

宁夏荆洪科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2025]第 2-01601 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京25G42EU7VL





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.  
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

# 审计报告

大信审字[2025]第2-01601号

宁夏荆洪科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了宁夏荆洪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2025年5月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年1-5月、2024年度、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年5月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的财务状况以及2025年1-5月、2024年度、2023年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.  
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.  
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年十一月十八日





# 合并资产负债表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	64,542,219.63	59,465,349.14	144,184,713.98
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	48,228,972.76	36,173,594.58	21,950,306.78
应收账款	五、（三）	111,568,031.23	93,218,592.14	75,274,100.66
应收款项融资	五、（四）	28,894,908.21	41,664,093.98	3,129,718.00
预付款项	五、（五）	4,513,047.26	5,210,466.74	5,761,342.43
其他应收款	五、（六）	716,734.95	827,707.32	579,149.45
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	28,488,345.83	35,313,225.57	22,037,568.72
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	6,615,983.11	10,029,804.30	11,790,711.83
流动资产合计		293,568,242.98	281,902,833.77	284,707,611.85
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				
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	五、（九）	266,042,059.68	276,618,259.29	174,619,824.70
在建工程	五、（十）	73,677,294.04	53,725,802.78	129,042,050.30
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十一）	1,754,400.21	2,103,537.40	2,324,307.81
无形资产	五、（十二）	17,071,303.48	17,339,931.17	9,230,885.40
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	五、（十三）	15,357,967.23	15,357,967.23	15,357,967.23
长期待摊费用	五、（十四）	17,004,393.50	19,456,081.17	4,651,627.53
递延所得税资产	五、（十五）	3,024,483.37	3,300,918.94	2,274,622.80
其他非流动资产	五、（十六）	10,028,774.15	3,251,891.21	10,444,991.73
非流动资产合计		403,960,675.66	391,154,389.19	347,946,277.50
资产总计		697,528,918.64	673,057,222.96	632,653,889.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘生懋





## 合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十八）			10,012,222.22
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）			15,206,830.84
应付账款	五、（二十）	54,450,238.70	59,346,310.50	49,463,426.37
预收款项				
合同负债	五、（二十一）	2,181,107.16	3,707,855.12	2,754,629.50
应付职工薪酬	五、（二十二）	8,215,452.32	8,409,879.72	8,189,833.52
应交税费	五、（二十三）	3,416,031.85	4,280,471.86	4,266,273.11
其他应付款	五、（二十四）	78,167.55	279,094.85	1,874,842.02
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		801,256.42	818,739.77	678,179.81
其他流动负债	五、（二十五）	20,559,196.44	20,376,736.10	19,804,672.05
流动负债合计		89,701,450.44	97,219,087.92	112,250,909.44
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十六）	1,599,185.80	1,551,156.35	2,013,895.18
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	五、（十五）	324,062.70	392,460.30	464,040.70
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,923,248.50	1,943,616.65	2,477,935.88
负债合计		91,624,698.94	99,162,704.57	114,728,845.32
<b>股东权益：</b>				
股本	五、（二十七）	101,410,217.00	101,410,217.00	101,410,217.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	376,227,587.85	375,760,662.75	374,640,042.51
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十九）	8,352,806.42	7,372,020.51	5,518,502.82
盈余公积	五、（三十）	8,640,546.54	8,640,546.54	3,653,820.16
未分配利润	五、（三十一）	111,273,061.89	80,711,071.59	32,702,461.54
归属于母公司股东权益合计		605,904,219.70	573,894,518.39	517,925,044.03
少数股东权益				
股东权益合计		605,904,219.70	573,894,518.39	517,925,044.03
负债和股东权益总计		697,528,918.64	673,057,222.96	632,653,889.35

法定代表人：

*林杨*

主管会计工作负责人：

*刘生懋*

会计机构负责人：

*王莹*





# 母公司资产负债表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		34,849,998.32	42,208,564.74	125,475,859.07
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		46,003,703.16	31,301,642.05	21,401,962.78
应收账款	十一、（一）	83,978,565.60	66,422,993.34	60,774,438.26
应收款项融资		28,894,908.21	41,551,925.83	3,129,718.00
预付款项		4,137,074.77	4,899,839.39	4,126,874.04
其他应收款	十一、（二）	716,734.95	827,707.32	19,383,374.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货		24,379,586.84	30,575,865.15	17,646,892.69
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		1,748,276.47		4,492,298.67
流动资产合计		224,708,848.32	217,788,537.82	256,431,417.74
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	十一、（三）	39,000,000.00	39,000,000.00	57,264,278.00
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		266,019,699.73	276,591,995.19	155,693,217.24
在建工程		73,677,294.04	53,725,802.78	129,042,050.30
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,145,373.54	1,334,240.58	1,170,362.58
无形资产		17,071,303.48	17,339,931.17	7,762,578.32
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		17,004,393.50	19,456,081.17	4,620,000.74
递延所得税资产		970,321.56	838,542.12	456,013.95
其他非流动资产		10,028,774.15	3,251,891.21	10,444,991.73
非流动资产合计		424,917,160.00	411,538,484.22	366,453,492.86
资产总计		649,626,008.32	629,327,022.04	622,884,910.60

法定代表人：

*林杨*



主管会计工作负责人：

*刘生慧*



会计机构负责人：

*林元奎*





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				10,012,222.22
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				15,206,830.84
应付账款		45,356,224.34	47,752,489.03	47,503,467.76
预收款项				
合同负债		419,888.89	361,621.63	1,325,606.63
应付职工薪酬		4,120,047.93	5,562,111.87	5,679,180.86
应交税费		1,552,437.86	2,367,352.34	1,602,175.75
其他应付款		78,167.55	119,044.85	144,817.02
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		440,991.06	451,749.76	294,308.26
其他流动负债		18,308,196.03	16,578,055.65	19,253,632.79
流动负债合计		70,275,953.66	73,192,425.13	101,022,242.13
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		799,522.80	780,305.50	876,054.32
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		171,806.03	200,136.09	175,554.39
其他非流动负债				
非流动负债合计		971,328.83	980,441.59	1,051,608.71
负债合计		71,247,282.49	74,172,866.72	102,073,850.84
股东权益：				
股本		101,410,217.00	101,410,217.00	101,410,217.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		380,812,526.38	380,345,601.28	377,489,259.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		8,352,806.42	7,372,020.51	5,518,502.82
盈余公积		8,640,546.54	8,640,546.54	3,653,820.16
未分配利润		79,162,629.49	57,385,769.99	32,739,260.74
股东权益合计		578,378,725.83	555,154,155.32	520,811,059.76
负债和股东权益总计		649,626,008.32	629,327,022.04	622,884,910.60

法定代表人：

*林杨*



主管会计工作负责人：

*刘生懋*



会计机构负责人：

*胡元奎*



# 合并利润表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、(三十二)	211,105,754.80	483,951,782.25	473,377,748.19
减：营业成本	五、(三十三)	164,785,737.02	387,756,637.02	293,559,235.46
税金及附加	五、(三十四)	1,004,697.03	2,305,604.97	2,804,957.57
销售费用	五、(三十五)	4,230,789.02	9,394,441.12	8,069,147.00
管理费用	五、(三十六)	5,273,293.81	15,193,687.59	64,548,082.04
研发费用	五、(三十七)	4,717,602.42	12,563,540.22	10,699,992.96
财务费用	五、(三十八)	-1,091,193.25	-3,884,841.91	-931,333.27
其中：利息费用		30,546.10	176,007.77	1,858,882.69
利息收入		19,567.51	722,142.12	362,636.48
加：其他收益	五、(三十九)	5,021,466.84	5,311,352.47	2,665,153.62
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		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,219,531.12	-687,973.95	37,973.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-	-2,293,046.85	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-	-62,257.03	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,986,764.47	62,890,787.88	97,330,793.81
加：营业外收入	五、(四十三)	154,972.27	336,979.35	20,791.06
减：营业外支出	五、(四十四)	69,608.49	210,901.62	795,212.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,072,128.25	63,016,865.61	96,556,371.96
减：所得税费用	五、(四十五)	5,510,137.95	10,021,529.18	22,721,518.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,561,990.30	52,995,336.43	73,834,853.95
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,561,990.30	52,995,336.43	73,834,853.95
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）		30,561,990.30	52,995,336.43	74,356,270.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-521,416.73
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		30,561,990.30	52,995,336.43	73,834,853.95
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		30,561,990.30	52,995,336.43	74,356,270.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				-521,416.73
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	十二、(二)	0.3014	0.5226	1.0569

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘生慧

张元奎



# 母公司利润表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

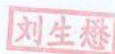
单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度	2023年度
一、营业收入	+	193,831,221.43	458,518,830.15	439,530,315.73
减：营业成本	-	161,534,949.67	375,834,099.21	273,015,174.51
税金及附加		932,608.72	1,935,991.23	2,676,818.98
销售费用		1,490,652.39	3,784,676.42	4,064,193.98
管理费用		4,694,385.06	11,439,596.86	61,907,865.34
研发费用		4,717,602.42	12,563,540.22	10,699,992.96
财务费用		-330,773.82	-1,352,396.98	1,138,906.15
其中：利息费用		8,458.60	59,854.32	1,760,387.33
利息收入		15,174.92	704,786.89	333,778.38
加：其他收益		4,844,284.42	5,256,132.92	2,655,065.27
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		-	-	-
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）		-870,071.03	-195,448.29	-233,001.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-2,293,046.85	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-62,257.03	-
二、营业利润		24,766,010.38	57,018,703.94	88,449,427.79
加：营业外收入		154,972.27	336,979.35	20,791.06
减：营业外支出		69,608.49	92,389.96	795,212.91
三、利润总额		24,851,374.16	57,263,293.33	87,675,005.94
减：所得税费用		3,074,514.66	7,396,029.52	19,484,722.03
四、净利润		21,776,859.50	49,867,263.81	68,190,283.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,776,859.50	49,867,263.81	68,190,283.91
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		21,776,859.50	49,867,263.81	68,190,283.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		188,640,175.31	416,300,853.10	394,868,440.12
收到的税费返还		15,833,420.13	25,324,429.62	30,971,962.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	1,314,003.23	5,085,714.04	3,656,120.30
经营活动现金流入小计		205,787,598.67	446,710,996.76	429,496,522.90
购买商品、接受劳务支付的现金		167,047,037.99	398,978,369.85	264,667,749.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,505,670.42	33,444,831.60	29,838,412.67
支付的各项税费		7,036,349.72	14,216,639.27	52,650,688.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	5,302,330.56	16,278,779.40	15,965,998.22
经营活动现金流出小计		193,891,388.69	462,918,620.12	363,122,848.83
经营活动产生的现金流量净额		11,896,209.98	-16,207,623.36	66,376,674.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			46,902.65	
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			46,902.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,874,832.49	44,743,595.70	82,948,516.01
投资支付的现金				1,264,917.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（四十六）			29,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,874,832.49	44,743,595.70	113,213,433.78
投资活动产生的现金流量净额		-7,874,832.49	-44,696,693.05	-113,213,433.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				185,010,102.00
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	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	195,010,102.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			113,179.51	395,061.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	160,050.00	1,650,000.00	77,672,735.61
筹资活动现金流出小计		160,050.00	21,763,179.51	98,067,796.77
筹资活动产生的现金流量净额		-160,050.00	-11,763,179.51	96,942,305.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,215,543.00	2,122,308.87	1,500,977.04
五、现金及现金等价物净增加额		5,076,870.49	-70,545,187.05	51,606,522.56
加：期初现金及现金等价物余额		58,550,495.34	129,095,682.39	77,489,159.83
六、期末现金及现金等价物余额		63,627,365.83	58,550,495.34	129,095,682.39

法定代表人：

*林杨*



主管会计工作负责人：

*刘生慈*

刘生慈

会计机构负责人：

*林元益*



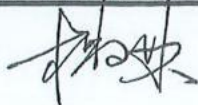
# 母公司现金流量表

编制单位：宁夏荆洪科技股份有限公司

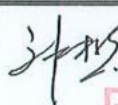
单位：人民币元

项目	附注	2025年1-5月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		128,826,393.66	323,800,004.03	373,469,218.72
收到的税费返还			2,866,330.79	367,592.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,428.22	1,933,942.57	3,618,731.35
经营活动现金流入小计		129,958,821.88	331,600,277.39	377,455,542.33
购买商品、接受劳务支付的现金		107,215,907.05	293,144,459.05	205,638,592.07
支付给职工以及为职工支付的现金		13,564,554.54	28,152,326.91	23,380,984.86
支付的各项税费		4,717,068.01	9,175,580.92	48,079,764.95
支付其他与经营活动有关的现金		4,261,422.15	13,630,799.79	14,039,400.60
经营活动现金流出小计		129,758,951.78	344,103,166.67	291,138,742.48
经营活动产生的现金流量净额		199,870.10	-12,502,889.28	86,316,799.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			46,902.65	
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			46,902.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,874,832.49	44,743,595.70	82,360,313.24
投资支付的现金				7,494,917.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				29,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,874,832.49	44,743,595.70	118,855,231.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,874,832.49	-44,696,693.05	-118,855,231.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				185,010,102.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	200,010,102.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			113,179.51	395,061.16
支付其他与筹资活动有关的现金			1,760,000.00	80,022,735.61
筹资活动现金流出小计			21,873,179.51	100,417,796.77
筹资活动产生的现金流量净额			-11,873,179.51	99,592,305.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		316,395.97	-20,354.70	246,276.27
五、现金及现金等价物净增加额		-7,358,566.42	-69,093,116.54	67,300,150.34
加：期初现金及现金等价物余额		41,293,710.94	110,386,827.48	43,086,677.14
六、期末现金及现金等价物余额		33,935,144.52	41,293,710.94	110,386,827.48

法定代表人：

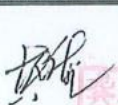



主管会计工作负责人：



刘生慧

会计机构负责人：



张元奎



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

项目	母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	股本	其他	优先股	永续债									
一、上年期末余额	101,410,217.00				375,760,662.75			7,372,020.51	8,640,546.54	80,711,071.59	572,894,518.39	572,894,518.39	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	101,410,217.00				375,760,662.75			7,372,020.51	8,640,546.54	80,711,071.59	572,894,518.39	572,894,518.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					466,925.10			980,785.91		30,561,990.30	32,009,701.31	32,009,701.31	
（一）综合收益总额					466,925.10					30,561,990.30	30,561,990.30	30,561,990.30	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积					466,925.10						466,925.10	466,925.10	
2. 向股东分配股利													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								980,785.91			980,785.91	980,785.91	
1. 本期提取								1,869,055.25			1,869,055.25	1,869,055.25	
2. 本期使用								888,269.34			888,269.34	888,269.34	
（六）其他													
四、本期期末余额	101,410,217.00				376,227,587.85			8,352,806.42	8,640,546.54	111,273,061.89	605,904,219.70	605,904,219.70	

法定代表人：

林杨



财务负责人：

刘生魁



会计机构负责人：

王




# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,410,217.00				374,640,042.51			5,318,502.82	3,653,820.16	32,702,461.54	517,925,044.03		517,925,044.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	101,410,217.00				374,640,042.51			5,318,502.82	3,653,820.16	32,702,461.54	517,925,044.03		517,925,044.03
三、本年期终余额					1,120,620.24			1,853,517.69	4,986,726.38	48,008,610.05	55,969,474.36		55,969,474.36
(一) 综合收益总额										32,995,336.43	32,995,336.43		32,995,336.43
(二) 股东投入和减少资本					1,120,620.24						1,120,620.24		1,120,620.24
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,120,620.24						1,120,620.24		1,120,620.24
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									4,986,726.38	-4,986,726.38			
2. 对股东的分配									4,986,726.38	-4,986,726.38			
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	101,410,217.00				375,760,662.75			7,372,020.51	8,640,546.54	80,711,071.59	573,894,518.39		573,894,518.39

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  








# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都利洪科技股份有限公司	2023年度										
	母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00		30,000,000.00			3,655,910.41	10,000,000.00	135,207,596.29	208,863,506.73	-1,063,521.80	207,799,984.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00		30,000,000.00			3,655,910.41	10,000,000.00	135,207,596.29	208,863,506.73	-1,063,521.80	207,799,984.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,110,217.00		814,610,042.51			1,802,562.38	-6,316,173.61	-112,505,131.75	309,061,537.30	1,063,521.80	310,125,059.10
（一）综合收益总额								74,356,270.08	74,356,270.08	-521,416.73	73,834,853.35
（二）股东投入和减少资本	41,410,217.00		191,432,457.24						232,842,674.24	1,584,938.53	234,427,612.77
1. 股东投入的普通股	41,410,217.00		143,599,885.00						185,010,102.00		185,010,102.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			50,681,788.77						50,681,788.77		50,681,788.77
3. 股份支付计入股东权益的金额			-2,849,216.53						-2,849,216.53	1,584,938.53	-1,264,278.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							3,653,820.16	-3,653,820.16			
2. 对股东的分配							3,653,820.16	-3,653,820.16			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00		153,297,385.27				-10,000,000.00	-183,207,385.27			
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	40,000,000.00		153,297,385.27				-10,000,000.00	-183,207,385.27	1,802,562.38		1,802,562.38
（五）专项储备									4,060,020.00		4,060,020.00
1. 本期提取									2,197,427.02		2,197,427.02
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	101,110,217.00		374,610,042.51			5,518,502.82	3,653,820.16	32,702,461.54	517,925,044.03		517,925,044.03

法定代表人：林杨

主管会计工作负责人：刘生

会计机构负责人：刘生



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2025年1-5月							股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	普通股	永续债	其他				
一、上年期末余额	101,410,217.00				380,345,601.28		7,372,020.51	555,154,135.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	101,410,217.00				380,345,601.28		7,372,020.51	555,154,135.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					466,925.10		980,785.91	29,224,570.51
（一）综合收益总额					466,925.10			21,776,859.50
（二）股东投入和减少资本								466,925.10
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	101,410,217.00				380,812,526.38		8,352,806.42	578,378,725.82

法定代表人：林炳  
主管会计工作负责人：刘生  
会计机构负责人：林炳

林炳  
刘生

林炳

林炳

林炳

林炳

林炳

林炳



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：宁波利欧科技股份有限公司	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,410,217.00				377,489,259.04			5,518,502.82	3,653,820.16	32,739,260.74	520,811,059.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
一、本年年初余额	101,410,217.00				377,489,259.04			5,518,502.82	3,653,820.16	32,739,260.74	520,811,059.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,856,342.24			1,853,517.69	4,986,726.38	24,676,509.25	31,377,085.94
（一）综合收益总额					2,856,342.24						
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					1,120,020.24						
2. 对股东的分配					1,735,722.00						
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	101,410,217.00				380,345,601.28			7,372,020.51	8,640,546.54	57,415,769.99	555,154,155.32

法定代表人：林杨

主管会计工作负责人：刘生

会计机构负责人：刘生



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债							
一、上年期末余额	20,000,000.00				30,000,000.00				10,000,000.00	151,410,382.25	215,008,292.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				30,000,000.00				10,000,000.00	151,410,382.25	215,008,292.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,410,217.00				347,189,259.04			1,882,592.38	-6,316,179.81	-18,671,121.52	305,714,767.06
（一）综合收益总额										68,190,283.91	68,190,283.91
（二）股东投入和减少资本	41,410,217.00				194,281,673.77						255,691,890.77
1. 股东投入的普通股	41,410,217.00				143,509,883.00						185,010,102.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					50,681,788.77						50,681,788.77
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,653,820.16	-3,653,820.16	
2. 对股东的分配									3,653,820.16	-3,653,820.16	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00				153,207,585.27				-10,000,000.00	-183,207,585.27	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	40,000,000.00				153,207,585.27				-10,000,000.00	-183,207,585.27	
（五）专项储备											
1. 本期提取								1,882,592.38			1,882,592.38
2. 本期使用								4,060,020.00			4,060,020.00
（六）其他								2,197,427.02			2,197,427.02
四、本期末余额	101,410,217.00				377,189,259.04			5,518,502.82	3,653,820.16	32,719,260.74	520,811,059.76

法定代表人：  
  
 财务总监：  
  
 会计机构负责人：  




# 宁夏荆洪科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

宁夏荆洪科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宁夏荆洪生物科技有限公司，系由湖北荆洪生物科技股份有限公司于2016年1月22日在石嘴山市市场监督管理局惠农分局登记成立。2023年8月，宁夏荆洪生物科技有限公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司。

公司注册地址：石嘴山市惠农区石嘴山经济技术开发区98号厂区1号等9户

公司注册资本：10141.0217万人民币

统一社会信用代码：91640205MA75WDA248

法定代表人：杨九林

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家专注于乙炔精细化工领域的高新技术企业，以戊二醛、丙烯醛和乙烯基醚系列产品为主的研发、生产、销售及进出口贸易作为主营业务。产品应用于油气开采、医疗消毒、皮革处理等多个领域。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告的批准报出者为本公司董事会，财务报告批准报出日为2025年11月18日。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年5月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的财务状况以及2025年1-5月、2024年度、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例如3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	投资金额较大（如占现有固定资产规模比例超过10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，或金额超过100万元

项 目	重要性标准
重要的投资活动	持股比例 20%以上，且金额超过 100 万元

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损

益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，

初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据承兑人信用风险较小的银行确定
组合2：商业承兑汇票	依据客户应收账款的信用风险特征组合确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备情况：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	—	10.00
2至3年	—	30.00
3至4年	—	50.00
4至5年	—	80.00
5年以上	—	100.00

## ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十三) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是

否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	按约定使用权期限	直线法
软件使用权	5	预计使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十九）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### （二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

##### （二十三）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用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。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，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。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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，本公司为代理人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包括境内销售业务和境外销售业务。

境内销售业务本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

境外销售业务本公司在办妥报关手续、取得报关单、提单后确认收入。

#### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同为危险废物处置服务的履约义务，公司收到危险废物后，办理入库手续，危险废物处置完毕后确认收入。

#### （二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让

该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

本报告期未发生重要的会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、6%、9%
城市维护建设税	按应纳税流转税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%

企业所得税税率分别如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏荆洪科技股份有限公司	15%
宁夏珂林美环保科技有限公司	25%
上海金泓化工有限公司	25%

## （二）重要税收优惠及批文

宁夏荆洪科技股份有限公司取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局颁发的高新技术企业证书(编号为 GR202264000022)，2022年10月复审通过，报告期内执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）文件规定，宁夏荆洪科技股份有限公司报告期内享受增值税进项税额加计抵减的优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	6,190.00	6,190.00	51,730.00
银行存款	64,536,029.63	59,459,159.14	129,043,952.39
其他货币资金			15,089,031.59
合计	64,542,219.63	59,465,349.14	144,184,713.98

注：截至2025年5月31日，银行存款中914,853.80元因诉讼事项被冻结，该款项已于2025年6月25日解除冻结。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	48,228,972.76	36,173,594.58	21,950,306.78
小计	48,228,972.76	36,173,594.58	21,950,306.78
减：坏账准备			

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	48,228,972.76	36,173,594.58	21,950,306.78

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025年5月31日终止确认金额	2025年5月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,493,750.32
合计		20,493,750.32
项目	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,336,185.13
合计		20,336,185.13
项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		19,630,830.78
合计		19,630,830.78

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	116,094,728.87	96,960,874.53	73,121,756.83
1至2年	944,257.20	1,039,394.31	6,142,701.86
2至3年	487,050.76	243,294.93	400,000.00
3至4年	174,543.58		
减：坏账准备	6,132,549.18	5,024,971.63	4,390,358.03
合计	111,568,031.23	93,218,592.14	75,274,100.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,700,580.41	100.00	6,132,549.18	5.21	111,568,031.23
其中：账龄组合	117,700,580.41	100.00	6,132,549.18	5.21	111,568,031.23
合计	117,700,580.41	100.00	6,132,549.18	5.21	111,568,031.23

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	98,243,563.77	100.00	5,024,971.63	5.11	93,218,592.14
其中：账龄组合	98,243,563.77	100.00	5,024,971.63	5.11	93,218,592.14
合计	98,243,563.77	100.00	5,024,971.63	5.11	93,218,592.14

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,664,458.69	100.00	4,390,358.03	5.51	75,274,100.66
其中：账龄组合	79,664,458.69	100.00	4,390,358.03	5.51	75,274,100.66
合计	79,664,458.69	100.00	4,390,358.03	5.51	75,274,100.66

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,094,728.87	5,804,736.44	5.00	96,960,874.53	4,848,043.72	5.00
1至2年	944,257.20	94,425.72	10.00	1,039,394.31	103,939.43	10.00
2至3年	487,050.76	146,115.23	30.00	243,294.93	72,988.48	30.00
3至4年	174,543.58	87,271.79	50.00			
合计	117,700,580.41	6,132,549.18	5.21	98,243,563.77	5,024,971.63	5.11

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,121,756.83	3,656,087.84	5.00
1至2年	6,142,701.86	614,270.19	10.00
2至3年	400,000.00	120,000.00	30.00
合计	79,664,458.69	4,390,358.03	5.51

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,138,588.59	251,769.44				4,390,358.03

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	4,138,588.59	251,769.44				4,390,358.03

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,390,358.03	634,613.60				5,024,971.63
合计	4,390,358.03	634,613.60				5,024,971.63

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年5月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,024,971.63	1,107,577.55				6,132,549.18
合计	5,024,971.63	1,107,577.55				6,132,549.18

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2025 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BYK-Chemie GmbH	11,207,533.94	9.52	560,376.70
ChampionX LLC	10,055,176.87	8.54	502,758.84
BASF SE	8,830,653.96	7.50	441,532.70
Solvochem Oilfield Services	7,785,586.08	6.61	389,279.30
内蒙古灵圣作物科技有限公司	6,608,448.00	5.61	330,422.40
合计	44,487,398.85	37.78	2,224,369.94

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Solvochem Oilfield Services	12,138,900.41	12.36	606,945.02
BASF SE	11,949,106.09	12.16	597,455.30
BYK Netherlands BV	7,499,349.13	7.63	374,967.46
利尔化学股份有限公司	5,300,142.09	5.39	265,007.10
绥芬河市万丰源经贸有限责任公司	3,228,750.00	3.29	161,437.50
合计	40,116,247.72	40.83	2,005,812.38

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都科宏达化学有限责任公司	9,477,454.00	11.90	473,872.70
ChampionX LLC	8,579,798.63	10.77	428,989.93
BASF SE	7,906,490.12	9.92	395,324.51
Solvochem Oilfield Services	5,260,916.52	6.60	263,045.83
Clariant Ltd.	4,808,864.59	6.04	334,720.74
合计	36,033,523.86	45.23	1,895,953.71

#### (四) 应收款项融资

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收票据-银行承兑汇票	28,894,908.21	41,664,093.98	3,129,718.00
合计	28,894,908.21	41,664,093.98	3,129,718.00

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年5月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,049,206.98	89.72	5,168,236.74	99.19	5,736,143.43	99.56
1至2年	431,860.28	9.57	42,230.00	0.81	25,199.00	0.44
2-3年	31,980.00	0.71				
合计	4,513,047.26	100.00	5,210,466.74	100.00	5,761,342.43	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2025年5月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏新瑞源化工有限公司	1,277,579.00	28.31
乌海中联化工有限公司	616,893.12	13.67
中制(北京)文化产业发展有限公司	500,000.00	11.08
安徽星球盛唐泵业有限公司	493,520.75	10.94
宁夏晶体新能源材料有限公司	300,173.00	6.65
合计	3,188,165.87	70.65

截止2024年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏新瑞源化工有限公司	1,795,755.63	34.46
乌海中联化工有限公司	1,228,465.35	23.58
上海霁翔生物医药有限公司	297,990.00	5.72
内蒙古瀛鑫丰泰保温防水工程有限公司	250,000.00	4.80
力运国际货运代理(上海)有限公司青岛分公司	179,463.15	3.44
合计	3,751,674.13	72.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西宝生物科技(上海)股份有限公司	1,326,580.53	23.03
武汉轻工大学	1,000,000.00	17.36
中南民族大学	1,000,000.00	17.36
襄阳保森净水机电商行	905,866.35	15.72
湖北宇泽贸易有限公司	371,008.00	6.44
合计	4,603,454.88	79.91

#### (六) 其他应收款

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	716,734.95	827,707.32	579,149.45
合计	716,734.95	827,707.32	579,149.45

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	199,464.86	309,418.22	572,788.90
1至2年	119,934.56	565,288.90	
2至3年	563,288.90		50,000.00
3至4年	50,000.00	50,000.00	
5年以上		7,000.00	7,000.00
减：坏账准备	215,953.37	103,999.80	50,639.45
合计	716,734.95	827,707.32	579,149.45

###### (2) 按款项性质披露

款项性质	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	576,253.76	628,272.56	563,288.90
备用金	30,000.00	20,000.00	
保证金及押金	147,934.56	254,934.56	66,500.00
借款	178,500.00	28,500.00	
减：坏账准备	215,953.37	103,999.80	50,639.45
合计	716,734.95	827,707.32	579,149.45

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	340,382.65			340,382.65
本期计提				
本期转回	-289,743.20			-289,743.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年期末余额	50,639.45			50,639.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年期初余额	50,639.45			50,639.45
本期计提	53,360.35			53,360.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年期末余额	103,999.80			103,999.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年期初余额	103,999.80			103,999.80
本期计提	111,953.57			111,953.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2025年期末余额	215,953.37			215,953.37

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	340,382.65		-289,743.20			50,639.45
合计	340,382.65		-289,743.20			50,639.45

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	50,639.45	53,360.35				103,999.80
合计	50,639.45	53,360.35				103,999.80

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年5月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	103,999.80	111,953.57				215,953.37
合计	103,999.80	111,953.57				215,953.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2025年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	2-3年	60.39	168,986.67
唐万勇	借款	150,000.00	1年以内	16.08	7,500.00
上海宁垦科技发展有限公司	保证金	95,934.56	1-2年	10.29	9,593.46
张仲梅	保证金	50,000.00	3-4年	5.36	25,000.00
解小康	备用金	30,000.00	1年以内	3.22	1,500.00
合计	—	889,223.46	—	95.34	212,580.13

截止2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	1-2年	60.46	56,328.89
广东温氏大华农生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.73	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宁垦科技发展有限公司	保证金	95,934.56	1年以内	10.30	4,796.73
石嘴山市社会保险事业管理中心	往来款	62,148.80	1年以内	6.67	3,107.44
张仲梅	保证金	50,000.00	3-4年	5.37	25,000.00
合计	—	871,372.26	—	93.53	94,233.06

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	1年以内	89.44	28,164.45
张仲梅	保证金	50,000.00	2-3年	7.94	15,000.00
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	保证金	7,500.00	1年以内	1.19	375.00
上海危险化学品交易市场经营管理有限公司	保证金	7,000.00	5年以上	1.11	7,000.00
宁夏百源惠泽房地产信息咨询服务有限公司	保证金	2,000.00	1年以内	0.32	100.00
合计	—	629,788.90	—	100.00	50,639.45

### (七) 存货

项目	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,104,932.18		4,104,932.18	5,851,556.40		5,851,556.40
包装物及低值易耗品	1,016,504.94		1,016,504.94	1,318,530.62		1,318,530.62
自制半成品	14,135,632.71		14,135,632.71	17,846,649.27		17,846,649.27
在产品	536,780.88		536,780.88	249,167.61		249,167.61
库存商品	919,191.80		919,191.80	2,755,113.20		2,755,113.20
发出商品	6,172,058.89		6,172,058.89	4,854,393.32		4,854,393.32
合同履约成本	1,603,244.43		1,603,244.43	2,437,815.15		2,437,815.15
合计	28,488,345.83		28,488,345.83	35,313,225.57		35,313,225.57

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,404,561.93		2,404,561.93
包装物及低值易耗品	672,488.62		672,488.62
自制半成品	8,704,872.03		8,704,872.03
在产品	341,228.72		341,228.72

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,880,389.16		3,880,389.16
发出商品	5,623,768.55		5,623,768.55
合同履约成本	410,259.71		410,259.71
合计	22,037,568.72		22,037,568.72

(八) 其他流动资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	6,615,983.11	10,029,804.30	11,790,711.83
合计	6,615,983.11	10,029,804.30	11,790,711.83

(九) 固定资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	266,042,059.68	276,618,259.29	174,619,824.70
固定资产清理			
合计	266,042,059.68	276,618,259.29	174,619,824.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	39,809,741.25	74,776,891.68	2,531,196.57	858,743.60	117,976,573.10
2.本期增加金额	29,898,741.04	86,268,247.18	155,044.25	1,609,177.38	117,931,209.85
(1) 外购		778,757.53	105,044.25	285,869.32	1,169,671.10
(2) 在建工程转入	29,898,741.04	85,489,489.65	50,000.00	1,323,308.06	116,761,538.75
3.本期减少金额	3,260,616.97	20,959,069.00			24,219,685.97
(1) 处置		957,388.60			957,388.60
(2) 技术改造	3,260,616.97	20,001,680.40			23,262,297.37
4.2023年12月31日	66,447,865.32	140,086,069.86	2,686,240.82	2,467,920.98	211,688,096.98
二、累计折旧和累计摊销					
1.2023年1月1日	7,505,805.29	25,736,601.13	1,233,061.14	591,405.85	35,066,873.41
2.本期增加金额	2,099,471.45	10,258,597.20	235,688.27	133,890.72	12,727,647.64
(1) 计提或摊销	2,099,471.45	10,258,597.20	235,688.27	133,890.72	12,727,647.64
3.本期减少金额	955,089.11	9,771,159.66			10,726,248.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置		393,078.62			393,078.62
(2) 技术改造	955,089.11	9,378,081.04			10,333,170.15
4.2023年12月31日	8,650,187.63	26,224,038.67	1,468,749.41	725,296.57	37,068,272.28
三、减值准备					
1.2023年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日					
四、2023年12月31日账面价值	57,797,677.69	113,862,031.19	1,217,491.41	1,742,624.41	174,619,824.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日	66,447,865.32	140,086,069.86	2,686,240.82	2,467,920.98	211,688,096.98
2.本期增加金额	23,485,423.60	100,670,930.16	56,194.69	2,383,759.44	126,596,307.89
(1) 在建工程转入	23,485,423.60	100,670,930.16	56,194.69	2,383,759.44	126,596,307.89
3.本期减少金额		229,990.76	378,620.69		608,611.45
(1) 处置		65,191.73	378,620.69		443,812.42
(2) 技术改造		164,799.03			164,799.03
4.2024年12月31日	89,933,288.92	240,527,009.26	2,363,814.82	4,851,680.42	337,675,793.42
二、累计折旧和累计摊销					
1.2024年1月1日	8,650,187.63	26,224,038.67	1,468,749.41	725,296.57	37,068,272.28
2.本期增加金额	3,844,123.14	19,411,216.97	227,477.60	858,096.17	24,340,913.88
(1) 计提或摊销	3,844,123.14	19,411,216.97	227,477.60	858,096.17	24,340,913.88
3.本期减少金额		88,191.02	263,461.01		351,652.03
(1) 处置		37,551.54	263,461.01		301,012.55
(2) 技术改造		50,639.48			50,639.48
4.2024年12月31日	12,494,310.77	45,547,064.62	1,432,766.00	1,583,392.74	61,057,534.13
三、减值准备					
1.2024年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024年12月31日					
四、2024年12月31日账面价值	77,438,978.15	194,979,944.64	931,048.82	3,268,287.68	276,618,259.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2025年1月1日	89,933,288.92	240,527,009.26	2,363,814.82	4,851,680.42	337,675,793.42
2.本期增加金额		275,608.29		1,134,570.66	1,410,178.95
(1) 在建工程转入		275,608.29		1,134,570.66	1,410,178.95
3.本期减少金额		118,792.44			118,792.44
(1) 处置		118,792.44			118,792.44
4.2025年5月31日	89,933,288.92	240,683,825.11	2,363,814.82	5,986,251.08	338,967,179.93
二、累计折旧和累计摊销					
1.2025年1月1日	12,494,310.77	45,547,064.62	1,432,766.00	1,583,392.74	61,057,534.13
2.本期增加金额	1,791,382.59	9,501,644.29	86,592.90	539,756.59	11,919,376.37
(1) 计提或摊销	1,791,382.59	9,501,644.29	86,592.90	539,756.59	11,919,376.37
3.本期减少金额		51,790.25			51,790.25
(1) 处置		51,790.25			51,790.25
4.2025年5月31日	14,285,693.36	54,996,918.66	1,519,358.90	2,123,149.33	72,925,120.25
三、减值准备					
1.2025年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025年5月31日					
四、2025年5月31日账面价值	75,647,595.56	185,686,906.45	844,455.92	3,863,101.75	266,042,059.68

(2) 截止 2025 年 5 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及其他配套房屋	22,366,401.77	2025年7月已办证
合计	22,366,401.77	—

(十) 在建工程

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程项目	74,968,276.03	55,137,740.51	129,042,050.30
工程物资	1,002,064.86	881,109.12	
减：减值准备	2,293,046.85	2,293,046.85	
合计	73,677,294.04	53,725,802.78	129,042,050.30

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2025年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产6万吨戊二醛产品及4万吨2-甲氧基-3,4-二氢吡喃新建项目（二期）	14,254,169.51		14,254,169.51
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	32,226,290.76		32,226,290.76
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	28,454,187.44	2,293,046.85	26,161,140.59
在安装设备	33,628.32		33,628.32
合 计	74,968,276.03	2,293,046.85	72,675,229.18

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产6万吨戊二醛产品及4万吨2-甲氧基-3,4-二氢吡喃新建项目（二期）	13,773,063.85		13,773,063.85
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	23,331,442.50		23,331,442.50
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	18,033,234.16	2,293,046.85	15,740,187.31
合 计	55,137,740.51	2,293,046.85	52,844,693.66

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产6万吨戊二醛产业链延伸配套项目	113,261,900.29		113,261,900.29
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	1,327,187.34		1,327,187.34
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	11,700,047.38		11,700,047.38
乙烯基醚车间技术改造项目	2,533,387.32		2,533,387.32
在安装设备	219,527.97		219,527.97
合 计	129,042,050.30		129,042,050.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年12月31日
年产6万吨戊二醛产业链延伸配套项目	7,245,644.89	106,016,255.40			113,261,900.29
年产6万吨戊二醛产品及4万吨2-甲氧基-3,4-二氢吡喃新建项目	49,179,502.77	62,895,279.53	112,074,782.30		
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	695,947.05	631,240.29			1,327,187.34
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	167,452.82	14,189,184.20	2,656,589.64		11,700,047.38
乙烯基醚车间技术改造项目		2,533,387.32			2,533,387.32
合计	57,288,547.53	186,265,346.74	114,731,371.94		128,822,522.33

项目名称	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年12月31日
年产6万吨戊二醛产业链延伸配套项目	113,261,900.29	5,242,440.18	118,504,340.47		
年产6万吨戊二醛产品及4万吨2-甲氧基-3,4-二氢吡喃新建项目		16,041,798.78	2,268,734.93		13,773,063.85
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	1,327,187.34	22,004,255.16			23,331,442.50
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	11,700,047.38	6,397,434.17	58,243.72	2,299,050.52	15,740,187.31
乙烯基醚车间技术改造项目	2,533,387.32	1,914,429.70	4,447,817.02		
合计	128,822,522.33	51,600,357.99	125,279,136.14	2,299,050.52	52,844,693.66

项目名称	2025年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2025年5月31日
年产6万吨戊二醛产品及4万吨2-甲氧基-3,4-二氢吡喃新建项目	13,773,063.85	481,105.66			14,254,169.51
年产72000吨高端乙炔功能性新材料一体化项目	23,331,442.50	8,894,848.26			32,226,290.76
年产35000吨高端乙炔功能性新材料一体化扩建项目	15,740,187.31	10,420,953.28			26,161,140.59
合计	52,844,693.66	19,796,907.20			72,641,600.86

## 2. 工程物资

项目	2025年5月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物料	729,560.44		729,560.44	608,604.70		608,604.70			
专用设备	272,504.42		272,504.42	272,504.42		272,504.42			
合计	1,002,064.86		1,002,064.86	881,109.12		881,109.12			

### (十一) 使用权资产

#### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	1,923,242.05	1,923,242.05
2.本期增加金额	1,170,362.58	1,170,362.58
(1) 新增租赁	1,170,362.58	1,170,362.58
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	3,093,604.63	3,093,604.63
二、累计折旧		
1.2023年1月1日	384,648.41	384,648.41
2.本期增加金额	384,648.41	384,648.41
(1) 计提	384,648.41	384,648.41
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	769,296.82	769,296.82
三、减值准备		
四、2023年12月31日账面价值	2,324,307.81	2,324,307.81

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年1月1日	3,093,604.63	3,093,604.63
2.本期增加金额	533,394.07	533,394.07
(1) 新增租赁	533,394.07	533,394.07
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	3,626,998.70	3,626,998.70
二、累计折旧		
1.2024年1月1日	769,296.82	769,296.82

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	754,164.48	754,164.48
(1) 计提	754,164.48	754,164.48
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	1,523,461.30	1,523,461.30
三、减值准备		
四、2024年12月31日账面价值	2,103,537.40	2,103,537.40

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2025年1月1日	3,626,998.70	3,626,998.70
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
4.2025年5月31日	3,626,998.70	3,626,998.70
二、累计折旧		
1.2025年1月1日	1,523,461.30	1,523,461.30
2.本期增加金额	349,137.19	349,137.19
(1) 计提	349,137.19	349,137.19
3.本期减少金额		
4.2025年5月31日	1,872,598.49	1,872,598.49
三、减值准备		
四、2025年5月31日账面价值	1,754,400.21	1,754,400.21

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	10,335,237.85	1,402,325.73	11,737,563.58
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日	10,335,237.85	1,402,325.73	11,737,563.58
二、累计摊销			
1.2023年1月1日	1,014,126.33	1,132,049.17	2,146,175.50
2.本期增加金额	206,058.84	154,443.84	360,502.68
(1) 计提	206,058.84	154,443.84	360,502.68
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4.2023年12月31日	1,220,185.17	1,286,493.01	2,506,678.18
三、减值准备			
四、2023年12月31日账面价值	9,115,052.68	115,832.72	9,230,885.40

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2024年1月1日	10,335,237.85	1,402,325.73	11,737,563.58
2.本期增加金额	8,759,250.00		8,759,250.00
(1) 购置	8,759,250.00		8,759,250.00
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日	19,094,487.85	1,402,325.73	20,496,813.58
二、累计摊销			
1.2024年1月1日	1,220,185.17	1,286,493.01	2,506,678.18
2.本期增加金额	534,371.51	115,832.72	650,204.23
(1) 计提	534,371.51	115,832.72	650,204.23
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日	1,754,556.68	1,402,325.73	3,156,882.41
三、减值准备			
四、2024年12月31日账面价值	17,339,931.17		17,339,931.17

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2025年1月1日	19,094,487.85	1,402,325.73	20,496,813.58
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025年5月31日	19,094,487.85	1,402,325.73	20,496,813.58
二、累计摊销			
1.2025年1月1日	1,754,556.68	1,402,325.73	3,156,882.41
2.本期增加金额	268,627.69		268,627.69
(1) 计提	268,627.69		268,627.69
3.本期减少金额			
4.2025年5月31日	2,023,184.37	1,402,325.73	3,425,510.10
三、减值准备			
四、2025年5月31日账面价值	17,071,303.48		17,071,303.48

(十三) 商誉

项目	2023年1月1日	本期增加额		本期减少额		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海金泓化工有限公司	15,357,967.23					15,357,967.23
合计	15,357,967.23					15,357,967.23

项目	2024年1月1日	本期增加额		本期减少额		2024年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海金泓化工有限公司	15,357,967.23					15,357,967.23
合计	15,357,967.23					15,357,967.23

项目	2025年1月1日	本期增加额		本期减少额		2025年5月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海金泓化工有限公司	15,357,967.23					15,357,967.23
合计	15,357,967.23					15,357,967.23

#### (十四) 长期待摊费用

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
保温工程	2,411,171.39	224,922.61	734,867.38		1,901,226.62
催化剂及填料	1,674,801.11	1,835,044.24	791,071.23		2,718,774.12
装修费	44,277.43		12,650.64		31,626.79
合计	4,130,249.93	2,059,966.85	1,538,589.25		4,651,627.53

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年12月31日
保温工程	1,901,226.62	649,710.41	759,251.16		1,791,685.87
催化剂及填料	2,718,774.12	18,747,937.88	3,821,292.93		17,645,419.07
装修费	31,626.79		12,650.56		18,976.23
合计	4,651,627.53	19,397,648.29	4,593,194.65		19,456,081.17

类别	2025年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年5月31日
保温工程	1,791,685.87	282,124.61	410,555.37		1,663,255.11
催化剂及填料	17,645,419.07		2,317,985.81		15,327,433.26
装修费	18,976.23		5,271.10		13,705.13
合计	19,456,081.17	282,124.61	2,733,812.28		17,004,393.50

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2025年5月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,662,851.81	8,641,549.40	1,421,489.54	7,422,018.28	923,276.33	4,440,997.48
内部交易未实现利润	885,572.39	5,903,815.94	1,410,160.89	9,401,072.58	795,363.98	5,302,426.56
租赁负债	476,059.17	2,400,442.22	469,268.51	2,369,896.12	555,982.49	2,692,074.99
小计	3,024,483.37	16,945,807.56	3,300,918.94	19,192,986.98	2,274,622.80	12,435,499.03
递延所得税负债：						
使用权资产	324,062.70	1,754,400.21	392,460.30	2,103,537.40	464,040.70	2,324,307.81
小计	324,062.70	1,754,400.21	392,460.30	2,103,537.40	464,040.70	2,324,307.81

(十六) 其他非流动资产

项目	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,028,774.15		10,028,774.15	3,251,891.21		3,251,891.21
合计	10,028,774.15		10,028,774.15	3,251,891.21		3,251,891.21

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,444,991.73		10,444,991.73
合计	10,444,991.73		10,444,991.73

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	2025年5月31日				2024年12月31日			
	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	914,853.80	914,853.80	冻结	诉讼保全	914,853.80	914,853.80	冻结	诉讼保全
合计	914,853.80	914,853.80	—	—	914,853.80	914,853.80	—	—

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,089,031.59	15,089,031.59	质押	票据保证金
无形资产	10,335,237.85	9,115,052.68	抵押	银行借款
合计	25,424,269.44	24,204,084.27	—	—

(十八) 短期借款

借款条件	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款			10,012,222.22
合计			10,012,222.22

(十九) 应付票据

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票			15,206,830.84
合计			15,206,830.84

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	45,215,123.81	52,667,616.51	48,826,751.60
1年以上	9,235,114.89	6,678,693.99	636,674.77
合计	54,450,238.70	59,346,310.50	49,463,426.37

2. 截止2025年5月31日, 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
西安航天华威化工生物工程有限公司	1,006,000.00	合同未执行完毕
江西申麦新材料科技有限公司	2,934,650.00	合同未执行完毕
上海东化环境工程有限公司	2,329,230.45	合同未执行完毕
合计	6,269,880.45	—

(二十一) 合同负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收款项	973,919.00	1,624,030.37	2,378,790.55
外销运保费	1,207,188.16	2,083,824.75	375,838.95
合计	2,181,107.16	3,707,855.12	2,754,629.50

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	7,249,836.88	28,805,242.61	27,890,119.08	8,164,960.41
离职后福利-设定提存计划		1,947,166.70	1,922,293.59	24,873.11
辞退福利		26,000.00	26,000.00	
合计	7,249,836.88	30,778,409.31	29,838,412.67	8,189,833.52

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
短期薪酬	8,164,960.41	31,247,867.03	31,027,789.68	8,385,037.76
离职后福利-设定提存计划	24,873.11	2,403,996.97	2,404,028.12	24,841.96
辞退福利		13,013.80	13,013.80	
合计	8,189,833.52	33,664,877.80	33,444,831.60	8,409,879.72

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
短期薪酬	8,385,037.76	13,378,699.65	13,569,636.93	8,194,100.48
离职后福利-设定提存计划	24,841.96	932,543.37	936,033.49	21,351.84
合计	8,409,879.72	14,311,243.02	14,505,670.42	8,215,452.32

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,187,627.04	25,900,451.54	25,045,631.81	8,042,446.77
2.职工福利费		841,132.96	841,132.96	
3.社会保险费	8,444.02	1,234,425.26	1,210,787.99	32,081.29
其中：医疗及生育保险费	11,557.02	1,123,755.39	1,103,564.68	31,747.73
工伤保险费	-3,113.00	110,669.87	107,223.31	333.56
4.住房公积金	11,270.00	360,262.00	362,701.00	8,831.00
5.工会经费和职工教育经费	42,495.82	468,970.85	429,865.32	81,601.35
合计	7,249,836.88	28,805,242.61	27,890,119.08	8,164,960.41

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	8,042,446.77	27,767,156.21	27,558,816.60	8,250,786.38
2.职工福利费		1,181,233.76	1,181,233.76	
3.社会保险费	32,081.29	1,409,505.86	1,349,009.42	92,577.73
其中：医疗及生育保险费	31,747.73	1,227,327.27	1,166,828.52	92,246.48
工伤保险费	333.56	182,178.59	182,180.90	331.25
4.住房公积金	8,831.00	413,169.00	413,405.00	8,595.00
5.工会经费和职工教育经费	81,601.35	476,802.20	525,324.90	33,078.65
合计	8,164,960.41	31,247,867.03	31,027,789.68	8,385,037.76

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	8,250,786.38	11,811,886.47	11,922,425.11	8,140,247.74
2.职工福利费		460,941.44	460,941.44	
3.社会保险费	92,577.73	701,036.97	781,554.11	12,060.59
其中：医疗及生育保险费	92,246.48	550,968.88	631,568.88	11,646.48
工伤保险费	331.25	150,068.09	149,985.23	414.11
4.住房公积金	8,595.00	175,446.00	175,446.00	8,595.00
5.工会经费和职工教育经费	33,078.65	229,388.77	229,270.27	33,197.15
合计	8,385,037.76	13,378,699.65	13,569,636.93	8,194,100.48

### 3. 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
1.基本养老保险		1,888,143.44	1,864,024.08	24,119.36
2.失业保险费		59,023.26	58,269.51	753.75
合计		1,947,166.70	1,922,293.59	24,873.11

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
1.基本养老保险	24,119.36	2,333,250.01	2,336,664.57	20,704.80
2.失业保险费	753.75	70,746.96	67,363.55	4,137.16
合计	24,873.11	2,403,996.97	2,404,028.12	24,841.96

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
1.基本养老保险	20,704.80	902,320.70	902,320.70	20,704.80
2.失业保险费	4,137.16	30,222.67	33,712.79	647.04
合计	24,841.96	932,543.37	936,033.49	21,351.84

### (二十三) 应交税费

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税		248,260.91	
企业所得税	2,921,082.22	3,242,725.44	3,798,743.09
房产税	81,688.16	122,532.25	90,987.75
土地使用税	230,073.66	218,448.01	56,037.95
个人所得税	12,476.43	29,294.84	28,340.34
城市维护建设税	38,536.81	136,590.98	
教育费附加	16,515.77	58,538.99	
地方教育附加	11,010.52	39,026.00	
印花税	81,388.19	160,070.47	262,545.89
地方水利建设基金	23,260.09	24,983.97	29,618.09
合计	3,416,031.85	4,280,471.86	4,266,273.11

#### (二十四) 其他应付款

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	78,167.55	279,094.85	1,874,842.02
合计	78,167.55	279,094.85	1,874,842.02

##### 1. 其他应付款按款项性质分类

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	28,167.55	69,044.85	94,817.02
借款		160,050.00	1,730,025.00
保证金及押金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	78,167.55	279,094.85	1,874,842.02

#### (二十五) 其他流动负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
未终止确认的尚未到期的应收票据	20,493,750.32	20,336,185.13	19,630,830.78
待转销项税额	65,446.12	40,550.97	173,841.27
合计	20,559,196.44	20,376,736.10	19,804,672.05

#### (二十六) 租赁负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	2,589,082.15	2,589,082.15	2,930,810.09
减：未确认融资费用	188,639.93	219,186.03	238,735.10
减：一年内到期的租赁负债	801,256.42	818,739.77	678,179.81
合计	1,599,185.80	1,551,156.35	2,013,895.18

### (二十七) 股本

投资者名称	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
湖北荆洪生物科技股份有限公司	59,400,000.00	59,400,000.00	59,400,000.00
杨九林	845,170.00	845,170.00	845,170.00
杨泽堃	18,091,942.00	18,091,942.00	18,091,942.00
朱德明	3,725,922.00	3,725,922.00	3,725,922.00
莫思霜	1,240,388.00	1,240,388.00	1,240,388.00
杨辉	1,213,592.00	1,213,592.00	1,213,592.00
杨德云	9,466,019.00	9,466,019.00	9,466,019.00
王雁冰	2,427,184.00	2,427,184.00	2,427,184.00
宁夏荆洪同欣企业管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	644,000.00	644,000.00
宁夏荆洪企业管理合伙企业（有限合伙）	4,356,000.00	4,356,000.00	4,356,000.00
合计	101,410,217.00	101,410,217.00	101,410,217.00

### (二十八) 资本公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
股本溢价	30,000,000.00	377,115,718.96	32,849,216.53	374,266,502.43
其他资本公积		373,540.08		373,540.08
其中：以权益结算的股份支付		373,540.08		373,540.08
合计	30,000,000.00	377,489,259.04	32,849,216.53	374,640,042.51

注1：2023年8月，经股东会决议，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，将经审计的截止2023年2月28日扣除专项储备后的净资产243,207,585.27元以4.0535:1的比例折股投入股份有限公司，其中：人民币60,000,000.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共60,000,000.00股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合实收资本后的余额183,207,585.27元计入资本公积，同时减少期初资本公积30,000,000.00元。公司于2023年8月21日完成工商变更手续。

注2：2023年9月，经股东会决议，公司新增8名股东，共出资人民币185,010,102.00元，其中41,410,217.00元计入股本，余额143,599,885.00元计入资本公积。公司于2023年9月25日完成工商变更手续，该事项确认的股份支付金额为50,681,788.77元。

注3：2023年7月，经股东会决议，公司收购珂林美少数股东30%股权，冲减资本公积2,849,216.53元。

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
股本溢价	374,266,502.43			374,266,502.43
其他资本公积	373,540.08	1,120,620.24		1,494,160.32
其中：以权益结算的股份支付	373,540.08	1,120,620.24		1,494,160.32
合计	374,640,042.51	1,120,620.24		375,760,662.75

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
股本溢价	374,266,502.43			374,266,502.43
其他资本公积	1,494,160.32	466,925.10		1,961,085.42
其中：以权益结算的股份支付	1,494,160.32	466,925.10		1,961,085.42
合计	375,760,662.75	466,925.10		376,227,587.85

#### (二十九) 专项储备

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
安全生产费	3,655,910.44	4,060,020.00	2,197,427.62	5,518,502.82
合计	3,655,910.44	4,060,020.00	2,197,427.62	5,518,502.82

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
安全生产费	5,518,502.82	4,444,912.08	2,591,394.39	7,372,020.51
合计	5,518,502.82	4,444,912.08	2,591,394.39	7,372,020.51

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
安全生产费	7,372,020.51	1,869,055.25	888,269.34	8,352,806.42
合计	7,372,020.51	1,869,055.25	888,269.34	8,352,806.42

#### (三十) 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	10,000,000.00	3,653,820.16	10,000,000.00	3,653,820.16
合计	10,000,000.00	3,653,820.16	10,000,000.00	3,653,820.16

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
法定盈余公积	3,653,820.16	4,986,726.38		8,640,546.54
合计	3,653,820.16	4,986,726.38		8,640,546.54

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
法定盈余公积	8,640,546.54			8,640,546.54
合计	8,640,546.54			8,640,546.54

(三十一) 未分配利润

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	80,711,071.59	32,702,461.54	145,207,596.29
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	80,711,071.59	32,702,461.54	145,207,596.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,561,990.30	52,995,336.43	74,356,270.68
减：提取法定盈余公积		4,986,726.38	3,653,820.16
整体变更为股份公司			183,207,585.27
期末未分配利润	111,273,061.89	80,711,071.59	32,702,461.54

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,105,665.54	164,785,737.02	483,912,999.00	387,681,273.68	471,917,083.85	290,052,245.28
其他业务	89.26		38,783.25	75,363.34	1,460,664.34	3,506,990.18
合计	211,105,754.80	164,785,737.02	483,951,782.25	387,756,637.02	473,377,748.19	293,559,235.46

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	2025年1-5月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
一、按业务类型小计	211,105,754.80	164,785,737.02	483,951,782.25	387,756,637.02
产品销售业务	211,105,754.80	164,785,737.02	483,941,263.62	387,724,358.25
危废处置业务			10,518.63	32,278.77
二、按经营地区小计	211,105,754.80	164,785,737.02	483,951,782.25	387,756,637.02
境内	118,141,272.79	105,548,116.83	255,269,896.39	226,948,126.22
境外	92,964,482.01	59,237,620.19	228,681,885.86	160,808,510.80
三、按产品类型小计	211,105,754.80	164,785,737.02	483,951,782.25	387,756,637.02
戊二醛类	93,914,442.61	74,334,516.36	250,436,416.25	194,879,929.36
丙烯醛类	71,243,544.69	67,171,180.54	160,649,423.47	143,545,978.16
醚类	45,403,221.03	23,280,040.12	71,455,795.55	49,224,377.62

项目	2025年1-5月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
其他化工品	544,546.47		1,399,628.35	74,073.11
危废处置业务			10,518.63	32,278.77

项目	2023年度	
	收入	成本
一、按业务类型小计	473,377,748.19	293,559,235.46
产品销售业务	472,252,847.65	290,360,953.63
危废处置业务	1,124,900.54	3,198,281.83
二、按经营地区小计	473,377,748.19	293,559,235.46
境内	259,246,069.67	174,255,276.12
境外	214,131,678.52	119,303,959.34
三、按产品类型小计	473,377,748.19	293,559,235.46
戊二醛类	314,902,150.43	179,680,092.61
丙烯醛类	101,947,078.80	73,233,146.90
醚类	54,426,998.02	37,139,005.77
其他化工品	976,620.40	308,708.35
危废处置业务	1,124,900.54	3,198,281.83

### (三十三) 税金及附加

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
房产税	204,220.41	419,553.24	206,398.74
土地使用税	195,196.67	403,920.30	223,521.77
城市维护建设税	194,406.43	383,713.15	834,806.24
教育费附加	83,317.03	164,448.51	357,772.61
地方教育附加	55,544.70	109,632.35	238,515.07
车船使用税		3,180.00	1,980.00
印花税	149,865.35	528,020.13	620,776.26
地方水利建设基金	122,146.44	293,137.29	321,186.88
合计	1,004,697.03	2,305,604.97	2,804,957.57

### (三十四) 销售费用

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
职工薪酬	2,809,035.99	6,405,552.55	5,755,949.32

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
折旧与摊销费	41,736.00	98,524.60	90,796.44
差旅费	94,561.98	535,521.89	497,935.73
销售服务费	181,913.42	322,687.47	238,570.97
展览及广告费	159,730.69	709,985.65	336,295.67
保险费	507,661.73	509,954.40	
招待费	238,365.23	119,360.85	91,942.08
股份支付	36,926.87	88,624.49	29,541.50
中介机构费	17,150.94	185,054.74	640,442.21
其他杂费	143,706.17	419,174.48	387,673.08
合计	4,230,789.02	9,394,441.12	8,069,147.00

(三十五) 管理费用

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
职工薪酬	3,067,351.51	8,226,141.68	7,474,175.57
折旧与摊销费	310,995.53	1,720,820.96	702,967.64
差旅费	99,103.99	146,229.73	153,828.75
招待费	86,184.62	404,877.26	1,274,653.25
中介机构费	631,235.69	1,212,468.99	1,734,993.40
股份支付	340,017.59	801,285.12	50,575,343.73
水电费	141,037.73	591,910.37	364,628.03
办公费	254,026.43	976,667.97	1,445,349.69
水权使用费	189,298.63	336,665.83	
其他杂费	154,042.09	776,619.68	822,141.98
合计	5,273,293.81	15,193,687.59	64,548,082.04

(三十六) 研发费用

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
职工薪酬	1,503,180.67	2,363,715.86	2,872,836.96
折旧与摊销费	870,471.89	1,283,128.88	30,058.81
材料费	1,540,830.47	1,201,535.86	1,191,024.84
股份支付	42,716.98	111,047.07	37,015.69
水电费	731,343.95	439,947.28	46,221.47
委外研发费		7,074,885.52	6,185,370.07
其他杂费	29,058.46	89,279.75	337,465.12

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
合计	4,717,602.42	12,563,540.22	10,699,992.96

(三十七) 财务费用

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
利息支出	30,546.10	176,007.77	1,858,882.69
减：利息收入	19,567.51	722,142.12	362,636.48
汇兑损失			
减：汇兑收益	1,184,435.88	3,528,419.77	2,593,901.47
手续费支出	82,264.04	189,712.21	166,321.99
合计	-1,091,193.25	-3,884,841.91	-931,333.27

(三十八) 其他收益

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度	与资产相关/ 与收益相关
进项税加计抵减	3,882,003.39	1,413,956.59		与收益相关
出口运输补贴	493,900.00	433,600.00		与收益相关
税收返还	21,074.42		1,557.50	与收益相关
稳岗补贴	3,000.00	60,876.33	65,096.12	与收益相关
科技类补助		1,923,300.00	1,998,500.00	与收益相关
其他补助	621,489.03	1,479,619.55	600,000.00	与收益相关
合计	5,021,466.84	5,311,352.47	2,665,153.62	—

(三十九) 信用减值损失

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
应收账款信用减值损失	-1,107,577.55	-634,613.60	-251,769.44
其他应收款信用减值损失	-111,953.57	-53,360.35	289,743.20
合计	-1,219,531.12	-687,973.95	37,973.76

(四十) 资产减值损失

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
在建工程减值损失		-2,293,046.85	
合计		-2,293,046.85	

(四十一) 资产处置收益

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
处置非流动资产损失		-62,257.03	
合计		-62,257.03	

(四十二) 营业外收入

项目	2025年1-5月		2024年度		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款			1,605.00	1,605.00	19,887.70	19,887.70
废品处置	154,972.27	154,972.27	335,374.35	335,374.35		
其他					903.36	903.36
合计	154,972.27	154,972.27	336,979.35	336,979.35	20,791.06	20,791.06

(四十三) 营业外支出

项目	2025年1-5月		2024年度		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			20,000.00	20,000.00	3,980.00	3,980.00
报废损失	48,794.19	48,794.19	39,643.86	39,643.86	744,073.02	744,073.02
其他支出	20,814.30	20,814.30	116,595.17	116,595.17	47,159.89	47,159.89
滞纳金			34,662.59	34,662.59		
合计	69,608.49	69,608.49	210,901.62	210,901.62	795,212.91	795,212.91

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	5,302,099.98	11,119,405.72	22,548,245.97
递延所得税费用	208,037.97	-1,097,876.54	173,272.04
合计	5,510,137.95	10,021,529.18	22,721,518.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
利润总额	36,072,128.25	63,016,865.61	96,556,371.96

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,410,819.24	9,452,529.84	14,483,455.79
子公司适用不同税率的影响	748,863.15	983,414.30	797,297.84
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,371.73	722,668.14	8,108,920.73
使用前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			
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		688,666.11	1,017,103.80
研发费用加计扣除的影响	-710,916.17	-1,766,878.81	-1,630,544.45
安置残疾人员工资加计扣除的影响		-58,870.40	-54,715.70
所得税费用	5,510,137.95	10,021,529.18	22,721,518.01

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
利息收入	19,567.51	722,142.12	362,636.48
政府补助收入	1,139,463.45	3,947,395.88	3,273,596.12
经营活动有关的营业外收入	154,972.27	336,979.35	19,887.70
其他		79,196.69	
合计	1,314,003.23	5,085,714.04	3,656,120.30

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
手续费支出	82,264.04	189,712.21	166,321.99
付现期间费用	5,199,252.22	15,917,809.43	15,748,536.34
经营活动有关的营业外支出	20,814.30	171,257.76	51,139.89
合计	5,302,330.56	16,278,779.40	15,965,998.22

##### 2. 投资活动有关的现金

###### (1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
购建长期资产支付的现金	7,874,832.49	44,743,595.70	82,948,516.01
投资支付的现金			1,264,917.77

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
取得子公司支付的现金			29,000,000.00
合计	7,874,832.49	44,743,595.70	113,213,433.78

### 3. 筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
偿还借款	160,050.00	1,650,000.00	77,672,735.61
合计	160,050.00	1,650,000.00	77,672,735.61

#### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-湖北荆洪生物科技股份有限公司	75,730,821.91		5,345,364.32	77,672,735.61	3,403,450.62	
其他应付款-老河口荆洪化工有限公司	1,650,000.00		80,025.00			1,730,025.00
短期借款	20,028,859.72	10,000,000.00	378,423.66	20,395,061.16		10,012,222.22
合计	97,409,681.63	10,000,000.00	5,803,812.98	98,067,796.77	3,403,450.62	11,742,247.22

项目	2024年1月1日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-老河口荆洪化工有限公司	1,730,025.00		80,025.00	1,650,000.00		160,050.00
短期借款	10,012,222.22	10,000,000.00	100,957.29	20,113,179.51		
合计	11,742,247.22	10,000,000.00	180,982.29	21,763,179.51		160,050.00

项目	2025年1月1日	本期增加		本期减少		2025年5月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-老河口荆洪化工有限公司	160,050.00			160,050.00		
合计	160,050.00			160,050.00		

### (四十六) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
----	-----------	--------	--------

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	30,561,990.30	52,995,336.43	73,834,853.95
加：信用减值损失	1,219,531.12	687,973.95	-37,973.76
资产减值准备		2,293,046.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,919,376.37	24,340,913.88	12,727,647.64
使用权资产折旧	349,137.19	754,164.48	384,648.41
无形资产摊销	268,627.69	650,204.23	360,502.68
长期待摊费用摊销	2,733,812.28	4,593,194.65	1,538,589.25
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）		62,257.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,794.19	39,643.86	744,073.02
净敞口套期损失（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）	-1,184,996.90	-1,946,301.10	357,905.65
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）	276,435.57	-1,026,296.14	93,879.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,397.60	-71,580.40	79,392.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,824,879.74	-13,275,656.85	-46,207.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,986,724.10	-69,326,903.86	23,110,865.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,402,236.22	-22,543,152.69	-101,513,311.96
其他	2,335,980.35	5,565,532.32	54,741,808.77
经营活动产生的现金流量净额	11,896,209.98	-16,207,623.36	66,376,674.07
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	63,627,365.83	58,550,495.34	129,095,682.39
减：现金的期初余额	58,550,495.34	129,095,682.39	77,489,159.83
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	5,076,870.49	-70,545,187.05	51,606,522.56

## 2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			29,000,000.00

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
其中：上海金泓化工有限公司			29,000,000.00
取得子公司支付的现金净额			29,000,000.00

### 3. 现金及现金等价物

项目	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、现金	63,627,365.83	58,550,495.34	129,095,682.39
其中：库存现金	6,190.00	6,190.00	51,730.00
可随时用于支付的银行存款	63,621,175.83	58,544,305.34	129,043,952.39
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	63,627,365.83	58,550,495.34	129,095,682.39

### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年5月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	理由	金额	理由	金额	理由
票据保证金					15,089,031.59	开具银行承兑汇票
冻结的银行存款	914,853.80	诉讼保全	914,853.80	诉讼保全		
合计	914,853.80		914,853.80		15,089,031.59	

## (四十七) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2025年5月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27,646,994.43
其中：美元	3,757,946.20	7.1848	27,000,091.86
欧元	79,257.85	8.1620	646,902.57
应收账款			58,614,428.82
其中：美元	8,158,098.54	7.1848	58,614,306.39
欧元	15.00	8.1620	122.43
合计	—	—	86,261,423.25

项目	2024年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,077,778.11
其中：美元	1,914,663.57	7.1884	13,763,367.61
欧元	41,778.24	7.5257	314,410.50
应收账款			59,348,266.80
其中：美元	8,256,100.65	7.1884	59,348,153.91
欧元	15.00	7.5257	112.89
合计	—	—	73,426,044.91

项目	2023年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			13,231,728.48
其中：美元	1,821,817.28	7.0827	12,903,385.25
欧元	41,778.20	7.8592	328,343.23
应收账款			38,342,523.46
其中：美元	5,413,546.17	7.0827	38,342,523.46
合计	—	—	51,574,251.94

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海金泓化工有限公司	上海	500.00	上海	贸易	100.00		收购
宁夏珂林美环保科技有限公司	石嘴山	2000.00	石嘴山	危废处置	100.00		设立

注：2024年8月，公司吸收合并全资子公司宁夏珂林美环保科技有限公司，子公司于2024年8月19日注销。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北荆洪生物科技股份有限公司	湖北襄阳	化工制造业	4618万元	58.57	58.57

本公司实际控制人为杨九林。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨九林	实际控制人
杨德云	实际控制人兄弟
王雁冰	实际控制人妻子
王总强	实际控制人妻弟
老河口荆洪化工有限责任公司	杨九林持股 65%
潍坊滨海香荃化工有限公司	杨九林兄弟杨德云持股 95%

(四) 关联交易情况

本公司与关联方公司签订了产品销售合同，产品销售定价政策如下：（1）按照市场价格定价；（2）没有市场价格的按照成本加成确定交易价格。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025年1-5月	2024年度	2023年度
湖北荆洪生物科技股份有限公司	化工产品	25,723,200.88	21,403,299.13	
湖北荆洪生物科技股份有限公司	化工设备		393,386.76	
合计	——	25,723,200.88	21,796,685.89	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025年1-5月	2024年度	2023年度
潍坊滨海香荃化工有限公司	化工产品	4,247,329.64	4,824,609.27	361,409.29
湖北荆洪生物科技股份有限公司	化工产品	6,648,557.54	9,555,003.99	2,084,986.71
合计	——	10,895,887.18	14,379,613.26	2,446,396.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2025年1-5月	2024年度	2023年度
杨九林、王雁冰	房屋		420,000.00	420,000.00
湖北荆洪生物科技股份有限公司	房屋		320,796.00	

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2025年1-5月	2024年度	2023年度
杨九林、王雁冰	房屋	22,087.50	36,128.45	18,470.36
湖北荆洪生物科技股份有限公司	房屋	4,942.80	8,897.03	

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2025年1-5月	2024年度	2023年度
湖北荆洪生物科技股份有限公司	房屋			1,170,362.58

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

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
湖北荆洪生物科技股份有限公司	82,867,397.70	2022年1月30日	2025年1月29日	是
杨九林	82,867,398.70	2022年1月30日	2025年1月29日	是

### 4. 关联方资金拆借情况

年度	关联方	借入金额	偿还金额
2025年1-5月	老河口荆洪化工有限责任公司		160,050.00
2024年度	老河口荆洪化工有限责任公司		1,650,000.00
2023年度	湖北荆洪生物科技股份有限公司		77,672,735.61

### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年1-5月	2024年度	2023年度
王总强	收购王总强持有的子公司股权			1,264,278.00

### 6. 关键管理人员报酬

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
关键管理人员薪酬	98.44万元	236.98万元	217.50万元

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2025年5月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊滨海香荃化工有限公司	4,724,374.71	236,218.74	1,926,295.50	96,314.78
合计	—	4,724,374.71	236,218.74	1,926,295.50	96,314.78

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖北荆洪生物科技股份有限公司	2,748,696.63	274,869.66
应收账款	潍坊滨海香荃化工有限公司	408,392.50	20,419.63
合计	—	3,157,089.13	295,289.29

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	湖北荆洪生物科技股份有限公司	3,163,251.52	6,117,853.07	
合计	—	3,163,251.52	6,117,853.07	

## 3. 其他项目

项目名称	关联方	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	老河口荆洪化工有限责任公司		160,050.00	1,730,025.00
合计	—		160,050.00	1,730,025.00

# 八、股份支付

## (一) 相关权益工具

授予对象类别	2023年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	415,000	560,250.00						
管理人员	3,572,500	4,822,875.00						
研发人员	522,500	705,375.00						
生产人员	490,000	661,500.00						
王雁冰	2,427,184	10,266,988.32	2,427,184	10,266,988.32				
杨德云	9,466,019	40,041,260.37	9,466,019	40,041,260.37				
合计	16,893,203	57,058,248.69	11,893,203	50,308,248.69				

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	同行业平均市盈率
授予日权益工具公允价值的重要参数	—	—	同行业平均市盈率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量		

项目名称	关联方	2025年5月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无重大差异	无重大差异	—	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		52,269,334.12	51,802,409.01	50,681,788.77	

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2025年1-5月		
销售人员	36,926.87	
管理人员	340,017.59	
研发人员	42,716.98	
生产人员	47,263.66	
合计	466,925.10	
2024年度		
销售人员	88,624.49	
管理人员	801,285.12	
研发人员	111,047.06	
生产人员	119,663.57	
合计	1,120,620.24	
2023年度		
销售人员	29,541.50	
管理人员	267,095.04	
研发人员	37,015.69	
生产人员	39,887.85	
王雁冰	10,266,988.32	
杨德云	40,041,260.37	
合计	50,681,788.77	

## 九、 承诺及或有事项

本公司无重大承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	85,777,590.21	67,843,013.90	62,600,529.21
1-2年	920,271.74	548,158.33	
减：坏账准备	2,719,296.35	1,968,178.89	1,826,090.95
合计	83,978,565.60	66,422,993.34	60,774,438.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,697,861.95	100.00	2,719,296.35	3.14	83,978,565.60
其中：账龄组合	53,465,655.23	61.67	2,719,296.35	5.09	50,746,358.88
合并范围内关联方	33,232,206.72	38.33			33,232,206.72
合计	86,697,861.95	100.00	2,719,296.35	3.14	83,978,565.60

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,391,172.23	100.00	1,968,178.89	2.88	66,422,993.34
其中：账龄组合	38,815,419.66	56.76	1,968,178.89	5.07	36,847,240.77
合并范围内关联方	29,575,752.57	43.24			29,575,752.57
合计	68,391,172.23	100.00	1,968,178.89	2.88	66,422,993.34

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,600,529.21	100.00	1,826,090.95	2.92	60,774,438.26
其中：账龄组合	36,521,819.00	58.34	1,826,090.95	5.00	34,695,728.05
合并范围内关联方	26,078,710.21	41.66			26,078,710.21
合计	62,600,529.21	100.00	1,826,090.95	2.92	60,774,438.26

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,545,383.49	2,627,269.18	5.00	38,267,261.33	1,913,363.06	5.00
1-2年	920,271.74	92,027.17	10.00	548,158.33	54,815.83	10.00
合计	53,465,655.23	2,719,296.35	5.09	38,815,419.66	1,968,178.89	5.07

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,521,819.00	1,826,090.95	5.00
合计	36,521,819.00	1,826,090.95	5.00

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
采用组合计提坏账准备的应收账款	1,619,260.06	206,830.89				1,826,090.95
合计	1,619,260.06	206,830.89				1,826,090.95

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
采用组合计提坏账准备的应收账款	1,826,090.95	142,087.94				1,968,178.89
合计	1,826,090.95	142,087.94				1,968,178.89

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年5月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
采用组合计提坏账准备的应收账款	1,968,178.89	751,117.46				2,719,296.35
合计	1,968,178.89	751,117.46				2,719,296.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2025年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海金泓化工有限公司	33,232,206.72	38.33	
内蒙古灵圣作物科技有限公司	6,608,448.00	7.62	330,422.40
BASF SE	6,543,915.84	7.55	327,195.79
绥芬河市万丰源经贸有限责任公司	5,996,250.00	6.92	299,812.50
湖北荆洪生物科技股份有限公司	5,058,825.84	5.84	252,941.29
合计	57,439,646.40	66.26	1,210,371.98

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海金泓化工有限公司	29,575,752.57	43.24	
BASF SE	8,927,992.80	13.05	446,399.64
利尔化学股份有限公司	5,300,142.09	7.75	265,007.10
绥芬河市万丰源经贸有限责任公司	3,228,750.00	4.72	161,437.50
成都科宏达化学有限责任公司	3,136,017.00	4.59	156,800.85
合计	50,168,654.46	73.35	1,029,645.09

截止 2023 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海金泓化工有限公司	26,078,710.21	38.13	
成都科宏达化学有限责任公司	9,477,454.00	13.86	473,872.70
BASF SE	5,813,480.16	8.50	290,674.01
普莱柯生物工程股份有限公司	4,607,144.08	6.74	230,357.20
利尔化学股份有限公司	2,496,178.85	3.65	124,808.94
合计	48,472,967.30	70.88	1,119,712.85

## (二) 其他应收款

项目	2025 年 5 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	716,734.95	827,707.32	19,383,374.23
合计	716,734.95	827,707.32	19,383,374.23

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	199,464.86	309,418.22	19,377,013.68
1至2年	119,934.56	565,288.90	
2至3年	563,288.90		50,000.00
3至4年	50,000.00	50,000.00	
小计	932,688.32	924,707.12	19,427,013.68
减：坏账准备	215,953.37	96,999.80	43,639.45
合计	716,734.95	827,707.32	19,383,374.23

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	576,253.76	628,272.56	19,367,513.68
备用金	30,000.00	20,000.00	
保证金及押金	147,934.56	247,934.56	59,500.00
借款	178,500.00	28,500.00	
小计	932,688.32	924,707.12	19,427,013.68
减：坏账准备	215,953.37	96,999.80	43,639.45
合计	716,734.95	827,707.32	19,383,374.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	17,469.05			17,469.05
本期计提	26,170.40			26,170.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	43,639.45			43,639.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年期初余额	43,639.45			43,639.45
本期计提	53,360.35			53,360.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2024年12月31日余额	96,999.80			96,999.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年期初余额	96,999.80			96,999.80
本期计提	118,953.57			118,953.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年5月31日余额	215,953.37			215,953.37

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	17,469.05	26,170.40				43,639.45
合计	17,469.05	26,170.40				43,639.45

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	43,639.45	53,360.35				96,999.80
合计	43,639.45	53,360.35				96,999.80

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年5月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	96,999.80	118,953.57				215,953.37
合计	96,999.80	118,953.57				215,953.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2025年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	2-3年	60.39	168,986.67
唐万勇	借款	150,000.00	1年以内	16.08	7,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宁垦科技发展有限公司	保证金	95,934.56	1-2年	10.29	9,593.46
张仲梅	保证金	50,000.00	3-4年	5.36	25,000.00
解小康	备用金	30,000.00	1年以内	3.22	1,500.00
合计	—	889,223.46	—	95.34	212,580.13

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	1-2年	60.92	56,328.89
广东温氏大华农生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.81	5,000.00
上海宁垦科技发展有限公司	保证金	95,934.56	1年以内	10.37	4,796.73
石嘴山市社会保险事业管理中心	往来款	62,148.80	1年以内	6.72	3,107.44
张仲梅	保证金	50,000.00	3-4年	5.41	25,000.00
合计	—	871,372.26	—	94.23	94,233.06

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏珂林美环保科技有限公司	往来款	18,804,224.78	1-4年	96.79	
南漳晨升商贸有限公司	往来款	563,288.90	1年以内	2.90	28,164.45
张仲梅	保证金	50,000.00	2-3年	0.26	15,000.00
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	保证金	7,500.00	1年以内	0.04	375.00
宁夏百源惠泽房地产信息咨询服务 服务有限公司	保证金	2,000.00	1年以内	0.01	100.00
合计	—	19,427,013.68	—	100.00	43,639.45

### (三) 长期股权投资

项目	2025年5月31日			2024年12月31日		
	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	39,000,000.00		39,000,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00
合计	39,000,000.00		39,000,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,264,278.00		57,264,278.00

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	57,264,278.00		57,264,278.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏珂林美环保科技有限公司	10,770,000.00	7,494,278.00		18,264,278.00		
上海金泓化工有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
合计	49,770,000.00	7,494,278.00		57,264,278.00		

被投资单位	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏珂林美环保科技有限公司	18,264,278.00		18,264,278.00			
上海金泓化工有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
合计	57,264,278.00		18,264,278.00	39,000,000.00		

被投资单位	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金泓化工有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
合计	39,000,000.00			39,000,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,831,221.43	161,534,949.67	458,493,099.46	375,791,014.64	439,234,765.22	272,705,276.78
其他业务			25,730.69	43,084.57	295,550.51	309,897.73
合计	193,831,221.43	161,534,949.67	458,518,830.15	375,834,099.21	439,530,315.73	273,015,174.51

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	2025年1-5月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
一、按业务类型小计	193,831,221.43	161,534,949.67	458,518,830.15	375,834,099.21
产品销售业务	193,831,221.43	161,534,949.67	458,518,830.15	375,834,099.21
二、按经营地区小计	193,831,221.43	161,534,949.67	458,518,830.15	375,834,099.21
境内	174,698,179.19	148,640,071.77	405,008,420.07	337,358,731.50
境外	19,133,042.24	12,894,877.90	53,510,410.08	38,475,367.71
三、按产品类型小计	193,831,221.43	161,534,949.67	458,518,830.15	375,834,099.21
戊二醛类	87,418,946.11	71,360,259.77	242,340,856.41	187,242,902.93
丙烯醛类	71,243,544.69	67,171,180.54	160,647,565.06	143,545,978.16
醚类	35,112,468.80	23,003,509.36	55,443,120.47	44,971,145.01
其他化工品	56,261.83		87,288.21	74,073.11

项目	2023年度	
	收入	成本
一、按业务类型小计	439,530,315.73	273,015,174.51
产品销售业务	439,530,315.73	273,015,174.51
二、按经营地区小计	439,530,315.73	273,015,174.51
境内	421,201,135.70	262,109,844.32
境外	18,329,180.03	10,905,330.19
三、按产品类型小计	439,530,315.73	273,015,174.51
戊二醛类	299,851,848.18	172,429,630.81
丙烯醛类	101,943,361.99	73,233,146.90
醚类	37,439,555.05	27,042,499.07
其他化工品	295,550.51	309,897.73

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025年1-5月	2024年度	2023年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,794.19	-101,900.89	-744,073.02
2. 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	1,139,463.45	3,897,395.88	2,665,153.62
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,157.97	165,721.59	-30,348.83
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			-50,308,248.69
减：所得税影响额	201,442.33	593,091.37	282,096.51
合计	1,023,384.90	3,368,125.21	-48,699,613.43

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：根据《监管规则适用指引——发行类第5号》的相关规定，“股份立即授予或转让完成且没有明确约定等待期等限制条件的，股份支付费用原则上应一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益。设定等待期的股份支付，股份支付费用应采用恰当方法在等待期内分摊，并计入经常性损益。”

项目	报告期间	涉及金额	说明
股份支付	2023年度	50,308,248.69	一次性计入发生当期
合计	—	50,308,248.69	—

## (二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			基本每股收益		
	2025年1-5月	2024年度	2023年度	2025年1-5月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.18	9.71	24.39	0.3014	0.5226	1.0569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	9.09	40.37	0.2913	0.4894	1.7491



第1页至第66页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 林冲

日期: 2025.11.18

主管会计工作负责人

签名: 孙冲

日期: 2025.11.18

会计机构负责人

签名: 堵奇

日期: 2025.11.18





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢海敏

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5140 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关



2025 年 10 月 23 日

2025 年全国中小企业股份转让系统挂牌审核使用

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

### 说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谢泽敏  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010141  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期: 2011年09月09日

2025年全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核使用

仅供宁夏荆洪科技股份有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月15日  
2009 / 11 / 15

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年11月20日  
2009 / 11 / 20

128470003204876



姓 Full name	刘
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-05-28
工作单位 Working unit	大信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	420107197405282529



10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003200720  
No. of Certificate

授权注册协会: 湖北省注册会: 协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 月 日  
Date of Issuance

仅供宁夏荆洪科技股份有限公司  
2025年全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核使用





姓名	江艳红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1973-01-28
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	420105197301281625
Identity card No.	



仅供宁夏荆洪科技股份有限公司  
2025年全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100690090  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 9月 9日  
Date of Issuance