



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

2025

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。  
董事徐靖因重要事务冲突缺席，未委托其他董事代为表决。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	80

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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

## 释义

释义项目		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	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会	指	股东会、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》
《股东会》	指	《陕西中科纳米材料股份有限公司股东会》
《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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	王成宪	成立时间	2000年12月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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		
主要产品与服务项目	纳米氧化锌的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科纳米	证券代码	835286
挂牌时间	2016年1月13日	分层情况	基础层
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）	55,000,000.00
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号。		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	1242678906@qq.com
传真	0915-7770803		
公司办公地址	陕西省旬阳市城关镇鲁家坝一组	邮政编码	725700
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000223194041R		
注册地址	陕西省安康市旬阳市城关镇鲁家坝社区一组		
注册资本（元）	55,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、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、10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”。

## 2、经营计划实现情况：

受复杂多变的经济形势及行业“内卷”严重影响，全司在股东会、董事会的正确领导下，克难攻坚，锐意进取，千方百计保障生产经营工作稳步提升，全年实现营业收入8117.69万元，完成年计划12000.65万元的67.65%；实现利润141.31万元，较上年同期19.06万元增加盈利122.25万元；全年实现各项税费368.13万元，较上年同期232.17万元增加135.96万元，取得了来之不易的成绩。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,176,863.30	73,249,362.42	10.82%
毛利率%	8.22%	7.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,413,121.05	190,640.11	641.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	113,204.00	-1,079,418.41	110.49%
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）	3.86%	0.53%	-
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）	0.31%	-3.02%	-
基本每股收益	0.025693	0.004236	506.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,053,719.60	99,919,019.68	-4.87%
负债总计	57,753,506.90	64,031,928.03	-9.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,300,212.70	35,887,091.65	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.6782	0.6525	3.94%

资产负债率%（母公司）	60.76%	64.08%	-
资产负债率%（合并）	60.76%	64.08%	-
流动比率	1.27	1.19	-
利息保障倍数	2.84	1.12	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,220,156.29	-15,588,437.80	159.15%
应收账款周转率	3.45	3.33	-
存货周转率	6.49	5.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.87%	-3.90%	-
营业收入增长率%	10.82%	-0.49%	-
净利润增长率%	641.25%	200.36%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	9,990,503.58	10.51%	7,125,934.53	7.13%	40.20%
应收票据	20,749,821.11	21.83%	19,722,543.16	19.74%	5.21%
应收账款	21,871,134.42	23.01%	25,090,148.48	25.11%	-12.83%
预付款项	4,519,676.95	4.75%	404,999.65	0.41%	1,015.97%
存货	9,271,870.17	9.75%	13,687,189.57	13.70%	-32.26%
固定资产	20,505,212.73	21.57%	23,686,015.28	23.71%	-13.43%
在建工程	278,780.25	0.29%	87,673.52	0.09%	217.98%
使用权资产	1,790,351.57	1.88%	2,406,200.39	2.41%	-25.59%
无形资产	4,150,387.10	4.37%	4,344,235.46	4.35%	-4.46%
短期借款	0.00	0.00%	2,000,000.00	2.00%	
应付票据	2,925,740.66	3.08%	8,059,500.00	8.07%	-63.70%
应付账款	5,810,331.73	6.11%	8,933,295.92	8.94%	-34.96%
合同负债	2,369,407.45	2.49%	384,120.65	0.38%	516.84%
应付职工薪酬	2,485,570.42	2.61%	1,850,358.57	1.85%	34.33%
应交税费	735,603.08	0.77%	127,590.80	0.13%	476.53%
其他应付账款	22,070,850.25	23.22%	22,324,481.20	22.34%	-1.14%
一年内到期的非流动负债	296,324.72	0.31%	1,314,443.70	1.32%	-77.46%
其他流动负债	16,360,395.80	17.21%	12,317,948.18	12.33%	32.82%
长期借款	0.00	0.00%	1,800,000.00	1.80%	
递延收益	2,677,666.28	2.82%	2,196,666.35	2.20%	21.90%

## 项目重大变动原因

- 1.货币资金同比增加 40.20%: 主要原因一是公司加大货款回收力度, 应收账款同比减少 320 万元; 二是存货减少约 440 万元。
- 2.应收账款同比减少 12.83%: 主要原因是公司加大货款回收力度, 应收账款同比减少 320 万元。
- 3.预付款项同比增加 1015.97%: 主要原因预付湖北中衡进出口贸易有限公司等客户原材料款同比增加 411 万元。
- 4.存货同比减少 32.26%: 主要原因是原材料同比减少 453 万元。
- 5.固定资产同比减少 13.43%: 主要原因是本期计提固定资产折旧 356 万元。
- 6.在建工程同比增加 217.98%: 主要原因是废水处理系统改造项目。
- 7.使用权资产同比减少 25.59%: 主要原因是本期计提使用权资产折旧 62 万元。
- 8.应付票据同比减少 63.70%: 主要原因是前期原辅材料采购采用的银行承兑汇票到期支付。
- 9.应付账款同比减少 34.96%: 主要原因是赊销业务量降低。
- 10.合同负债同比增加 516.84%:主要原因是报告期内客户预付货款增加, 预收货款规模上升。
- 11.应付职工薪酬同比增加 34.33%:主要原因是部分考核的职工薪酬未兑付。
12. 应交税费同比增加 476.53%:主要原因是 12 月份当期应缴增值税等税款下期缴纳。
13. 一年内到期的非流动负债同比减少 77.46%: 主要原因是支付借款 100 万元。
14. 其他流动负债同比增加 32.82%: 主要原因是已背书尚未到期的非“6+9”银行承兑汇票增加 378 万元。
- 15.递延收益同比增加 21.90%:主要原因是本期取得 3000 吨包被氧化锌项目政府补助款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,176,863.30	-	73,249,362.42	-	10.82%
营业成本	74,503,127.70	91.78%	67,529,184.56	92.19%	10.33%
毛利率%	8.22%	-	7.81%	-	-
销售费用	617,960.17	0.76%	575,465.55	0.79%	7.38%
管理费用	4,479,732.27	5.52%	4,787,185.41	6.54%	-6.42%
研发费用	306,827.84	0.38%	265,868.00	0.36%	15.41%
财务费用	704,413.40	0.87%	670,061.58	0.91%	5.13%
信用减值损失	-179,575.22		-378,366.26		-52.54%

其他收益	1,736,952.47	2.14%	1,709,307.24	2.33%	1.62%
营业利润	1,359,510.50	1.67%	89,390.46	0.12%	1,420.87%
营业外收入	0.00	0.00%	2,383.51	0.00%	-100.00%
营业外支出	3,729.74	0.00%	3,279.39	0.00%	13.73%
净利润	1,413,121.05	1.74%	190,640.11	0.26%	641.25%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入同比增加 10.82%:主要原因是本期订单增多,销售量增加。
2. 营业成本同比增加 10.33%:主要原因是销售数量增加。
3. 研发费用同比增加 15.41%,主要原因人员工资和申请专利费用增加。
4. 信用减值损失同比降低 52.54%,主要原因:应收账款计提坏账准备金减少。
5. 营业利润同比增加 1,420.87%,主要原因:产品销售收入和毛利率增加。
6. 净利润同比增加 641.25%,主要原因:产品销售收入和毛利率增加。

### 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	80,978,136.56	72,107,463.95	12.30%
其他业务收入	198,726.74	1,141,898.47	-82.60%
主营业务成本	74,490,673.26	67,338,289.89	10.62%
其他业务成本	12,454.44	190,894.67	-93.48%

### 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比
主营业务	80,978,136.56	74,490,673.26	8.01%	12.30%	10.62%	21.18%
其他业务	198,726.74	12,454.44	93.73%	-82.60%	-93.48%	12.55%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

无

### 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	27,500,864.95	33.88%	否

2	第二名	5,042,134.50	6.21%	否
3	第三名	16,333,530.08	20.12%	否
4	第四名	6,632,743.34	8.17%	否
5	第五名	3,057,699.12	3.77%	否
合计		58,566,971.99	72.15%	-

### 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	35,040,388.38	48.80%	否
2	第二名	8,595,200.00	11.97%	否
3	第三名	5,669,640.09	7.90%	否
4	第四名	3,440,000.00	4.79%	否
5	第五名	2,189,765.74	3.05%	否
合计		54,934,994.21	76.51%	-

### (三) 现金流量分析

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	9,220,156.29	-15,588,437.80	159.15%
投资活动产生的现金流量净额	-568,858.40	-386,505.14	-47.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,801,867.11	4,276,097.78	-235.68%

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 159.15%：主要原因购买商品接受劳务部分采用票据支付，用现金应付货款同期减少 3091 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 47.18%：主要原因购建固定资产同比增加 16 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 235.68%：主要原因是偿还上期借款 480 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险依然存在	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。
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 2187.11 万元，占本期营业收入总额的 26.94%，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 927.19 万元，其中产成品 840.95 万元，因市场价格波动及行业“内卷”等不确定因素影响，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。

经济复速较缓经营风险	<p>报告期内，受经济形势变化及行业“内卷”等严重冲击，各类市场持续低迷；公司生产经营受原辅料供应、物料运输、燃料动力等成本上升影响，企业盈利能力减弱，生产经营困难；尽管我司在报告期内积极开展了系列降本增效、挖潜降耗工作，但受全球经济复速较缓及行业“内卷”影响，公司生产经营仍存在潜在风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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）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
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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	131,250	0.24%	0	131,250	0.24%
	核心员工	0		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		55,000,000.00	-	0	55,000,000.00	-
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	华资资产管理有限公司	19,924,750	0	19,924,750	36.23%	0	19,924,750	0	0
2	陕西锌业有限公司	17,800,000		17,800,000	32.36%	0	17,800,000	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
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	444,400	0	444,400	0.81%	0	444,400	0	0

	有限公司								
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

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截止报告期末，普通股前十名股东之间相互无任何关系。

## 二、 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

无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

无实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

#### 详细情况

无

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王成宪	董事长	男	1971年6月	2024年6月21日	2027年6月20日	120,000		120,000	0.22%
孙 华	副董事长	男	1967年9月	2024年6月21日	2027年6月20日	100,000		100,000	0.18%
徐 靖	董 事	男	1973年4月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
刘宝军	董 事	男	1973年9月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
夏 远	董 事	男	1990年3月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
陈志明	董 事	男	1969年8月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
朱有军	董 事	男	1979年2月	2024年6月21日	2027年6月20日	120,000	0	120,000	0.22%
江 杰	监事会主席	男	1986年12月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
张燕萍	监 事	女	1982年7月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
胡甲军	职工监事	男	1983年3月	2024年6月21日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
朱有军	总经理	男	1979年2月	2024年6月21日	2027年6月20日	120,000	0	120,000	0.22%
刘清泉	财务总监	男	1968年11月	2024年6月21日	2027年6月20日	120,000	0	120,000	0.22%
刘桂根	副总经理	男	1971年12月	2024年6月21日	2027年6月20日	70,000	0	70,000	0.13%
樊仁平	董 秘	男	1983年4月	2024年6月21日	2027年6月20日	65,000	0	65,000	0.17%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司第八届董事会董事、监事会监事及高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
研发人员	7	1	0	8
采购人员	3	0	0	3
销售人员	5	0	0	5
生产人员	63	0	1	62
员工总计	88	1	1	88

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	4
专科	34	34
专科以下	51	50
员工总计	88	88

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，根据企业发展需要，新招大学生1名；申请离职1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

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）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

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。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，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；面对复杂多变的经济形势及行业“内卷”严重影响，经营班子成员认真落实“保增长”各项工作部署，及时研判市场形势，千方百计保障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 8117.69 万元，实现利润为 141.31 万元，上缴各项税费 368.13 万元；

狠抓企业转型升级及配套设施建设，先后组织实施了“生产用水循环利用项目”及“原渣库标准化厂房改造项目”建设；争取股东支持，完成了办公楼、原化验楼、职工食堂及厂区部分破损围墙等配套设施的修复美化和厂区绿化、亮化等工程；强化管理创新、营销创新、科技创新，积极采取“优质客户开发、原辅材料贸易、闲置资产盘活、受托加工、开具票据池”等手段，实现经营创效 205.67 万元；认真研究国家财税政策支持，申报各类财税扶持及财税减免项目 8 个，可争取部分项目奖补资金，缓解企业生产经营流动资金紧张局面；强化安全环保等企业基础管理，全年无重大安全环保及消防安全等事故发生；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、半年度报告”、“预计关联交易”、“聘任会计师事务所”、“董事会、监事会换届”及“高管聘任”“中试基地建设”等 26 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。

### （三） 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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

**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。

**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。

**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、 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

## 第六节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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[2026]第 1755 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	2026 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张本罚 2 年	李静 3 年	姓名三 0 年	姓名四 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

### 审 计 报 告

勤信审字[2026]第 1755 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 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东所有者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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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，就可能导致对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，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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张本罚

(项目合伙人)

二〇二六年四月十六日

中国注册会计师：李 静

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,990,503.58	7,125,934.53
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	五、2	20,749,821.11	19,722,543.16
应收账款	五、3	21,871,134.42	25,090,148.48
应收款项融资	五、4	896,122.24	1,857,321.27
预付款项	五、5	4,519,676.95	404,999.65
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	39,935.48	97,168.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,271,870.17	13,687,189.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		440,061.93
<b>流动资产合计</b>		<b>67,339,063.95</b>	<b>68,425,367.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	20,505,212.73	23,686,015.28
在建工程	五、10	278,780.25	87,673.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,790,351.57	2,406,200.39
无形资产	五、12	4,150,387.10	4,344,235.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	117,018.10	
递延所得税资产	五、14	872,905.90	969,527.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,714,655.65</b>	<b>31,493,652.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,053,719.60</b>	<b>99,919,019.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15		2,000,000.00
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	五、17	2,925,740.66	8,059,500.00

应付账款	五、18	5,810,331.73	8,933,295.92
预收款项			
合同负债	五、19	2,369,407.45	384,120.65
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	五、20	2,485,570.42	1,850,358.57
应交税费	五、21	735,603.08	127,590.80
其他应付款	五、22	22,070,850.25	22,324,481.20
其中：应付利息	五、22	4,128,302.98	3,625,757.73
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	五、23	296,324.72	1,314,443.70
其他流动负债	五、24	16,360,395.80	12,317,948.18
<b>流动负债合计</b>		<b>53,054,224.11</b>	<b>57,311,739.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,574,028.62	2,121,972.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、27	2,677,666.28	2,196,666.35
其他非流动负债	五、13	447,587.89	601,550.10
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,699,282.79</b>	<b>6,720,189.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,753,506.90</b>	<b>64,031,928.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	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	五、29	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	五、30	38,448.96	38,448.96

一般风险准备			
未分配利润	五、31	-21,223,799.96	-22,636,921.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,300,212.70	35,887,091.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,300,212.70</b>	<b>35,887,091.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>95,053,719.60</b>	<b>99,919,019.68</b>

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

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>81,176,863.30</b>	<b>73,249,362.42</b>
其中：营业收入	五、32	81,176,863.30	73,249,362.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>81,374,730.05</b>	<b>74,490,912.94</b>
其中：营业成本	五、32	74,503,127.70	67,529,184.56
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	五、33	762,668.67	663,147.84
销售费用	五、34	617,960.17	575,465.55
管理费用	五、35	4,479,732.27	4,787,185.41
研发费用	五、36	306,827.84	265,868.00
财务费用	五、37	704,413.40	670,061.58
其中：利息费用	五、37	735,907.40	753,915.41
利息收入	五、37	42,899.37	99,635.75
加：其他收益	五、38	1,736,952.47	1,709,307.24
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）	五、39	-179,575.22	-378,366.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,359,510.50</b>	<b>89,390.46</b>
加：营业外收入			2,383.51
减：营业外支出		3,729.74	3,279.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,355,780.76</b>	<b>88,494.58</b>
减：所得税费用	五、42	-57,340.29	-102,145.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,413,121.05</b>	<b>190,640.11</b>
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）		1,413,121.05	190,640.11
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）		1,413,121.05	190,640.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,413,121.05</b>	<b>190,640.11</b>
（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			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.025693	0.004236
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.025693	0.004236

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

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,513,726.02	60,440,168.05
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	五、43	2,725,583.43	3,413,604.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,239,309.45</b>	<b>63,853,772.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,685,890.74	67,592,453.48
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		8,539,945.35	8,661,638.60
支付的各项税费		2,931,215.58	2,249,663.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	862,101.49	938,455.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,019,153.16</b>	<b>79,442,210.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,220,156.29</b>	<b>-15,588,437.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			19,640.65
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>5,019,640.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,858.40	406,145.79
投资支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,568,858.40</b>	<b>5,406,145.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-568,858.40</b>	<b>-386,505.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			<b>7,800,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>7,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,867.11	123,902.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	915,000.00	400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,801,867.11</b>	<b>3,523,902.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,801,867.11</b>	<b>4,276,097.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,849,430.78</b>	<b>-11,698,845.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,763,071.19	16,461,916.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,612,501.97</b>	<b>4,763,071.19</b>

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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		-22,636,921.01		35,887,091.65
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		-22,636,921.01		35,887,091.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,413,121.05		1,413,121.05
（一）综合收益总额											1,413,121.05		1,413,121.05
（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													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>				<b>3,485,563.70</b>				<b>38,448.96</b>		<b>-21,223,799.96</b>		<b>37,300,212.70</b>

项目	2024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		-22,827,561.12		35,696,451.54
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		-22,827,561.12		35,696,451.54
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											190,640.11		190,640.11
（一）综合收益总额											190,640.11		190,640.11
（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													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>				<b>3,485,563.70</b>				<b>38,448.96</b>		<b>-22,636,921.01</b>		<b>35,887,091.65</b>

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

# 陕西中科纳米材料股份有限公司

## 2025 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、企业注册地和总部地址。

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 2026 年 4 月 16 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

本公司以持续经营为基础编制。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, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、9“存货”、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注三、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 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、确认依据和计量方法

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、确认依据和计量方法

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）金融资产终止确认和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，本公司终止确认金融资产：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。

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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产、租赁应收款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) 预期信用损失的计量

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。

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。不选择简化处理方法，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

#### 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

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

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。不选择简化处理方法，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
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

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

#### 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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一

年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、6“金融工具”及附注三、7“金融资产减值”。

## 9、 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、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制定期盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 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。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货,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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法,按照组合计提存货跌价准备的,应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。

## 10、 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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三、7、金融资产减值。

## 11、 固定资产

### （1）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。

### （2）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三、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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。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，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。

## 12、 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，并自次月起开始计提折旧。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

### **13、 借款费用**

#### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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；其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

#### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

#### **3、 暂停资本化期间**

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，该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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。

### **14、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、23“租赁”。

### **15、 无形资产**

#### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

##### **①初始计量**

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。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50年	年限平均法		土地使用权证登记的使用期限
软件	10年	年限平均法		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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

### (3) 研究支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称及所属部门进行归集。

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬等，耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出主要指研发活动直接使用的领用的材料及设备折旧摊销等。

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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：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。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(6) 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三、16“长期资产减值”。

## 16、 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。

## 17、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

## **18、 职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的分类**

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。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。

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，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

### **(2) 职工薪酬的会计处理方法**

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。

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。

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。

## **19、 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、23“租赁”。

## **20、 收入**

### **(1) 收入确认和计量所采用的会计政策**

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、包被氧化锌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。

(2) 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。

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。

## 21、 政府补助

### (1) 类型

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项

目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

## （2）会计处理

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。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税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。

### （1）当期所得税

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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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）所得税的抵销及净额列示

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，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。

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。

## 23、 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。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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为场地。

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。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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（详见本附注三、11“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，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率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，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

③ 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三、16“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。

#### （2） 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 and 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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、6、金融工具”进行会计处理。

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。

#### （3） 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁

进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4） 售后租回

本公司按照附注三、20 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 24、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### （2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注三、20 收入所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合

同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和

滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	按照房产原值的80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

#### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,180.01	4,391.12
银行存款	9,984,323.57	7,121,543.41
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	9,990,503.58	7,125,934.53
其中：存放在境外的款项总额		

注：账号为“7910000000121800215385”浙商银行西安分行保证金账户 2,378,001.61 元存在受限。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,434,372.12	19,722,543.16
商业承兑汇票	5,595,209.46	
小计	21,029,581.58	19,722,543.16
减：坏账准备	279,760.47	
合计	20,749,821.11	19,722,543.16

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	21,029,581.58	100.00	279,760.47		20,749,821.11
其中：银行承兑汇票	15,434,372.12	73.39			15,434,372.12
商业承兑汇票	5,595,209.46	26.61	279,760.47	5.00	5,315,448.99
合计	21,029,581.58	100.00	279,760.47	—	20,749,821.11

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按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	19,722,543.16	100.00		19,722,543.16
其中：银行承兑汇票	19,722,543.16	100.00		19,722,543.16
商业承兑汇票				
合计	19,722,543.16	—		19,722,543.16

#### 按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,434,372.12		
商业承兑汇票	5,595,209.46	279,760.47	5.00
合计	21,029,581.58	279,760.47	

#### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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		279,760.47				279,760.47
商业承兑汇票		279,760.47				279,760.47
合计		279,760.47				279,760.47

#### (4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	588,524.28
合计	588,524.28

#### (5) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,654,587.47
商业承兑汇票		3,397,785.36
合计		16,052,372.83

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,933,926.55	25,580,435.23
1至2年	2,204,338.00	865,224.00
2至3年		14,333.44
3至4年		
4至5年		
5年以上	61,993.74	61,993.74
小计	23,200,258.29	26,521,986.41
减:坏账准备	1,329,123.87	1,431,837.93
合计	21,871,134.42	25,090,148.48

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	23,200,258.29	100.00	1,329,123.87		21,871,134.42
其中:账龄组合	23,200,258.29	100.00	1,329,123.87	5.73	21,871,134.42
合计	23,200,258.29	100.00	1,329,123.87	—	21,871,134.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	26,521,986.41	100.00	1,431,837.93		25,090,148.48
其中:账龄组合	26,521,986.41	100.00	1,431,837.93	5.40	25,090,148.48
合计	26,521,986.41	100.00	1,431,837.93	—	25,090,148.48

### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,431,837.93	-102,714.06				1,329,123.87
合计	1,431,837.93	-102,714.06				1,329,123.87

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
西安元创化工科技股份有限公司	12,466,689.60		12,466,689.60	53.74	723,923.88
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,467,189.00		5,467,189.00	23.57	273,359.45
昆山市精细化工研究所有限公司	3,705,573.97		3,705,573.97	15.97	185,278.70
泸县昌原净化剂有限公司	814,080.00		814,080.00	3.51	40,704.00
大连凯特利催化工程技术有限公司	492,181.48		492,181.48	2.12	24,609.07
合计	22,945,714.05		22,945,714.05	98.91	1,247,875.10

#### 4、 应收款项融资

##### 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	896,122.24	1,857,321.27
应收账款		
合计	896,122.24	1,857,321.27

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,419,572.08	97.79	380,007.45	93.83
1至2年	81,958.67	1.81	23,862.20	5.89
2至3年	17,966.20	0.39	1,130.00	0.28
3年以上	180.00	0.01		
合计	4,519,676.95	100.00	404,999.65	100.00

##### (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
湖北中衡进出口贸易有限公司	1,495,372.35	33.09	
湖北荆台湘环保科技有限公司	1,300,000.00	28.76	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏沃德托普热力科技有限公司	702,544.55	15.54	
陕西鼎澈膜科技有限公司	363,388.60	8.04	
陕西德源招标有限责任公司	165,000.00	3.65	
合计	4,026,305.50	89.08	

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,935.48	97,168.62
合计	39,935.48	97,168.62

### 其他应收款

#### ①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	51,934.62	107,025.69
其他	386.74	
小计	52,321.36	107,025.69
减：坏账准备	12,385.88	9,857.07
合计	39,935.48	97,168.62

#### ②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,215.73	16,909.98
1 至 2 年	13,782.98	90,115.71
2 至 3 年	36,322.65	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	52,321.36	107,025.69
减：坏账准备	12,385.88	9,857.07
合计	39,935.48	97,168.62

### 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	9,857.07			9,857.07
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				
本年计提	2,528.81			2,528.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	12,385.88			12,385.88

### ④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,857.07	2,528.81				12,385.88
合计	9,857.07	2,528.81				12,385.88

### ⑤按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
朱飞	备用金	25,631.19	2—3 年	48.99	7,689.36
雷哲	备用金	24,474.44	1-2 年、2—3 年	46.78	4,585.74
鲁欢	备用金	1,828.99	1 年以内	3.50	91.45
ETC 扣费	备用金	386.74	1 年以内	0.74	19.34
合计	—	52,321.36	—	100.00	12,385.88

### 7、 存货

项目	年末余额
----	------

	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	2,723,223.39		2,723,223.39
在产品	179,674.16		179,674.16
库存商品	6,255,141.68		6,255,141.68
周转材料	113,830.94		113,830.94
合计	9,271,870.17		9,271,870.17

(续)

项目	年初余额		
	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	7,249,106.99		7,249,106.99
在产品	161,594.13		161,594.13
库存商品	6,128,540.30		6,128,540.30
周转材料	147,948.15		147,948.15
合计	13,687,189.57		13,687,189.57

#### 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税额转出		440,061.93
合计		440,061.93

#### 9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,505,212.73	23,686,015.28
固定资产清理		
合计	20,505,212.73	23,686,015.28

#### 固定资产情况

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、年初余额	36,290,545.65	45,328,013.66	466,705.92	504,188.81	82,589,454.04
2、本年增加金额		378,205.15			378,205.15
(1) 购置		187,610.23			187,610.23
(2) 在建工程转入		190,594.92			190,594.92
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、年末余额	36,290,545.65	45,706,218.81	466,705.92	504,188.81	82,967,659.19
二、累计折旧					
1、年初余额	20,551,816.09	37,510,981.80	433,400.18	407,240.69	58,903,438.76
2、本年增加金额	1,804,638.14	1,671,218.87	5,937.48	77,213.21	3,559,007.70
(1) 计提	1,804,638.14	1,671,218.87	5,937.48	77,213.21	3,559,007.70
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	22,356,454.23	39,182,200.67	439,337.66	484,453.90	62,462,446.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,934,091.42	6,524,018.14	27,368.26	19,734.91	20,505,212.73
2、年初账面价值	15,738,729.56	7,817,031.86	33,305.74	96,948.12	23,686,015.28

## 10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	193,231.80	51,926.06
工程物资	85,548.45	35,747.46
合计	278,780.25	87,673.52

### (1) 在建工程

#### 1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤气站库房				50,118.72		50,118.72
闪焙除尘回收系统				1,307.34		1,307.34
废水处理系统改造项目	183,895.51					
贵金属二期	9,336.29					
其他				500.00		500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	193,231.80			51,926.06		51,926.06

## (2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	85,548.45		85,548.45	35,747.46		35,747.46
合计	85,548.45		85,548.45	35,747.46		35,747.46

## 11、 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,624,945.88	2,624,945.88
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,624,945.88	2,624,945.88
二、累计折旧		
1、年初余额	218,745.49	218,745.49
2、本年增加金额	615,848.82	615,848.82
(1) 计提	615,848.82	615,848.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	834,594.31	834,594.31
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,790,351.57	1,790,351.57
2、年初账面价值	2,406,200.39	2,406,200.39

## 12、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、年初余额	7,348,791.32	800,000.00	23,800.00	8,172,591.32
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	7,348,791.32	800,000.00	23,800.00	8,172,591.32
二、累计摊销				
1、年初余额	3,004,555.86	800,000.00	23,800.00	3,828,355.86
2、本年增加金额	193,848.36			193,848.36
(1) 计提	193,848.36			193,848.36
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	3,198,404.22	800,000.00	23,800.00	4,022,204.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,150,387.10			4,150,387.10
2、年初账面价值	4,344,235.46			4,344,235.46

### 13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼维修款		175,527.11	58,509.01		117,018.10
合 计		175,527.11	58,509.01		117,018.10

### 14、 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	年末余额		年初余额	
	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	1,621,270.22	405,317.56	1,441,695.00	360,423.75
租赁负债	1,870,353.34	467,588.34	2,436,416.26	609,104.07
合计	3,491,623.56	872,905.90	3,878,111.26	969,527.82

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,790,351.57	447,587.89	2,406,200.39	601,550.10
合计	1,790,351.57	447,587.89	2,406,200.39	601,550.10

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
递延收益	1,861,666.28	2,196,666.35
可抵扣亏损	2,171,305.35	4,194,361.94
合计	4,032,971.63	6,391,028.29

### (4) 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	年末余额	年初余额	备注
2026年	1,063,585.77	2,920,798.70	
2027年	1,031,311.66	1,057,155.32	
2028年	76,407.92	216,407.92	
2029年			
合计	2,171,305.35	4,194,361.94	

## 15、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,378,001.61	2,378,001.61	质押	资金池入池质押票据保证金
应收票据	588,524.28	588,524.28	质押	资金池入池质押票据
合计	2,966,525.89	2,966,525.89	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,362,863.34	2,362,863.34	质押	资金池入池质押票据保证金
应收票据	6,085,461.50	6,085,461.50	质押	资金池入池质押票据
固定资产	19,412,256.37	9,686,291.21	抵押	抵押借款
无形资产	8,172,591.32	4,344,235.46	抵押	抵押借款
合计	36,033,172.53	22,478,851.51	—	—

## 16、 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		2,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计		2,000,000.00

## 17、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,925,740.66	8,059,500.00
合计	2,925,740.66	8,059,500.00

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	4,600,479.28	8,594,110.91
应付设备款	93,015.01	168,000.01
应付工程款	199,048.02	171,185.00
其他	917,789.42	
合计	5,810,331.73	8,933,295.92

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	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	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	787,622.70	

## 19、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,369,407.45	384,120.65
合计	2,369,407.45	384,120.65

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,615,665.09	8,819,650.02	8,184,505.53	2,250,809.58
二、离职后福利-设定提存计划	234,693.48	883,505.88	883,438.52	234,760.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,850,358.57	9,703,155.90	9,067,944.05	2,485,570.42

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,104,801.37	7,451,602.37	6,930,640.37	1,625,763.37
2、职工福利费		675,542.52	675,542.52	
3、社会保险费	24,829.02	309,684.74	302,009.89	32,503.87
其中：医疗保险费	5,769.04	255,874.35	248,288.05	13,355.34
工伤保险费	19,059.98	53,810.39	53,721.84	19,148.53
4、住房公积金	37,627.50	243,174.00	243,174.00	37,627.50
5、工会经费和职工教育经费	448,407.20	139,646.39	33,138.75	554,914.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,615,665.09	8,819,650.02	8,184,505.53	2,250,809.58

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	166,282.44	847,343.36	847,276.16	166,349.64
2、失业保险费	68,411.04	36,162.52	36,162.36	68,411.20
3、企业年金缴费				
合计	234,693.48	883,505.88	883,438.52	234,760.84

## 21、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	571,089.28	
个人所得税	5,618.21	3,167.75
城市维护建设税	13,817.08	
资源税	7,720.00	6,114.50
房产税	60,782.31	58,407.03
土地使用税	42,355.02	42,354.98
教育费附加（含地方教育费附加）	13,817.08	
印花税	15,239.35	12,873.94
水利基金	3,594.68	1,910.92
环保税	1,570.07	2,761.68
合计	735,603.08	127,590.80

## 22、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,128,302.98	3,625,757.73

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	17,942,547.27	18,698,723.47
合计	22,070,850.25	22,324,481.20

### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款应付利息	4,128,302.98	3,625,757.73
合计	4,128,302.98	3,625,757.73

### 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
华资资产管理有限公司	2,827,190.21	资金紧张
陕西锌业有限公司	1,301,112.77	资金紧张
合计	4,128,302.98	—

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	55,200.00	70,200.00
关联方资金	16,200,000.00	17,200,000.00
代收个人款	75,819.40	72,227.65
非金融机构借款	400,000.00	400,000.00
预提费用	823,142.01	613,994.22
其他	388,385.86	342,301.60
合计	17,942,547.27	18,698,723.47

#### ②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西锌业有限公司	9,200,000.00	关联方借款
华资资产管理有限公司	7,000,000.00	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
国家税务总局旬阳市税务局	300,000.00	扶持资金
合计	16,900,000.00	

### 23、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		1,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	296,324.72	314,443.70
合计	296,324.72	1,314,443.70

#### 24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书尚未到期的非“6+9”银行承兑汇票	16,052,372.83	12,268,012.50
待转销项	308,022.97	49,935.68
合计	16,360,395.80	12,317,948.18

#### 25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		2,800,000.00
减：一年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计		1,800,000.00

#### 26、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
土地租赁	2,436,416.26				566,062.92	1,870,353.34
减：一年内到期的租赁负债	314,443.70					296,324.72
合计	2,121,972.56				566,062.92	1,574,028.62

#### 27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,196,666.35	1,160,000.00	679,000.07	2,677,666.28	
合计	2,196,666.35	1,160,000.00	679,000.07	2,677,666.28	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
1万吨氧化锌污水治理项目	216,666.35			200,000.04			16,666.31	与资产相关
3000吨包被氧化锌项目	1,710,000.00	1,160,000.00		344,000.03			2,525,999.97	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源改造项目	270,000.00			135,000.00			135,000.00	与资产相关
合计	2,196,666.35	1,160,000.00		679,000.07			2,677,666.28	

## 28、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

## 29、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(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

## 30、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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				
其他				
合计	38,448.96			38,448.96

## 31、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-22,636,921.01	-22,827,561.12
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-22,636,921.01	-22,827,561.12
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,413,121.05	190,640.11
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		
年末未分配利润	-21,223,799.96	-22,636,921.01

## 32、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,978,136.56	74,490,673.26	72,107,463.95	67,338,289.89
其他业务	198,726.74	12,454.44	1,141,898.47	190,894.67
合计	81,176,863.30	74,503,127.70	73,249,362.42	67,529,184.56

## (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	27,500,864.95	33.88%
昆山市精细化工研究所有限公司	5,042,134.50	6.21%
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	16,333,530.08	20.12%
石家庄益农博创生物技术有限公司	6,632,743.34	8.17%
泸县昌原净化剂有限公司	3,057,699.12	3.77%
合计	58,566,971.99	72.15%

## 33、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	120,567.28	77,819.20
教育费附加	120,567.30	77,819.18
资源税	31,400.40	17,934.00
房产税	238,400.52	229,691.16
土地使用税	169,419.24	169,419.24
车船使用税	995.10	1,324.50
印花税	40,688.02	48,557.99
水利基金	40,630.81	40,582.57
合计	762,668.67	663,147.84

## 34、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	509,166.57	448,291.74
广告策划费		8,610.00
业务招待费	7,186.00	4,812.00
差旅费	11,019.82	15,533.66
办公费	16,165.85	18,734.46
机物料消耗	44,421.93	79,483.69
其他	30,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	617,960.17	575,465.55

### 35、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	102,316.09	115,436.27
职工薪酬	2,558,347.17	2,485,576.46
修理费	82,805.56	6,293.71
固定资产折旧	498,718.31	505,083.83
无形资产摊销	193,848.36	177,694.33
保险费	1,838.60	1,899.12
办公费	204,928.81	125,911.90
差旅费	60,502.42	65,528.55
董事会费	40,404.78	52,446.62
中介机构费用	358,412.20	413,410.48
绿化费		19,720.59
车辆费用		26,492.90
其他	377,609.97	791,690.65
合计	4,479,732.27	4,787,185.41

### 36、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	282,812.72	260,521.47
专利费	21,031.98	5,346.53
合作研发	2,983.14	
合计	306,827.84	265,868.00

### 37、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	735,907.40	753,915.41
减：利息收入	42,899.37	99,635.75
汇兑损益		
银行手续费	11,405.37	15,781.92
其他		
合计	704,413.40	670,061.58

### 38、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,057,952.40	1,284,307.20
递延收益	679,000.07	425,000.04
合计	1,736,952.47	1,709,307.24

### 39、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-279,760.47	
应收账款坏账损失	102,714.06	-373,917.84
其他应收款坏账损失	-2,528.81	-4,448.42
合计	-179,575.22	-378,366.26

### 40、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,383.51	
合计		2,383.51	

### 41、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	90.97	2,649.97	90.97
其他	3,638.77	629.42	3,638.77
合计	3,729.74	3,279.39	3,729.74

### 42、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-57,340.29	-102,145.53
合计	-57,340.29	-102,145.53

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,355,780.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	338,945.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,181.75

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-407,467.23
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-57,340.29

#### 43、 现金流量表项目

##### 与经营活动有关的现金

##### 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	2,217,952.40	3,084,307.20
利息收入	42,899.37	79,995.10
往来款	464,731.66	249,302.64
合计	2,725,583.43	3,413,604.94

##### 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	26,905.94	38,886.35
管理费用的其他付现费用	832,628.49	827,140.14
银行手续费	2,567.06	72,428.55
合计	862,101.49	938,455.04

##### ③支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
土地租赁款	915,000.00	
关联方借款本金		400,000.00
合计	915,000.00	400,000.00

#### 44、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,413,121.05	190,640.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	179,575.22	378,366.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,559,007.70	3,497,843.25

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	615,848.82	218,745.49
无形资产摊销	193,848.36	193,848.36
长期待摊费用摊销	58,509.01	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	735,907.40	753,915.41
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）	96,621.92	-703,695.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-153,962.21	601,550.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,415,319.40	-583,765.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-904,509.02	-4,248,561.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-989,131.36	-15,887,323.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,220,156.29	-15,588,437.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,612,501.97	4,763,071.19
减：现金的年初余额	4,763,071.19	16,461,916.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,849,430.78	-11,698,845.16

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,612,501.97	4,763,071.19
其中：库存现金	6,180.01	4,391.12
可随时用于支付的银行存款	7,606,321.96	4,758,680.07
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		

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,612,501.97	4,763,071.19
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		

## 六、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,196,666.35	1,160,000.00		679,000.07		2,677,666.28	与资产相关

### 2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
递延收益	679,000.00	425,000.04
其他收益	1,057,952.47	1,284,307.20

## 七、关联方及关联交易

### 1、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
陕西锌业有限公司	参股股东
华资资产管理有限公司	参股股东
汉中锌业有限责任公司	与参股股东陕西锌业受同一最终控制方控制

### 2、关联方交易情况

#### (1) 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	9,200,000.00	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	6,500,000.00	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

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	汉中锌业有限责任公司	9,966.20		9,966.20	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	陕西锌业有限公司	1,851,464.78	1,851,464.78
应付利息	陕西锌业有限公司	1,301,112.77	1,022,088.08
应付利息	华资资产管理有限公司	2,827,190.21	2,603,669.65
其他应付款	陕西锌业有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00
其他应付款	华资资产管理有限公司	7,000,000.00	8,400,000.00

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 16 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,736,952.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,729.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,733,222.73	
所得税影响额	433,305.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,299,917.05	

## 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	3.86	0.0256931	0.0256931
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.31	0.0020583	0.0020583

陕西中科纳米材料股份有限公司

2026年4月16日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,736,952.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,729.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,733,222.73</b>
减：所得税影响数	433,305.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,299,917.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用