



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

2022

公司年度大事记



2022年4月7日,安康市委书记武文罡,市委常委,政法委书记范永斌,市委常委、常务副市长高晶在市直领导的陪同下到公司调研。



2022年6月18日,旬阳市第二季度重点工业项目开竣工活动在公司召开。



2022年6月25日,安康市副市长王廷栋在市直部门领导的陪同下到公司调研。



2022年6月30日,陕西省人大常委会环资处领导在省市领导的陪同下到公司调研。



2022年7月19日,沈阳三聚韩总一行到公司考察,并在市委市政府的见证下,签订长期战略合作协议。



2022年8月3日,全国工商联第四调研组到公司调研。

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在二楼会议室召开。

2022年4月25日及5月18日,公司第七届董事会第四次会议、第七届监事会第三次会议及2021年年度股东大会分别在二楼会议室召开。

2022年8月22日及9月26日,公司第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议及2022年第一次临时股东大会分别在二楼会议室召开。

2022年12月5日及12月26日,公司第七届董事会第六次会议、第七届监事会第五次会议及2022年第二次临时股东大会分别在二楼会议室召开。

2022年3月2日,大连凯特利总经理安总一行到公司调研;2022年7月3日,陕西省科技厅领导一行到公司调研;2022年8月17日,安康市工信局局长张志群到公司调研;2022年8月25日,北京威特董事长曹桂发到公司调研;2022年10月8日,安康市科技局党组书记吴世珍、安康市工商联主席马倩等领导一行到公司调研。

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	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	86

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。

中勤万信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司申请豁免披露主要客户和主要供应商名称。

根据公司与客户、供应商签订的保密协议及合同保密条款，公司对客户、供应商信息负有保密义务。另外公司所处行业竞争激烈。为保护公司自身利益，公司特向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露主要客户和主要供应商信息。本公司承诺豁免披露的内容不影响审计报告的真实完整性。

【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 年公司荣获“中国氧化锌十强”企业；2019 年公司荣获“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 年荣获“2017 年度中国氧化锌最受欢迎品牌”、2019 年荣获“2019 年度中国氧化锌行业匠心品牌”、2021 年荣获“2021 年度中国锌盐行业先锋品牌”、2022 年荣获“陕西省工业精品”等殊荣。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 1694.28 万元,占本期营业收入总额的 20.92%,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 1188.61 万元,其中产成品 790.29 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,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,但受区域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	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021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城关镇鲁家坝社区一组	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	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟	李静	宋连勇
	0 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001		

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	80,982,345.51	49,211,854.95	64.56%
毛利率%	8.54%	9.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,394.13	-4,438,295.75	-100.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-929,903.59	-4,423,295.75	78.98%
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）	0.05%	-11.65%	-
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）	-2.59%	-11.61%	-
基本每股收益	0.00	-0.08	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,644,700.23	75281705.11	13.77%
负债总计	49,758,293.85	39,412,692.86	26.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,886,406.38	35,869,012.25	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.65	0.00%
资产负债率%（母公司）	58.10%	52.35%	-
资产负债率%（合并）	58.10%	52.35%	-
流动比率	1.12	1.12	-
利息保障倍数	1.04	-4.23	-

(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	-10,632,616.13	1,603,384.25	-763.14%
应收账款周转率	5.10	3.70	-
存货周转率	6.54	3.22	-

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.77%	-11.66%	-
营业收入增长率%	64.56%	-1.82%	-
净利润增长率%	-100.39%	-646.64%	-

(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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,264,322.47
其他营业外收入和支出	-1,258.84
非经常性损益合计	1,263,063.63
所得税影响数	315,765.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	947,297.72

(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 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”、2022年11月荣获“陕西省工业精品”。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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	1,862,473.82	2.17%	7,441,283.95	9.88%	-74.97%
应收票据	7,626,650.00	8.90%	8,511,395.85	11.31%	-10.39%
应收账款	16,942,786.90	19.78%	12,754,368.09	16.94%	32.84%
存货	11,886,071.38	13.88%	10,771,282.38	14.31%	10.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,168,128.98	30.55%	27,560,213.07	36.61%	-5.05%
在建工程	562,052.88	0.66%			
无形资产	4,731,932.18	5.53%	4,925,780.54	6.54%	-3.94%
商誉					
短期借款	6,000,000.00	7.01%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金同比下降 74.97%，主要原因：应收账款增大，货币资金回收不及时；本期购置固定资产。
- 2.应收账款同比增长 32.84%，主要原因：调整营销策略，大客户赊销金额增大。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

3.短期借款增加 600 万元，主要原因：新建氧化锌脱硫剂项目，流动资金紧张。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	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	80,982,345.51	-	49,211,854.95	-	64.56%
营业成本	74,062,606.75	91.46%	44,597,838.65	90.62%	66.07%
毛利率	8.54%	-	9.38%	-	-
销售费用	531,120.64	0.66%	511,356.88	1.04%	3.86%
管理费用	4,938,929.49	6.10%	7,307,497.71	14.85%	-32.41%
研发费用	1,290,921.28	1.59%	327,187.95	0.66%	294.55%
财务费用	756,301.39	0.93%	813,878.76	1.65%	-7.07%
信用减值损失	58,160.19	0.07%	272,261.84	0.55%	-78.64%
资产减值损失	0.00	0%	0.00	0%	0%
其他收益	1,264,322.47	1.56%	438,458.42	0.89%	188.36%
投资收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	33,193.02	0.04%	-4,355,230.30	-8.85%	100.76%
营业外收入	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业外支出	1,258.84	0.00%	15,000.00	0.03%	-91.61%
净利润	17,394.13	0.02%	-4,438,295.75	-9.02%	-100.39%

项目重大变动原因：

1.营业收入同比增长 64.56%，主要原因：新产品氧化锌脱硫剂实现销售新增收入 1671.60 万元，纳米氧化锌销售单价同比增长 2239.44 元/吨、销售数量同比增长 224 吨、委托加工产品同比增长 792 吨等。

2.营业成本同比增长 66.07%，主要原因：新产品氧化性脱硫剂实现销售增加营业成本 1650.22 万元，纳米氧化锌销售营业成本同比增长 2475.25 元/吨等。

3.管理费用同比下降 32.41%，主要原因：生产开车率同比增长，停产费用同比下降 250.85 万元。

4.研发费用同比增长 294.55%，主要原因：本期新增包被氧化锌生产技术研发和高性能锌/钒基氧化

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

物电极材料的制备关键技术研究项目。

5.信用减值损失下降 78.64%，主要原因：计提应收款项坏账准备同比减少金额小。

6.其他收益比增长 188.36%，主要原因：本期新增高性能锌/钒基氧化物电极材料的制备关键技术研究项目政府补贴增加其他收益 68.00 万元。

7.营业利润同比增长 100.76%，主要原因：市场回暖，销售业务增大，公司扭亏为盈。

8.营业外支出同比下降 91.61%，主要原因：本期无对外捐赠。

9.净利润同比增长 100.39%，主要原因：市场回暖，销售业务增大，公司扭亏为盈。

(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	79,851,222.75	47,456,747.12	68.26%
其他业务收入	1,131,122.76	1,755,107.83	-35.55%
主营业务成本	73,700,748.04	44,282,240.97	66.43%
其他业务成本	361,858.71	315,597.68	14.66%

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百分点
主营业务	79,851,222.75	73,700,748.04	7.70%	68.26%	66.43%	15.15%
其他业务	1,131,122.76	361,858.71	68.01%	-35.55%	14.66%	-17.08%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

新产品氧化锌脱硫剂实现销售新增收入 1671.60 万元，纳米氧化锌销售单价同比增长 2239.44 元/吨、销售数量同比增长 224 吨、委托加工产品同比增长 792 吨等。

(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	32,533,150.00	40.17	否

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

2	第二名	9,235,400.00	11.40	否
3	第三名	7,209,600.00	8.90	否
4	第四名	6,295,500.00	7.77	否
5	第五名	4,389,810.00	5.42	否
合计		59,663,460.00	73.66%	-

(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	19,821,000.00	30.02%	否
2	第二名	5,918,019.80	8.96%	否
3	第三名	4,913,520.12	7.44%	否
4	第四名	4,021,800.00	6.09%	否
5	第五名	3,873,300.00	5.87%	否
合计		38,547,639.92	58.38%	-

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	-10,632,616.13	1,603,384.25	-763.14%
投资活动产生的现金流量净额	-894,594.00	-16,458.00	-5,335.62%
筹资活动产生的现金流量净额	5,948,400.00		

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比降低 763.14%，主要原因：应收款项增大，销售货款未及时收回；支付部分借款。

2. 投资活动产生的现金流量净额同比降低 5335.62%，主要原因：本期新建氧化锌脱硫剂项目支付项目款。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：新增短期借款 600 万元。

(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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

公司控制的结构化主体情况适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**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 8098.23 万元，实现税后净利润为 1.74 万元，报告期市场锌价逐步上升，营业收入增幅较大、毛利率小幅下降，公司盈利能力有所增强。

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-1063.26 万元。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-89.46 万元；报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 594.84 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”、2022 年 11 月荣获“陕西省工业精品”等殊荣。“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。五是下硬茬破解企业发展瓶颈，克服疫情等外部因素制约，强力推进强链、延链项目建设，并按期投产运行，取得了可观效益。六是完善内部管理，强化自主创新，全力以赴稳步推动“铝高粉”及包被氧化锌、碳酸锂等成熟项目实施步伐，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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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和科技优势为载体，加大科技投入和创新力度，积极研发新产品（包被氧化锌、氧化锌脱氯剂、氧化锌脱硝剂、纳米二氧化钛等高端新产品）、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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,000,000.00	1,636,531.55
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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
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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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	华夏世纪创业投资有限公司	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

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

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

陕西锌业有限公司持有公司 36.36% 的股份，系公司的控股股东；该公司成立于 1998 年 12 月 31 日，经营场所为陕西省商洛市商州区沙河子镇，法定代表人为何学斌，注册资本为 20,000 万元，经营范围为：锌锭、锌制品及相关有色金属矿产品、硫酸等化工产品的生产、经营及深加工；金属材料、普通机械、机电产品（汽车除外）的销售；技术咨询、中介服务（国家有专项规定的以专项规定为准），本企业自产锌制品的出口业务和本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定经营的进口商品除外）进口；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

报告期内，控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

陕西有色金属控股集团有限责任公司为我公司实际控制人，该公司成立于 2000 年 11 月 3 日，住所为西安市高新区高新路 51 号高新大厦 21 层，法定代表人为马宝平，注册资本为 211,000 万元，经营范围为：授权范围内国有资本（产权、股权、收益）的经营和管理；有色金属及相关产业的项目融资、投资及经营。（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）；陕西有色金属控股集团

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

有限责任公司仅一个法人股东：陕西省人民政府。

报告期内，实际控制人无变动。

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
虞星逞	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，任期满后公司未及时进行换届续聘，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。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(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	特殊说明
王成宪	副总经理	新任	董事长	正常换届	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(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	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(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	1	5
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	66	0	2	64
员工总计	92	0	3	89

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	55	52
员工总计	92	89

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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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

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	4

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
2021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	2022年5月18日召开
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2022年4月27日发出
2022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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

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

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会1个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司因原聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）年度审计工作安排及收费等方面与我司不能达成一致意见，经综合考虑，拟聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务报告审计机构，约定审计费用8万元。经2022年8月22日公司第七届董事会第五次会议审议通过该项议案后，由于中准会计师事务所（特殊普通合伙）整体工作安排与我司年度审计时间冲突，来函告知我司终止业务合作意向。因此，经2022年9月26日公司2022年第一次临时股东大会审议，否决了“关于聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务报告审计机构的议案”。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□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、表决及决议等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。

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：全年实现营业收入8098.23万元，完成年计划12000.00万元的67.48%；较上年同期4921.18万元增加3177.05万元，增幅为64.56%。实现利润1.74万元，较上年同期-443.83万元减亏445.57万元，实现各项税费295.93万元；强化企业转型升级，新建延链、强链——氧化锌脱硫剂生产线一条，新增营业收入1762万元，利税111万元；面对“三重叠加”严重冲击，及时调整营销策略，积极采取“优质客户开发、原辅材料贸易、闲置资产盘活”等手段，实现挖潜创效405.31万元；积极研究国家产业政策，争取国家财税支持，申报财税扶持项目8个，预计可争取资金2130.64万元，目前到账139.90万元，极大缓解了资金紧张局面；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，为企业稳定发展提供了保障。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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”、“高管聘任”等 31 项报告及议案；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。董事长、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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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> <p>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。</p>	

(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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	勤信审字【2023】第 0896 号		
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001		
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟 0 年	李静 0 年	宋连勇 0 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	0 年		
会计师事务所审计报酬	8 万元		

审 计 报 告

勤信审字【2023】第 0896 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）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，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

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

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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科纳米的持续经营能力，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中科纳米、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科纳米的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对导致中科纳米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，

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

未来的事项或情况可能导致中科纳米不能持续经营。

（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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师(项目合伙人)：李伟

中国注册会计师：李静

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,862,473.82	7,441,283.95
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	2	7,626,650.00	8,511,395.85
应收账款	3	16,942,786.90	12,754,368.09
应收款项融资	4	13,765,141.00	2,122,206.03
预付款项	5	1,748,099.06	906,026.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	13,484.48	20,217.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	11,886,071.38	10,771,282.38
合同资产			
持有待售资产			

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	83,488.59	
流动资产合计		53,928,195.23	42,526,780.49
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	9	26,168,128.98	27,560,213.07
在建工程	10	562,052.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	4,731,932.18	4,925,780.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	254,390.96	268,931.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,716,505.00	32,754,924.62
资产总计		85,644,700.23	75281705.11
流动负债：			
短期借款	13	6,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14	4,857,660.00	
应付账款	15	8,879,742.18	7,545,489.96
预收款项	16		25,007.59
合同负债	17	1,003,201.62	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	18	1,441,782.64	1,190,130.50
应交税费	19	168,907.74	555,169.33
其他应付款	20	21,999,917.03	23,197,892.30

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

其中：应付利息		2,478,714.92	1,758,877.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	3,730,416.21	2,736,277.67
流动负债合计		48,081,627.42	37,921,026.39
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	22	1,676,666.43	1,491,666.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,676,666.43	1,491,666.47
负债合计		49,758,293.85	39,412,692.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	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	24	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	25	38,448.96	38,448.96
一般风险准备			
未分配利润	26	-22,637,606.28	-22,655,000.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,886,406.38	35,869,012.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,886,406.38	35,869,012.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,644,700.23	75,281,705.11

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	2022年	2021年
一、营业总收入		80,982,345.51	49,211,854.95
其中：营业收入	27	80,982,345.51	49,211,854.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,271,635.15	54,277,805.51
其中：营业成本	27	74,062,606.75	44,597,838.65
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	28	691,755.60	720,045.56
销售费用	29	531,120.64	511,356.88
管理费用	30	4,938,929.49	7,307,497.71
研发费用	31	1,290,921.28	327,187.95
财务费用	32	756,301.39	813,878.76
其中：利息费用	32	771,437.50	835,450.01
利息收入	32	23,081.33	26,544.25
加：其他收益	33	1,264,322.47	438,458.42
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）	34	58,160.19	272,261.84
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）		33,193.02	-4,355,230.30

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	35	1,258.84	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,934.18	-4,370,230.30
减：所得税费用	36	14,540.05	68,065.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,394.13	-4,438,295.75
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）		17,394.13	-4,438,295.75
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）		0.00	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.08

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) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		55,826,207.88	34,675,399.01
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		596,997.35	
收到其他与经营活动有关的现金	37	1,607,799.58	220,002.63
经营活动现金流入小计		58,031,004.81	34,895,401.64
购买商品、接受劳务支付的现金		57,184,214.19	23,248,117.72
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		7,190,379.84	6,327,463.71
支付的各项税费		2,927,322.46	2,977,955.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,361,704.45	738,480.85
经营活动现金流出小计		68,663,620.94	33,292,017.39
经营活动产生的现金流量净额		-10,632,616.13	1,603,384.25
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		894,594.00	16,458.00

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		894,594.00	16,458.00
投资活动产生的现金流量净额		-894,594.00	-16,458.00
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		6,000,000.00	
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		6,000,000.00	
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		51,600.00	
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		51,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		5,948,400.00	
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		-5,578,810.13	1,586,926.25
加：期初现金及现金等价物余额		7,441,283.95	5,854,357.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,862,473.82	7,441,283.95

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	2022年												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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		-22,655,000.41	35,869,012.25	
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		-22,655,000.41	35,869,012.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,394.13	17,394.13	
（一）综合收益总额											17,394.13	17,394.13	
（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													

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

四、本年期末余额	55,000,000.00			3,485,563.70			38,448.96		-22,637,606.28	35,886,406.38	
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	-----------	--	----------------	---------------	--

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													

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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

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

陕西中科纳米材料股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业注册地

陕西中科纳米材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 12 月 28 日在安康市市场监督管理局注册成立，公司注册地址位于陕西省安康市旬阳市城关镇鲁家坝社区。统一社会信用代码 91610000223194041R。

2、企业的业务性质

本公司主要从事纳米材料、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、经销等。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、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”），以及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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为原材料采用实地盘存制，库存商品、周转材料采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50年	土地使用权证登记的使用期限
软件	10年	使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费及经营用具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，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。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。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售纳米氧化锌、脱硫剂等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

19、合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

②使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更****执行《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更等事项。

四、税项**1、主要税种及税率**

税(费)种	计税依据
增值税	应税收入按 5%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

税(费)种	计税依据
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	按房产原值的 80% 的 1.2% 计缴

2、税收优惠及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。人民币为记账本位币，单位：元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,116.16	2,079.09
银行存款	1,861,357.66	7,439,204.86
其他货币资金		
合计	1,862,473.82	7,441,283.95

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,350,000.00	7,313,765.00
商业承兑汇票	1,276,650.00	1,197,630.85
小计	7,626,650.00	8,511,395.85
减：坏账准备		
合计	7,626,650.00	8,511,395.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,626,650.00	100.00			7,626,650.00
其中：银行承兑汇票	6,350,000.00	83.26			6,350,000.00
商业承兑汇票	1,276,650.00	16.74			1,276,650.00
合计	7,626,650.00	100.00			7,626,650.00

(续)

类别	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

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	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	100.00			8,511,395.85

(3) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	5,433,998.00	
合计	5,433,998.00	

(4) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		3,600,000.00	
合计		3,600,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	17,828,959.89	8,090,786.75
一至二年		5,590,660.32
二至三年		15,637.20
三至四年	750.00	24,500.00
四至五年	24,500.00	66,651.74
五年以上	105,443.74	40,792.00
小计	17,959,653.63	13,829,028.01
减：坏账准备	1,016,866.73	1,074,659.92
合计	16,942,786.90	12,754,368.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,959,653.63	100.00	1,016,866.73	5.66	16,942,786.90

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	17,959,653.63	100.00	1,016,866.73	5.66	16,942,786.90
合计	17,959,653.63	100.00	1,016,866.73		16,942,786.90

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	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		12,754,368.09

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,074,659.92	-57,793.19			-57,793.19
合计	1,074,659.92	-57,793.19			-57,793.19

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							1,016,866.73
合计							1,016,866.73

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
西安元创化工科技股份有限公司富平分公司	非关联方	6,313,548.00	315,677.40	1年以内	35.15
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	非关联方	4,785,002.23	239,250.11	1年以内	26.64
西安元创化工科技股份有限公司	非关联方	3,802,250.00	190,112.50	1年以内	21.17
西安向阳航天材料股份有限公司	非关联方	2,168,200.00	108,410.00	1年以内	12.07
广东狮特龙实业有限公司	非关联方	470,000.00	23,500.00	1年以内	2.62

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计		17,539,000.23	876,950.01		97.65

4、应收款项融资**(1) 应收款项融资情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,765,141.00	2,122,206.03
合计	13,765,141.00	2,122,206.03

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(%)
一年以内	1,744,399.06	99.79	903,326.66	99.70
一至二年	3,700.00	0.21	2,700.00	0.30
二至三年				
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	1,748,099.06	100.00	906,026.66	100.0

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
旬阳润财装饰有限公司	400,000.00	22.88	
陕西兴化集团有限责任公司	343,502.90	19.65	
旬阳县江南天然气有限公司	300,000.00	17.16	
济源锦展金属材料有限公司	296,731.93	16.97	
河南省骏牛供应链有限公司	149,421.22	8.55	
合计	1,489,656.05	85.22	

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	13,484.48	20,217.53

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	13,484.48	20,217.53

其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	14,181.56	21,281.61
一至二年		
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
小计	14,181.56	21,281.61
减：坏账准备	697.08	1,064.08
合计	13,484.48	20,217.53

(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	3,043.14	20,093.26
代垫社保	10,377.83	1,188.35
其他	760.59	
小计	14,181.56	21,281.61
减：坏账准备	697.08	1,064.08
合计	13,484.48	20,217.53

(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)	
期初余额	1,064.08			1,064.08
期初账面余额在本期：				
——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	-367.00			-367.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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				
期末余额	697.08			697.08

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,064.08	-367.00			-367.00
合计	1,064.08	-367.00			-367.00

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							697.08
合计							697.08

(5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁欢	备用金	3,043.14	1年以内	21.46	152.16
医疗保险(个人部分)	代垫社保	10,377.83	1年以内	73.18	518.89
ETC扣费	其他	760.59	1年以内	5.36	38.03
合计		14,181.56		100.00	709.08

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,774,739.37		3,774,739.37
在产品	87,343.00		87,343.00
库存商品	7,902,898.32		7,902,898.32
周转材料	121,090.69		121,090.69
合计	11,886,071.38		11,886,071.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,772,106.28		2,772,106.28
在产品	471,239.67		471,239.67

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	存货跌价准备	账面价值
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

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额转出	83,488.59	
合计	83,488.59	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,168,128.98	27,560,213.07
固定资产清理		
合计	26,168,128.98	27,560,213.07

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	499,467.18	75,234,923.72
2、本期增加金额		3,768,701.74	-	-	3,768,701.74
（1）购置		125,465.49			125,465.49
（2）在建工程转入		3,643,236.25			3,643,236.25
3、本期减少金额	741,451.19	22,815.53	-	-	764,266.72
（1）处置或报废		22,815.53			22,815.53
（2）转入在建工程	741,451.19				741,451.19
4、期末余额	33,618,203.68	43,690,380.19	431,307.69	499,467.18	78,239,358.74
二、累计折旧					
1、期初余额	15,948,707.38	31,019,496.81	409,742.31	296,764.15	47,674,710.65
2、本期增加金额	1,525,167.30	3,052,283.81	-	52,940.39	4,630,391.50
（1）计提	1,525,167.30	3,052,283.81		52,940.39	4,630,391.50
3、本期减少金额	212,197.64	21,674.75	-	-	233,872.39
（1）处置或报废		21,674.75			21,674.75
（2）转入在建工程	212,197.64				212,197.64
4、期末余额	17,261,677.04	34,050,105.87	409,742.31	349,704.54	52,071,229.76

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	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,356,526.64	9,640,274.32	21,565.38	149,762.64	26,168,128.98
2、期初账面价值	18,410,947.49	8,924,997.17	21,565.38	202,703.03	27,560,213.07

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	562,052.88	
工程物资		
合计	562,052.88	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氧化锌脱硫剂厂房	562,052.88		562,052.88			
合计	562,052.88		562,052.88			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
氧化锌脱硫剂厂房			4,205,289.13	3,643,236.25		562,052.88
合计			4,205,289.13	3,643,236.25		562,052.88

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氧化锌脱硫剂厂房		100.00				自筹
合计		100.00				

11、无形资产

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	商标权	著作权	软件	
					小计	

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	知识产权				合计	
		专利权	商标权	著作权	软件		
一、账面原值							
1、期初余额	7,348,791.32	800,000.00			23,800.00	823,800.00	8,172,591.32
2、本期增加金额							-
(1) 购置							-
3、本期减少金额							-
(1) 处置							-
4、期末余额	7,348,791.32	800,000.00	-	-	23,800.00	823,800.00	8,172,591.32
二、累计摊销							-
1、期初余额	2,423,010.78	800,000.00			23,800.00	823,800.00	3,246,810.78
2、本期增加金额	193,848.36						193,848.36
(1) 计提	193,848.36						193,848.36
3、本期减少金额							-
(1) 处置							-
4、期末余额	2,616,859.14	800,000.00	-	-	23,800.00	823,800.00	3,440,659.14
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	4,731,932.18						4,731,932.18
2、期初账面价值	4,925,780.54						4,925,780.54

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	254,390.96	1,017,563.81	268,931.01	1,075,724.00
合计	254,390.96	1,017,563.81	268,931.01	1,075,724.00

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,676,666.43	1,491,666.47
可抵扣亏损	4,542,493.07	4,798,661.62
合计	6,219,159.50	6,290,328.09

(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
2025年	213,868.38	220,441.60	
2026年	4,328,624.69	4,578,220.02	
合计	4,542,493.07	4,798,661.62	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
陕西中科纳米材料股份有限公司	中国银行安康分行	6,000,000.00	2022/9/26	2023/9/26	人民币	3.60	抵押句房权证产字第L503301-03-0-0号房产、句房权证产字第L503300-03-0-0号房产以及句国用(2008)第166号土地使用权
合计		6,000,000.00					

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,857,660.00	
合计	4,857,660.00	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,124,904.93	2,482,908.22
应付设备款	1,239,524.16	600,488.46
应付工程款	313,058.69	32,380.07
其他	202,254.40	915,801.30

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	8,879,742.18	7,545,489.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
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	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

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

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,003,201.62	2,671,059.04
合计	1,003,201.62	2,671,059.04

18、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
一、短期薪酬	871,643.32	6,710,452.45	6,438,933.38	1,143,162.39
二、离职后福利-设定提存计划	318,487.18	731,579.53	751,446.46	298,620.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,190,130.50	7,442,031.98	7,190,379.84	1,441,782.64

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	534,574.16	5,420,553.45	5,229,963.63	725,163.98
二、职工福利费		578,595.42	578,595.42	
三、社会保险费	50,619.74	405,257.63	379,594.33	76,283.04
其中：1.医疗保险费	5,153.25	324,434.76	311,938.40	17,649.61

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
2.工伤保险费	19,260.55	58,080.92	28,129.69	49,211.78
3.生育保险费	26,205.94	22,741.95	39,526.24	9,421.65
4.其他				
四、住房公积金	30,157.00	209,480.00	205,980.00	33,657.00
五、工会经费和职工教育经费	256,292.42	96,565.95	44,800.00	308,058.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	871,643.32	6,710,452.45	6,438,933.38	1,143,162.39

(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
一、基本养老保险费	236,379.57	724,236.81	724,598.72	236,017.66
二、失业保险费	82,107.61	7,342.72	26,847.74	62,602.59
三、企业年金缴费				
合计	318,487.18	731,579.53	751,446.46	298,620.25

19、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	948.29	33,544.15	31,965.12	2,527.32
增值税	404,886.08	1,847,726.24	2,252,612.32	
房产税	58,407.03	229,691.16	229,691.16	58,407.03
土地使用税	42,354.86	169,419.24	169,419.20	42,354.90
印花税	2,219.50	43,117.19	26,324.40	19,012.29
车船使用税		480.00	480.00	
资源税	1,044.00	30,224.86	22,497.65	8,771.21
教育费附加	9,298.19	52,334.97	54,794.05	6,839.11
城市维护建设税	20,223.79	87,224.93	91,323.41	16,125.31
地方教育费附加	10,925.62	34,889.96	36,529.35	9,286.23
水利基金	1,123.75	40,312.95	40,538.96	897.74
环保税	3,738.22	4,060.34	3,111.96	4,686.60
合计	555,169.33	2,573,025.99	2,959,287.58	168,907.74

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,478,714.92	1,758,877.42
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

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,521,202.11	21,439,014.88
合计	21,999,917.03	23,197,892.30

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,400.00	
非金融机构借款应付利息	2,476,314.92	1,758,877.42
合计	2,478,714.92	1,758,877.42

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
陕西锌业有限公司	389,991.64	资金紧张
华资资产管理有限公司	2,086,323.28	资金紧张
合计	2,476,314.92	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	390,200.00	390,200.00
关联方资金	18,000,000.00	20,000,000.00
代收个人款	142,960.48	121,820.92
非金融机构借款	400,000.00	400,000.00
预提费用	248,041.63	186,993.96
其他	340,000.00	340,000.00
合计	19,521,202.11	21,439,014.88

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
陕西锌业有限公司	9,600,000.00	关联方借款
华资资产管理有限公司	8,400,000.00	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	历史遗留
合计	19,020,000.00	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	130,416.21	347,237.67

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
已背书尚未到期的非“6+9”银行承兑汇票	3,600,000.00	2,389,040.00
合计	3,730,416.21	2,736,277.67

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少:计入损益	本期减少:返还	期末余额	形成原因
政府补助	1,491,666.47	1,200,000.00	1,015,000.04		1,676,666.43	
合计	1,491,666.47	1,200,000.00	1,015,000.04		1,676,666.43	

其中，涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
1万吨氧化锌污水处理项目	816,666.47			200,000.04		616,666.43	与资产相关		
燃煤锅炉清洁能源改造项目	675,000.00			135,000.00		540,000.00	与资产相关		
高性能锌/钒基氧化物电极材料的制备关键技术研究项目		1,200,000.00		680,000.00		520,000.00	与收益相关		
合计	1,491,666.47	1,200,000.00		1,015,000.04		1,676,666.43			

23、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	55,000,000.00			55,000,000.00
合计	55,000,000.00			55,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（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	

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,448.96			38,448.96
任意盈余公积				

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
合计	38,448.96			38,448.96

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-22,655,000.41	-18,216,704.66
调整上期期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-22,655,000.41	-18,216,704.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,394.13	-4,438,295.75
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-22,637,606.28	-22,655,000.41

27、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,851,222.75	73,700,748.04	47,456,747.12	44,282,240.97
其他业务	1,131,122.76	361,858.71	1,755,107.83	315,597.68
合计	80,982,345.51	74,062,606.75	49,211,854.95	44,597,838.65

（2）前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
西安元创化工科技股份有限公司富平分公司	32,533,150.00	40.17
江苏福友化肥催化净化环保材料有限公司	9,235,400.00	11.40
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	7,209,600.00	8.90
石家庄益农博创生物科技有限公司	6,295,500.00	7.77
山东源发新材料有限公司	4,389,810.00	5.42
合计	59,663,460.00	73.66

28、税金及附加

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
房产税	229,691.16	229,691.16
土地使用税	169,419.24	169,419.23
印花税	43,117.19	24,675.31
车船使用税	480.00	809.40
资源税	30,224.86	10,062.45
教育费附加	52,334.97	75,880.16
城市维护建设税	87,224.93	126,466.94
地方教育费附加	34,889.96	50,586.78
水利基金	40,312.95	24,605.91
环保税	4,060.34	7,848.22
合计	691,755.60	720,045.56

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	463,540.91	466,797.52
广告策划费	14,372.33	3,301.89
业务招待费	555.00	3,818.00
差旅费	2,346.75	14,842.29
办公费	16,381.60	22,597.18
机物料消耗	27,666.85	
工会经费	6,257.20	
合计	531,120.64	511,356.88

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	67,519.06	57,035.72
职工薪酬	2,674,764.55	2,182,337.18
修理费	6,094.17	5,946.14
固定资产折旧	520,088.66	524,507.56
无形资产摊销	172,200.22	157,524.25
保险费	16,294.80	27,603.57
办公费	16,387.50	29,818.11
差旅费	26,783.44	49,398.57
董事会费		57,958.88
中介机构费用	80,188.68	70,754.72
停工期间费用	923,337.42	3,431,846.11

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
绿化费	19,299.99	47,326.83
其他	415,971.00	665,440.07
合计	4,938,929.49	7,307,497.71

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,549.98	211,485.11
专利费、检测费		
试验费	408,662.75	8,838.84
折旧费	157,343.23	106,864.00
合作研发	466,019.42	
业务招待费	1,182.00	
差旅费	163.90	
合计	1,290,921.28	327,187.95

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	771,437.50	835,450.01
减：利息收入	23,081.33	26,544.25
利息净支出	748,356.17	808,905.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	7,945.22	4,973.00
其他		
合计	756,301.39	813,878.76

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	249,322.43	438,458.42	249,322.43
递延收益	1,015,000.04		1,015,000.04
合计	1,264,322.47	438,458.42	1,264,322.47

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
减值损失小计	58,160.19	272,261.84
应收账款减值损失	57,793.19	272,261.84
其他应收款减值损失	367.00	

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
合计	58,160.19	272,261.84

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,140.78		
其中：固定资产	1,140.78		
无形资产			
其他	118.06		118.06
对外捐赠		15,000.00	
合计	1,258.84	15,000.00	118.06

36、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		
递延所得税费用	14,540.05	68,065.45
其他		
合计	14,540.05	68,065.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,934.18
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,983.55
子公司适用不同税率的影响	
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	6,836.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280.42
本期末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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	14,540.05

37、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,449,322.43	193,458.38

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	23,081.33	26,544.25
往来款	135,395.82	
合计	1,607,799.58	220,002.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用的其他付现费用	107,289.78	44,559.36
管理费用的其他付现费用	734,338.62	665,109.65
研发费用的其他付现费用	481,347.00	8,838.84
营业外支出其他付现费用	118.06	15,000.00
银行手续费	7,945.22	4,973.00
往来款	30,665.77	
合计	1,361,704.45	738,480.85

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,394.13	-4,438,295.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	-58,160.19	-272,261.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	4,630,391.50	4,378,523.63
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		
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）	1,140.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	771,437.50	835,450.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	14,540.05	68,065.45
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	-1,114,789.00	6,171,861.74
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-15,865,435.87	-17,482,827.64
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	777,016.61	12,149,020.29

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,632,616.13	1,603,384.25
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	1,862,473.82	7,441,283.95
减：现金的期初余额	7,441,283.95	5,854,357.70
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	-5,578,810.13	1,586,926.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	1,862,473.82	7,441,283.95
其中：库存现金	1,116.16	2,079.09
可随时用于支付的银行存款	1,861,357.66	7,439,204.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,862,473.82	7,441,283.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	5,433,998.00	资金池入池质押票据
固定资产	18,410,947.49	抵押借款
无形资产	4,731,932.18	抵押借款
合计	28,576,877.67	

40、政府补助

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,200,000.00	递延收益	680,000.00
与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	29,322.43	其他收益	29,322.43

六、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

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

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

3、关联方交易情况**（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	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	采购硫酸	5,109.73	25,193.63
汉中锌业有限责任公司	采购硫酸	180,264.42	164,750.98
陕西锌业有限公司	采购硫酸、锌粉	1,451,157.40	2,997,375.50

出售商品/提供劳务情况

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、硫酸、次氧化锌等		5,265,594.97

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西旬阳大地复肥有限公司	土地		

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维持现状。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。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陕西锌业有限公司	9,600,000.00	2010 年 2 月 25 日	无到期日	年利率：人民银行同期 1 年期贷款基准利率
华资资产管理有限公司	7,900,000.00	2008 年 6 月 7 日	无到期日	年利率：人民银行同期 1 年期贷款基准利率
华资资产管理有限公司	500,000.00	2004 年 4 月 25 日	无到期日	无借款率

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
汉中锌业有限责任公司	5,132.60		68,831.40	
合计	5,132.60		68,831.40	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		
陕西锌业有限公司	310,000.00	
小计	310,000.00	
应付账款：		
陕西锌业有限公司	1,861,713.58	1,824,440.72
小计	1,861,713.58	1,824,440.72
应付利息：		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

项目名称	期末余额	期初余额
陕西锌业有限公司	389,991.64	
华资资产管理有限公司	2,086,323.28	1,758,877.42
小计	2,476,314.92	1,758,877.42
其他应付款：		
陕西锌业有限公司	9,600,000.00	10,600,000.00
华资资产管理有限公司	8,400,000.00	9,400,000.00
小计	18,000,000.00	20,000,000.00
合计	22,648,028.50	23,583,318.14

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、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，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,264,322.47	
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年初至合并日的当期净损益		

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
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,258.84	-15,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,263,063.63	
所得税影响额	315,765.91	-3,750.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	947,297.72	-11,250.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.0003163	0.0003163
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.59%	-0.0169073	-0.0169073

陕西中科纳米材料股份有限公司

2023年4月18日

第10页至第48页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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。