

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

公告编号：2018-022

主办券商：东莞证券



中科纳米
NEEQ : 835286

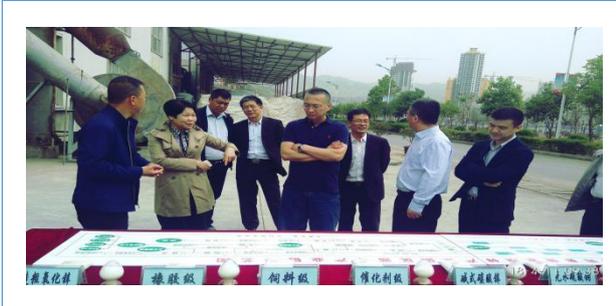
陕西中科纳米材料股份有限公司
Shanxi Sino-Academy Nano-Materials Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年4月11日，中国核建集团产业基金管理有限公司总裁俞红卫、副总裁张鹏在尹清辽市长陪同下到公司调研。



2018年5月18日，陕西省环保厅领导到公司检查指导清洁生产审核工作。



2018年6月3日，有色集团公司张晓明主任带领第三方安全评估单位专家到公司进行第三方安全评估。



2018年6月7日，陕西省副省长陆治原在旬阳县委书记梁涛的陪同下到公司调研。

2018年1月16日，公司第五届董事会第八次会议在公司二楼会议室召开。

2018年2月5日，公司2018年第一次临时股东大会在公司二楼会议室召开。

2018年2月8日，公司第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议分别在公司二楼会议室召开。

2018年3月5日，公司2018年第二次临时股东大会在公司二楼会议室召开。

2018年3月5日，公司第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议分别在公司二楼会议室召开。

2018年4月23日，公司第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议分别在公司二楼会议室召开。

2018年5月14日，北京联合智业认证公司到公司开展“三标一体”换版现场审核。

2017年5月15日，公司2017年年度股东大会在公司二楼会议室隆重召开。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

公告编号：2018-022

主办券商：东莞证券

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	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
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	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

公告编号：2018-022

主办券商：东莞证券

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘进琼、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）王金明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司综合部办公室
备查文件	公司第六届董事会第三次会议材料

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

公告编号：2018-022

主办券商：东莞证券

第一节 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	刘进琼
办公地址	陕西省安康市旬阳县城关镇鲁家坝社区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	樊仁平
是否通过董秘资格考试	否
电话	0915-7203288
传真	0915-7770803
电子邮箱	sxzknm@163.com、1242678906@qq.com
公司网址	sxxyzk@public.xa.sn.cn
联系地址及邮政编码	陕西省安康市旬阳县城关镇鲁家坝一组 725700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司综合部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-12-28
挂牌时间	2016-01-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 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
普通股股票转让方式	集合竞价
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	陕西锌业有限公司
实际控制人及其一致行动人	陕西有色金属控股集团有限责任公司

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

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
金融许可证机构编码	7910-00912986	否
注册地址	陕西省安康市旬阳县城关镇鲁家坝社区	否
注册资本（元）	55,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,644,834.89	36,933,287.09	31.71%
毛利率	22.30%	10.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,046,654.18	50,134.56	11,960.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,911,735.70	-566,282.46	1,143.96%
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）	22.39%	0.25%	-
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）	21.89%	-2.82%	-
基本每股收益	0.11	0.00	11960.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,604,908.27	91,791,602.35	12.87%
负债总计	73,580,130.73	67,813,478.99	8.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,024,777.54	23,978,123.36	25.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.44	25.00%
资产负债率（母公司）	71.02%	73.88%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	77.44%	62.57%	-
利息保障倍数	7.93	3.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,647,040.62	4,964,748.94	-133.17%
应收账款周转率	2.62	5.02	-
存货周转率	3.43	2.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.87%	2.47%	-
营业收入增长率	31.71%	19.45%	-
净利润增长率	11,960.85%	101.12%	-

证券代码：835286
五、 股本情况

证券简称：中科纳米

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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	626,395.60			
应收账款	12,483,386.10			
应收票据及应收账款		13,109,781.70		
应付利息	5,529,130.76			
其他应付款	30,432,250.90	35,961,381.66		
管理费用	1,564,535.37	1,313,585.27		
研发费用		125,475.05		
其他收益		216,649.02		
营业利润	-566,282.46	-349,633.44		
营业外收入	616,649.02	400,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。报告期内，公司销售毛利率为 22.30%，处于同行业中间水平。

(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“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、五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”殊荣，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”纳米氧化锌荣获“2017 年度中国氧化锌最受欢迎品牌”。

报告期内，公司的经营模式较上年无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，经营模式无重大变化，面对复杂多变的经济形势和安全环保形势影响，全体员工在股东大会、董事会的正确领导和股东单位强有力的支持下，抢抓有色金属市场回暖的有利时机，紧紧围绕年初既定的年度目标任务，主动适应新常态、积极应对新挑战、奋力破解新困难，千方百计保障生产经营工作持续稳定提升，取得了较好成绩：上半年累计销售产品 2045.575 吨，完成年计划 6500.00 吨的 31.47%，比上年同期 2335.575 吨减少 290.00 吨，减幅 12.42%。销量下降主要是下游大客户本年开车不足，采购量减少导致；上半年实现营业收入 4,864.48 万元，较上年同期 3693.33 万元增加 1171.15 万元，增长 31.71%，完成年计划 13339 万元的 36.47%；结转营业成本 3779.95 万元，比上年同期 3315.33 万元增加 464.62 万元，增长 14.01%，完成年计划 11325.96 万元的 33.37%；上半年累计实现利润 604.67 万元，完成年计划 1001.41 万元的 60.38%；比上年同期 5.01 万元增加 599.66 万元。经营成果数据变化较大原因主要是本期纳米氧化锌市场售价不断攀升，比上年同期上涨 40%以上，销量虽比上年下降 12.42%，但营业收入同比增长 31.71%，毛利润率上升；锌价上涨带动原料价格上涨，营业成本同比增长 14.01%；产品价格上涨和原料价格上涨等原因，导致财务指标变化如利润、应收账款、存货等指标变化较大；上半年现金流入 3696.03 万元，比上年同期 3126.04 万元增加 569.99 万元，增长 18.23%；现金流出 3891.11 万元，比上年同期 2747.20 万元增加 1143.91 万元，增长 41.64%。现金流出量大幅增加是本年采购付款中现款比例增加，承兑支付比例下降影响；上半年实现各项税费 276.31 万元（不含个税），比上年同期 272.05 万元增加 4.26 万元，增长 1.56%。下半年要抢抓有色金属市场回暖的有利时机，同时防范市场价格波动带来的经营风险，积极开展“两金管理”、“对标管理”、“提质增效”等各项工作，继续加大企业科技投入和创新力度，积极组织申报，顺利通过“市级科技创新示范企业评定”评审考核。

三、 风险与价值

1、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 年荣获“中国氧化锌十强”企业，公司生产的“威特牌”纳米氧化锌荣获“2017 年度中国氧化锌最受欢迎品牌”。但面对复杂多变的市场经济形势，原辅料供应紧张，同行竞争加剧，运输、燃料、人工成本急剧上涨，固定资产摊销大，利润空间小，市场竞争基础仍然薄弱。

应对措施：一是借助公司研发优势，不断对产品进行升级改造，以提升产品性能和服务效率为客户持续创造价值、降低客户成本，不断扩大市场占有率，拉开与竞争对手的差距。二是建立多渠道的市场信息网络，全面了解分析重点区域市场情况、客户情况及竞争对手情况，采取多种方式推介公司业务及

优势；三是通过选定经营实力可靠、信誉度高、地域分布合理的中间商采取项目合作、抱团经营等形式实现互利互惠、强强联合的目的。四是公司销售团队经过多年的培养和实践锻炼，拥有丰富的营销经验及人力资源，并在业务整体规划和布局方面具有前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。五是加大科技创新力度，提高综合利用水平，积极研发新产品，延展产业链，努力提升市场竞争能力和抗风险能力。

2、应收账款风险依然存在：报告期末，公司应收账款净值为 2,204.15 万元，占营业收入总额的 45.31%，应收账款回收风险依然存在。虽然公司积极采取“两金管理”等措施，加大应收账款清收力度，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户生产经营因重大不利或突发性事件产生困难，或者公司不能严格控制和管理应收账款，会造成应收账款不能及时清收而形成坏账的风险依然存在。

应对措施：公司根据客户规模、合作时间、采购金额等因素建立了较为完整的客户信用档案体系；增加销售人员主观能动性，建立健全了售后跟踪及考核机制，销售人员在对产品质量进行售后跟踪的同时，密切关注客户的信用资质变动情况，并根据客户采购变化主动催款，尽可能降低坏账风险。

3、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，吸引人才的条件不具明显优势；资本市场运作、新产品开发、销售、工艺技术等专业人才匮乏，人才储备仍存在潜在风险。

应对措施：一是继续加强员工思想品德及业务技能培训工作，提高职工整体业务技能水平。二是继续研究制定各项激励措施，搭建创新激励平台，为勤学肯干职工创造条件。三是继续开展精细化管理、对标管理及提质增效等各项群众性劳动竞赛立功活动，提高企业盈利能力和职工收入水平，增强企业人才储备吸引力。

四、 企业社会责任

面对复杂多变的经济形势和安全环保形势影响，企业克服各种困难坚持生产，依法按时足额缴纳社会保险，坚守“企业不裁员、员工不减薪”承诺，努力维护社会安定团结；本期实现各类税费(不含个税)276.31 万元，已按期缴纳各类税费 307.14 万元，积极组织实施河堤道路硬化及亮化工程建设，为地方经济社会发展贡献力量；坚持响应政府扶贫政策，投入 3 万元资助当地村镇“创建国家卫生县城和创建国家园林县城”活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,440,000.00	3,384,793.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	900,000.00	306,965.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东陕西锌业出具了对于自建厂房未办理产权证可能给公司带来的风险承

担责任的承诺、避免同业竞争、关于规范关联交易的承诺，以上承诺在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	5,604,249.80	5.41%	关联方为公司向银行借款提供担保，同时要求公司将土地使用权抵押进行反担保
总计	-	5,604,249.80	5.41%	-

注：账面金额时点为2018年6月30日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	41,269,167	75.03%	-48,750	41,220,417	74.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,667	12.12%	0	6,667,667	12.12%
	董事、监事、高管	132,500	0.24%	16,250	148,750	0.27%
	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	13,730,833	24.96%	48,750	13,779,583	25.05%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,333	24.24%	0	13,333,333	25.24%
	董事、监事、高管	397,500	0.72%	48,750	446,250	0.81%
	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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股 数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	陕西锌业有限公司	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	13,333,333	6,666,667
2	华资资产管理有 限公司	17,724,750	0	17,724,750	32.23%	0	17,724,750
3	旬阳农业科技开 发有限公司	9,012,200	0	9,012,200	16.39%	0	9,012,200
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
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
合计		53,470,600	0	53,470,600	97.22%	13,333,333	40,137,267

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司前五名股东之间相互无任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

证券代码：835286 证券简称：中科纳米

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。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘进琼	董事长	男	1965.09.25	本科	2018.3.5-2021.3.4	否
孙 华	副董事长	男	1967.09.20	硕士	2018.3.5-2021.3.4	否
何学斌	董事	男	1964.07.02	本科	2018.3.5-2021.3.4	否
杨青华	董事	女	1966.09.28	本科	2018.3.5-2021.3.4	否
赵瑞祥	董事	男	1957.11.16	硕士	2018.3.5-2021.3.4	否
陈志明	董事	男	1969.08.08	本科	2018.3.5-2021.3.4	否
王成宪	董事、总经理	男	1971.06.25	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
王 军	监事会主席	男	1972.11.24	本科	2018.3.5-2021.3.4	否
张燕萍	监事	女	1982.07.25	硕士	2018.3.5-2021.3.4	否
胡宝玉	职工监事	男	1967.10.09	高中	2018.6.20-2021.3.4	是
刘清泉	财务总监	男	1968.11.17	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
朱有军	副总经理	男	1979.02.04	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
樊仁平	董事会秘书	男	1983.04.29	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司第六届董事会董事、监事会监事及高级管理人员相互间不存在关联关系；董事何学斌、刘进琼、陈志明系控股股东陕西锌业有限公司管理层（即：董事长、副总经理、总经理助理）。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙 华	副董事长	100,000	0	100,000	0.18%	0
王成宪	董事、总经理	120,000	0	120,000	0.22%	0
刘清泉	财务总监	120,000	0	120,000	0.22%	0
朱有军	副总经理	120,000	0	120,000	0.22%	0
樊仁平	董事会秘书	65,000	0	65,000	0.12%	0
合计	-	525,000	0	525,000	0.96%	0

证券代码：835286
(三) 变动情况

证券简称：中科纳米

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘桂根	职工监事	离任	总经理助理	个人原因
胡宝玉	无	新任	职工监事	补差职工监事
樊仁平	无	新任	董事会秘书	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、樊仁平，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师职称，身份证号码：61242919830429XXXX。2006年7月毕业于安康学院数学教育专业（在校期间曾担任安学院22届学生会主席、社会实践队队长），同年8月被团省委选拔作为志愿者派遣在汉阴县蒲溪镇党政办工作；2008年5月选派就职于陕西旬阳大地复肥有限公司，先后担任硫酸车间班长、办公室业务主办，并取得管理类助理工程师职称。2011年9月调陕西中科纳米材料股份有限公司工作，任综合部经理；2015年12月在金谷商学院学习，并取得挂牌公司高级管理人员资格。2018年3月，经第六届董事会第一次会议决议，聘任为公司董事会秘书。

2、胡宝玉，男、汉族、1967年10月出生，中共党员，中国籍，无境外永久居留权，现任公司第六届监事会职工监事，身份证号码为：612429196710090037。1984年11月至2000年10月在旬阳县针织厂工作，期间先后担任车间主任、工会委员、厂长助理；2000年11月至今在陕西中科纳米材料股份有限公司工作，期间先后担任公司氧化锌车间工段班长、维修班班长，2011年11月推荐选举为公司第二届工会委员会委员，2018年6月推荐选举为公司第六届监事会职工监事。

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	期末人数
行政管理人员	5	5
财务人员	7	7
研发人员	11	8
采购人员	3	3
销售人员	5	6
生产人员	77	80
员工总计	108	109

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	71	72
员工总计	108	109

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因工作需要，面向社会招聘了 1 名拥有丰富的营销经验及市场、人力资源的下岗职工充实营销队伍。

2、人才引进：因公司 2016 年实施“煤改气”后减少了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，人才引进、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，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、对标管理、提质增效等方面考核力度，大力倡导、重酬劳模、工匠精神，激发全体员工干事创业工作活力。

在报告期内，未发生任何劳动投诉及劳务纠纷事宜。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司未有经过股东大会选举的核心员工；公司核心技术人员为朱有军、柯长群，报告期内公司核心技术人员未发生变动。

三、 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

公告编号：2018-022

主办券商：东莞证券

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	946,214.15	2,897,059.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	6.2	25,073,098.74	13,109,781.70
预付款项	6.3	7,527,460.62	11,383,230.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	3,189,323.32	2,331,459.31
买入返售金融资产			
存货	6.5	18,280,189.89	11,021,551.48
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		55,016,286.72	40,743,081.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	6.6	42,847,343.25	45,347,346.42
在建工程	6.7	1,200	
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	6.8	5,604,249.80	5,701,173.98
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	6.9	135,828.50	
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		48,588,621.55	51,048,520.40
资产总计		103,604,908.27	91,791,602.35
流动负债：			
短期借款	6.10	11,000,000	11,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	6.11	20,783,372.03	14,496,026.70
预收款项	6.12	238,006.30	1,456,254.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13	1,795,789.00	1,636,672.03
应交税费	6.14	260,705.44	566,477.72
其他应付款	6.15	36,965,591.35	35,961,381.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		71,043,464.12	65,116,812.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	6.16	2,536,666.61	2,696,666.63
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,536,666.61	2,696,666.63
负债合计		73,580,130.73	67,813,478.99
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.17	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6.18	3,485,563.70	3,485,563.70
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	6.19	38,448.96	38,448.96
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	6.20	-28,499,235.12	-34,545,889.30
归属于母公司所有者权益合计		30,024,777.54	23,978,123.36
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		30,024,777.54	23,978,123.36
负债和所有者权益总计		103,604,908.27	91,791,602.35

法定代表人：刘进琼

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：王金明

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.21	48,644,834.89	36,933,287.09
其中：营业收入	6.21	48,644,834.89	36,933,287.09
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		42,733,100.07	37,499,569.55
其中：营业成本	6.21	37,799,460.12	33,153,252.43
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.22	489,174.15	477,810.46
销售费用	6.23	1,133,903.96	1,548,815.08
管理费用	6.24	1,763,504.24	1,439,060.32
研发费用	6.25	128,279.64	125,475.05
财务费用	6.26	875,142.39	937,336.95
资产减值损失	6.27	543,635.57	-182,180.74

加：其他收益	6.28	165,000.90	216,649.02
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,076,735.72	-349,633.44
加：营业外收入	6.29	0.00	400,000.00
减：营业外支出	6.30	30,081.54	232.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,046,654.18	50,134.56
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,046,654.18	50,134.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,046,654.18	50,134.56
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,046,654.18	50,134.56
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		6,046,654.18	50,134.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,046,654.18	50,134.56
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	11.2	0.11	0.00
（二）稀释每股收益	11.2	0.11	0.00

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,459,818.04	30,058,354.49
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	500,432.63	1,202,049.90
经营活动现金流入小计		36,960,250.67	31,260,404.39
购买商品、接受劳务支付的现金		31,216,290.83	21,128,888.41
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			
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		3,832,075.74	3,090,924.01
支付的各项税费		3,098,941.72	1,737,523.60
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	459,983.00	338,319.43
经营活动现金流出小计		38,607,291.29	26,295,655.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,647,040.62	4,964,748.94
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	6.31.3		300,000.00
投资活动现金流入小计			300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		61,896.00	934,460.68

的现金			
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		61,896.00	934,460.68
投资活动产生的现金流量净额		-61,896.00	-634,460.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,908.33	241,908.33
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		241,908.33	241,908.33
筹资活动产生的现金流量净额		-241,908.33	-241,908.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,950,844.95	4,088,379.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,897,059.10	3,091,064.39
六、期末现金及现金等价物余额		946,214.15	7,179,444.32

法定代表人：刘进琼

主管会计工作负责人：刘清泉

会计机构负责人：王金明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行本会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入其他收益。按可比性原则对上年同期数进行了调整。

2、2018年6月15日，财政部以财会[2018]15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，该规定2018年1月1日起实施。本期报告涉及的资产负债表项目有：“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》后，本期报告对涉及的科目年初数、上年同期数按照可比性原则进行了调整。

二、 报表项目注释

2018年1-6月财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司成立概况

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

陕西中科纳米材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为成立于1998年的陕西中科（旬阳）精细化工有限公司，于2000年12月28日改制为陕西中科纳米材料股份有限公司。2016年6月13日，本公司办理“三证合一”营业执照，变更后统一社会信用代码为91610000223194041R，注册资本人民币5,500.00万元，实收注册资本5,500.00万元，最终控制人为陕西有色金属控股集团有限责任公司。经营地点位于陕西省安康市旬阳县城关镇鲁家坝社区。

本公司经营范围为“纳米材料、饲料添加剂、催化剂的开发、生产和销售；相关技术咨询、技术输出、工程设计；有色金属及相关矿产品的加工、经销。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的主要经营活动为生产和销售纳米氧化锌。法定代表人刘进琼。

2016年12月09日，公司工商注册主管部门由陕西省工商行政管理局变更到安康市工商行政管理局。

1.2 公司历史沿革

1998年5月由中国科技促进经济投资公司（以下简称“中科投”）、安康地区薯蓣产业服务有限公司（以下简称“安康薯蓣”）、旬阳农业科技开发有限公司（以下简称“旬阳农业”）共同出资设立陕西中科（旬阳）精细化工有限公司，注册资本1,000万元。其中，中科投以货币出资66万元、土地使用权出资510万元；安康薯蓣以现金出资12万元、土地使用权出资340万元；旬阳农业以现金出资42万元，实物出资30万元。经历次变更，改制前注册资本及股权结构为：

股东名称	出资额（元）	出资比例
华资资产管理有限公司	18,869,500.00	85.00%
华夏世纪创业投资有限公司	1,332,000.00	6.00%
北京嘉隆投资管理有限公司	1,054,500.00	4.75%
江苏中诚信投资有限公司	500,000.00	2.25%
北京威特咨询有限公司	444,000.00	2.00%
总计	22,200,000.00	100.00%

公司改制后，截止2018年6月30日公司股本及股权结构见6.19。

1.3 公司挂牌

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

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
2018年6月30日公司属于基础层。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。根据本公司公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截止2017年12月31日止，本公司累计亏损-34,545,889.30元。2017年度因有色金属市场行情上涨，纳米氧化锌售价随市场持续上涨，产品供不应求，2017年产销量比2016年度增加30%以上。本公司2017年度已扭亏为盈，净利润为3,943,207.30元，2018年上半年实现利润6,046,654.18元，持续经营能力显著增强。

本公司主要三大股东属国有控股单位，对本公司发展前景看好，也大力支持本公司发展，2009年来股权结构稳定，前3大股东未发生股权减持或转让情况，尤其是第一大股东陕西锌业有限公司从人、财、物方面给予公司大力支持。上述外部有利条件是本公司持续经营的良好基础，本次财务报表以持续经营为基础进行编制。

3、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2018年6月30日的财务状况及2018年前半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事纳米材料生产和销售；相关技术咨询、技术输出、工程设计；有色金属及相关矿产品的加工、经销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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，对收入确认、研究开发支出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“4.15 收入”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“4.19 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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。

4.5 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

4.5.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.5.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.5.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品及半成品、发出商品等。

4.6.2 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。即以本月收入全部存货数量加月初存货数量作为权数，去除本月收入全部存货成本加月初存货成本的和，计算出存货的加权平均单位成本，从而确定存货的发出成本和库存成本的方法。

4.6.3 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。

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.6.5 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。

4.7 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式

证券代码：835286 证券简称：中科纳米 主办券商：东莞证券

一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.8 固定资产

4.8.1 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。

4.8.2 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	平均年限法	20-40年	3	4.75--2.38
机器设备	平均年限法	10-12年	5	9.50--7.92
办公及电子设备	平均年限法	4-5年	5	20--25
运输设备	平均年限法	8年	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。

4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.8.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.8.5 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，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。

4.9 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“4.12 长期资产减值”。

4.10 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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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。

4.11 无形资产

4.11.1 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/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.11.2 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。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.13 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

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。

4.14 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。

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

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.15 收入

4.15.1 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司对于当月发货当月开具销售发票，按实际发货数量及开具发票金额确认收入；对于当月已发货当月尚未开具销售发票，以客户对账单实际确认发货数量乘以合同单价暂估收入。

4.15.2 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4.15.3 让渡资产使用权收入的确认方法

4.15.3.1 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：**A.**与交易相关的经济利益能够流入公司；**B.**收入的金额能够可靠地计量。

4.15.3.2 具体确认方法

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.16 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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

证券代码：835286 证券简称：中科纳米 主办券商：东莞证券

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。

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（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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，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。

4.18 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.7 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

1、2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行本会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入其他收益。按可比性原则对上年同期数进行了调整。

2、2018年6月15日，财政部以财会[2018]15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，该规定2018年1月1日起实施。本期报告涉及的资产负债表项目有：“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》后，本期报告对涉及的科目年初数、上年同期数按照可比性原则进行了调整。

4.20.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.21 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：

4.21.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.21.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.21.3 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。

4.21.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.21.5 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。

4.21.6 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。

4.21.7 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

证券代码：835286
得税产生影响。

证券简称：中科纳米

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%（16%）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%缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%缴
环保税	按实际污染物排放当量乘以对应单位税额计算

注：《中华人民共和国环境保护税法》自2018年1月1日起施行，我单位由原来缴纳排污费改交环保税。自2018年1月1日起开始缴纳环保税，按季申报缴纳。

5.2 税收优惠及批文

本公司无税收优惠。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,073.57	3,342.57
银行存款	938,140.58	2,893,716.53
合计	946,214.15	2,897,059.10
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末无受限的货币资金。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,031,625.00	626,395.60
商业承兑汇票		
合计	3,031,625.00	626,395.60

6.2.2 应收账款

证券代码：835286
6.2.2.1 分类

证券简称：中科纳米

公告编号：2018-022
主办券商：东莞证券

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,404,763.84	100.00	1,363,290.10	5.82	22,041,473.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,404,763.84	100.00	1,363,290.10	5.82	22,041,473.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,365,103.39	100.00	881,717.29	6.60	12,483,386.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,365,103.39	100.00	881,717.29	6.60	12,483,386.10

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,425,539.84	1,121,276.99	5
1至2年	563,280.92	56,328.09	10
2至3年	299,552.98	89,865.89	30
3至4年	32,009.96	16,004.98	50
4至5年	22,830.00	18,264.00	80
5年以上	61,550.14	61,550.14	100
合计	23,404,763.84	1,363,290.10	

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 481,572.81 元。

6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款情况。

6.2.2.4 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	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	1年以内	12,501,250.23	53.41	625,062.51	否
西安元创化工科技股份有限公司	1年以内	5,339,400.00	22.81	266,970.00	否
西安向阳航天材料股份有限公司	1年以内	2,600,675.00	11.11	130,033.75	否
淄博鲁源工业催化剂有限公司	1年以内	809,600.00	3.46	40,480.00	否
广东狮特龙实业有限公司	1年以内	536,000.00	2.29	26,800.00	否
合计		21,786,925.23	93.09	1,089,346.26	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,527,460.62	100.00	11,382,615.20	99.99
1至2年			615.16	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	7,527,460.62	100.00	11,383,230.36	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额合计比例(%)	是否关联方
河北宏贸环保科技有限公司	货款	2,644,610.62	1年以内	35.13	否
唐山海港中融工贸有限公司	货款	2,210,000.00	1年以内	29.36	否
邯郸市紫泰环保科技有限公司	货款	1,449,850.00	1年以内	19.26	否
河北长力环保科技有限公司	货款	500,000.00	1年以内	6.64	否
国网陕西省电力公司安康市供电公司	预付电费	432,840.00	1年以内	5.75	否
合计		7,237,300.62		96.14	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,406,677.42	100.00	217,354.10	6.38	3,189,323.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,406,677.42	100.00	217,354.10	6.38	3,189,323.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,486,750.65	100	155,291.34	6.24	2,331,459.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,486,750.65	100	155,291.34	6.24	2,331,459.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,126,596.49	156,329.82	5
1至2年	190,000.00	19,000.00	10
2至3年	60,080.93	18,024.279	30
3至4年			50
4至5年	30,000.00	24,000.00	80
5年以上			100
合计	3,406,677.42	217,354.10	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,062.76 元。

6.4.3 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款情况。

6.4.4 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额合计比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
卿荣建	备用金借款	1,220,719.78	1年以内	35.83	61,035.99	否
赵善平	备用金借款	1,016,900.00	1年以内	29.85	50,845.00	否
王兆友	备用金借款	500,080.93	注 1	14.68	49,524.28	否
吴申梅	备用金借款	440,974.75	1年以内	12.94	22,048.74	否
王富勇	备用金借款	111,265.33	1年以内	3.27	5,563.27	否
合计		3,289,940.79		96.57	189,017.27	

注 1：王兆友账龄 1 年以内金额 250,000.00 元，1 至 2 年 190,000.00 元，2-3 年 60,080.93 元。

注 2：期末其他应收款中个人备用金金额较大原因：我公司购买原辅材料过程中，付款 50%左右属于银行承兑汇票付款，其中一部分属于纸质银行承兑汇票。为了避免财务付款和收到客户收据过程中的风险，加强财务手续管理，业务人员申请支付纸质票据时，暂挂个人借款，等业务人员取得供应商收到承兑证明时转挂往来科目。此种程序属于企业内部审批管理程序，符合会计核算办法，

证券代码：835286
减少了付款过程中的风险。

证券简称：中科纳米

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,653,157.79		4,653,157.79
库存商品	11,840,338.09		11,840,338.09
低值易耗品	124,849.07		124,849.07
包装物	107,819.41		107,819.41
在产品	1,554,025.53		1,554,025.53
合 计	18,280,189.89		18,280,189.89

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,951,783.58		3,951,783.58
库存商品	4,272,777.81		4,272,777.81
低值易耗品	129,335.83		129,335.83
包装物	116,951.10		116,951.10
在产品	2,550,703.16		2,550,703.16
合 计	11,021,551.48		11,021,551.48

6.6 固定资产

6.6.1 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、期初余额	33,974,813.38	40,230,910.80	573,257.69	446,231.52	75,225,213.39
2、本期增加金额		19,316.24		9,306.90	28,623.14
(1) 购置		19,316.24		9,306.90	28,623.14
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	33,974,813.38	40,250,227.04	573,257.69	455,538.42	75,253,836.53
二、累计折旧					
1、期初余额	9,003,206.74	18,953,920.24	447,161.13	325,884.07	28,730,172.18
2、本期增加金额	828,467.40	1,659,373.90	9,559.56	31,225.45	2,528,626.31
(1) 计提	828,467.40	1,659,373.90	9,559.56	31,225.45	2,528,626.31
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

4、期末余额	9,831,674.14	20,613,294.14	456,720.69	357,109.52	31,258,798.49
三、减值准备					
1、年初余额		1,147,694.79			1,147,694.79
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		1,147,694.79			1,147,694.79
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,143,139.24	18,489,238.11	116,537.00	98,428.90	42,847,343.25
2、期初账面价值	24,971,606.64	20,129,295.77	126,096.56	120,347.45	45,347,346.42

6.6.2 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,147,694.79		1,147,694.79		
合 计	1,147,694.79		1,147,694.79		

注：因公司所在地 2016 年被政府划入禁煤区，政府强制企业停止使用煤气站设备，以完成政府减排任务。本公司于 2016 年 4 月 27 日至 2016 年 7 月 4 日对煤改气项目进行建设，导致煤气站机器及附属设备闲置；因煤气站机器及附属设备目前设备完好，煤气制备功能正常，尚可使用，上述设备可转让给非禁煤区企业使用，拆除的设备于 2016 年转入固定资产清理。考虑到该设备出售的可能性小，未来公司也不再会使用该设备，对该设备全额计提减值准备，目前正准备清理中。

6.6.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无通过融资租赁租入固定资产。

6.6.4 通过经营租赁租出的固定资产

6.6.4.1.本公司与旬阳县太极河商贸有限责任公司于 2016 年 5 月 1 日签订了《场地租赁合同》，将本公司厂内一库房部分出租给旬阳县太极河商贸有限责任公司，租期 5 年，第一年租金为 150,000.00 元，以后每年以上年租金为基准上调 8%。

6.6.4.2.本公司与旬阳领盛新材料科技有限公司于 2016 年 11 月 1 日签订了《场地租赁合同》，将本公司厂内一块闲置场地出租给旬阳领盛新材料科技有限公司，租期 5 年，租金按照实际占用面积计算，生产用地 10 元/m²/月，办公及生活场所 13 元/m²/月，以后每年以上年租金为基准上调 5%。

6.6.4.3.本公司与旬阳县太极河商贸有限公司于2017年5月25日签订了《场地租赁合同》，将厂内一厂房部分出租给旬阳县太极河商贸有限公司，租期4年，第一年租金为45,000.00元，以后每年以上年租金为基准上调8%。

6.6.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	197,878.88	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
酸浸净化楼	3,074,136.15	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
合成房屋	2,189,619.81	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
煅烧钢结构房	742,946.02	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
凉水塔	108,612.67	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
水处理池	684,355.35	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
水处理房屋	280,754.23	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
锅炉房	612,692.39	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
门房	148,858.83	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
原料库房	215,260.10	土地为陕西旬阳大地复肥有限公司所有
合计	8,255,114.43	

6.7 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
零星工程	1,200.00	
合 计	1,200.00	

注：本期新建公司南门及地面、南北门之间栅栏等零星工程。

6.8 无形资产

项 目	专利技术	土地使用权	金蝶软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	800,000.00	7,348,791.32	23,800.00	8,172,591.32
2、本期增加				
(1) 购置				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、期末余额	800,000.00	7,348,791.32	23,800.00	8,172,591.32
二、累计摊销				
1、期初余额	800,000.00	1,647,617.34	23,800.00	2,471,417.34
2、本期增加		96,924.18		96,924.18
(1) 计提		96,924.18		96,924.18
3、本期减少				
(1) 处置				
4、期末余额	800,000.00	1,744,541.52	23,800.00	2,568,341.52
三、减值准备				
1、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

2、本期增加			
(1) 计提			
3、本期减少			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		5,604,249.80	5,604,249.80
2、期初账面价值		5,701,173.98	5,701,173.98

注：截止 2018 年 6 月 30 日本公司土地使用权账面原值 7,348,791.32 元，土地使用权证编号：旬国用（2008）第 166 号，上述土地已于 2017 年 7 月用于对陕西锌业有限公司的反担保资产抵押，并签订反担保协议。反担保资产评估值 16,221,900.00 元（评估基准日 2016.1.13），反担保对应的担保贷款额 11,000,000.00 元。

6.9 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
房屋维修费	135,828.50	
合 计	135,828.50	

注：2017 年公司和旬阳县茂利装饰装潢有限公司签订《房屋屋顶及屋檐整体维护修复施工合同》，工程于 2017 年 12 月 20 日验收，合同约定房屋维护质保期为自验收之日起 3 年，此维护费用在维修保证期内按年平均摊销。

6.10 短期借款

6.10.1 短期借款明细

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00

注：2017 年 9 月 27 日本公司与中国银行股份有限公司安康分行签订了编号为“2017 年陕中银安康中科借字 001 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 11,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 29 日，借款利率 4.35%，保证担保人为陕西锌业有限公司。

2017 年 7 月 6 日，本公司与陕西锌业有限公司签订反担保协议。协议约定：本公司向相关金融机构签订《小企业流动资金借款合同》时，陕西锌业有限公司与本公司签订保证合同，作为担保人为本公司提供信用担保。本公司应向陕西锌业有限公司提供反担保。本公司提供的反担保资产为公司所有的 42,354.8 平方米的国有土地使用权（使用权证号：旬国用 2008 第 166 号）。合同期限：从主合同（即上述“2017 年陕中银安康中科借字 001

证券代码：835286 证券简称：中科纳米 主办券商：东莞证券
号”合同)生效之日起，以本公司履行完贷款合同权利义务(含主合同衍生出的担保权利
义务)终止时自动终止。

6.10.2 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2018 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款。

6.11 应付票据及应付账款

6.11.1 应付票据

报告期未发生此业务。

6.11.2 应付账款

6.11.2.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	20,783,372.03	14,496,026.70
合计	20,783,372.03	14,496,026.70

6.11.2.2 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	占应付账款总 额比例 (%)	是否为 关联方	未偿还或结转 的原因
旬阳县恒业房地产开发有限公司	711,550.90	3.42	否	资金紧张
中国科学院过程工程研究所	588,980.00	2.83	否	资金紧张
温州泰康蒸发器有限公司	473,384.62	2.28	否	资金紧张
陕西商洛恒盛源实业有限公司	394,539.02	1.90	否	资金紧张
陕西旬阳大地复肥有限公司	347,713.00	1.67	是	资金紧张
合计	2,516,167.54	12.10		

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	229,607.56	1,446,160.10
1-2 年 (含 2 年)	3,080.00	3,220.00
2-3 年 (含 3 年)	3,543.7	2,186.31
3 年以上	1,775.04	4,687.84
合计	238,006.30	1,456,254.25

6.12.2 期末余额前五名的预收账款情况

项目	年末余额	占预收账款总 额比例 (%)	是否为关联 方	未偿还或结转的 原因
陈忠成	159,000.00	66.8	否	未到结算期
四川川环科技股份有限公司	28,050.46	11.79	否	未到结算期
昆明龙凤锌业开发有限公司	10,000.00	4.2	否	未到结算期
陕西仁发矿产品有限责任公司	6,647.50	2.79	否	未到结算期

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

杭州二橡橡塑有限公司	6,450.00	2.71	否	未到结算期
合计	210,147.96	88.29		

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 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	1,582,804.69	3,373,051.64	3,285,024.58	1,670,831.75
二、离职后福利-设定提存计划	53,867.34	637,451.51	566,361.60	124,957.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,636,672.03	4,010,503.15	3,851,386.18	1,795,789.00

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,094,097.69	2,705,230.41	2,876,368.90	922,959.20
2、职工福利费		280,375.36	131,454.90	148,920.46
3、社会保险费	3,230.33	207,197.82	226,456.78	-16,028.63
其中：医疗保险	3,230.33	165,104.28	150,834.78	17,499.83
生育保险费		5,378.86	9,702.00	-4,323.14
工伤保险费		35,474.68	64,680.00	-29,205.32
意外伤害保险		1,240.00	1,240.00	
4、住房公积金		180,248.05		180,248.05
5、工会经费和职工教育经费	485,476.67		50,744.00	434,732.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期带薪				
合计	1,582,804.69	3,373,051.64	3,285,024.58	1,670,831.75

注：生育保险费、工伤保险费期末余额为负数原因：该两项费用交费一次性缴纳全年费用，而计提按月逐月计提，导致期末为负数。

6.13.3 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
1、基本养老保险	2,112.68	621,318.20	566,361.60	57,069.28
2、失业保险费	51,754.66	16,133.31		67,887.97
合计	53,867.34	637,451.51	566,361.60	124,957.25

6.14 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
1、应交城市维护建设税	20,258.68	113,219.21	127,185.41	6,292.48
2、应交个人所得税	2,412.46	28,100.90	25,522.76	4,990.60
3、教育费附加	12,155.21	67,931.53	76,311.25	3,775.49
4、水利建设基金	9,710.88	24,722.92	27,609.42	6,824.38
5、应交房产税	56,684.61	113,369.22	113,369.22	56,684.61

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

6、应交城镇土地使用税	42,354.82	84,709.62	84,709.60	42,354.84
7、应交增值税	405,173.66	2,264,382.15	2,543,708.12	125,847.69
8、应缴所得税				
9、地方教育附加	8,103.47	45,287.68	50,874.16	2,516.99
10、印花税	9,623.93	23,453.97	31,448.90	1,629.00
11、车船使用税		480.00	480.00	
12、环保税		26,000.00	16,210.64	9,789.36
合计	566,477.72	2,791,657.20	3,097,429.48	260,705.44

注：环保税属于2018年1月1日新开征税种。上年同期排污费用在“管理费用—排污费”中核算。

6.15 其他应付款

6.15.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方内部借款	29,400,000.00	29,400,000.00
借款利息	6,159,868.72	5,529,130.76
押金、保证金	380,200.00	70,200.00
代扣个人款项	325,522.63	262,050.90
旬阳县国税局	300,000.00	300,000.00
外部借款	400,000.00	400,000.00
合计	36,965,591.35	35,961,381.66

注：其他应付款中应付借款余额主要为：

1、本公司于2010年取得股东陕西锌业有限公司借款20,000,000.00元，约定利息为人民银行同期1年期借款基准利率，利息按年结计算入应付利息，该笔借款尚未归还。

2、本公司于2008年取得股东华资资产管理有限公司借款8,900,000.00元，约定利息为人民银行同期1年期借款基准利率，该笔借款尚未归还。

3、本公司于2004年取得股东华资资产管理有限公司借款500,000.00元，无借款利息，该笔借款尚未归还。

4、外部借款：根据《安康市人民政府关于进一步加快金融业发展的意见》（安政发〔2015〕19号）以及《安康市人民政府办公室关于印发安康市支持企业利用资本市场直接融资奖励实施细则的通知》（安政办发〔2016〕24号）文件精神，本公司新三板挂牌后可享受40万元政府资金补助。但上述补助款项在政策具体实施过程中由安康市产业发展基金中投资拨付，由安康市发展投资集团有限公司具体实施并进行后续管理。根据安康市财政局《关于2016年产业发展基金项目安排意见的批复》（安财办〔2017〕44号）文件规定，本公司挂牌补助资金需按股权出资形式拨付使用。作为“新三板”挂牌企业，定向增发40万元费用较高，不具经济可行性。根据公司实际情况反馈及沟通协商，安康市发展投资集团有限公

证券代码：835286 证券简称：中科纳米 主办券商：东莞证券公司
 司同意该笔股权投资暂以借款形式拨付企业使用，考虑到安康市产业发展基金使用政策，公司于 2017 年 10 月 30 日与安康市发展投资集团有限公司签订《安康市产业发展基金可转股债权投资协议》，协议约定在债转股未完成前该笔款项作为借款暂时免息使用 2 年。在合同签订之日起 2 年内如遇公司发生其他增发事项时一并增发，完成股权变更（如 2 年内未发生其他增发事项，该笔款项如何使用由双方另行商议）。转股后原则上安康市发展投资集团有限公司不参与本公司的收益分配。

5、借款利息：期末未付借款利息 6,159,868.72 元，其中关联方未付借款利息 6,146,577.03 元，银行利息 13,291.69 元。

6.15.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西锌业有限公司	20,000,000.00	借款未支付
华资资产管理有限公司	8,900,000.00	借款未支付
华资资产管理有限公司	5,451,028.37	借款利息未支付
华资资产管理有限公司	500,000.00	借款未支付
西安皓海嘉水处理科技有限责任公司	20,000.00	押金
合计	34,871,028.37	

6.16 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无水硫酸钠项目政府补助	1,616,666.63		100,000.02	1,516,666.61	
燃煤锅炉清洁能源改造项目	1,080,000.00		60,000.00	1,020,000.00	
合计	2,696,666.63		160,000.02	2,536,666.61	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
无水硫酸钠项目政府补助	1,616,666.63		100,000.02		1,516,666.61	与资产相关
燃煤锅炉清洁能源改造项目	1,080,000.00		60,000.00		1,020,000.00	与资产相关
合计	2,696,666.63		160,000.02		2,536,666.61	

注：1.根据旬阳县发展改革局 2015 年 7 月 21 日发布的旬发投资【2015】88 号文，对本公司年产 1 万吨纳米氧化锌工业废水治理项目拨付专项资金 200 万元，该项目于 2016 年 1 月通过初验并投入使用；

2.根据旬阳县发展改革局 2016 年 1 月 28 日发布的旬发投资【2016】11 号，对本公司燃煤锅炉清洁能源改造项目拨付专项资金 135 万元，2016 年 4 月收到 90 万元，2017 年 1

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
 月收到 30 万元，该项目于 2016 年 12 月交付使用。

6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陕西锌业有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00
华资资产管理有限公司	17,724,750.00						17,724,750.00
旬阳县农业科技开发公司	9,012,200.00						9,012,200.00
华夏世纪创业投资有限公司	5,733,200.00						5,733,200.00
江苏中诚信投资公司	1,000,450.00						1,000,450.00
北京威特咨询公司	444,400.00						444,400.00
孙华	100,000.00						100,000.00
何晓芳	100,000.00						100,000.00
刘清泉	120,000.00						120,000.00
王成宪	120,000.00						120,000.00
朱有军	120,000.00						120,000.00
刘桂根	70,000.00						70,000.00
樊仁平	65,000.00						65,000.00
王金明	65,000.00						65,000.00
丁义贵	65,000.00						65,000.00
王保军	65,000.00						65,000.00
柯长群	65,000.00						65,000.00
周桂芳	65,000.00						65,000.00
雷显波	65,000.00						65,000.00
合计	55,000,000.00						55,000,000.00

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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

6.19 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
其他				
合计	38,448.96			38,448.96

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-34,545,889.30	-38,489,096.60

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-34,545,889.30	-38,489,096.60
加：本期净利润	6,046,654.18	50,134.56
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		
期末未分配利润	-28,499,235.12	-38,438,962.04

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,427,779.97	37,573,103.59	36,739,493.51	33,153,252.43
其他业务	1,217,054.92	226,356.53	193,793.58	
合计	48,644,834.89	37,799,460.12	36,933,287.09	33,153,252.43

6.21.2 公司 2018 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
西安元创化工科技股份有限公司	18,303,566.17	37.63
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	14,975,951.96	30.79
广东狮特龙实业有限公司	1,410,204.83	2.9
西安向阳航天材料股份有限公司	1,368,965.52	2.81
洛阳市蓝天化工科技有限公司	1,269,708.22	2.61
合计	37,328,396.70	76.74

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,219.21	110,959.73
教育费附加	67,931.53	66,575.83
地方教育附加	45,287.68	44,383.89
房产税	113,369.22	113,369.22
城镇土地使用税	84,709.62	84,709.60
印花税	23,453.97	25,985.55
车船使用税	480.00	2,280.00
水利基金	24,722.92	29,546.64
环保税	16,000.00	
合计	489,174.15	477,810.46

注：环保税属于本期新开征税种，上年同期在管理费有一排污费项下核算。

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

职工薪酬	228,685.56	184,236.42
运杂费	872,045.46	1,315,849.29
差旅费	10,226.47	22,493.60
办公费	11,382.00	9,217.69
电话费	6,120.00	6,680.00
业务招待费	2,002.00	9,862.40
广告费	3,390.00	390.00
机物料消耗	52.47	85.68
合计	1,133,903.96	1,548,815.08

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	742,274.26	588,042.64
福利费	76,752.39	75,625.11
工会经费		1,889.94
职工教育经费	3,302.62	4,019.39
社保费	120,854.32	107,679.15
业务招待费	26,853.45	18,298.17
第三方服务费	214,338.06	148,240.86
董事会费	39,895.59	41,824.58
无形资产摊销	89,432.00	98,115.36
折旧费	272,695.24	194,522.02
办公费	25,098.60	10,458.50
电话费		16,121.17
差旅费	68,837.42	30,766.59
排污费	10,000.00	10,183.66
水电费	13,155.89	34,120.62
住房公积金	31,474.00	26,864.00
安全费		3,572.93
车辆费用	22,633.01	17,943.00
维修费	1,269.34	743.59
财产保险费		8,795.34
其他费用	4,638.05	1,233.70
合计	1,763,504.24	1,439,060.32

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	121,584.17	104,064.36
商标、专利保护费	1,620.00	1,080.00
检测费	5,075.47	913.21
知识产权贯标费		19,417.48
合计	128,279.64	125,475.05

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	872,646.29	938,258.77
减：利息收入	2,709.70	4,852.67
汇兑净损失		
手续费	5,205.80	3,930.85

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

其他		
合计	875,142.39	937,336.95

6.27 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	543,635.57	-182,180.74
固定资产减值		
合计	543,635.57	-182,180.74

6.28 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
稳岗补贴		21,649.00	
氧化锌污水治理项目补助	100,000.02	100000.02	100,000.02
燃煤锅炉清洁能源改造项目	60,000.00	60000	60,000.00
科技重点项目政府补助	5,000.00	15,000.00	5,000.00
陕西省知识产权贯标费用		20,000.00	
其他	0.88		0.88
合计	165,000.90	216,649.02	165,000.90

6.29 营业外收入

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（详见下表：政府补助明细表）		400,000.00	
合计		400,000.00	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉拆除补偿费		400,000.00	与收益相关
合计		400,000.00	

6.30 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
对外捐赠支出	30,000.00		
自查补交税收滞纳金	81.54	232.00	
合计	30,081.54	232.00	

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	756,649.00
往来款	495,432.63	445,400.90
合计	500,432.63	1,202,049.90

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	79,063.89	53,260.19
办公费	20,280.60	35,797.36
业务招待费	28,855.45	40,791.77
电话费	22,320.00	22,801.17
车辆费用	22,633.01	17,943.00
排污费	10,000.00	10,183.66
财产保险费		8,795.34
董事会费	39,895.59	41,824.58
其他往来	236,934.46	106,922.36
合计	459,983.00	338,319.43

6.31.3 收到的其他与投资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
燃煤锅炉清洁能源改造项目		300,000.00
合计		300,000.00

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 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	6,046,654.18	50,134.56
加：资产减值准备	543,635.57	-182,180.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,626.31	2,378,318.10
无形资产摊销	96,924.18	98,115.36
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	872,646.29	937,336.95
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,258,638.41	-1,084,953.22
经营性应收项目的减少	-8,965,411.31	504,472.37
经营性应付项目的增加	5,764,999.45	2,002,292.78
其他	-1,276,476.88	261,212.78
经营活动产生的现金流量净额	-1,647,040.62	4,964,748.94
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	946,214.15	7,179,444.32
减：现金的期初余额	2,897,059.10	3,091,064.39

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

主办券商：东莞证券

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,950,844.95	4,088,379.93

6.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	946,214.15	7,179,444.32
其中：库存现金	8,073.57	6,137.14
可随时用于支付的银行存款	938,140.58	7,173,307.18
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		
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	946,214.15	7,179,444.32
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		

6.33 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,604,249.80	抵押担保
合计	5,604,249.80	

7、关联方及关联交易

7.1 .1 存在控制的关联方情况

公司名称	与公司关系
陕西锌业有限公司	控股股东
陕西有色金属控股集团有限责任公司	实际控制人

7.1.2 控股股东的基本情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
陕西锌业有限公司	陕西	锌冶炼	20000 万元	36.36	36.36

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
华资资产管理有限公司	参股股东

其他关联方名称	与本公司关系
旬阳县农业科技开发有限公司	参股股东
华夏世纪创业投资有限公司	参股股东
江苏中诚信投资有限公司	参股股东
北京威特咨询有限公司	参股股东
何晓芳	参股股东
樊任平	参股股东
王金明	参股股东
丁义贵	参股股东
王保军	参股股东
柯长群	参股股东
周桂芳	参股股东
雷显波	参股股东
刘清泉	参股股东、财务总监
王成宪	参股股东、董事、总经理
朱有军	参股股东、副总经理
孙华	参股股东、副董事长
刘桂根	参股股东、总经理助理
刘进琼	董事长
何学斌	董事
赵瑞祥	董事
杨清华	董事
陈志明	董事
王军	监事会主席
张燕萍	监事
胡宝玉	监事
商洛东升化工有限公司	控股股东控制的其他企业
陕西旬阳大地复肥有限公司	控股股东控制的其他企业
金堆城铝业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西华山工程机械有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西有色旺峪矿业有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西银母寺矿业有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
中国有色金属进出口陕西公司	实际控制人控制的其他企业
中国有色金属西安供销运输公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
中国有色金属工业西安公司	实际控制人控制的其他企业
中国有色金属工业西安勘察设计研究院	实际控制人控制的其他企业
西安有色冶金设计研究院	实际控制人控制的其他企业
中国四佳半导体材料公司	实际控制人控制的其他企业
西北有色地质勘查局	实际控制人控制的其他企业
陕西有色榆林煤业有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
宝钛集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西有色冶金矿业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西铜业铝业有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西华山半导体材料有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
陕西有色光电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西有色榆林新材料有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
陕西麓苑实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
汉中锌业有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
陕西黄金集团股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西陕南移民搬迁工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西银矿	实际控制人控制的其他企业
陕西五洲矿业股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
阿克陶广新矿业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
汉中市天鸿基矿业有限公司	实际控制人控制的其他企业
根河市森鑫矿业开发有限责任公司	实际控制人控制的其他企业

7.3 关联方交易情况

7.3.1 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	740,440.37	471,162.00
陕西旬阳大地复肥有限公司	采购蒸汽	255,172.79	166,733.10
陕西旬阳大地复肥有限公司	其他零星材料		
陕西锌业有限公司	含锌物料	1,503,025.99	728,058.78
陕西有色旺峪矿业有限公司	含锌物料	886,153.85	
合计		3,384,793.00	1,365,953.88

证券代码：835286 证券简称：中科纳米
②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	销售锌渣	306,965.81	
合计		306,965.81	

7.3.2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
陕西旬阳大地复肥有限公司	陕西中科纳米材料股份有限公司	坐落于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）		2011 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日			

注：上述土地租赁协议规定租赁期为 2011 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，租赁期限 10 年（2011 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日）协议约定该期限内免租金收入，为无偿使用期，租赁期满后租赁费用另行商议。

7.3.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西锌业有限公司	11,000,000.00	2018-9-29	2020-9-29	否

注：2017 年 9 月 27 日本公司与中国银行股份有限公司安康分行签订了编号为“2017 年陕中银安康中科借字 001 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 11,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，借款用途为采购氧化锌，借款利率为 4.35%，保证担保人为陕西锌业有限公司，保证期间为主债权清偿届满之日起两年。

7.3.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	期末余额	说明
拆入：				
陕西锌业有限公司	20,000,000.00	2010-2-25	20,000,000.00	年利率 4.35%，无到期日
华资资产管理有限公司	8,900,000.00	2008-6-7	8,900,000.00	年利率 4.35%，无到期日
华资资产管理有限公司	500,000.00	2004-4-25	500,000.00	无借款利息，无到期日

7.4 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

陕西旬阳大地复肥有限公司	347,713.00	
陕西锌业有限公司	342,817.71	53,329.94
合计	690,530.71	53,329.94
预付账款：		
陕西有色旺峪矿业有限公司		512,000.00
合计		512,000.00
其他应付款		
华资资产管理有限公司	5,451,028.37	5,256,377.94
陕西锌业有限公司	695,548.66	258,131.98
其他应付款—借款：		
陕西锌业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
华资资产管理有限公司	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	35,546,577.03	34,914,509.92

8、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项

9、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

10、其他重要事项

本公司无其他重要事项

11、补充资料

11.1 本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		
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	165,000.02	项目补助形成的递延收益
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		
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		-30,081.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		134,918.48
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		134,918.48

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

11.2 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	22.39	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.89	0.11	0.11

11.2.1 净资产收益率计算公式

项 目		2018年1-6月	2017年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,046,654.18	50,134.56
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	134,918.48	616,417.02
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	5,911,735.70	-566,282.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	23,978,123.36	20,034,916.06
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		

证券代码：835286

证券简称：中科纳米

减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	30,024,777.54	20,085,050.62
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E + P1/2 + E_i * Mi/M0 - E_j * Mj/M0 + E_k * Mk/M0$	27,001,450.45	20,059,983.34
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	22.39%	0.25%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	21.89%	-2.82%

11.2.2 每股收益计算公式

项 目		2018年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,046,654.18
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损失	F	134,918.48
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	5,911,735.70
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	55,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi/M0 - Sj * Mj/M0 - Sk$	55,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	55,000,000.00

公告编号：2018-022
主办券商：东莞证券

证券代码：835286 证券简称：中科纳米

其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.11
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+ P3)/X2$	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+ P4)/X2$	0.11

12、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会 2018 年 8 月 20 日决议批准。

陕西中科纳米材料股份有限公司
2018 年 8 月 22 日