

宁夏中科生物科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制审计报告

索引

内部控制审计报告

页码

1-2



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

## 内部控制审计报告

XYZH/2024YCMC01B0117

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:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了宁夏中科生物科技股份有限公司(以下简称宁科生物公司)2023年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是宁科生物公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,宁科生物公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注:宁科生物2023年度财务报告因持续经营能力存在重大不确定性,我们无法就月桂二酸业务相关资产、负债列报的准确性、减值准备计提的充分性,以及长碳链尼龙、耐高温尼龙的技术秘密成果的使用权交易的核算列报是否准确获取充分、适当的审计证据,出具了无法表示意见的审计报告。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

## 六、非财务报告内部控制重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到宁科生物公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷：

### （一）信息披露方面

2023 年度，宁科生物公司由于未及时披露子公司宁夏中科生物新材料有限公司（以下简称中科新材）增资计划违约情况、未及时披露涉及宁夏国有资产投资控股集团有限公司重大诉讼事项的公告，属于未及时履行信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》相关规定，被监管部门采取监管谈话的监督管理措施，宁科生物公司与信息披露相关的内部控制运行失效。

### （二）资产管理方面

2023 年 11 月，中科新材在第九届董事会第十七次会议，审议通过了《关于与石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）签署〈债务抵偿协议〉暨关联交易的议案》后，随即将其持有的位于宁夏石嘴山市惠农区黄金水岸人才公寓小区的 364 套房产（账面价值 5,440.83 万元）产权陆续迁移至石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）。同日，中科新材与正兴成签署《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。2023 年 12 月 5 日，宁科生物第九届董事会第十八次会议则审议通过了终止与正兴成签署《债务抵偿协议》的议案。截止报告日，上述房产之产权尚未迁回。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对宁科生物公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

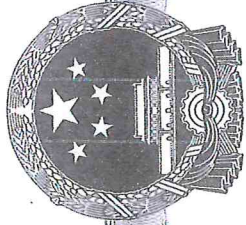
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

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  
你啊了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

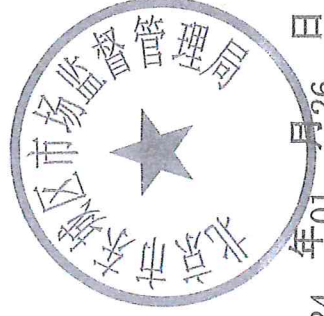
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

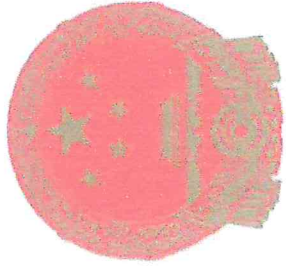
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日





# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：谭小青  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010136  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



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



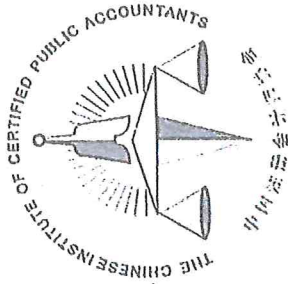
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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 女  
 性别  
 出生日期 1986-10-28  
 Date of birth 仁水中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位 银川分所  
 Working unit 500225198610285022  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 钟涛  
证书编号: 110101360269

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

证书编号: 110101360269  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年06月03日  
Date of Issuance

2021年11月12日