

宁夏中科生物科技股份有限公司
2025 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	13-102



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026YCMC01B0010

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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁科生物公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于宁科生物公司，并履行了独立性和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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、资产负债表日后事项、1. 上海凯赛生物科技股份有限公司诉专利侵权事项”所述，上海凯赛生物科技股份有限公司于2026年2月提起（2026）苏01民初246、247、248号专利侵权诉讼，诉宁科生物公司及子公司中科新材侵害其第ZL201910321614.2号、ZL201910378102.X号、ZL201811433497.0号发明专利权，要求宁科生物公司、中科新材停止制造、使用、许诺销售、销售涉案专利产品以及使用依照涉案专利方法直接获得的长链二元酸产品。截至审计报告日，该诉讼事项尚在审理中未判决。本段内容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。



1. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注：五、35 所述，宁科生物公司 2025 年度营业收入 44,448.14 万元，营业收入是宁科生物公司关键业绩指标之一，可能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，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>
2. 债务重组事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注：“十五、2. 债务重组”所述，</p>	<p>(1) 获取并查阅宁科生物公司及中科新材、恒力国贸破产重整涉及的相关资料，包括《民事裁定书》《重整计划》、</p>



2025年12月30日，宁科生物公司及子公司中科新材和恒力国贸收到法院送达的《民事裁定书》，裁定确认上述三家公司《重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。宁科生物2025年度确认与重整事项相关的损益（以下简称“重整损益”）共计34,098.89万元。由于宁科生物公司重整损益对财务报表影响重大，因此，我们将其识别为关键审计事项。

法院批准重整计划执行和完毕文件、转增股票登记材料等；

（2）与宁科生物公司管理层及其重整管理人了解重整计划的执行情况，包括但不限于法院对重整相关事项的裁定情况、债权人申报债情况、管理人确认和暂缓确认债权情况、偿债的股份及资金到位情况、重整投资人履约情况等，讨论重整计划执行的重大不确定性因素和消除时点等事项；

（3）取得宁科生物公司及中科新材、恒力国贸的重整计划进行检查，取得经法院裁定的无异议债权确认表并与账面核算金额进行核对；

（4）获取并检查重整投资人的投资款入账银行回单，检查投资款入账情况；

（5）获取破产重整过程中发生费用的合同及凭证，检查重整费用入账科目的准确性及完整性；

（6）检查宁科生物公司及中科新材、恒力国贸职工债权、税务债权及其他需以现金偿还的债权对应的银行支付单据，获取重整管理人银行账户对账单，并对期末管理人银行账户余额实施函证；

（7）检查向普通债权人分配的抵债股票是否已经分配完毕或提存至管理人指定的账户，获取并检查中国证券登记结算有限责任公司关于转增股票、向重整投资人划转的资本公积金转增股票的登记确认书等；

（8）获取信托资产的评估报告、《信托协议》《信托计划不动产转让协议》，复核剥离资产的交割时点；

（9）复核管理层对上述债务重组交易所采用的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定；

（10）检查宁科生物公司相关披露是否恰当。

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2025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。

（6）就宁科生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

二〇二六年四月二十三日



合并资产负债表

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	460,649,079.29	8,606,556.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,278,184.97	
应收账款	五、3	99,024,386.61	66,847,537.39
应收款项融资	五、4	2,082,239.00	2,989,022.52
预付款项	五、5	9,853,158.67	19,630,667.81
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、6	37,305,085.36	5,237,885.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	117,279,323.33	102,046,593.59
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、8	56,296,370.04	8,884,336.57
流动资产合计		791,767,827.27	214,242,600.39
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			
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	8,289,243.85	67,039,342.02
固定资产	五、10	1,537,333,836.81	1,727,043,536.87
在建工程	五、11	81,385,062.09	79,426,828.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,043,939.32	1,540,806.98
无形资产	五、13	60,267,887.80	67,139,757.23
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	3,803,969.56	5,071,773.14
递延所得税资产	五、15	2,158,988.35	4,547,926.13
其他非流动资产	五、16	4,002,477.71	953,916.04
非流动资产合计		1,698,285,405.49	1,952,763,887.35
资产总计		2,490,053,232.76	2,167,006,487.74

法定代表人：


6402050016412

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并资产负债表 (续)

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	7,814,300.00	226,610,794.05
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	115,962,000.72	820,222,988.69
预收款项	五、20	-	128,105.00
合同负债	五、21	3,297,326.05	3,272,934.18
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	14,642,562.42	43,076,465.01
应交税费	五、23	14,494,150.63	15,882,643.18
其他应付款	五、24	126,300,188.84	419,320,266.75
其中: 应付利息	五、24.1		80,845,546.54
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	2,664,028.18	1,664,830.69
其他流动负债	五、26	450,966.80	367,322,011.03
流动负债合计		285,625,523.64	1,897,501,038.58
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	901,789.04	1,286,565.56
长期应付款	五、28	848,208,160.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29		7,907,312.35
递延收益	五、30	17,262,939.69	17,625,045.16
递延所得税负债	五、15	2,034,728.58	2,520,407.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		868,407,617.61	29,339,330.39
负债合计		1,154,033,141.25	1,926,840,368.97
股东权益:			
股本	五、31	1,615,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,253,269,719.04	957,739,976.24
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	31,502,847.56	31,502,847.56
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-1,692,709,997.77	-1,602,333,117.76
归属于母公司股东权益合计		1,207,946,343.83	71,793,481.04
少数股东权益		128,073,747.68	168,372,637.73
股东权益合计		1,336,020,091.51	240,166,118.77
负债和股东权益总计		2,490,053,232.76	2,167,006,487.74

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

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		411,348,452.09	10,660.73
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
其他应收款	十六、1	1,024,803,078.64	273,299,977.71
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		1,436,151,530.73	322,075,599.77
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	855,356,596.69	649,356,596.69
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		203,757.92	292,479.63
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		855,560,354.61	649,649,076.32
资产总计		2,291,711,885.34	971,724,676.09

法定代表人：

Red square seal with the name '孙惠' and the number '6402050016412'.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature and red square seal.

会计机构负责人：

Handwritten signature and red square seal.



母公司资产负债表 (续)

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,265,306.36	6,963,972.75
应交税费		3,715,000.80	3,491,659.27
其他应付款		340,835,784.53	444,413,272.01
其中: 应付利息			5,167,945.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		346,816,091.69	454,868,904.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			7,907,312.35
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
负 债 合 计		346,816,091.69	462,776,216.38
股东权益:			
股本		1,615,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,365,488,365.10	931,741,116.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-1,066,509,781.78	-1,137,709,867.01
股东权益合计		1,944,895,793.65	508,948,459.71
负债和股东权益总计		2,291,711,885.34	971,724,676.09

法定代表人:

孙守艳
6402050016412

主管会计工作负责人:

孙守艳

会计机构负责人:

孙守艳





合并利润表
2025年度

编制单位：浙江中科生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	五、35	444,481,369.66	345,317,624.92
其中：营业收入	五、35	444,481,369.66	345,317,624.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		678,172,087.77	640,158,793.87
其中：营业成本	五、35	533,176,976.34	412,788,005.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	9,507,897.72	9,029,896.99
销售费用	五、37	5,383,351.75	5,957,795.74
管理费用	五、38	64,143,360.51	55,406,811.51
研发费用	五、39	38,536,988.40	12,480,438.13
财务费用	五、40	27,423,513.05	144,495,846.45
其中：利息费用	五、40	27,474,796.00	145,364,306.38
利息收入	五、40	151,701.68	21,015.35
加：其他收益	五、41	4,253,771.15	2,789,583.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	340,988,904.61	-83,260,465.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42		13,002,343.68
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、43	-3,064,337.55	228,784.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-222,563,040.25	-184,130,573.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	3,657,114.21	-948,014.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,418,305.94	-560,161,854.07
加：营业外收入	五、46	78,691.61	5,096,774.76
减：营业外支出	五、47	47,636,703.86	24,009,392.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,976,318.19	-579,074,471.54
减：所得税费用	五、48	4,916,957.78	-2,042,723.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,893,275.97	-577,031,748.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,893,275.97	-577,031,748.42
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）		-162,893,275.97	-577,031,748.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-90,376,880.01	-538,906,893.74
六、其他综合收益的税后净额			-38,124,854.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			106,202.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			106,202.37
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			106,202.37
2.其他债权投资公允价值变动			106,202.37
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		-162,893,275.97	-576,925,546.05
归属于母公司股东的综合收益总额		-90,376,880.01	-538,800,691.37
归属于少数股东的综合收益总额		-72,516,395.96	-38,124,854.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.056	-0.787
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.056	-0.787

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：


6402050016412

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2025年度

编制单位：宁夏中农生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		564,999.25	148,404.70
销售费用			
管理费用		8,696,825.28	10,015,399.59
研发费用			
财务费用		10,050,441.15	34,671,499.68
其中：利息费用		10,168,390.86	34,669,917.68
利息收入		124,217.20	19.67
加：其他收益			224,478.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	133,037,118.83	-236,543,218.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、3		13,002,343.68
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）		551.98	-766.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,725,405.13	-281,154,810.51
加：营业外收入			2,706,935.64
减：营业外支出		42,525,319.90	20,209,332.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,200,085.23	-298,657,207.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,200,085.23	-298,657,207.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,200,085.23	-298,657,207.80
（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
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			106,202.37
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		71,200,085.23	-298,551,005.43
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：


 6402050016412

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表
2025年度

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

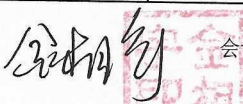
单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		266,517,034.73	245,226,569.80
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		1,282,914.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	13,021,730.22	12,680,910.94
经营活动现金流入小计		280,821,679.80	257,907,480.74
购买商品、接受劳务支付的现金		447,149,998.51	262,748,371.16
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		127,470,141.61	54,384,190.19
支付的各项税费		28,493,087.12	12,546,601.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	51,110,835.14	13,420,673.48
经营活动现金流出小计		654,224,062.38	343,099,836.19
经营活动产生的现金流量净额		-373,402,382.58	-85,192,355.45
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、49	1,140,000.00	1,440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,140,000.00	1,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、49	271,166,587.99	6,201,628.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		271,166,587.99	6,201,628.72
投资活动产生的现金流量净额		-270,026,587.99	-4,761,628.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,241,323,635.20	
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		9,000,000.00	46,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	431,322,190.52	94,092,273.92
筹资活动现金流入小计		1,681,645,825.72	140,972,273.92
偿还债务支付的现金		52,720,000.00	53,019,798.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,692,371.56	3,653,738.90
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、49	533,096,950.12	8,737,552.00
筹资活动现金流出小计		587,509,321.68	65,411,089.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,094,136,504.04	75,561,184.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,229.26	747,811.11
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	450,906,762.73	-13,644,988.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	8,190,015.12	21,835,003.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	459,096,777.85	8,190,015.12

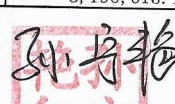
法定代表人：


6402050016412

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印



母公司现金流量表

2025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	2025年度	2024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		136,599.74	19.67
经营活动现金流入小计		136,599.74	19.67
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		5,176,210.39	20,270.43
支付的各项税费		236,494.66	
支付其他与经营活动有关的现金		18,559,656.57	20,388.89
经营活动现金流出小计		23,972,361.62	40,659.32
经营活动产生的现金流量净额		-23,835,761.88	-40,639.65
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		1,241,323,635.20	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		113,322,190.52	39,447.48
筹资活动现金流入小计		1,354,645,825.72	39,447.48
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		919,476,967.13	
筹资活动现金流出小计		919,476,967.13	
筹资活动产生的现金流量净额		435,168,858.59	39,447.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		3.55	-1.67
五、现金及现金等价物净增加额			
		411,333,100.26	-1,193.84
加：期初现金及现金等价物余额		37.63	1,231.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		411,333,137.89	37.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：南京中科生物科技股份有限公司

项目	2025年度											
	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				931,741,116.39				30,033,435.33	-1,137,709,867.01		508,948,459.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	684,883,775.00				931,741,116.39				30,033,435.33	-1,137,709,867.01		508,948,459.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	931,000,000.00				433,747,248.71					71,200,085.23		1,435,947,333.94
（一）综合收益总额										71,200,085.23		71,200,085.23
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股					1,364,747,248.71							1,364,747,248.71
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,364,747,248.71							1,364,747,248.71
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	931,000,000.00				-931,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	931,000,000.00				-931,000,000.00							
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	1,615,883,775.00				1,365,488,365.10				30,033,435.33	-1,066,509,781.78		1,944,895,793.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

编制单位: 宁夏中科生物科技股份有限公司

	2024年度										
	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					3,930,789.12		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、本年初余额	684,883,775.00					3,930,789.12		30,033,435.33	-839,052,659.21		296,062,053.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-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
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
(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					-4,036,991.49		30,033,435.33	-1,137,709,867.01		-48,151,629.20
											508,948,459.71

法定代表人:

张 宇



主管会计工作负责人:

张 宇



会计机构负责人:

张 宇



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。截至2025年12月31日,本公司股本总额为1,615,883,775股,其中限售股882,970,129股。

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2026年4月23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

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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2025年12月31日的财务状况以及2025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
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。

(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。

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,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)。



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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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

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、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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,根据历史还款数据并结合经济政策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。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

对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,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。

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公司管理该金融资产的商业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公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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、周转材料、在产品、自制半成品、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照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及用于加工的数据资源,按所生产或加工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。

(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。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本公司认为对被投资单位具有重大影响。



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的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	2.71-6.47

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、办公设备等。

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购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状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，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、尚未达到预定可使用状态的开发支出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。

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。

短期薪酬主要包括职工工资、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。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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,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。

(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,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投资性房地产、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. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

本公司作为债务人

本公司在债务重组中相关债务满足终止确认条件时确认债务重组损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务。



以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳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
本公司	25%
华辉环保、宁夏天福活性炭有限公司、中科新材	15%
宁夏恒力国贸有限公司	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。



子公司宁夏天福符合西部大开发税收优惠政策中的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上，减按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠实施期限至 2030 年 12 月 31 日。

子公司中科新材根据《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。

（2）增值税

根据 2023 年 9 月出台的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，华辉环保分公司符合相关优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

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 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 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	41.18	37.63
银行存款	290,540,973.86	7,215,925.88
其他货币资金	170,108,064.25	1,390,593.16
合计	460,649,079.29	8,606,556.67

年末其他货币资金中 1,540,698.96 元为冻结资金，1,200,000.00 元为政府专项资金，167,355,762.81 元为管理人账户资金，11,602.48 元因企业已变更法人，银行信息未变更；年初其他货币资金中 416,493.09 元为冻结资金，48.46 元为久悬账户资金，974,051.61 元为管理人账户资金。

年末比较年初变动较大是由于公司债务重组投资人投入资金引起的增加变动。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,278,184.97	
合计	9,278,184.97	

（2）应收票据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
2025年1月1日至2025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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,278,184.97	100.00			9,278,184.97
其中: 银行承兑汇票	9,278,184.97	100.00			9,278,184.97
合计	9,278,184.97	100.00			9,278,184.97

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
合计					

应收票据均为银行承兑汇票, 该类票据到期无法兑付的风险很小, 信用风险低, 未计提信用减值准备。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,782,686.64	
合计	59,782,686.64	

3. 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)	97,617,230.63	62,307,470.80
其中: 0-6个月	97,326,723.62	61,397,673.28
7-12个月	290,507.01	909,797.52
1-2年	591,511.16	4,529,116.54
2-3年	4,135,457.53	677,852.90
3-4年	399,781.43	56,100.01
5年以上	7,093,262.19	7,096,675.55
合计	109,837,242.94	74,667,215.80



(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,888,539.82	9.00	9,888,539.82	100.00	
按组合计提坏账准备	99,948,703.12	91.00	924,316.51	0.92	99,024,386.61
其中: 账龄组合	99,948,703.12	91.00	924,316.51	0.92	99,024,386.61
合计	109,837,242.94	100.00	10,812,856.33	9.84	99,024,386.61

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	6,324,606.00	6,324,606.00	6,324,606.00	100.00	诉讼后无可执行财产, 预计无法收回
宁夏启玉生物新材料有限公司			3,164,288.00	3,164,288.00	100.00	对方单位涉及多起诉讼, 被列为失信被执行人, 预计无法收回
陕西三进供应链管理有限公司	295,745.82	295,745.82	295,745.82	295,745.82	100.00	已申请强制执行, 尚未收回



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳百傲化学有限公司	103,900.00	103,900.00	103,900.00	103,900.00	100.00	已申请强制执行,尚未收回
合计	6,724,251.82	6,724,251.82	9,888,539.82	9,888,539.82	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,617,230.63		
1-2年	445,359.16	25,264.06	5.67
2-3年	1,117,321.53	130,372.10	11.67
3-4年	135.61	24.16	17.82
4-5年			
5年以上	768,656.19	768,656.19	100.00
合计	99,948,703.12	924,316.51	0.92

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,724,251.82	3,164,288.00				9,888,539.82
按组合计提坏账准备	1,095,426.59	-171,110.08				924,316.51
其中: 账龄组合	1,095,426.59	-171,110.08				924,316.51
合计	7,819,678.41	2,993,177.92				10,812,856.33

(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

单位名称	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
江苏中正生化股份有限公司	57,820,000.00		57,820,000.00	52.64	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	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
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	4,680,000.00		4,680,000.00	4.26	
卡尔冈炭素(苏州)有限公司	3,524,440.07		3,524,440.07	3.21	
宁夏启玉生物新材料有限公司	3,164,288.00		3,164,288.00	2.88	3,164,288.00
苏州普瑞卡环保科技有限公司	2,856,000.00		2,856,000.00	2.60	
合计	72,044,728.07		72,044,728.07	65.59	3,164,288.00

4. 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	2,082,239.00	2,989,022.52
合计	2,082,239.00	2,989,022.52

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,082,239.00	100.00			2,082,239.00
其中: 银行承兑汇票	2,082,239.00	100.00			2,082,239.00
合计	2,082,239.00	100.00			2,082,239.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,989,022.52	100.00			2,989,022.52
其中: 银行承兑汇票	2,989,022.52	100.00			2,989,022.52
合计	2,989,022.52	100.00			2,989,022.52



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，故未计提信用减值准备。

(3) 年末已经背书或贴现且在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	28,030,197.83	
合计	28,030,197.83	

(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。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,677,780.45	88.07	9,072,627.37	46.21
1—2年	339,935.10	3.45	2,814,061.92	14.34
2—3年	438,368.52	4.45	7,543,422.45	38.43
3年以上	397,074.60	4.03	200,556.07	1.02
合计	9,853,158.67	100.00	19,630,667.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	5,935,322.77	60.24
宁夏英力特化工股份有限公司	528,109.28	5.36
国网宁夏电力公司石嘴山供电公司	525,499.38	5.33
震坤行工业超市（上海）有限公司	179,059.02	1.82
宁夏浦诚不锈钢有限公司	165,633.06	1.68
合计	7,333,623.51	74.43

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		



项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	37,305,085.36	5,237,885.84
合计	37,305,085.36	5,237,885.84

6.1 其他应收款

(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
偿债预留信托资产 ^{注1}	32,497,235.76	
质押金、押金等	3,734,590.00	4,235,050.00
单位往来借款	1,163,400.00	1,113,400.00
个人往来	123,553.50	166,977.97
其他	1,065,756.23	930,748.37
合计	38,584,535.49	6,446,176.34

注1：偿债预留信托资产

根据《宁夏中科生物新材料有限公司重整计划》（以下称“《重整计划》”），子公司中科新材将持有的742套蒙园公寓房产的所有权（包括占用、使用、收益、处分的权利）（以下简称“标的资产”），及上述房产处置产生的收益作为信托财产用于设立信托，信托受益人为债权人最终得到确认且按照《重整计划》以信托份额清偿的债权人。

2025年12月18日，中科新材与受托人国民信托有限公司签署《国民信托·中科新材重整服务信托计划信托合同》（编号：[NT托字TBTH0325805-01号]，以下简称“《信托合同》”），《不动产转让协议》（编号：[NT托字TBTH0325805-02号]）和《交割确认书》（编号：[NT托字TBTH0325805-02-01号]），标的资产交割日及信托生效日为2025年12月19日，自该日起，标的资产即成为“国民信托·中科新材重整服务信托计划”项下信托财产，资产权属及全部收益均归属于“国民信托·中科新材重整服务信托计划”。

根据《重整计划》以及中联资产评估集团有限公司以2024年8月31日为评估基准日做出的编号为中联评报字[2025]第2141号《评估报告》，信托财产的市场价值合计约106,360,856.00元。截至信托生效日，信托项下信托份额的规模（即信托份额总数）为106,360,856.00份。

对于提存或预留的偿债资源自重整计划执行完毕公告之日起满三年，债权人仍未受领的，视为债权人放弃受领偿债资源的权利。剩余的信托受益权份额由受托人根据信托相关文件注销，如信托份额全部完成注销但信托财产或底层资产仍有剩余的，根据实际情况，信托委托人（子公司中科新材）有权要求受托人向其原状返还。



截至2025年12月31日，未确定领受对象的信托份额为32,645,215.93份。

(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）	33,494,465.64	1,845,834.39
其中：0-6个月	33,432,151.10	1,193,911.79
7-12个月	62,314.54	651,922.60
1-2年	619,220.18	2,619,774.08
2-3年	2,523,414.80	547,110.63
3-4年	513,977.63	26,697.24
4-5年	26,697.24	
5年以上	1,406,760.00	1,406,760.00
合计	38,584,535.49	6,446,176.34

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	964,000.00	2.50	964,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	37,620,535.49	97.50	315,450.13	0.84	37,305,085.36
合计	38,584,535.49	100.00	1,279,450.13	3.32	37,305,085.36

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

1) 其他应收款按单项计提坏账准备



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	914,000.00	914,000.00	100.00	诉讼后无可执行财产，预计无法收回
西安中民海汇新能源有限公司			50,000.00	50,000.00	100.00	账龄较长预计无法收回
合计	914,000.00	914,000.00	964,000.00	964,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,885,945.49	315,450.13	0.93
押金保证金组合	3,734,590.00		
合计	37,620,535.49	315,450.13	0.84

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)	
2025年1月1日余额		294,290.50	914,000.00	1,208,290.50
2025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		21,159.63	50,000.00	71,159.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		315,450.13	964,000.00	1,279,450.13



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	914,000.00	50,000.00				964,000.00
按组合计提坏账准备	294,290.50	21,159.63				315,450.13
其中：账龄组合	294,290.50	21,159.63				315,450.13
合计	1,208,290.50	71,159.63				1,279,450.13

(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
国民信托有限公司	信托资产	32,497,235.76	1年以内	84.21	
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC.	保证金	2,460,080.00	2-3年	6.38	
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	2.37	914,000.00
河北临港化工有限公司	保证金	500,000.00	0-3年	1.30	
深圳交易咨询集团有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	1.04	
合计	—	36,771,315.76	—	95.30	914,000.00

7. 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	29,518,788.49	1,969,897.85	27,548,890.64
在产品	29,262,888.15	24,140,489.10	5,122,399.04
库存商品	93,650,851.75	15,924,928.77	77,725,922.99
低值易耗品	3,490,450.19		3,490,450.19
发出商品	4,466,418.04	1,074,757.57	3,391,660.47
合计	160,389,396.62	43,110,073.29	117,279,323.33

(续表)



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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		
	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
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

(2) 存货跌价准备和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	
原材料		1,969,897.85				1,969,897.85
在产品	3,200,242.45	28,622,935.03		7,682,688.38		24,140,489.10
库存商品	3,877,636.64	79,835,598.88		67,788,306.75		15,924,928.77
低值易耗品						
发出商品	951,116.41	1,202,224.31		1,078,583.15		1,074,757.57
合计	8,028,995.50	111,630,656.07		76,549,578.28		43,110,073.29

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存货销售出库转销所致。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
其他进项税	28,509,071.50	
待抵扣进项税	18,448,364.67	13,179.04
预缴税款	9,338,933.87	8,871,157.53
合计	56,296,370.04	8,884,336.57

待抵扣进项税本期同比上期增加的主要原因系中科新材本年技改工程支出以及本年物料采购增加的待抵扣进项税;其他进项税本期同比上期增加的主要原因系因重整确认债权,部分债权人尚未开具增值税专用发票,暂估对应的待开进项税金额为2,851万元。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	85,470,781.36	85,470,781.36
2. 本年增加金额	2,760,581.62	2,760,581.62
(1) 固定资产转入	2,760,581.62	2,760,581.62
3. 本年减少金额	77,700,745.30	77,700,745.30
(1) 处置	72,275,771.35	72,275,771.35
(2) 转为固定资产	5,424,973.95	5,424,973.95
4. 年末余额	10,530,617.68	10,530,617.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	9,196,375.08	9,196,375.08
2. 本年增加金额	2,372,558.92	2,372,558.92
(1) 计提或摊销	2,048,666.04	2,048,666.04
(2) 固定资产转入	323,892.88	323,892.88
3. 本年减少金额	9,977,768.27	9,977,768.27
(1) 处置	9,323,389.65	9,323,389.65
(2) 转为固定资产	654,378.62	654,378.62
4. 年末余额	1,591,165.73	1,591,165.73
三、减值准备		
1. 年初余额	9,235,064.26	9,235,064.26
2. 本年增加金额	844,871.22	844,871.22
(1) 计提		
(2) 固定资产转入	844,871.22	844,871.22
3. 本年减少金额	9,429,727.38	9,429,727.38
(1) 处置	8,389,624.81	8,389,624.81
(2) 转为固定资产	1,040,102.57	1,040,102.57
4. 年末余额	650,208.10	650,208.10
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,289,243.85	8,289,243.85
2. 年初账面价值	67,039,342.02	67,039,342.02

投资性房地产本期变动原因详见附注五、5 其他应收款及十五、2 债务重组相关内容。



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,537,333,836.81	1,727,043,536.87
固定资产清理		
合计	1,537,333,836.81	1,727,043,536.87

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	740,071,021.33	1,744,168,299.22	5,927,297.57	3,331,381.51	2,493,497,999.63
2.本年增加金额	6,419,960.84	87,887,180.52	812,201.78	220,460.90	95,339,804.04
(1) 购置		6,545,917.27	812,201.78	220,460.90	7,578,579.95
(2) 在建工程转入	994,986.89	81,341,263.25			82,336,250.14
(3) 投资性房地产转入	5,424,973.95				5,424,973.95
3.本年减少金额	70,483,505.15	18,000,841.45	59,401.71	12,892.14	88,556,640.45
(1) 处置或报废	67,447,694.17	9,895,875.25	59,401.71	12,892.14	77,415,863.27
(2) 转入投资性房地产	2,760,581.62				2,760,581.62
(3) 转入在建工程技改	275,229.36	8,104,966.20			8,380,195.56
4.年末余额	676,007,477.02	1,814,054,638.29	6,680,097.64	3,538,950.27	2,500,281,163.22



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
二、累计折旧					
1.年初余额	107,582,884.91	381,498,538.99	3,696,857.79	2,854,396.57	495,632,678.26
2.本年增加金额	19,717,519.30	101,995,718.22	469,591.87	86,248.85	122,269,078.24
(1)计提	19,063,140.68	101,995,718.22	469,591.87	86,248.85	121,614,699.62
(2)投资性房地产转入	654,378.62				654,378.62
3.本年减少金额	9,857,351.63	10,230,293.40	56,431.62	7,389.93	20,151,466.58
(1)处置或报废	9,472,386.73	6,221,894.48	56,431.62	7,389.93	15,758,102.76
(2)转入投资性房地产	323,892.88				323,892.88
(3)转入在建工程技改	61,072.02	4,008,398.92			4,069,470.94
4.年末余额	117,443,052.58	473,263,963.81	4,110,018.04	2,933,255.49	597,750,289.92
三、减值准备					
1.年初余额	96,622,513.01	174,109,261.28	68,788.65	21,221.56	270,821,784.50
2.本年增加金额	37,265,332.47	68,520,107.90	252,928.18	44,445.52	106,082,814.07
(1)计提	36,225,229.90	68,038,393.04	252,928.18	44,445.52	104,560,996.64
(2)投资性房地产转入	1,040,102.57				1,040,102.57
(3)在建工程转入		481,714.86			481,714.86
3.本年减少金额	10,801,375.74	905,877.08	291.73	17.53	11,707,562.08
(1)处置或报废	9,956,504.52	905,877.08	291.73	17.53	10,862,690.86
(2)转入投资性房地产	844,871.22				844,871.22



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,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	123,086,469.74	241,723,492.10	321,425.10	65,649.55	365,197,036.49
四、账面价值					
1.年末账面价值	435,477,954.70	1,099,067,182.38	2,248,654.50	540,045.23	1,537,333,836.81
2.年初账面价值	535,865,623.41	1,188,560,498.95	2,161,651.13	455,763.38	1,727,043,536.87

(2) 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
机器设备	48,731,904.16	9,623,517.56	19,234,573.57	19,873,813.03	
合计	48,731,904.16	9,623,517.56	19,234,573.57	19,873,813.03	

(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	306,044,477.87	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
活性炭生产线	14,736.67	10,128.00	4,608.67	9年	产能利用率、销售量、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

单位:万元



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
长链二元酸生产线	153,041.70	146,557.13	6,484.57	10年	产能利用率、销量、单价、单位成本、毛利	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	167,778.37	156,685.13	11,093.24	—	—	—	—

1) 活性炭生产线减值准备

本公司对华辉环保煤质活性炭生产线进行减值测试。该资产组包括固定资产、在建工程、无形资产,评估方法为现金流量折现法,计提减值准备4,608.67万元,其中固定资产减值准备4,472.79万元、在建工程减值准备47.34万元、无形资产减值准备88.54万元。

2) 长链二元酸生产线减值准备

本公司对长链二元酸生产线资产组进行减值测试,包括固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、长期待摊费用,评估方法为现金流量折现法,计提资产减值准备6,484.57万元,其中:固定资产减值准备5,983.31万元,在建工程减值准备253.55万元,使用权资产减值准备4.54万元,无形资产减值准备226.31万元,长期待摊费用减值准备16.86万元。

(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2025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。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	81,385,062.09	79,426,828.94
工程物资		
合计	81,385,062.09	79,426,828.94



11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
月桂二酸项目	56,885,812.62	7,774,165.19	49,111,647.43	56,885,812.62	5,614,802.93	51,271,009.69
长链二元酸生产线技改项目	23,055,254.46	371,954.88	22,683,299.58	23,055,254.46	371,954.88	22,683,299.58
年产11万900吨生物发酵产品技改项目	8,925,862.69	376,105.14	8,549,757.55			
其他工程	1,595,115.13	554,757.60	1,040,357.53	6,035,585.60	563,065.93	5,472,519.67
合计	90,462,044.90	9,076,982.81	81,385,062.09	85,976,652.68	6,549,823.74	79,426,828.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	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	
月桂二酸项目	56,885,812.62				56,885,812.62
长链二元酸生产线技改项目	23,055,254.46				23,055,254.46
长链二元酸生产设备升级改造		29,710,023.90	29,710,023.90		
年产11万900吨生物发酵产品技改项目		35,582,577.94	26,656,715.25		8,925,862.69
其他工程	6,035,585.60	21,529,040.52	25,969,510.99		1,595,115.13
合计	85,976,652.68	86,821,642.36	82,336,250.14		90,462,044.90

(续表)



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
月桂二酸项目	1,872,200,000.00	109.97	99.00	118,370,994.20			借款+自有
长链二元酸生产线技改项目	50,000,000.00	95.00	95.00				自有
长链二元酸生产设备升级改造	30,000,000.00	99.03	100.00				自有
年产11万900吨生物发酵产品技改项目	43,000,000.00	82.75	80.00				自有
其他工程	29,850,000.00	70.22					自有
合计	—	—	—	118,370,994.20			—

(3) 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
月桂二酸项目	5,614,802.93	2,159,362.26		7,774,165.19	资产组减值测试
长链二元酸生产线技改项目	371,954.88			371,954.88	
年产11万900吨生物发酵产品技改项目		376,105.14		376,105.14	资产组减值测试
其他工程	563,065.93	473,406.53	481,714.86	554,757.60	资产组减值测试
合计	6,549,823.74	3,008,873.93	481,714.86	9,076,982.81	—

(4) 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、长链二元酸生产线相关说明。

(5) 截至 2025 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	230,606.29	230,606.29
（1）处置	230,606.29	230,606.29
4. 年末余额	2,476,046.66	2,476,046.66
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,047,784.95	1,047,784.95
2. 本年增加金额	388,442.23	388,442.23
（1）计提	388,442.23	388,442.23
3. 本年减少金额	153,737.52	153,737.52
（1）处置	153,737.52	153,737.52
4. 年末余额	1,282,489.66	1,282,489.66
三、减值准备		
1. 年初余额	118,061.02	118,061.02
2. 本年增加金额	45,392.00	45,392.00
（1）计提	45,392.00	45,392.00
3. 本年减少金额	13,835.34	13,835.34
（1）处置	13,835.34	13,835.34
4. 年末余额	149,617.68	149,617.68
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,043,939.32	1,043,939.32
2. 年初账面价值	1,540,806.98	1,540,806.98

（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、长链二元酸生产线相关说明。

13. 无形资产

（1）无形资产明细



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	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. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 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	8,353,883.61	977,627.75	8,252,418.32	17,583,929.68
2. 本年增加金额	1,091,818.68		2,631,528.00	3,723,346.68
(1) 计提	1,091,818.68		2,631,528.00	3,723,346.68
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	9,445,702.29	977,627.75	10,883,946.32	21,307,276.36
三、减值准备				
1. 年初余额	2,783,434.12		1,527,487.08	4,310,921.20
2. 本年增加金额	2,344,435.90		804,086.85	3,148,522.75
(1) 计提	2,344,435.90		804,086.85	3,148,522.75
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,127,870.02		2,331,573.93	7,459,443.95
四、账面价值				
1. 年末账面价值	37,404,946.51		22,862,941.29	60,267,887.80
2. 年初账面价值	40,841,201.09		26,298,556.14	67,139,757.23

(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、长链二元酸生产线相关说明。

(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	其他减少	年末余额
研发中心改建支出	4,767,100.18		794,531.76	168,598.86	3,803,969.56
蒙园公寓装修	304,672.96		304,672.96		
合计	5,071,773.14		1,099,204.72	168,598.86	3,803,969.56



本期其他减少主要为长链二元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、长链二元酸生产线相关说明。

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	13,349,316.27	2,002,397.45	28,832,808.75	4,324,921.31
租赁事项	1,043,939.32	156,590.90	1,486,698.77	223,004.82
合计	14,393,255.59	2,158,988.35	30,319,507.52	4,547,926.13

(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	12,520,917.87	1,878,137.68	15,261,908.43	2,289,286.27
租赁事项	1,043,939.32	156,590.90	1,540,806.98	231,121.05
合计	13,564,857.19	2,034,728.58	16,802,715.41	2,520,407.32

(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	985,794,807.25	840,765,942.63
可抵扣亏损	835,512,794.97	918,807,886.30
合计	1,821,307,602.22	1,759,573,828.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年		19,409,878.07	
2026年		23,494,747.21	
2027年		47,258,455.54	
2028年	13,748,210.14	38,435,202.03	
2029年	281,828,070.21	281,828,070.21	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

年份	年末金额	年初金额	备注
2030年及以后	539,936,514.62	508,381,533.24	
合计	835,512,794.97	918,807,886.30	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,002,477.71		4,002,477.71
预付技术转让费	12,000,000.00	12,000,000.00	
合计	16,002,477.71	12,000,000.00	4,002,477.71

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	953,916.04		953,916.04
预付技术转让费	12,000,000.00	12,000,000.00	
合计	12,953,916.04	12,000,000.00	953,916.04

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”。本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	1,552,301.44	1,552,301.44	冻结	司法冻结
应收账款				



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
存货				
固定资产	1,826,271,879.45	1,174,847,734.53	抵押	银行借款及长期应付款抵押
投资性房地产				
在建工程	54,382,499.46	48,685,416.02	抵押	长期应付款抵押
无形资产	43,462,043.03	32,744,940.73	抵押	银行借款及长期应付款抵押
合计	1,925,668,723.38	1,257,830,392.72	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	416,541.55	416,541.55	冻结	冻结资金、久悬
应收账款	19,320,006.29	19,128,978.38	保证	保证
存货	40,348,854.45	34,966,220.72	保证	保证
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	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	7,800,000.00	196,520,000.00
保证借款		30,000,000.00
短期借款利息	14,300.00	90,794.05
合计	7,814,300.00	226,610,794.05

(2) 抵押及保证借款说明



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

借款单位	贷款余额	贷款期限	借款银行	保证人及抵押物
宁夏天福	7,800,000.00	2025.07.30- 2026.07.29	石嘴山银行股份有 限公司平罗支行	担保人：华辉环保 抵押物：天福机器 设备及不动产
合计	7,800,000.00	—	—	—

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）	95,068,106.93	261,294,171.43
1-2年（含2年）	6,561,419.95	11,176,161.22
2-3年（含3年）	2,257,397.65	170,989,660.34
3年以上	12,075,076.19	376,762,995.70
合计	115,962,000.72	820,222,988.69

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的账龄超过1年或逾期的重要应付账款信息。

20. 预收款项

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

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	3,297,326.05	3,272,934.18
合计	3,297,326.05	3,272,934.18

（2）账龄超过1年的重要合同负债

截至2025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



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
短期薪酬	31,586,188.60	92,954,791.99	116,883,627.79	7,657,352.80
离职后福利- 设定提存计划	11,304,471.85	8,385,479.31	12,851,546.10	6,838,405.06
辞退福利	185,804.56	114,988.80	153,988.80	146,804.56
合计	43,076,465.01	101,455,260.10	129,889,162.69	14,642,562.42

(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	29,115,146.42	77,789,040.05	102,637,631.93	4,266,554.54
职工福利费	247,840.99	5,841,243.02	6,012,635.61	76,448.40
社会保险费	44,735.85	5,547,904.06	5,569,359.93	23,279.98
其中: 医疗保 险费	36,361.74	4,733,083.11	4,751,474.05	17,970.80
工伤保 险费	8,374.11	814,820.95	817,885.88	5,309.18
住房公积金	875,656.00	2,340,455.00	1,085,532.00	2,130,579.00
工会经费和职 工教育经费	1,302,809.34	1,436,149.86	1,578,468.32	1,160,490.88
合计	31,586,188.60	92,954,791.99	116,883,627.79	7,657,352.80

(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	10,982,612.00	8,132,037.44	12,473,889.36	6,640,760.08
失业保险费	321,859.85	253,441.87	377,656.74	197,644.98
合计	11,304,471.85	8,385,479.31	12,851,546.10	6,838,405.06

应付职工薪酬本期变动的原因为,报告期内本公司依据法院裁定的重整计划针对员工债权支付部分欠付款所致。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,729,648.26	4,736,916.10
资源税	28,611.20	25,351.20
企业所得税	2,625,736.75	
城市维护建设税	17,449.20	161,898.82



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
房产税	5,970,107.27	7,219,906.36
土地使用税	694,393.03	1,708,409.16
个人所得税	1,634,646.49	571,128.87
教育费附加	9,100.18	77,511.12
车船使用税	7,486.59	9,936.72
地方教育费附加	6,066.78	51,674.09
水利建设基金	121,916.51	567,526.92
印花税	474,467.19	679,549.45
环保税	150,282.79	72,834.37
残疾人保障金	24,238.39	
合计	14,494,150.63	15,882,643.18

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		80,845,546.54
应付股利		
其他应付款	126,300,188.84	338,474,720.21
合计	126,300,188.84	419,320,266.75

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
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
非金融机构借款利息		47,217,825.60
合计		80,845,546.54

应付利息本期变动原因详见十五、2 债务重组相关内容。

24.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款 ^{注1}	15,479,874.23	119,444,336.28



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

款项性质	年末余额	年初余额
浙江融优 ^{注2}	76,594,070.80	76,594,070.80
已确认未支付债权	17,469,909.17	
中介服务费	3,563,587.84	3,913,309.09
诉讼、执行费及按法院判决计提的逾期利息	2,789,045.52	5,379,706.80
质保金、押金	399,256.71	2,473,566.68
其他	10,004,444.57	15,185,843.95
非金融机构借款		80,650,289.23
违约金及利息		34,833,597.38
合计	126,300,188.84	338,474,720.21

注1: 往来款明细如下:

单位名称	金额	备注
宁夏创衍商贸有限公司	3,041,911.33	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。创衍公司共益债事项详见下文。
北京久银投资控股股份有限公司	3,543,077.90	
湖北楚民投控股有限公司	5,289,616.84	
其他	3,605,268.16	
合计	15,479,874.23	—

2024年4月1日,北京久银投资控股股份有限公司(以下简称“久银控股”)、湖北楚民投控股有限公司(以下简称“楚民投”)与惠农区人民政府签订《合作协议书》,约定两方共同向子公司中科新材提供3,000.00万元纾困资金,用于支持其恢复生产经营,本公司进入预重整程序后,启动“共益债融资”专项偿还该笔资金。

2024年4月3日,宁夏创衍文化旅游管理有限公司(现名宁夏创衍商贸有限公司,以下简称“创衍公司”)与久银控股、楚民投签署《帮扶资金提供协议》,约定由久银控股、楚民投为本公司提供纾困资金。

截至2025年12月31日,尚有创衍公司3,041,911.33元、久银控股3,543,077.90元、楚民投5,289,616.84元未清偿。

注2: 2022年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。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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	上述注2
合计	76,594,070.80	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,146,536.16	
一年内到期的租赁负债	517,492.02	1,664,830.69
合计	2,664,028.18	1,664,830.69

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	450,966.80	261,871.41
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	450,966.80	367,322,011.03

其他流动负债本期变动原因详见十五、2 债务重组相关内容。

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,582,006.34	3,206,509.48
减：未确认融资费用	162,725.28	255,113.23
减：重分类至一年内到期的非流动负债	517,492.02	1,664,830.69
合计	901,789.04	1,286,565.56

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	845,978,160.30	
专项应付款	2,230,000.00	
合计	848,208,160.30	



28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款本金	939,517,345.52	
长期应付款利息	2,146,536.16	
减：未确认融资费用	93,539,185.22	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,146,536.16	
合计	845,978,160.30	

（1）长期应付款明细

项目	长期应付款本金	利息（重分类至一年内到期的非流动负债）	未确认融资费用
中国中信金融资产管理股份有限公司宁夏回族自治区分公司 ^{注1}	392,724,295.91	897,265.93	45,962,985.95
石嘴山银行股份有限公司惠农支行	94,424,800.00	215,734.44	11,051,126.20
宁夏国有资产投资控股集团有限公司	40,912,515.77	93,473.73	4,788,248.16
石嘴山市大武口石银村镇银行股份有限公司	10,288,853.54	23,507.17	1,204,169.02
中化二建集团有限公司	401,166,880.30	916,554.89	30,532,655.89
合计	939,517,345.52	2,146,536.16	93,539,185.22

长期应付款本期变动原因详见十五、2 债务重组相关内容。

注 1：中国中信金融资产管理股份有限公司宁夏回族自治区分公司所持债权系受让自中国银行宁夏回族自治区分行和中国农业发展银行宁夏回族自治区分行。

28.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
石嘴山市制造业新型技术改造城市试点项目专项奖补资金		2,230,000.00		2,230,000.00	专项奖补资金
合计		2,230,000.00		2,230,000.00	—

29. 预计负债



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	形成原因
未决诉讼		7,907,312.35	未决诉讼
合计		7,907,312.35	—

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,625,045.16	1,310,000.00	1,672,105.47	17,262,939.69	与资产相关的政府补助
合计	17,625,045.16	1,310,000.00	1,672,105.47	17,262,939.69	—



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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) 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	5,065,705.80			833,742.48			4,231,963.32	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	843,833.21			122,000.04			721,833.17	与资产相关
工业企业贷款贴息	2,842,085.67			177,257.16			2,664,828.51	与资产相关
智能工厂专项资金	1,341,000.00			108,000.00			1,233,000.00	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	172,535.56			70,422.48			102,113.08	与资产相关
2020年生态环境保护专项污染治理补助款	449,166.38			70,000.08			379,166.30	与资产相关
工业企业技术改造补贴	64,166.81			9,999.96			54,166.85	与资产相关
科技成果转化专项资金	2,296,551.73			248,275.86			2,048,275.87	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			32,407.41			967,592.59	与资产相关
石嘴山制造业技术改造城市试点配套项目奖补		310,000.00						与资产相关
2024年自治区工程技术研发中心经费补贴款		1,000,000.00						与资产相关
合计	17,625,045.16	1,310,000.00		1,672,105.47			17,262,939.69	—



31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	684,883,775.00			931,000,000.00		931,000,000.00	1,615,883,775.00

根据本公司《重整计划》，本公司以总股本 684,883,775 股为基数，每 10 股转增 13.593 股，共计转增 931,000,000 股，转增后总股本为 1,615,883,775 股。本次转增股份不向原股东分配，其中 882,970,129 股用于引入重整投资人，资金用于支付破产费用、清偿债务及补充流动资金；剩余 48,029,871 股用于抵偿债务。

本次转增完成后，湖南新合新生物医药有限公司持有本公司股份 357,142,857 股，占比 22.10%；其中 178,214,286 股质押给上海浦东发展银行长沙分行，质押到期日 2030 年 12 月 23 日，占本公司总股本 11.03%。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	290,164,020.94	1,364,747,248.71	417,880,182.06	1,237,031,087.59
其他资本公积	667,575,955.30		651,337,323.85	16,238,631.45
合计	957,739,976.24	1,364,747,248.71	1,069,217,505.91	1,253,269,719.04

资本公积本年增减变动的主要原因详见附注十五、2. 债务重组相关内容。

33. 盈余公积

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

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,602,333,117.76	-1,063,426,224.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	上年
重大前期差错更正		
调整后年初未分配利润	-1,602,333,117.76	-1,063,426,224.02
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-90,376,880.01	-538,906,893.74
减: 提取法定盈余公积		
本年年末余额	-1,692,709,997.77	-1,602,333,117.76



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

35. 营业收入、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,694,964.18	529,460,622.90	342,777,971.37	409,719,019.87
其他业务	2,786,405.48	3,716,353.44	2,539,653.55	3,068,985.18
合计	444,481,369.66	533,176,976.34	345,317,624.92	412,788,005.05

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	长链二元酸分部		活性炭分部		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	260,083,868.55	362,307,685.49	184,397,501.11	170,869,290.85	444,481,369.66	533,176,976.34
其中：主营业务	258,427,806.39	359,222,872.81	183,267,157.79	170,237,750.09	441,694,964.18	529,460,622.90
其他业务	1,656,062.16	3,084,812.68	1,130,343.32	631,540.76	2,786,405.48	3,716,353.44
市场或客户类型	260,083,868.55	362,307,685.49	184,397,501.11	170,869,290.85	444,481,369.66	533,176,976.34
其中：国内销售	258,275,748.63	360,874,057.17	145,305,144.52	135,741,655.85	403,580,893.15	496,615,713.02
国外销售	1,808,119.92	1,433,628.32	39,092,356.59	35,127,635.00	40,900,476.51	36,561,263.32
按商品转让的时间分类	260,083,868.55	362,307,685.49	184,397,501.11	170,869,290.85	444,481,369.66	533,176,976.34
其中：某一时点转让	259,133,802.35	360,239,208.13	184,397,501.11	170,869,290.85	443,531,303.46	531,108,498.98
某一时段内转让	950,066.20	2,068,477.36			950,066.20	2,068,477.36
合计	260,083,868.55	362,307,685.49	184,397,501.11	170,869,290.85	444,481,369.66	533,176,976.34



36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,714,992.30	5,516,100.01
土地使用税	1,695,637.51	1,723,881.21
印花税	982,857.12	680,762.55
城市维护建设税	462,589.88	454,003.83
水利建设基金	269,312.34	268,601.37
教育费附加	221,041.68	224,055.31
地方教育费附加	147,361.10	149,320.22
车船使用税	14,105.79	13,172.49
合计	9,507,897.72	9,029,896.99

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,873,459.52	2,991,126.70
反倾销费	780,444.87	932,528.30
销售服务费	443,199.61	
折旧费	420,914.66	673,693.94
业务招待费	222,942.23	201,852.00
交通及差旅费	218,201.93	164,879.29
办公费	94,804.11	121,686.35
包装费	94,614.18	136,680.12
广告宣传费	68,755.70	415,383.83
招标服务费	28,267.25	12,377.05
其他	137,747.69	307,588.16
合计	5,383,351.75	5,957,795.74

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,196,162.38	25,263,296.52
办公费	15,382,878.00	7,299,808.45
折旧及摊销费	9,458,039.21	9,087,163.82
诉讼费	-2,377,456.22	6,548,449.84
安全生产费	2,264,764.21	315,903.47



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
业务招待费	1,719,264.84	1,156,044.11
修理费	1,230,405.14	530,189.06
董事会费	1,059,626.58	841,147.50
检测费	969,796.31	929,027.74
差旅费	825,027.24	533,978.20
车辆使用费	346,751.12	266,326.67
残疾人保障金	336,318.93	409,765.45
辞退福利	211,012.44	197,146.12
其他	3,520,770.33	2,028,564.56
合计	64,143,360.51	55,406,811.51

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	22,952,163.76	7,689,741.70
折旧及摊销	7,746,375.35	1,651,050.67
职工薪酬	6,626,821.92	3,000,912.83
中介费	520,501.71	79,164.24
检验费	29,335.22	37,590.12
办公费	27,081.82	13,881.19
差旅费	4,657.55	8,097.38
其他	630,051.07	
合计	38,536,988.40	12,480,438.13

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	27,465,800.99	145,254,385.09
减：利息收入	151,701.68	21,015.35
加：汇兑损失	65,302.08	-899,386.46
手续费	35,116.65	43,212.30
银行承兑汇票贴现息		8,729.58
租赁负债利息	8,995.01	109,921.29
合计	27,423,513.05	144,495,846.45



本期发生额同比上期减少，主要原因系中科新材进入破产重整后有息债务停止计息所致。

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	1,672,105.47	1,639,698.06
银川市金凤区科技局战略性新兴产业及新质生产力专项资金	709,000.00	
企业研究开发费用财政后补助	700,200.00	2,237,900.00
银川市商务局2024年应对贸易摩擦商事法律服务项目支持资金	633,900.00	
自治区人才小高地中期考核奖金补助	250,000.00	
出口企业内陆运输费补贴款	131,000.00	230,300.00
产业创新揭榜攻关项目补助资金	70,000.00	
2025年企业科技创新后补助专项资金	66,100.00	
自治区规上工业企业新增研发费用奖补	56,800.00	19,100.00
国家高新技术企业奖补资金	50,000.00	
促进国家外贸转型升级基地创新发展资金	50,000.00	
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	46,644.26	45,708.38
人社一体化补贴款	46,602.68	78,011.82
对外贸易平台补贴款	39,400.00	39,000.00
拓展对外贸易线上渠道项目资金	38,600.00	
银川市商务局外贸降本增效项目（出口）支持资金	30,300.00	
个税手续费返还	9,768.26	6,491.40
减免税金	-346,649.52	1,388,594.91
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
自治区企业研发后补助自治区配套资金		230,100.00
以工代训补贴		214,000.00
中小企业国际市场开拓项目资金补贴款		50,400.00
稳岗补贴		2,084.58
以非金融资产抵债收益		-4,464,605.43
合计	4,253,771.15	2,789,583.72



42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	340,988,904.61	89,902,085.23
权益法核算的长期股权投资收益		13,002,343.68
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	340,988,904.61	-83,260,465.58

债务重组收益详见附注十五、2. 债务重组相关内容。

43. 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	-2,993,177.92	-214,386.75
其他应收款坏账损失	-71,159.63	443,171.58
合计	-3,064,337.55	228,784.83

44. 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	-111,630,656.07	-65,299,426.47
固定资产减值损失	-104,560,996.64	-99,837,033.76
在建工程减值损失	-3,008,873.93	-3,360,148.25
无形资产减值损失	-3,148,522.75	-3,279,630.90
使用权资产减值损失	-45,392.00	-88,057.75
长期待摊费用减值损失	-168,598.86	-266,276.37
其他非流动资产减值损失		-12,000,000.00
合计	-222,563,040.25	-184,130,573.50

45. 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	3,657,114.21	-948,014.59
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,657,114.21	-948,014.59
其中：固定资产处置收益	3,638,170.11	-948,014.59
使用权资产处置收益	18,944.10	
合计	3,657,114.21	-948,014.59



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

46. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	7,941.11		7,941.11
政府补助		1,000,000.00	
违约赔偿收入	9,647.00	28,234.16	9,647.00
罚没收入	1,000.00	4,000.00	1,000.00
无法支付的应付款项	35,982.50	3,862,777.18	35,982.50
其他利得	24,121.00	201,763.42	24,121.00
合计	78,691.61	5,096,774.76	78,691.61

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	613,157.25	1,423,895.54	613,157.25
诉讼赔偿款	26,944,955.55	7,907,312.35	26,944,955.55
赔偿金、违约金及罚款支出	19,865,936.85	14,589,690.06	19,865,936.85
其他支出	212,654.21	88,494.28	212,654.21
合计	47,636,703.86	24,009,392.23	47,636,703.86

48. 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	3,013,698.74	
递延所得税费用	1,903,259.04	-2,042,723.12
合计	4,916,957.78	-2,042,723.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-157,976,318.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,494,079.55
子公司适用不同税率的影响	22,722,437.92
调整以前期间所得税的影响	383,309.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,424,524.87



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,849,058.85
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	4,733,247.21
研发费用加计扣除	-1,003,423.29
所得税费用	4,916,957.78

49. 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
政府补助收入	7,277,546.94	6,974,804.78
收回的各项保证金	4,035,600.00	2,976,593.68
收到的代垫款项	1,210,766.83	
备用金及往来款	263,337.37	152,884.24
利息收入	151,701.68	20,999.36
其他	82,777.40	25,725.02
解除冻结资金		2,529,903.86
合计	13,021,730.22	12,680,910.94

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	28,291,815.40	8,388,552.99
营业外支出	16,805,337.03	47,946.47
支付的各项保证金	3,106,869.80	4,403,740.00
职工备用金及其他单位往来款	1,628,650.48	198,334.91
冻结资金	1,261,162.43	382,099.11
其他	17,000.00	
合计	51,110,835.14	13,420,673.48

变动原因系依据法院裁定的重整计划,以现金支付部分赔偿款、罚款及中介服务费所致。

(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



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
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	1,140,000.00	1,440,000.00
合计	1,140,000.00	1,440,000.00

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	271,166,587.99	6,201,628.72
合计	271,166,587.99	6,201,628.72

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加,主要系依据法院裁定的重整计划,对建设工程款优先权债权优先受偿部分按35%比例以现金清偿所致。

(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
共益债借款本金	318,000,000.00	10,000,000.00
保证金	112,836,363.52	
收到的由股东承担的过户费	485,827.00	
纾困计划拨付的资金		76,722,273.92
非关联方借款		7,370,000.00
合计	431,322,190.52	94,092,273.92

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
共益债借款及利息	333,951,444.45	
保证金	113,086,363.52	
重整费用	52,277,026.15	
非关联方借款及利息	32,196,250.00	8,650,000.00
租赁负债	1,585,866.00	87,552.00
合计	533,096,950.12	8,737,552.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位:万元



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,661.09	900.00	161.58	5,441.24	17,500.00	781.43
其他应付款-应付利息-银行借款	3,362.77				3,362.77	
其他应付款-应付利息-非金融机构借款	4,721.79				4,721.79	
其他应付款-非金融机构借款逾期利息	8,065.03				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	
其他应付款-共益债	8,026.73	31,800.00	1,595.14	39,597.70	661.71	1,162.46
其他应付款-保证金		11,283.64		11,283.64		
其他应付款-重整相关费用		48.58	2,269.77	2,269.77	48.58	
租赁负债			300.52	158.59		141.93
长期应付款			84,812.47			84,812.47
合计	83,543.42	44,032.22	89,139.48	58,750.94	71,065.89	86,898.29

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-162,893,275.97	-577,031,748.42
加: 资产减值准备	222,563,040.25	184,130,573.50
信用减值损失	3,064,337.55	-228,784.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,663,365.66	123,131,102.17
使用权资产折旧	388,442.23	418,284.40
无形资产摊销	3,723,346.68	3,895,557.97
长期待摊费用摊销	1,099,204.72	889,674.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资	-3,657,114.21	948,014.59



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	上年金额
产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	605,216.14	1,423,895.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	27,474,796.00	145,373,035.96
投资损失(收益以“-”填列)	-340,988,904.61	83,260,465.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,388,937.78	-1,499,994.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-485,678.74	-542,729.10
存货的减少(增加以“-”填列)	-50,313,807.53	-1,697,092.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-45,678,247.98	-18,013,026.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-153,712,302.67	-24,147,109.73
其他	-643,737.88	-5,502,475.24
经营活动产生的现金流量净额	-373,402,382.58	-85,192,355.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	459,096,777.85	8,190,015.12
减: 现金的年初余额	8,190,015.12	21,835,003.54
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	450,906,762.73	-13,644,988.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	459,096,777.85	8,190,015.12
其中: 库存现金	41.18	37.63
可随时用于支付的银行存款	457,896,736.67	7,215,925.88
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,000.00	974,051.61
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	459,096,777.85	8,190,015.12



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,200,000.00		政府专项资金
其他货币资金	167,355,762.81	974,051.61	管理人账户资金
合计	168,555,762.81	974,051.61	—

(4) 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	1,552,301.44	416,541.55	冻结资金、久悬户等
合计	1,552,301.44	416,541.55	—

51. 股东权益变动表项目

股东权益变动表项目变动详见附注十五、2. 债务重组。

52. 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	—	—	1,465,907.19
其中: 美元	208,551.39	7.0288	1,465,866.01
欧元	5.00	8.2355	41.18
应收账款	—	—	3,245,875.10
其中: 美元	461,796.48	7.0288	3,245,875.10
其他应收款	—	—	2,460,080.00
其中: 美元	350,000.00	7.0288	2,460,080.00

53. 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	8,995.01	109,921.29
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	24,089.46	



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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）		
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	1,585,866.00	87,552.00
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	950,066.20	
合计	950,066.20	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	22,952,163.76	7,689,741.70
折旧及摊销	7,746,375.35	1,651,050.67
职工薪酬	6,626,821.92	3,000,912.83
中介费	520,501.71	79,164.24
检验费	29,335.22	37,590.12
办公费	27,081.82	13,881.19
差旅费	4,657.55	8,097.38
其他	630,051.07	
合计	38,536,988.40	12,480,438.13
其中：费用化研发支出	38,536,988.40	12,480,438.13
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。



2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

3. 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

子公司名称	注册资本	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	银川高新开发区	银川市	生产销售	37.07		投资设立
宁夏天福	4,000.00	石嘴山市平罗县	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	银川高新开发区	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	100.00		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



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	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%	-46,672,454.32		128,073,747.68
中科新材	10.00%	-25,843,941.64		

公司于2022年6月13日与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)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。

后本公司及中科新材进入破产重整程序,正兴成将该项股权转让款及其产生的欠付利息均申报债权,重整计划中按照普通债偿付,偿付完成后,本公司持有中科新材100.00%股权。



2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

截至2024年12月31日，中科新材注册资本13亿元，实收资本10亿元，公司占实收资本的80%；截至2025年12月31日，债务重整计划执行后公司占中科新材公司实收资本的100%。

（2）交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	中科新材
非现金资产的公允价值	106,000,000.00
购买成本/处置对价合计	106,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-32,217,505.91
差额	138,217,505.91
其中：调整资本公积	138,217,505.91
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	17,625,045.16	1,310,000.00		1,672,105.47		17,262,939.69	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	3,737,546.94	6,614,491.09
与资产相关	1,672,105.47	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2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	208,551.39	614,906.43
货币资金-欧元	5.00	5.00
应收账款-美元	461,796.48	588,225.38
其他应收款-美元	350,000.00	350,000.00

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。本年重整计划执行后,截至2025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留债金额,金额合计为93,951.73万元(2024年12月31日因处于重整阶段,带息债务停止计息,带息负债金额0.00万元,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:72,044,728.07元,占本公司应收账款及合同资产总额的65.59%。

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2025年12月31日，本公司不存在尚未使用的银行借款额度（2024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：

2025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	460,649,079.29				460,649,079.29
应收票据	9,278,184.97				9,278,184.97
应收账款	109,837,242.94				109,837,242.94
应收款项融资	2,082,239.00				2,082,239.00
其他应收款	38,584,535.49				38,584,535.49
金融负债					
短期借款	7,814,300.00				7,814,300.00
应付账款	115,962,000.72				115,962,000.72
其他应付款	126,300,188.84				126,300,188.84
应付职工薪酬	14,642,562.42				14,642,562.42
一年内到期的非流动负债	2,664,028.18				2,664,028.18
租赁负债		257,875.66	773,626.98		1,031,502.64
长期应付款			538,350,465.22	401,166,880.30	939,517,345.52

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：



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	汇率变动	2025年度		2024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%	358,593.11	358,593.11	558,228.52	558,228.52
所有外币	对人民币贬值5%	-358,593.11	-358,593.11	-558,228.52	-558,228.52

(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	应收票据	59,782,686.64	终止确认	已经转移了全部风险和报酬
票据背书/票据贴现	应收款项融资	28,030,197.83	终止确认	已经转移了全部风险和报酬
合计	—	87,812,884.47	—	—

(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
应收票据	票据背书/票据贴现	59,782,686.64	
应收款项融资	票据背书/票据贴现	28,030,197.83	
合计	—	87,812,884.47	—

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	—	—	—	—
其中：应收款项融资		2,082,239.00		2,082,239.00

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（%）
湖南新合新	湖南省常德市	生物医药	5,820.3349	22.10	22.10
湖南醇投	湖南省常德市	投资	5,000.00	22.10	22.10

本公司最终控制方是自然人刘喜荣先生。

本公司控股股东及最终控制方变动情况详见本附注“十五、2. 债务重组”所述。

（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）本公司合营企业及联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

（4）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
正兴成	其他关联方
宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）（以下简称产业基金）	其他关联方
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司（以下简称黄河银行）	其他关联方

（5）董事、监事、高级管理人员



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

任职	姓名
董事	刘喜荣、冯战胜、符杰、王炜、胡春海、吴江明、祝灿庭、林超
高级管理人员	符杰、王炜、李忠福、屈晓春、金相宇、余耀富、董春香
独立董事	赵向阳、刘辉、曾伟民、王新灵、徐敏、厉巍

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	上年发生额
产业基金	借款利息	1,429,942.66	12,876,899.68
正兴成	违约金	9,964,818.51	10,662,382.38
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	管理费	19,811.32	72,000.00
合计	—	11,414,572.49	23,611,282.06

(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	490,445.37	377,454.42
合计	—	490,445.37	377,454.42

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

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
中科新材	199,700,233.20	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	193,024,062.71	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	94,424,800.00	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	40,912,515.77	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	10,288,853.54	2025-11-14	2033-11-13	否
宁夏天福	7,800,000.00	2025-07-30	2026-07-29	否
华辉环保	7,012,943.41	2023-01-01	主债权到期之日起2年	否

2) 作为被担保方



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
宁科生物、上海中能	199,700,233.20	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、上海中能、虞建明、华辉环保	193,024,062.71	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、上海中能、虞建明、吴江明	94,424,800.00	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、上海中能、虞建明、吴江明等	40,912,515.77	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、吴江明	10,288,853.54	2025-11-14	2033-11-13	否
华辉环保	7,800,000.00	2025-7-30	2026-7-29	否
宁科生物	7,012,943.41	2023-01-01	主债权到期之日起2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				
湖南醇投实业发展有限公司	8,000,000.00	2025.02.28	2025.12.09	共益债借款
湖南醇投实业发展有限公司	8,000,000.00	2025.03.07	2025.12.09	共益债借款
湖南醇投实业发展有限公司	6,000,000.00	2025.03.14	2025.12.09	共益债借款
湖南醇投实业发展有限公司	3,000,000.00	2025.03.17	2025.12.09	共益债借款
拆出				
湖南醇投实业发展有限公司	25,000,000.00		2025.12.09	共益债还款

湖南醇投实业发展有限公司根据协议约定指定湖南玖玥泉私募股权基金管理有限公司旗下的湖南玖航创业投资合伙企业转入共益债借款。

(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	352.11万元	277.36万元



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	

（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
其他应付款	正兴成		34,833,597.38
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

青岛智库生物技术有限公司期初系本公司关联方，期末关联方关系已终止。

4. 关联方承诺

截至2025年12月31日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

5. 其他

（1）正兴成

本公司于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。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，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19,175.27平方米（共计364套公寓）、土地使用权面积合计2,147.97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月迁出至正兴成。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。2025年7月，正兴成已将上述364套房产过户回中科新材名下，《委托代持房产协议》终止。

截至2025年12月31日，本公司根据重整计划支付上述股权转让款及其违约金。



(2) 产业基金

根据公司与产业基金、恒力新材签订的《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、中科新材、本公司银行存款100,711,693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1,332.4515万股黄河银行股权作价4,020.01万元抵顶相应债务,上述股权已于2024年11月28日完成过户手续。

截至2025年12月31日,本公司根据重整计划清偿剩余款项。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日,本公司无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 上海凯赛生物科技股份有限公司诉专利侵权事项

2026年2月,上海凯赛生物科技股份有限公司(以下简称“凯赛生物”)以本公司及中科新材所持菌株基因序列落入其分别于2018年、2019年申请取得的发明专利,即第ZL201910321614.2号、ZL201910378102.X号、ZL201811433497.0号发明专利(以下简称“案涉专利”)的保护范围为由,提起(2026)苏01民初246、247、248号专利侵权诉讼(以下简称“案涉诉讼”),要求本公司、中科新材停止制造、使用、许诺销售、销售涉案专利产品以及使用依照涉案专利方法直接获得的长链二元酸产品。

凯赛生物与本公司属于直接的同业竞争者,双方均从事长链二元酸产品的研发、生产与销售业务。就月桂二酸产品的发酵产能而言,凯赛生物与公司分列国内企业的第一、二名。



本公司及中科新材所持月桂二酸菌株均来自于中国科学院微生物研究所(以下简称“微生物所”)。2017年,本公司与微生物所就“月桂二酸的规模化稳定生产技术”的技术转让开展合作。双方经友好协商,确认微生物所向本公司转让其拥有的月桂二酸工业化生产中的生产菌株、发酵、提取和精制等涉及的全套相关技术,包括专利申请权、专有技术和技术秘密等,本公司向微生物所支付人民币2,980万元的技术转让费。公司和微生物所已依法履行上述技术转让合同,其中包括微生物所2014年申请取得的发明专利“长链二元酸生产菌株及其制备方法和应用(201410175548.X)”,其权属也已经转移至公司。因此,本公司依法享有月桂二酸工业化生产中的生产菌株、发酵、提取和精制等涉及的全套相关技术。

截至本报告披露日,本公司生产月桂二酸的菌株、菌株的制备方法、发酵、提取和精制等涉及的相关技术来自于向微生物所购买取得的原始专利申请权、专有技术和技术秘密等,不存在侵犯凯赛生物所诉的知识产权的行为。

本公司始终高度重视知识产权保护,坚持自主研发与技术创新并重,尊重他人合法权益,积极维护公平有序的市场竞争秩序。对各类恶意侵权及不正当竞争行为,公司坚决予以抵制,并将依法采取一切必要措施,切实维护自身和股东的合法权益。

截至本报告披露日,本公司生产经营一切正常,本次案件尚在审理当中。

2. 股东股份被司法拍卖事项

本公司原股东上海中能所持有公司200,000,000股无限售流通股股票股份于2026年2月4日已全部完成司法划转。划转完成后上海中能不再持公司股份,宁波泓谦投资合伙企业(有限合伙)、长沙湘江资产管理有限公司、魏巍、广西金创科盈投资合伙企业(有限合伙)、彭沛东、深圳市盈盛五号投资合伙企业(有限合伙)分别持有公司股份60,000,000股、28,000,000股、28,000,000股、28,000,000股、28,000,000股、28,000,000股,分别占公司总股本的3.73%、1.73%、1.73%、1.73%、1.73%、1.73%。

3. 其他资产负债表日后事项说明

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. 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正和影响事项。

2. 债务重组

(1) 破产重整基本情况



2024年9月6日，宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院（以下简称：石嘴山中院）作出（2024）宁02破申1号《民事裁定书》，裁定受理子公司中科新材重整。同日，石嘴山中院作出（2024）宁02破3号《决定书》，指定惠农区人民政府成立的清算组担任中科新材管理人。

2025年9月17日，石嘴山中院作出（2024）宁02破申2号《民事裁定书》，裁定受理宁科生物重整，并指定宁科生物临时管理人担任宁科生物管理人。

2025年10月21日，石嘴山中院作出（2025）宁02破申2号《民事裁定书》，裁定受理恒力国贸重整并准许本公司、恒力国贸、中科新材破产重整程序进行协调审理。同日，石嘴山中院作出（2025）宁02破3号《决定书》，指定恒力国贸临时管理人担任恒力国贸管理人。

本公司及子公司中科新材、恒力国贸于2025年11月13日分别收到石嘴山中院送达的（2025）宁02破2号《民事裁定书》、（2024）宁02破3号之三《民事裁定书》及（2025）宁02破3号《民事裁定书》，裁定批准《宁夏中科生物科技股份有限公司重整计划》、《宁夏中科生物新材料有限公司重整计划》及《宁夏新日恒力国际贸易有限公司重整计划》（以下合称重整计划），并终止本公司、中科新材及恒力国贸的重整程序。

根据上述重整计划，本公司、中科新材及恒力国贸自法院裁定批准重整计划之日起至2025年12月30日止执行完毕重整计划。

（2）资本公积转增股本

根据石嘴山中院裁定批准的重整计划，本公司以现有总股本684,883,775股为基数，按每10股转增13.593股的比例实施资本公积转增，共计转增931,000,000股，转增后公司总股本增至1,615,883,775股。

前述转增股票不向原股东分配，其中882,970,129股用于引入重整投资人（约占重整完成后上市公司总股本54.64%，其中产业投资人约22.10%），剩余48,029,871股用于向本公司及子公司中科新材、恒力国贸的债权人分配抵偿债务。产业投资人及其指定的财务投资人支付现金对价，用于根据本重整计划的规定支付破产费用、清偿各类债务及补充公司流动资金等。

截至2025年12月11日，本公司已收到全体重整投资人支付的全部重整投资款，合计人民币1,241,323,635.20元。本公司于2025年12月12日将转增股票由管理人证券账户（即宁夏中科生物科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户）过户至重整投资人指定主体证券账户。资本公积金转增并完成股份过户后，湖南新合新持有本公司股份357,142,857股，占变动后公司总股本的22.10%，为本公司控股股东。同时本公司实控人变更为自然人刘喜荣先生。

（3）重整债权清偿方案



根据经石嘴山中院裁定批准的破产重整计划，债务偿付方式如下：

一是职工、税款债权全额清偿，不作调整，在重整计划经裁定批准后一个月内以现金清偿。

二是有财产担保债权及建设工程款优先权债权。建设工程款优先权债权以对应工程资产的评估市场价值为标准确定优先受偿范围，超出部分将按照普通债权清偿。优先受偿部分，按照35%现金清偿、65%留债清偿的方式清偿，其中现金部分在重整计划经裁定批准后一个月内以现金清偿，留债部分留债期限为5年；有财产担保债权以对应担保财产的评估市场价值为标准确定优先受偿范围，超出部分按照普通债权清偿，优先受偿部分，以全额留债方式清偿，留债期限为8年。

三是普通债权以现金、信托受益权份额、股票等方式清偿。每家债权人15万元以下（含本数）部分，在重整计划执行期限内以现金清偿；15万元以上（不含本数）部分，15.87%以信托受益权份额抵偿，剩余以转增股票抵偿。

（4）破产重整损益确认

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/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
职工债权	现金清偿	3,977.66						
税款债权	现金清偿	1,716.10						
建设工程款优先权债权	35%现金清偿+65%留债5年	40,116.69	3,128.45					
有财产担保债权	全额留债8年	53,835.05	6,391.66					
普通债权	现金+信托资产+股票	50,169.39	26,707.85		12,342.36			
合计	—	149,814.89	36,227.96		12,342.36			

上表确认的债务重组利得不包括破产费用冲减债务重组利得2,129.07万元。

以转增股票偿付普通债权导致本期资本公积增加12,342.36万元。



（5）重整计划执行情况

根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，本公司、中科新材及恒力国贸管理人已分别依法向石嘴山中院提交《关于执行情况的监督报告》、《关于执行情况的监督报告》及《关于执行情况的监督报告》。本公司、中科新材及恒力国贸于2025年12月30日分别收到石嘴山中院送达的（2025）宁02破2号之三《民事裁定书》、（2024）宁02破3号之六《民事裁定书》及（2025）宁02破3号之三《民事裁定书》，裁定认为本公司及子公司中科新材、恒力国贸重整计划执行情况符合重整计划执行完毕的认定标准，重整计划已经执行完毕。

3. 分部信息

（1）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。

（2）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	18,447.71		26,008.39	7.96	44,448.14
其中：对外交易收入	18,439.75		26,008.39		44,448.14
分部间交易收入	7.96			7.96	
营业费用	25,711.56	993.93	61,393.77	461.67	87,637.59
营业利润（亏损）	-7,263.85	-993.93	-35,385.38	-453.71	-43,189.45
资产总额	26,517.17	261,710.84	183,900.42	223,339.01	248,789.42
负债总额	6,244.77	38,204.53	209,192.99	138,442.46	115,199.83
补充信息					
折旧和摊销费用	1,984.81	14.93	10,895.05	7.36	12,887.43
资本性支出	-237.67		-26,764.99		-27,002.66
折旧和摊销以外的非现金费用	5,769.67	43.49	16,890.74	446.35	22,257.55



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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,024,803,078.64	273,299,977.71
合计	1,024,803,078.64	273,299,977.71

1.1 其他应收款

（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	1,024,656,041.46	273,206,011.51
其他	144,100.00	91,581.00
备用金	2,791.83	2,791.83
保证金、押金	360.00	360.00
合计	1,024,803,293.29	273,300,744.34

（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）	791,575,167.32	273,275,598.53
其中：0-6个月	791,575,167.32	166,570,523.93
7-12个月		106,705,074.60
1-2年	233,224,874.14	24,078.78
2-3年	2,184.80	707.03
3-4年	707.03	
5年以上	360.00	360.00
合计	1,024,803,293.29	273,300,744.34

（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
 2025年1月1日至2025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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,024,803,293.29	100.00	214.65		1,024,803,078.64
合计	1,024,803,293.29	100.00	214.65		1,024,803,078.64

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	273,300,744.34	100.00	766.63		273,299,977.71
合计	273,300,744.34	100.00	766.63		273,299,977.71

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	146,891.83	214.65	0.15
关联方组合	1,024,656,041.46		
押金保证金组合	360.00		
合计	1,024,803,293.29	214.65	—

2) 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)	
2025年1月1日余额		766.63		766.63
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-551.98		-551.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		214.65		214.65

(4) 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
宁夏中科生物新材料有限公司	往来款	1,024,656,041.46	0-2年	99.98	
杭州紫琅管理咨询合伙企业(有限合伙)	代垫过户费	60,000.00	1年以内	0.01	
北京捷钰管理咨询合伙企业(有限合伙)	代垫过户费	80,000.00	1年以内	0.01	
长沙中世锐意企业形象策划有限公司	保证金	4,000.00	1年以内	0.00	
陈佳茹	备用金	2,791.83	2-4年	0.00	
合计	—	1,024,802,833.29	—	100.00	



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	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69	1,243,972,627.71	594,616,031.02	649,356,596.69
对联营、合营企业投资						
合计	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69	1,243,972,627.71	594,616,031.02	649,356,596.69

(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	206,000,000.00			411,383,968.98	594,616,031.02
合计	649,356,596.69	594,616,031.02	206,000,000.00			855,356,596.69	594,616,031.02

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	133,037,118.83	-63,380,667.23
权益法核算的长期股权投资收益		13,002,343.68
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	133,037,118.83	-236,543,218.04



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）	3,051,898.07	
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）	2,787,546.94	
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	340,988,904.61	详见十五、2. 债务重组
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		



宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
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		
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	-46,952,796.11	主要系中小投资者诉讼赔偿
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	299,875,553.51	
减：所得税影响额	2,772,715.87	
少数股东权益影响额（税后）	660,949.26	
合计	296,441,888.38	—

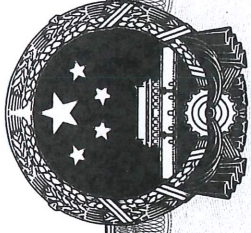
2. 净资产收益率及每股收益

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	—	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	—	-0.239	-0.239

宁夏中科生物科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日





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）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询（服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）



2026年 01月 21日

登记机关



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

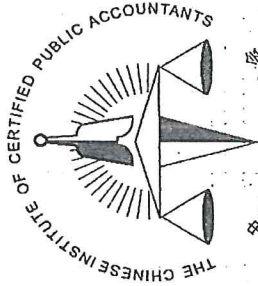
说明

- 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



中华人民共和国财政部制



姓名	李耀忠
Full name	李耀忠
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-03-05
Date of birth	1967-03-05
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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
身份证号码	110100196703051991
Identity card No.	110100196703051991



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 李耀忠
证书编号: 640100020001

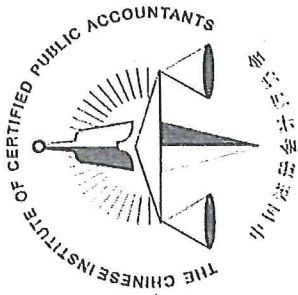
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020001
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: 1996 年 01 月 10 日
Date of Issuance





姓名 钟涛
 Full name 女
 性别
 Sex 1986-10-28
 出生日期 仁义会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth
 Working unit 银川分所
 工作单位
 Working unit 500225198610285022
 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

