 年末余额	85,470,781.36	85,470,781.36
二、累计折旧		
1. 年初余额	8,091,094.99	8,091,094.99
2. 本年增加金额	3,762,161.87	3,762,161.87
(1) 计提或摊销	2,282,106.21	2,282,106.21
(2) 固定资产转入	1,480,055.66	1,480,055.66
3. 本年减少金额	2,656,881.78	2,656,881.78
(1) 处置	624,324.70	624,324.70
(2) 转为固定资产	2,032,557.08	2,032,557.08
4. 年末余额	9,196,375.08	9,196,375.08
三、减值准备		
1. 年初余额	10,757,843.05	10,757,843.05
2. 本年增加金额	1,776,528.98	1,776,528.98
(1) 固定资产转入	1,776,528.98	1,776,528.98
3. 本年减少金额	3,299,307.77	3,299,307.77
(1) 转为固定资产	3,299,307.77	3,299,307.77
4. 年末余额	9,235,064.26	9,235,064.26
四、账面价值		
1. 年末账面价值	67,039,342.02	67,039,342.02
2. 年初账面价值	79,821,437.96	79,821,437.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
蒙园公寓	27,804,611.61	蒙园公寓部分产权正兴成代持
合计	27,804,611.61	—



未办妥产权证书的蒙园公寓情况详见本附注十二、5. 本公司与正兴成关于回购正兴成持有中科新材 10%股权事宜中所述。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,727,043,536.87	1,797,170,233.48
合计	1,727,043,536.87	1,797,170,233.48

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	736,052,775.19	1,626,157,410.92	6,909,947.75	3,495,980.27	2,372,616,114.13
2. 本年增加金额	43,299,691.24	146,938,633.71	231,557.52	48,540.25	190,518,422.72
(1) 外购		5,179,816.84	231,557.52	48,540.25	5,459,914.61
(2) 在建工程转入	21,527,129.32	141,758,816.87			163,285,946.19
(3) 投资性房地产转入	21,772,561.92				21,772,561.92
3. 本年减少金额	39,281,445.10	28,927,745.41	1,214,207.70	213,139.01	69,636,537.22
(1) 处置或报废	23,763,013.23	28,927,745.41	1,214,207.70	213,139.01	54,118,105.35
(2) 转入投资性房地产	15,518,431.87				15,518,431.87
4. 年末余额	740,071,021.33	1,744,168,299.22	5,927,297.57	3,331,381.51	2,493,497,999.63
二、累计折旧					
1. 年初余额	97,864,694.56	288,858,718.83	4,336,855.79	2,891,807.45	393,952,076.63
2. 本年增加金额	21,983,599.69	100,206,410.72	533,758.73	157,783.90	122,881,553.04
(1) 计提	19,951,042.61	100,206,410.72	533,758.73	157,783.90	120,848,995.96
(2) 投资性房地产转入	2,032,557.08				2,032,557.08
3. 本年减少金额	12,265,409.34	7,566,590.56	1,173,756.73	195,194.78	21,200,951.41
(1) 处置或报废	10,785,353.68	7,566,590.56	1,173,756.73	195,194.78	19,720,895.75
(2) 转入投资性房地产	1,480,055.66				1,480,055.66
4. 年末余额	107,582,884.91	381,498,538.99	3,696,857.79	2,854,396.57	495,632,678.26
三、减值准备					
1. 年初余额	66,159,062.08	115,194,593.43	17,819.04	122,329.47	181,493,804.02
2. 本年增加金额	35,149,259.71	67,918,899.46	50,969.61	17,212.75	103,136,341.53
(1) 计提	31,849,951.94	67,918,899.46	50,969.61	17,212.75	99,837,033.76
(2) 投资性房地产转入	3,299,307.77				3,299,307.77
3. 本年减少金额	4,685,808.78	9,004,231.61		118,320.66	13,808,361.05
(1) 处置或报废	2,909,279.80	9,004,231.61		118,320.66	12,031,832.07
(2) 转入投资性房地产	1,776,528.98				1,776,528.98



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4. 年末余额	96,622,513.01	174,109,261.28	68,788.65	21,221.56	270,821,784.50
四、账面价值					
1. 年末账面价值	535,865,623.41	1,188,560,498.95	2,161,651.13	455,763.38	1,727,043,536.87
2. 年初账面价值	572,029,018.55	1,222,104,098.66	2,555,272.92	481,843.35	1,797,170,233.48

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	42,180,988.91	2,004,121.81	27,920,542.46	12,256,324.64	
机器设备	65,532,398.50	11,789,718.20	45,117,727.97	8,624,952.33	
合计	107,713,387.41	13,793,840.01	73,038,270.43	20,881,276.97	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	329,514,050.02	正在办理中
房屋建筑物	23,758,544.80	蒙园公寓部分产权由正兴成代持

未办妥产权证书的蒙园公寓情况详见本附注十二、5. 本公司与正兴成关于回购正兴成持有中科新材 10%股权事宜中所述。



(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
生物肥闲置车间	1,603.98	1,265.01	338.97	市场法	房屋面积结构、设备质量材质等相关参数	实际面积结构、设备重量及材质、市场询价
合计	1,603.98	1,265.01	338.97	—	—	—

2023 年年末，中科新材为进一步降低生产成本，优化生产工艺，生物肥车间资产闲置，公司聘请专业第三方评估机构对生物肥车间进行减值测试，公司参考评估结果，对该生物肥车间计提资产减值准备 7,158.76 万元，其中房屋建筑物减值准备 2,731.40 万元，机器设备减值准备 4,427.36 万元。2024 年度，公司月桂二酸项目完成竣工决算，竣工决算结果导致闲置生物肥车间补充分摊固定资产原值约 338.97 万元。基于谨慎性原则，公司对竣工决算分摊固定资产原值全额计提资产减值准备。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
活性炭生产线	17,456.42	15,742.00	1,714.42	10 年	产能利用率、销售量、单价、单位成本、毛利率	销售合同、生产报表、行业生产指标、财务指标



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
月桂二酸生产线	172,668.97	164,055.77	8,613.20	11 年	产能利用率、销量、单价、单位成本、毛利率	产能利用率、销量、单价、单位成本、毛利率	销售合同、生产报表、行业生产指标、财务指标等资料
合计	190,125.39	179,797.77	10,327.62	—	—	—	—

1) 活性炭生产线减值准备

活性炭生产线近年来产销平衡，营业收入较为稳定，往年未聘请专门的评估机构进行减值测试，但因产能未能完全释放，基于谨慎性原则，出于财务报告目的，公司聘请独立的评估机构对华辉环保煤质活性炭生产线进行减值测试。该资产组包括房屋建筑物、机器设备、土地使用权、在建工程、使用权资产等，评估方法为现金流量折现法，根据评估结果计提华辉环保活性炭生产线减值准备 1,714.42 万元，其中固定资产减值准备 1,626.07 万元、在建工程减值准备 56.31 万元、无形资产减值准备 30.66 万元、使用权资产减值准备 1.38 万元。

2) 月桂二酸（长链二元酸）生产线减值准备

本公司以长链二元酸生产线作为资产组进行减值测试，该资产组包括房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利权、在建工程、长期待摊费用、使用权资产等，评估方法为现金流量折现法，根据评估结果计提长链二元酸生产线减值准备 8,613.20 万元，其中固定资产减值准备 8,002.15 万元、在建工程减值准备 279.70 万元、无形资产减值准备 297.30 万元、使用权资产减值准备 7.42 万元；长期待摊费用减值准备 26.63 万元。

(5) 本公司年末固定资产中无经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产受限情况详见本附注五、17. 所有权或使用权受到限制的资产所述。



(7) 月桂二酸项目结算情况说明

公司设立子公司中科新材承建 5 万吨/年月桂二酸项目，中科新材与中化二建于 2018 年 12 月 12 日签订了建设工程施工合同，于 2019 年 3 月取得石嘴山市惠农区住房城乡建设和交通局下发的施工许可证，项目全面开工建设。2020 年末，主体工程基本完成。2021 年，进入试生产阶段，对部分达到预定可使用状态的资产转入固定资产。2022 年公司月桂二酸项目已基本全面投产转固，公司与中化二建持续推进竣工决算工作。2024 年，中化二建向法院提起诉讼，法院判决与中化二建结算金额应为 18.90 亿元。同年公司聘请了工程造价审核公司对工程量进行核定，并将核定金额与中化二建的结算差额分摊至各资产中，完成了竣工决算。

11. 在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	79,426,828.94	72,789,816.30
合计	79,426,828.94	72,789,816.30

(2) 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
月桂二酸（长链二元酸）项目	56,885,812.62	5,614,802.93	51,271,009.69	49,784,053.14	2,817,720.61	46,966,332.53
长链二元酸生产线技改项目	23,055,254.46	371,954.88	22,683,299.58	23,050,726.16	371,954.88	22,678,771.28
其他工程	6,035,585.60	563,065.93	5,472,519.67	3,144,712.49		3,144,712.49
合计	85,976,652.68	6,549,823.74	79,426,828.94	75,979,491.79	3,189,675.49	72,789,816.30

(3) 重大在建工程项目变动情况



工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
月桂二酸（长链二元酸）项目	1,872,200,000.00	49,784,053.14	153,094,318.44	145,992,558.96		56,885,812.62
长链二元酸生产线技改项目	50,000,000.00	23,050,726.16	178,221.73	173,693.43		23,055,254.46
其他工程		3,144,712.49	20,010,566.91	17,119,693.80		6,035,585.60
合计	—	75,979,491.79	173,283,107.08	163,285,946.19		85,976,652.68

(续表)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
月桂二酸（长链二元酸）项目	109.97	99%	118,370,994.20			借款+自有
长链二元酸生产线技改项目	95	95%				自有
其他工程						自有
合计			118,370,994.20			

(4) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
月桂二酸（长链二元酸）项目	2,817,720.61	2,797,082.32		5,614,802.93	
长链二元酸生产线技改项目	371,954.88			371,954.88	
其他工程		563,065.93		563,065.93	
合计	3,189,675.49	3,360,148.25		6,549,823.74	—



(5) 在建工程的减值测试情况

在建工程的减值测试情况详见本附注 10. (4) 固定资产的减值测试情况说明之活性炭生产线、月桂二酸生产线相关说明。

(6) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在建工程受限情况详见附注五、 17. 所有权或使用权受到限制的资产所述。



12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,706,652.95	2,706,652.95
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,706,652.95	2,706,652.95
二、累计折旧		
1. 年初余额	629,500.55	629,500.55
2. 本年增加金额	418,284.40	418,284.40
(1) 计提	418,284.40	418,284.40
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,047,784.95	1,047,784.95
三、减值准备		
1. 年初余额	30,003.27	30,003.27
2. 本年增加金额	88,057.75	88,057.75
(1) 计提	88,057.75	88,057.75
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	118,061.02	118,061.02
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,540,806.98	1,540,806.98
2. 年初账面价值	2,047,149.13	2,047,149.13

(2) 使用权资产的减值测试情况

使用权资产减值测试情况详见本附注 10. (4) 固定资产的减值测试情况说明之活性炭生产线、月桂二酸生产线相关说明。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	51,978,518.82	977,627.75	36,078,461.54	89,034,608.11
2. 年末余额	51,978,518.82	977,627.75	36,078,461.54	89,034,608.11
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,210,903.04	977,627.75	5,499,840.92	13,688,371.71



项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
2. 本年增加金额	1, 142, 980. 57		2, 752, 577. 40	3, 895, 557. 97
（1）摊销	1, 142, 980. 57		2, 752, 577. 40	3, 895, 557. 97
3. 年末余额	8, 353, 883. 61	977, 627. 75	8, 252, 418. 32	17, 583, 929. 68
三、减值准备				
1. 年初余额	623, 385. 31		407, 904. 99	1, 031, 290. 30
2. 本年增加金额	2, 160, 048. 81		1, 119, 582. 09	3, 279, 630. 90
（1）计提	2, 160, 048. 81		1, 119, 582. 09	3, 279, 630. 90
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额	2, 783, 434. 12		1, 527, 487. 08	4, 310, 921. 20
四、账面价值				
1. 年末账面价值	40, 841, 201. 09		26, 298, 556. 14	67, 139, 757. 23
2. 年初账面价值	44, 144, 230. 47		30, 170, 715. 63	74, 314, 946. 10

(2) 无形资产的减值测试情况

无形资产减值测试情况详见附注 10. (4) 固定资产的减值测试情况说明之活性炭生产线、月桂二酸生产线相关说明。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 本公司无形资产抵押事项详见附注五、17. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	年末余额
研发中心改建支出	5, 853, 625. 89		836, 245. 17	250, 280. 54	4, 767, 100. 18
蒙园公寓装修	374, 098. 49		53, 429. 70	15, 995. 83	304, 672. 96
合计	6, 227, 724. 38		889, 674. 87	266, 276. 37	5, 071, 773. 14

本期其他减少主要为月桂二酸生产线减值中分摊到长期待摊支出的减值准备，具体详见附注 10. (4) 固定资产的减值测试情况说明之活性炭生产线、月桂二酸生产线相关说明。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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	28,832,808.75	4,324,921.31	18,344,525.17	2,751,678.79
租赁事项	1,486,698.77	223,004.82	1,975,022.13	296,253.32
合计	30,319,507.52	4,547,926.13	20,319,547.30	3,047,932.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	15,261,908.44	2,289,286.27	18,373,760.32	2,756,064.05
租赁事项	1,540,806.98	231,121.05	2,047,149.13	307,072.37
合计	16,802,715.42	2,520,407.32	20,420,909.45	3,063,136.42

(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	840,765,942.63	748,922,648.74
可抵扣亏损	840,612,115.10	550,386,875.70
合计	1,681,378,057.73	1,299,309,524.44

(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

项目	年末余额	年初余额	备注
2024 年		31,509,165.55	
2025 年	19,409,878.07	19,409,878.07	
2026 年	189,444,386.85	189,444,386.85	
2027 年	129,858,343.83	129,858,343.83	
2028 年	180,165,101.40	180,165,101.40	
2029 年	321,734,404.95		
合计	840,612,115.10	550,386,875.70	

16. 其他非流动资产

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
预付工程款	953,916.04		953,916.04	990,131.78		990,131.78



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
预付技术转让费	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,953,916.04	12,000,000.00	953,916.04	12,990,131.78		12,990,131.78

2023 年中科新材与郑州大学签订技术转让合同，购买拥有自主知识产权的长碳链尼龙、耐高温尼龙生产技术项目的技术秘密成果使用权，交易价款 4,000 万元，公司已按照合同约定支付首批款 1,200 万元。中科新材处于重整阶段，短期内的主要任务是聚焦长链二元酸主业。根据《中华人民共和国企业破产法》第十八条“人民法院受理破产申请后，管理人对破产申请受理前成立而债务人和对方当事人均未履行完毕的合同有权决定解除或者继续履行，并通知对方当事人。管理人自破产申请受理之日起二个月内未通知对方当事人，或者自收到对方当事人催告之日起三十日内未答复的，视为解除合同。”中科新材管理人并未于破产申请受理之日起二个月内通知郑州大学继续履行协议，该《技术转让合同》解除。根据中科新材与郑州大学签订的技术转让协议约定：“甲方（中科新材）违反本合同约定导致项目无法实施的，以向乙方（郑州大学）已支付的技术使用费作为违约金，不承担任何其他经济责任和乙方的损失”。公司已对转让款全额计提资产减值损失。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	416,541.55	416,541.55	冻结	冻结资金、久悬
存货 ^{注1}	40,348,854.45	34,966,220.72	保证	保证
应收账款 ^{注1}	19,320,006.29	19,128,978.38	保证	保证
长期股权投资				
固定资产	2,336,164,743.83	1,656,915,750.69	抵押	借款抵押、产权转移
投资性房地产	35,607,923.82	27,804,611.61	抵押	非金融机构借款抵押、产权转移
在建工程	54,382,499.46	50,844,778.28	抵押	银行借款抵押
无形资产	52,561,489.08	41,389,121.61	抵押	银行借款抵押
合计	2,538,802,058.48	1,831,466,002.84	—	—

(续上表)



项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	2,564,346.30	2,564,346.30	冻结	冻结资金、久悬
存货 ^{注1}	20,197,353.76	12,909,446.66	其他	保证
应收账款 ^{注1}	12,093,714.21	12,092,194.47	其他	保证
长期股权投资	710,409,931.49	710,409,931.49	质押	质押、冻结
固定资产	2,363,560,815.39	1,775,141,244.46	抵押	借款抵押、查封、产 权转移
投资性房地产	98,670,376.00	79,821,437.96	抵押	非金融机构借款抵 押、查封、产权转移
在建工程	49,311,787.01	48,548,798.71	抵押	银行借款抵押
无形资产	53,993,974.37	45,606,387.54	抵押	银行借款抵押
合计	3,310,802,298.53	2,687,093,787.59	—	—

注 1：根据子公司中科新材与宁夏创衍文化旅游管理有限公司（以下简称“创衍公司”）所签订的《纾困帮扶合作协议》，纾困帮扶计划实施过程中，中科新材利用帮扶资金购买的原材料、加工的半成品和产成品、形成的应收账款，在纾困帮扶计划终止清算前创衍公司拥有所有权。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		104,400,000.00
保证借款	30,000,000.00	36,920,000.00
抵押及保证借款	196,520,000.00	195,000,000.00
短期借款利息	90,794.05	7,475,810.07
合计	226,610,794.05	343,795,810.07

(2) 保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人
恒力国贸	10,000,000.00	2023-4-17 至 2024-4-16	石嘴山银行惠农支行	上海中能、本公司、虞 建明、吴江明
中科新材	10,000,000.00	2023-11-24 至 2024-9-6	石嘴山大武口石银村 镇银行	本公司、吴江明
中科新材	10,000,000.00	2023-4-17 至 2024-4-16	石嘴山银行惠农支行	上海中能、本公司、虞 建明、吴江明



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人
合计	30,000,000.00	—	—	—

(3) 抵押及保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人及抵押物
中科新材	85,000,000.00	2023-12-14 至 2024-9-6	石嘴山银行惠农 支行	担保人：上海中能、本公司、吴江 明、虞建明 抵押物：动力站资产
中科新材	15,000,000.00	2023-1-12 至 2024-1-12	中国银行石嘴山 市惠农区支行	担保人：上海中能、本公司、虞建 明、华辉环保 抵押物：中科新材主装置区
中科新材	15,000,000.00	2023-1-13 至 2024-1-12	中国银行石嘴山 市惠农区支行	担保人：上海中能、本公司、虞建 明、华辉环保 抵押物：中科新材主装置区
中科新材	30,000,000.00	2023-9-27 至 2024-9-6	中国银行石嘴山 市惠农区支行	担保人：本公司、上海中能、虞建 明、华辉环保 抵押物：中科新材主装置区
华辉环保	10,000,000.00	2024-12-19 至 2025-12-16	石嘴山银行惠农 支行	担保人：宁夏天福 抵押物：华辉环保厂房、设备及土地 使用权
华辉环保	24,880,000.00	2024-4-17 至 2025-4-7	宁夏银行股份有 限公司广场支行	担保人：本公司、上海中能、虞建 明、胡春海、郑胜鸿、宁夏天福 抵押物：华辉环保创新园办公楼
华辉环保	6,640,000.00	2024-8-30 至 2025-8-29	石嘴山银行股份 有限公司惠农支 行	担保人：宁夏天福 抵押物：宁夏天福厂房、设备及土地 使用权
宁夏天福	10,000,000.00	2024-4-23 至 2025-4-17	石嘴山银行平罗 支行	担保人：上海中能、本公司、虞建明 抵押物：天福机器设备及不动产
合计	196,520,000.00	—	—	—

(4) 恒力国贸自石嘴山银行借款已逾期。

(5) 中科新材已进入重整阶段，银行借款均已逾期或提前到期。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	261,294,171.43	68,217,557.37



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	11,176,161.22	185,186,211.07
2-3 年（含 3 年）	170,989,660.34	248,191,390.51
3 年以上	376,762,995.70	133,767,784.46
合计	820,222,988.69	635,362,943.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	452,917,955.03	资金短缺
宁夏金海昊安工贸有限公司	8,428,037.33	资金短缺
合计	461,345,992.36	—

20. 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	年末余额	年初余额
3 年以上	128,105.00	128,105.00
合计	128,105.00	128,105.00

(2) 截至本年末，本公司无单笔账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,272,934.18	8,050,771.28
合计	3,272,934.18	8,050,771.28

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在单项账龄超过 1 年的重要合同负债。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,422,559.71	63,753,774.43	51,590,145.54	31,586,188.60
离职后福利-设定 提存计划	7,055,052.94	6,933,161.31	2,683,742.40	11,304,471.85
辞退福利		197,146.12	11,341.56	185,804.56
合计	26,477,612.65	70,884,081.86	54,285,229.50	43,076,465.01



(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,431,937.65	53,333,568.31	41,650,359.54	29,115,146.42
职工福利费	155,403.80	3,924,502.10	3,832,064.91	247,840.99
社会保险费	998,788.73	4,158,431.43	5,112,484.31	44,735.85
其中：医疗保险费	575,311.61	3,600,606.50	4,139,556.37	36,361.74
工伤保险费	423,477.12	557,824.93	972,927.94	8,374.11
住房公积金	188,786.00	1,250,511.00	563,641.00	875,656.00
工会经费和职工教育经费	647,643.53	1,086,761.59	431,595.78	1,302,809.34
合计	19,422,559.71	63,753,774.43	51,590,145.54	31,586,188.60

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,851,403.52	6,742,652.00	2,611,443.52	10,982,612.00
失业保险费	203,649.42	190,509.31	72,298.88	321,859.85
合计	7,055,052.94	6,933,161.31	2,683,742.40	11,304,471.85

23. 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	4,736,916.10	4,656,149.18
资源税	25,351.20	23,517.60
城市维护建设税	161,898.82	9,382.95
房产税	7,219,906.36	2,170,019.85
土地使用税	1,708,409.16	564,127.33
个人所得税	571,128.87	460,541.39
教育费附加	77,511.12	5,599.16
车船使用税	9,936.72	2,517.60
地方教育费附加	51,674.09	3,782.78
水利建设基金	567,526.92	472,476.00
印花税	679,549.45	110,234.79
环保税	72,834.37	77,512.46
合计	15,882,643.18	8,555,861.09

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	80,845,546.54	87,376,113.89
其他应付款	338,474,720.21	344,719,708.66



项目	年末余额	年初余额
合计	419,320,266.75	432,095,822.55

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类^{注 1}

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息		15,497,838.79
其他非流动负债（已到期长期借款）利息	22,730,202.71	
短期借款利息	10,897,518.23	4,550,609.19
非金融机构借款利息	47,217,825.60	67,327,665.91
合计	80,845,546.54	87,376,113.89

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国银行股份有限公司石嘴山市惠农支行	13,546,790.51	资金短缺
中国农业发展银行石嘴山市分行	9,183,412.20	资金短缺
石嘴山农村商业银行股份有限公司	10,291,441.75	资金短缺
上海华浩置业有限公司 ^{注 2}	14,477,428.22	资金短缺
宁夏国有资产投资控股集团有限公司 ^{注 3}	14,695,552.49	资金短缺
德运新材料科技股份有限公司 ^{注 4}	5,167,945.21	资金短缺
产业基金 ^{注 5}	12,876,899.68	资金短缺
其他	606,076.48	资金短缺
合计	80,845,546.54	—

注 1：银行借款利息

子公司中科新材已进入重整阶段，银行借款均已逾期或提前到期。截至 2024 年 12 月 31 日，银行借款逾期利息 3,362.77 万元，其中短期借款利息 1,089.76 万元，长期借款利息 2,273.02 万元。

注 2：华浩置业借款利息

中科新材为了补充流动资金，自华浩置业分批借入流动资金借款 5,200 万元，期限均为 1 个月，根据借款协议约定，其中 3,700 万元借款利率 10%/年、1,500 万元借款利率 15%/年。根据公司与华浩置业签订的借款协议“3. 若乙方（中科新材）不能按时支付本金和利息的，甲方（华浩置业）有权按照未付本金和利息的每日千分之二计



算，要求乙方支付罚息。”中科新材于 2024 年 11 月 28 日，收到法院关于无异议债权的裁定，根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定（2020 第二次修正）》第二十五条 出借人请求借款人按照合同约定利率支付利息的，人民法院应予支持，但是双方约定的利率超过合同成立时一年期贷款市场报价利率四倍的除外。裁定华浩置业借款本金 5,200 万元，利息 1,447.74 万元。

注 3：宁国投借款利息

2022 年 9 月 26 日，宁国投与中科新材签订了《转贷资金借款合同》，债权人已提起诉讼，要求偿还借款本金 7,000 万元，利息 84.7 万元，公司收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院送达的《民事判决书》，对资金借款合同纠纷作出判决。公司及中科新材分别收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院送达的《执行裁定书》，对资金借款合同纠纷作出裁定。公司以 1,317 万股抵偿宁国投借款本金 3,973.47 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，宁国投借款逾期利息 1,469.56 万元。

注 4：德运新材借款利息

2021 年 12 月 28 日，本公司与德运新材料科技股份有限公司（以下简称“德运新材”）签署《终止协议》、《股权转让<转回>合同》，德运新材同意以实际出资额 49,000 万元和按照年利率 6%计算的资金占用利息 6,446.79 万元（自 2019 年 10 月 17 日至 2021 年 12 月 27 日止），向本公司转回所持中科新材 49%股份。原《投资协议》项下中科新材向德运新材支付现金分红的相关条款不再执行，本公司应于协议生效之日起 45 个工作日或者经德运新材同意的更长时间内支付投资款本金 49,000 万元，2 个公历年度内支付投资利息 6,446.79 万元。公司已按照协议要求向德运新材支付投资款本金 49,000 万元，支付利息 5,930 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚欠德运新材利息 516.79 万元。

注 5：产业基金借款利息

根据《恒力新材增资协议书》《产业基金与公司关于恒力新材之股权转让协议》《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》相关条款约定，公司将产业基金 10%对中科新材的投资 10,000 万元在合并报表层面确认为金融工具，计入长期应付款。根据《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》约定，产业基金可选择两年后即 2021 年要求本公司或恒力新材回购其股份或做减资处理。2021 年 7 月 27 日，本公司与产业基金签订补充协议，投资期限变更为 2019 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日。产业基金已向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提起诉讼，要求公司向产业基金支付股权收购款 1 亿元。2024 年 4 月法院判决公司于判决生效之日起十五日内回购原告产业基金持有中科新材 10%的股权，向原告产业基金支付股权回购款 1 亿元。本公司以持有的黄河银行股权抵偿产业基金借款本金 4,020.01 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，产业基金借款逾期利息 1,287.69 万元。



24.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末金额	年初余额
非金融机构借款 ^{注1}	80,650,289.23	188,448,246.23
往来款 ^{注2}	119,444,336.28	36,905,075.54
违约金及利息 ^{注3}	34,833,597.38	24,171,215.00
浙江融优 ^{注4}	76,594,070.80	76,594,070.80
诉讼、执行费及按法院判决计提的应付账款逾期利息	5,379,706.80	6,163,732.14
质保金、押金	2,473,566.68	3,901,123.94
中介服务费	3,913,309.09	1,925,931.43
其他	15,185,843.95	6,610,313.58
合计	338,474,720.21	344,719,708.66

注 1：非金融机构借款明细如下：

往来单位	金额	备注
上海华浩置业有限公司	52,000,000.00	该笔借款由上海中能提供连带责任保证
宁国投	28,650,289.23	该笔款项由上海中能、本公司、吴江明、虞建明等责任人提供连带责任担保
合计	80,650,289.23	

中科新材为了补充流动资金，自华浩置业分批借入流动资金借款 5,200 万元，期限均为 1 个月，根据借款协议约定，其中 3,700 万元借款利率 10%/年、1,500 万元借款利率 15%/年。根据公司与华浩置业签订的借款协议“3. 若乙方（中科新材）不能按时支付本金和利息的，甲方（华浩置业）有权按照未付本金和利息的每日千分之二计算，要求乙方支付罚息。”中科新材于 2024 年 11 月 28 日，收到法院关于无异议债权的裁定，根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定（2020 第二次修正）》第二十五条 出借人请求借款人按照合同约定利率支付利息的，人民法院应予支持，但是双方约定的利率超过合同成立时一年期贷款市场报价利率四倍的除外。裁定华浩置业借款本金 5,200 万元，利息 1,447.74 万元。

2022 年 9 月 26 日，本公司之子公司中科新材与宁夏国有资产投资控股集团有限公司签订了《转贷资金借款合同》，向宁夏国有资产投资控股集团有限公司借入 7,000.00 万元，期限 2022 年 9 月 28 日至 2022 年 10 月 17 日，因资金紧张未能按时偿还。宁夏国有资产投资控股集团有限公司向宁夏回族自治区金凤区人民法院提起民事起诉，2023 年 11 月 28 日，法院作出判决。公司以 1,317 万股抵偿宁国投借款本金 3,973.47 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，剩余本金 2,865.03 万元，剩余利息 1,469.56 万元列示在其他应付款-应付利息。



注 2：往来款明细如下：

单位名称	金额	备注
宁夏创衍文化旅游管理有限公司	80,267,253.14	创衍公司为石嘴山惠农区政府委托的专项用于中科新材纾困的投资平台，设立专门银行账户，启用专门财务印鉴及合同专用章，审批中科新材生产计划、资金计划、购销合同等，中科新材生产经营活动的资金收支均通过创衍公司专门银行账户实现。截至 2024 年 12 月 31 日余额为 8,026.73 万元。
石嘴山涇宁纾困化工贸易有限公司	35,521,498.73	石嘴山涇宁纾困化工贸易有限公司（以下简称“涇宁化工”）为莱阳市城市建设投资集团有限公司（以下简称“莱阳城投”）专项用于中科新材纾困的投资平台，设立专门银行账户，启用专门财务印鉴及合同专用章，审批中科新材生产计划、资金计划、购销合同等，涇宁化工纾困期间中科新材生产经营活动的资金收支均通过涇宁化工专门银行账户实现。截至 2024 年 12 月 31 日余额为 3,552.15 万元。
其他	3,655,584.41	
合计	119,444,336.28	

注 3：违约金及利息明细如下：

往来单位	本息合计	备注
正兴成	34,833,597.38	根据与正兴成签署的《转让协议》《补充协议》等计提的违约金及利息
合计	34,833,597.38	

注 4：2022 年子公司中科新材与浙江融优开展的长链二元酸销售业务中，多计长链二元酸产量 2,401.25 吨以及对应的收入 76,594,070.80 元，上述货款已于 2022 年收回。根据企业会计准则的相关规定，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，将多计收入冲回，已收回货款确认为其他应付款，对公司 2022 年-2023 年度合并财务报表进行追溯重述。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江融优	76,594,070.80	其他
上海华浩置业有限公司	52,000,000.00	资金短缺
宁夏创衍文化旅游管理有限公司	44,247,650.91	资金短缺



债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏国有资产投资控股集团有限公司	28,253,521.23	资金短缺
正兴成	24,171,215.00	资金短缺
合计	225,266,457.94	—

25. 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		318,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,664,830.69	1,230,103.60
一年内到期的长期应付款		100,000,000.00
一年内到期的长期借款利息		862,285.96
一年内到期的长期应付款利息		5,167,945.21
合计	1,664,830.69	425,760,334.77

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	261,871.41	843,444.20
已到期的长期借款	307,260,201.62	
已到期的产业基金借款	59,799,938.00	
合计	367,322,011.03	843,444.20

(2) 已到期的长期借款

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细及保证人
中科新材	34,200,000.00	2020-6-29 至 2024-5-11	中国农业发展 银行石嘴山市 分行 ^{注1}	保证人：本公司、上海中能 抵押物：中科新材生物肥车间 资产及土地使用权
中科新材	154,560,201.62	2019-11-21 至 2024-5-11		
中科新材	59,000,000.00	2020-5-20 至 2024-4-19	中国银行惠农 支行 ^{注2}	保证人：本公司、华辉环保、 上海中能、虞建明 抵押物：土地使用权、中科新 材主装置区
中科新材	59,500,000.00	2020-6-29 至 2024-4-19		
合计	307,260,201.62	—	—	—

(3) 中国农业发展银行石嘴山市分行于 2024 年 5 月 11 日向中科新材送达了《提前收回贷款本息通知书》，通知中科新材从中国农业发展银行取得的长期借款已提前



到期，故列示在其他流动负债中，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 18,876.02 万元，逾期利息列示在其他应付款-应付利息中。

(4) 中国银行石嘴山市惠农支行于 2024 年 4 月 19 日向中科新材送达了《借款提前到期通知书》，通知中科新材从中国银行取得的长期借款已提前到期，故列示在短期借款中，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款本期余额 11,850.00 万元，逾期利息列示在其他应付款-应付利息中。

(5) 已到期的产业基金借款详见十二、4. 关联方承诺所述。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款		532,300,000.00
减：一年内到期的长期借款		318,500,000.00
合计		213,800,000.00

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,206,509.48	3,294,061.48
减：未确认的融资费用	255,113.23	365,034.52
重分类至一年内到期的非流动负债	1,664,830.69	1,230,103.60
合计	1,286,565.56	1,698,923.36

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		530,000,000.00
合计		530,000,000.00

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
非关联方借款及利息		530,000,000.00
合计		530,000,000.00

公司于 2021 年 12 月 28 日与广东鸿俊签订《借款协议》，以公司持有中科新材 49% 股权作质押，向广东鸿俊投资有限公司借款总额人民币 50,000 万元，借款期限为 3 年，借款年利率为 6%，每 6 个月支付一次利息，公司已按照协议约定支付广东鸿俊 2022 年度借款利息，于 2023 年 6 月 19 日签署了《借款协议之补充协议》，延长借款期限至 2025 年 12 月 31 日，借款利息统一于借款到期日利随本清。



2024 年 12 月 26 日，广东鸿俊将其享有的对宁科生物的全部债权转让给上海中能企业发展（集团）有限公司（以下简称“上海中能”），同日上海中能与本公司签订了债务豁免协议，豁免本公司该笔 50,000 万元借款本金及截至豁免协议签订日利息的债务。由于控股股东属于公司关联方，该债务豁免属于权益性交易，豁免金额 55,958.90 万元计入资本公积。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	7,907,312.35	3,962,787.60	未决诉讼
合计	7,907,312.35	3,962,787.60	—

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,264,743.22	1,000,000.00	1,639,698.06	17,625,045.16	与资产相关的政府补助
合计	18,264,743.22	1,000,000.00	1,639,698.06	17,625,045.16	—



(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
老工业地区振兴发展专项资金	5,899,448.28			833,742.48			5,065,705.80	与资产相关
工业互联网智能管控一体化平台建设项目补贴	965,833.25			122,000.04			843,833.21	与资产相关
工业企业贷款贴息	3,019,342.83			177,257.16			2,842,085.67	与资产相关
智能工厂专项资金	1,449,000.00			108,000.00			1,341,000.00	与资产相关
2022 年重点研发计划黄河流域生态环境保护与高质量发展科技支撑专项补助	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
科技创新基地建设项目补助	2,050,000.00						2,050,000.00	与资产相关
结构调整和产业优化升级技术改造项目	242,958.04			70,422.48			172,535.56	与资产相关
2020 年生态环境保护专项污染治理补助款	519,166.46			70,000.08			449,166.38	与资产相关
工业企业技术改造补贴	74,166.77			9,999.96			64,166.81	与资产相关
科技成果转化专项资金	2,544,827.59			248,275.86			2,296,551.73	与资产相关
生物基长碳链新材料工程技术研究中心		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	18,264,743.22	1,000,000.00		1,639,698.06			17,625,045.16	—



32. 股本

类别	年初余额	本年增减变动(+, -)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
有限售条件股份	684,883,775.00						684,883,775.00
股份总数	684,883,775.00						684,883,775.00

上海中能将持有本公司的 20,000 万股股份（占公司总股本 29.20%）质押给广州农村商业银行股份有限公司，质押到期日为 2023 年 6 月 30 日。2023 年 7 月 3 日将持有宁科生物的 20,000.00 万股股份办理了质押展期业务，质权人为广州农村商业银行股份有限公司，质押到期日为 2025 年 12 月 31 日。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	290,164,020.94			290,164,020.94
其他资本公积	152,101,551.91	559,589,041.10	44,114,637.71	667,575,955.30
合计	442,265,572.85	559,589,041.10	44,114,637.71	957,739,976.24

注：如附注五、29. 长期应付款所述，上海中能豁免了本公司 50,000 万元借款本金及截至豁免协议签订日利息 5,958.90 万元，计入资本公积。

本年减少系因持有的黄河银行股权减少，以及将权益法核算股权投资调整至交易性金融资产，将以前年度确认的其他资本公积 4,411.46 万元结转至投资收益所致。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
将重分 类进损 益的其 他综合 收益	3,930,789.12	106,202.37	4,036,991.49			-3,930,789.12		
其中： 权益法 下可转	3,930,789.12	106,202.37	4,036,991.49			-3,930,789.12		



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	3,930,789.12	106,202.37	4,036,991.49			-3,930,789.12		

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	31,502,847.56			31,502,847.56
合计	31,502,847.56			31,502,847.56

36. 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	-1,063,426,224.02	-598,716,929.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：会计政策变更		
会计差错更正		
调整后年初未分配利润	-1,063,426,224.02	-598,716,929.87
加：本年净利润转入	-538,906,893.74	-464,709,294.15
年末未分配利润	-1,602,333,117.76	-1,063,426,224.02

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	342,777,971.37	409,719,019.87	279,461,090.02	380,629,669.64
其他业务小计	2,539,653.55	3,068,985.18	6,227,640.53	3,966,022.92
合计	345,317,624.92	412,788,005.05	285,688,730.55	384,595,692.56



(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	活性炭分部		月桂二酸分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	221,098,339.53	197,244,498.97	124,219,285.39	215,543,506.08	345,317,624.92	412,788,005.05
其中：主营业务	221,001,841.28	197,154,321.61	121,776,130.09	212,929,476.84	342,777,971.37	410,083,798.45
其他业务	96,498.25	90,177.36	2,443,155.30	2,614,029.24	2,539,653.55	2,704,206.60
市场或客户类型	221,098,339.53	197,244,498.97	124,219,285.39	215,543,506.08	345,317,624.92	412,788,005.05
其中：国内销售	152,830,383.05	143,139,390.98	124,219,285.39	215,543,506.08	277,049,668.44	358,682,897.06
国外销售	68,267,956.48	54,105,107.99			68,267,956.48	54,105,107.99
按商品转让的时间分类	221,098,339.53	197,244,498.97	124,219,285.39	215,543,506.08	345,317,624.92	412,788,005.05
其中：某一时点转让	221,064,339.53	197,210,498.97	122,225,849.90	213,198,399.87	343,290,189.43	410,408,898.84
某一时段内转让	34,000.00	34,000.00	1,993,435.49	2,345,106.21	2,027,435.49	2,379,106.21
合计	221,098,339.53	197,244,498.97	124,219,285.39	215,543,506.08	345,317,624.92	412,788,005.05



38. 税金及附加

税项	本年发生额	上年发生额
房产税	5,516,100.01	3,383,617.28
土地使用税	1,723,881.21	1,199,336.48
印花税	680,762.55	278,498.16
城建税	454,003.83	477,137.29
水利建设基金	268,601.37	663,920.15
教育费附加	224,055.31	227,337.63
地方教育费附加	149,320.22	151,558.41
车船使用税	13,172.49	18,531.74
合计	9,029,896.99	6,399,937.14

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,991,126.70	3,370,626.02
反倾销费	932,528.30	27,169.81
折旧费	673,693.94	686,273.80
交通及差旅费	164,879.29	265,598.49
广告宣传费	415,383.83	263,203.77
业务招待费	201,852.00	212,446.22
办公费	121,686.35	102,866.77
包装费	136,680.12	181,810.65
招标服务费	12,377.05	9,667.92
其他	307,588.16	107,510.72
合计	5,957,795.74	5,227,174.17

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,263,296.52	28,392,905.43
折旧及摊销	9,087,163.82	7,280,328.15
办公费	7,299,808.45	4,850,531.12
诉讼费	6,548,449.84	1,758,857.85
业务招待费	1,156,044.11	1,055,470.66
检测费	929,027.74	96,969.80
董事会费	841,147.50	1,165,823.53
差旅费	533,978.20	626,916.97



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	530,189.06	214,261.99
残疾人保障金	409,765.45	880,430.93
安全生产费	315,903.47	155,100.83
车辆使用费	266,326.67	501,128.51
辞退福利	197,146.12	23,094.36
其他	2,028,564.56	730,836.06
合计	55,406,811.51	47,732,656.19

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	7,689,741.70	6,799,811.29
职工薪酬	3,000,912.83	3,917,860.70
折旧及摊销	1,651,050.67	2,857,080.42
中介费	79,164.24	133,456.67
检验费	37,590.12	103,509.43
办公费	13,881.19	19,640.99
差旅费	8,097.38	28,266.04
其他		13,771.07
合计	12,480,438.13	13,873,396.61

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	145,254,385.09	142,520,912.54
减：利息收入	21,015.35	178,262.52
汇兑损益	-899,386.46	-577,388.23
手续费	43,212.30	50,854.29
其他支出	8,729.58	46,089.86
租赁负债利息	109,921.29	
合计	144,495,846.45	141,862,205.94

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业研究开发费用财政后补助	2,237,900.00	561,800.00
递延收益摊销	1,639,698.06	1,639,698.06
减免税金	1,388,594.91	1,030,862.11



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
银川市商务局支银川市支持跨境电子商务发展 2022 年度项目补贴	853,800.00	
2024 年科技金融项目资金	219,000.00	
出口企业内陆运输费补贴款	230,300.00	123,400.00
自治区企业研发后补助自治区配套资金	230,100.00	43,400.00
以工代训补贴	214,000.00	
中小企业国际市场开拓项目资金资金补贴款	50,400.00	
人社一体化补贴款	78,011.82	
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	45,708.38	7,306.95
对外贸易平台补贴款	39,000.00	39,000.00
2023 年自治区规上工业企业新增研发费用奖补	19,100.00	
个税手续费返还	6,491.40	29,490.68
稳岗补贴	2,084.58	
以非金融资产抵债收益	-4,464,605.43	22,826.48
高新技术产业发展专项资金		1,000,000.00
市级人才小高地和高能人才培养基地		350,000.00
重大科研成果转化奖补资金		320,000.00
2022 年度规上工业企业新增研发费用奖励补助资金		113,300.00
宁夏回族自治区就业与创业服务局补助款		43,036.15
2022 年拓展对外贸易线上渠道项目资金		39,400.00
合计	2,789,583.72	5,363,520.43

44. 投资收益

项目/被投资单位	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,002,343.68	34,184,679.25
债务重组收益	89,902,085.23	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目/被投资单位	本年发生额	上年发生额
持股比例下降后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-186,164,894.49	
合计	-83,260,465.58	34,184,679.25

45. 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	-214,386.75	1,163,193.50
其他应收款坏账损失	443,171.58	-513,249.56
合计	228,784.83	649,943.94

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-65,299,426.47	-34,601,441.47
投资性房地产减值损失		-10,757,843.05
固定资产减值损失	-99,837,033.76	-170,056,730.32
在建工程减值损失	-3,360,148.25	-3,189,675.49
无形资产减值损失	-3,279,630.90	-1,031,290.30
使用权资产减值损失	-88,057.75	-30,003.27
长期待摊费用减值损失	-266,276.37	-102,141.00
其他非流动资产减值损失	-12,000,000.00	
合计	-184,130,573.50	-219,769,124.90

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-948,014.59	211,682.60
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-948,014.59	211,682.60
其中：固定资产处置收益	-948,014.59	211,682.60
合计	-948,014.59	211,682.60

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	1,000,000.00	842,000.00	1,000,000.00
违约赔偿收入	28,234.16	17,152.28	28,234.16



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
无法支付的款项	3,862,777.18		3,862,777.18
罚没收入	4,000.00		4,000.00
其他利得	201,763.42	233,774.74	201,763.42
合计	5,096,774.76	1,092,927.02	5,096,774.76



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 计入当期损益的政府补助								
补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年度首次认定国家高新技术企业企业奖补资金	宁夏回族自治区科学技术厅	首次认定国家高新技术企业	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	742,000.00	与收益相关
小巨人补助资金	宁夏回族自治区科学技术厅	自治区科技厅关于下达 2021 年度高新技术产业发展项目资金第二批计划的通知	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
华辉从基础层进创新层政府补贴款	自治区金融局	从基础层进创新层	其他	否	否	500,000.00		与收益相关
合计	—	—	—	—	—	1,000,000.00	842,000.00	—



49. 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,423,895.54		1,423,895.54
其中：固定资产处置损失	1,423,895.54		1,423,895.54
赔偿金、违约金及罚款支出	14,589,690.06	19,261,036.56	12,950,051.86
预计未决诉讼损失	7,907,312.35	3,962,787.60	9,546,950.55
其他支出	88,494.28	47,588.56	88,494.28
合计	24,009,392.23	23,271,412.72	24,009,392.23

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		661.06
递延所得税费用	-2,042,723.12	-279,924.56
合计	-2,042,723.12	-279,263.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-579,074,471.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-144,768,617.89
子公司适用不同税率的影响	26,796,090.46
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	45,140,654.90
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	72,661,215.12
研发费用加计扣除	-1,872,065.72
所得税费用	-2,042,723.11

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的各项保证金	2,976,593.68	50,543,999.69



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	6,974,804.78	4,482,643.10
解除冻结资金	2,529,903.86	1,068,641.85
备用金及往来款	152,884.24	314,133.44
利息收入	20,999.36	178,262.52
其他	25,725.02	64,253.87
合计	12,680,910.94	56,651,934.47

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
期间费用(含手续费支出)	8,388,552.99	8,549,753.81
支付的各项保证金	4,403,740.00	6,824,229.53
冻结资金	382,099.11	2,564,346.30
职工备用金及其他单位往来款	198,334.91	469,680.97
营业外支出	47,946.47	74,538.53
合计	13,420,673.48	18,482,549.14

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	1,440,000.00	4,211,837.20
合计	1,440,000.00	4,211,837.20

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,201,628.72	57,682,292.60
购买子公司中科新材少数股权		2,210,000.00
合计	6,201,628.72	59,892,292.60

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
共益债借款	10,000,000.00	
非关联方借款	7,370,000.00	43,760,000.00
纾困计划拨付的资金	76,722,273.92	7,985,250.44



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	94,092,273.92	51,745,250.44

2) 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
非关联方借款及利息	8,650,000.00	35,816,246.58
租赁负债	87,552.00	
合计	8,737,552.00	35,816,246.58

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,379.58	4,688.00	273.70	5,517.36	11,162.83	22,661.09
其他应付款-应付利息-银行借款	2,004.84		3,003.12	0.47	1,644.72	3,362.77
其他应付款-应付利息-非金融机构借款	6,732.77		-1,441.36		569.62	4,721.79
其他应付款-非金融机构借款逾期利息	18,844.82	537.00	440.74	4,238.47	7,519.06	8,065.03
其他流动负债-产业基金			5,979.99			5,979.99
其他流动负债-已到期的长期借款			30,726.02			30,726.02
长期应付款（含一年内到期的长期应付款及利息）	10,516.79				10,516.79	
长期借款（含一年内到期的长期借款及利息）	53,086.23		2,958.90		56,045.13	
其他应付款-创衍	798.53	14,532.67	6,082.79	4,080.00	9,307.26	8,026.73
合计	126,363.56	19,757.67	48,023.90	13,836.30	96,765.41	83,543.42

52. 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	-577,031,748.42	-515,260,852.94
加：资产减值损失	184,130,573.50	219,769,124.90



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	-228,784.83	-649,943.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,131,102.17	133,532,959.42
使用权资产折旧	418,284.40	365,048.14
无形资产摊销	3,895,557.97	3,949,094.52
长期待摊费用摊销	889,674.87	1,019,449.21
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)	948,014.59	-211,682.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,423,895.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,373,035.96	142,520,912.54
投资损失(收益以“-”号填列)	83,260,465.58	-34,184,679.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,499,994.02	125,581.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-542,729.10	-405,505.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,697,092.64	35,327,733.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,013,026.05	-25,438,140.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,627,011.11	60,371,931.86
其他	-5,502,475.24	2,323,089.54
经营活动产生的现金流量净额	6,581,765.39	23,154,120.04
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增加情况		
现金的年末余额	8,190,015.12	21,835,003.54
减: 现金的年初余额	21,835,003.54	42,116,554.13
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	-13,644,988.42	-20,281,550.59

(2) 现金和现金等价物



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
现金	8,190,015.12	21,835,003.54
其中：库存现金	37.63	10,267.69
可随时用于支付的银行存款	7,215,925.88	21,824,735.85
可随时用于支付的其他货币资金	974,051.61	
年末现金及现金等价物余额	8,190,015.12	21,835,003.54

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	416,541.55	2,564,346.30	冻结资金、久悬户等
合计	416,541.55	2,564,346.30	—

53. 股东权益变动表项目

本公司本年资本公积其他变动主要系：1）如附注五、33 所述，本年上海中能豁免了本公司 50,000 万元借款本金及截至豁免协议签订日利息，计入资本公积 559,589,041.10 元；2）本年因持有的黄河银行股权减少，转出以前年度确认的其他资本公积（长期股权投资权益法下被投资单位净利润以外的变动）44,114,637.71 元。

54. 外币货币性项目

(1) 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			4,420,231.01
其中：美元	614,906.43	7.1884	4,420,193.38
欧元	5.00	7.5257	37.63
应收账款			4,228,399.32
其中：美元	588,225.38	7.1884	4,228,399.32
其他应收款			2,515,940.00
其中：美元	350,000.00	7.1884	2,515,940.00

55. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	109,921.29	83,712.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		49,974.20
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	87,552.00	137,526.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	1,993,435.49	
合计	1,993,435.49	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	7,689,741.70	6,799,811.29
职工薪酬	3,000,912.83	3,504,860.70
折旧及摊销	1,651,050.67	2,857,080.42
中介费	79,164.24	133,456.67
检验费	37,590.12	103,509.40
差旅费	8,097.38	28,266.04
办公费	13,881.19	19,640.99
其他		13,771.07
合计	12,480,438.13	13,460,396.58
其中：费用化研发支出	12,480,438.13	13,460,396.58
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年合并范围未发生变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华辉环保	36,912.24	银川高新区	银川市	生产销售	37.07		投资设立
宁夏天福	4,000.00	平罗县	平罗县	生产销售		37.07	非同一控制下企业合并
恒力国贸	30,000.00	银川高新区	银川市	销售	100.00		投资设立
中科新材	130,000.00	石嘴山市河滨区	石嘴山市	生产销售	61.5385		投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

经公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《控股子公司华辉环保以定向增发的方式增资的议案》，华辉环保向上海鑫旻实业有限公司、郑胜鸿先生定向增发不超过 2 亿股（含 2 亿股）股票，发行价格为 1 元/股，募集资金总额不超过 2 亿元（含 2 亿元），公司不参与本次华辉环保定向增发的认购（详见临 2020-038 号公告）。上海鑫旻实业有限公司、郑胜鸿先生已于 2020 年 12 月 18 日完成本次华辉环保定向增发的认购，上述事项已办理完成工商变更。华辉环保定向增发完成后，华辉环保股东数由 54 户增加为 56 户，注册资本由 16,912.24 万元增加至 36,912.24 万元，公司目前持有华辉环保的股份数量为 13,683.38 万股，公司持股比例由 80.91%变更为 37.07%，上海鑫旻实业有限公司持股数量为 10,000.00 万股，占总股本的 27.09%、郑胜鸿先生持股数量为 10,000.00 万股，占总股本的 27.09%，剩余 53 户股东合计持有 3,228.86 万股，占总股本的 8.75%，上海鑫旻实业有限公司、郑胜鸿先生与其他 53 户股东不构成一致行动人，公司仍为华辉环保第一大股东、控股股东，公司合并报表范围不发生变化。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
华辉环保	62.93%	-13,711,958.98		174,746,202.00
中科新材	10.00%	-24,412,895.70		-6,373,564.27



(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
华辉环保	174,749,659.95	206,744,788.40	381,494,448.35	100,816,471.52	2,994,515.84
中科新材	86,767,393.27	1,747,731,678.85	1,834,499,072.12	1,882,093,764.33	16,140,950.47

(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
华辉环保	193,775,506.57	241,021,460.89	434,796,967.46	131,626,274.90	3,698,007.06
中科新材	54,370,491.02	1,801,514,126.46	1,855,884,617.48	1,444,907,334.85	230,583,968.35

(续)

子公司名称	本年发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额
华辉环保	222,704,135.80	-21,789,224.51	-21,789,224.51	3,372,992.34	227,415,522.56	-13,848,855.03	-13,848,855.03
中科新材	124,226,621.02	-244,128,956.96	-244,128,956.96	-84,908,018.28	58,394,486.30	-418,364,743.17	-418,364,743.17

(续)



九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入其 他收益金额	本年其 他变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	18,264,743.22	1,000,000.00		1,639,698.06		17,625,045.16	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与收益相关	6,614,491.09	4,482,643.10
与资产相关	1,639,698.06	1,639,698.06

十、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间

取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除子公司华辉环保、中科新材存在以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。



项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	614,906.43	1,717,293.87
货币资金-欧元	5.00	5.00
应收账款-美元	588,225.38	1,340,739.68
其他应收款-美元	350,000.00	350,000.00
应付账款-美元		

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、其他应付款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。因本年中科新材进入重整阶段后带息债务停止计息，于2024年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0万元（2023年12月31日36,800.00万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为5,152.00万元（2023年12月31日：128,906.82万元），另因中科新材进入重整47,226.02万元银行借款停止计息。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：28,233,555.27元，占本公司应收账款及合同资产总额的37.81%。



1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2024年12月31日,本公司不存在尚未使用的银行借款额度(2023年12月31日:不存在尚未使用的银行借款额度)。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2024年12月31日金额:



项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	8,606,556.67				8,606,556.67
应收账款	74,667,215.80				74,667,215.80
应收款项融资	2,989,022.52				2,989,022.52
其他应收款	6,446,176.34				6,446,176.34
金融负债					
短期借款	226,610,794.05				226,610,794.05
应付账款	820,222,988.69				820,222,988.69
应付职工薪酬	43,076,465.01				43,076,465.01
其他应付款	419,320,266.75				419,320,266.75
一年内到期的 非流动负债	1,664,830.69				1,664,830.69
长期借款					
租赁负债		257,875.66	773,626.98	257,875.66	1,289,378.30

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	558,228.52	558,228.52	1,206,905.93	1,206,905.93
所有外币	对人民币贬值 5%	-558,228.52	-558,228.52	-1,206,905.93	-1,206,905.93

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；



对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收款项融资	35,995,394.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	35,995,394.72	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	35,995,394.72	
合计	—	35,995,394.72	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		2,989,022.52		2,989,022.52
其中：应收款项融资		2,989,022.52		2,989,022.52

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项票据剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海中能	上海市嘉定区	股权投资	165,000.00	29.20	29.20

本公司最终控制方是自然人虞建明先生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	其他关联方
青岛智库生物技术有限公司	其他关联方
正兴成	其他关联方
产业基金	其他关联方
黄河银行	其他关联方

(4) 董事、监事、高级管理人员

任职	姓名
董事	吴江明、祝灿庭、林超、胡春海、李滨、李艳坤
监事	韩存在、冉旭、张金新
高级管理人员	陈瑞、董春香、张宝林、屈晓春、余耀富
独立董事	岳修峰、王新灵、娄亦捷、申屠宝卿、何勇、周继伟、徐敏、历巍

2. 关联交易

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
产业基金	借款利息	12,876,899.68			
正兴成	违约金	10,662,382.38			17,440,215.00
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	装修、管理费	72,000.00			84,000.00
合计	—	23,611,282.06			17,524,215.00



(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	房屋建筑物	377,454.42	660,143.12
合计	—	377,454.42	660,143.12

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

单位：万元

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒力国贸	1,000.00	2023-04-17	主债权到期日 2024-04-16，担保期限自到期后满三年止	否
宁夏天福	1,000.00	2025-04-23	主债权到期日 2025-04-17，担保期限自贷款履行期满后三年止	否
华辉环保	2,488.00	2024-04-17	主债权到期日 2025-04-07，担保期限自贷款履行期满后三年止	否
华辉环保	664.00	2023-09-01	主债权到期日 2025-08-29，担保期限自展期协议到期后满三年止	否
华辉环保	1,268.67	2023-06-08	主债权到期日 2024-06-04，担保期限自展期协议到期后满三年止	否
华辉环保	701.29	2023-05-19	主债权到期日 2024-12-31，担保期限自展期协议到期后满三年止	否
中科新材	1,000.00	2023-11-24	主债权到期日 2024-11-23，担保期限自贷款履行期满后三年止	否
中科新材	3,000.00	2023-01-12	主债权到期日 2024-01-12，担保期限自履行期限届满之日起三年	否
中科新材	3,000.00	2023-09-27	主债权到期日 2024-09-27，担保期限自履行期限届满之日起三年	否
中科新材	1,000.00	2023-04-17	主债权到期日 2024-04-15，担保期限自到期后满三年止	否
中科新材	8,500.00	2022-12-18	主债权到期日 2024-12-13，担保期限自展期到期后满三年止	否
中科新材	11,776.02	2020-06-29	主债权到期日 2026-06-29，担保期限自	否



被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			履行期届满之次日起两年	
中科新材	18,950.00	2020-2-5	主债权到期日 2029-11-20，担保期限自清偿期届满之日起两年	否
中科新材	6,798.82	2022-9-28	主债权到期日 2022/10/17，主债权清偿期届满之日起三年	否
中科新材	1,838.00	2023/7/21	主债权到期日 2024/12/31，担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否
华辉环保	1,838.00	2023-07-21	主债权到期日 2025-07-20，担保期限自展期协议到期后满三年止	否

为支持地方经济发展、帮扶公司控股子公司中科新材纾困，宁夏石嘴山市惠农区政府委托其所属投资平台创衍公司设立纾困帮扶计划，与中科新材签署《纾困帮扶合作协议》。纾困帮扶计划期限 12 个月，规模不超过 8,000 万元，其中相关金融机构贷款 6,000 万元，中科新材缴纳保证金 2,000 万元，资金专项用于中科新材纾困，公司及华辉环保为上述相关金融机构贷款 6,000 万元提供担保。实际向相关金融机构贷款 5,000 万元。为进一步对中科新材予以帮扶，经双方平等友好协商，于 2024 年 4 月 9 日签署了《纾困帮扶合作补充协议书》，将纾困帮扶期限延长至 2024 年 12 月 31 日。2024 年 9 月 6 日，中科新材被法院裁定进入重整阶段并指定惠农区人民政府成立的清算组担任中科新材管理人。管理人认为纾困帮扶合同为公司开展重整工作所必须，有助于公司在继续营业期间提升重整价值，法院批复公司与创衍公司的纾困帮扶合同继续履行，目前纾困合同正常履行中。截至 2024 年 12 月 31 日，该纾困借款余额 1,838.00 万元。

2) 作为被担保方

单位：万元

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能	1,500.00	2022/11/30	主债权到期日2022/12/29，担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否
上海中能	3,700.00	2022/9/21	主债权到期日2022/10/20，担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否
上海中能、 吴江明、虞建明	1,000.00	2023/4/17	主债权到期日2024/4/16，担保期限自到期后满三年止	否
上海中能、 吴江明、虞建明	1,000.00	2023/4/23	主债权到期日2024/4/17，担保期限自贷款履行期满后三年止	否



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建明				
上海中能、虞建明、胡春海、郑胜鸿	2,488.00	2024/4/17	主债权到期日2025/4/7，担保期限自展期协议到期后满三年止	否
吴江明	1,000.00	2023/11/24	主债权到期日2024/11/23，担保期限自贷款履行期满后三年止	否
上海中能、虞建明	3,000.00	2023/1/12	主债权到期日2024/1/12，担保期限自履行期限届满之日起三年	否
上海中能、虞建明	3,000.00	2023/9/27	主债权到期日2024/9/27，担保期限自履行期限届满之日起三年	否
上海中能、虞建明	1,000.00	2023/4/17	主债权到期日2024/4/15，担保期限自到期后满三年止	否
上海中能、虞建明、吴江明	8,500.00	2022/12/18	主债权到期日2024/12/13，担保期限自展期到期后满三年止	否
上海中能、虞建明	11,776.02	2020/6/29	主债权到期日2026/6/29，担保期限自履行期届满之次日起二年	否
上海中能	18,950.00	2020/2/5	主债权到期日2029/11/30，担保期限自清偿期届满之日起二年	否
上海中能、虞建明、吴江明等	6,798.82	2022/9/28	主债权到期日2022/10/17，担保期限自主债权清偿期届满之日起三年	否
上海中能、虞建明、高小平	1,838.00	2023/7/21	主债权到期日2024/12/31，担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否
上海中能	5,979.99	2021/7/27	主债权到期日2023/10/31，担保期限自主合同项下债务履行期届满之日起三年	否

（4） 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
拆出				
黄河银行	35,554,528.05	2022/3/21	2024/3/21	以黄河银行股权 3586



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
黄河银行	8,200,000.00	2022/2/25	2024/2/25	万股抵顶借款本金
黄河银行	37,940,343.88	2021/5/28	2023/5/26	1.05 亿元，利息
黄河银行	23,500,000.00	2021/9/9	2023/9/9	259.48 万元
黄河银行	1,945,471.95	2022/3/21	2024/3/21	以恒力国贸房产抵借款
黄河银行	2,259,656.12	2021/5/28	2023/5/26	本金 420.51 万元，利息 106.6 万元
产业基金	40,200,062.00	2019/11/1	2023/10/31	以黄河银行股权 1332.45 万股偿还借款本金 4,020.01 万元

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	277.36 万元	271.34 万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	正兴成	8,564,899.33		10,210,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青岛智库生物技术有限公司	95,629.48	95,629.48
其他应付款	正兴成	34,833,597.38	24,171,215.00
其他应付款	产业基金	12,876,899.68	
其他应付款	黄河银行	249,580.93	
其他流动负债	产业基金	59,799,938.00	
一年内到期的非流动负债	产业基金		100,000,000.00

4. 关联方承诺

(1) 根据公司与产业基金、恒力新材（中科新材原名：宁夏恒力生物新材料有限责任公司）签订的《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》约定：产业基金按照本条约定的标准和时间计算和收取出资收益。出资期限内产业基金的平均年化收益率为 6%。公司和恒力新材承诺，产业基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的出资收益应为按照上述条款计算的出资收益。公司承诺，如恒力新材未分



红或产业基金每一年度实际自恒力新材所获得的现金收益低于本合同约定的每年规定的出资收益，则公司应补足以确保产业基金实现其预计的每一年的出资收益率目标。如产业基金自恒力新材当年度取得的分红超过出资款年化收益率 6% 的，超出部分分红归公司所有。

2023 年 6 月产业基金向法院提起诉讼，要求公司向产业基金支付股权收购款 1 亿元。2024 年 4 月法院判决公司于判决生效之日起十五日内回购原告产业基金持有中科新材 10% 的股权，向原告产业基金支付股权回购款 1 亿元。于 2024 年 6 月 3 日收到银川中院送达的《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人上海中能企业发展(集团)有限公司、宁夏中科生物新材料有限公司、宁夏中科生物科技股份有限公司银行存款 100711693 元。于 2024 年 10 月 31 日收到银川中院送达的《执行裁定书》，裁定以公司持有的 1332.4515 万股黄河银行股权作价 4020.01 万元抵顶相应债务，上述股权已于 2024 年 11 月 28 日完成过户手续。截至 2024 年 12 月 31 日，欠付本金 5,979.99 万元，利息 1,287.69 万元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

5. 其他

1. 本公司与正兴成关于回购正兴成持有中科新材 10% 股权事宜

公司于 2022 年 6 月 13 日与正兴成签署了《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》，受让正兴成持有的中科新材的 10% 股权，转让价款总计 1.06 亿元，自协议生效之日起 60 个工作日支付全部股权转让款，并于 2022 年 6 月 14 日通过了公司第八届董事会第二十三次会议。因公司 2022 年经营计划及投资方案调整，导致公司未能在《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》约定的 60 个工作日内向正兴成支付剩余股权转让款。经双方协商，公司与正兴成于 2022 年 9 月 26 日签订了《宁夏中科生物新材料有限公司股权转让协议之补充协议》，正兴成同意公司在 2022 年 10 月 31 日前支付剩余股权转让款。

2023 年 11 月 23 日，本公司与中科新材、正兴成合伙企业签订了《债务抵偿协议》计划以中科新材合法持有的位于宁夏石嘴山市惠农区黄金水岸人才公寓小区建筑面积为 19175.27 平方米（共计 364 套公寓）其中土地使用权面积合计 2147.97 平方米的房产转让至正兴成用于抵偿部分剩余股权转让款。相关的房产产权于 2023 年 11 月迁出至石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）。2023 年 12 月 5 日，公司召开第九届董事会第十八次会议审议通过终止与正兴成签署的《债务抵偿协议》。同日，公司与正兴成签订了《委托代持房产协议》，确认中科新材享有该 364 套房产的全部产权，以正兴成名义代为持有。截止报告日，尚未将产权迁回。

基于谨慎性原则，公司按照《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》、《宁夏中科生物新材料有限公司股权转让协议之补充协议》相关约定，计提违



约金及利息。根据法律规定，约定的违约金过分高于造成的损失，可以根据当事人的请求予以适当减少；超过造成损失的百分之三十的，一般可以认定为过分高于造成的损失，造成损失包括合同履行后可以获得的利益，但不得超过违约一方订立合同时预见到或者应当预见到的因违约可能造成的损失。股权转让协议约定的“未付款金额的日万分之五”属于约定的违约金过分高于造成的损失的情形。2024 年度，公司与正兴成达成一致，将违约金的计算标准调整为按照“违约行为发生时中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）4 倍”计算。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司共支付正兴成股权收购款 856.49 万元，计提违约金及利息 3,483.36 万元。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，除本附注十二、4. 关联方承诺事项外，本公司无其他重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 南粤银行诉讼

2021 年 12 月 28 日，本公司与广东鸿俊投资有限公司签订了《借款协议》借入款项 50,000.00 万元，用于偿还德运新材在中科新材的投资款项及相应的利息，借款起始日为借款实际发放日，借款期限为 3 年。该事项经第八届董事会第二十次董事会以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2023 年 6 月 19 日，本公司与广东鸿俊投资有限公司达成补充协议，借款使用期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

根据公司与广东鸿俊签订的《借款协议》约定以公司持有恒力新材的 49%股权质押给广东鸿俊或者广东鸿俊指定的与广东鸿俊无关联关系的第三方金融机构，经广东鸿俊指定，公司将 49%股权质押给了广东南粤银行股份有限公司海棠支行（以下简称“南粤银行”），具体担保条款，由本协议双方或公司与质权人根据本条确定的原则另行签署相关协议予以明确。公司于 2022 年 1 月 21 日收到了广东鸿俊支付的全部 5 亿元借款本金。2022 年 1 月 25 日，公司按照广东鸿俊指定，公司与南粤银行签署了《最高额质押合同》，并于 2022 年 1 月 26 日办理了股权质押登记。

公司于 2024 年 12 月 3 日收到广东省湛江市中级人民法院发来的《民事起诉状》，因广东鸿俊向南粤银行的贷款违约，南粤银行向法院提起诉讼要求公司履行担保责任。经核实，公司在与南粤银行签订的《最高额质押合同》采用南粤银行格式化条款，公司为广东鸿俊自南粤银行借款提供最高额质押担保。公司第八届董事会第二十次董事会以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过的为公司以持有的中科新材 49%股权为广东鸿俊向公司借款提供质押担保，并非广东鸿俊自南粤银行借款，因此该质押担保构成违规担保。



该案件于 2025 年 1 月 24 日开庭审理，截至本报告日暂未判决。

(2) 除上述诉讼事项外，于资产负债表日，本公司并无须作披露的其他重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 1 亿元共益债的法院裁定

2025 年 1 月 7 日，石嘴山中院批复了《关于宁夏中科生物新材料有限公司拟进行共益债融资的请示》（二）（2024）宁 02 破 3 号之四，许可中科新材在重整期间借款额度不超过 1 亿元用于维持正常生产经营，管理人应对上述资金的使用进行严格监督。湖南醇投实业发展有限公司、中科新材、中科新材管理人三方签署了《宁夏中科生物新材料有限公司重整案之共益债融资协议》并开展共益债借款事宜。公司按照实际经营情况逐步申请资金，截止本报告日已使用 4,300 万元资金额度。

2. 3 亿元共益债债权人会议

宁科生物公司及子公司中科新材于 2025 年 2 月 27 日分别召开第一次临时债权人会议和第二次债权人会议，对《关于宁夏中科生物新材料有限公司重整期间进行共益债务融资的提案》进行表决，公司及子公司中科新材拟作为共同借款人，借入不超过 3 亿元的资金，补充公司重整阶段的生产运营资金，上述提案已于 2025 年 3 月 7 日表决通过，并已与各方签订共益债融资协议。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。



十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2022 年公司之子公司中科新材与浙江融优新材料贸易有限公司(以下简称“浙江融优”)开展的月桂二酸销售业务中,多计月桂二酸产量 2,401.25 吨以及对应的收入 76,594,070.80 元,并因此导致其他科目存在核算差异。	经公司第九届董事会第三十七次会议审议通过差错更正事项。	应付账款	-280,592.00
		应交税费	23,168.15
		其他应付款	76,594,070.80
		未分配利润	-68,702,982.25
		归属于母公司股东权益合计	-68,702,982.25
		少数股东权益	-7,633,664.70

2. 债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
德运新债务豁免	债务豁免	80,886,817.80	80,886,817.80					账面价值
上海中能债务豁免	债务豁免	559,589,041.10	559,589,041.10					账面价值
以持有的黄河银行股权抵偿债务	法院执行	425,821,286.66	-63,380,667.23					法院拍卖流拍价



项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/有应收	债务重组中公允价值确定的方法和依据
以持有的实物资产抵偿债务	法院执行	11,689,020.62	-4,464,605.43					双方协商、法院拍卖流拍价
华浩置业借款利率以法院裁定利率执行	法院裁定	138,873,362.88	72,395,934.66					法院裁定金额

注 1：德运新债务豁免

2024 年 12 月 28 日，中科新材与德运新企业管理咨询（乐清）合伙企业（有限合伙）（以下简称“德运新”）签署了《债务豁免协议》，德运新同意豁免中科新材的债务金额为 8,088.68 万元，其中本金 7,118.00 万元，利息 970.68 万元。债务豁免后，中科新材无需向德运新归还豁免债务项下的任何本金及其利息也无需就该债务承担任何责任，本次债务豁免是自愿、无偿、单方面、不附带任何条件且不可撤销与变更的，豁免自本协议签署时即生效。因公司与德运新无关联关系，公司将相关豁免收益计入投资收益。

注 2：控股股东上海中能债务豁免

2021 年 12 月 28 日，公司与广东鸿俊签订《借款协议》，向广东鸿俊借款 50,000 万元人民币，截至 2024 年 12 月 26 日持续计算的本息合计 559,589,041.10 元。2024 年 12 月 26 日，上海中能广东鸿俊签署《债权转让协议》，约定广东鸿俊对本公司享有的 50,000 万元借款本金及截至协议签订日利息的债权所对应的全部权利合法转让给上海中能。上海中能同日与公司签订了《债务豁免协议》，豁免承接的前述债务，豁免金额为 55,958.90 万元，其中本金 50,000 万元、利息 5,958.90 万元。本次债务豁免是自愿、无偿、单方面、不附带任何条件且不可撤销与变更的，豁免自本协议签署时即生效。因上海中能为本公司控股股东，相关豁免收益计入资本公积。

湖南醇投为上海中能豁免 5.59 亿元债权可能存在的被广东鸿俊的债权人撤销风险，以及本公司为广东鸿俊向南粤银行提供的违规担保可能存在的担保责任做承诺。湖南醇投的承诺不可撤销、不附条件。



注 3：以持有黄河银行股权抵偿债务

公司持黄河银行 14,112.84 万股,占黄河银行股份总额的 8.82%,按权益法核算。以黄河银行股权抵偿债务之前,长期股权投资账面价值 72,351.85 万元。2024 年 5 月 13 日,兴庆区人民法院以本公司持有的宁夏黄河农村商业银行股份有限公司 3,586 万股的股份作价 10,818.96 元,交付申请执行人宁夏黄河农村商业银行股份有限公司抵顶本公司相同金额债务。2024 年 6 月 28 日,经黄河银行股东大会审议,接受本公司所委派董事辞职,后续公司不再委派专人实质参与黄河银行的经营管理决策,相关投资转入交易性金融资产核算。之后,经法院多次执行,截至 2024 年 12 月 31 日公司持有黄河银行股权已被执行完毕。2024 年度,以黄河银行股权抵偿债务 4.26 亿元,确认债务重组损益-6,338.07 万元。

注 4：以房产抵偿债务

因法院强制执行,以恒力国贸、中科新材持有的房屋、车辆抵偿债务 1,168.90 万元,确认损益-446.46 万元。

注 5：华浩置业借款利率以法院裁定利率执行

中科新材为了补充流动资金,自华浩置业分批借入流动资金借款 5,200 万元,期限均为 1 个月,根据借款协议约定,其中 3,700 万元借款利率 10%/年、1,500 万元借款利率 15%/年。根据公司与华浩置业签订的借款协议“3.若乙方(中科新材)不能按时支付本金和利息的,甲方(华浩置业)有权按照未付本金和利息的每日千分之二计算,要求乙方支付罚息。”中科新材于 2024 年 11 月 28 日,收到法院关于无异议债权的裁定,根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的解释(2020 第二次修正)》第二十五条出借人请求借款人按照合同约定利率支付利息的,人民法院应予支持,但是双方约定的利率超过合同成立时一年期贷款市场报价利率四倍的除外。裁定华浩置业借款本金 5,200 万元,利息 1,447.74 万元,差额确认为债务重组损益。



3. 分部信息

(2) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(3) 本年度报告分部的财务信息

(单位：万元)

项目	活性炭业务	贸易业务	长链二元酸业务	抵销	合计
营业收入	22,270.41		12,422.66	161.31	34,531.76
其中：对外交易收入	22,109.83		12,421.93		34,531.76
分部间交易收入	160.58		0.73	161.31	-
营业费用	24,837.06	1,112.99	42,175.09	168.67	67,956.47
营业利润（亏损）	-2,566.65	-1,112.99	-29,752.43	-7.36	-33,424.71
资产总额	37,715.86	135,984.02	183,428.70	140,882.73	216,245.85
负债总额	10,150.26	57,085.25	189,802.27	64,605.78	192,432.00
折旧和摊销费用	2,335.44	49.58	10,455.80	7.36	12,833.46
资本性支出	-463.24		-12.92		-476.16
折旧和摊销以外的非现金费用	2,046.93	0.08	16,580.35		18,627.36

十六、 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
其他应收款	273,299,977.71	54,227.55
合计	273,299,977.71	54,227.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	273,206,011.51	
非关联方往来款项		
其他	91,581.00	49,485.72
备用金	2,791.83	4,381.83



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保证金、押金	360.00	360.00
合计	273,300,744.34	54,227.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	273,275,598.53	53,160.52
其中: 0-6 个月	166,570,523.93	53,160.52
7-12 个月	106,705,074.60	
1-2 年	24,078.78	707.03
2-3 年	707.03	
5 年以上	360.00	360.00
合计	273,300,744.34	54,227.55

(3) 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
中科新材	关联方往来款	273,206,011.51	1 年以内	99.97	
社保	社保	68,495.00	0-2 年	0.03	181.56
公积金	公积金	22,986.00	0-2 年	0.01	477.45
职工备用金	备用金	2,791.83	1-3 年		104.61
银川富士山纯净水公司	非关联方往来款	360.00	5 年以上		
合计	—	273,300,644.34	—	100.00	763.62



2. 长期股权投资

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
对子公司投资	1, 243, 972, 627. 71	594, 616, 031. 02	649, 356, 596. 69	1, 243, 972, 627. 71	594, 616, 031. 02	649, 356, 596. 69
对联营、合营企业投资				710, 409, 931. 49		710, 409, 931. 49
合计	1, 243, 972, 627. 71	594, 616, 031. 02	649, 356, 596. 69	1, 954, 382, 559. 20	594, 616, 031. 02	1, 359, 766, 528. 18

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值准备	其 他		
华辉环保	143, 972, 627. 71						143, 972, 627. 71	
恒力国贸	300, 000, 000. 00						300, 000, 000. 00	
中科新材	205, 383, 968. 98	594, 616, 031. 02					205, 383, 968. 98	594, 616, 031. 02
合计	649, 356, 596. 69	594, 616, 031. 02					649, 356, 596. 69	594, 616, 031. 02

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本年增减变动				年末 余额	减值准 备年末 余额
					其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
宁夏黄河农村商业	710, 409, 931. 49		723, 518, 477. 54	13, 002, 343. 68		106, 202. 37				



被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
银行股份有限公司									
合计	710,409,931.49		723,518,477.54	13,002,343.68		106,202.37			

2024 年初，本公司持黄河银行股权 8.82%，采用权益法核算。2024 年 6 月 28 日，经黄河银行股东大会审议，接受本公司所委派董事辞职，后续公司不再委派专人实质参与黄河银行的经营管理决策。

2024 年 5 月-12 月，经多次法院执行以本公司持有的黄河银行股权偿还债务，至 2024 年 12 月 31 日，本公司已经不再持有黄河银行股权，详见本附注十五、2. 债务重组之以持有的黄河银行股权抵偿债务所述。

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,002,343.68	34,184,679.25
债务重组收益	-63,380,667.23	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-186,164,894.49	
合计	-236,543,218.04	34,184,679.25



财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,058,690.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,521,104.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	85,437,479.72	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-18,488,721.93	主要为正兴成违约金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-186,164,894.41	公司持有黄河银行股权不满足权益法核算后，结转投资亏损所致
小计	-118,753,722.29	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-15,479,677.99	
合计	-134,233,400.28	—

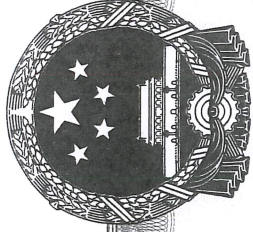
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-	-0.787	-0.787
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-	-0.591	-0.591

宁夏中科生物科技股份有限公司

二〇二五年三月十四日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝华

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、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	梁建勋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-02-12
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
Working unit	
身份证号码	640202197302120038
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 梁建勋

证书编号: 640100020030

本证书经检验合格, 继续有效一年。

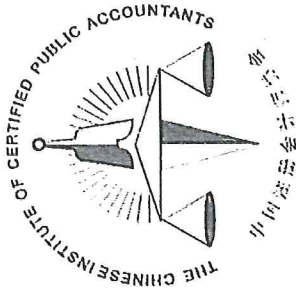
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020030
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 18 日
Date of Issuance





姓名 钟涛
 Full name 女
 性别
 Sex 1986-10-28
 出生日期 1986-10-28
 Date of birth 仁义会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 银川分所
 Working unit 500223198610285022
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 钟涛
证书编号: 110101360269

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

证书编号: 110101360269
 No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 03 日
 Date of Issuance

