

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券



中科纳米

NEEQ：835286

陕西中科纳米材料股份有限公司

Shanxi Sino Academy Nano Materials Co., Ltd.



年度报告

2021

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

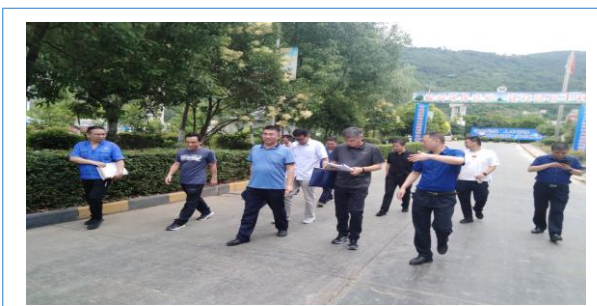
公司年度大事记



2021年1月5日，陕西锌业有限公司党委书记、董事长何学斌在到公司检查指导工作。



2021年3月27日，陕西省秦岭环保督察组到公司检查指导工作。



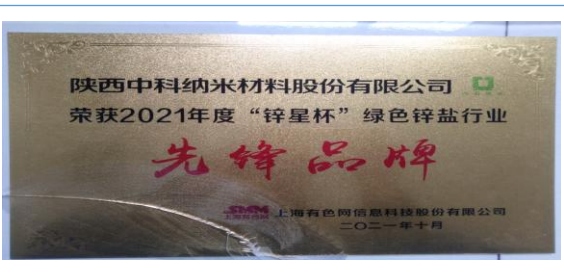
2021年6月25日，陕西省发改委领导到公司调研。



2021年7月20日，陕西省人大常委会调研组到公司调研。



2021年11月13日下午，旬阳市委书记陈红星到公司检查指导工作。



2021年11月公司荣获2021年度“锌星杯”绿色锌盐行业“先锋品牌”。

2021年3月27日，陕西省秦岭环保督察组到公司检查指导工作。
2021年4月9日，公司第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第九次会议分别在公司二楼会议室召开。
2021年5月18日，公司2020年年度股东大会在公司二楼会议室隆重召开。
2021年5月28日，公司“三标一体”换版工作顺利通过北京联合智业认证公司专家现场审核。
2021年6月15日，陕西省工信厅领导到公司调研。
2021年7月24日，公司“三级”安全标准化创建工作顺利通过专家评审会审核。
2021年8月18日，公司5000吨/年纳米氧化锌脱硫剂建设项目顺利通过专家评审会审核。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	104

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王成宪、主管会计工作负责人刘清泉及会计机构负责人（会计主管人员）郭祥勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险依然存在	<p>公司专门致力于纳米氧化锌产品的研发、生产与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力；业务发展稳定，先后与国内一批知名客户建立了稳定、良好的合作关系，目前已成为行业内具有一定实力和影响力的纳米氧化锌供应商，2014年10月公司荣获“中国氧化锌十强”企业；2019年2月公司荣获“陕西省重质量、守信誉先进单位”。公司生产的“威特牌”纳米氧化锌，2017年11月荣获“2017年度中国氧化锌最受欢迎品牌”、2019年10月荣获“2019年度中国氧化锌行业匠心品牌”、2021年11月荣获“2021年度中国锌盐行业先锋品牌”。但面对复杂多变的市场形势，同行竞争加剧，运输、燃料、人工成本上涨，固定资产摊销大，利润空间小，市场竞争基础仍然薄弱。</p>

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

应收账款风险依然存在	报告期末,公司应收账款账面价值为 1275.44 万元,占本期营业收入总额的 25.92%,期末应收账款余额较高,存在应收账款不能及时清收而形成的信用损失风险。
高存货跌价风险	报告期末,公司存货 1077.13 万元,其中产成品 739.74 万元,因市场价格震荡下行,未来可能存在存货跌价风险。
人力资源匮乏风险显现	随着公司的不断发展和壮大,尽管公司在吸引人才和人才培养方面研究制定了系列激励措施,创建了公平竞争、技术创新等创新激励平台,积极倡导开放、友好协作的工作环境来吸引人才;但受经济形势及企业地域影响,吸引人才的条件无优势;资本市场运作、新产品开发、销售、工艺技术等专业人才匮乏,人才储备仍存在满足不了公司发展要求的潜在风险。
“新冠”肺炎疫情风险	报告期内,受新冠肺炎疫情对全球经济的巨大冲击,全球经济下滑,各类市场持续低迷;公司生产受产品销售、原辅料供应、物料运输等因素影响,营业收入下降,盈利能力减弱,生产经营困难;虽然,通过全社会积极有效“抗疫”取得了较好成效,但境外输入的区域性发生率较高,复杂化、常态化疫情防控制约公司生产经营的潜在风险更加凸显。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	陕西中科纳米材料股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《陕西中科纳米材料股份有限公司章程》
《董事会》	指	《陕西中科纳米材料股份有限公司董事会》
《监事会》	指	《陕西中科纳米材料股份有限公司监事会》
《股东大会》	指	《陕西中科纳米材料股份有限公司股东大会》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西中科纳米材料股份有限公司
英文名称及缩写	shanxi Sino Academy Nano Materials Co., Ltd. -
证券简称	中科纳米
证券代码	835286
法定代表人	王成宪

二、 联系方式

董事会秘书	樊仁平
联系地址	陕西省旬阳市城关镇鲁家坝一组
电话	0915-7203288
传真	0915-7770803
电子邮箱	1242678906@qq.com
公司网址	www.zknm.com
办公地址	陕西省旬阳市城关镇鲁家坝一组
邮政编码	725700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年12月28日
挂牌时间	2016年1月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要业务	纳米氧化锌的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	纳米氧化锌的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	-
控股股东	控股股东为陕西锌业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陕西有色控股集团有限责任公司，无一致行动人

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000223194041R	否
注册地址	陕西省安康市旬阳市鲁家坝社区一组	否
注册资本	55,000,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔天钧	陈永溪	（姓名3）	（姓名4）
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,211,854.95	50,125,622.74	-1.82%
毛利率%	9.38%	14.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,438,295.75	811,928.47	-646.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,423,295.75	-545,931.94	-710.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.65%	2.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.61%	-1.37%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	-900.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,281,705.11	85,212,962.50	-11.65%
负债总计	39,412,692.86	44,905,654.50	-12.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,869,012.25	40,307,308.00	-11.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.73	-10.96%
资产负债率%（母公司）	52.35%	52.70%	-
资产负债率%（合并）	52.35%	52.70%	-
流动比率	1.12	1.10	-
利息保障倍数	-4.23	1.60	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,603,384.25	1,728,579.46	-7.24%
应收账款周转率	3.70	2.58	-

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

存货周转率	3.22	2.53	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.66%	-16.12%	-
营业收入增长率%	-1.82%	-38.50%	-
净利润增长率%	-646.64%	-90.29%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,000.00
非经常性损益合计	-15,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-15,000.00

(八) 补充财务指标适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务是纳米氧化锌的研发、生产和销售。公司的管理人员与核心技术人员均具有较为丰富的行业从业经验或管理经验；近年来，公司依靠技术团队的研发成果，持续提升产品的质量和性能，满足了更多领域客户的需求，也扩大了“威特牌”纳米氧化锌的影响力；在此基础上，公司的客户范围不断增加，并建立了一批合作关系稳固的忠诚客户。公司通过对专业技术的研发，形成自身的核心技术优势，研发、生产并销售符合产业导向和市场需求的纳米氧化锌系列产品，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

（1）采购模式：公司采取直接采购的采购模式。公司上游行业的企业众多且竞争充分，公司从中挑选合格的供应商直接采购，不存在供应商对公司的制约。

（2）生产模式：公司采取规模化生产的生产模式。目前，纳米氧化锌行业标准统一，公司的产品性能、指标、质量稳定，能满足大部分客户的需求，故公司产品生产一般按照既定生产计划进行，每月度仅针对订单、库存情况进行微调。

（3）销售模式：公司采取直接销售的销售模式。销售部门通过电话沟通、参加展会和直接拜访等方式与客户建立联系，确定客户需求并签订合同，直接为客户提供服务和产品。定价方面，公司采取行业内通行的定价方式，即以0#锌锭的市场价格为基准，参考自身产品质量等因素确定一定的价格系数进行定价。公司持续关注核心大客户，保持良好的沟通渠道；不断拓展产品应用领域，研发满足下游行业需求的高附加值产品。

公司生产的“威特牌（WIT）”纳米氧化锌，采用中科院过程工程研究所与公司联合开发的工艺技术生产而成，是国内首先实现纳米氧化锌工业规模化生产的企业之一；该产品突出特点在于粒径小、比表面积大、化学活性高，同时还具有屏蔽紫外线、杀菌抑菌、除臭自洁等功效，广泛应用于橡胶、轮胎、催化剂、磁性材料、饲料、化纤、医药、陶瓷、化妆品等行业；各项性能指标达到或优于国内外同类产品标准，是目前国内最大的纳米氧化锌生产供应商之一，产品主要销售于浙江、上海、天津、陕西、湖北、四川、广州、山东等二十余省。该产品被誉为“二十一世纪无机新型材料”，用途十分广泛、发展潜力巨大，公司和产品先后分别荣获“陕西省重质量、守信誉先进单位”、“国家级重点新产品奖”、“陕西省名牌产品”、“陕西省‘专精特新’产品”；“威特牌”纳米氧化锌商标多次荣获“陕西省著名商标”。通过自主创新，公司近年来先后获得2项省级科技成果、8项国家级实用新型专利，并参与了“纳米氧化锌”、“含锌废料处理处置技术规范”两项国家标准的起草和修订工作，2014年度公司荣获“中国氧

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

化锌十强企业”，2016年1月公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌；公司生产的“威特牌”纳米氧化锌2017年11月荣获“2017年度中国氧化锌最受欢迎品牌”、2019年10月荣获“中国氧化锌行业匠心品牌”、2021年11月荣获“2021年度中国锌盐行业先锋品牌”。

与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,441,283.95	9.88%	5,854,357.70	6.87%	27.11%
应收票据	8,511,395.85	11.31%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	12,754,368.09	16.94%	13,848,935.82	16.25%	-7.90%
存货	10,771,282.38	14.31%	16,943,144.12	19.88%	-36.43%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,560,213.07	36.61%	31,923,030.24	37.46%	-13.67%
在建工程	0.00	0.00%	187,038.00	0.22%	0.00%
无形资产	4,925,780.54	6.54%	5,119,628.90	6.01%	-3.79%
商誉					

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

短期借款					
长期借款					
应收款项融资	2,122,206.03	2.82%	10,845,000.00	12.73%	-80.43%
预付款项	906,026.66	1.20%	26,958.04	0.03%	3,260.88%
其他应收款	20,217.53	0.03%	127,873.22	0.15%	-84.19%
递延所得税资产	268,931.01	0.36%	336,996.46	0.40%	-20.20%
长期待摊费用					

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货同比下降 **42.52%**，主要原因是：受新冠疫情影响，产品市场销售价格不稳定，为了降低产品库存风险，减少产品库存数量。

2. 应收票据，主要原因：应收款项融资进行重分类，根据银行信用等级，信用等级高的 15 大银行出具的银行票据计入应收款项融资，其他的银行票据计入应收票据。

3. 应收款项融资同比下降 **80.43%**，主要原因：应收款项融资进行重分类，根据银行信用等级，信用等级高的 15 大银行出具的银行票据计入应收款项融资，15 大银行之外的银行票据计入应收票据（包含转出未到期的银行承兑汇票）。

4. 预付款项同比上升 **3,260.88%**，主要原因：预付河南创能再生资源科技有限公司原材料款。

5. 其他应收款同比下降 **84.19%**，主要原因：职工工伤医疗费用按照规定予以报销，冲减职工住院期间暂借治疗费借款。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,211,854.95	-	50,125,622.74	-	-1.82%
营业成本	44,597,838.65	90.62%	42,742,411.64	85.27%	4.34%
毛利率	9.38%	-	14.73%	-	-
销售费用	511,356.88	1.04%	493,817.23	0.99%	3.55%
管理费用	7,307,497.71	14.85%	6,389,885.94	12.75%	14.36%
研发费用	327,187.95	0.66%	227,272.56	0.45%	43.96%
财务费用	813,878.76	1.65%	1,100,452.10	2.20%	-26.04%
信用减值损失	272,261.84	0.55%	296,758.91	0.59%	-8.25%

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	438,458.42	0.89%	1,192,968.63	2.38%	-63.25%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-4,355,230.30	-8.85%	45,580.84	0.09%	-9,654.96%
营业外收入	0.00		642,616.62	1.28%	
营业外支出	15,000.00	0.03%	25,104.70	0.05%	-40.25%
净利润	-4,438,295.75	-9.02%	811,928.47	1.62%	-646.64%

项目重大变动原因：

1. 研发费用同比上升 43.96%，主要原因：用硫酸锌液作为主要原材料生产纳米氧化锌进行研发，增加研发费用 115,702.84 元，影响研发费用增长 50.91%。
2. 其他收益同比下降 63.25%，主要原因：去年同期公司因疫情享受国家税收和政策优惠政策增加收益 810,932.59 元，影响本期其他收益降低 67.98%。
3. 营业利润同比下降 9,654.96%，主要原因：受疫情影响，原材料价格上涨，销售成本增加，营业利润同比减少 4,400,811.14 元。
4. 营业外收入较少 642,616.62 元，主要原因：上年同期核销应付账款 642,616.62 元。
5. 净利润同比下降 646.64%，主要原因：受疫情影响，原材料价格上涨，销售成本增加，净利润率降低，净利润同比较少 5,250,224.22 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,456,747.12	49,101,188.12	-3.35%
其他业务收入	1,755,107.83	1,024,434.62	71.32%
主营业务成本	44,282,240.97	41,253,616.10	7.34%
其他业务成本	315,597.68	287,393.65	9.81%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
氧化锌	47,456,747.12	44,282,240.97	6.69%	-3.35%	7.34%	-59.55%

按区域分类分析：

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入同比增长 71.32%，主要原因：增加锌渣业务的销售实现收入 486,725.66 元，影响其他业务收入同比增长 47.51%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	6,569,300.00	13.35%	否
2	第二名	5,273,920.00	10.72%	否
3	第三名	4,633,600.00	9.42%	否
4	第四名	3,908,400.00	7.94%	否
5	第五名	2,271,000.00	4.61%	否
合计		22,656,220.00	46.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	4,224,000.00	10.19%	否
2	第二名	3,879,834.27	9.36%	是
3	第三名	3,190,000.00	7.70%	否
4	第四名	2,680,000.00	6.47%	否
5	第五名	2,600,000.00	6.27%	否
合计		16,573,834.27	39.99%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,603,384.25	1,728,579.46	-7.24%
投资活动产生的现金流量净额	-16,458.00	-583,750.00	79.18%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额为-16,458.00 元，比上期减少 79.18%，主要是上期支付在线监测设备、天然气锅炉款项共计现金支付 543,316.93 元，本期无大额资产购进。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

1、经营情况分析：报告期内，公司实现营业收入 4921.19 万元，实现税后净利润为-443.83 万元，报告期市场锌价逐步下跌，营业收入、毛利率下降幅度较大，报告期净利润降低 464.64%，公司盈利能力有所减弱。

2、现金流量分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 160.34 万元，经营性现金流量减少 12.25 万元。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1.65 万元；报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元。

3、主营业务明确：公司主营业务明确，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中对持续经营能力的要求及产业政策。公司是一家在纳米氧化锌行业内规模较大、综合实力较强的知名企业，是纳米氧化锌国家标准起草单位之一，先后有八项国家级实用型专利技术成果广泛应用于纳米氧化锌生产领域；自成立以来，公司一直专注于纳米氧化锌的研发、生产和销售，产品主要应用于催化脱硫剂、橡胶以及饲料级添加剂等领域。近几年，随着公司技术水平和生产工艺的不断提升，公司产品性能指标不断提高，应用领域逐步扩大；与此同时，公司还逐步与国内知名催化脱硫剂生产企业和橡胶轮胎生产企业建立起良好的合作关系。2014 年荣获“中国氧化锌十强企业”殊荣，公司生产的“威特牌”纳米氧化锌 2017 年 11 月荣获“2017 年度中国氧化锌最受欢迎品牌”、2019 年 10 月荣获“中国氧化锌行业匠心品牌”、2021 年 11 月荣获“2021 年度中国锌盐行业先锋品牌”。“威特牌”纳米氧化锌属无机新型材料，广泛应用于橡胶、轮胎、饲料、医药、陶瓷及石化工、煤化工、冶金、钢铁、火电厂等行业尾气治理行业，符合国家产业政策，从而将会长期受到国家产业政策支持。

4、经营能力持续加强：一是公司密切关注国内外相关技术的发展趋势，以市场和客户需求为导向，加大科技攻关及研发力度，稳步提高产品产量和质量。二是准确把握市场信息，及时扑捉市场机遇，积极选定经营实力可靠、信誉度高、地域分布合理的企业进行合作，实现新的效益增长点。三是通过稳定

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

现有产品的技术水平，控制非生产性费用支出，在营业收入增长的同时，保持净利率稳步上升，从而提升公司的盈利能力。四是稳定产品质量，加大企业品牌建设和企业文化建设，巩固和发展企业品牌效应和市场核心竞争力。五是加快推进纳米氧化锌脱硫剂、脱硝剂项目建设步伐，增加新的效益增长点。

5、融资能力不断提高：公司目前的融资方式主要为股东借款和银行贷款。在未来发展所需资金除了从销售产品获取净现金流外，还可以来源于现有股东及新增股东资金投入，以及借助“新三板资本平台实现”银行借贷、定向增发等方式获得。同时，公司作为国有企业，其控股股东陕西锌业有限公司和第二大股东华资资产管理公司均具有较强的资金实力，可依据公司经营状况，向公司提供较为可靠的财务支持。

6、转型发展后劲增强：公司紧抓国企改革及供给侧结构调整等政策支持，依托省级高新技术开发区资源优势 and 科技优势为载体，加大科技投入和创新力度，积极研发新产品（氧化铁脱硫剂、包被氧化锌、脱氯剂等）、延展产业链，多渠道争取国家及地方政策性项目支持，做大做强锌产业。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,700,000.00	3,187,320.11
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,100,000.00	5,265,594.97
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	自承诺之日起，不以任何方式直接或间接地从事与公司或子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不从事或参与生产任何与公司或子公司产品相同相似或可以取代产品的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺与公司之间不存在共同使用财产，不存在占用公司资金、资产和其他资源的行为，也不存在相互转移利益的行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月5日		挂牌	其他承诺（租用土地上修建厂房未办理房产证事项承诺）	因该宗土地租赁、产权纠纷、产权手续不完善等原因给公司造成任何损失的，我公司将积极消除有关影响，并愿对公司全部损失进行赔偿。	正在履行中
其他股东	2016年1月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺与公司之间不存在共同使用财产，不存在占用公司资金、资产和其他资源的行为，也不存在相互转移利益的行为。	正在履行中
董监高	2016年1月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺与公司之间不存在共同使用财产，不存在占用公司资金、资产和其他资源的行为，也不存在相互转移利益的行为。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺

否

不涉及

公司申请挂牌时：1、公司实际控制人、控股股东陕西锌业有限公司出具了《避免同行竞争的承诺函》，不以任何方式直接或间接地从事与公司或子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不从事或参与生产任何与公司或子公司产品相同相似或可以取代产品的业务或活动；

2、公司实际控制人、控股股东陕西锌业有限公司出具了《避免资金占用承诺函》，承诺与公司之间不存在共同使用财产，不存在占用公司资金、资产和其他资源的行为，也不存在相互转移利益的行为；

3、公司控股股东陕西锌业有限公司出具了《承诺函》，承诺对于租赁其全资子公司陕西大地复肥有限公司土地上自建厂房未办理产权证可能给公司带来风险承担责任的承诺；

4、公司其他股东及董监高出具《避免资金占用承诺函》，承诺与公司之间不存在共同使用财产，不存在占用公司资金、资产和其他资源的行为，也不存在相互转移利益的行为。

上述承诺在本报告期间严格履行，未发生有违背上述承诺事项。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,536,250	99.16%	0	54,536,250	99.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	36.36%	0	20,000,000	36.36%	
	董事、监事、高管	131,250	0.24%	0	131,250	0.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	463,750	0.84%	0	463,750	0.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	463,750	0.84%	0	463,750	0.84%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-	
普通股股东人数						19	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西锌业有限公司	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	0	20,000,000	0	0
2	华资资产管理有限公司	17,724,750	0	17,724,750	32.23%	0	17,724,750	0	0
3	旬阳市创新发展投资集团有限公司	9,012,200	0	9,012,200	16.39%	0	9,012,200	0	0
4	华夏世纪创业	5,733,200	0	5,733,200	10.42%	0	5,733,200	0	0

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

	投资有限公司								
5	江苏中诚信投资有限公司	1,000,450	0	1,000,450	1.82%	0	1,000,450	0	0
6	北京威特咨询有限公司	444,400	0	444,400	0.81%	0	444,400	0	0
7	王成宪	120,000	0	120,000	0.22%	90,000	30,000	0	0
8	朱有军	120,000	0	120,000	0.22%	90,000	30,000	0	0
9	刘清泉	120,000	0	120,000	0.22%	90,000	30,000	0	0
10	孙华	100,000	0	100,000	0.18%	75,000	25,000	0	0
11	何晓芳	100,000	0	100,000	0.18%	0	100,000	0	0
合计		54,475,000	0	54,475,000	99.05%	345,000	54,130,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，普通股前十名股东之间相互无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王成宪	董事	男	否	1971年6月	2021年4月26日	2024年4月25日
孙 华	董事	男	否	1967年9月	2021年4月26日	2024年4月25日
崔旭东	董事	男	否	1966年5月	2021年4月26日	2024年4月25日
庾星逞	董事	男	否	1972年9月	2021年4月26日	2024年4月25日
赵瑞祥	董事	男	否	1957年11月	2021年4月26日	2024年4月25日
陈志明	董事	男	否	1969年8月	2021年4月26日	2024年4月25日
朱有军	董事	男	否	1979年2月	2021年4月26日	2024年4月25日
肖 亮	监事	男	否	1983年11月	2021年4月26日	2024年4月25日
张燕萍	监事	女	否	1982年7月	2021年4月26日	2024年4月25日
胡宝玉	职工监事	男	否	1967年10月	2021年4月26日	2024年4月25日
王成宪	董事长	男	否	1971年6月	2022年1月24日	2024年4月25日
孙 华	副董事长	男	否	1967年9月	2022年1月24日	2024年4月25日
肖 亮	监事会主席	男	否	1983年11月	2022年1月24日	2024年4月25日
朱有军	总经理	男	否	1979年2月	2022年1月24日	2024年4月25日
刘清泉	财务总监	男	否	1968年11月	2022年1月24日	2024年4月25日
刘桂根	副总经理	男	否	1971年12月	2022年1月24日	2024年4月25日
樊仁平	董事会秘书	男	否	1983年4月	2022年1月24日	2024年4月25日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

注：本公司董事长、监事会主席、高级管理人员上一届任职期限至2021年3月4日终止，期限满后公司未进行换届续聘，仍由上述人员履行工作职责。2022年1月24日公司第七届董事会第三次会议、第七届监事会第二次会议审议并通过了公司董事长、监事会主席、以及高级管理人员的换届选聘。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司第七届董事会董事、监事会监事及高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘进琼	董事、董事长	离任	董事长	董事会换届

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

何学斌	董事	离任	无	董事会换届
杨青华	董事	离任	无	董事会换届
王 军	监事、监事会主席	离任	监事会主席	董事会换届
王成宪	副总经理	新任	董事、副总经理	董事会换届
崔旭东	无	新任	董事	董事会换届
庾星逞	无	新任	董事	董事会换届
肖 亮	无	新任	监事	监事会换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王成宪	董事、副总经理	120,000	0	120,000	0.22%	0	0
合计	-	120,000	-	120,000	0.22%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 王成宪，男、1972年6月出生、中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1993年7月毕业于湖北经济管理大学会计专业，同年6月就职于湖北宜昌三峡总公司任总务处会计；1996年8月至1998年4月任旬阳卷烟厂劳动服务总公司企管科材料计划员；1998年5月至1999年1月到现公司前身陕西中科（旬阳）精细化工有限公司筹建办任出纳，同年在党校函授学院经济管理专业本科班毕业；1999年2月至2010年9月先后任公司办公室主任、市场部销售员、市场部经理；2010年10月至2011年5月，任公司总经理助理兼市场部经理；2011年6月至2016年8月，先后担任公司副总经理、工会主席、支部委员；2016年8月至2019年8月，聘任为公司董事、总经理、工会主席；2017年6月至今，任公司支部书记；2019年8月至2021年4月，任公司副总经理；2021年4月至今，聘任为公司第七届董事会董事。

2. 庾星逞，男，汉族，1972年9月出生，中共党员，中国，无境外永久居留权，大专学历。1991年12月至1995年12月，在云南省河口边防部队服役；1996年8月至2010年03月，先后在旬阳县兰滩乡、红军乡、关口乡财政所从事会计核算和农税征管工作；2010年4月至2015年6月，在旬阳县财政局经济建设办公室工作；2015年7月至2018年9月，担任旬阳县财政局财信担保部经理；2018年10月至今，担任旬阳县农业科技开发有限公司执行董事兼总经理；2019年5月至今，兼任安康市财信融资担保有限公司旬阳分公司董事长；2021年4月至今，担任公司第七届董事会董事。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

3. 崔旭东，男，汉族，1966年5月出生，中共党员，中国，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师职称。1988年7月至2009年6月，先后担任陕西铜川铝业有限公司企管部、科技部副经理、经理；2009年7月至2010年7月，任陕西有色榆林新材料有限责任公司2*30万吨铝镁合金及电力设施项目筹建处主任；2010年8月至2012年3月，任陕西有色榆林新材料有限责任公司副总经理；2012年4月至2018年12月，任陕西有色榆林新材料有限责任公司党委委员、副总经理，兼陕西铜川铝业有限公司党委书记、总经理；2019年1月至今，任陕西锌业有限公司董事、党委副书记、总经理；2021年4月至今，担任公司第七届董事会董事。

4. 肖亮，男，汉族，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2003年7月毕业于西北税务学校会计专业；2003年10月至2008年8月在深圳市定昌电子科技有限公司任会计、财务经理等职务；2008年9月至2011年4月任中国联通汉阴分公司职客户经理；2011年5月至2015年12月任陕西巨隆置业（集团）有限公司财务部经理；2016年1月至2016年9月任旬阳美豪酒店有限公司任财务部经理；2016年10月至2019年12月任安康市财信融资担保有限公司旬阳分公司客户经理兼旬阳县农业科技开发有限公司会计。2020年1月至今任安康市财信融资担保有限公司旬阳分公司客户经理；2021年4月至今，担任公司第七届监事会监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	0	5
财务人员	6	0	0	6
研发人员	7	0	0	7
采购人员	3	0	0	3
销售人员	5	0	0	5
生产人员	69	0	3	66
员工总计	95	0	3	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	34	34
专科以下	58	55
员工总计	95	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变化：在报告期内，公司人员变动的主要原因为公司人员正常退休，全年累计办理退休职工3人。

2、人才引进：因公司实施“煤改气”后，使用天然气清洁能源，减少了原煤气站及锅炉房岗位，导致公司人员较为富余；近年来，公司虽然建立了多渠道的招聘体系，研究制定了各项人才引进激励政策，广招贤才；但受薪酬水平、市场及公司地域限制，高素质人才吸引条件不具备优势，人才储备不能

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

满足企业发展需要。

3、培训及开发：公司始终将员工培训教育作为提高企业劳动效率和经济效益的重要载体常抓不懈；在报告期内，公司按照《员工培训教育管理制度》有关规定，在生产经营过程中分班组、部门、系统、层次认真开展员工思想道德、业务技能、法律法规等方面培训教育，建立健全了全员教育培训管理体系，结合企业实际，研究制定了系列激励政策，搭建了小改小革、技能比武创新发展平台，为满足企业持续发展奠定基础。

4、薪酬政策：公司始建以来，始终严格按照国家劳动保障法律法规及公司有关规定执行，实施集体、全员合同制，依法按期足额为职工缴纳养老、医疗、大病、工伤、生育、失业、住房公积金即“五险一金”；为解决职工因病致贫等有关问题，公司还为职工缴纳了大病保险、为工会会员职工缴纳了职工互助保险。同时，公司还积极筹措资金，认真开展金秋助学、冬送温暖夏送清凉、困难职工帮扶救助等活动。结合当前市场及企业实际，公司认真研究制定了报告期内《经济责任制考核办法》，在确保安全环保的基础上，加大了产量、销量、高价销售、及时回款、提质增效等方面考核力度，大大激发了全体员工工作积极性。

在报告期内，未发生任何劳动投诉及劳务纠纷事宜。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司董事长、监事会主席、高级管理人员在董事会、监事会换届后尚未及时进行换届续聘；根据《公司法》、《公司章程》有关规定，报告期后，经 2022 年 1 月 24 日公司第七届董事会第三次会议及第七届监事会第二次会议审议，推荐选举王成宪同志为第七届董事会董事长（出任法定代表人）、推荐选举孙华同志为第七届董事会副董事长、推荐选举肖亮同志为第七届监事会主席，聘任朱有军同志继续担任公司总经理、聘任刘清泉同志继续担任公司财务总监、聘任刘桂根同志继续担任公司副总经理、聘任樊仁平同志继续担任董事会秘书。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，按照《公司法》《公司章程》及挂牌公司各项管理制度，建立健全了内部管理体系和治理规则，并能够得到较好贯彻执行，获得了较为明显的管理效益，有效地防范和控制了公司的经营风险。公司治理机制的设置及运行给所有股东尤其是中小股东提供了合适的保护和平等权利。截至报告期末，公司董监高能够依法规范运作经营，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责义务，公司治理符合公司《公司法》及挂牌公司有关法律法规要求。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大事项，均严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规进行决策。截至报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能依法规范运作，未出现违纪违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司适时对照《业务规则》对其《章程》进行完善修订及披露；结合《业务规则》及企业实际，报告期内，尚未需要对公司《章程》进行修订情形。

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	均按规定设置会场
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年5月18日召开
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年4月13日发出
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	均提前15日发出通知
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	该情形尚未发生
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	尚未出现该情形

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会、股东会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决及决议各环节均符合有关法律法规要求及公司章程规定，并按挂牌公司有关规定及时进行披露公告。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，通过对公司的经营活动及公司董事、高级管理人员的监督，监事会认为：公司经营班子在股东会、董事会的正确领导下，精诚团结、锐意进取，能够严格执行股东会、董事会各项决议；面对新冠肺炎疫情、安全环保及市场形势变化“三重叠加”的严重影响，经营班子成员及时研判市场形势，统筹推进疫情防控和生产经营两不误、两促进，千方百计保障了生产经营工作持续开展，取得了来之不易的成绩：全年在开工率仅为 41.67%的情况下，累计生产及贸易纳米氧化锌 2306.952 吨，实现营业收入 4921.19 万元，上缴各项税费 297.97 万元；面对“三重叠加”严重冲击，公司及时调整营销策略，积极采取“优质客户开发、闲置资产盘活、财税资金争取、原辅材料贸易”等手段，实现挖潜创效 389.73 万元，极大缓解了资金紧张局面，降低财务了管理费用；以开展系列“效能监察”活动为载体，进一步加强了党工群团组织建设和，为企业稳定发展提供了保障。

同时，在报告期内，公司依法依规审议通过了“年度、半年度工作报告”、“预计日常性关联交易”、“审计机构聘任”、“章程修订”、“脱硫剂项目建设”、“董事会、监事会换届选举”等 24 项方案、议案及制度；公司治理规范、决策程序合法、运作状况良好，关联交易公平、公正、透明、价格合理，无内幕交易行为，未发现有害损害股东权益或造成公司资产流失等行为。

经审查，监事会认为：报告期内公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责、行使职权时，能以公司利益为出发点，依法运作，未发现违反法律法规及公司章程行为，也未出现有害损害公司利益和股东利益现象，较好地履行了公司及《公司法》赋予的权利和义务。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》等相关法律法规依法规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立：公司依法规范独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

制人及其控制的其他企业；公司控股股东、实际控制人与公司签订了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

2. 资产独立：公司对其所有的设备、土地、专利、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期内，公司不存在以所属资产、权益为股东及其关联单位提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》、《公司章程》有关规定。总经理、副总经理、财务总监均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。公司依法遵守挂牌公司相关管理规定，建立健全了规范有效的劳动、人事、工资及社保等管理制度，与全部员工签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独按月发放。

4. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立健全了会计核算体系，制定了财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策；拥有独立银行账户，依法独立纳税；财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业兼职；公司内部控制完整、有效。报告期内，公司不存在货币资金或其他资产被股东或关联方占用的情况。

5. 机构独立：按照法人治理结构的管理要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制；公司完全拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1. 关于会计核算体系方面：报告期内，公司能够严格按照国家法律法规有关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节方面的管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系方面：报告期内，公司能够严格贯彻落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理、有序工作，从建立、完善、落实财务管理方面继续强化财务管理体系建设。</p>	

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

3. 关于风险控制体系方面：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业综合治理的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已按国家有关法律法规及股转系统相关要求，研究制定了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022]008710 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔天钧 4 年	陈永溪 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8.5 万元	

审计报告

大华审字[2022] 008710号

陕西中科纳米材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西中科纳米材料股份有限公司（以下简称中科纳米公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科纳米公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于中科纳米公司，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、 其他信息

中科纳米公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科纳米公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科纳米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告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中科纳米公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

事项。

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：崔天钧
中国注册会计师：陈永溪
2022.04.25

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,441,283.95	5,854,357.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	8,511,395.85	
应收账款	注释 3	12,754,368.09	13,848,935.82
应收款项融资	注释 4	2,122,206.03	10,845,000.00
预付款项	注释 5	906,026.66	26,958.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	20,217.53	127,873.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	10,771,282.38	16,943,144.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,526,780.49	47,646,268.90

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	27,560,213.07	31,923,030.24
在建工程	注释 9	0.00	187,038.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	4,925,780.54	5,119,628.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	268,931.01	336,996.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,754,924.62	37,566,693.60
资产总计		75,281,705.11	85,212,962.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	7,545,489.96	4,663,208.40
预收款项	注释 13	25,007.59	501,895.00
合同负债	注释 14	2,671,059.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	1,190,130.50	1,201,120.38
应交税费	注释 16	555,169.33	281,504.65
其他应付款	注释 17	23,197,892.30	28,836,259.56
其中：应付利息		1,758,877.42	2,036,227.38
应付股利			

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 18	2,736,277.67	7,685,000.00
流动负债合计		37,921,026.39	43,168,987.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	1,491,666.47	1,736,666.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,491,666.47	1,736,666.51
负债合计		39,412,692.86	44,905,654.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	3,485,563.70	3,485,563.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	38,448.96	38,448.96
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-22,655,000.41	-18,216,704.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,869,012.25	40,307,308.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,869,012.25	40,307,308.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,281,705.11	85,212,962.50

法定代表人：王成宪

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：郭祥勇

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	注释 24	49,211,854.95	50,125,622.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 24	44,597,838.65	42,742,411.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	720,045.56	615,929.97
销售费用	注释 26	511,356.88	493,817.23
管理费用	注释 27	7,307,497.71	6,389,885.94
研发费用	注释 28	327,187.95	227,272.56
财务费用	注释 29	813,878.76	1,100,452.10
其中：利息费用		835,450.01	12,158.96
利息收入		26,544.25	5,912.70
加：其他收益	注释 30	438,458.42	1,192,968.63
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	272,261.84	296,758.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,355,230.30	45,580.84
加：营业外收入	注释 32	0.00	642,616.62
减：营业外支出	注释 33	15,000.00	25,104.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,370,230.30	663,092.76

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

减：所得税费用	注释 34	68,065.45	-148,835.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,438,295.75	811,928.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,438,295.75	811,928.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王成宪

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：郭祥勇

（三） 现金流量表

单位：元

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,675,399.01	38,007,903.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	220,002.63	884,717.61
经营活动现金流入小计		34,895,401.64	38,892,620.71
购买商品、接受劳务支付的现金		23,248,117.72	28,247,920.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,327,463.71	6,385,257.02
支付的各项税费		2,977,955.11	2,070,717.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	738,480.85	460,146.38
经营活动现金流出小计		33,292,017.39	37,164,041.25
经营活动产生的现金流量净额		1,603,384.25	1,728,579.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,458.00	583,750.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-16,458.00	-583,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,586,926.25	1,144,829.46
加：期初现金及现金等价物余额		5,854,357.70	4,709,528.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,441,283.95	5,854,357.70

法定代表人：王成宪

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：郭祥勇

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,485,563.70				38,448.96		-18,216,704.66		40,307,308.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,485,563.70				38,448.96		-18,216,704.66		40,307,308.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,438,295.75		-4,438,295.75
（一）综合收益总额											-4,438,295.75		-4,438,295.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				3,485,563.70				38,448.96		-22,655,000.41	35,869,012.25

项目	2020年	
	归属于母公司所有者权益	少 所有者权益合计

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,485,563.70				38,448.96		-19,028,633.13	39,495,379.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				3,485,563.70				38,448.96		-19,028,633.13	39,495,379.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											811,928.47	811,928.47
（一）综合收益总额											811,928.47	811,928.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				3,485,563.70			38,448.96			-18,216,704.66	40,307,308.00

法定代表人：王成宪

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：郭祥勇

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

三、 财务报表附注

错误！未找到引用源。
**截至 2021 年 12 月 31 日止
财务报表附注**

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

错误！未找到引用源。（以下简称“本公司”）前身为陕西中科（旬阳）精细化工有限公司（以下简称“中科有限”），系由中国科技促进经济投资公司（以下简称“中科投”）、安康地区薯蓣产业服务有限公司（以下简称“安康薯蓣”）、旬阳农业科技开发有限公司（以下简称“旬阳农业”）于 1998 年 5 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元，其中：中科投以货币出资 66 万元、土地使用权出资 510 万元，占注册资本的 57.6%；安康薯蓣以货币出资 12 万元、土地使用权出资 340 万元，占注册资本的 35.2%；旬阳农业以货币出资 42 万元，实物出资 30 万元，占注册资本的 7.2%。上述出资已于 1998 年 5 月 11 日经旬阳县审计事务所验证。

1999 年 12 月 27 日，经安康秦南有限责任会计师事务所出具《验资报告》验证，截至 1999 年 12 月 27 日止，中科投增资 645 万元、安康薯蓣增资 86 万元、旬阳农业增资 489 万元。变更后中科有限的注册资本为 2,220 万元。

2. 股份制改制情况

2000 年 12 月，经中科有限 2000 年第二次临时股东大会决议，由华资资产管理有限公司、北京威特咨询有限公司、华夏世纪创业投资有限公司、江苏中诚信投资有限公司和北京嘉隆投资管理有限公司共同发起组建陕西中科纳米材料股份有限公司，注册资本为 2222 万元，各发起人以其拥有的截至 2020 年 12 月 5 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 12 月 5 日止，中科有限经审计后净资产共 2,222.87 万元，共折合为 2222 万股，每股面值 1 元，其中：华资资产管理有限公司净资产折股 1888.65 万股，占注册资本的 85%；北京威特咨询有限公司净资产折股 44.44 万股，占注册资本的 2%；华夏世纪创业投资有限公司净资产折股 133.32 万股，占注册资本的 6%；北京嘉隆投资管理有限公司净资产折股 105.545 万股，占注册资本的 4.75%；江苏中诚信投资有限公司净资产折股 50.045 万股，占注册资本的 2.25%。上述事项已于 2000 年 12 月 26 日经湖北大信发展会计师事务所有限公司鄂信业字[2000]第 294 号审计报告和鄂信业字[2000]第 296 号验资报告验证。本公司于 2000 年 12 月 28 日办理了

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

工商登记手续，并领取了 610000100099431 号企业法人营业执照。

2008 年 4 月，根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 1278 万元，由华资资产管理有限公司等 4 家法人单位和孙华等 30 名自然人股东于 2008 年 4 月 15 日之前以货币方式一次缴足，变更后的注册资本为人民币 3500 万元，其中：华资资产管理有限公司出资 1,772.475 万元，占注册资本的 50.65%；华夏世纪创业投资有限公司出资 573.32 万元，占注册资本的 16.39%；旬阳县农业科技开发有限公司出资 901.22 万元，占注册资本的 25.75%；江苏中诚信投资有限公司出资 100.045 万元，占注册资本的 2.86%；北京威特咨询有限公司出资 44.44 万元，占注册资本的 1.27%；孙华等 30 名自然人股东共计出资 108.50 万元，占注册资本的 3.10%。上述事项已于 2008 年 4 月 17 日经西安希格玛有限责任公司会计师事务所希会验字（2008）036 号验资报告验证。

2009 年 9 月，根据本公司 2009 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 2000 万元，由陕西锌业有限公司于 2009 年 9 月 7 日货币出资 2000 万元，变更后的注册资本为人民币 5500 万元，其中：陕西锌业有限公司出资 2000 万元，占注册资本的 36.36%；华资资产管理有限公司出资 1,772.475 万元，占注册资本的 32.23%；华夏世纪创业投资有限公司出资 573.32 万元，占注册资本的 10.42%；旬阳县农业科技开发有限公司出资 901.22 万元，占注册资本的 16.39%；江苏中诚信投资有限公司出资 100.045 万元，占注册资本的 1.82%；北京威特咨询有限公司出资 44.44 万元，占注册资本的 0.81%；孙华出资 10 万元，占注册资本的 0.18%；杨建英出资 5 万元，占注册资本的 0.09%；何晓芳出资 10 万元，占注册资本的 0.18%；黄业茂出资 83.5 万元，占注册资本的 1.52%。上述事项已于 2009 年 9 月 9 日经希格玛会计师事务所有限公司希会验字（2009）094 号验资报告验证。

2014 年 6 月，经本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，原自然人股东杨建英和向红霞所持的共计 88.5 万股转让给自然人刘清泉、王成宪等 11 人。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司前十大股东及股权结构为：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
陕西锌业有限公司	20,000,000.00	36.36
华资资产管理有限公司	17,724,750.00	32.23
旬阳县农业科技开发有限公司	9,012,200.00	16.39
华夏世纪创业投资有限公司	5,733,200.00	10.42
江苏中诚信投资有限公司	1,000,450.00	1.82
北京威特咨询有限公司	444,400.00	0.81

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
刘清泉	120,000.00	0.22
王成宪	120,000.00	0.22
朱有军	120,000.00	0.22
孙华	100,000.00	0.18
何晓芳	100,000.00	0.18
总计	54,475,000.00	99.05

2015年12月15日，本公司经全国中小企业股份转让系统批准，2016年1月13日起股票在全国股转系统基础层挂牌公开转让。证券简称：中科纳米，证券代码：835286。截至2021年12月31日本公司属于基础层。

3. 注册地址

截至2021年12月31日止，本公司现持有统一社会信用代码为91610000223194041R的营业执照，注册资本为5500万元，注册地址：陕西省安康市旬阳市城关镇鲁家坝社区，母公司为陕西锌业有限公司，集团最终实际控制人为陕西有色金属控股集团有限责任公司。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学试剂生产制造行业，主要经营范围为：纳米材料、饲料添加剂、催化剂的开发、生产和销售；相关技术咨询、技术输出、工程设计；有色金属及相关矿产品的加工、经销（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）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确定预期信用损失率为零
商业承兑汇票	除上述银行承兑汇票以外的，承兑人为企业的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率为零

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

账龄	预期信用损失率(%)
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

(十一) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(六)6. 金融工具减值。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	3	2.425-12.125
机器设备	年限平均法	4-15	5	6.33-22.75
办公设备	年限平均法	4-15	5	6.33-22.75
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（月）	依据
软件	120	
土地使用权	455	

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十七) 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的义务部分确认为合同负债。

(十八) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十九)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

生产和销售纳米氧化锌。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）生产产品销售业务

本公司与客户之间的产品销售合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对于大型客户，由公司负责运输，按照合同约定将产品运输至指定地点并由客户接收，视为产品控制权发生转移确认收入；对于商贸型等其他客户，由客户自提，公司按照合同约定将产品交由承运方，视为产品控制权发生转移确认收入。

（2）不动产出租

本公司按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认不动产出租收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（二十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政专项拨款、政策性补助，手续费返还等
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时绝对价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(1)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	化学产品销售	13%	
	水	9%	
	不动产租赁	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 80%为纳税基准	1.2%	

六、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额为 2021 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,079.09	6,648.05
银行存款	7,439,204.86	5,847,709.65
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	7,441,283.95	5,854,357.70
其中：存放在境外的款项总额		

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,313,765.00	
商业承兑汇票	1,197,630.85	
合计	8,511,395.85	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的应收票据	8,511,395.85	100.00			8,511,395.85
其中：非低风险银行承兑 汇票	7,313,765.00	85.93			7,313,765.00
商业承兑汇票	1,197,630.85	14.07			1,197,630.85
合计	8,511,395.85				8,511,395.85

续：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的应收票据					
其中：非低风险银行承兑 汇票					
商业承兑汇票					
合计					

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非低风险银行承兑汇票	7,313,765.00		
商业承兑汇票	1,197,630.85		
合计	8,511,395.85		

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非低风险银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

4. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止 确认金额	未终止 确认金额	终止 确认金额	未终止 确认金额
银行承兑汇票	4,929,745.00	2,259,040.00		7,685,000.00
商业承兑汇票		130,000.00		
合计	4,929,745.00	2,389,040.00		7,685,000.00

注释 3. 应收账款

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,090,786.75	10,301,023.20
1-2年	5,590,660.32	3,622,978.84
2-3年	15,637.20	1,025,750.23
3-4年	24,500.00	147,351.32
4-5年	66,651.74	52,910.00
5年以上	40,792.00	40,142.00
小计	13,829,028.01	15,190,155.59
减：坏账准备	1,074,659.92	1,341,219.77
合计	12,754,368.09	13,848,935.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,829,028.01	100.00	1,074,659.92	7.77	12,754,368.09
其中：账龄组合	13,829,028.01	100.00	1,074,659.92	7.77	12,754,368.09
合计	13,829,028.01	100.00	1,074,659.92	7.77	12,754,368.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,190,155.59	100.00	1,341,219.77	8.83	13,848,935.82
其中：账龄组合	15,190,155.59	100.00	1,341,219.77	8.83	13,848,935.82
合计	15,190,155.59	100.00	1,341,219.77	8.83	13,848,935.82

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,090,786.75	404,539.34	5.00
1-2年	5,590,660.32	559,066.03	10.00
2-3年	15,637.20	4,691.16	30.00

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	24,500.00	12,250.00	50.00
4-5年	66,651.74	53,321.39	80.00
5年以上	40,792.00	40,792.00	100.00
合计	13,829,028.01	1,074,659.92	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,301,023.20	515,051.16	5.00
1-2年	3,622,978.84	362,297.88	10.00
2-3年	1,025,750.23	307,725.07	30.00
3-4年	147,351.32	73,675.66	50.00
4-5年	52,910.00	42,328.00	80.00
5年以上	40,142.00	40,142.00	100.00
合计	15,190,155.59	1,341,219.77	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,341,219.77		266,559.85			1,074,659.92
其中：账龄组合	1,341,219.77		266,559.85			1,074,659.92
合计	1,341,219.77		266,559.85			1,074,659.92

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
江苏福友化肥催化净化环保材料有限公司	5,078,010.09	36.72	453,051.01
西安元创化工科技股份有限公司富平分公司	4,633,600.00	33.51	231,680.00
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	2,798,050.23	20.23	220,285.02
西安元创化工科技股份有限公司	604,648.00	4.37	30,232.40
广东狮特龙实业有限公司	214,000.00	1.55	10,700.00
合计	13,328,308.32	96.38	945,948.43

注释 4. 应收款项融资

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,122,206.03	10,845,000.00
合计	2,122,206.03	10,845,000.00

1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
低风险银行承兑汇票	2,122,206.03		2,122,206.03	

续：

项目	期初余额			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
低风险银行承兑汇票	10,845,000.00		10,845,000.00	

2. 坏账准备情况

于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	903,326.66	99.70	26,958.04	100.00
1至2年	2,700.00	0.30		
2至3年				
3年以上				
合计	906,026.66	100.00	26,958.04	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
陕西凯航通达橡塑有限责任公司	2,700.00	1-2年	货款未退
合计	2,700.00		

3. 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的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河南创能再生资源科技有限公司	400,000.00	44.15	2021.12	结算未完成
陕西兴化集团有限责任公司	261,434.00	28.86	2021.12	结算未完成
西峡县永新能源科技有限公司	158,602.71	17.51	2021.12	结算未完成
汉中锌业有限责任公司	68,831.40	7.60	2021.10	结算未完成
国网陕西省电力公司	8,086.55	0.89	2021.12	结算未完成
合计	896,954.66	99.01		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,217.53	127,873.22
合计	20,217.53	127,873.22

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,281.61	133,957.17
1-2年		682.12
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	21,281.61	134,639.29
减：坏账准备	1,064.08	6,766.07
合计	20,217.53	127,873.22

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,093.26	133,265.92
代垫社保	1,188.35	
其他		1,373.37
合计	21,281.61	134,639.29

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,281.61	1,064.08	20,217.53
第二阶段			
第三阶段			
合计	21,281.61	1,064.08	20,217.53

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	134,639.29	6,766.07	127,873.22
第二阶段			

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合计	134,639.29	6,766.07	127,873.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,281.61	100.00	1,064.08	5.00	20,217.53
其中：账龄组合	21,281.61	100.00	1,064.08	5.00	20,217.53
合计	21,281.61	100.00	1,064.08	—	20,217.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	134,639.29	100.00	6,766.07	5.03	127,873.22
其中：账龄组合	134,639.29	100.00	6,766.07	5.03	127,873.22
合计	134,639.29	100.00	6,766.07	—	127,873.22

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,281.61	1,064.08	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	21,281.61	1,064.08	5.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,957.17	6,697.86	5.00
1—2 年	682.12	68.21	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	134,639.29	6,766.07	5.03

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	期末余额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	6,766.07			6,766.07
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,701.99			5,701.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,064.08			1,064.08

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王富勇	备用金	10,000.00	1 年以内	46.99	500.00
吴礼广	备用金	10,093.26	1 年以内	47.43	504.66
医疗保险(个人部分)	代垫社保	1,188.35	1 年以内	5.58	59.42
合计		21,281.61		100.00	1,064.08

注释 7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,772,106.28		2,772,106.28

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	471,239.67		471,239.67
库存商品	7,397,363.94		7,397,363.94
周转材料	130,572.49		130,572.49
合计	10,771,282.38		10,771,282.38

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,839,382.64		2,839,382.64
在产品	490,387.95		490,387.95
库存商品	13,507,060.89		13,507,060.89
周转材料	106,312.64		106,312.64
合计	16,943,144.12		16,943,144.12

注释 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,560,213.07	31,923,030.24
固定资产清理		
合计	27,560,213.07	31,923,030.24

固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,359,654.87	39,944,493.98	431,307.69	483,760.72	75,219,217.26
2. 本期增加金额				15,706.46	15,706.46
购置				15,706.46	15,706.46
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	34,359,654.87	39,944,493.98	431,307.69	499,467.18	75,234,923.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额	14,211,344.62	28,431,276.33	409,742.31	243,823.76	43,296,187.02
2. 本期增加金额	1,737,362.76	2,588,220.48		52,940.39	4,378,523.63
本期计提	1,737,362.76	2,588,220.48		52,940.39	4,378,523.63

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	15,948,707.38	31,019,496.81	409,742.31	296,764.15	47,674,710.65
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	18,410,947.49	8,924,997.17	21,565.38	202,703.03	27,560,213.07
2. 期初余额	20,148,310.25	11,513,217.65	21,565.38	239,936.96	31,923,030.24

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,913,165.79	6,543,762.55	土地使用权为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
合计	5,913,165.79	6,543,762.55	

3. 固定资产的其他说明

(1)2021年5月11日,本公司与旬阳县太极河商贸有限公司签订了《场地租赁合同》,将本公司厂内一库房部分出租给旬阳县太极河商贸有限公司,租期壹年。

(2)2016年11月1日,本公司与旬阳领盛新材料科技有限公司签订了《场地租赁合同》,将本公司厂内一块闲置场地出租给旬阳领盛新材料科技有限公司,租期5年,租金按照实际占用面积计算,生产用地10元/m²/月,办公及生活场所13元/m²/月,以后每年以上年租金为基准上调5%。截至2021年12月31日,场地由旬阳领盛新材料科技有限公司继续使用,本公司未与旬阳领盛新材料科技有限公司续签场地租赁合同。

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		187,038.00
工程物资		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

合计		187,038.00
----	--	------------

(一) 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建氧化锌分公司项目			
合计			

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建氧化锌分公司项目	187,038.00		187,038.00
合计	187,038.00		187,038.00

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新建氧化锌分公司项目	187,038.00			187,038.00	
合计	187,038.00			187,038.00	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
新建氧化锌分公司项目	10,000.00						自筹
合计	10,000.00						

3. 在建工程其他说明

本公司氧化锌分公司项目于2019年2月26日通过评审，因项目发生前期勘察、勘测费用后没有实质性进展，目前已停止筹建该项目，本报告期内将已发生的前期费用予以费用化。

注释 10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
一、 账面原值					
1. 期初余额	7,348,791.32	800,000.00		23,800.00	8,172,591.32
2. 本期增加金额					
购置					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
4. 期末余额	7,348,791.32	800,000.00		23,800.00	8,172,591.32
二. 累计摊销					
1. 期初余额	2,229,162.42	800,000.00		23,800.00	3,052,962.42
2. 本期增加金额	193,848.36				193,848.36
本期计提	193,848.36				193,848.36
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	2,423,010.78	800,000.00		23,800.00	3,246,810.78
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	4,925,780.54				4,925,780.54
2. 期初余额	5,119,628.90				5,119,628.90

注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	268,931.01	1,075,724.00	336,996.46	1,347,985.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	268,931.01	1,075,724.00	336,996.46	1,347,985.84

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
预计负债		
可抵扣亏损	4,798,661.62	220,441.60

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期末余额	期初余额
合计	4,798,661.62	220,441.60

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度	220,441.60	220,441.60	
2026 年度	4,578,220.02		
合计	4,798,661.62	220,441.60	

注释 12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,482,908.22	2,491,615.21
应付设备款	600,488.46	725,428.46
应付工程款	32,380.07	80,325.07
暂估应付账款	3,513,911.91	251,679.61
其他	915,801.30	1,114,160.05
合计	7,545,489.96	4,663,208.40

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国科学院过程工程研究所	588,980.00	历史遗留
旬阳县恒业实业有限公司	141,550.90	资金紧张
北京江川水处理公司	82,700.00	历史遗留
常州市第二干燥设备厂有限公司	80,000.00	历史遗留
陕西理想化工有限责任公司	57,091.80	历史遗留
合计	950,322.70	

注释 13. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,007.59	501,895.00
合计	25,007.59	501,895.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
昆明龙凤锌业开发有限公司	10,000.00	历史遗留
陕西仁发矿产品有限责任公司	6,647.50	历史遗留

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

天津市商华嘉贸化工销售有限公司	2,912.80	历史遗留
四川省新都三益翻胎有限公司	1,000.00	历史遗留
景县华通橡胶化工有限公司	850.00	历史遗留
合计	21,410.30	

注释 14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,671,059.04	
合计	2,671,059.04	

注释 15. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	929,514.33	5,518,828.19	5,576,699.20	871,643.32
离职后福利-设定提存计划	271,606.05	837,583.77	790,702.64	318,487.18
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,201,120.38	6,356,411.96	6,367,401.84	1,190,130.50

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	607,463.36	4,302,869.41	4,375,758.61	534,574.16
职工福利费		637,536.84	637,536.84	
社会保险费	31,301.55	342,058.79	322,740.60	50,619.74
其中：基本医疗保险费	7,717.63	220,692.15	264,710.70	-36,300.92
补充医疗保险	2,519.78	41,359.65	2,425.26	41,454.17
工伤保险费	17,352.24	57,512.95	55,604.64	19,260.55
生育保险费	3,711.90	22,494.04		26,205.94
住房公积金	24,457.00	222,300.00	216,600.00	30,157.00
工会经费和职工教育经费	266,292.42	14,063.15	24,063.15	256,292.42
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	929,514.33	5,518,828.19	5,576,699.20	871,643.32

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,307.57	790,016.00	762,944.00	236,379.57
失业保险费	62,298.48	47,567.77	27,758.64	82,107.61

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计	271,606.05	837,583.77	790,702.64	318,487.18

注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	404,886.08	146,051.52
消费税		
企业所得税		
个人所得税	948.29	7,468.97
城市维护建设税	20,223.79	7,719.88
房产税	58,407.03	58,407.03
车船使用税		
土地使用税	42,354.86	42,354.83
资源税	1,044.00	
教育费附加（含地方教育费附加）	20,223.81	7,719.88
印花税	2,219.50	4,689.39
水利基金	1,123.75	2,681.92
环保税	3,738.22	4,411.23
合计	555,169.33	281,504.65

注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,758,877.42	2,036,227.38
应付股利		
其他应付款	21,439,014.88	26,800,032.18
合计	23,197,892.30	28,836,259.56

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
非金融机构借款应付利息	1,758,877.42	2,036,227.38
华资资产管理有限公司应付利息	1,758,877.42	2,036,227.38
合计	1,758,877.42	2,036,227.38

截至 2021 年 12 月 31 日止重要的已逾期未支付的利息情况：

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

借款单位	逾期金额	逾期原因
华资资产管理有限公司	1,758,877.42	资金紧张
合计	1,758,877.42	

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	390,200.00	400,200.00
关联方资金	20,000,000.00	25,400,000.00
代收个人款	121,820.92	117,427.80
非金融机构借款	400,000.00	400,000.00
预提费用	186,993.96	142,404.38
其他	340,000.00	340,000.00
合计	21,439,014.88	26,800,032.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西锌业有限公司	10,600,000.00	关联方借款
华资资产管理有限公司	9,400,000.00	关联方借款
安康市发展投资集团有限公司	400,000.00	无息借款
旬阳领盛新材料科技有限公司	320,000.00	保证金
国家税务总局旬阳市税务局	300,000.00	扶持资金
合计	21,020,000.00	

3. 其他应付款说明

截至2021年12月31日，其他应付款项中应付借款余额为：

(1) 应付股东陕西锌业有限公司借款本金10,600,000.00元。该笔借款于2010年取得，约定借款金额20,000,000.00元，累计归还9,400,000.00元，本年利率约定为3.85%。

(2) 应付股东华资资产管理有限公司借款本金8,900,000.00元。该笔借款于2008年取得，到期双方无异议自动顺延。本年约定借款利率为3.85%。

(3) 应付股东华资资产管理有限公司借款本金500,000.00元。该笔借款于2004年取得，未签订借款协议，未约定借款利率。

(4) 应付安康市发展投资集团有限公司（以下简称安康市投资公司）借款本金400,000.00元。根据《安康市人民政府关于进一步加快金融业发展的意见》（安政发〔2015〕19号）、《安康市人民政府办公室关于印发安康市支持企业利用资本市场直接融资奖励实施细则的通知》（安政办发〔2016〕24号）以及安康市财政局《关于2016年产业发展基金项目安排意见的批复》（安财办〔2017〕44号）等文件的相关规定，本公司新三板挂牌成功后

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

可享受 40 万元政府补助资金，由安康市投资公司按股权出资形式拨付使用。因定向增发 40 万元相关发行费用较高，不具有经济可行性，2017 年 12 月 1 日本公司与安康市投资公司签订《安康市产业发展基金可转股债权投资协议》，协议约定在债转股未完成前该款项作为借款暂时免息使用 2 年。在合同签订之日起 2 年内如遇公司发生其他增发事项时一并增发，完成股权变更；截至本报告披露日，因安康市发展投资集团有限公司计划成立新的投资公司管理上述债权，待新投资公司成立后，按投资公司相关政策重新商议订立新的协议，双方口头沟通未签订新协议前，暂时按照上述《安康市产业发展基金可转股债权投资协议》管理上述债权。

注释 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内清偿的预计应付退货款		
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	2,389,040.00	7,685,000.00
待转销项税额	347,237.67	
合计	2,736,277.67	7,685,000.00

注释 19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,736,666.51	150,000.00	395,000.04	1,491,666.47	与资产相关
与收益相关政府补助					
奖励积分					
合计	1,736,666.51	150,000.00	395,000.04	1,491,666.47	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
1 万吨氧化锌污水治理项目	1,016,666.51			200,000.04	816,666.47	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源改造项目	720,000.00	150,000.00		195,000.00	675,000.00	与资产相关
合计	1,736,666.51	150,000.00		395,000.04	1,491,666.47	

2. 递延收益的其他说明

(1) 根据旬阳县发展改革局 2015 年 7 月 21 日发布的旬发投资（2015）88 号文件的相关规定，对本公司年产 1 万吨纳米氧化锌工业废水治理项目拨付专项资金 200 万元。该项目于 2016 年 1 月通过初验并投入使用，补助资金按照相关资产折旧年限平均摊销计入损益。

(2) 根据旬阳县发展改革局 2016 年 1 月 28 日发布的旬发投资（2016）11 号文件的相关规定，对本公司燃煤锅炉清洁能源改造项目拨付专项资金 135 万元，其中：2016 年 4 月

证券代码：835286 证券简称：中科纳米 主办券商：东莞证券
 收到 90 万元，2017 年 1 月收到 30 万元，2021 年 1 月收到 15 万元。该项目于 2016 年 12 月交付使用，实际收到补助资金按照相关资产折旧年限平均摊销计入损益。

注释 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

注释 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	33,903.63			33,903.63
其他资本公积	3,451,660.07			3,451,660.07
合计	3,485,563.70			3,485,563.70

注释 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,448.96			38,448.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	38,448.96			38,448.96

注释 23. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	-18,216,704.66	-19,028,633.13
追溯调整金额		
本期期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,438,295.75	811,928.47
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-22,655,000.41	-18,216,704.66

注释 24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,456,747.12	44,282,240.97	49,101,188.12	41,253,616.10
其他业务	1,755,107.83	315,597.68	1,024,434.62	287,393.65
合计	49,211,854.95	44,597,838.65	50,125,622.74	41,541,009.75

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
化学产品销售	46,974,446.24	43,945,877.97	44,642,219.97	38,110,401.51
委托加工	482,300.88	336,363.00	4,458,968.15	3,143,214.59
其他业务	1,755,107.83	315,597.68	1,024,434.62	287,393.65
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	49,211,854.95	44,597,838.65	50,125,622.74	41,541,009.75
在某一时段内转让				
合计	49,211,854.95	44,597,838.65	50,125,622.74	41,541,009.75

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,466.94	78,552.61
教育费附加	75,880.16	47,131.58
地方教育费附加	50,586.78	31,421.05
水利基金	24,605.91	25,062.83
房产税	229,691.16	229,691.16
土地使用税	169,419.23	169,419.23
车船税	809.40	809.40
印花税	24,675.31	25,826.22
水资源税	10,062.45	
环境保护税	7,848.22	8,015.89
合计	720,045.56	615,929.97

注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		1,201,401.89
职工薪酬	466,797.52	454,958.37

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

广告策划费	3,301.89	
业务招待费	3,818.00	850.00
差旅费	14,842.29	8,895.86
办公费	12,397.18	17,953.00
其他	10,200.00	11,160.00
合计	511,356.88	1,695,219.12

注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	57,035.72	55,722.04
职工薪酬	2,182,337.18	1,929,542.30
修理费	5,946.14	
固定资产折旧	524,507.56	537,940.70
无形资产摊销	157,524.25	172,200.22
保险费	27,603.57	22,924.53
办公费	29,818.11	201,326.37
差旅费	49,398.57	60,736.76
董事会费	57,958.88	
中介机构费用	70,754.72	204,716.97
停工期间费用	3,431,846.11	2,897,646.81
绿化费	47,326.83	775.22
其他	665,440.07	306,354.02
合计	7,307,497.71	6,389,885.94

注：停产期间费用为本公司 2021 年车间间断性停产期间生产工人的职工薪酬、生产性固定资产折旧等费用，停产原因主要受新冠肺炎疫情、安全环保及市场形势变化的严重影响，产品销售市场疲软，生产受产品销售制约，迫使企业处于停产、半停产状态。

注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	211,485.11	220,880.20
专利费、检测费		190.00
试验费	8,838.84	6,202.36
折旧费	106,864.00	
合计	327,187.95	227,272.56

注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	835,450.01	1,106,698.36

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

减：利息收入	26,544.25	12,158.96
汇兑损益		
银行手续费	4,973.00	5,912.70
其他		
合计	813,878.76	1,100,452.10

注释 30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	438,458.42	1,192,968.63
合计	438,458.42	1,192,968.63

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	5,560.38	741,726.00	与收益相关
年产1万吨纳米氧化锌工业废水治理项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源改造项目	195,000.00	120,000.00	与资产相关
高新技术补贴		20,000.00	与收益相关
星级党组织奖励款	4,398.00	11,465.00	与收益相关
疫情享受税收减免		99,777.59	与收益相关
市场监管局奖励资金	31,500.00		与收益相关
工会经费返还（旬阳县总工会）	2,000.00		与收益相关
合计	438,458.42	1,192,968.63	

注释 31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	272,261.84	296,758.91
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
其他		
合计	272,261.84	296,758.91

注释 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
与日常活动无关的政府补助		
盘盈利得		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

违约赔偿收入		
久悬未决收入（核销长期债务）		642,616.62
其他		
合计		642,616.62

计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
与日常活动无关的政府补助		
盘盈利得		
违约赔偿收入		
久悬未决收入（核销长期债务）		642,616.62
其他		
合计		642,616.62

注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	15,000.00	25,000.00
久悬未决支出		
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		104.70
其他		
合计	15,000.00	25,104.70

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	15,000.00	25,000.00
久悬未决支出		
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		104.70
其他		
合计	15,000.00	25,104.70

注释 34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-223,025.44

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

递延所得税费用	68,065.45	74,189.73
合计	68,065.45	-148,835.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,370,230.30	663,092.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,092,557.58	165,773.19
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-223,025.44
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,068.03	11,822.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-103,405.67
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	1,144,555.00	
所得税费用	68,065.45	-148,835.71

注释 35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	193,458.38	773,191.00
利息收入	26,544.25	12,158.96
往来款		99,367.65
合计	220,002.63	884,717.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的其他付现费用	44,559.36	127,896.45
管理费用的其他付现费用	665,109.65	301,337.23
研发费用的其他付现费用	8,838.84	
营业外支出中的付现支出	15,000.00	25,000.00
银行手续费	4,973.00	5,912.70
合计	738,480.85	460,146.38

注释 36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,438,295.75	811,928.47

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	-272,261.84	-296,758.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,378,523.63	4,733,436.16
使用权资产折旧		—
无形资产摊销	193,848.36	193,848.36
长期待摊费用摊销		37,730.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		104.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	835,450.01	1,106,698.36
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）	68,065.45	74,189.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,171,861.74	-986,479.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,482,827.64	10,908,947.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,149,020.29	-14,855,065.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,603,384.25	1,728,579.46
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	7,441,283.95	5,854,357.70
减：现金的期初余额	5,854,357.70	4,709,528.24
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	1,586,926.25	1,144,829.46

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,441,283.95	5,854,357.70
其中：库存现金	2,079.09	6,648.05
可随时用于支付的银行存款	7,439,204.86	5,847,709.65
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		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

三、期末现金及现金等价物余额	7,441,283.95	5,854,357.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 37. 政府补助**政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	150,000.00	395,000.04	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	43,458.38	43,458.38	详见附注六注释 30
合计	193,458.38	438,458.42	

七、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
陕西锌业有限公司	陕西	锌冶炼	20,000.00	36.36	36.36

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司陕西锌业有限公司于 2009 年 9 月 7 日持有公司 36.36% 的股权。

2. 本公司最终控制方是陕西有色金属控股集团有限责任公司。**3. 其他说明**

无。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华资资产管理有限公司	参股股东
陕西旬阳大地复肥有限公司	受同一母公司控制
汉中锌业有限责任公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联方交易**1. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西旬阳大地复肥有限公司	硫酸	25,193.63	742,921.93
陕西锌业有限公司	锌粉、硫酸、次氧化锌等	2,997,375.50	1,141,267.46
汉中锌业有限责任公司	硫酸	164,750.98	
合计		3,187,320.11	1,884,189.39

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西锌业有限公司	锌渣、次氧化锌、纳米氧化锌	5,265,594.97	4,856,901.06
陕西旬阳大地复肥有限公司	次氧化锌		734,964.95
合计		5,265,594.97	5,591,866.01

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
陕西旬阳大地复肥有限公司	土地		
合计			

本公司作为承租方，租赁陕西旬阳大地复肥有限公司的土地，土地位置：旬阳县城关镇鲁家坝新产业园中科纳米院内(土地面积 39730 平方米，含县城规划公共道路建设面积 16000 平方米)。土地租赁协议约定租赁期为 2011 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，租赁期限 10 年，该期限内免租金，租赁期满后租赁费用另行商议。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司租赁的土地未支付租金，也未与陕西旬阳大地复肥有限公司续签土地租赁协议。

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陕西锌业有限公司	10,600,000.00	2021-1-1	2021-12-31	利率 3.85%
华资资产管理有限公司	8,900,000.00	2021-1-1	2021-12-31	利率 3.85%
华资资产管理有限公司	500,000.00	2004-4-25	未约定	无借款利率
合计	20,000,000.00			

本公司 2021 年度计提陕西锌业有限公司借款利息 492,799.97 元，计提华资资产管理有限公司借款利息 342,650.04 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 预付账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
汉中锌业有限责任公司	68,831.40			

(2) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
陕西锌业有限公司	1,824,440.72	1,409,728.77
汉中锌业有限责任公司		255,000.00

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

关联方名称	期末余额	期初余额
陕西锌业有限公司	10,600,000.00	16,000,000.00
华资资产管理有限公司	11,158,877.42	11,436,227.38

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,000.00	617,511.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		154,377.98
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,000.00	463,133.94

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.65	-0.081	-0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.61	-0.080	-0.080

续：

报告期利润	上年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37	-0.010	-0.010

十一、其他重要事项说明

1、本公司于2019年5月22日注册设立陕西中科纳米材料股份有限公司商洛分公司，统一社会信用代码：91611000MA70XGPN08，注册地址：陕西省商洛市商州区沙河子镇李堡子村；经营范围：纳米材料、饲料添加剂、催化剂的开发、生产和销售；相关技术咨询、技术输出、工程设计；有色金属及相关矿产品的加工、经销。本年度该分公司除发生资金往来业务外，未发生实质经济业务。

2、本公司于2021年11月26日收到控股股东陕西锌业有限公司关于其在西部产权交易所有限责任公司披露转让本公司股份的通知。根据《陕西有色金属控股集团有限责任公司关于陕西锌业有限公司转让陕西中科纳米材料股份有限公司36.36%股权的批复》（陕色集团发[2021]192号）精神，陕西锌业有限公司拟在产权交易所公开转让所持2,000万股本公司股份（占本公司总股本的36.36%）。截至2021年12月31日止，该项目处于降价二次挂牌阶段，交易编号为：GG05211026001001-1，挂牌起止时间2021年11月25日起至2022年03月30日17时止。

陕西中科纳米材料股份有限公司

（公章）

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司综合部办公室。