

公司代码：600165

公司简称：宁科生物

宁夏中科生物科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人符杰、主管会计工作负责人金相宇及会计机构负责人（会计主管人员）孙宁艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司未实施利润分配预案、资本公积金转增股本预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请投资者查阅本报告“第三节_管理层讨论与分析”。本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节_管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 债券相关情况 30

第八节 财务报告 31

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁夏中科生物科技股份有限公司章程》
上交所、交易所	指	上海证券交易所
控股股东、湖南新合新	指	湖南新合新生物医药有限公司
公司、本公司、宁科生物	指	宁夏中科生物科技股份有限公司（本公司更名后）
新日恒力	指	宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司（本公司更名前）
中科新材	指	宁夏中科生物新材料有限公司（本公司的控股子公司）
华辉环保	指	宁夏华辉环保科技股份有限公司（本公司的控股子公司）
恒力国贸	指	宁夏新日恒力国际贸易有限公司（本公司的全资子公司）
中国银行惠农区支行	指	中国银行股份有限公司石嘴山市惠农区支行
中国农发行石嘴山市分行	指	中国农业发展银行石嘴山市分行
产业基金	指	宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）
宁国投	指	宁夏国有资产投资控股集团有限公司
石嘴山中院	指	宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院
报告期内、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日——2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	宁夏中科生物科技股份有限公司
公司的中文简称	宁科生物
公司的外文名称	Ningxia Zhongke Biotechnology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	NZBC
公司的法定代表人	符杰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王炜	冉旭
联系地址	宁夏石嘴山市惠农区河滨街中央大道与恒力大道交叉路口西北侧（原石嘴山市第二十三小学）	宁夏石嘴山市惠农区河滨街中央大道与恒力大道交叉路口西北侧（原石嘴山市第二十三小学）
电话	0952-3671243	0952-3671243
传真	0952-3671243	0952-3671243
电子信箱	official@ningkeshengwu.com	official@ningkeshengwu.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	宁夏石嘴山市惠农区河滨街
公司办公地址	宁夏石嘴山市惠农区河滨街中央大道与恒力大道交叉路口西北侧（原石嘴山市第二十三小学）
公司办公地址的邮政编码	753200
公司网址	www.ningkeshengwu.com
电子信箱	official@ningkeshengwu.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁科生物	600165	*ST宁科、ST宁科、宁科生物、新日恒力、宁夏恒力

因被法院裁定受理重整而触及的退市风险警示情形已消除，公司股票自2026年1月14日起已被上交所撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示，具体详见公司于2026年1月13日披露的《关于撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示暨临时停牌的公告》（公告编号：2026-005）。

因中科新材停产、公司2021年至2023年连续三个会计年度经审计扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值且2023年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性、公司2024年度财务报表被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告、宁夏证监局向公司及虞建明先生出具《行政处罚事先告知书》而触及的其他风险警示情形已消除，公司股票自2026年8月26日起已被上交所撤销其他风险警示，具体详见公司于2026年8月25日披露的《关于撤销其他风险警示暨临时停牌的公告》（公告编号：2026-047）。

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	274,368,872.09	215,589,251.30	27.26
利润总额	-132,439,840.06	-189,849,051.91	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-132,468,807.22	-171,000,270.81	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-132,778,626.09	-133,518,626.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-202,998,606.66	-188,494,522.34	-7.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,075,477,536.61	-99,206,789.77	不适用
总资产	2,341,320,637.37	2,318,555,923.88	0.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.082	-0.250	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.082	-0.250	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.082	-0.195	不适用
加权平均净资产收益率(%)	/	/	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	/	/	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-381.37	
计入当期损益的政府补助，但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	1,636,200.00	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
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		
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	-277,378.08	税费滞纳金 26.20 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,048,621.68	
合计	309,818.87	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

报告期内，公司拥有两个主营业务产品，即长链二元酸系列产品及煤质活性炭产品。

1、生物基、淀粉基新材料制造——长链二元酸（生物法提取）（C2832）

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），中科新材细分行业属于 C 制造业——28 化学纤维制造业——283 生物基材料制造——2832 生物基、淀粉基新材料制造——长链二元酸（生物法提取）（分类代码 C2832）。

长链二元酸，通常是指直碳链两端均为羧基的有机化合物，通常将碳链上原子数量达到或超过九个的二元酸称为长链二元酸。长链二元酸的生产方式分为化学法和生物法，传统市场多以化学法生产为主，核心生产技术曾掌握在美国、德国等少数发达国家手中，生产条件苛刻且环境污染严重。自 20 世纪 70 年代起，中国科学院微生物研究所在国内率先开展微生物发酵法生产长链二元酸的研究工作。经过科学家近五十年的技术攻坚，微生物发酵生产长链二元酸技术最终形成了具有中国特色、拥有独立自主知识产权的新兴绿色化学产业。与化学法相比，生物法生产条件常温、常压、环境友好，且无重大风险源，生产成本优势显著，目前生物法产品已占据全球市场主导地位。

长链二元酸作为生物基新材料的核心产品之一，是国家非粮生物基材料创新发展的重点品类，广泛应用于高端能源、新能源汽车、化工、轻工、农业、医药、液晶材料、军工、航空航天等高科技材料行业，其核心应用领域为生产长碳链聚酰胺，同时适用于高档热熔胶、耐寒性增塑剂、表面处理剂、高级润滑油、合成香料等多个领域，下游衍生产品体系持续丰富，消费结构呈多元化、高端化趋势。2026 年处于“十四五”成果巩固、“十五五”规划落地实施的起步阶段，国内长链尼龙行业紧扣汽车轻量化、家电智能化、电子电气微型化等发展主线，持续推进轻量化、高透波、高强度、耐高温、高密封等方向技术迭代创新。与此同时，生物基聚酰胺在纺织、新能源电池壳体等新场景加速规模化、商业化落地，已有服饰企业推出生物基聚酰胺纺织产品，行业头部企业加快布局新能源电池壳体用生物基聚酰胺材料，持续拓宽长链二元酸长期市场增长空间。

随着国内供应链自主可控要求提升，长链尼龙行业原材料加工及检测设备国产化率已实现大幅提升，产业链配套体系日趋完善；随着全球“双碳”目标推进、欧盟碳关税等绿色政策落地，化石基材料替代需求激增，生物法长链二元酸的市场需求持续攀升，同时工信部等六部门推动的非粮生物基材料创新发展落地见效，国内生物基材料产业已形成自主创新能力强、产品体系丰富的发展生态，长链二元酸作为生物基材料的核心品类，行业规模化、高端化发展趋势明确，市场份额将保持持续增长态势。

2、其他煤炭加工——煤质活性炭制造（C2529）

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），华辉环保细分行业属于 C 制造业——25 石油、煤炭及其他燃料加工业——252 煤炭加工——2529 其他煤炭加工——煤质活性炭制造（分类代码 C2529）。

全球活性炭的传统生产大国包括中国、美国、日本及荷兰等国家，自 20 世纪 90 年代起，北美、西欧等发达国家受原材料制约及生产成本不断上升的影响，其活性炭产业逐步向发展中国家转移，目前中国已成为全球最大的活性炭生产国与消费国。活性炭按材质可分为煤质活性炭、木质活性炭两大类。步入 2026 年，国内活性炭行业持续迈向科技含量高、资源消耗低、环境污染少、产品功能化的新型工业化发展阶段，行业研发重心聚焦高端化、功能化活性炭产品开发，产学研协同创新体系持续完善。

2026 年，全球环保法规持续趋严，空气、水体和土壤污染治理的精细化管控标准持续提升，叠加国内生态环境治理常态化推进，有效拉动活性炭市场需求。国内柱状活性炭细分市场保持稳步增长，预计 2029 年中国活性炭行业整体市场规模将达 185 亿元。煤质活性炭作为活性炭的核心品类，一方面在水处理、工业环保、食品饮料、医药、化工等传统应用领域维持稳定市场需求，另一方面不断拓展新兴赛道，在动力储能、多孔炭制备、新能源电池配套等高端领域的应用潜力持续释放。随着先进电池材料相关研讨持续明确多孔炭材料是新能源产业升级的重要发展方向，煤质活性炭作为制备多孔炭材料的关键原料，在储能碳材料领域的产业化落地进程持续提速。

同时,民用领域需求成为行业新增长点,全球空气污染治理需求上升带动住宅、商业建筑空气净化市场发展,煤质活性炭在民用空气净化、家用净水等领域的应用渗透率持续提升。当前国内活性炭行业市场竞争虽较为激烈,但行业发展趋势向具备技术研发能力、产品高端化布局的企业倾斜,企业通过优化生产工艺、提升产品品质、开发高附加值应用场景,逐步实现从传统吸附材料向高端新能源配套材料的转型,行业整体朝着高效、环保、多功能的方向高质量发展。

(二) 报告期内公司主营业务情况说明

1、长链二元酸(生物法提取)

(1) 主要业务

公司控股子公司中科新材的主营业务为长链二元酸系列产品的生产及销售,主要为十二碳二元酸产品(月桂二酸)。月桂二酸主要应用于生产长链尼龙,适用于高档热熔胶、耐寒性增塑剂、表面处理剂、高级润滑油、合成香料等多个领域,是国家非粮生物基材料创新发展重点品类,被广泛应用于高端能源、新能源汽车、化工、轻工、农业、医药、液晶材料、军工、航空航天等高科技材料行业。未来,公司将继续以市场需求为导向,不断扩大市场占有率,增强盈利能力,逐步迈向行业领先水平。

(2) 经营模式

销售模式:采用直销与经销相结合的销售模式,产品主要面向国内市场进行销售。

采购模式:依据内控制度及流程,在主要原材料采购过程中,选取三家或以上供应商进行询价比价,择优采购,有效控制成本并确保原材料的稳定供应。

生产模式:根据年度经营计划,生产部门综合考虑供货需求、产品库存、实际产能、原材料库存及生产适应性等因素,制定月度生产计划并组织生产。

盈利模式:构建了涵盖采购、生产、销售、研发和客户服务在内的完整体系,通过直销与经销相结合的销售模式,充分发挥不同销售模式的优势,向国内市场各应用领域的客户销售产品,实现利润增长。

2、煤质活性炭制造

(1) 主要业务

公司控股子公司华辉环保是一家专注于煤质活性炭生产和销售的企业,于2012年被认定为国家级高新技术企业,并于2017年5月在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。华辉环保先后获得了ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证,拥有自主知识产权的活性炭生产装置、特殊产品及节能技术等方面的专利共计58项。通过自主研发,华辉环保能够生产净水活性炭、空气净化炭、溶剂回收炭、触媒载体炭、化学防护炭和脱汞炭六大类活性炭产品,广泛应用于水处理、气体处理、化工冶炼、催化、制药、汽车及溶剂回收、脱色精制等多个领域。

(2) 经营模式

销售模式:采用直销与经销相结合的销售模式,产品销售区域划分为国内市场和国外市场。

采购模式:原材料(如洗精煤、焦油、沥青等)的采购遵循“以销定产,以产定购”的原则;辅助材料(如包装袋等)的采购则采用“以销定产,保持合理库存”的模式;能源采购实行“预付与先使用后结算相结合”的方式。

生产模式:主要采取订单式的生产模式。

盈利模式:公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发和客户服务体系,采用“以销定产”的订单式生产模式。依据自身的销售能力,积极拓展国内外市场,为各应用领域的客户提供多样化的煤质活性炭产品。通过直销与经销相结合的销售模式进行产品销售,从而实现利润增长。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

(一) 月桂二酸产品经营情况的讨论与分析

2025年末，公司及子公司重整计划执行完毕，历史债务风险得到有效化解，财务状况实现显著改善。报告期内，公司月桂二酸生产线仍处于产能爬坡阶段，产能利用率未能充分释放，致使单位产品固定成本居高不下；与此同时，产品结构优化进度不及预期，月桂二酸精制产品产销占比未达规划目标，整体销售均价处于低位。此外，受国际地缘局势动荡的冲击，正构十二烷烃、浓硫酸、液碱等主要原材料价格大幅上涨，产品售价调整滞后于原料的价格涨幅，毛利空间持续压缩。在多重不利因素的交织下，中科新材实现营业收入1.89亿元；计提相应存货跌价准备，实现净利润-1.27亿元。

（二）煤制活性炭产品经营情况的讨论与分析

华辉环保持续深化精细化管理，通过提升产品合格率、强化全流程成本管控，有效对冲市场销售疲软带来的经营压力，毛利率有所回升。本报告期，实现营业收入0.85亿元，净利润11.59万元，经营实现扭亏为盈。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）长链二元酸（生物法提取）

中科新材拥有自主知识产权的第三代生物法长链二元酸规模化生产工艺技术。其独特的生产菌株和发酵控制技术，使发酵单元的产酸效率达到了行业领先水平。自主研发设计的发酵反应器完全匹配创新发酵新工艺规模生产的要求，助力进一步降低产品成本，提升市场竞争力。

1、技术优势

为进一步稳定质量、提升生产效率，在深入分析市场需求并总结前期生产经验的基础上，公司以产学研结合的方式，重点组织研究菌种培育、培养基优化、发酵过程控制方法及提纯技术的基础理论，结合新技术、新装备，持续取得技术与装备升级、迭代成果。发酵工艺与装备优化后，发酵单批产率达到行业领先水平；精制工序逐步进行连续化工艺与装备升级，让生产线简洁、高效、环保，降低了成本，公司已形成有效的技术创新范式基础。

在技术创新上，公司充实研发中心与生物制造中试平台人才力量与基础投入，吸纳博士3名、硕士9人、本科生12人；创新工艺与技术方面持续产出成果，癸二酸项目、二元胺项目已进入产业化进程、月桂二酸产业化技术取得持续升级成效等，进一步增强了产学研用创新体系建设的信念。

2、原料及能源优势

公司所需主要原料正构烷烃、酸、碱等为宁夏回族自治区煤化工产业的伴生产品，供应充足；周边内蒙古、甘肃、新疆也是主要原料、煤炭、酸碱等来源的补充，且价格优势突出。运输方面可组织公路、铁路联运，距离短、费用低，为原料高效低成本供给提供了坚实保障。公司所在地区的水、电、天然气等能源价格相比国内其他地区具有显著优势；配套热、电、汽（气）联产能源装置，基本实现了能源阶梯利用，为进一步降低用能成本。

3、生物法长链二元酸生产技术的环保优势

生产技术“一体化”全面规划了分类处理方案，通过持续的技术研发与应用，核心单元的生产效率显著提升，单位产品的原料和能源消耗显著降低，目前生产全过程不使用有机溶剂，契合国家鼓励低碳减排和绿色高质量发展的要求。

（二）煤质活性炭制造

华辉环保通过自主研发，能够生产净水活性炭、空气净化炭、溶剂回收炭、触媒载体炭、化学防护炭和脱汞炭六大类活性炭产品。其中，车载油气回收炭和脱汞炭是华辉环保的专利技术。华辉环保还能根据产品和客户的具体需求，灵活调整微孔、过渡孔（中孔）以及大孔的分配比例，全面满足市场各类客户对产品和服务提出的多样化要求。华辉环保的管理团队拥有多年从事煤质活性炭生产、技术及管理的丰富经验，其现有的实用新型专利技术和发明专利技术已广泛应用于生产实践中。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	274,368,872.09	215,589,251.30	27.26
营业成本	290,891,645.87	270,261,329.53	7.63
销售费用	3,639,119.15	2,398,155.25	51.75
管理费用	27,939,896.94	30,030,594.49	-6.96
财务费用	14,241,270.06	12,943,152.52	10.03
研发费用	12,506,948.84	6,338,679.34	97.31
经营活动产生的现金流量净额	-202,998,606.66	-188,494,522.34	-7.69
投资活动产生的现金流量净额	-51,043,349.90	-33,928,003.76	-50.45
筹资活动产生的现金流量净额	-14,996,193.39	290,616,194.77	-105.16

营业收入变动原因说明：主要系中科新材产销量增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系华辉环保反倾销相关费用增加，同时中科新材生产经营逐步恢复，销售人员返岗，欧盟认证相关支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系中科新材加大研发投入力度，研发项目及研发人员规模有所增加，致使研发费用出现较大幅度增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系中科新材固定资产、在建工程支付购建款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期借款减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	189,970,617.23	8.11	460,649,079.29	18.50	-58.76	
应收票据	4,909,222.30	0.21	9,278,184.97	0.37	-47.09	
应收款项	119,158,423.40	5.09	99,024,386.61	3.98	20.33	
应收账款融资	5,481,469.60	0.23	2,082,239.00	0.08	163.25	
预付款项	11,087,849.75	0.47	9,853,158.67	0.40	12.53	
其他应收款	37,851,652.03	1.62	37,305,085.36	1.50	1.47	
存货	177,504,434.90	7.58	117,279,323.33	4.71	51.35	
其他流动资产	66,281,351.24	2.83	56,296,370.04	2.26	17.74	
投资性房地产	3,929,434.53	0.17	8,289,243.85	0.33	-52.60	
固定资产	1,495,623,265.20	63.88	1,537,333,836.81	61.74	-2.71	
在建工程	128,811,903.19	5.50	81,385,062.09	3.27	58.27	
使用权资产	1,123,190.35	0.05	1,043,939.32	0.04	7.59	
无形资产	58,794,323.28	2.51	60,267,887.80	2.42	-2.45	
长期待摊费用	3,422,202.51	0.15	3,803,969.56	0.15	-10.04	
递延所得税资产	2,219,722.98	0.09	2,158,988.35	0.09	2.81	
其他非流动资产	35,151,574.88	1.50	4,002,477.71	0.16	778.25	

短期借款	10,000,000.00	0.43	7,814,300.00	0.31	27.97
应付账款	143,140,602.45	6.11	115,962,000.72	4.66	23.44
合同负债	4,009,207.28	0.17	3,297,326.05	0.13	21.59
应付职工薪酬	2,419,302.84	0.10	14,642,562.42	0.59	-83.48
应交税费	5,030,100.00	0.21	14,494,150.63	0.58	-65.30
其他应付款	94,758,415.43	4.05	126,300,188.84	5.07	-24.97
一年内到期的非流动负债	2,529,389.58	0.11	2,664,028.18	0.11	-5.05
其他流动负债	417,786.47	0.02	450,966.80	0.02	-7.36
租赁负债	693,546.78	0.03	901,789.04	0.04	-23.09
长期应付款	853,271,116.10	36.44	848,208,160.30	34.06	0.60
递延收益	19,585,905.65	0.84	17,262,939.69	0.69	13.46
递延所得税负债	1,841,041.94	0.08	2,034,728.58	0.08	-9.52

其他说明：

1、货币资金减少，主要系中科新材生产经营逐步恢复，固定资产投入以及产量增加生产环节中占用的周转原辅材料随之增加等引起的支出增加所致。

2、应收票据减少和应收账款融资增加，主要系销售货款收到的银行承兑汇票用于支付款项后在报告期末结存相对上年同期有增减所致。

3、应收款项增加，主要系产品销售额增加所致。

4、预付款项增加，主要系工程款项较上年同期增多，预付工程款也相应增加所致。

5、存货增加，主要系中科新材生产经营逐步恢复，产量增加的同时周转原辅材料、半成品、产成品随之增加所致。

6、投资性房地产减少，主要系经营用房产转为自用房所致。

7、在建工程增加，主要系新增技改工程项目所致。

8、其他非流动资产增加，主要系中科新材工程项目增加对应的预付工程款增加所致。

9、应付职工薪酬减少，主要系偿还债务重整裁定的职工债权所致。

10、应交税费减少，主要系报告期内全额缴纳了历史所欠税费款所致。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.77	冻结资金
固定资产	113,233.25	抵押
在建工程	4,868.54	抵押
无形资产	3,231.06	抵押
合计	121,333.62	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的否为主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如）	资金来源	合作方式（如适用）	投资期限（如）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如）	披露索引（如有）
---------	------	----------	------	------	------	------	---------	------	-----------	---------	---------------	---------	--------	------	---------	----------

							适用)			有)		有)			有)	
宁夏合碳 中科智源 生物科技 有限公司	食 品 添 加 剂、 饲 料 的 生 产 与 销 售	否	其 他	580	29%	否	不 适 用	自 有 资 金	青 岛 合 碳 创 物 科 技 有 限 公 司、 海 南 智 源 生 命 科 技 有 限 公 司	长 期	完 成 了 工 商 变 更 登 记 手 续， 并 取 得 石 嘴 山 市 审 批 服 务 管 理 局 核 发 的 《营 业 执 照》。	0	0	否	2026 年 1 月 31 日、 2026 年 6 月 13 日	具体详见公司 分别于 2026 年 1 月 31 日、2026 年 6 月 13 日披 露的《关于对外 投资设立子公 司的公告》《关 于变更对外投 资项目投资主 体的公告》（公 告 编 号： 临 2026-009、 临 2026-032）。
合计	/	/	/	580	/	/	/	/	/	/	/	0	0	/	/	/

(2)重大的非股权投资

√适用 □不适用

①技改项目

经公司第九届董事会第四十次会议、2025 年第二次临时股东会分别审议通过了《关于拟实施“年产 11 万 900 吨生物发酵产品技改项目”的议案》，为进一步推动公司业务发展，结合长链二元酸市场需求、优化生产工艺及产品品种结构，增强长链二元酸产品市场竞争力，中科新材对现有长链二元酸生产线实施“年产 11 万 900 吨生物发酵产品技改项目”，具体详见公司于 2025 年 6 月 12 日披露的《关于实施生产技术升级改造项目的公告》（公告编号：临 2025-070）。

经公司第十届董事会第三次会议、2026 年第一次临时股东会分别审议通过了《关于终止生产技术升级改造项目的议案》，结合国内市场环境的变化与发展趋势、公司现有技术、市场优势，为满足公司持续发展战略规划，公司认为不适合继续推进建设上述生物发酵技改项目，终止生物发酵技改项目，转而逐步满产月桂二酸生产，扩展下游应用，具体详见公司于 2026 年 3 月 28 日披露的《关于终止生产技术升级改造项目的公告》（公告编号：临 2026-016）。

②建设项目

经公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于投资建设相关项目的议案》，为延伸完善产业链布局，丰富产品矩阵，持续拓宽下游高端新材料市场空间，提升经营抗风险能力与整体盈利水平，巩固公司在长链二元酸新材料领域的竞争地位，公司依托现有产业基础与技术资源优势，拟投资建设年产 5 万吨癸二酸等二元酸与年产 1 万吨癸二胺等二元胺项目，具体详见公司于 2026 年 7 月 24 日披露的《关于投资建设相关项目的公告》（公告编号：临 2026-041）。

(3)以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中科新材	子公司	生产销售长链二元酸	100,000.00	192,361.40	-37,992.03	18,926.61	-12,694.99	-12,699.45
华辉环保	子公司	生产销售活性炭制品	36,912.24	27,578.58	20,363.37	8,510.28	17.88	11.59
恒力国贸	子公司	贸易	30,000.00	32,741.52	29,607.52	-	-3.71	-9.22

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

中科新材实现净利润-12,699.45 万元，主要系产能释放有限，整体毛利水平偏低，叠加计提存货跌价准备共同影响所致。

华辉环保实现净利润 11.59 万元，实现扭亏为盈。尽管产品售价有所下行，其通过提升产量摊薄单位生产成本，同时持续推进降本增效与市场拓展工作，经营效益得到改善。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境变化风险

公司核心产品长链二元酸、煤质活性炭的销售市场覆盖北美、欧盟等境外区域。当前全球地缘政治形势复杂多变，国际贸易格局加速调整，叠加各国进出口关税政策、贸易壁垒及绿色贸易标准（如欧盟碳关税）的动态调整，同时境外市场需求复苏进程存在不确定性，上述因素可能对公司境外业务拓展、产品定价及经营业绩产生阶段性影响。

应对措施：公司将持续提升全系列长链二元酸及高端专用活性炭的产品品质与定制化服务能力，深化与海外优质客户的合作关系；同时加大国内新能源汽车、高端聚酰胺、环保治理等核心下游领域的市场开拓力度，持续优化内外销市场结构，充分释放现有产能。公司将聚焦高附加值、差异化产品的研发与生产，稳步推进全系列长链二元酸的规模化供应，不断提升核心产品市场竞争力，为公司实现长期稳健发展奠定坚实基础。

2、原材料价格波动风险

公司长链二元酸生产所需主要原材料烷烃价格与国际油价具有较强联动性，易受全球能源市场波动影响；煤质活性炭生产所需主要原材料洗精煤、焦油等，受煤炭行业供给调控、环保政策趋严及市场供需关系变化影响，价格存在阶段性波动。原材料价格的波动将直接影响公司产品生产成本及毛利率水平。

应对措施：公司将建立原材料价格动态监测与预警机制，优化采购管理模式，通过签订长单协议、集中采购、多渠道备货等多元化采购策略，有效锁定核心原材料采购成本；同时依托宁夏地区原材料资源优势，深化与优质供应商的长期战略合作，保障采购渠道稳定可靠；结合生产工艺持续优化，积极推进原料替代研究与资源综合利用，降低单位产品原材料消耗，从采购端与生产端双向管控原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

3、财政补贴政策变化风险

公司主要从事长链二元酸、煤质活性炭的生产与销售业务，部分业务可享受地方产业扶持、绿色低碳发展、科技创新等相关财政补贴，其中部分补贴具有持续性，部分为阶段性或一次性补助。财政补贴的发放受国家及地方产业政策调整、财政资金安排等因素影响，若相关补贴政策发生变化、补贴标准下调或补贴资金延迟到账，可能对公司当期经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续降低对财政补贴的依赖，聚焦核心主业盈利能力提升，不断加大技术研发与工艺升级投入，优化生产流程、降低综合生产成本，提升长链二元酸、高端专用活性炭等核心产品的市场竞争力与盈利水平；同时积极对接国家及地方生物基新材料、绿色环保等产业支持政策，围绕新产品研发、循环经济等领域依法合规申报政策支持，稳步保障政策红利的持续获取，进一步增强公司盈利的稳定性与可持续性。

4、核心竞争力风险

(1) 技术人员流失风险

公司核心竞争力高度依赖生物发酵、合成生物学、高端碳材料研发等领域的专业技术团队，其专业结构、技术传承与持续创新能力对公司长远发展至关重要。尽管公司已通过人才引进、梯队培养、项目激励等方式构建了结构合理、运行高效的研发队伍，但当前生物化工、新材料行业人才竞争日趋激烈。若竞争对手以更优薪酬福利及发展平台吸引公司核心技术人员，或因其他因素导致技术人才流失，且公司未能及时补充适配人才，可能导致研发项目进度放缓、生产工艺优化滞后，进而对公司经营发展产生不利影响。

(2) 核心技术外泄风险

核心技术人员流失、涉密信息管理疏漏等情形，均可能引发公司生物法长链二元酸菌株培育、发酵控制、水相精制及高端活性炭制备等核心技术外泄风险，进而削弱公司技术壁垒与市场竞争优势。

应对措施：公司将持续完善核心技术保密体系，在关键研发环节与核心生产工艺节点实施技术接触分段隔离管控，降低因单一环节人员流失或操作疏漏引发的技术泄密风险；与全体核心技术人员及涉密岗位员工签订《保密协议》《竞业限制协议》，明确保密义务与违约责任追究机制，全面强化核心技术全流程保密管理。同时，公司将持续优化人才激励与职业发展体系，结合经营发展成果构建市场化、多元化的薪酬福利机制，为核心技术人员打造项目落地、能力提升与价值实现的专业化发展平台；培育契合公司发展战略的企业文化，不断增强企业凝聚力与员工归属感，全方位吸引并稳定核心技术团队，为公司技术创新与工艺升级提供坚实保障。

5、涉及诉讼的风险

公司在生产经营过程中，可能因原材料采购合同履行纠纷、产品质量索赔、知识产权侵权纠纷（包括核心生物发酵技术、活性炭制备工艺被仿冒，或涉及第三方专利、商标等侵权诉讼）、环保合规相关行政调查及民事赔偿等事项引发诉讼或仲裁。若相关案件败诉，公司可能承担赔偿金、违约金、诉讼费等直接经济损失，同时对公司品牌声誉、客户合作及市场拓展造成不利影响，进而影响经营业绩稳定性。例如下游客户因产品质量提起索赔，或竞争对手就公司长链二元酸专利技术发起侵权诉讼等，均可能增加公司资源消耗，加剧经营风险。

应对措施：公司将建立覆盖全业务流程的法律风险防控体系，聘请专业法律顾问团队，对合同管理、知识产权、环保合规等关键环节实施前置审核与动态监控；强化合同全生命周期管理，明晰权利义务、规范履约流程，减少合同纠纷；完善知识产权保护体系，持续开展专利布局、风险排查及维权行动，保障核心技术权益；严格执行环保法规标准，加强环保设施运维与排放监测，确保合规经营；对已发生及潜在诉讼仲裁事项，及时组建专项小组，综合运用和解、调解、诉讼抗辩等方式妥善处置，最大限度降低经济损失与声誉影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	宁夏中科生物新材料有限公司	https://222.75.41.50:10958/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	湖南新合新	1、本公司承诺目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。 2、本公司不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。 3、自本承诺函出具之日起，本公司从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司。 4、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本公司将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定，积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。 5、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用对上市公司的控制权谋求不正当利益，进而损害上市公司其他中小股东的权益。 6、本承诺为不可撤销之承诺，在本公司拥有上市公司控制权期间持续有效；本公司具备履行本承诺的能力，并将严格履行本承诺。	2025 年 11 月 17 日	否		是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决关联交易	湖南新合新	1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽量避免、减少与上市公司发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平。 2、本承诺人承诺不利用控制上市公司的地位，通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 3、上述承诺于承诺人对上市公司实现控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2025 年 12 月 12 日	否		是		
	其他	湖南新合新	1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪。 2、保证上市公司的劳动、人事关系及薪酬管理体系与本公司及本公司控制的其他企业之间独立。 3、本公司及本公司控制的其他企业向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不会超越上市公司董事会和股东大会作出人事任免决定。	2025 年 12 月 12 日	否		是		
	其他	湖南新合新	1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。	2025 年 12 月 12 日	否		是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			2、保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源。						
	其他	湖南新合新	1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，以及对其控制的其他企业的财务管理制度。 2、保证上市公司及其控制的其他企业独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。 3、保证上市公司的财务人员不在本公司与本公司控制的其他企业兼职。 4、保证上市公司依法独立纳税。 5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不违法干预上市公司的资金使用、调度。	2025 年 12 月 12 日	否		是		
	其他	湖南新合新	1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司及其控制的其他企业与本公司控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。 4、保证上市公司及其控制的其他企业独立自主地运作，本公司不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。	2025 年 12 月 12 日	否		是		
	其他	湖南新合新	1、保证上市公司继续拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和具有面向市场独立自主持续经营的能力，不依赖本公司及本公司控制的其他企业。 2、保证本公司与本公司控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性同业竞争的业务。	2025 年 12 月 12 日	否		是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			3、保证尽量避免或减少本公司与本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序；保证不通过与上市公司及其控制的其他企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。						
其他承诺	其他	湖南新合新	自取得认购转增股票之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理该等股份。	2025 年 12 月 12 日	是	36 个月	是		
	其他	十五家财务投资人	自取得认购转增股票之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理该等股份。	2025 年 12 月 12 日	是	12 个月	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
因资金借款合同纠纷，宁国投作为原告向宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院提交了《民事起诉状》，对被告上海中能、虞建明、公司、吴江明、中科新材等相关责任主体提起诉讼。公司及中科新材分别收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院送达的《民事判决书》《执行裁定书》，对资金借款合同纠纷作出判决、裁定。	具体详见公司分别于2023年4月6日、2023年12月8日、2024年4月27日、2024年11月8日、2024年11月9日、2024年11月28日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于累计涉及诉讼事项的公告》《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：临 2023-015、临 2023-065、临 2024-044、临 2024-156、临 2024-158、临 2024-164）。
因股权转让合同纠纷，产业基金作为原告向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告上海中能、公司、中科新材提起诉讼。公司分别收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院送达的《民事判决书》《民事裁定书》，对股权转让合同纠纷作出判决、裁定。	具体详见公司分别于2023年9月8日、2024年4月2日、2024年6月5日、2024年11月6日、2024年11月30日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《重大诉讼公告》《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：临 2023-047、临 2024-019、临 2024-077、临 2024-154、临 2024-166）。
因金融借款合同纠纷，中国银行惠农区支行作为原告向石嘴山市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告上海中能、虞建明、公司、中科新材、华辉环保提起诉讼。公司收到石嘴山中院送达的《民事判决书》，对金融借款合同纠纷作出判决。	具体详见公司分别于2024年5月15日、2024年10月30日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《重大诉讼公告》《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：临 2024-059、临 2024-149）。
因金融借款合同纠纷，中国农发行石嘴山市分行作为原告向石嘴山市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告上海中能、公司、中科新材提起诉讼。公司收到石嘴山中院送达的《民事判决书》，对金融借款合同纠纷作出判决。 因建设工程施工合同纠纷，中化二建集团有限公司作为原告向石嘴山中院提交了《民事起诉状》，对被告公司、中科新材提起诉讼。公司分别收到石嘴山中院送达的《民事判决书》《执行裁定书》，对建设工程施工合同纠纷作出判决、裁定。	具体详见公司分别于2024年6月12日、2024年11月5日、2024年11月16日、2024年11月27日、2025年5月20日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《重大诉讼公告》《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：临 2024-085、临 2024-153、临 2024-161、临 2024-163、临 2025-065）。
因建设工程施工合同纠纷，宁夏第五建筑有限公司作为原告向石嘴山市惠农区人民法院提交了《民事起诉状》，对被告中科新材提起诉讼。	具体详见公司于2024年7月24日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：临 2024-116）。

因证券虚假陈述责任纠纷，林昀梅等 81 名股民向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提起诉讼。	具体详见公司于 2024 年 9 月 5 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《重大诉讼公告》（公告编号：临 2024-136）。
因证券虚假陈述责任纠纷，黄彪、杨田等 127 名股民作为原告分别向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告公司等相关责任主体提起诉讼。公司收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院送达的《民事判决书》，对证券虚假陈述责任纠纷作出判决、裁定。	具体详见公司分别于 2024 年 12 月 3 日、2025 年 4 月 1 日、2025 年 5 月 1 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼、仲裁情况的公告》《关于涉及证券虚假陈述责任纠纷诉讼的进展公告》（公告编号：临 2024-167、临 2025-046、临 2025-062）。
因证券虚假陈述责任纠纷，韩云清、吴明华、刘子龙、冯美珍、冯美娟作为原告分别向法院提交了《民事起诉状》，对被告公司等相关责任主体提起诉讼。	具体详见公司于 2025 年 1 月 21 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：临 2025-008）。
因证券虚假陈述责任纠纷，吕咸全、代靖、吕咸民、陈士杰、余玉琴、李群、王映生、冯红霞、邹超、沈美华作为原告分别向法院提交了《民事起诉状》，对被告公司等相关责任主体提起诉讼。	具体详见公司于 2025 年 7 月 3 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：临 2025-080）。
因证券虚假陈述责任纠纷，毛红艳、孔凡坤等 73 名股民作为原告分别向法院提交了《民事起诉状》，对被告公司等相关责任主体提起诉讼。	具体详见公司于 2025 年 10 月 17 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼情况的公告》（公告编号：临 2025-106）。
因知识产权权属、侵权纠纷，上海凯赛生物技术股份有限公司作为原告向江苏省南京市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告公司、中科新材及江苏中正生化股份有限公司提起诉讼。	具体详见公司于 2026 年 2 月 26 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于公司及子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2026-011）。
因侵害发明专利权纠纷，上海凯赛生物技术股份有限公司作为原告向江苏省南京市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告公司、中科新材及江苏中正生化股份有限公司提起诉讼。	具体详见公司于 2026 年 3 月 7 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于公司及子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2026-012）。
因证券虚假陈述责任纠纷，蔡一航、叶玉冰等 36 名股民作为原告分别向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告公司等相关责任主体提起诉讼。	具体详见公司于 2026 年 3 月 18 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增及累计诉讼情况的公告》（公告编号：临 2026-014）。
因恶意提起知识产权诉讼损害责任纠纷，公司及中科新材作为原告向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提交了《民事起诉状》等相关法律文书，对被告上海凯赛生物技术股份有限公司提起诉讼。	具体详见公司于 2026 年 4 月 25 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于公司及子公司提起侵权诉讼的公告》（公告编号：临 2026-025）。
针对上海凯赛生物技术股份有限公司、凯赛（金乡）生物材料有限公司起诉公司以及中科新材专利侵权事宜，公司及中科新材作为原告向江苏省南京市中级人民法院提交了《民事起诉状》，主张被告上海凯赛生物技术股份有限公司、凯赛（金乡）生物材料有限公司系恶意提起专利侵权诉讼，并要求损害赔偿。	具体详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于公司及子公司提起侵权诉讼的公告》（公告编号：临 2026-026）。
因侵害技术秘密纠纷，上海凯赛生物技术股份有限公司作为原告向北京市高级人民法院提交了《民事起诉状》，对被告公司及中科新材等相关责任主体提起诉讼。	具体详见公司于 2026 年 7 月 15 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于公司及子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2026-026）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼（仲裁）基本情 况	诉讼（仲 裁）涉及金 额	诉讼（仲 裁）是 否形成 预计负 债及金 额	诉讼 （仲 裁）进 展情况	诉讼（仲裁）审理结果 及影响	诉讼（仲裁） 判决执行情况
华辉环保	公司、恒力 国贸	无	诉讼	因追偿权纠纷，华辉环保作为原告向法院提交了《民事起诉状》，对被告公司、恒力国贸提起诉讼。	7,904,611.11	否	法院已对追偿权纠纷作出一审、二审判决。	一审：驳回原告华辉环保的诉讼请求。案件受理费减半收取 33,566 元，由原告华辉环保负担。 二审：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 67,132 元，由上诉人华辉环保负担。本判决为终审判决。	0
国家税务 总局石嘴 山市惠农 区税务局	公司	无	行政非 诉执行	因公司应缴未缴相关保险费，国家税务总局石嘴山市惠农区税务局向宁夏回族自治区石嘴山市惠农区人民法院申请行政非诉执行。	9,291,911.79	否	法院已作出裁定。	冻结、扣划被执行人中科新材在银行等金融机构的存款 9,365,771.79 元或查封、扣押、拍卖、变卖、提取其相应价值的财产。	按照《重整计划》安排，涉及金额及执行费等已清偿完毕。
烟台玖柴 建筑工程 有限公司	山东归源生 物科技有限 公司、公司	无	诉讼	因建设工程施工合同纠纷，烟台玖柴建筑工程安装有限公司作为原告向法院提交了《民事起诉状》，对被告山东归源生物科技有限公司、公司提起诉讼。	5,002,614.01	否	法院已对建设工程施工合同纠纷作出判决。	原告烟台玖柴建筑工程安装有限公司与被告山东归源生物科技有限公司于 2021 年 10 月 15 日签订的《建设工程施工总承包合同》无效；驳回原告烟台玖柴建筑工程安装有限公司的诉讼请求。	无需承担责任

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第十届董事会第六次会议、2026 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于新增关联关系及 2026 年度日常关联交易预计的公告》，公司对 2026 年度与关联方拟发生的日常关联交易情况进行了合理预计，涉及“向关	具体详见公司于 2026 年 6 月 13 日在上交所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报、证券时报刊登的《关于新增关联关系及 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2026-033）。

联方销售产品”和“其他”的交易类型，预计2026 年度发生的日常关联交易总金额为不超过人民币 1,700 万元。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									0.00						
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计									10,471.37						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									54,525.47						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									54,525.47						
担保总额占公司净资产的比例（%）									45.30						
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									53,824.18						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）									53,824.18						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明									无						
担保情况说明									根据公司破产重整计划的规定，有财产担保债权人以其享有的有财产担保债权金额（含本金、利息及其他）及对应担保物估值孰低为准确定优先受偿范围，在优先受偿范围内留债8年清偿。2025年末，经石嘴山中院裁定确认，此等有财产担保债权人的担保余额为5.38亿元。						

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

(一) 关于 2024 年度会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项消除的专项说明

公司董事会对 2024 年度会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的消除出具了专项说明，审计委员会对前述专项说明发表了审核意见。具体详见公司于 2026 年 4 月 24 日披露的《董事会关于 2024 年度会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项消除的专项说明》《审计委员会对<董事会关于 2024 年度会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项消除的专项说明>的意见》。

(二) 关于带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

公司董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项出具了专项说明，审计委员会对前述专项说明发表了审核意见。具体详见公司于 2026 年 4 月 24 日披露的《董事会关于带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》《审计委员会对<董事会关于带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明>的意见》。

(三) 退市风险警示涉及事项的消除

因法院裁定受理公司重整并指定公司临时管理人担任公司管理人，公司股票自 2025 年 9 月 19 日起已被上交所实施退市风险警示。公司被法院裁定终结公司的重整程序，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票因被法院裁定受理重整而触及的退市风险警示情形已消除，公司已于 2026 年 1 月 1 日向上交所申请撤销退市风险警示。上交所于 2026 年 1 月 12 日同意撤销对公司股票实施的退市风险警示并继续实施其他风险警示。具体详见公司于 2026 年 1 月 13 日披露的《关于撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示暨临时停牌的公告》（公告编号：2026-005）。

(四) 其他风险警示涉及事项的消除

因中科新材停产、公司 2021 年至 2023 年连续三个会计年度经审计扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值且 2023 年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性、公司 2024 年度财务报表被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告、宁夏证监局向公司及虞建明先生出具了《行政处罚事先告知书》，公司股票自 2024 年 4 月 8 日起已被上交所实施其他风险警示。公司 2024 年度财务报表带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项已消除；公司及子公司重整执行完毕，生产经营正常；宁夏证监局行政处罚已满 12 个月，相关财务报告已追溯重述，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票因上述事项而触及的其他风险警示情形已消除，公司已于 2026 年 8 月 15 日向上交所申请撤销其他风险警示。上交所于 2026 年 8 月 24 日同意撤销对公司股票实施的其他风险警示。具体详见公司于 2026 年 8 月 25 日披露的《关于撤销其他风险警示暨临时停牌的公告》（公告编号：2026-047）。

(五) 股东股份被司法拍卖事项

2026 年 2 月 5 日，公司披露了《关于上海中能企业发展（集团）有限公司持有公司股份被司法拍卖的结果公告》（公告编号：临 2026-010），上海中能企业发展（集团）有限公司持有公司股份 200,000,000 股已全部完成司法划转。本次司法拍卖完成过户后，上海中能企业发展（集团）有限公司不再持有公司股份。

(六) 增持股份计划事项

2026 年 7 月 25 日，公司披露了《关于实际控制人及一致行动人增持股份计划公告》《关于部分董事、全体高级管理人员增持股份计划公告》（公告编号：临 2026-042、临 2026-043），增持主体基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期投资价值的认可，维护资本市场稳定，增强市场投资者信心，拟通过上海证券交易所股票交易系统，以集中竞价交易方式，使用合法自有资金或自筹资金增持公司股份。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	16,702
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南新合新生物医 药有限公司		357,142,857	22.10	357,142,857	质押	178,214,286	境内非国 有法人
北京捷钰管理咨询 合伙企业（有限合 伙）		80,000,000	4.95	80,000,000	无		境内非国 有法人
杭州紫琅管理咨询 合伙企业（有限合 伙）		60,000,000	3.71	60,000,000	无		境内非国 有法人
北京沐合管理咨询 合伙企业（有限合 伙）		60,000,000	3.71	60,000,000	无		境内非国 有法人
宁波泓谦投资合伙 企业（有限合伙）		60,000,000	3.71	0	无		境内非国 有法人
信辰（深圳）资产 管理有限公司—信 辰千里马一号私募 证券投资基金		55,000,000	3.40	55,000,000	无		境内非国 有法人
南京丰衍管理咨询 合伙企业（有限合 伙）		55,000,000	3.40	55,000,000	无		境内非国 有法人
北京和聚私募基金 管理有限公司—和 聚源林一号私募证 券投资基金		50,000,000	3.09	50,000,000	无		境内非国 有法人

冯量		33,736,201	2.09	0	无		境内自然人
湖南甲骨文私募基金管理有限公司—甲骨文湘江一号私募证券投资基金		30,000,000	1.86	30,000,000	无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称			持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		
宁波泓谦投资合伙企业（有限合伙）			60,000,000	人民币普通股	60,000,000		
冯量			33,736,201	人民币普通股	33,736,201		
魏巍			28,000,000	人民币普通股	28,000,000		
彭沛东			28,000,000	人民币普通股	28,000,000		
长沙湘江资产管理有限公司			28,000,000	人民币普通股	28,000,000		
深圳市盈盛五号投资合伙企业（有限合伙）			28,000,000	人民币普通股	28,000,000		
广西金创科盈投资合伙企业（有限合伙）			28,000,000	人民币普通股	28,000,000		
宁夏中科生物科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户			17,258,705	人民币普通股	17,258,705		
宁夏玖贺创业投资合伙企业（有限合伙）			9,961,239	人民币普通股	9,961,239		
邓兴文			5,620,000	人民币普通股	5,620,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东湖南新合新与上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，公司未知除公司控股股东湖南新合新外其他股东之间的关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南新合新生物医药有限公司	357,142,857	2028 年 12 月 12 日	0	公积金转增限售股
2	北京捷钰管理咨询合伙企业（有限合伙）	80,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
3	杭州紫琅管理咨询合伙企业（有限合伙）	60,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
4	北京沐合管理咨询合伙企业（有限合伙）	60,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
5	信辰（深圳）资产管理有限公司—信辰千里马一号私募证券投资基金	55,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股

6	南京丰衍管理咨询合伙企业（有限合伙）	55,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
7	北京和聚私募基金管理有限公司－和聚源林一号私募证券投资基金	50,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
8	湖南甲骨文私募基金管理有限公司－甲骨文湘江一号私募证券投资基金	30,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
9	深圳宇纳私募证券投资基金管理有限公司－宇纳贺兰壹号私募证券投资基金	30,000,000	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
10	西藏信托有限公司－西藏信托一章嘉 119 号财富管理服务信托	22,727,272	2026 年 12 月 14 日	0	公积金转增限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东湖南新合新与其他九名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，公司未知除公司控股股东湖南新合新外其他九名股东之间的关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其他情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	189,970,617.23	460,649,079.29
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	七、4	4,909,222.30	9,278,184.97
应收账款	七、5	119,158,423.40	99,024,386.61
应收款项融资	七、7	5,481,469.60	2,082,239.00
预付款项	七、8	11,087,849.75	9,853,158.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	37,851,652.03	37,305,085.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	177,504,434.90	117,279,323.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	66,281,351.24	56,296,370.04
流动资产合计		612,245,020.45	791,767,827.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,929,434.53	8,289,243.85
固定资产	七、21	1,495,623,265.20	1,537,333,836.81
在建工程	七、22	128,811,903.19	81,385,062.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,123,190.35	1,043,939.32

无形资产	七、26	58,794,323.28	60,267,887.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	3,422,202.51	3,803,969.56
递延所得税资产	七、29	2,219,722.98	2,158,988.35
其他非流动资产	七、30	35,151,574.88	4,002,477.71
非流动资产合计		1,729,075,616.92	1,698,285,405.49
资产总计		2,341,320,637.37	2,490,053,232.76
流动负债：			
短期借款	七、32	10,000,000.00	7,814,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	143,140,602.45	115,962,000.72
预收款项			
合同负债	七、38	4,009,207.28	3,297,326.05
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	七、39	2,419,302.84	14,642,562.42
应交税费	七、40	5,030,100.00	14,494,150.63
其他应付款	七、41	94,758,415.43	126,300,188.84
其中：应付利息			
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	七、43	2,529,389.58	2,664,028.18
其他流动负债	七、44	417,786.47	450,966.80
流动负债合计		262,304,804.05	285,625,523.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		693,546.78	901,789.04
长期应付款	七、48	853,271,116.10	848,208,160.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	19,585,905.65	17,262,939.69
递延所得税负债		1,841,041.94	2,034,728.58
其他非流动负债			

非流动负债合计		875,391,610.47	868,407,617.61
负债合计		1,137,696,414.52	1,154,033,141.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,615,883,775.00	1,615,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,253,269,719.04	1,253,269,719.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	31,502,847.56	31,502,847.56
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,825,178,804.99	-1,692,709,997.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,075,477,536.61	1,207,946,343.83
少数股东权益		128,146,686.24	128,073,747.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,203,624,222.85	1,336,020,091.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,341,320,637.37	2,490,053,232.76

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏中科生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		170,011,337.28	411,348,452.09
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			
其他应收款	十九、2	1,258,189,101.27	1,024,803,078.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,428,200,438.55	1,436,151,530.73
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	十九、3	855,356,596.69	855,356,596.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		169,849.04	203,757.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,526,445.73	855,560,354.61
资产总计		2,283,726,884.28	2,291,711,885.34
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		691,215.76	2,265,306.36
应交税费		2,569,794.67	3,715,000.80
其他应付款		341,156,158.05	340,835,784.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,417,168.48	346,816,091.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		344,417,168.48	346,816,091.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,615,883,775.00	1,615,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,365,488,365.10	1,365,488,365.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-1,072,095,859.63	-1,066,509,781.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,939,309,715.80	1,944,895,793.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,283,726,884.28	2,291,711,885.34

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		274,368,872.09	215,589,251.30
其中：营业收入	七、61	274,368,872.09	215,589,251.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		353,575,429.53	326,522,972.15
其中：营业成本	七、61	290,891,645.87	270,261,329.53
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	七、62	4,356,548.67	4,551,061.02
销售费用	七、63	3,639,119.15	2,398,155.25
管理费用	七、64	27,939,896.94	30,030,594.49
研发费用	七、65	12,506,948.84	6,338,679.34
财务费用	七、66	14,241,270.06	12,943,152.52
其中：利息费用		14,174,716.66	13,070,232.24
利息收入		293,014.55	21,780.37
加：其他收益	七、67	4,072,200.20	3,003,402.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、71	-21,067.07	-7,535,961.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,961,410.02	-36,606,329.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-423,146.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-132,116,834.33	-152,495,756.74
加：营业外收入	七、74	23,118.25	152,425.69
减：营业外支出	七、75	346,123.98	37,505,720.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,439,840.06	-189,849,051.91
减：所得税费用	七、76	-43,971.40	-280,981.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,395,868.66	-189,568,070.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,395,868.66	-189,568,070.91
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,468,807.22	-171,000,270.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		72,938.56	-18,567,800.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-132,395,868.66	-189,568,070.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-132,468,807.22	-171,000,270.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		72,938.56	-18,567,800.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.082	-0.250
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.082	-0.250

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,378.72	219,011.28
销售费用			
管理费用		5,744,829.52	3,440,993.52
研发费用			
财务费用		-273,149.21	1,894,955.85
其中：利息费用			1,894,163.02
利息收入		274,832.31	2.79
加：其他收益		6,485.78	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,469,573.25	-5,554,960.65
加：营业外收入			
减：营业外支出		116,504.60	37,114,363.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,586,077.85	-42,669,324.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,586,077.85	-42,669,324.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,586,077.85	-42,669,324.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-5,586,077.85	-42,669,324.32
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：符杰 主管会计工作负责人：金相宇 会计机构负责人：孙宁艳

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		179,011,913.24	138,460,667.43
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		585,409.48	
收到其他与经营活动有关的现金		8,863,699.50	5,794,071.39
经营活动现金流入小计		188,461,022.22	144,254,738.82
购买商品、接受劳务支付的现金		280,658,067.66	276,224,410.51
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			
支付给职工及为职工支付的现金		77,966,256.68	42,916,174.16
支付的各项税费		15,547,758.10	10,932,435.33
支付其他与经营活动有关的现金		17,287,546.44	2,676,241.16
经营活动现金流出小计		391,459,628.88	332,749,261.16
经营活动产生的现金流量净额	七、78（1）	-202,998,606.66	-188,494,522.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,085,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,085,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,043,349.90	35,013,003.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,043,349.90	35,013,003.76
投资活动产生的现金流量净额	七、78（2）	-51,043,349.90	-33,928,003.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		104,964,570.21	43,000,000.00
筹资活动现金流入小计		114,964,570.21	318,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,800,000.00	25,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,614,415.32	1,497,574.09
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		113,546,348.28	106,231.14
筹资活动现金流出小计		129,960,763.60	27,383,805.23
筹资活动产生的现金流量净额	七、78（3）	-14,996,193.39	290,616,194.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,701.68	213,614.87
五、现金及现金等价物净增加额		-269,133,851.63	68,407,283.54
加：期初现金及现金等价物余额		459,096,777.85	8,190,015.12
六、期末现金及现金等价物余额		189,962,926.22	76,597,298.66

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		6,874.93	
收到其他与经营活动有关的现金		312,261.03	2.79
经营活动现金流入小计		319,135.96	2.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,549,609.96	
支付的各项税费		334,430.90	
支付其他与经营活动有关的现金		232,764,584.38	2.79
经营活动现金流出小计		241,648,625.24	2.79
经营活动产生的现金流量净额		-241,329,489.28	0.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.34	4.38
五、现金及现金等价物净增加额		-241,329,491.62	4.38
加：期初现金及现金等价物余额		411,333,137.89	37.63
六、期末现金及现金等价物余额		170,003,646.27	42.01

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	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			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,615,883,775.00				1,253,269,719.04				31,502,847.56		-1,692,709,997.77		1,207,946,343.83	128,073,747.68	1,336,020,091.51	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,615,883,775.00				1,253,269,719.04				31,502,847.56		-1,692,709,997.77		1,207,946,343.83	128,073,747.68	1,336,020,091.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-132,468,807.22		-132,468,807.22	72,938.56	-132,395,868.66	
（一）综合收益总额											-132,468,807.22		-132,468,807.22	72,938.56	-132,395,868.66	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,615,883,775.00				1,253,269,719.04				31,502,847.56		-1,825,178,804.99		1,075,477,536.61	128,146,686.24	1,203,624,222.85

项目	2025 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	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			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	684,883,775.00				957,739,976.24				31,502,847.56		-1,602,333,117.76		71,793,481.04	168,372,637.73	240,166,118.77	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	684,883,775.00				957,739,976.24				31,502,847.56		-1,602,333,117.76		71,793,481.04	168,372,637.73	240,166,118.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-171,000,270.81		-171,000,270.81	-18,567,800.10	-189,568,070.91	
（一）综合收益总额											-171,000,270.81		-171,000,270.81	-18,567,800.10	-189,568,070.91	
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	684,883,775.00				957,739,976.24				31,502,847.56		-1,773,333,388.57		-99,206,789.77	149,804,837.63	50,598,047.86

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,615,883,775.00				1,365,488,365.10				30,033,435.33	-1,066,509,781.78	1,944,895,793.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,615,883,775.00				1,365,488,365.10				30,033,435.33	-1,066,509,781.78	1,944,895,793.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,586,077.85	-5,586,077.85
（一）综合收益总额										-5,586,077.85	-5,586,077.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,615,883,775.00				1,365,488,365.10				30,033,435.33	-1,072,095,859.63	1,939,309,715.80

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	684,883,775.00				931,741,116.39				30,033,435.33	-1,137,709,867.01	508,948,459.71

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	684,883,775.00				931,741,116.39				30,033,435.33	-1,137,709,867.01	508,948,459.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,669,324.32	-42,669,324.32
（一）综合收益总额										-42,669,324.32	-42,669,324.32
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	684,883,775.00				931,741,116.39				30,033,435.33	-1,180,379,191.33	466,279,135.39

公司负责人：符杰

主管会计工作负责人：金相宇

会计机构负责人：孙宁艳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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 2026 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 1,615,883,775 股，其中限售股 882,970,129 股。

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

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

本财务报表于 2026 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的

	10%以上且单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项工程金额大于 5000 万元
重要的非全资子公司	公司将收入总额、利润总额超过集团总收入、利润总额的 10%的子公司确定为重要的非全资子公司
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	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

√适用□不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

对于本公司享有共同控制的合营企业（合营子公司），本公司作为长期股权投资，采用权益法进行后续计量。在确认应享有合营企业的净损益时，以取得投资时合营企业可辨认净资产的公允价值为基础，对其净利润进行适当调整后予以确认，并抵销了与合营企业之间发生的未实现内部交易损益。对于合营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动，本公司按持股比例计算应享有的份额，调整长期股权投资账面价值并计入资本公积。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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。

11、 金融工具

√适用□不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

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

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

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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且

该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计及 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计及 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

应收账款的单项计提坏账准备的判断标准详见五、重要会计政策及会计估计及 11、金融工具。

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司库存商品及大宗原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货及用于加工的数据资源，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

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。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

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

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.47

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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：

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

本公司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，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-35	3%-5%	2.71%-6.47%
机器设备	年限平均法	12-18	3%-5%	5.28%-8.08%
运输设备	年限平均法	8	3%-5%	11.88%-12.13%
办公设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%

22、 在建工程

√适用□不适用

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

23、 借款费用

√适用□不适用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

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。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

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

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

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

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除

预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公允价值计量

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

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

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

2. 债务重组

本公司作为债务人

本公司在债务重组中相关债务满足终止确认条件时确认债务重组损益。

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

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

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

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

（1）企业所得税

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

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

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

（2）增值税

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

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	38.84	41.18
银行存款	78,909,474.95	290,540,973.86
其他货币资金	111,061,103.44	170,108,064.25
合计	189,970,617.23	460,649,079.29

其他说明：

期末其他货币资金中 890,000 元为政府专项资金，110,163,412.43 元为管理人账户资金。报告期末，货币资金较年初变动较大系中科新材逐步恢复生产经营活动投入的资金增加所致。

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,909,222.30	9,278,184.97
合计	4,909,222.30	9,278,184.97

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,284,648.39	
合计	14,284,648.39	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,909,222.30	100.00			4,909,222.30	9,278,184.97	100.00			9,278,184.97
合计	4,909,222.30	/		/	4,909,222.30	9,278,184.97	/		/	9,278,184.97

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	121,649,976.74	97,617,230.63
6 个月以内	94,540,911.50	97,326,723.62
7-12 个月	27,109,065.24	290,507.01
1 至 2 年	457,832.90	591,511.16
2 至 3 年	399,235.55	4,135,457.53
3 至 4 年	399,784.40	399,781.43
5 年以上	7,079,463.13	7,093,262.19
合计	129,986,292.72	109,837,242.94

(2) 坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	9,888,539.82	7.61	9,888,539.82	100.00		9,888,539.82	9.00	9,888,539.82	100.00	
其中：										
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	9,888,539.82	7.61	9,888,539.82	100.00		9,888,539.82	9.00	9,888,539.82		
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	120,097,752.90	92.39	939,329.50	0.78	119,158,423.40	99,948,703.12	91.00	924,316.51	0.92	99,024,386.61
其中：										
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	120,097,752.90	92.39	939,329.50	0.78	119,158,423.40	99,948,703.12	91.00	924,316.51	0.92	99,024,386.61

合计	129,986,292.72	/	10,827,869.32	/	119,158,423.40	109,837,242.94	/	10,812,856.33	/	99,024,386.61
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	6,324,606.00	6,324,606.00	100.00	诉讼后无可执行财产, 预计无法收回
宁夏启玉生物新材料有限公司	3,164,288.00	3,164,288.00	100.00	对方停产涉诉, 无偿还能力
陕西三进供应链管理有 限公司	295,745.82	295,745.82	100.00	已申请强制执行, 尚未收回
沈阳百傲化学有限公司	103,900.00	103,900.00	100.00	已申请强制执行, 尚未收回
合计	9,888,539.82	9,888,539.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本期单项坏账计提系涉及诉讼预计收回的可能性较小。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,097,752.90	939,329.50	0.78
合计	120,097,752.90	939,329.50	0.78

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	9,888,539.82					9,888,539.82
按组合计提坏账准备	924,316.51	114,868.32	99,855.33			939,329.50
合计	10,812,856.33	114,868.32	99,855.33			10,827,869.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	58,240,000.00		58,240,000.00	44.80	
第二名	6,774,050.20		6,774,050.20	5.21	
第三名	6,324,606.00		6,324,606.00	4.87	6,324,606.00
第四名	5,775,000.00		5,775,000.00	4.44	
第五名	3,592,300.68		3,592,300.68	2.76	
合计	80,705,956.88		80,705,956.88	62.08	6,324,606.00

其他说明

无。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,481,469.60	2,082,239.00
合计	5,481,469.60	2,082,239.00

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	22,283,726.78	
合计	22,283,726.78	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,481,469.60	100.00			5,481,469.60	2,082,239.00	100.00			2,082,239.00
其中：										
银行承兑汇票	5,481,469.60				5,481,469.60	2,082,239.00				
合计	5,481,469.60	/		/	5,481,469.60	2,082,239.00	/		/	2,082,239.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,481,469.60		
合计	5,481,469.60		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,882,900.65	71.09	8,677,780.45	88.07
1 至 2 年	1,042,149.47	9.40	339,935.10	3.45
2 至 3 年	362,657.05	3.27	438,368.52	4.45
3 年以上	1,800,142.58	16.24	397,074.60	4.03
合计	11,087,849.75	100.00	9,853,158.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	2,287,522.00	20.63
第二名	810,998.32	7.31
第三名	806,600.00	7.27
第四名	720,000.00	6.49
第五名	624,000.00	5.63
合计	5,249,120.32	47.33

其他说明：

无。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,851,652.03	37,305,085.36
合计	37,851,652.03	37,305,085.36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,225,354.96	33,494,465.64
0-6 个月	1,432,670.32	33,432,151.10
7-12 个月	32,792,684.64	62,314.54
1 至 2 年	79,350.18	619,220.18
2 至 3 年	2,670,378.26	2,523,414.80
3 至 4 年	224,384.65	513,977.63
4 至 5 年	531,142.84	26,697.24
5 年以上	1,406,760.00	1,406,760.00
合计	39,137,370.89	38,584,535.49

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
偿债预留信托资产	32,497,235.76	32,497,235.76
质保金、押金等	3,899,243.76	3,734,590.00
单位往来借款	1,777,452.25	1,163,400.00

个人往来	151,747.32	123,553.50
其他	811,691.80	1,065,756.23
合计	39,137,370.89	38,584,535.49

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2026年1月1日余额		315,450.13	964,000.00	1,279,450.13
本期计提		6,268.73		6,268.73
2026年6月30日余额		321,718.86	964,000.00	1,285,718.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	964,000.00					964,000.00
按组合计提坏账准备	315,450.13	6,268.73				321,718.86
合计	1,279,450.13	6,268.73				1,285,718.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国民信托有限公司	32,597,235.76	83.29	信托资产	1年以内	
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	2,383,815.00	6.09	应收的各种保证金、押金、定金	2-3年	

上海简约净化科技有限公司	914,000.00	2.34	非关联方往来款项	5 年以上	914,000.00
河北临港化工有限公司	500,000.00	1.28	其他各种应收、暂付款项	0-3 年	
宁夏晶体新能源材料有限公司	361,526.22	0.92	应收的取暖费	1 年以内	
合计	36,756,576.98	93.92	/	/	914,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,380,977.58	6,489,957.84	15,891,019.74	29,518,788.49	1,969,897.85	27,548,890.64
在产品	44,719,303.95	20,930,540.66	23,788,763.29	29,262,888.15	24,140,489.10	5,122,399.05
库存商品	153,201,706.46	24,987,982.94	128,213,723.52	93,650,851.75	15,924,928.77	77,725,922.98
低值易耗品	3,967,998.00		3,967,998.00	3,490,450.19		3,490,450.19
发出商品	5,713,282.02	70,351.67	5,642,930.35	4,466,418.04	1,074,757.57	3,391,660.47
合计	229,983,268.01	52,478,833.11	177,504,434.90	160,389,396.62	43,110,073.29	117,279,323.33

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,969,897.85	16,521,772.51		12,001,712.52		6,489,957.84
在产品	24,140,489.10	40,380,395.07		43,590,343.52		20,930,540.66
库存商品	15,924,928.77	29,542,788.96		20,479,734.78		24,987,982.94
发出商品	1,074,757.57	70,351.67		1,074,757.57		70,351.67
合计	43,110,073.29	86,515,308.21		77,146,548.39		52,478,833.11

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

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本期存货销售出库所致。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

无。

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	33,409,486.78	18,448,364.67
预缴税款	5,705,914.38	9,338,933.87
其他进项税	27,165,950.08	28,509,071.50
合计	66,281,351.24	56,296,370.04

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,530,617.68			10,530,617.68
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	5,634,617.68			5,634,617.68
(1) 转为固定资产	5,634,617.68			5,634,617.68
4.期末余额	4,896,000.00			4,896,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,591,165.73			1,591,165.73
2.本期增加金额	91,261.76			91,261.76
(1) 计提或摊销	91,261.76			91,261.76
3.本期减少金额	715,862.02			715,862.02
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	715,862.02			715,862.02
4.期末余额	966,565.47			966,565.47
三、减值准备				
1.期初余额	650,208.10			650,208.10
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额	650,208.10			650,208.10
(1) 处置				
(2) 其他转出				

(3) 转为固定资产	650,208.10			650,208.10
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,929,434.53			3,929,434.53
2.期初账面价值	8,289,243.85			8,289,243.85

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,495,623,265.20	1,537,333,836.81
合计	1,495,623,265.20	1,537,333,836.81

其他说明:

无。

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	676,007,477.02	1,814,054,638.29	6,680,097.64	3,538,950.27	2,500,281,163.22
2.本期增加金额	8,037,765.07	10,603,168.34	138,025.65	35,957.56	18,814,916.62
(1) 购置		505,195.30	138,025.65	35,957.56	679,178.51
(2) 在建工程转入	2,403,147.39	10,097,973.04			12,501,120.43
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,634,617.68				5,634,617.68
3.本期减少金额		3,767,857.47		7,627.43	3,775,484.90
(1) 处置或报废		3,767,857.47		7,627.43	3,775,484.90
4.期末余额	684,045,242.09	1,820,889,949.16	6,818,123.29	3,567,280.40	2,515,320,594.94
二、累计折旧					
1.期初余额	117,443,052.58	473,263,963.81	4,110,018.04	2,933,255.49	597,750,289.92
2.本期增加金额	8,605,174.96	49,655,910.50	225,494.42	34,441.40	58,521,021.28
(1) 计提	7,889,312.94	49,655,910.50	225,494.42	34,441.40	57,805,159.26
(2) 投资性房地产转入	715,862.02				715,862.02
3.本期减少金额		2,108,530.47		7,246.06	2,115,776.53
(1) 处置或报废		2,108,530.47		7,246.06	2,115,776.53
4.期末余额	126,048,227.54	520,811,343.84	4,335,512.46	2,960,450.83	654,155,534.67
三、减值准备					

1.期初余额	123,086,469.74	241,723,492.10	321,425.10	65,649.55	365,197,036.49
2.本期增加金额	650,208.10	376,105.14			1,026,313.24
(1) 计提					
(2) 投资性房地产转入	650,208.10				650,208.10
(3) 固定资产转入		376,105.14			376,105.14
3.本期减少金额		681,554.66			681,554.66
(1) 处置或报废		681,554.66			681,554.66
4.期末余额	123,736,677.84	241,418,042.58	321,425.10	65,649.55	365,541,795.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	434,260,336.71	1,058,660,562.74	2,161,185.73	541,180.02	1,495,623,265.20
2.期初账面价值	435,477,954.70	1,099,067,182.38	2,248,654.50	540,045.23	1,537,333,836.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,731,904.16	10,478,116.52	19,234,573.57	19,019,214.07	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	305,032,146.29	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,811,903.19	81,385,062.09
合计	128,811,903.19	81,385,062.09

其他说明：

无。

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
月桂二酸项目	56,885,812.62	7,774,165.19	49,111,647.43	56,885,812.62	7,774,165.19	49,111,647.43

长链二元酸生产线技改项目	23,055,254.46	371,954.88	22,683,299.58	23,055,254.46	371,954.88	22,683,299.58
年产三万吨月桂二酸生产线技术改造	50,886,320.73		50,886,320.73			
年产 11 万 900 吨生物发酵产品技改项目				8,925,862.69	376,105.14	8,549,757.55
其他工程	6,685,393.05	554,757.60	6,130,635.45	1,595,115.13	554,757.60	1,040,357.53
合计	137,512,780.86	8,700,877.67	128,811,903.19	90,462,044.90	9,076,982.81	81,385,062.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
月桂二酸项目	1,872,200,000.00	56,885,812.62				56,885,812.62	109.97	99.00	118,370,994.20			借款+自有资金
长链二元酸生产线技改项目	50,000,000.00	23,055,254.46				23,055,254.46	95.00	95.00				自有资金
年产三万吨月桂二酸生产线技术改造	60,000,000.00		50,886,320.73			50,886,320.73	84.81	84.81				自有资金
年产 11 万 900 吨生物发酵产品技改项目	43,000,000.00	8,925,862.69	2,777,531.07	11,703,393.76								
其他工程		1,595,115.13	5,090,277.92			6,685,393.05						自有资金
合计	2,025,200,000.00	90,462,044.90	58,754,129.72	11,703,393.76		137,512,780.86	/	/	118,370,994.20		/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
月桂二酸项目	7,774,165.19			7,774,165.19	
长链二元酸生产线技改项目	371,954.88			371,954.88	
年产 11 万 900 吨生物发酵产品技改项目	376,105.14		376,105.14	0	结转固定资产
其他项目	554,757.60			554,757.60	
合计	9,076,982.81		376,105.14	8,700,877.67	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,476,046.66	2,476,046.66
2.本期增加金额	212,213.60	212,213.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,688,260.26	2,688,260.26
二、累计折旧		
1.期初余额	1,282,489.66	1,282,489.66
2.本期增加金额	132,962.57	132,962.57
（1）计提	132,962.57	132,962.57
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,415,452.23	1,415,452.23
三、减值准备		
1.期初余额	149,617.68	149,617.68
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	149,617.68	149,617.68
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,123,190.35	1,123,190.35
2.期初账面价值	1,043,939.32	1,043,939.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	51,978,518.82	36,078,461.54		977,627.75	89,034,608.11
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,978,518.82	36,078,461.54		977,627.75	89,034,608.11
二、累计摊销					
1.期初余额	9,445,702.29	10,883,946.32		977,627.75	21,307,276.36
2.本期增加金额	565,487.54	908,076.98			1,473,564.52
(1) 计提	565,487.54	908,076.98			1,473,564.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,011,189.83	11,792,023.30		977,627.75	22,780,840.88
三、减值准备					
1.期初余额	5,127,870.02	2,331,573.93			7,459,443.95
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,127,870.02	2,331,573.93			7,459,443.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,839,458.97	21,954,864.31			58,794,323.28
2.期初账面价值	37,404,946.51	22,862,941.29			60,267,887.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、 长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心改建支出	3,803,969.56		381,767.05		3,422,202.51
合计	3,803,969.56		381,767.05		3,422,202.51

其他说明：

无。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,674,962.92	2,051,244.43	13,349,316.27	2,002,397.45
租赁事项	1,123,190.35	168,478.55	1,043,939.32	156,590.90
合计	14,798,153.27	2,219,722.98	14,393,255.59	2,158,988.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,150,422.59	1,672,563.39	12,520,917.87	1,878,137.68
租赁事项	1,123,190.35	168,478.55	1,043,939.32	156,590.90
合计	12,273,612.94	1,841,041.94	13,564,857.19	2,034,728.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债☐适用 ☒不适用**(4) 未确认递延所得税资产明细**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,042,777,284.34	985,794,807.25
可抵扣亏损	1,138,774,665.94	946,023,347.64
合计	2,181,551,950.28	1,931,818,154.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年			
2027 年			
2028 年	109,898.16	109,898.16	
2029 年	257,120,234.26	257,120,234.26	
2030 年	3,944,812.69	688,793,215.22	
2031 年以后	877,599,720.83		
合计	1,138,774,665.94	946,023,347.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	35,151,574.88		35,151,574.88	4,002,477.71		4,002,477.71
预付技术转让	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	
合计	47,151,574.88	12,000,000.00	35,151,574.88	16,002,477.71	12,000,000.00	4,002,477.71

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

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

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.77	0.77	冻结	货币资金	155.23	155.23	冻结	冻结
固定资产	182,627.19	113,233.25	抵押	银行借款抵押	182,627.19	117,484.77	抵押	银行借款及长期应付款抵押
无形资产	4,346.20	3,231.06	抵押	银行借款	4,346.20	3,274.49	抵押	银行借款

				抵押				及长期应付款抵押
在建工程	5,438.25	4,868.54	抵押	银行借款抵押	5,438.25	4,868.54	抵押	长期应付款抵押
合计	192,412.41	121,333.62	/	/	192,566.87	125,783.03	/	/

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	7,800,000.00
短期借款利息		14,300.00
合计	10,000,000.00	7,814,300.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证人及抵押物
宁夏天福	10,000,000.00	2026 年 4 月 20 日至 2028 年 4 月 19 日	石嘴山银行股份有限公司平罗支行	不动产、通用设备

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	121,926,292.87	95,068,106.93
一年以上	21,214,309.58	20,893,893.79
合计	143,140,602.45	115,962,000.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,800,000.00	尚未结算
第二名	3,477,350.70	留债 5 年

第三名	952,250.00	留债 5 年
第四名	679,048.50	留债 5 年
第五名	661,940.99	尚未结算
合计	11,570,590.19	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,009,207.28	3,297,326.05
合计	4,009,207.28	3,297,326.05

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,657,352.80	51,662,988.03	57,047,842.55	2,272,498.28
二、离职后福利-设定提存计划	6,838,405.06	4,794,625.36	11,633,030.42	
三、辞退福利	146,804.56	2,555,523.57	2,555,523.57	146,804.56
合计	14,642,562.42	59,013,136.96	71,236,396.54	2,419,302.84

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,266,554.54	43,992,438.39	46,335,093.67	1,923,899.26
二、职工福利费	76,448.40	2,395,112.37	2,401,464.90	70,095.87
三、社会保险费	23,279.98	2,978,694.71	2,993,643.12	8,331.57
其中：医疗保险费	17,970.80	2,523,452.62	2,533,453.51	7,969.91

工伤保险费	5,309.18	455,242.09	460,189.61	361.66
四、住房公积金	2,130,579.00	1,450,384.00	3,580,963.00	0
五、工会经费和职工教育经费	1,160,490.88	846,358.56	1,736,677.86	270,171.58
合计	7,657,352.80	51,662,988.03	57,047,842.55	2,272,498.28

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,640,760.08	4,641,191.90	11,281,951.98	
2、失业保险费	197,644.98	153,433.46	351,078.44	
合计	6,838,405.06	4,794,625.36	11,633,030.42	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,737,487.67	2,729,648.26
资源税	27,778.20	28,611.20
企业所得税		2,625,736.75
个人所得税	110,089.44	1,634,646.49
教育费附加	5,295.28	9,100.18
车船使用税		7,486.59
地方教育费附加	3,530.20	6,066.78
水利建设基金	44,288.09	121,916.51
印花税	116,129.81	474,467.19
环保税	123,590.11	150,282.79
城市维护建设税	8,825.48	17,449.20
房产税	1,397,958.94	5,970,107.27
土地使用税	430,888.39	694,393.03
残疾人保障金	24,238.39	24,238.39
合计	5,030,100.00	14,494,150.63

其他说明：

无。

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,758,415.43	126,300,188.84
合计	94,758,415.43	126,300,188.84

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,199,075.13	15,479,874.23
浙江融优	76,594,070.80	76,594,070.80
诉讼、执行费及按法院判决计提的应付逾期利息	2,069,722.03	2,789,045.52
中介服务费	1,818,963.23	3,563,587.84
质保金、押金	425,116.98	399,256.71
其他	8,651,467.26	27,474,353.74
合计	94,758,415.43	126,300,188.84

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江融优	76,594,070.80	其他
合计	76,594,070.80	/

其他说明：

√适用 □不适用

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

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,011,897.56	2,146,536.16
一年内到期的租赁负债	517,492.02	517,492.02
1 年内到期的长期借款利息		
合计	2,529,389.58	2,664,028.18

其他说明：

无。

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	417,786.47	450,966.80
合计	417,786.47	450,966.80

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,357,744.32	1,582,006.34
未确认的融资费用	146,705.52	162,725.28
重分类至一年内到期的非流动负债	517,492.02	517,492.02
合计	693,546.78	901,789.04

其他说明：

无。

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	852,381,116.10	845,978,160.30
专项应付款	890,000.00	2,230,000.00
合计	853,271,116.10	848,208,160.30

其他说明：

无。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	939,408,654.52	939,517,345.52
长期应付款利息	2,146,536.16	2,146,536.16
减：未确认融资费用	87,027,538.42	93,539,185.22
减：一年内到期的长期应付款	2,146,536.16	2,146,536.16
合计	852,381,116.10	845,978,160.30

其他说明：

无。

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
石嘴山市制造业新型技术改造城市试点项目专项奖补资金	2,230,000.00		1,340,000.00	890,000.00	专项奖补资金
合计	2,230,000.00		1,340,000.00	890,000.00	/

其他说明：

无。

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,262,939.69	3,223,400.00	900,434.04	19,585,905.65	与资产相关的政府补助
合计	17,262,939.69	3,223,400.00	900,434.04	19,585,905.65	/

其他说明：

√适用 □不适用

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额
宁夏中科生物材料联合研发中心项目	4,231,963.32		416,871.24	3,815,092.08
2026 年自治区产业创新揭榜攻关项目资金		3,223,400.00	80,585.01	3,142,814.99
年产 5 万吨月桂二酸项目贷款贴息	2,664,828.51		88,628.58	2,576,199.93
生物基材料科技创新基地建设项目补助	2,050,000.00			2,050,000.00
科技成果转化专项资金	2,048,275.87		124,137.93	1,924,137.94
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
宁夏恒力生物新材料有限责任公司生物法年产 5 万吨长碳链二元酸智能工厂补助	1,233,000.00		54,000.00	1,179,000.00
2024 年自治区工程技术研发中心经费补贴款	1,000,000.00			1,000,000.00
生物基长碳链新材料工程技术研究中心	967,592.59			967,592.59

2021 年自治区工业互联网应用等专业资金	721,833.17		61,000.02	660,833.15
2020 年生态环境保护专项污染治理补助款	379,166.30		40,000.02	339,166.28
石嘴山制造业技术改造城市试点配套项目奖补	310,000.00			310,000.00
结构调整和产业优化升级技术改造项目	102,113.08		35,211.24	66,901.84
工业企业技术改造补贴	54,166.85			54,166.85
合计	17,262,939.69	3,223,400.00	900,434.04	19,585,905.65

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,615,883,775.00						1,615,883,775.00

其他说明：

湖南新合新持有公司股份 357,142,857 股，占比 22.10%；其中 178,214,286 股质押给上海浦东发展银行长沙分行，质押到期日 2030 年 12 月 23 日，占公司总股本 11.03%。

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,237,031,087.59			1,237,031,087.59
其他资本公积	16,238,631.45			16,238,631.45
合计	1,253,269,719.04			1,253,269,719.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,502,847.56			31,502,847.56

合计	31,502,847.56			31,502,847.56
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,692,709,997.77	-1,602,333,117.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,692,709,997.77	-1,602,333,117.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-132,468,807.22	-90,376,880.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,825,178,804.99	-1,692,709,997.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,097,599.09	290,713,737.16	214,714,589.03	269,097,632.98
其他业务	271,273.00	177,908.71	874,662.27	1,163,696.55
合计	274,368,872.09	290,891,645.87	215,589,251.30	270,261,329.53

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	长链二元酸		活性炭		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
商品类型	189,266,064.87	218,020,956.17	85,102,807.22	72,870,689.70	274,368,872.09	290,891,645.87
按经营地区分类	189,266,064.87	218,020,956.17	85,102,807.22	72,870,689.70	274,368,872.09	290,891,645.87
国内	179,064,426.15	206,333,531.55	63,649,091.14	54,982,745.20	242,713,517.29	261,316,276.75
国外	10,201,638.72	11,687,424.62	21,453,716.08	17,887,944.50	31,655,354.80	29,575,369.12
按商品转让的时间段分类	189,266,064.87	218,020,956.17	85,102,807.22	72,870,689.70	274,368,872.09	290,891,645.87
按时点确认	189,123,731.69	217,929,694.41	85,102,807.22	72,870,689.70	274,226,538.91	290,800,384.11

按时段确认	142,333.18	91,261.76	0.00	0.00	142,333.18	91,261.76
合计	189,266,064.87	218,020,956.17	85,102,807.22	72,870,689.70	274,368,872.09	290,891,645.87

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,250.64	163,654.38
教育费附加	64,818.35	77,172.36
房产税	2,795,917.88	3,049,207.35
土地使用税	861,776.80	598,988.84
车船使用税	5,919.60	6,129.60
印花税	288,413.27	465,759.17
水利建设基金	171,239.90	138,701.06
地方教育费附加	43,212.23	51,448.26
合计	4,356,548.67	4,551,061.02

其他说明：

无。

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,877,679.85	1,450,839.80
办公费	46,361.99	51,133.27
差旅费	117,235.39	119,291.86
广告宣传费	16,075.62	41,294.34
包装费	53,000.44	45,966.14
折旧费	61,919.34	292,537.88
业务招待费	65,715.63	113,709.24
材料费		17,308.83
反倾销费	509,433.96	
其他	891,696.93	266,073.89
合计	3,639,119.15	2,398,155.25

其他说明：

无。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,707,032.87	14,745,034.03
业务招待费	503,525.34	1,157,548.43
办公费	1,716,313.30	1,838,973.89
折旧费	965,339.75	3,137,031.14
聘请中介机构费	2,760,842.97	1,823,861.63
诉讼费	256,800.36	398,753.73
租赁费	462,237.33	427,844.95
保险费	41,008.11	31,754.73
差旅费	321,107.84	548,638.17
无形资产摊销	1,242,811.12	1,851,633.90
车辆使用费	277,522.53	170,447.30
绿化费	1,198.28	10,080.00
修理费	342,622.04	315,139.43
物业费	148,579.48	119,258.92
低值易耗品	51,921.41	1,241,225.29
水电费	137,172.04	240,485.36
安全生产费	230,200.95	1,618,674.51
其他	1,773,661.22	354,209.08
合计	27,939,896.94	30,030,594.49

其他说明：

无。

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,755,524.08	2,227,236.08
职工薪酬	4,131,537.51	2,839,242.24
折旧	1,318,197.18	750,142.20
其他	3,301,690.07	522,058.82
合计	12,506,948.84	6,338,679.34

其他说明：

本期研发费用发生额同比上期增加，主要系中科新材的研发投入力度加大，研发项目、人员增加，研发费用随之有较大增长所致。

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,877,600.85	13,053,848.91
汇兑损失	343,296.24	-126,068.84
手续费	20,372.97	15,372.45
合计	14,241,270.06	12,943,152.52

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	900,434.04	819,849.03
银川市关于 2024 年融资贴息项目补贴款		819,000.00
增值税加计抵减	150,319.88	782,074.27
石嘴山市制造业新型技术改造城市试点项目专项奖补资金	1,340,000.00	
企业研究开发费用财政后补助		370,300.00
以工代训补贴		
出口企业内陆运输费补贴款		71,300.00
中小企业国际市场开拓项目资金补贴款		
对外贸易平台补贴款	600,000.00	39,400.00
规上工业企业新增研发费用奖补		56,800.00
个税手续费返还	23,796.28	9,768.26
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴		31,910.54
人社一体化补贴	21,450.00	3,000.00
贫困人口补助税费减免	500,000.00	
银川市科技局 2024 年度科技创新平台资金	536,200.00	
合计	4,072,200.20	3,003,402.10

其他说明：

无。

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,012.99	-7,467,350.40
其他应收款坏账损失	-6,054.08	-68,610.83
合计	-21,067.07	-7,535,961.23

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,961,410.02	-36,606,329.99
合计	-56,961,410.02	-36,606,329.99

其他说明：

无。

73、 资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-423,146.77
合计		-423,146.77

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	23,118.25	152,425.69	22,717.70
合计	23,118.25	152,425.69	22,717.70

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		
赔偿金、违约金及罚款支出	329,864.09	37,114,759.28	228,602.11
其他支出	6,259.89	390,961.58	
合计	346,123.98	37,505,720.86	228,602.11

其他说明：

无。

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	210,449.87	
递延所得税费用	-254,421.27	-280,981.00
合计	-43,971.40	-280,981.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-132,439,840.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,109,960.02
子公司适用不同税率的影响	12,681,631.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,010,407.85
本期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	13,337,934.59
研发费用加计扣除	-1,876,042.33
所得税费用	-43,971.40

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的各项保证金	488,699.77	1,939,850.00
其他单位往来款	847,232.66	
政府补助收入	5,355,000.00	2,402,064.89
利息收入	263,860.34	19,700.42
其他	1,908,906.73	1,432,456.08
合计	8,863,699.50	5,794,071.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用（含手续费）	8,545,744.33	2,251,238.37
支付的保证金及押金	1,298,811.80	425,000.00
冻结资金	104.62	2.79
职工备用金及其他单位往来款	7,442,885.69	
合计	17,287,546.44	2,676,241.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	104,964,570.21	18,000,000.00
关联方借款		25,000,000.00
合计	104,964,570.21	43,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款及利息	113,546,348.28	106,231.14
合计	113,546,348.28	106,231.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	781.43	1,000.00		781.43		1,000.00
其他应付款-共益债	1,162.46			1,003.49		158.97
长期应付款	84,812.47		648.64			85,461.11
租赁负债	141.93		25.82	46.65		121.10
合计	86,898.29	1,000.00	674.46	1,831.57		86,741.18

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-132,395,868.66	-189,568,070.91
加：资产减值准备	56,961,410.02	36,606,329.99
信用减值损失	21,067.07	7,535,961.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,896,421.02	60,963,677.51
使用权资产摊销	132,962.57	200,626.84
无形资产摊销	1,473,564.52	2,014,710.84
长期待摊费用摊销	381,767.05	427,724.10
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）		423,146.77
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）	14,174,716.66	13,070,232.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,734.63	-65,429.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-193,686.64	-215,551.09

存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,564,427.36	-79,295,125.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,848,407.28	-60,750,309.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,977,391.00	20,157,555.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,998,606.66	-188,494,522.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	189,962,926.22	76,597,298.66
减：现金的期初余额	459,096,777.85	8,190,015.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-269,133,851.63	68,407,283.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	189,962,926.22	459,096,777.85
其中：库存现金	38.84	41.18
可随时用于支付的银行存款	189,072,887.38	457,896,736.67
可随时用于支付的其他货币资金	890,000.00	1,200,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	189,962,926.22	459,096,777.85

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
其他货币资金	890,000.00	政府专项资金
其他货币资金	110,163,412.43	管理人账户资金
合计	111,053,412.43	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	7,691.01	1,552,301.44	冻结资金
合计	7,691.01	1,552,301.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,929,116.46
其中：美元	723,704.30	6.8109	4,929,077.62
欧元	5.00	7.7680	38.84
港币			
应收账款			11,998,884.31
其中：美元	1,761,717.88	6.8109	11,998,884.31
欧元			
港币			
其他应收款			2,383,815.00
其中：美元	350,000.00	6.8109	2,383,815.00
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,133,694.51	2,839,242.24
折旧及摊销	1,318,197.18	750,142.20
物料消耗	6,830,939.53	2,227,236.08
其他	224,117.62	522,058.82
合计	12,506,948.84	6,338,679.34
其中：费用化研发支出	12,506,948.84	6,338,679.34

其他说明：

本期研发费用发生额同比上期增加，主要系中科新材的研发投入力度加大，研发项目、人员增加，研发费用随之有较大增长。

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无。

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、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**

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华辉环保	银川高新开发区	36,912.24	银川市	生产销售	37.07		投资设立
恒力国贸	银川高新开发区	30,000	银川市	销售	100.00		投资设立
中科新材	石嘴山市河滨区	100,000	石嘴山市	生产销售	100.00		投资设立
宁夏天福	平罗县	4,000	平罗县	生产销售		37.07	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华辉环保	62.93%	72,938.56		128,146,686.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	13,784.83	13,793.75	27,578.58	6,901.93	313.28	7,215.21	12,458.80	14,325.57	26,784.37	6,091.23	341.36	6,432.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	8,510.28	11.59	11.59	-780.45	8,977.22	-803.99	-803.99	2,826.56

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益	本期其他	期末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	----------	----------	------	------	----------

			入金额		变动		
递延收益	17,262,939.69	3,223,400.00		900,434.04		19,585,905.65	与资产相关
合计	17,262,939.69	3,223,400.00		900,434.04		19,585,905.65	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	900,434.04	819,849.03
与收益相关	2,976,200.00	1,391,710.54
合计	3,876,634.04	2,211,559.57

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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 2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金-美元	723,704.30	208,551.39
货币资金-欧元	5.00	5.00
应收账款-美元	1,761,717.88	461,796.48
其他应收款-美元	350,000.00	350,000.00

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、其他应付款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本年重整计划执行后，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率留债金额，金额合计为 93,940.87 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：80,705,956.88 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 62.08%。

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，降低流动性风险。

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

2026 年 6 月 30 日余额

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	189,970,617.23				189,970,617.23
应收票据	4,909,222.30				4,909,222.30
应收账款	119,158,423.40				119,158,423.40
应收款项融资	5,481,469.60				5,481,469.60
其他应收款	37,851,652.03				37,851,652.03
金融负债：					
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	121,926,292.87	2,087,935.21	455,373.31	18,671,001.06	143,140,602.45
应付职工薪酬	2,419,302.84				2,419,302.84
其他应付款	94,758,415.43				94,758,415.43
一年内到期的非流动负债	2,529,389.58				2,529,389.58
长期应付款			452,104,235.80	401,166,880.30	853,271,116.10

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，在其他变量不变的情况下，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	2026 年		2025 年	
		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%	965,590.79	357,946.63	599,606.28	222,275.37
所有外币	对人民币贬值 5%	-965,590.79	-357,946.63	-599,606.28	-222,275.37

(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他金融资产和负债的公允价值变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,283,726.78	终止确认	已经转移了全部风险和报酬
合计	/	22,283,726.78	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,283,726.78	/
应收票据	票据背书/票据贴现	14,284,648.39	/
合计	/	36,568,375.17	/

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
（二）投资性房地产				
（三）应收款项融资		5,481,469.60		5,481,469.60
持续以公允价值计量的资产总额		5,481,469.60		5,481,469.60
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、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

☒适用 ☐不适用

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

4、持续和非持续第三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

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖南新合新	湖南省常德市津市市嘉山工业新区	生物医药	5,820.3349	22.10	22.10

本企业的母公司情况的说明

湖南新合新于 2013 年 3 月 22 日成立，注册地位于湖南省常德市津市市嘉山工业新区，公司经营范围是生物医药产品的研究、技术咨询及技术转让；精细化工产品（不含危险化学品）、生物原料的生产销售及进出口业务；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本企业最终控制方是刘喜荣先生。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	其他
石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）	其他
产业基金	其他
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	其他
刘喜荣	其他
冯战胜	其他
符杰	其他
王炜	其他
胡春海	其他
吴江明	其他
祝灿庭	其他
林超	其他
李忠福	其他
屈晓春	其他
金相宇	其他
余耀富	其他
董春香	其他
赵向阳	其他
刘辉	其他
曾伟民	其他
王新灵	其他
徐敏	其他
历巍	其他

吴斯龙	其他
-----	----

其他说明

无。

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中科新材	199,700,233.20	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	193,024,062.71	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	40,803,824.77	2025-11-14	2033-11-13	否
中科新材	104,713,653.54	2026-05-25	2033-11-24	否
华辉环保	7,012,943.41	2023-01-01	主债权到期之日起 2 年	否

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁科生物、上海中能	199,700,233.20	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、上海中能、虞建明、华辉环保	193,024,062.71	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物、上海中能、虞建明、吴江明等	40,803,824.77	2025-11-14	2033-11-13	否
宁科生物	104,713,653.54	2026-05-25	2033-11-24	否

宁科生物	7,012,943.41	2023-01-01	主债权到期之日起 2 年	否
------	--------------	------------	--------------	---

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.02	165.96

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2) 应付项目**☐适用 ☒不适用**(3) 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、 本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、 股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、 其他**☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	(1) 活性炭 销售收入	(2) 贸易 收入	(3) 月桂 二酸分部	分部间抵 销	合计
营业收入	8,510.28		18,926.61		27,436.89
其中：对外交易收入	8,510.28		18,926.61		27,436.89
分部间交易收入					
营业费用	8,681.13	578.26	30,375.95	3.68	39,631.66
营业利润（亏损）	-170.85	-578.26	-11,449.34	-3.68	-12,194.77
资产总额	27,306.50	261,114.21	192,344.56	246,922.13	233,843.14
负债总额	7,047.95	37,575.72	230,470.58	161,508.71	113,585.54
补充信息					
折旧和摊销费用	762.69	3.39	5,224.50		5,990.58
资本性支出	-142.60		-4,961.73		-5,104.33
折旧和摊销以外的非现金费用	176.27		5,521.98		5,698.25

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

□适用 √不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,258,189,101.27	1,024,803,078.64
合计	1,258,189,101.27	1,024,803,078.64

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,025,467,543.52	791,575,167.32
其中：0 至 6 个月	523,019,511.56	791,575,167.32
7 至 12 个月	502,448,031.96	
1 至 2 年	166,534,999.51	233,224,874.14

2 至 3 年	66,186,412.89	2,184.80
3 至 4 年		707.03
5 年以上	360.00	360.00
合计	1,258,189,315.92	1,024,803,293.29

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	1,257,642,356.08	1,024,656,041.46
其他	535,811.58	144,100.00
备用金	10,788.26	2,791.83
保证金、押金	360.00	360.00
合计	1,258,189,315.92	1,024,803,293.29

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2026年1月1日余额		214.65		214.65
2026年6月30日余额		214.65		214.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	214.65					214.65
其中：账龄组合	214.65					214.65
合计	214.65					214.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
中科新材	1,257,642,356.08	99.96	往来款	0-3 年	
鼎佑创新商业运营管理 （北京）有限公司	149,938.00	0.01	押金	1 年以内	
宁夏洞察力文化传媒有 限公司	135,000.00	0.01	往来款	1 年以内	
江苏省南京市中级人民 法院	117,000.00	0.01	诉讼费	1 年以内	
北京捷钰管理咨询合伙 企业（有限合伙）	80,000.00	0.01	代垫过户费	1 年以内	
合计	1,258,124,294.08	100	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69
合计	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69	1,449,972,627.71	594,616,031.02	855,356,596.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	411,383,968.98	594,616,031.02					411,383,968.98	594,616,031.02
合计	855,356,596.69	594,616,031.02					855,356,596.69	594,616,031.02

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

5、 投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-381.37	
计入当期损益的政府补助，但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	1,636,200.00	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-277,378.08	税费滞纳金 26.20 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,048,621.68	
合计	309,818.87	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.082	-0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	/	-0.082	-0.082

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：符杰

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用