

宁夏中科生物科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
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	13-110



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/2024YCMC01B0116

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、 无法表示意见

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

我们不对后附的宁科生物公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）与持续经营相关的重大不确定性

2023年12月31日，宁科生物公司合并报表流动负债超出流动资产160,603.88万元，且2021年度、2022年度、2023年度归属于母公司所有者的净利润分别为-16,608.77万元、-14,148.43万元、-46,550.61万元。公司主要子公司宁夏中科生物新材料有限公司（以下简称中科新材），其资产总额占合并报表资产总额62.75%，由于流动资金不足，自2023年4月生产难以周转，中科新材于2024年2月7日进入停产状态。

虽然宁科生物公司在财务报表附注“二、2.持续经营”和“十四、资产负债表日后事项2.纾困帮扶事项进展”中已披露了管理层改善公司持续经营能力拟采取的措施，但这些措施是否能够落实也存在重大不确定性。如果相关措施未能达到预期效果，则宁科生物公司可能无法持续经营，进而导致其账面资产、负债的确认和计量存在不确定性。



（二）无法判断月桂二酸项目相关资产、负债列报的准确性

1、中科新材与中化二建集团有限公司（以下简称中化二建）于2018年12月12日签订了建设工程施工合同：约定由中化二建负责中科新材5万吨/年月桂二酸项目内的设备材料采购、土建安装工程施工，合同总包价格为15.50亿元，相关款项完成竣工结算之后三年内分12期付清。

2023年3月21日，中科新材在中化二建提供的月桂二酸项目结算审核定案表中盖章确认结算金额为18.90亿元。中科新材认为该结算定案表缺少事实依据，月桂二酸项目竣工结算工作尚未完成，对结算金额与月桂二酸项目相关资产账面金额17.25亿元差额16,209.81万元未进行账务处理。

由于双方仍然对此问题存在分歧，我们无法获取充分、适当的审计证据核实月桂二酸项目的最终结算金额及结算时点，亦无法判断月桂二酸项目相关资产及负债的列报是否准确，以及因此对归属于母公司股东权益的影响。

2、截止2023年12月31日，中科新材与月桂二酸相关资产账面余额207,079.43万元，累计折旧/摊销24,293.26万元，减值准备17,419.72万元，净值165,366.45万元。

公司月桂二酸生产线自达到预定可使用状态后，一直未能维持正常的生产周转，更因为流动资金不足而导致停工。我们未能对公司月桂二酸相关资产减值准备计提金额的充分性获取充分、适当的审计证据，亦无法判断因此对公司净利润及归属于母公司股东权益的影响。

（三）无法确定预付技术所有权款项的计价及列报是否恰当

如财务报表附注“五、16.其他非流动资产”所述，中科新材与郑州大学购买郑州大学的长碳链尼龙、耐高温尼龙的技术秘密成果的使用权的交易尚未完全完成，由于月桂二酸业务处于停产状态，公司持续经营存在重大不确定性，我们未能就公司是否能够正常完成上述相关业务的后续交易，以及公司在未来能否获得与已取得的技术包电子版资料相关的经济利益获取充分、适当的审计证据，无法判断因此对公司净利润及归属于母公司股东权益的影响。

综上，宁科生物公司存在多个不确定性事项，这些不确定性事项之间存在相互影响，并可能对其财务报表产生累积影响，我们无法对宁科生物公司财务报表整体形成审计意



见获取充分、适当审计证据。

三、 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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对宁科生物公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁科生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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

二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,399,349.64	89,483,876.89
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	57,057,114.59	32,676,410.20
应收款项融资	五、3	3,305,205.95	2,326,369.34
预付款项	五、4	14,398,716.38	13,444,899.66
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、5	3,347,366.43	2,491,662.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			-
存货	五、6	95,831,731.76	109,305,912.49
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	355,760.86	2,129,232.35
流动资产合计		198,695,245.81	251,858,363.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	710,409,931.49	672,169,248.83
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	79,821,437.96	61,283,546.34
固定资产	五、10	1,797,170,233.48	2,121,703,602.57
在建工程	五、11	72,789,816.30	74,647,690.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、12	2,047,149.13	1,791,177.87
无形资产	五、13	74,314,946.10	79,295,330.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	6,227,724.38	6,799,578.70
递延所得税资产	五、15	3,047,932.11	2,904,836.43
其他非流动资产	五、16	12,990,131.78	6,244,460.71
非流动资产合计		2,758,819,302.73	3,026,839,472.43
资产总计		2,957,514,548.54	3,278,697,835.50

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	343,795,810.07	331,340,167.81
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	五、19	-	53,278,705.69
应付账款	五、20	635,643,535.41	638,958,695.04
预收款项	五、21	128,105.00	724,435.36
合同负债	五、22	8,050,771.28	4,178,288.00
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、23	26,477,612.65	10,462,084.04
应交税费	五、24	8,532,692.94	8,288,307.25
其他应付款	五、25	355,501,751.75	148,375,838.17
其中: 应付利息	五、25	87,376,113.89	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、26	425,760,334.77	370,291,298.53
其他流动负债	五、27	843,444.20	618,618.17
流动负债合计		1,804,734,058.07	1,566,516,438.06
非流动负债:			
保险合同准备金			-
长期借款	五、28	213,800,000.00	281,500,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、29	1,698,923.36	1,527,960.80
长期应付款	五、30	530,000,000.00	511,967,945.21
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、31	3,962,787.60	-
递延收益	五、32	18,264,743.22	19,904,441.28
递延所得税负债	五、15	3,063,136.42	3,199,965.30
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		770,789,590.60	818,100,312.59
负债合计		2,575,523,648.67	2,384,616,750.65
股东权益:			
股本	五、33	684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、34	442,265,572.85	442,038,737.93
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、35	3,930,789.12	101,620.63
专项储备		-	-
盈余公积	五、36	31,502,847.56	31,502,847.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、37	-994,723,241.77	-529,217,145.71
归属于母公司股东权益合计		167,859,742.76	629,309,835.41
少数股东权益		214,131,157.11	264,771,249.44
股东权益合计		381,990,899.87	894,081,084.85
负债和股东权益总计		2,957,514,548.54	3,278,697,835.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,998.73	1,920,595.33
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		10,210,000.00	8,010,944.46
其他应收款	十六、1	54,227.55	27,380.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		10,273,226.28	9,958,920.72
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	1,359,766,528.18	1,916,141,876.54
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		447,257.64	620,761.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,360,213,785.82	1,916,762,638.45
资产总计		1,370,487,012.10	1,926,721,559.17

法定代表人：

财务会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		104,561,612.22	105,763,426.67
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,706,935.64	2,706,935.64
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		3,782,475.55	616,561.02
应交税费		3,270,903.85	3,138,075.06
其他应付款		420,972,298.79	368,452,695.10
其中: 应付利息		4,550,609.19	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,167,945.21	9,726,328.77
其他流动负债		-	-
流动负债合计		540,462,171.26	490,404,022.26
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		530,000,000.00	511,967,945.21
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		3,962,787.60	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		533,962,787.60	511,967,945.21
负债合计		1,074,424,958.86	1,002,371,967.47
股东权益:			
股本		684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		416,266,713.00	416,039,878.08
减: 库存股		-	-
其他综合收益		3,930,789.12	101,620.63
专项储备		-	-
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-839,052,659.21	-206,709,117.34
股东权益合计		296,062,053.24	924,349,591.70
负债和股东权益总计		1,370,487,012.10	1,926,721,559.17

法定代表人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Handwritten signature and red seal of the accounting supervisor.

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.





合并利润表
2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		285,688,730.55	681,133,614.97
其中：营业收入	五、38	285,688,730.55	681,133,614.97
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		600,576,398.06	830,257,646.84
其中：营业成本	五、38	385,481,028.01	605,445,911.29
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、39	6,399,937.14	6,162,025.71
销售费用	五、40	5,227,174.17	5,501,872.34
管理费用	五、41	47,732,656.19	97,989,367.58
研发费用	五、42	13,873,396.61	25,508,457.95
财务费用	五、43	141,862,205.94	89,650,011.97
其中：利息费用	五、43	142,520,912.54	91,875,079.13
利息收入	五、43	178,262.52	709,428.02
加：其他收益	五、44	5,363,520.43	3,878,125.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	34,184,679.25	34,960,460.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	34,184,679.25	33,793,704.28
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、46	649,943.94	-119,718.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-219,769,124.90	-51,477,455.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	211,682.60	-60,186.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-494,246,966.19	-161,942,806.63
加：营业外收入	五、49	1,092,927.02	1,844,522.95
减：营业外支出	五、50	23,271,412.72	5,652,100.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-516,425,451.89	-165,750,383.69
减：所得税费用	五、51	-279,263.60	4,358,496.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-516,146,188.39	-170,108,879.74
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-516,146,188.39	-170,108,879.74
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）		-465,506,096.06	-141,484,322.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-50,640,092.33	-28,624,557.44
六、其他综合收益的税后净额		3,829,168.49	226,248.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,829,168.49	226,248.54
（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		3,829,168.49	226,248.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,829,168.49	226,248.54
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-512,317,019.90	-169,882,631.20
归属于母公司股东的综合收益总额		-461,676,927.57	-141,258,073.76
归属于少数股东的综合收益总额		-50,640,092.33	-28,624,557.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.680	-0.207
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.680	-0.207

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		19,867.44	29,950.24
销售费用		-	-
管理费用		8,487,118.88	9,887,948.62
研发费用		-	-
财务费用		42,011,662.04	36,877,769.80
其中：利息费用		42,009,718.80	36,880,539.68
利息收入		383.00	5,465.06
加：其他收益		9,840.06	86,109.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	34,184,679.25	33,793,704.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,184,679.25	33,793,704.28
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-594,616,031.02	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-610,940,160.07	-12,915,854.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		21,403,381.80	5,247,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,343,541.87	-18,162,854.95
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,343,541.87	-18,162,854.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,343,541.87	-18,162,854.95
（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		3,829,168.49	226,248.54
（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		3,829,168.49	226,248.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,829,168.49	226,248.54
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		-628,514,373.38	-17,936,606.41
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：

胡春海

主管会计工作负责人：

董春香

会计机构负责人：

成海





合并现金流量表

2023年度

编制单位：宁夏中利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		206,428,099.92	642,106,853.28
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		7,108,019.28	39,479,125.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	56,651,934.47	22,369,612.31
经营活动现金流入小计		270,188,053.67	703,955,590.60
购买商品、接受劳务支付的现金		162,246,087.16	489,489,003.03
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		49,397,081.57	102,611,260.42
支付的各项税费		16,908,215.76	17,820,053.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	18,482,549.14	40,891,093.45
经营活动现金流出小计		247,033,933.63	650,811,410.39
经营活动产生的现金流量净额		23,154,120.04	53,144,180.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	14,112,837.30
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		4,211,837.20	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	-	-
投资活动现金流入小计		4,211,837.20	14,112,837.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,682,292.60	59,309,669.18
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		2,210,000.00	498,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	-	-
投资活动现金流出小计		59,892,292.60	557,309,669.18
投资活动产生的现金流量净额		-55,680,455.40	-543,196,831.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		231,600,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	51,745,250.44	1,045,600,000.00
筹资活动现金流入小计		283,345,250.44	1,425,600,000.00
偿还债务所支付的现金		212,580,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,250,259.53	53,137,734.59
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、52	35,816,246.58	529,070,095.89
筹资活动现金流出小计		271,646,506.11	982,207,830.48
筹资活动产生的现金流量净额		11,698,744.33	443,392,169.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		546,040.44	2,529,390.48
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	-20,281,550.59	-44,131,091.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	42,116,554.13	86,247,645.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	21,835,003.54	42,116,554.13

法定代表人：

胡春海

主管会计工作负责人：

董春春

会计机构负责人：

盛范昌





母公司现金流量表

2023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	2023年度	2022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		-	868,987.16
收到其他与经营活动有关的现金		82,180.91	787,229.40
经营活动现金流入小计		82,180.91	1,656,216.56
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,345,518.23	6,694,203.25
支付的各项税费		2,189.36	299,073.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,111,341.68	2,115,124.38
经营活动现金流出小计		2,459,049.27	9,108,401.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,376,868.36	-7,452,184.61
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		-	14,112,837.30
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		-	14,112,837.30
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		-	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	7,112,837.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		104,600,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,693,326.00	339,805,741.67
筹资活动现金流入小计		140,293,326.00	375,805,741.67
偿还债务支付的现金		105,800,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,460,924.06	4,939,589.45
支付其他与筹资活动有关的现金		32,559,021.10	327,770,511.61
筹资活动现金流出小计		139,819,945.16	373,710,101.06
筹资活动产生的现金流量净额		473,380.84	2,095,640.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.19	-1.40
五、现金及现金等价物净增加额		-1,903,485.33	1,756,291.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,904,716.80	148,424.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,231.47	1,904,716.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度																		
	归属于母公司股东权益																		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计					
	优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	594,883,775.00							442,038,737.93		101,620.63			31,502,847.56		-529,217,145.71		629,309,835.41	264,771,249.44	894,081,084.85
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年年初余额	594,883,775.00							442,038,737.93		101,620.63			31,502,847.56		-529,217,145.71		629,309,835.41	264,771,249.44	894,081,084.85
三、本年年末余额								442,038,737.93		3,829,168.49					-465,508,096.06		-461,450,682.65	-50,640,882.33	-512,090,184.98
(一) 综合收益总额										3,829,168.49					-465,506,096.06		-461,676,927.57	-50,640,882.33	-512,317,019.90
(二) 股东投入和减少资本																			
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对股东的分配																			
4. 其他																			
(四) 股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	594,883,775.00							442,038,737.93		3,930,789.12			31,502,847.56		-994,723,241.77		167,859,742.76	214,191,157.11	381,990,899.87
								226,834.92									226,834.92		
								442,265,572.85									167,859,742.76	214,191,157.11	381,990,899.87

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

李春春
李春春
李春春



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 宁夏牛耐生物科技股份有限公司

项 目	2022年度											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	684,883,775.00		441,792,934.38		-124,627.91		31,502,847.56		-24,610,027.88		913,444,901.15	306,763,816.82	1,220,208,717.97
加: 会计政策变更									-143,122,796.53		-143,122,796.53	-16,368,099.94	-159,490,896.47
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,883,775.00		441,792,934.38		-124,627.91		31,502,847.56		-387,732,824.41		770,322,105.62	290,395,806.88	1,063,717,912.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			245,803.55		226,248.54				-141,484,322.20		-141,012,270.21	-26,651,567.44	-169,636,827.65
(一) 综合收益总额					226,248.54				-141,484,322.20		-141,258,073.76	-26,651,567.44	-169,892,631.20
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他			245,803.55										
四、本年年末余额	684,883,775.00		442,038,737.93		101,620.63		31,502,847.56		-529,217,146.71		629,309,835.41	264,771,219.44	894,081,054.85

单位: 人民币元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

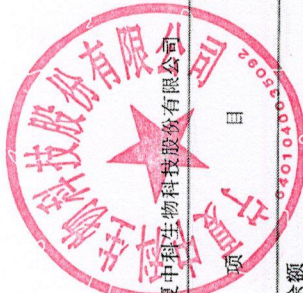


母公司股东权益变动表

2023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



项 目	2023年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	684,883,775.00		416,039,878.08		101,620.63		924,349,591.70
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		416,039,878.08		101,620.63		924,349,591.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			226,834.92		3,829,168.49		-628,287,538.46
（一）综合收益总额					3,829,168.49		-628,514,373.38
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他			226,834.92				226,834.92
四、本年年末余额	684,883,775.00		416,266,713.00		3,930,789.12		296,062,053.24
						30,033,435.33	-839,052,659.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



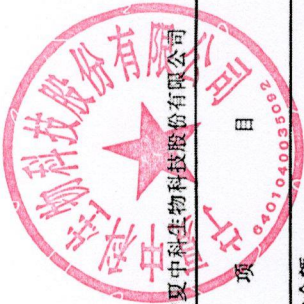
母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022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							30,033,435.33	-188,546,262.39		942,040,394.56
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	-	-	-	-	-124,627.91	-	30,033,435.33	-188,546,262.39	-	942,040,394.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	226,248.54	-	-	-18,162,854.95	-	-17,690,802.86
(一) 综合收益总额						226,248.54			-18,162,854.95		-17,936,606.41
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	-	101,620.63	-	30,033,435.33	-206,709,117.34	-	924,349,591.70
											245,803.55
											942,040,394.56

编制单位: 宁夏中科生物科技股份有限公司



胡春海



主管会计工作负责人:

董春香



会计机构负责人:

范盛昌



一、公司的基本情况

宁夏中科生物科技股份有限公司(原名宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司、宁夏恒力钢丝绳股份有限公司,以下简称本公司)经宁夏回族自治区人民政府宁政函[1997]83号文批准,以社会募集方式设立;经中国证监会证监发字[1998]69号、70号文批准,于1998年5月29日在上海证券交易所上市。截止2023年12月31日,本公司股本总额为684,883,775股,全部为无限售条件股份。

本公司在宁夏回族自治区市场监督管理局注册登记并取得营业执照,统一社会信用代码:91640000227694836P;注册地址:宁夏石嘴山市惠农区河滨街,总部办公地址为:宁夏银川市金凤区宁安东巷108号创新园A栋。

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2024年4月25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

2023年12月31日,本公司流动负债超出流动资产16.05亿元,且2023年度归属于母公司所有者的净利润-4.61亿元,已连续3年亏损;主要子公司中科新材由于流动资金不足自2023年4月停产,2023年7月取得政府纾困资金后仅启动了部分产能以维持经营,并且在2024年2月再次停工,部分银行借款及资金拆借出现逾期并已被债权人提起诉讼,部分银行账户被冻结、资产被查封或执行了财产保全。上述事项及情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司子公司中科新材长链二元酸业务为公司主营业务,月桂二酸项目刚刚建成投产由于流动资金不足自2024年2月再次停产。2024年4月22日,公司及中科新材分别收到石嘴山中院送达的《通知书》,申请人石嘴山银行惠农支行以公司及中科新材不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力,但仍具备重整价值为由,向石嘴山中院分别提出对公司及中科新材的重整申请,并申请启动预重整程序。纾困帮扶领导小组协调投

资人向纾困平台补充 3000 万元纾困资金,专款专用于恢复生产。目前上述资金已到账2500 万元,中科新材已启动生产准备工作。后续将积极寻求与具有同行业背景、具备深厚行业经验和行业资源的国资合作方开展生产经营合作。

上述措施若在执行过程中取得实质性进展,公司将及时通过公告的形式予以披露。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项工程金额大于 5000 万元
重要的非全资子公司	公司将收入总额、利润总额超过集团总收入、利润总额的 10% 的子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团资产总额的 5% 以上,或长期股权投资权益法下投资

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
	损益占集团合并净利润的 10%以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付 款项	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。
重要的非全资子公司	公司将收入总额、利润总额超过集团总收入、利润 总额的 10%的子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团 资产总额的 5%以上, 或长期股权投资权益法下投资 损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 1%的且单项金额 超过 1000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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),即从其账户和资产负债表内予以转销: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,本公司需要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,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时),需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

本公司根据挂账日期确定账龄。

②应收票据、应收款项融资的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

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若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

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

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

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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的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集团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，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。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

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。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

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

15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

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

16. 固定资产

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

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

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

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

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

17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

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

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件

的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

20. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括固定资产改建支出等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改建支出费用的摊销年限为10年。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工

劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及本公司实施的内部退休计划。

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

24. 收入确认原则和计量方法

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。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 收入确认原则

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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司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) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入具体确认政策

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

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

25. 政府补助

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

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

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

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为

拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

28. 终止经营

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

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

29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	金额
执行财政部《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）	递延所得税资产	268,676.68
	递延所得税负债	268,676.68

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“准则解释第16号”）。根据准则解释第16号要求：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，根据公司实际情况，决定自2023年1月1日起执行。

本次调整不涉及可比期间数据的调整。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（3）2023年（首次）起执行企业准则或准则解释等调整执行当年年初财务报表相关项目情况

公司自2023年1月1日起执行“企业会计准则解释第16号”，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产合计	251,858,363.07	251,858,363.07	
非流动资产：			
递延所得税资产	2,904,836.43	3,173,513.11	268,676.68
非流动资产合计	3,026,839,472.43	3,027,108,149.11	268,676.68
资产总计	3,278,697,835.50	3,278,966,512.18	268,676.68
流动负债合计	1,566,516,438.06	1,566,516,438.06	
非流动负债：			
递延所得税负债	3,199,965.30	3,468,641.98	268,676.68
非流动负债合计	818,100,312.59	818,368,989.27	268,676.68
负债合计	2,384,616,750.65	2,384,885,427.33	268,676.68

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	629,309,835.41	629,309,835.41	
少数股东权益	264,771,249.44	264,771,249.44	
股东权益合计	894,081,084.85	894,081,084.85	
负债和股东权益总计	3,278,697,835.50	3,278,966,512.18	268,676.68

2) 母公司资产负债表

公司自2023年1月1日起执行“企业会计准则解释第16号”对母公司报表无影响。

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
宁科生物	25%
华辉环保	15%
宁夏天福	15%
中科新材	15%
恒力国贸	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

子公司华辉环保根据银川经济技术开发区国家税务局税开字〔2012〕03号文件批准,自2011年1月1日至2020年12月31日,享受西部大开发15%优惠税率。2020年4月23日,财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所

得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）。按照此项政策，华辉环保享受的西部大开发税收优惠实施期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

宁夏天福根据《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。

宁夏回族自治区人民政府关于印发《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》的通知，第八条规定新办的投资在 3000 万元以上的工业企业以及从事不属于国家鼓励类的项目，或者投资在 3000 万元以上的新上非鼓励类工业项目（该项目收入占企业收入总额的 70% 以上），从其取得第一笔收入的纳税年度起，第 1 至第 3 年，免征企业所得税地方分享部分。根据该税收优惠政策，子公司中科新材实际适用所得税税率为 15%。

（2）其他税种

根据宁夏回族自治区人民政府办公厅《关于财税支持小微企业做大做强的意见的通知》（宁地税函〔2015〕102 号），子公司中科新材享受企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”优惠。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 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	10,267.69	4,470.50
银行存款	21,824,735.85	42,112,083.63
其他货币资金	2,564,346.30	47,367,322.76
合计	24,399,349.84	89,483,876.89

年末其他货币资金中 2,564,126.08 元为冻结资金，220.22 元为其他受限货币资金，年初其他货币资金中冻结资金 1,088,617.07 元，银行承兑汇票保证金 46,278,705.69 元。

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,942,443.19	32,682,089.78
其中：0-6 个月	53,300,914.79	32,411,405.64

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
7个月-1年	2,641,528.40	270,684.14
1至2年	1,567,187.50	79,520.01
2至3年	56,100.01	7,425.00
4至5年		25,396.59
5年以上	7,096,675.55	8,650,463.98
合计	64,662,406.25	41,444,895.36

(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	6,724,251.82	10.40	6,724,251.82	100.00	
按组合计提坏账准备	57,938,154.43	89.60	881,039.84	1.52	57,057,114.59
其中: 账龄组合	57,938,154.43	89.60	881,039.84	1.52	57,057,114.59
合计	64,662,406.25	100.00	7,605,291.66	11.76	57,057,114.59

(续上表)

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	7,909,770.00	19.09	7,909,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,535,125.36	80.91	858,715.16	2.56	32,676,410.20
其中: 账龄组合	33,535,125.36	80.91	858,715.16	2.56	32,676,410.20
合计	41,444,895.36	100.00	8,768,485.16	21.16	32,676,410.20

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	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	100.00	起诉多年未收回
其他	399,645.82	399,645.82	100.00	已强制执行、已起诉未收回
合计	6,724,251.82	6,724,251.82	—	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 应收账款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,938,154.43	881,039.84	1.52
合计	57,938,154.43	881,039.84	1.52

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,909,770.00	399,645.82	1,585,164.00			6,724,251.82
按组合计提坏账准备	858,715.16	22,324.68				881,039.84
其中：账龄组合	858,715.16	22,324.68				881,039.84
合计	8,768,485.16	421,970.50	1,585,164.00			7,605,291.66

1) 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海简约净化科技有限公司	1,585,164.00	已收回	法院强制执行	起诉多年未收回
合计	1,585,164.00	—	—	—

(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

债务人名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	6,324,606.00		6,324,606.00	9.78	6,324,606.00
第二名	5,956,305.92		5,956,305.92	9.21	2,151.64
第三名	4,790,000.00		4,790,000.00	7.41	1,730.33
第四名	4,524,445.87		4,524,445.87	7.00	
第五名	4,450,783.54		4,450,783.54	6.88	1,607.79
合计	26,046,141.33		26,046,141.33	40.28	6,330,095.76

(5) 截至2023年12月31日，本公司应收账款受限情况详见本附注五、17. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,305,205.95	2,326,369.34
合计	3,305,205.95	2,326,369.34

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	22,877,229.16	
合计	22,877,229.16	

(3) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	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	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95
其中：银行承兑汇票	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95
合计	3,305,205.95	100.00			3,305,205.95

(续上表)

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	2,326,369.34	100.00			2,326,369.34
其中：银行承兑汇票	2,326,369.34	100.00			2,326,369.34
合计	2,326,369.34	100.00			2,326,369.34

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

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

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

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,085,191.94	28.37		13,165,902.09	97.93	
1 至 2 年	10,059,387.87	69.86		231,614.87	1.72	
2 至 3 年	206,753.87	1.44		47,382.70	0.35	
3 年以上	47,382.70	0.33				
合计	14,398,716.38	100.00		13,444,899.66	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）（以下简称正兴成）	8,000,000.00	1-2 年	交易尚未完成
合计	8,000,000.00	—	—

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
第一名	10,210,000.00	70.91
第二名	1,164,211.05	8.09
第三名	350,000.00	2.43
第四名	250,000.00	1.74
第五名	234,400.00	1.63
合计	12,208,611.05	84.80

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,347,366.43	2,491,662.14
合计	3,347,366.43	2,491,662.14

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金、押金等	3,026,807.20	988,460.00
单位往来借款	1,113,400.00	1,143,400.00
个人往来	121,718.63	65,469.57
诉讼、审计及评估费	41,958.00	41,958.00
其他	694,944.68	1,390,587.09
合计	4,998,828.51	3,629,874.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初金额
1年以内(含1年)	3,018,260.64	1,649,837.99
其中:6个月以内	2,658,314.18	1,063,558.99
7个月-1年	359,946.46	586,279.00
1至2年	547,110.63	28,676.67
2至3年	26,697.24	30,000.00
3至4年		684,600.00
4至5年	170,000.00	3,000.00
5年以上	1,236,760.00	1,233,760.00
合计	4,998,828.51	3,629,874.66

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

(续上表)

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	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	25.18	914,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,715,874.66	74.82	224,212.52	8.26	2,491,662.14
合计	3,629,874.66	100.00	1,138,212.52	31.36	2,491,662.14

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	914,000.00	914,000.00	100.00	可能存在无法收回风险
合计	914,000.00	914,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,058,021.31	737,462.08	69.70
押金保证金组合	3,026,807.20		
合计	4,084,828.51	737,462.08	18.05

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)	
2023年1月1日余额		224,212.52	914,000.00	1,138,212.52
2023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		513,249.56		513,249.56
本年转回				
本年转销				

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)	
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		737,462.08	914,000.00	1,651,462.08

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	914,000.00					914,000.00
按组合计提坏账准备	224,212.52	513,249.56				737,462.08
其中：账龄组合	224,212.52	513,249.56				737,462.08
合计	1,138,212.52	513,249.56				1,651,462.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	2,500,810.00	1年以内	50.03	
第二名	其他	914,000.00	5年以上	18.28	914,000.00
第三名	其他	252,850.00	1-2年	5.06	237,217.37
第四名	其他	245,671.89	1-2年	4.91	230,483.06
第五名	保证金	220,000.00	4-5年以上	4.40	
合计	—	4,133,331.89	—	82.68	1,381,700.43

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,061,414.74		17,061,414.74
在产品	17,127,779.52		17,127,779.52
库存商品	62,857,908.77	10,510,479.66	52,347,429.11
低值易耗品	3,220,311.93		3,220,311.93

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,293,493.39		4,293,493.39
发出商品	3,817,588.10	2,036,285.03	1,781,303.07
合计	108,378,496.45	12,546,764.69	95,831,731.76

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,915,053.24		19,915,053.24
在产品	35,040,383.97	1,906,992.37	33,133,391.60
库存商品	84,522,734.72	32,478,576.81	52,044,157.91
低值易耗品	3,494,518.89		3,494,518.89
合同履约成本			
发出商品	733,539.29	14,748.44	718,790.85
合计	143,706,230.11	34,400,317.62	109,305,912.49

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
在产品	1,906,992.37			1,906,992.37		
库存商品	32,478,576.81	32,565,156.44		54,533,253.59		10,510,479.66
低值易耗品						
合同履约成本						
发出商品	14,748.44	2,036,285.03		14,748.44		2,036,285.03
合计	34,400,317.62	34,601,441.47		56,454,994.40		12,546,764.69

库存商品的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。本期转销存货跌价准备的原因系年初存货销售出库所致。

(3) 截至2023年12月31日,本公司存货受限情况详见本附注五、17.所有权或使用权受到限制的资产所述。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	17,825.48	2,121,628.79

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
预缴税款	337,935.38	7,603.56
合计	355,760.86	2,129,232.35

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司（以下简称黄河银行）	672,169,248.83			34,184,679.25	3,829,168.49	226,834.92				710,409,931.49	
合计	672,169,248.83			34,184,679.25	3,829,168.49	226,834.92				710,409,931.49	

公司本年度根据黄河银行财务报表，采用权益法按持股比例 8.82%确认长期股权投资损益调整、其他综合收益调整、其他权益变动合计 38,240,682.66 元。

本公司以持有的黄河银行 3,300.00 万股股权做质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 6,940.00 万元；以持有的黄河银行 1,599.00 万股股权做质押取得宁夏石嘴山农村商业银行营业部借款 3,500.00 万元；以持有的黄河银行股权 5,460.00 万股做质押结合其他担保取得宁夏惠农农村商业银行股份有限公司借款 11,490.00 万元，上述合计质押 10,359.00 万股股权，取得借款 21,930.00 万元。

因涉及诉讼，宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）（以下简称产业基金）、黄河银行、宁夏国有资产投资控股集团有限公司（以下简称宁国投）分别申请保全黄河银行股权 13,848 万股、4,258 万股、167 万股。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	64,842,537.91	64,842,537.91
2. 本年增加金额	38,849,554.88	38,849,554.88
(1) 固定资产转入	38,849,554.88	38,849,554.88
3. 本年减少金额	5,021,716.79	5,021,716.79
(1) 转为固定资产	5,021,716.79	5,021,716.79
4. 年末余额	98,670,376.00	98,670,376.00
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,558,991.57	3,558,991.57
2. 本年增加金额	4,856,562.57	4,856,562.57
(1) 计提或摊销	2,618,988.34	2,618,988.34
(2) 其他增加	2,237,574.23	2,237,574.23
3. 本年减少金额	324,459.15	324,459.15
(1) 其他转出	324,459.15	324,459.15
4. 年末余额	8,091,094.99	8,091,094.99
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	10,757,843.05	10,757,843.05
(1) 计提	10,757,843.05	10,757,843.05
3. 年末余额	10,757,843.05	10,757,843.05
四、账面价值		
1. 年末账面价值	79,821,437.96	79,821,437.96
2. 年初账面价值	61,283,546.34	61,283,546.34

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数 的确定依 据
蒙园公寓	86,686,888.10	75,929,045.05	10,757,843.05	市场法	可比较案 例、修正 系数等	房屋中介 了解、市 场信息调 查
合计	86,686,888.10	75,929,045.05	10,757,843.05	—	—	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

2023年11月,基于交易目的,公司聘请专业第三方评估机构对公司人才公寓房产进行评估,评估结果为减值12.41%,中科新材公寓资产的市价当期大幅度下跌,存在减值迹象,公司参考该评估结果,对该公寓资产计提资产减值损失1,857.17万元,其中投资性房地产资产减值准备1,075.78万元,固定资产减值准备781.39万元。

(3)未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
蒙园公寓	30,683,740.37	尚未办理
合计	30,683,740.37	—

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

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,797,170,233.48	2,121,703,602.57
合计	1,797,170,233.48	2,121,703,602.57

(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	768,927,513.63	1,638,519,079.51	7,310,889.02	3,404,069.75	2,418,161,551.91
2.本年增加金额	6,531,076.85	12,286,770.88	634,724.44	91,910.52	19,544,482.69
(1) 外购		787,424.77	634,724.44	36,036.47	1,458,185.68
(2) 在建工程转入	1,509,360.06	11,499,346.11		55,874.05	13,064,580.22
(3) 投资性房地产转入	5,021,716.79				5,021,716.79
3.本年减少金额	39,405,815.29	24,648,439.47	1,035,665.71		65,089,920.47
(1) 处置或报废	556,260.41	20,400,617.25	1,035,665.71		21,992,543.37
(2) 转入在建工程		4,247,822.22			4,247,822.22
(3) 转入投资性房地产	38,849,554.88				38,849,554.88
4.年末余额	736,052,775.19	1,626,157,410.92	6,909,947.75	3,495,980.27	2,372,616,114.13
二、累计折旧					
1.年初余额	77,823,160.32	184,237,412.15	4,698,026.73	2,202,692.43	268,961,291.63
2.本年增加金额	22,340,766.02	107,623,473.09	585,076.10	689,115.02	131,238,430.23
(1) 计提	22,016,306.87	107,623,473.09	585,076.10	689,115.02	130,913,971.08
(2) 投资性房地产转入	324,459.15				324,459.15
3.本年减少金额	2,299,231.78	3,002,166.41	946,247.04		6,247,645.23

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
(1) 处置或报废	61,657.55	1,165,660.58	946,247.04		2,173,565.17
(2) 转入在建工程		1,836,505.83			1,836,505.83
(3) 转入投资性房地产	2,237,574.23				2,237,574.23
4. 年末余额	97,864,694.56	288,858,718.83	4,336,855.79	2,891,807.45	393,952,076.63
三、减值准备					
1. 年初余额	1,695,661.09	25,682,675.96		118,320.66	27,496,657.71
2. 本年增加金额	64,463,400.99	105,571,501.48	17,819.04	4,008.81	170,056,730.32
(1) 计提	64,463,400.99	105,571,501.48	17,819.04	4,008.81	170,056,730.32
3、本年减少金额		16,059,584.01			16,059,584.01
(1) 处置或报废		16,059,584.01			16,059,584.01
4. 年末余额	66,159,062.08	115,194,593.43	17,819.04	122,329.47	181,493,804.02
四、账面价值					
1. 年末账面价值	572,029,018.55	1,222,104,098.66	2,555,272.92	481,843.35	1,797,170,233.48
2. 年初账面价值	689,408,692.22	1,428,598,991.40	2,612,862.29	1,083,056.66	2,121,703,602.57

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	57,440,439.26	8,270,398.35	36,815,481.90	12,354,559.01	
机器设备	91,668,833.25	9,371,795.83	73,766,196.05	8,530,841.37	
电子及办公设备	8,052.43	7,616.88	339.55	96.00	
合计	149,117,324.94	17,649,811.06	110,582,017.50	20,885,496.38	-

(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	345,458,061.93	正在办理中
蒙园公寓	23,764,783.72	尚未办理

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

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
蒙园公寓-固定资产	62,964,082.14	55,150,239.48	7,813,842.66	市场法	可比交易案例、修正系数等	房屋中介了解、市场信息调查
生物肥、活性炭车间	114,013,801.38	16,946,581.00	97,067,220.38	市场法	房屋面积结构、设备质量材质等相关参数	实际面积结构、设备重量及材质、市场询价
月桂二酸生产线	1,561,311,768.18	1,496,136,100.90	65,175,667.28	成本法	与成本构成相关的参数	工程及财务资料、市场询价
合计	1,738,289,651.70	1,568,232,921.38	170,056,730.32	—	—	—

1) 蒙园公寓减值准备

2023年11月,基于交易目的,公司聘请专业第三方评估机构对公司人才公寓房产进行评估,评估结果为减值12.41%,中科新材公寓资产的市价当期大幅度下跌,存在减值迹象,公司参考该评估结果,对该公寓资产计提资产减值准备1,857.17万元,其中投资性房地产资产减值准备1,075.78万元,固定资产减值准备781.39万元。

2) 生物肥、活性炭生产线减值准备

生物肥生产线主要用于生产副产品生物肥,在月桂二酸整体项目建成投产后,由于生物肥产品生产成本过高,对生物肥装置进行综合分析、研判后,证明生产生物肥是不经济的,企业未来不再生产生物肥,相应的生物肥生产线的资产无法继续使用,也没有后续更新改造价值,未来计划按照报废处理。

活性炭再生生产线，起初建设这一装置的主要目的是企业原设计工艺在生产过程中需要消耗大量的活性炭，利用活性炭再生装置可以对已使用的活性炭进行再加工后重复利用。后因企业主营产品月桂二酸相关生产线经数次技改，技改后的生产过程不再使用大批量活性炭，活性炭再生生产线启动后使用效率低不再经济，资产无使用价值，也没有后续更新改造价值，未来计划按照报废处理。公司聘请专业第三方评估机构对生物肥、活性炭生产线进行评估，评估方法为市场法，根据评估结果对该生物肥、活性炭生产线计提资产减值准备 9,706.72 万元，其中房屋建筑物减值准备 3,447.26 万元，机器设备等减值准备 6,259.46 万元。

3)月桂二酸生产线减值准备

本公司以月桂二酸生产线作为资产组进行减值测试，该资产组包括房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利权、在建工程、长期待摊费用、使用权资产等，评估方法为成本法，根据评估结果计提月桂二酸生产线减值准备 6,952.88 万元，其中分固定资产减值准备 6,517.57 万元、在建工程减值准备 318.97 万元、无形资产减值准备 103.13 万元、使用权资产减值准备 3 万元；长期待摊费用减值准备 10.21 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 2023 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

(1)在建工程分类列示

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	72,789,816.30	74,647,690.06
合计	72,789,816.30	74,647,690.06

(2)在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
月桂二酸项目	49,784,053.14	2,817,720.61	46,966,332.53	51,771,611.30		51,771,611.30

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长链二元酸生产线技改项目	23,050,726.16	371,954.88	22,678,771.28	18,248,636.17		18,248,636.17
其他工程	3,144,712.49		3,144,712.49	4,627,442.59		4,627,442.59
合计	75,979,491.79	3,189,675.49	72,789,816.30	74,647,690.06		74,647,690.06

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
月桂二酸项目	1,872,200,000.00	51,771,611.30			1,987,558.16	49,784,053.14
月桂二酸生产线技改项目	50,000,000.00	18,248,636.17	7,547,274.88	2,745,184.89		23,050,726.16
其他工程		4,627,442.59	9,386,401.12	10,319,395.33	549,735.89	3,144,712.49
合计	—	74,647,690.06	16,933,676.00	13,064,580.22	2,537,294.05	75,979,491.79

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
月桂二酸项目	102.26	99%	118,370,994.20			借款+自有
月桂二酸生产线技改项目	95	95%				自有
其他工程						自有
合计			118,370,994.20			—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 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		2,817,720.61		2,817,720.61	
月桂二酸生产线技改项目		371,954.88		371,954.88	
合计		3,189,675.49		3,189,675.49	—

(5) 在建工程的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
月桂二酸生产线在建工程	72,834,779.30	69,645,103.81	3,189,675.49	成本法	与成本构成相关的参数	工程及财务资料
合计	72,834,779.30	69,645,103.81	3,189,675.49	—	—	—

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月桂二酸生产线相关说明。

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在建工程受限情况详见附注五、17 所有权或使用权受限资产。

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	2,495,651.21	2,495,651.21
2. 本年增加金额	651,022.67	651,022.67
(1) 租入	651,022.67	651,022.67
3. 本年减少金额	440,020.93	440,020.93
(1) 处置	440,020.93	440,020.93
4. 年末余额	2,706,652.95	2,706,652.95
二、累计折旧		
1. 年初余额	704,473.34	704,473.34
2. 本年增加金额	365,048.14	365,048.14
(1) 计提	365,048.14	365,048.14
3. 本年减少金额	440,020.93	440,020.93
(1) 处置	440,020.93	440,020.93
4. 年末余额	629,500.55	629,500.55
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	30,003.27	30,003.27
(1) 计提	30,003.27	30,003.27
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	30,003.27	30,003.27
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,047,149.13	2,047,149.13
2. 年初账面价值	1,791,177.87	1,791,177.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
月桂二酸资产组使用权资产	1,859,357.57	1,829,354.30	30,003.27	成本法	与成本构成相关的参数	租赁合同及财务等资料
合计	1,859,357.57	1,829,354.30	30,003.27	—	—	—

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月桂二酸生产线相关说明。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	51,978,518.82	977,627.75	36,078,461.54	89,034,608.11
2. 年末余额	51,978,518.82	977,627.75	36,078,461.54	89,034,608.11
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,054,169.28	977,627.75	2,707,480.16	9,739,277.19
2. 本年增加金额	1,156,733.76		2,792,360.76	3,949,094.52
(1) 摊销	1,156,733.76		2,792,360.76	3,949,094.52
3. 年末余额	7,210,903.04	977,627.75	5,499,840.92	13,688,371.71
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	623,385.31		407,904.99	1,031,290.30
(1) 计提	623,385.31		407,904.99	1,031,290.30
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	623,385.31		407,904.99	1,031,290.30
四、账面价值				
1. 年末账面价值	44,144,230.47		30,170,715.63	74,314,946.10
2. 年初账面价值	45,924,349.54		33,370,981.38	79,295,330.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
月桂二酸生产线-土地及专利技术	63,910,951.86	62,879,661.56	1,031,290.30	成本法	与成本构成相关的参数	购置合同、收入预测、产权证书及财务等相关资料
合计	63,910,951.86	62,879,661.56	1,031,290.30	—	—	—

无形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月桂二酸生产线相关说明。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 本公司无形资产抵押事项详见“五、17. 所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	年末余额
研发中心改建支出	6,799,578.70		849,947.40	96,005.41	5,853,625.89
蒙园公寓装修		549,735.89	169,501.81	6,135.59	374,098.49
合计	6,799,578.70	549,735.89	1,019,449.21	102,141.00	6,227,724.38

本期其他减少金额主要为月桂二酸生产线减值中分摊到长期待摊支出的减值准备,具体详见固定资产的减值测试情况说明之月桂二酸生产线相关说明。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,344,525.17	2,751,678.79	19,365,576.17	2,904,836.43
租赁事项	1,975,022.13	296,253.32	1,791,177.87	268,676.68
合计	20,319,547.30	3,047,932.11	21,156,754.04	3,173,513.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,373,760.32	2,756,064.05	21,333,101.99	3,199,965.30
租赁事项	2,047,149.13	307,072.37	1,791,177.87	268,676.68
合计	20,420,909.45	3,063,136.42	23,124,279.86	3,468,641.98

(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	200,063,750.39	72,070,072.60
可抵扣亏损	613,598,705.43	404,669,998.85
合计	813,662,455.82	476,740,071.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2023年		34,448,224.55	
2024年	31,509,165.55	31,509,165.55	
2025年	19,409,878.07	19,409,878.07	
2026年	189,444,386.85	189,444,386.85	
2027年	129,858,343.83	129,858,343.83	
2028年	243,376,931.13		
合计	613,598,705.43	404,669,998.85	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	990,131.78		990,131.78	6,244,460.71		6,244,460.71
预付技术转让费	12,000,000.00		12,000,000.00			
合计	12,990,131.78		12,990,131.78	6,244,460.71		6,244,460.71

为了加码 5 万吨/年长链二元酸一体化项目建设, 聚焦优势赛道, 丰富产品研发线, 实现产业链的协同和延伸, 提升公司盈利能力, 进一步增强综合竞争力和抗风险能力, 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, 郑州大学提供技术秘密工业化的技术服务和技术指导, 交易价款 4,000 万元。中科新材已按照合同约定支付首批款 1,200 万元, 仅取得合同约定第一期的长碳链尼龙、耐高温尼龙生产技术项目的技术包电子版资料, 后续工业化项目建设尚未开展。

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	2,564,346.30	2,564,346.30	冻结	冻结资金、久悬
存货 ^{注1}	20,197,353.76	12,909,446.66	其他	保证
应收账款 ^{注1}	12,093,714.21	12,092,194.47	其他	保证
长期股权投资	710,409,931.49	710,409,931.49	质押	质押、冻结
固定资产	2,363,560,815.39	1,775,141,244.46	抵押	银行及非金融机构借款抵押、查封、产权转移
投资性房地产	98,670,376.00	79,821,437.96	抵押	非金融机构借款抵押、

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
				查封、产权转移
在建工程	49,311,787.01	48,548,798.71	抵押	银行借款抵押
无形资产	53,993,974.37	45,606,387.54	抵押	银行借款抵押
合计	3,310,802,298.53	2,687,093,787.59	—	—

(续上表)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	47,367,322.76	47,367,322.76	质押	银行承兑汇票保证金、 冻结资金
长期股权投资	493,380,678.92	493,380,678.92	质押	质押
固定资产	1,845,222,727.92	1,698,210,199.43	抵押	银行及非金融机构借款 抵押、冻结
投资性房地产	59,946,537.91	56,875,595.73	抵押	非金融机构借款抵押
在建工程	49,271,342.58	49,271,342.58	抵押	银行借款抵押
无形资产	36,922,512.47	33,130,805.64	抵押	银行借款抵押
合计	2,532,111,122.56	2,378,235,945.06	—	—

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

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	104,400,000.00	105,600,000.00
保证借款	36,920,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款	195,000,000.00	195,000,000.00
短期借款利息	7,475,810.07	740,167.81
合计	343,795,810.07	331,340,167.81

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 质押借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	质押物
本公司	49,400,000.00	2023-1-16至2024-1-12	宁夏平罗农村商业银行股份有限公司	2,340.00万股黄河银行股权
本公司	20,000,000.00	2023-1-16至2024-1-12	宁夏平罗农村商业银行股份有限公司	960.00万股黄河银行股权
本公司	35,000,000.00	2023-1-13至2024-1-11	宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司	1,599.00万股黄河银行股权
合计	104,400,000.00	—	—	—

注1: 上述质押借款10,440万元已于2024年被提起诉讼, 详见本附注十四、资产负债表日后事项5、6所述。

(3) 保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人
恒力国贸	10,000,000.00	2023-4-17至 2024-4-16	石嘴山银行惠农支行	上海中能、本公司、虞建明、吴江明
中科新材	10,000,000.00	2023-11-24至 2024-11-23	石嘴山大武口石银村镇银行	本公司、吴江明
中科新材	10,000,000.00	2023-4-17至 2024-4-16	石嘴山银行惠农支行	上海中能、本公司、虞建明、吴江明
华辉环保	6,920,000.00	2023-9-4至 2024-8-30	石嘴山银行惠农支行	本公司
合计	36,920,000.00	—	—	—

(4) 抵押及保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人及抵押物
中科新材	85,000,000.00	2023-12-14至 2024-12-13	石嘴山银行惠农支行 ^{注1}	担保人: 上海中能、本公司、吴江明、虞建明 抵押物: 动力站资产
中科新材	15,000,000.00	2023-1-12至 2024-1-12	中国银行石嘴山市惠农区支行	担保人: 上海中能、本公司、虞建明、华辉环保 抵押物: 中科新材主装置区
中科新材	15,000,000.00	2023-1-13至 2024-1-12	中国银行石嘴山市惠农区支行	担保人: 上海中能、本公司、虞建明、华辉环保 抵押物: 中科新材主装置区
中科新材	30,000,000.00	2023-9-27至 2024-9-27	中国银行石嘴山市惠农区支行	担保人: 本公司、上海中能、虞建明、华辉环保

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人及抵押物
				抵押物: 中科新材主装置区
华辉环保	10,000,000.00	2023-12-14 至 2024-12-13	石嘴山银行惠农 支行	担保人: 上海中能、本公司、吴江 明、虞建明、中科新材 抵押物: 华辉环保厂房及土地使用权
华辉环保	30,000,000.00	2023-4-19 至 2024-4-18	宁夏银行股份有 限公司广场支行	担保人: 本公司、上海中能、虞建 明、吴江明、郑胜鸿、黄海粟、宁夏 天福 抵押物: 华辉环保创新园办公楼
宁夏天福	10,000,000.00	2023-4-21 至 2024-4-18	石嘴山银行平罗 支行	担保人: 上海中能、本公司、虞建 明、吴江明 抵押物: 天福机器设备及不动产
合计	195,000,000.00	—	—	—

注: 中科新材向石嘴山银行惠农支行借入的抵押及保证借款 8500 万元已于 2024 年 4 月 16 日被催告还款、解除协议, 要求本公司承担担保责任, 详见本附注十四、资产负债表日后事项 3. 所述。

(5) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		53,278,705.69
合计		53,278,705.69

20. 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)	68,217,557.37	231,082,883.54
1-2 年 (含 2 年)	185,466,803.07	254,774,331.89
2-3 年 (含 3 年)	248,191,390.51	149,501,993.83
3 年以上	133,767,784.46	3,599,485.78
合计	635,643,535.41	638,958,695.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	452,917,955.03	尚未结算
宁夏金海昊安工贸有限公司	8,428,037.33	尚未结算

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院微生物研究所	5,800,000.00	尚未结算
石嘴山市宁达煤业有限公司	5,277,696.71	尚未结算
合计	472,423,689.07	—

21. 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)		596,330.36
3年以上	128,105.00	128,105.00
合计	128,105.00	724,435.36

(2) 截至本年末,本公司无单笔账龄超过1年的重要预收款项。

22. 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	8,050,771.28	4,178,288.00
合计	8,050,771.28	4,178,288.00

(2) 截至2023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。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,979,415.13	76,180,027.77	64,736,883.19	19,422,559.71
离职后福利-设定提存计划	2,482,668.91	6,995,735.44	2,423,351.41	7,055,052.94
辞退福利		23,094.36	23,094.36	
合计	10,462,084.04	83,198,857.57	67,183,328.96	26,477,612.65

(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	7,356,542.07	63,366,839.61	53,291,444.03	17,431,937.65
职工福利费	45,836.00	5,742,641.19	5,633,073.39	155,403.80
社会保险费	147,661.12	4,512,221.85	3,661,094.24	998,788.73
其中: 医疗保险费	17,522.08	4,026,436.63	3,468,647.10	575,311.61
工伤保险费	130,139.04	485,785.22	192,447.14	423,477.12

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
住房公积金	166,866.00	1,344,309.00	1,322,389.00	188,786.00
工会经费和职工教育经费	262,509.94	1,214,016.12	828,882.53	647,643.53
合计	7,979,415.13	76,180,027.77	64,736,883.19	19,422,559.71

(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	2,418,814.56	6,785,152.08	2,352,563.12	6,851,403.52
失业保险费	63,854.35	210,583.36	70,788.29	203,649.42
合计	2,482,668.91	6,995,735.44	2,423,351.41	7,055,052.94

24. 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	4,632,981.03	5,782,414.08
资源税	23,517.60	28,334.40
企业所得税		737,352.87
城市维护建设税	9,382.95	144,303.20
房产税	2,170,019.85	800,146.51
土地使用税	564,127.33	299,834.12
个人所得税	460,541.39	224,784.30
教育费附加	5,599.16	45,306.15
车船使用税	2,517.60	2,517.60
地方教育费附加	3,782.78	30,254.10
水利建设基金	472,476.00	64,246.53
印花税	110,234.79	70,698.19
环保税	77,512.46	58,115.20
合计	8,532,692.94	8,288,307.25

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	87,376,113.89	
其他应付款	268,125,637.86	148,375,838.17
合计	355,501,751.75	148,375,838.17

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
长期借款逾期利息	15,497,838.79	
短期借款逾期利息	4,550,609.19	
非金融机构借款逾期利息	67,327,665.91	
合计	87,376,113.89	

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
石嘴山农村商业银行股份有限公司	1,477,093.16	资金短缺
平罗农村商业银行股份有限公司	3,073,516.03	资金短缺
中国银行	4,375,929.22	资金短缺
中国农业发展银行	1,842,076.93	资金短缺
黄河银行	4,095,517.63	资金短缺
惠农农村商业银行股份有限公司	5,184,315.01	资金短缺
上海华浩置业有限公司	52,488,649.66	资金短缺
德运新企业管理咨询（乐清）合伙企业（有限合伙）	4,010,586.28	资金短缺
宁夏国有资产投资控股集团有限公司（以下简称宁国投）	10,828,429.97	资金短缺
合计	87,376,113.89	—

25.2 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
非金融机构借款 ^{注2}	188,448,246.23	130,325,205.10
往来款 ^{注3}	36,905,075.54	3,603,613.86
违约金及利息 ^{注1}	24,171,215.00	6,731,000.00
诉讼、执行费及按法院判决计提的应付账款逾期利息	6,163,732.14	
质保金、押金	3,901,123.94	3,448,683.76
中介服务费	1,925,931.43	791,832.65
其他	6,610,313.58	3,475,502.80
合计	268,125,637.86	148,375,838.17

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

注 1：违约金及利息明细如下：

往来单位	本息合计	备注
正兴成	24,171,215.00	根据与正兴成签署的《转让协议》 《补充协议》等计提的违约金及利息
合计	24,171,215.00	—

注 2：非金融机构借款明细如下：

往来单位	金额	备注
宁国投	67,988,246.23	该笔款项由上海中能、本公司、吴江明、虞建明等责任人提供连带责任担保
上海华浩置业有限公司	52,000,000.00	该笔借款由上海中能提供连带责任保证
德运新企业管理咨询（乐清）合伙企业（有限合伙）	68,460,000.00	其中 4,846.00 万元该笔款项由乐清清华德力置业有限公司提供保证
合计	188,448,246.23	—

2022年9月26日，本公司之子公司中科新材与宁夏国有资产投资控股集团有限公司签订了《转贷资金借款合同》，向宁夏国有资产投资控股集团有限公司借入7,000.00万元，期限2022年9月28日至2022年10月17日，因资金紧张未能按时偿还。宁夏国有资产投资控股集团有限公司向宁夏回族自治区金凤区人民法院提起民事起诉，2023年11月28日，法院作出判决。本公司依据法院判决持续计算至2023年12月31日的违约利息及原逾期利息1,082.84万元列示在其他应付款-应付利息中，剩余本金6,798.82万元列示在其他应付款-非金融机构借款及利息中。

注 3：往来款明细如下：

单位名称	金额	备注
创衍公司	27,849,251.62	创衍公司为石嘴山惠农区政府委托的专项用于中科新材纾困的投资平台，设立专门银行账户，启用专门财务印鉴及合同专用章，审批中科新材生产计划、资金计划、购销合同等，中科新材生产经营活动的资金收支均通过创衍公司专门银行账户实现。截至2023年12月31日余额为2,784.93万元。
宁夏恒力钢丝绳有限公司	3,603,613.86	其他往来
招标保证金	2,636,500.00	招标保证金
其他	2,815,710.06	其他往来

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	金额	备注
合计	36,905,075.54	—

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁国投	67,988,246.23	资金短缺
上海华浩置业有限公司	52,000,000.00	资金短缺
合计	119,988,246.23	—

26. 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	318,500,000.00	253,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,230,103.60	753,882.63
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	862,285.96	811,087.13
一年内到期的长期应付款利息	5,167,945.21	15,726,328.77
合计	425,760,334.77	370,291,298.53

(1) 一年内到期的长期借款明细如下

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细及保证人
中科新材	20,200,000.00	20210526 至 20230526	宁夏黄河农村商业银行营业部 ^{注1}	保证人: 本公司、上海中能、高小平、虞建明; 抵押物: 恒力国贸办公楼
中科新材	20,000,000.00	20210528 至 20230526	宁夏黄河农村商业银行营业部 ^{注1}	保证人: 本公司、上海中能、高小平、虞建明; 抵押物: 恒力国贸办公楼
中科新材	23,500,000.00	20210909 至 20230909	宁夏黄河农村商业银行营业部 ^{注1}	保证人: 本公司、上海中能、高小平、虞建明; 抵押物: 恒力国贸办公楼
中科新材	8,200,000.00	20220225 至 20240225	宁夏黄河农村商业银行营业部 ^{注1}	保证人: 本公司、上海中能、黄海粟、虞建明; 抵押物: 恒力国贸办公楼
中科新材	37,500,000.00	20220321 至 20240321	宁夏黄河农村商业银行营业部 ^{注1}	保证人: 本公司、上海中能、黄海粟、虞建明; 抵押物: 恒力国贸办公楼
中科新材	500,000.00	20200205 至	中国农业发展银	保证人: 本公司、上海中

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细及保证人
		20231130	行石嘴山市分行 ^{注3}	能; 抵押物: 土地使用权
中科新材	17,100,000.00	20200629至 20240630	中国农业发展银 行石嘴山市分行	保证人: 本公司、上海中 能; 抵押物: 土地使用权
中科新材	17,100,000.00	20200629至 20241130	中国农业发展银 行石嘴山市分行	保证人: 本公司、上海中 能; 抵押物: 土地使用权
中科新材	1,000,000.00	20200629至 20231210	中国银行惠农支 行 ^{注3}	保证人: 本公司、华辉环 保、上海中能、虞建明;
中科新材	29,500,000.00	20200629至 20240610	中国银行惠农支 行	抵押物: 土地使用权、在 建工程、中科新材主装置 区
中科新材	29,000,000.00	20200629至 20241210	中国银行惠农支 行	
中科新材	10,000.00	20210914至 20240714	宁夏惠农农村商 业银行 ^{注2}	保证人: 本公司 抵押物: 黄河银行股权
中科新材	114,890,000.00	20210914至 20240913	宁夏惠农农村商 业银行 ^{注2}	5460万股质押
合计	318,500,000.00	—	—	—

注 1: 2023 年黄河银行已就上述借款 10,940.00 万元向法院提起了诉讼, 具体详见本附注十三、2 或有事项(1)所述。

注 2: 2024 年宁夏惠农农村商业银行已就上述借款 11,490 万元对中科新材、本公司提起诉讼, 具体详见本附注十四、资产负债表日后事项 7 所述。

注 3: 根据与银行签订的借款合同, 2023 年 12 月 10 日中科新材应归还中国银行惠农支行本金 100.00 万元、归还中国农业发展银行石嘴山市分行本金 50.00 万元, 因流动资金紧张未及时归还, 目前贷款本金逾期 150.00 万元。

(2) 一年内到期的长期应付款

根据《恒力新材增资协议书》、《产业基金与公司关于恒力新材之股权转让协议》、《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》相关条款约定, 公司将产业基金 10%对中科新材的投资 10,000 万元在合并报表层面确认为金融工具, 计入长期应付款。

根据《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》约定, 产业基金可选择两年后即 2021 年要求本公司或中科新材回购其股份或做减资处理。2021 年 7 月 27 日, 本公司与产业基金签订补充协议, 投资期限变更为 2019 年 11 月 1 日至 2023 年

10月31日。产业基金宁夏回族自治区银川市中级人民法院提起诉讼,具体详见本附注十三、2.或有事项(2)。本公司年末将产业基金的债权投资10,000万元计入一年内到期的非流动负债。

(3) 一年内到期的长期应付款利息

2021年12月28日,本公司与德运新材料科技股份有限公司(以下简称德运新材)签署《终止协议》、《股权转让<转回>合同》,德运新材同意以实际出资额49,000万元和按照年利率6%计算的资金占用利息6,446.79万元(自2019年10月17日至2021年12月27日止),向本公司转回所持中科新材49%股份。原《投资协议》项下中科新材向德运新材支付现金分红的相关条款不再执行,本公司应于协议生效之日起45个工作日或者经德运新材同意的更长时间内支付投资款本金49,000万元,2个公历年度内支付投资利息6,446.79万元。公司已按照协议要求向德运新材支付投资款本金49,000万元,截至2023年12月31日,公司尚欠德运新材投资利息516.79万元。

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	843,444.20	618,618.17
合计	843,444.20	618,618.17

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	532,300,000.00	534,500,000.00
减:一年内到期的长期借款	318,500,000.00	253,000,000.00
合计	213,800,000.00	281,500,000.00

(2) 抵押及保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细及保证人
中科新材	17,100,000.00	20191121至20250630	中国农业发展银行石嘴山市分行	保证人:本公司、上海中能 抵押物:中科新材生物肥车间资产及土地使用权
中科新材	17,100,000.00	20191121至20251130		
中科新材	17,100,000.00	20191121至20260630		
中科新材	17,100,000.00	20191121至20261130		
中科新材	17,100,000.00	20191121至20270630		
中科新材	17,100,000.00	20191121至20271130		

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细及保证人
中科新材	13,050,000.00	20191121至20280630		
中科新材	13,050,000.00	20191121至20281130		
中科新材	13,050,000.00	20191121至20290630		
中科新材	13,050,000.00	20191121至20291120		
中科新材	29,500,000.00	20200520至20250610		
中科新材	29,500,000.00	20200520至20260629	中国银行惠农支行	保证人：本公司、华辉环保、上海中能、虞建明 抵押物：土地使用权、中科新材主装置区
合计	213,800,000.00	—	—	—

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,294,061.48	2,640,111.54
减：未确认的融资费用	365,034.52	358,268.11
重分类至一年内到期的非流动负债	1,230,103.60	753,882.63
合计	1,698,923.36	1,527,960.80

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	530,000,000.00	511,967,945.21
合计	530,000,000.00	511,967,945.21

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
非关联方借款及利息	530,000,000.00	500,000,000.00
股权借款利息		11,967,945.21
合计	530,000,000.00	511,967,945.21

公司于2021年12月28日与广东鸿俊签订《借款协议》，以公司持有中科新材49%股权作质押，向广东鸿俊投资有限公司借款总额人民币50,000万元，借款期限为3年，借款年利率为6%，每6个月支付一次利息，公司已按照协议约定支付广东鸿俊2022年度借款利息。由于目前公司处于纾困阶段，经与广东鸿俊友好协商，于2023年6月19日签署了《借款协议之补充协议》，决定延长借款期限至2025年12月31日，借款利息统一于借款到期日利随本清，公司将广东鸿俊借款本息5.3亿元列入长期应付款。

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

31. 预计负债

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

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,904,441.28		1,639,698.06	18,264,743.22	与资产相关的政府补助
合计	19,904,441.28		1,639,698.06	18,264,743.22	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	6,733,190.76			833,742.48			5,899,448.28	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	1,087,833.29			122,000.04			965,833.25	与资产相关
工业企业贷款贴息	3,196,599.99			177,257.16			3,019,342.83	与资产相关
智能工厂专项资金	1,557,000.00			108,000.00			1,449,000.00	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	313,380.52			70,422.48			242,958.04	与资产相关
2020年生态环境保护专项污染治理补助款	589,166.54			70,000.08			519,166.46	与资产相关
工业企业技术改造补贴	84,166.73			9,999.96			74,166.77	与资产相关
科技成果转化专项资金	2,793,103.45			248,275.86			2,544,827.59	与资产相关
合计	19,904,441.28			1,639,698.06			18,264,743.22	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

33. 股本

类别	年初余额	本年增减变动(+, -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	684,883,775.00						684,883,775.00
股份总数	684,883,775.00						684,883,775.00

上海中能持本公司股份数量 20,000 万股, 占公司总股本 29.20%。上海中能将持有本公司的 20,000 万股股份质押给广州农村商业银行股份有限公司, 质押到期日 2025 年 12 月 31 日。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	290,164,020.94			290,164,020.94
其他资本公积	151,874,716.99	226,834.92		152,101,551.91
合计	442,038,737.93	226,834.92		442,265,572.85

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	101,620.63	3,829,168.49				3,829,168.49		3,930,789.12
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	101,620.63	3,829,168.49				3,829,168.49		3,930,789.12
其他综合收益合计	101,620.63	3,829,168.49				3,829,168.49		3,930,789.12

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

36. 盈余公积

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

37. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-529,217,145.71	-244,610,027.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-143,122,795.53
其中：会计政策变更		-143,122,795.53
调整后年初未分配利润	-529,217,145.71	-387,732,823.41
加：本年净利润转入	-465,506,096.06	-141,484,322.30
年末未分配利润	-994,723,241.77	-529,217,145.71

38. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	279,461,090.02	381,515,005.09	679,347,051.81	603,909,586.32
其他业务小计	6,227,640.53	3,966,022.92	1,786,563.16	1,536,324.97
合计	285,688,730.55	385,481,028.01	681,133,614.97	605,445,911.29

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	活性炭分部		长链二元酸分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	227,415,522.56	213,811,128.24	58,273,207.99	171,669,899.77	285,688,730.55	385,481,028.01
其中：主营业务	227,288,601.76	213,556,652.25	52,172,488.26	167,958,352.84	279,461,090.02	381,515,005.09
其他业务	126,920.80	254,475.99	6,100,719.73	3,711,546.93	6,227,640.53	3,966,022.92
市场或客户类型	227,415,522.56	213,811,128.24	58,273,207.99	171,669,899.77	285,688,730.55	385,481,028.01
其中：国内销售	155,910,642.22	150,122,800.34	57,102,412.76	164,180,584.77	213,013,054.98	314,303,385.11
国外销售	71,504,880.34	63,688,327.90	1,170,795.23	7,489,315.00	72,675,675.57	71,177,642.90
按商品转让的时间分类	227,415,522.56	213,811,128.24	58,273,207.99	171,669,899.77	285,688,730.55	385,481,028.01
其中：某一时点转让	227,292,881.05	213,707,388.24	55,616,537.88	169,000,173.90	282,909,418.93	382,707,562.14
某一时段内转让	122,641.51	103,740.00	2,656,670.11	2,669,725.87	2,779,311.62	2,773,465.87
合计	227,415,522.56	213,811,128.24	58,273,207.99	171,669,899.77	285,688,730.55	385,481,028.01

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

39. 税金及附加

税项	本年发生额	上年发生额
房产税	3,383,617.28	3,571,069.84
土地使用税	1,199,336.48	1,199,336.48
水利建设基金	663,920.15	369,518.19
城建税	477,137.29	249,515.77
印花税	278,498.16	556,072.96
教育费附加	227,337.63	114,968.30
地方教育费附加	151,558.41	76,645.54
车船使用税	18,531.74	24,898.63
合计	6,399,937.14	6,162,025.71

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,370,626.02	3,697,128.39
折旧费	686,273.80	570,912.62
交通及差旅费	265,598.49	139,703.45
广告宣传费	263,203.77	307,305.69
业务招待费	212,446.22	153,272.15
办公费	102,866.77	113,092.96
包装费	181,810.65	147,991.19
租赁费	49,974.20	
能源费用（水、电、暖、气等）	13,241.57	
招标服务费	9,667.92	8,453.78
其他	71,464.76	178,976.51
销售服务费		185,035.60
合计	5,227,174.17	5,501,872.34

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,392,905.43	39,592,886.71
折旧及摊销	7,280,328.15	7,548,679.34
办公费	4,850,531.12	4,889,769.59
诉讼费	1,758,857.85	89,944.00
董事会费	1,165,823.53	1,181,465.32
业务招待费	1,055,470.66	985,946.50

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
残疾人保障金	880,430.93	731,474.10
差旅费	626,916.97	315,694.91
车辆使用费	501,128.51	619,420.64
修理费	214,261.99	1,423,951.80
检测费	96,969.80	824,312.49
辞退福利	23,094.36	864,877.68
绿化费	12,911.56	841,476.10
租赁费	5,002.55	47,040.63
停工损失		37,002,769.91
其他	868,022.78	1,029,657.86
合计	47,732,656.19	97,989,367.58

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	6,799,811.29	15,378,943.78
职工薪酬	3,917,860.70	4,868,840.78
折旧及摊销	2,857,080.42	2,947,408.11
中介费	133,456.67	164,586.72
检验费	103,509.43	83,823.65
差旅费	28,266.04	15,807.26
办公费	19,640.99	1,886,210.36
其他	13,771.07	162,837.29
合计	13,873,396.61	25,508,457.95

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	142,520,912.54	91,875,079.13
减: 利息收入	178,262.52	709,428.02
汇兑损益	-577,388.23	-1,921,902.39
手续费	50,854.29	366,013.17
其他支出	46,089.86	40,250.08
合计	141,862,205.94	89,650,011.97

44. 其他收益

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	1,639,698.06	1,272,565.05
减免税金	1,030,862.11	300.00
高新技术产业发展专项资金	1,000,000.00	
企业研究开发费用财政后补助	561,800.00	100,000.00
市级人才小高地和高能人才培养基地	350,000.00	
重大科研成果转化奖补资金	320,000.00	
出口企业内陆运输费补贴款	123,400.00	220,900.00
2022年度规上工业企业新增研发费用奖励补助资金	113,300.00	
自治区企业研发后补助自治区配套资金	43,400.00	101,300.00
宁夏回族自治区就业与创业服务局补助款	43,036.15	23,862.10
2022年拓展对外贸易线上渠道项目资金	39,400.00	
2022年度外经贸发展专项资金	39,000.00	
个税手续费返还	29,490.68	183,454.51
以非金融资产抵债收益	22,826.48	
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	7,306.95	46,989.94
以工代训补贴		495,500.00
稳岗补贴		234,757.33
石嘴山市惠农区工业信息化和商务局电力在线检测系统补贴		5,600.00
企业技术中心补贴		300,000.00
扩岗补助		4,500.00
惠农区科学技术局科研项目补助		190,000.00
惠农区工业信息化和商务局关于兑现落实惠农区2021年大企业培育及稳增长奖补资金		300,000.00
工业信息化领域专项资金（电力需求侧管理专项资金）		33,400.00
贷款贴息		100,000.00
残疾人岗位补贴		58,100.00
科技成果转化专项资金		206,896.55
合计	5,363,520.43	3,878,125.48

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

45. 投资收益

项目/被投资单位	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,184,679.25	33,793,704.28
债务重组收益		1,166,755.94
合计	34,184,679.25	34,960,460.22

46. 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	1,163,193.50	-116,156.63
其他应收款坏账损失	-513,249.56	-3,561.92
合计	649,943.94	-119,718.55

47. 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	-34,601,441.47	-27,816,671.79
投资性房地产减值损失	-10,757,843.05	
固定资产减值损失	-170,056,730.32	-23,660,783.87
在建工程减值损失	-3,189,675.49	
无形资产减值损失	-1,031,290.30	
使用权资产减值损失	-30,003.27	
长期待摊费用减值损失	-102,141.00	
合计	-219,769,124.90	-51,477,455.66

48. 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	211,682.60	-60,186.25
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	211,682.60	-60,186.25
其中：固定资产处置收益	211,682.60	-60,186.25
合计	211,682.60	-60,186.25

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	842,000.00	1,843,000.00	842,000.00
违约赔偿收入	17,152.28	600.00	17,152.28

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	233,774.74	922.95	233,774.74
合计	1,092,927.02	1,844,522.95	1,092,927.02

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
石嘴山市惠农区工业信息化和商务局淘汰落后产能补贴	石嘴山市惠农区工业信息化和商务局	石嘴山市人民政府办公室关于印发石嘴山市利用综合标准依法依规推动落后产能退出实施方案的通知	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,638,000.00	与收益相关
2021年知识产权奖励资金	自治区财政厅	自治区财政厅关于下达2021年知识产权补助预算的通知	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
工业企业2021年规范化治理资金补助	石嘴山市生态环境局平罗分局	关于下达2021年自治区研究开发费用财政后补助计划（第一批）的通知	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
2022年度首次认定国家高新技术企业奖补资金	宁夏回族自治区科学技术厅	首次认定国家高新技术企业	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	742,000.00		与收益相关
小巨人补助资金	宁夏回族自治区科学技术厅	自治区科技厅关于下达2021年度高新技术产业发展项目资金第二批计划的通知	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
合计	—	—	—	—	—	842,000.00	1,843,000.00	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		4,728.94	
赔偿金、违约金及罚款支出	19,261,036.56	5,647,371.07	19,261,036.56
预计未决诉讼损失	3,962,787.60		3,962,787.60
其他支出	47,588.56		47,588.56
合计	23,271,412.72	5,652,100.01	23,271,412.72

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	661.06	1,629,948.14
递延所得税费用	-279,924.56	2,728,547.91
合计	-279,263.50	4,358,496.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-516,425,451.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-129,106,362.97
子公司适用不同税率的影响	43,337,819.71
调整以前期间所得税的影响	661.06
非应税收入的影响	-8,546,169.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,160,397.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,955,400.76
研发费用加计扣除	-2,081,009.49
所得税费用	-279,263.50

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的各项保证金	50,543,999.69	3,613,150.00

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	4,482,643.10	12,870,625.59
解除冻结资金	1,068,641.85	66,084.67
备用金及往来款	314,133.44	5,109,724.03
利息收入	178,262.52	709,428.02
其他	64,253.87	600.00
合计	56,651,934.47	22,369,612.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用（含手续费支出）	8,549,753.81	16,030,088.12
支付的各项保证金	6,824,229.53	23,081,537.19
冻结资金	2,564,346.30	1,088,617.07
职工备用金及其他单位往来款	469,680.97	286,500.00
营业外支出	74,538.53	404,351.07
合计	18,482,549.14	40,891,093.45

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	4,211,837.20	
权益法核算的长期股权投资取得的分红		14,112,837.30
合计	4,211,837.20	14,112,837.30

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	57,682,292.60	59,309,669.18
购买子公司中科新材少数股权	2,210,000.00	498,000,000.00
合计	59,892,292.60	557,309,669.18

(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
----	-------	-------

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
非关联方借款	43,760,000.00	1,045,600,000.00
纾困计划拨付的资金	7,985,250.44	
合计	51,745,250.44	1,045,600,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非关联方借款及利息	35,816,246.58	529,070,095.89
合计	35,816,246.58	529,070,095.89

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	33,134.02	23,160.00	1,704.84	22,069.28	1,550.00	34,379.58
长期借款（含一年内到期的长期借款及利息）	53,531.11		1,298.87	1,513.75		53,316.23
其他应付款-应付利息			8,737.61			8,737.61
其他应付款-其他应付款-非关联方往来款-创衍公司		798.53				798.53
其他应付款-其他应付款-非金融机构借款及利息	13,047.59	4,376.00	745.38	1,328.99		16,839.98
其他应付款-其他应付款-诉讼费及利息			402.17			402.17
长期应付款（含一年内到期的长期应付款及利息）	62,769.43		3,000.00	2,252.63		63,516.79
合计	162,482.15	28,334.53	15,888.87	27,164.65	1,550.00	177,990.89

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-516,146,188.39	-170,108,879.74
加：资产减值损失	219,769,124.90	51,477,455.66
信用减值损失	-649,943.94	119,718.55

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,532,959.42	118,947,968.89
使用权资产折旧	365,048.14	352,236.67
无形资产摊销	3,949,094.52	3,536,259.81
长期待摊费用摊销	1,019,449.21	849,947.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-211,682.60	60,186.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	142,520,912.54	91,875,079.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,184,679.25	-34,960,460.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	125,581.00	2,912,596.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-405,505.56	-184,048.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,327,733.66	60,581,341.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,438,140.46	-16,690,801.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,257,267.31	-54,502,276.94
其他	2,323,089.54	-1,122,142.53
经营活动产生的现金流量净额	23,154,120.04	53,144,180.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	21,835,003.54	42,116,554.13
减: 现金的年初余额	42,116,554.13	86,247,645.80
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	-20,281,550.59	-44,131,091.67

(2) 现金和现金等价物

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
现金	21,835,003.54	42,116,554.13
其中:库存现金	10,267.69	4,470.50
可随时用于支付的银行存款	21,824,735.85	42,112,083.63
年末现金及现金等价物余额	21,835,003.54	42,116,554.13

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,564,346.30	1,088,617.07	冻结资金、久悬户
其他货币资金		46,278,705.69	承兑汇票保证金
合计	2,564,346.30	47,367,322.76	—

54. 股东权益变动表项目

本公司本年资本公积其他变动主要系:本公司按照持股比例8.82%计算黄河银行除净损益以外所有者权益的其他变动,增加资本公积226,834.92元。

55. 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			12,163,116.59
其中:美元	1,717,293.87	7.0827	12,163,077.29
欧元	5.00	7.8592	39.30
应收账款			9,496,056.93
其中:美元	1,340,739.68	7.0827	9,496,056.93
其他应收款			2,478,945.00
其中:美元	350,000.00	7.0827	2,478,945.00

56. 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	83,712.86	95,122.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	49,974.20	47,040.63
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		

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	137,526.20	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	2,656,670.11	
合计	2,656,670.11	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	6,799,811.29	15,378,943.78
职工薪酬	3,504,860.7	4,868,840.78
折旧及摊销	2,857,080.42	2,947,408.11
中介费	133,456.67	164,586.72
检验费	103,509.4	83,823.65
差旅费	28,266.04	15,807.26
办公费	19,640.99	1,886,210.36
其他	13,771.07	162,837.29
合计	13,460,396.58	25,508,457.95
其中: 费用化研发支出	13,460,396.58	25,508,457.95
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

与上年相比, 本年注销宁夏中科五丰微生物技术有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

截至2023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%,表决权比例80%。

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

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华辉环保	62.93%	-8,715,084.47		188,458,160.99
中科新材	10.00%	-41,925,007.86		25,672,996.12

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华辉环保	193,775,506.57	241,021,460.89	434,796,967.46	131,626,274.90	3,698,007.06	135,324,281.96
中科新材	54,370,491.02	1,801,514,126.46	1,855,884,617.48	1,368,570,687.90	230,583,968.35	1,599,154,656.25

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华辉环保	172,708,890.11	257,784,415.26	430,493,305.37	112,985,085.75	4,186,679.09	117,171,764.84
中科新材	137,695,629.18	2,041,741,042.44	2,179,436,671.62	1,204,035,739.38	299,421,261.52	1,503,456,631.77

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华辉环保	227,415,522.56	-13,848,855.03	-13,848,855.03	26,678,182.54	236,718,617.26	-25,631,409.46	-25,631,409.46	-34,415,587.05
中科新材	58,394,486.30	-419,250,078.62	-419,250,078.62	25,059,278.91	447,103,992.36	-124,947,114.71	-124,947,114.71	88,649,083.46

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黄河银行	银川兴庆区	银川兴庆区	存贷款业务	8.82		权益法

本公司对黄河银行投资 416,337,977.06 元，持股 8.82%，根据中国银行业监督管理委员会宁夏监管局《宁夏银监局关于核准刘安定等 6 人任职资格的批复》（宁银监复[2015]106 号）核准本公司高小平先生任黄河银行董事，本公司对黄河银行的投资采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	黄河银行	黄河银行
流动资产	74,759,345,302.01	85,921,145,928.36
其中：现金和现金等价物	7,598,152,053.10	5,261,508,025.82
非流动资产	20,557,837,189.56	5,452,590,501.25
资产合计	95,317,182,491.57	91,373,736,429.61
流动负债	85,286,448,577.64	82,186,886,059.10
非流动负债	981,734,005.11	603,151,931.49
负债合计	86,268,182,582.75	82,790,037,990.59
净资产合计	8,054,534,370.74	7,623,829,253.02
其中：少数股东权益	994,465,538.08	962,731,898.95
归属于母公司股东权益	8,054,534,370.74	7,620,966,540.07
按持股比例计算的净资产份额	710,409,931.49	672,169,248.83
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	710,409,931.49	672,169,248.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,612,848,993.22	1,511,925,769.49

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	黄河银行	黄河银行
财务费用		
净利润	407,610,988.66	407,506,373.33
终止经营的净利润		
其他综合收益	40,551,895.79	2,174,005.48
综合收益总额	457,096,282.45	408,181,369.39
本年度收到的来自合营企业的股利		14,112,837.30

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	19,904,441.28			1,639,698.06		18,264,743.22	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	4,482,643.10	4,057,909.37
与资产相关	1,639,698.06	1,479,461.60

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2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	1,717,293.87	27,454.80
货币资金-欧元	5.00	5.00
应收账款-美元	1,340,739.68	1,450,162.68
其他应收款-美元	350,000.00	
应付账款-美元		121,880.47

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。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为36,800.00万元(2022年12月31日31,000.00万元),及人民币计价的固定利率合同,金额为128,906.82万元(2022年12月31日:117,760.00万元)。

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：26,046,141.33元，占本公司应收账款及合同资产总额的40.28%。

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2023年12月31日，本公司不存在尚未使用的银行借款额度，（2022年12月31日：不存在尚未使用的银行借款额度）。

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：

2023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	24,399,349.84				24,399,349.84
应收账款	64,662,406.25				64,662,406.25
应收款项融资	3,305,205.95				3,305,205.95
其他应收款	4,998,828.51				4,998,828.51
金融负债					
短期借款	343,795,810.07				343,795,810.07
应付账款	182,725,580.37	150,972,651.68	301,945,303.36		635,643,535.41
应付职工薪酬	26,477,612.65				26,477,612.65
其他应付款	355,387,751.75				355,387,751.75
一年内到期的非流动负债	425,760,334.77				425,760,334.77
长期借款		63,700,000.00	124,000,000.00	26,100,000.00	213,800,000.00
租赁负债		505,042.97	773,626.97	515,751.31	1,794,421.25
长期应付款		530,000,000.00			530,000,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023年度		2022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%	1,206,905.93	1,206,905.93	472,051.05	472,051.05
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,206,905.93	-1,206,905.93	-472,051.05	-472,051.05

(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。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,本公司当年的净利润就会下降或增加374.00万元。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收款项融资	22,877,229.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	22,877,229.16	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	22,877,229.16	
合计	—	22,877,229.16	

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		3,305,205.95		3,305,205.95
其中:应收款项融资		3,305,205.95		3,305,205.95

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

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

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是自然人虞建明先生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
黄河银行	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	关联自然人担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的关联法人
青岛智库生物技术有限公司	其他关联方
正兴成	关联自然人担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的关联法人
产业基金	其他关联方

(5) 董事、监事、高级管理人员

任职	姓名
董事	李滨、李艳坤、吴江明、祝灿庭、林超、胡春海
监事	韩存在、冉旭、张金新

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
高级管理人员	陈瑞、董春香、张宝林
独立董事	岳修峰、王新灵、娄亦捷、申屠宝卿、何勇、周继伟

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上年发生额
产业基金	借款利息				6,000,000.00
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	装修、管理费	84,000.00			4,755,679.06
合计	—	84,000.00			10,755,679.06

(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
宁夏启玉生物新材料有限公司	房屋建筑物		360,011.56
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	房屋建筑物	660,143.12	
合计	—	660,143.12	360,011.56

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

单位：万元

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒力国贸	1,000.00	2023-04-17	主债权到期日 2024-04-16, 担保期限自到期后满三年止	否
宁夏天福	1,000.00	2023-04-21	主债权到期日 2024-04-18, 担保期限自贷款履行期满后三年止	否
华辉环保	692.00	2023-09-04	主债权到期日 2024-08-30, 担保期限自	否

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

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
			贷款履行期满后三年止	
华辉环保	1,000.00	2022-12-15	主债权到期日 2024-12-14, 担保期限自展期协议到期后满三年止	否
华辉环保	3,000.00	2023-04-19	主债权到期日 2024-04-18, 担保期限自展期协议到期后满三年止	否
中科新材	1,000.00	2023-11-24	主债权到期日 2024-11-23, 担保期限自贷款履行期满后三年止	否
中科新材	3,000.00	2023-01-12	主债权到期日 2024-01-12, 担保期限自履行期限届满之日起三年	否
中科新材	3,000.00	2023-09-27	主债权到期日 2024-09-27, 担保期限自履行期限届满之日起三年	否
中科新材	1,000.00	2023-04-17	主债权到期日 2024-04-16, 担保期限自到期后满三年止	否
中科新材	8,500.00	2023-12-14	主债权到期日 2024-12-13, 担保期限自展期到期后满三年止	否
中科新材	11,850.00	2020-06-29	主债权到期日 2026-06-29, 担保期限自履行期届满之次日起两年	否
中科新材	18,950.00	2020-02-05	主债权到期日 2029-11-20, 担保期限自清偿期届满之日起两年	否
中科新材	2,350.00	2021-09-09	主债权到期日 2023-09-09, 担保期限自借款期限届满之次日起两年	否
中科新材	4,020.00	2021-05-28	主债权到期日 2023-05-26, 担保期限自借款期限届满之次日起两年	否
中科新材	820.00	2022-02-25	主债权到期日 2024-02-25, 担保期限自借款期限届满之次日起两年	否
中科新材	3,750.00	2022-03-21	主债权到期日 2024-03-21, 担保期限自借款期限届满之次日起两年	否
中科新材	11,490.00	2021-09-14	主债权到期日 2024-09-13, 担保期限自主债权期限届满之日起三年	否
中科新材	6,798.82	2022-9-28	主债权到期日 2022/10/17, 主债权清偿期届满之日起三年	否
华辉环保	1,268.66	2023/6/8	主债权到期日 2024/6/4, 担保期限自主债务到期后满三年止	否
华辉环保	701.29	2023/1/1	主债权到期日 2024/12/31, 担保期限自主债务逾期还款之日起二年	否

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

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
华辉环保	4,719.00	2023/7/21	主债权到期日 2024/7/20, 担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否
中科新材	4,719.00	2023/7/21	主债权到期日 2024/7/20, 担保期限自主债务贷款履行期满后三年止	否

为支持地方经济发展、帮扶公司控股子公司中科新材纾困,宁夏石嘴山市惠农区政府委托其所属投资平台创衍公司设立纾困帮扶计划,与中科新材签署《纾困帮扶合作协议》。纾困帮扶计划期限12个月,规模不超过8,000万元,其中相关金融机构贷款6,000万元,中科新材缴纳保证金2,000万元,资金专项用于中科新材纾困,公司及华辉环保为上述相关金融机构贷款6,000万元提供担保。截至目前该纾困借款余额4,719万元。

2) 作为被担保方

单位:万元

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能	1,500.00	2022-11-30	2025-12-29	否
上海中能	3,700.00	2022-9-21	2025-10-20	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
拆出				
黄河银行	200,000.00	2021-5-26	2023-3-2	

(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	271.34 万元	384.98 万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
其他应收款	宁夏启玉生物新材料有限公司			91,949.47	1,188.87
预付款项	正兴成	10,210,000.00		8,000,000.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青岛智库生物技术有限公司	95,629.48	95,629.48
其他应付款	正兴成	24,171,215.00	6,731,000.00
一年内到期的非流动负债	产业引基金	100,000,000.00	106,000,000.00
长期应付款	德运新材		11,967,945.21

4. 关联方承诺

（1）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，要求本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，截至报告日，上述款项尚未支付。

（2）截至2023年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

5. 其他

1. 本公司与正兴成关于回购正兴成持有中科生物10%股权事宜

公司于2022年6月13日与正兴成签署了《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》，受让正兴成持有的中科新材的10%股权，转让价款总计1.06亿元，自协议生效之日起60个工作日支付全部股权转让款，并于2022年6月14日通过了公司

第八届董事会第二十三次会议。因公司2022年经营计划及投资方案调整,导致公司未能在《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》约定的60个工作日内向正兴成支付剩余股权转让款。经双方协商,公司与正兴成于2022年9月26日签订了《宁夏中科生物新材料有限公司股权转让协议之补充协议》,正兴成同意公司在2022年10月31日前支付剩余股权转让款。

2023年11月23日,本公司与中科新材、正兴成合伙企业签订了《债务抵偿协议》计划以中科新材合法持有的位于宁夏石嘴山市惠农区黄金水岸人才公寓小区建筑面积为19175.27平方米(共计364套公寓,其中199套已对外出租计入投资性房地产,165套计入固定资产)其中土地使用权面积合计2147.97平方米的房产转让至正兴成用于抵偿部分剩余股权转让款。相关的房产产权于2023年11月迁出至石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业(有限合伙)。2023年12月5日,公司召开第九届董事会第十八次会议审议通过终止与正兴成签署的《债务抵偿协议》。同日,公司与正兴成签订了《委托代持房产协议》,确认中科新材享有该364套房产的全部产权,以正兴成名义代为持有。截止报告日,尚未将产权迁回。

截至2023年12月31日,公司共支付正兴成股权收购款1,021.00万元。基于谨慎性原则,公司按照《宁夏恒力生物新材料有限责任公司股权转让协议》、《宁夏中科生物新材料有限公司股权转让协议之补充协议》相关约定,计提违约金及利息2,417.12万元。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,除本附注十二、4.关联方承诺事项外,本公司无其他重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 黄河银行诉讼事项

截至2023年12月31日,中科新材向黄河银行借款余额总计10,940万元,由上海中能、本公司、恒力国贸等提供连带责任保证。2023年5月,黄河银行向法院提起诉讼。

2023年12月29日,本公司收到兴庆区人民法院送达的《民事判决书》,判决:相关借款协议终止,中科新材自判决生效之日起十日内偿还黄河银行借款本金10,940万元,2023年4月25日止利息71.79万元,并按照《流动资金借款合同》约定的利率标准继续支付自2023年4月26日至本判决确定的还款之日的利息;本公司对中科新材的上述债务承担连带责任,承担清偿责任后有权在其承担保证责任的范围内向中科新材追偿;上海中能、虞建明对中科新材的上述债务在最高额14,000万元范围内承担

连带清偿责任,承担清偿责任后有权在其承担保证责任的范围内向中科新材追偿。中科新材承担案件受理费16.01万元,财产保全费0.5万元。

2024年3月6日,本公司收到兴庆区人民法院发来的传票、《执行通知书》及《执行裁定书》,裁定冻结、划拨被执行人上海中能、本公司、中科新材等相关责任主体的银行存款1.11亿元;被执行人恒力国贸的银行存款34.09元;冻结、扣留、提取被执行人上海中能、本公司、中科新材等相关责任主体的收入1.11亿元;查封、冻结、扣押、扣留、提取被执行人上海中能、本公司、中科新材等相关责任主体应当履行义务部分的财产。2024年4月公司收到兴庆区人民法院送达的《执行裁定书》,裁定拍卖被执行人本公司持有的黄河银行3,586万股的股份;拍卖被执行人恒力国贸名下位于银川市金凤区黄河东路恒泰商务大厦18层房产。

截至目前该欠款尚未清偿完毕,公司已按照判决结果计提相关费用。

(2) 产业基金诉讼事项

如本附注十二、4.关联方承诺所述,2023年6月产业基金向法院提起诉讼,要求本公司向产业基金支付股权收购款1亿元,资金占用损失750万元。公司于2024年4月1日收到银川市中院送达的《民事判决书》,判决如下:本公司应于本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;上海中能、中科新材对前述债务承担连带清偿责任;驳回原告产业基金的其他诉讼请求;中科新材承担案件受理费53.87万元;财产保全费0.5万元。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至报告日该欠款尚未清偿完毕,公司已按照判决结果计提相关费用。

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

十四、资产负债表日后事项

1. 被实施其他风险警示事项

子公司中科新材于2024年2月7日完成当前批次产品包装入库后进入停产状态,截至目前仍处于临时停产状态。公司股票于2024年4月8日起实施其他风险警示,A股股票简称由“宁科生物”变更为“ST宁科”。

2. 纾困帮扶事项进展

2024年4月9日中科新材与创衍公司签署了《纾困帮扶合作补充协议书》,《原协议》约定的纾困帮扶计划展期至2024年12月31日,本补充协议约定的纾困帮扶计划到期后,如乙方提出展期要求,经甲方同意可给予适当展期,具体展期期限由双方另行商定。

3. 石嘴山银行股份有限公司惠农支行解除中科新材借款合同并要求本公司承担保证责任事项

2024年4月16日,公司收到石嘴山银行发来的《承担保证责任通知书》,告知已向中科新材发出解除合同通知书,解除与中科新材借款合同之一(合同金额8,500万元,展期后到期日2024年12月13日)并要求公司承担保证责任。截至2023年12月31日中科新材向石嘴山银行借款余额共9,500万元。

4. 被债权人申请预重整事项

2024年4月22日,公司及中科新材分别收到石嘴山市中级人民法院送达的《通知书》以及申请人石嘴山银行股份有限公司惠农支行关于对公司及中科新材的《预重整申请书》,申请人以公司及中科新材不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力,但仍具备重整价值为由,向石嘴山中院分别提出对公司及中科新材的重整申请,并申请启动预重整程序。

5. 宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司(以下简称石嘴山农商行)诉讼事项

2023年1月11日,本公司以持有的黄河银行股权1599万股为质押,向石嘴山农商行借入3,500万元,到期日2024年1月11日,到期后展期至2025年1月11日,因未按展期协议约定支付第一笔分期还款。

石嘴山农商行已经提起诉讼,2024年4月2日收到民事调解书,经调解解除展期协议,于2024年4月6日之前偿还宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司借款本金共计3500万元,利息188.35万元;不能按期偿还的宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司有权对质押物黄河银行股权1599万股折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。

截至报告日,上诉款项尚未清偿完毕,相关利息已经计提。

6. 宁夏平罗农村商业银行股份有限公司(以下简称平罗农商行)诉讼事项

本公司向平罗农商行以持有的黄河银行股权960万股为质押借入2000万元,以持有的黄河银行股权2340万股为质押借入4940万元,到期日为2024年1月12日,到期后展期至2025年1月12日,因未能按展期协议约定偿还债务,2024年3月平罗农商行提起诉讼。

2024年4月,公司收到宁夏回族自治区平罗县人民法院送达的《民事调解书》,经调解:《流动资金借款合同》《借款展期协议》于2024年4月1日解除;本公司应于2024年4月3日前向平罗农商行归还借款本金7,345.13万元,不能按期偿还的,平罗农商行有权对质押物黄河银行股权960万股、2340万股折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。案件受理费由本公司承担11.27万元。

2024年4月,本公司收到《执行裁定书》,案件进入执行阶段,所查封、冻结、扣押、划拨、提取的财产以人民币7,345.13万元为限。

截至报告日，上述款项尚未清偿完毕，相关利息已经计提。

7. 宁夏惠农农村商业银行股份有限公司（以下简称惠农农商行）诉讼事项

中科新材与惠农农商行签订了《银（社）团借款合同》，由本公司提供担保，以黄河银行股权 5460 万股质押借入 11,490 万元。

2024 年 3 月惠农农商行向法院提起了诉讼。2024 年 3 月 28 日，公司收到石嘴山市惠农区人民法院送达的《民事调解书》：依法解除中科新材与惠农农商行签订的《银（社）团借款合同》；中科新材 2024 年 3 月 31 日前归还原告借款本金 11,490.00 万元，利息 708.09 万元，本息共计 12,198.09 万元；原告对本公司质押的宁夏黄河农村商业银行股份有限公司 5460 万股股权范围内拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；本公司对上述第二项借款本息承担连带偿还责任，案件受理费由本公司、中科新材承担 16.29 万元。

2024 年 3 月，中科新材已收到法院送达的《执行裁定书》，案件进入执行阶段，总计执行金额以 12,233.34 万元为限。

截至报告日，上述款项尚未清偿完毕，相关利息已经计提。

8. 银行借款逾期事项

2023 年 4 月 17 日，恒力国贸与相关金融机构签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1,000 万元。借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 4 月 16 日。截至报告日，逾期贷款本金 1,000 万元，逾期贷款利息 27.35 万元。

2023 年 1 月 12 日，中科新材与相关金融机构签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 3,000 万元。借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 1 月 12 日。截至报告日，逾期贷款本金 3,000 万元，逾期贷款利息及罚息 92.01 万元。

9、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. 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：人民币万元）

项目	活性炭业务	贸易业务	长链二元酸业务	抵销	合计
营业收入	22,741.55	192.44	5,839.45	204.57	28,568.87
其中：对外交易收入	22,741.55		5,827.32		28,568.87
分部间交易收入		192.44	12.13	204.57	
营业费用	24,315.20	60,660.01	37,660.65	54,852.52	67,783.34
营业利润（亏损）	-1,573.65	-60,467.57	-31,821.20	-54,647.95	-39,214.47
资产总额	43,202.34	176,610.42	185,561.02	109,927.12	295,446.66
负债总额	13,253.55	118,624.32	159,888.03	34,519.85	257,246.05
折旧和摊销费用	2,427.82	65.73	11,144.14	-248.97	13,886.66
资本性支出	-497.70		-3,940.65	1,129.70	-5,568.05
折旧和摊销以外的非现金费用	329.99	59,461.60	16,921.48	54,822.32	21,890.75

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	54,227.55	27,380.93
合计	54,227.55	27,380.93

（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
其他	49,485.72	26,313.90
备用金	4,381.83	707.03
保证金、押金	360.00	360.00
合计	54,227.55	27,380.93

（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）	53,160.52	27,020.93
其中：0-6个月	53,160.52	27,020.93
1-2年	707.03	
5年以上	360.00	360.00
合计	54,227.55	27,380.93

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
社保	社保	49,385.72	1年以内	91.07	
职工备用金	备用金	4,381.83	0-2年	8.08	
银川富士山纯净水公司	保证金	360.00	5年以上	0.66	
合计	—	54,127.55	—	99.81	

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,243,972,627.71	594,616,031.02	649,356,596.69	1,243,972,627.71		1,243,972,627.71
对联营、合营企业投资	710,409,931.49		710,409,931.49	672,169,248.83		672,169,248.83
合计	1,954,382,559.20	594,616,031.02	1,359,766,528.18	1,916,141,876.54		1,916,141,876.54

(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	800,000,000.00				594,616,031.02		205,383,968.98	594,616,031.02
合计	1,243,972,627.71				594,616,031.02		649,356,596.69	594,616,031.02

2021年12月28日，本公司与广东鸿俊投资有限公司签订了《借款协议》借入款项50,000.00万元，用于偿还德运新材在中科新材的投资款项及相应的利息，借款起始日为借款实际发放日，借款期限为3年，2023年6月19日，本公司与广东鸿俊投资有限公司达成补充协议，借款使用期限延长至2025年12月31日。该笔借款以本公司持中科新材49,000.00万股为质押，质权人为广东南粤银行股份有限公司海棠支行。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准
-------	------	--------	------	-----

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		备年末 余额
联营企业											
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	672,169,248.83			34,184,679.25	3,829,168.49	226,834.92				710,409,931.49	
合计	672,169,248.83			34,184,679.25	3,829,168.49	226,834.92				710,409,931.49	

公司本年度根据黄河银行财务报表，采用权益法按持股比例 8.82%确认长期股权投资损益调整、其他综合收益调整、其他权益变动合计 38,240,682.66 元。

本公司以持有的黄河银行 3,300.00 万股股权做质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 6,940.00 万元；以持有的黄河银行 1,599.00 万股股权做质押取得宁夏石嘴山农村商业银行营业部借款 3,500.00 万元；以持有的黄河银行股权 5,460.00 万股做质押结合其他担保取得宁夏惠农农村商业银行股份有限公司借款 11,490.00 万元，上述合计质押 10,359.00 万股股权，取得借款 21,930.00 万元。

（3）长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中科新材	800,000,000.00	205,383,968.98	594,616,031.02	以被投资单位账 面净资产为参数 来确认公允价值	账面净资产	审定数
合计	800,000,000.00	205,383,968.98	594,616,031.02	—	—	—

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,184,679.25	33,793,704.28
合计	34,184,679.25	33,793,704.28

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）	211,682.60	
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）	2,703,700.00	
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	1,585,164.00	
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	22,826.48	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

宁夏中科生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

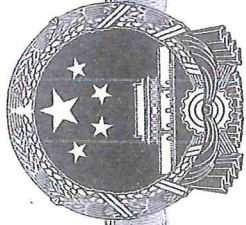
项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,020,485.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-18,497,112.62	
减: 所得税影响额	-237,774.60	
少数股东权益影响额(税后)	-2,287,173.84	
合计	-21,022,061.06	—

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	-117.387	-0.680	-0.680
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-112.086	-0.649	-0.649

宁夏中科生物科技股份有限公司
 二〇二四年四月二十五日





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
了解更多登记、备案、许可、
监管信息,体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

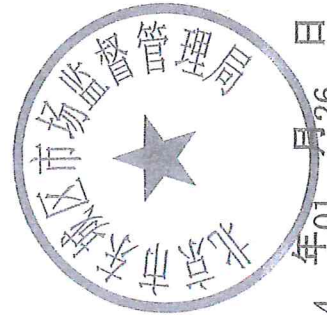
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

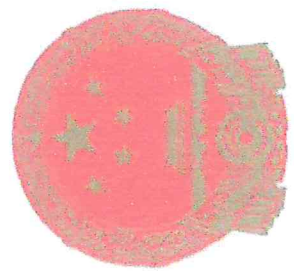
证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



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: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 梁建勋

证书编号: 640100020030



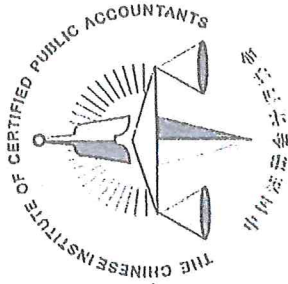
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020030
No. of Certificate

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

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





姓名: 钟涛
 Full name: 钟涛
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-10-28
 Date of birth: 1986-10-28
 工作单位: 银川分所
 Working unit: 银川分所
 身份证号码: 500225198610285022
 Identity card No.: 500225198610285022



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: 110101360269

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

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

2021年11月12日