



双盛锌业

NEEQ : 832550

江苏双盛锌业股份有限公司

(Jiangsu Shuang sheng Zinc Industry Co., LTD.)



半年度报告

— 2019 —

**2019年5月27日召开了公司2018年年度股东大会
(公告编号：2019-029)**

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 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、双盛锌业 | 指 | 江苏双盛锌业股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏双盛锌业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏双盛锌业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏双盛锌业股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、华鑫证券 | 指 | 华鑫证券有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 会计师事务所 | 指 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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 | 《江苏双盛锌业股份有限公司章程》 |
| 沃控智能 | 指 | 沃控智能系统南京有限公司 |

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。

公司负责人张月凤、主管会计工作负责人蒋兆兰及会计机构负责人（会计主管人员）蒋兆兰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 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、 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； 2、 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司公告的原稿； 3、 江苏双盛锌业股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 4、 江苏双盛锌业股份有限公司第二届监事会第三次会议决议； |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏双盛锌业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Shuangsheng Zinc Industry Co. Ltd. |
| 证券简称 | 双盛锌业 |
| 证券代码 | 832550 |
| 法定代表人 | 张月凤 |
| 办公地址 | 扬州市邗江区公道镇工业集中区南苑北路 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 朱亚娟 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0514-87396828 |
| 传真 | 0514-87396828 |
| 电子邮箱 | 2270045218@qq.com |
| 公司网址 | www.yzsfxy.com |
| 联系地址及邮政编码 | 扬州市邗江区公道镇工业集中区新苑北路 邮编:225119 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2005 年 12 月 6 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 5 月 28 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C32 有色金属冶炼及压延加工业C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3269 其他有色金属压延加工 |
| 主要产品与服务项目 | 锌粉、氧化锌生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,300,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 沃控智能系统南京有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陶素福 |

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 | 91321000782077423K | 否 |
| 注册地址 | 扬州市邗江区公道镇工业集中区 南苑北路 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,300,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------------------------|
| 主办券商 | 华鑫证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房 |
| 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 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 | -5.89% |
| 毛利率% | 8.67% | 4.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -782,217.48 | -1,941,207.62 | 59.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,228,275.82 | -2,006,207.62 | 38.78% |
| 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） | -3.81% | -6.92% | - |
| 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） | -5.99% | -7.15% | - |
| 基本每股收益 | -0.03 | -0.08 | 62.50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 49,414,545.51 | 46,621,518.56 | 5.99% |
| 负债总计 | 29,290,703.23 | 25,715,458.80 | 13.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 20,123,842.28 | 20,906,059.76 | -3.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.86 | 0.90 | -4.44% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.28% | 55.16% | - |
| 资产负债率%（合并） | 59.28% | 55.16% | - |
| 流动比率 | 1.19 | 1.21 | - |
| 利息保障倍数 | -0.26 | -2.95 | - |

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 | -3,199,824.23 | 1,251,957.45 | -355.59% |
| 应收账款周转率 | 2.04 | 2.18 | - |
| 存货周转率 | 3.34 | 3.34 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-------|--------|------|
| 总资产增长率% | 5.99% | -7.44% | - |

| | | | |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -5.89% | -32.13% | - |
| 净利润增长率% | 59.70% | -81.75% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 23,300,000 | 23,300,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 218,590.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 227,468.34 |
| 非经常性损益合计 | 446,058.34 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 446,058.34 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事于锌粉、氧化锌生产及销售，主要产品为医药化工级、水性涂料级锌粉，以及间接法氧化锌。我国氧化锌项目的投产需要通过环境保护部门严格的审批和验收，前期基础设施的建设和生产设备的购买，以及后期的日常生产需要投入大量资金，是典型的资本密集型行业，因而对公司的资金实力和安全管理提出了较高的要求。

公司产品作为下游客户生产的原材料，并不直接接触最终消费客户，通过与专家团队、高校及科研机构合作开展“产学研”的方式，把握市场需求、提高生产工艺，为客户提供高品质的锌粉、氧化锌产品；同时，在保持稳定大客户的情况下，积极开拓新客户、新市场，从而不断提升公司产品质量、业务规模。

公司管理层及核心技术人员从事相关行业多年，对锌粉、氧化锌的生产工艺和技术有深刻的了解，通过不断研发出品质高、质量好的产品，直接销售给下游的医药化工、汽车、建材等生产企业来获取收入、利润。

报告期内，公司商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为34,130,384.41元，较上年同期减少5.89%。公司营业成本为31,170,181.56元，较上年同期减少9.71%。公司净利润为-782,217.48元，较上年同期增加59.70%。经营活动产生的现金流量净额为-3,199,824.23元，较上年同期减少-355.59%。公司持续亏损，但亏损幅度较上年同期大幅减少。

公司经营面临的情况主要受下列因素影响：

(1) 2018年，公司应环保政策的相关要求，对公司八台燃煤生产窑炉先后进行三台煤改气改造，使得公司流动资金缺乏。

(2) 因2018年公司控股股东沃控智能系统南京有限公司，未能及时向兴业银行扬州城中支行提交必要审查资料，导致2017年10月26日一笔贷款未能续贷，造成公司资金的流动性更加紧张。

(3) 因江苏省263环保风暴，受中央环保巡查组的影响，自今年四月下旬，江苏境内的化工企业及镀锌行业停工停产整顿，我司下游客户，常熟三爱富氟化工有限责任公司、江苏华旭药业有限公司等全线停产，导致我司原供不应求的化工专业锌粉出现了滞销，影响了公司的经营业绩。

(4) 报告期内，锌材料价格从28000元下降到6月以来的22000元，下降幅度较大，导致库存化工专用锌粉的价格出现了一定程度的波动。

鉴于以上这些情况，公司重启精粉炉工艺的研发，并同时向安检管理部门提交了扩大产能的申请，届时，在锌粉生产过程中将会把化工专用锌粉（粗粉）的比例从现在的35%下降至5%。

在销售上，公司经过近日市场拓展，目前已经新增加两家省外的化工企业，力求拓展化工专用锌粉的省外销售渠道。同时，修定销售政策，对下游的环保不达标，或安全管理不规范的客户，进行逐步淘汰，并积极拓展市场客户的多样性，对地域产业的集聚性进行调整。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司生产产品主要原材料为锌粉及氧化锌。在以销定产的模式下,公司产品按照订单定制生产,产品的销售价格 in 签订合同时确定,而营业成本则受生产周期内锌价格变动的影 响。原材料价格的波动会对经营业绩的稳定性产生一定影响,存在一定的风险。如果公司不能够合理定价,把原材料价格波动的风险向下游转移,将会存在因原材料价格波动带来的成本增加,毛利率下降风险。如果原材料价格的波动较大,原材料采购将带来更多的资金不确定,从而增加公司的流动资金压力。同时,如果原材料价格持续上升,还会增大产品销售收入基数,从而可能引致公司毛利率指标下降。

对策:公司目前对采购人员进行培训,能够实现科学、合理的在价格低点采购原材料。同时计划采取套期保值等手段,对原材料价格波动实现一定程度的平抑和控制,合理计划库存量,降低生产成本,提高盈利水平。

2、安全生产风险

公司生产过程中的部分工序为高温环境,尽管公司配备有较完备的安全设施,制定了较为完善的事故预警、处理机制,整个生产过程完全处于受控态,发生安全事故的可能性很小,也从未发生大的安全事故,但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能,从而影响生产经营的正常进行。

对策:公司将不断进行设备更新及技术改造,进一步提升生产的自动化、智能化水平,同时进一步优化工艺。持续开展安全排查与整改工作,确保无安全事故发生,严格按照环境和职业健康安全管理体系运行,落实安全生产责任制,以达到零事故的目标。

3、新产品开发的风险

为保持技术上的领先优势,公司近年来研发投入加大。虽然公司具备一定的研发实力,但是部分新产品开发环节的复杂性可能导致新产品的推出滞后;此外,如果新产品所针对的市场并不成熟或新产品不符合市场需求,公司又不能及时调整产品策略及销售策略,可能会给公司的生产经营造成不利影响;另外新产品开发需要先进的技术和高端的人才,从而在人力物力等方面的投入都会比较大,在一段时间内可能存在资金短缺的风险。

对策:公司将会继续增加研发投入,保持研发优势和自主创新优势。同时加强与客户和市场的联系与沟通,更好的了解客户与市场的需求,准确预判市场需求发展趋势,把握产品升级与研发的方向,从而针对客户及市场的需求及时推出新产品。同时加强对研发项目的风险管理,确保从项目立项开始把关,通过不断跟踪战略客户的需求,确保产品升级及创新符合市场与客户的需求。公司还将积极开展与高校、研究所等外部研究机构的合作,通过引进高端人才,拓宽公司技术更新的渠道,提高产品研发效率。在办理过程中,发现公司存在部分经营资质备案人为公司法定代表人。原董事长、法定代表人张月凤女士辞职前,公司未能及时了解到法定代表人变动对公司其他资质的影响。因此,在其他资质办理备案人员变更前无法变更公司法定代表人。

4、控股股东、实际控制人变动风险

2016年8月29日,公司原控股股东、实际控制人张月凤、徐桂森与公司其他14名股东将公司35.30%的部分转让给沃控智能系统南京有限公司。股权转让完成后,沃控智能成为公司第一大股东,同时张月凤、徐桂森与徐鲲、徐燕、丁拥军、赵永权、钱秋妹、邹蓉作为委托方,将首次股份转让完成后剩余股份所对应的股东权利授予沃控智能享有和行使,沃控智能从而取得了公司的控股权及控制权,公司的控股股东变更为沃控智能。同时,约定了收购人沃控智能在36个月内有权购买剩余股份。若36个月后,收购人选择放弃收购剩余股份,剩余股份所对应的所有股东权利又将回到其余股东,收购前实际控制人徐桂森、张月凤夫妇所持有的股份比例与现实际控制人十分接近,若其进一步增持将导致公司控股股东、实际控人发生变更。

对策:公司会及时跟进股权结构变化,积极履行相关的信息披露义务。

5、公司治理的风险

根据公司于2016年8月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《江苏双盛锌业股份有限公司收购报告书》，沃控智能的实际控制人为陶素福，控股股东为沃控智能。若公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权或管理职权方式对公司的经营决策、人事、财务管理等进行不正当控制，可能给公司生产经营和少数权益股东带来风险。

对策：公司已按照法律法规的有关要求，建立了完善的法人治理结构，运作规范，进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升整体经营效率、提高盈利能力。同时沃控智能作为公司的收购人在收购实施前，已承诺在成为公司控股股东后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响公司的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。

6、持续经营能力存在重大不确定性的风险

报告期内，公司发生净亏损-782,217.48元，每股净资产已小于1元，持续经营能力存在重大不确定性。

措施：公司将积极拓展省外销售渠道并研发新的技术，增加公司的竞争力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任

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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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及募集资金使用事项 | <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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 70,000,000.00 | 19,690,466.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|------|---------|--------|
| 其他股东 | 2016/8/29 | - | 收购 | 其他承诺 | 沃控智能正式受 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|----------|---|----|---------------|--------------------------------------------------------------|-------|
| | | | | (股东权益委托) | 托行使委托方所持有的 1,507.5 万股股份的股东权利, 从而取得公司的控股权及控制权, 沃控智能成为本公司控股股东。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/9/1 | - | 收购 | 同业竞争承诺 | 不会从事任何与双盛锌业目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/9/1 | - | 收购 | 限售承诺 | 收购完成后 12 个月内不转让 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/9/1 | - | 收购 | 其他承诺 (独立性) | 保持双盛锌业在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/9/1 | - | 收购 | 其他承诺 (减少关联交易) | 减少关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

1、2016 年 8 月 29 日, 为履行《江苏双盛锌业股份有限公司之股份转让协议》的约定, 张月凤、徐桂森与徐鲲、徐燕、丁拥军、赵永权、钱秋妹、邹蓉作为委托方与受托方沃控智能签署了《关于委托行使股东权利的承诺函》, 委托方均不可撤销地承诺将首次股份转让完成后剩余的 1,507.50 万股股份所对应的股东权利, 包括但不限于提案权、质询权、知情权、表决权以及分配权均授予沃控智能享有和行使, 并行使直至将该等股份全部过户至沃控智能或沃控智能指定的其他主体名下或沃控智能明确表示放弃受让该 1,507.50 万股股份时为止。

2、2016 年 9 月 1 日公告的《江苏双盛锌业股份有限公司收购报告书》中收购人沃控智能系统南京有限公司中作出如下公开承诺: (1) 保证公司独立性的承诺: 承诺在成为双盛锌业控股股东后, 将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定, 依法行使股东权利, 不利用控股股东身份影响双盛锌业的独立性, 保持双盛锌业在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。(2) 规范关联交易的承诺: 承诺沃控智能及其所控制的子公司将尽可能减少与双盛锌业之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易, 将依法签订协议, 按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定, 履行相应的决策程序。(3) 规范同业竞争的承诺: 沃控智能及其实际控制人均承诺其直接或间接控股、控制的其他企业不存在与双盛锌业存在同业竞争的业务, 且将不会从事任何与双盛锌业目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如收购人沃控智能及其实际控制人直接或间接控股、控制的其他企业现在或未来经营活动可能与双盛锌业发生同业竞争时, 收购人沃控智能及其实际控制人将放弃或将促使其直接或间接控股、控制的其他企业无条件放弃可能发生同业竞争的业务, 或由收购人沃控智能及其实际控制人直接或间接控股、控制的其他企业以公平、公允的市

场价格在适当时机全部注入双盛锌业或对外转让。在收购人沃控智能作为双盛锌业第一大股东期间，该承诺持续有效。(4) 沃控智能承诺持有的被收购公司的股份，在收购完成后 12 个月内不转让。(5) 沃控智能保证严格履行上述承诺，如出现违反上述承诺而导致双盛锌业和其他股东的权益受到损害的情况，收购人沃控智能将依法承担全部的赔偿责任。

报告期内，未出现违背承诺的事项。

(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 |
|-----------|--------|--------------|---------|------------|
| 厂房 | 抵押 | 3,080,261.89 | 6.23% | 用于银行借款抵押担保 |
| 土地使用权 | 抵押 | 1,492,895.32 | 3.02% | 用于银行借款抵押担保 |
| 合计 | - | 4,573,157.21 | 9.25% | - |

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 | 15,075,000 | 64.70% | -2,025,000 | 13,050,000 | 56.01% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 6,525,000 | 6,525,000 | 28.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,225,000 | 35.30% | 2,025,000 | 10,250,000 | 43.99% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,225,000 | 35.30% | | 8,225,000 | 35.30% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 2,025,000 | 8.69% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 23,300,000 | - | 0 | 23,300,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 9 |

(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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 沃控智能系统南京有限公司 | 8,225,000 | 0 | 8,225,000 | 35.30% | 8,225,000 | 0 |
| 2 | 张月凤 | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 23.19% | 0 | 5,400,000 |
| 3 | 徐 鲲 | 5,025,000 | 0 | 5,025,000 | 21.57% | 0 | 5,025,000 |
| 4 | 徐桂森 | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 11.59% | 2,025,000 | 675,000 |
| 5 | 徐 燕 | 1,350,000 | 0 | 1,350,000 | 5.79% | 0 | 1,350,000 |
| 6 | 赵永权 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.64% | 0 | 150,000 |
| 7 | 丁拥军 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.64% | 0 | 150,000 |
| 8 | 钱秋妹 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.64% | 0 | 150,000 |
| 9 | 邹 蓉 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.64% | 0 | 150,000 |
| 合计 | | 23,300,000 | 0 | 23,300,000 | 100.00% | 10,250,000 | 13,050,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张月凤、徐桂森系夫妻关系；徐鲲系张月凤、徐桂森之子；徐燕系张月凤、徐桂森之女；

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

名称：沃控智能系统南京有限公司

法定代表人：陶素福

注册资本：2,000.00 万元

统一社会信用代码：91320191353285961H

住所：南京市高新开发区新科二路 2 号南大软件学院 515F 室

成立日期：2015 年 9 月 11 日

经营范围：智能化控制系统、网络与通讯系统的器材、软件开发与安装；洁净工程与机电、装饰工程的安装、维护与咨询；工业废气、废液、废渣、烟气、余热回收等处理技术的研发、设计、技术咨询、管理及相关配套设施的建设服务；建筑与工业节能软硬件研发与技术服务；市政、水务、城镇、管网智能化软硬件研发、技术服务及相关产品系统整合。（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）

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指导（2012 年修订）》规定，本公司为软件和信息技术服务业（分类代码 165）。根据国家统计局发布的《国家经济行业分类代码表（GB/T4754-2011）》，公司属于软件开发（I6520）。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为软件开发（I6520）。

主要业务：市政、水务、城镇、管网智能化系统研发、技术服务等。

2016 年 8 月 29 日，沃控智能系统南京有限公司与张月凤、徐桂森、徐鲲、徐燕、赵永权、丁拥军、钱秋妹、邹蓉、徐凤祥、朱亚娟、胡慧国、彭扣军、徐文林、孟家银、石林、王春银签订了《股份转让协议》，张月凤、徐桂森等十六人将截止协议签署日持有的公司 8,175,000 股股份转让给沃控智能系统南京有限公司。截止本报告期末，沃控智能系统南京有限公司持有公司 35.30%股份，成为公司的控股股东，并且双盛铝业其他股东已授予沃控智能系统南京有限公司享有并行使股东表决权。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人陶素福先生，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，系沃控智能系统南京有限公司执行董事兼经理，一直负责公司的日常经营管理，且其出资额占公司全部出资额的比例为 70%，对公司的重大事项具有决定权。曾任浙江沃凡节能设备有限公司董事长兼总经理。

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|-----|---------------------------|---------------|
| 张月凤 | 董事、董事长 | 女 | 1964年11月 | 大专 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 徐桂森 | 董事、总经理 | 男 | 1965年9月 | 研究生 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 赵永权 | 董事 | 男 | 1979年6月 | 本科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 蒋兆兰 | 董事、财务总监 | 女 | 1971年8月 | 本科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 朱亚娟 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1982年9月 | 本科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 邹蓉 | 监事会主席 | 男 | 1965年5月 | 专科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 丁拥军 | 监事 | 男 | 1978年12月 | 专科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 徐健 | 职工监事 | 男 | 1991年2月 | 本科 | 2019年2月18日到 2019年2月17日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

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:

董事长张月凤与总经理徐桂森是夫妻关系

(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 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 张月凤 | 董事、董事长 | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 23.1760% | 0 |
| 徐桂森 | 董事、总经理 | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 11.5880% | 0 |
| 赵永权 | 董事 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.6438% | 0 |
| 邹蓉 | 监事会主席 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.6438% | 0 |
| 丁拥军 | 监事 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.6438% | 0 |
| 合计 | - | 8,550,000 | 0 | 8,550,000 | 36.6954% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | √是 □否 |
| | 总经理是否发生变动 | √是 □否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | √是 □否 |
| | 财务总监是否发生变动 | √是 □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 |
|-----|------|------|----------|------|
| 张月凤 | 无 | 换届 | 董事、董事长 | 换届 |
| 徐桂森 | 无 | 换届 | 董事、总经理 | 换届 |
| 赵永权 | 无 | 换届 | 董事 | 换届 |
| 朱亚娟 | 无 | 换届 | 董事、董事会秘书 | 换届 |
| 蒋兆兰 | 无 | 换届 | 董事、财务总监 | 换届 |
| 邹蓉 | 无 | 换届 | 监事会主席 | 换届 |
| 丁拥军 | 无 | 换届 | 监事 | 换届 |
| 徐健 | 无 | 换届 | 职工监事 | 换届 |

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

| |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>朱亚娟女士，1982年9月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2009年10月，任职上海TNS市场调研公司调研员；2009年10月至2010年4月，任职扬州口缘食品有限公司总经理助理；2010年5月至2019年2月，任职江苏双盛锌业股份有限公司总经理助理。2019年2月18日起至今，担任股份公司董事会秘书。</p> <p>蒋兆兰女士，1971年8月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年1月至2004年12月，任职泰兴市南新镇供销社现金会计；2005年1月至2011年12月，任职江苏荣能水泥基材料工程技术研究中心有限公司现金会计；2012年1月至2018年9月，任职扬州棠湖酒店管理有限公司总账会计；2018年10月至今，任职江苏双盛锌业股份有限公司总账会计。</p> <p>徐健先生，1991年2月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年1月至2015年12月，自营一家自助餐厅；2016年4月-2019年2月，就职于江苏双盛锌业股份有限公司，先后担任销售员、安全员等职务。2019年2月起至今任职江苏双盛锌业股份有限公司监事会职工监事。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 | 12 | 11 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 研发人员 | 6 | 6 |
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 采购人员 | 3 | 2 |
| 生产人员 | 20 | 20 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 47 | 45 |
|------|----|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 15 | 15 |
| 专科 | 13 | 12 |
| 专科以下 | 14 | 13 |
| 员工总计 | 47 | 45 |

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、人员变动

报告期内,人员整体情况基本与上年略有减少,主要技术人员无重大变化,但公司高层管理人员发生了部分调整,主要从公司战略转型的方面考虑,引进先进人才。

2、人才引进与招聘

公司实施积极的人才战略,吸引各方面的优秀人才。公司同国内多所高等院校达成战略合作关系,提供良好的就业环境,通过产学研一体化合作,推动公司技术水平不断提升,同时直接聘请颜永得博士,刘婧媛博士等高端人才,扩容研发团队实力。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求,多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时,企业工会组织与企管部门联合加强企业文化建设,组织开展丰富多彩的文化活动,不断提高公司员工的整体素质,进一步加强公司创新活力和集团凝聚力,以实现公司与员工的共同发展。

4、薪酬政策

公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系,建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度,提升人力资源的使用效率。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 514,020.84 | 62,131.57 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 七、2 | 12,797,828.51 | 12,645,894.66 |
| 其中：应收票据 | | 0.00 | 145,955.86 |
| 应收账款 | | 12,797,828.51 | 12,499,938.80 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、3 | 10,817,362.12 | 9,540,555.58 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、4 | 44,317.20 | 41,558.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、5 | 10,555,336.00 | 8,878,077.21 |
| 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 | 七、6 | 0.00 | 24,230.11 |
| 流动资产合计 | | 34,728,864.67 | 31,192,447.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | 七、7 | 12,521,821.75 | 12,652,309.24 |
| 在建工程 | 七、8 | 0.00 | 593,176.99 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、9 | 1,492,895.32 | 1,512,620.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、10 | 670,963.77 | 670,963.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,685,680.84 | 15,429,070.70 |
| 资产总计 | | 49,414,545.51 | 46,621,518.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、11 | 18,500,000.00 | 19,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 七、12 | 3,219,831.63 | 3,201,147.63 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,219,831.63 | 3,201,147.63 |
| 预收款项 | 七、13 | 0.00 | 437,076.32 |
| 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 | 七、14 | 395,981.18 | 400,640.93 |
| 应交税费 | 七、15 | 76,481.57 | 26,632.72 |
| 其他应付款 | 七、16 | 7,098,408.85 | 1,749,961.20 |
| 其中：应付利息 | | | 25,546.29 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 29,290,703.23 | 25,715,458.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 29,290,703.23 | 25,715,458.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、17 | 23,300,000.00 | 23,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、18 | 7,113,630.35 | 7,113,630.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、19 | 54,791.11 | 54,791.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、20 | -10,344,579.18 | -9,562,361.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 20,123,842.28 | 20,906,059.76 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 20,123,842.28 | 20,906,059.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 49,414,545.51 | 46,621,518.56 |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------------|-----------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 514,020.84 | 62,131.57 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十四、1 | 0.00 | 145,955.86 |
| 应收账款 | 十四、1 | 12,797,828.51 | 12,499,938.80 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 10,817,362.12 | 9,540,555.58 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 44,317.20 | 41,558.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 10,555,336.00 | 8,878,077.21 |
| 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 | | | 24,230.11 |
| 流动资产合计 | | 34,728,864.67 | 31,192,447.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 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 | | 12,521,821.75 | 12,652,309.24 |
| 在建工程 | | | 593,176.99 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,492,895.32 | 1,512,620.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 670,963.77 | 670,963.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,685,680.84 | 15,429,070.70 |
| 资产总计 | | 49,414,545.51 | 46,621,518.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 18,500,000.00 | 19,900,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,219,831.63 | 3,201,147.63 |
| 预收款项 | | | 437,076.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 395,981.18 | 400,640.93 |
| 应交税费 | | 76,481.57 | 26,632.72 |
| 其他应付款 | | 7,098,408.85 | 1,749,961.20 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 29,290,703.23 | 25,715,458.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 29,290,703.23 | 25,715,458.80 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 23,300,000.00 | 23,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,113,630.35 | 7,113,630.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 54,791.11 | 54,791.11 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 未分配利润 | | -10,344,579.18 | -9,562,361.70 |
| 所有者权益合计 | | 20,123,842.28 | 20,906,059.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 49,414,545.51 | 46,621,518.56 |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 其中：营业收入 | 七、21 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 35,358,660.23 | 38,615,350.63 |
| 其中：营业成本 | 七、21 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |
| 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 | 七、22 | 90,618.69 | 86,661.85 |
| 销售费用 | 七、23 | 929,473.76 | 1,019,253.34 |
| 管理费用 | 七、24 | 800,146.62 | 1,040,102.08 |
| 研发费用 | 七、25 | 1,585,010.34 | 1,421,191.14 |
| 财务费用 | 七、26 | 627,765.41 | 603,549.00 |
| 其中：利息费用 | | 620,874.80 | 598,998.61 |
| 利息收入 | | 788.79 | 493.10 |
| 信用减值损失 | 七、27 | 155,463.85 | |
| 资产减值损失 | 七、28 | | -79,265.40 |
| 加：其他收益 | 七、29 | 218,590.00 | 80,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -1,009,685.82 | -2,268,773.67 |
| 加：营业外收入 | 七、30 | 227,600.00 | |
| 减：营业外支出 | 七、31 | 131.66 | 15,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -782,217.48 | -2,283,773.67 |
| 减：所得税费用 | 七、32 | | -342,566.05 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 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） | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 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 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |
| (二)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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | -0.03 | -0.08 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | -0.03 | -0.08 |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、3 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 减：营业成本 | 十四、3 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |
| 税金及附加 | | 90,618.69 | 86,661.85 |
| 销售费用 | | 929,473.76 | 1,019,253.34 |
| 管理费用 | | 800,146.62 | 1,040,102.08 |
| 研发费用 | | 1,585,010.34 | 1,421,191.14 |
| 财务费用 | | 627,765.41 | 603,549.00 |
| 其中：利息费用 | | 620,874.80 | 598,998.61 |
| 利息收入 | | 788.79 | 493.10 |
| 资产减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | 218,590.00 | 80,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | -155,463.85 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 79,265.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,009,685.82 | -2,268,773.67 |
| 加：营业外收入 | | 227,600.00 | |
| 减：营业外支出 | | 131.66 | 15,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -782,217.48 | -2,283,773.67 |
| 减：所得税费用 | | | -342,566.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------|---------------|
| (二) 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

(五) 合并现金流量表

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 | | 33,541,374.24 | 44,708,531.77 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 七、33 | 6,323,373.67 | 6,358,029.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,864,747.91 | 51,066,561.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 39,689,627.75 | 40,129,069.40 |
| 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 | | 798,971.98 | 1,676,610.20 |
| 支付的各项税费 | | 441,249.03 | 498,501.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、33 | 2,134,723.38 | 7,510,422.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,064,572.14 | 49,814,604.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,199,824.23 | 1,251,957.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,753.83 | 122,003.17 |
| 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 | | 65,753.83 | 122,003.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,753.83 | -122,003.17 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 16,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,190,466.00 | 10,068,431.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,190,466.00 | 26,468,431.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,400,000.00 | 17,470,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 647,998.67 | 598,998.61 |
| 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 | | 7,425,000.00 | 9,330,738.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,472,998.67 | 27,399,737.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,717,467.33 | -931,306.34 |
| 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 | | 451,889.27 | 198,647.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,131.57 | 363,506.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 514,020.84 | 562,154.34 |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

(六) 母公司现金流量表

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 | | 33,541,374.24 | 44,708,531.77 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,323,373.67 | 6,358,029.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,864,747.91 | 51,066,561.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 39,689,627.75 | 40,129,069.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 798,971.98 | 1,676,610.20 |
| 支付的各项税费 | | 441,249.03 | 498,501.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,134,723.38 | 7,510,422.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,064,572.14 | 49,814,604.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,199,824.23 | 1,251,957.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,753.83 | 122,003.17 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 65,753.83 | 122,003.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,753.83 | -122,003.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 20,000,000.00 | 16,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,190,466.00 | 10,068,431.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,190,466.00 | 26,468,431.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,400,000.00 | 17,470,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 647,998.67 | 598,998.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,425,000.00 | 9,330,738.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,472,998.67 | 27,399,737.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,717,467.33 | -931,306.34 |

| | | | |
|--------------------|--|------------|------------|
| 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 | | 451,889.27 | 198,647.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,131.57 | 363,506.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 514,020.84 | 562,154.34 |

法定代表人：张月凤

主管会计工作负责人：蒋兆兰

会计机构负责人：蒋兆兰

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 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 | |
| 8. 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 | |
| 9. 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 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 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 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的相关规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定的相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

江苏双盛锌业股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏双盛锌业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），企业统一社会信用代码：91321000782077423K；公司住所：扬州市邗江区公道镇工业集中区南苑北路；法定代表人：张月凤。

本公司主要从事锌粉、氧化锌生产销售。

1、历史沿革

(1) 本公司前身为扬州双盛锌业有限公司，成立于 2005 年 12 月 6 日，由自然人股东张月凤、徐桂森、徐跃庭出资共同设立，成立时注册资本为 500 万元人民币，实收资本为 500 万元人民币，由扬州恒信会计师事务所有限公司审验并出具扬恒会验字（2005）第 202 号验资报告。于 2005 年 12 月 6 日进行工商登记，并取得企业法人营业执照。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月凤 | 300.00 | 300.00 | 60.00 |
| 2 | 徐桂森 | 150.00 | 150.00 | 30.00 |
| 3 | 徐跃庭 | 50.00 | 50.00 | 10.00 |
| | 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 |

(2) 2014 年 7 月 23 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 500.00 万元变更为 1800.00 万元，新增注册资本 1300.00 万元，其中张月凤认缴新增出资 800.00 万元，徐桂森认缴新增出资 500.00 万元。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月凤 | 1,100.00 | 1,100.00 | 61.11 |
| 2 | 徐桂森 | 650.00 | 650.00 | 36.11 |
| 3 | 徐跃庭 | 50.00 | 50.00 | 2.78 |
| | 合计 | 1,800.00 | 1,800.00 | 100.00 |

(3) 2014 年 8 月 31 日，经公司股东会决议，公司股东张月凤将所持本公司股权 380 万股转让给徐鲲，股东徐桂森将所持公司股权 160 万股转让给徐鲲，股东徐桂森将所持公司股权 130 万股转让给徐燕，股东徐跃庭将所持公司股权 50 万股转让给徐燕。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月凤 | 720.00 | 720.00 | 40.00 |
| 2 | 徐桂森 | 360.00 | 360.00 | 20.00 |
| 3 | 徐鲲 | 540.00 | 540.00 | 30.00 |
| 4 | 徐燕 | 180.00 | 180.00 | 10.00 |
| | 合计 | 1,800.00 | 1,800.00 | 100.00 |

(4) 2014 年 7 月 31 日，经公司股东会决议，以扬州双盛锌业有限公司净资产折合股份设立江苏双盛锌业股份有限公司，以截止 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产 18939682.25

元，折合股份 18000000 股，超出股本部分 939682.25 元计入资本公积。经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）扬州分所审验并出具苏公 Y[2014]B011 号《验资报告》。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月风 | 720.00 | 720.00 | 40.00 |
| 2 | 徐桂森 | 360.00 | 360.00 | 20.00 |
| 3 | 徐鲲 | 540.00 | 540.00 | 30.00 |
| 4 | 徐燕 | 180.00 | 180.00 | 10.00 |
| | 合计 | 1,800.00 | 1,800.00 | 100.00 |

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]1990 号核准，本公司股票于 2015 年 5 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：双盛锌业，证券代码：832550。

（6）2015 年 4 月 10 日，经股东会决议，公司注册资本由 1800 万元变更为 2000 万元，新增注册资本 200 万元，其中徐鲲认缴新增出资 130 万元，徐文林认缴新增出资 20 万元，赵永权认缴新增出资 20 万元，丁拥军认缴新增出资 20 万元，徐凤祥认缴新增出资 10 万元。经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）扬州分所审验并出具苏公 W[2015]B027 号《验资报告》。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月风 | 720.00 | 720.00 | 36.00 |
| 2 | 徐桂森 | 360.00 | 360.00 | 18.00 |
| 3 | 徐鲲 | 670.00 | 670.00 | 33.50 |
| 4 | 徐燕 | 180.00 | 180.00 | 9.00 |
| 5 | 徐文林 | 20.00 | 20.00 | 1.00 |
| 6 | 赵永权 | 20.00 | 20.00 | 1.00 |
| 7 | 丁拥军 | 20.00 | 20.00 | 1.00 |
| 8 | 徐凤祥 | 10.00 | 10.00 | 0.50 |
| | 合计 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 |

（7）2015 年 7 月 30 日，经股东会决议，公司注册资本由 2000 万元变更为 2330 万元，新增注册资本 330 万元，其中彭扣军认缴新增出资 100 万元，胡惠国认缴新增出资 100 万元，徐凤祥认缴新增出资 20 万元，邹蓉认缴新增出资 20 万元，钱秋妹认缴新增出资 20 万元，石林认缴新增出资 20 万元，朱亚娟认缴新增出资 20 万元，孟家银认缴新增出资 20 万元，王春银认缴新增出资 10 万元。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字[2015]YZ0060 号《验资报告》。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1 | 张月风 | 720.00 | 720.00 | 30.90 |

| | | | | |
|----|-----|----------|----------|--------|
| 2 | 徐桂森 | 360.00 | 360.00 | 15.45 |
| 3 | 徐鲲 | 670.00 | 670.00 | 28.76 |
| 4 | 徐燕 | 180.00 | 180.00 | 7.73 |
| 5 | 徐文林 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 6 | 赵永权 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 7 | 丁拥军 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 8 | 徐凤祥 | 30.00 | 30.00 | 1.29 |
| 9 | 彭扣军 | 100.00 | 100.00 | 4.29 |
| 10 | 胡惠国 | 100.00 | 100.00 | 4.29 |
| 11 | 邹蓉 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 12 | 钱秋妹 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 13 | 石林 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 14 | 朱亚娟 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 15 | 孟家银 | 20.00 | 20.00 | 0.86 |
| 16 | 王春银 | 10.00 | 10.00 | 0.43 |
| | 合计 | 2,330.00 | 2,330.00 | 100.00 |

(8) 2016年8月29日，经股东会决议，根据张月凤、徐桂森与公司其他14名股东与沃控智能系统南京有限公司（以下简称“沃控智能”）签署的《江苏双盛锌业股份有限公司之股份转让协议》，前述股东向沃控智能转让股份822.50万股。

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|--------------|----------|----------|---------|
| 1 | 沃控智能系统南京有限公司 | 822.50 | 822.50 | 35.30 |
| 2 | 张月凤 | 540.00 | 540.00 | 23.18 |
| 3 | 徐桂森 | 270.00 | 270.00 | 11.59 |
| 4 | 徐鲲 | 502.50 | 502.50 | 21.57 |
| 5 | 徐燕 | 135.00 | 135.00 | 5.79 |
| 6 | 赵永权 | 15.00 | 15.00 | 0.64 |
| 7 | 丁拥军 | 15.00 | 15.00 | 0.64 |
| 8 | 邹蓉 | 15.00 | 15.00 | 0.64 |
| 9 | 钱秋妹 | 15.00 | 15.00 | 0.64 |
| | 合计 | 2,330.00 | 2,330.00 | 100.00 |

2、公司经营范围

本公司经营范围：锌粉、氧化锌生产，自产产品销售。

3、报告批准情况

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2019 年 6 月 30 日内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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 42 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”），并参照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。

三、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 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年度上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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事锌粉、氧化锌生产销售业务。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，详见本附注四、20“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

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。

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入

当期损益。

7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

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

7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

7.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

7.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

7.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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。

(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

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 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具备以下特征的应收款项, 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: 这些特征包括: 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。

③ 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

本公司对合并范围内关联方、保证金和备用金组合, 不计提坏账准备;

对除合并范围内关联方应收款项组合、保证金和备用金组合外的应收款项, 采用账龄分析法计提坏账准备比例如下:

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 60.00 | 60.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、产成品等。

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合

并且进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 年 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 4 年 | 5 | 23.75 |
| 办公及电子设备 | 3-5 年 | 5 | 19.00-31.67 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

(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。

(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够可靠地计量，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。

16、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司锌粉、氧化锌产品销售收入的确认：

公司已根据合同约定将产品交付购货方，货物运至购货方指定地点，并由购货方验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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

21、政府补助

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

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益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/递延所得税负债

（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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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、持有待售

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。

24、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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）非金融非流动资产减值准备

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）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产、长期待摊费用在考虑其残值后，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。

（5）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。

（6）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。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的相关规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定的相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、会计估计变更

本公司 2019 年度中期无应披露的会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 具体税率情况 |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 增值税 | 销售的锌粉和氧化锌产品按税率16%、13%（注）计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |

注：根据【财税 2019 年 15 号文件】规定，2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原

适用 16%税率的，税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

江苏双盛锌业股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日已通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（编号为 GR201832005772），有效期三年，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 7,546.34 | 319.08 |
| 银行存款 | 506,474.50 | 61,812.49 |
| 合 计 | 514,020.84 | 62,131.57 |

2、应收票据及应收账款

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 0 | 145,955.86 |
| 应收账款 | 12,797,828.51 | 12,499,938.80 |
| 合 计 | 12,797,828.51 | 12,645,894.66 |

（1） 应收票据

① 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 应收票据 | 0 | 145,955.86 |
| 合 计 | 0 | 145,955.86 |

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,552,533.96 | 1,193,089.50 |
| 合 计 | 8,552,533.96 | 1,193,089.50 |

（2） 应收账款分类披露

| 类 别 | 2019 年 6 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|-----|-----------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,145,366.18 | 12.64 | 2,145,366.18 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,764,204.52 | 81.10 | 966,376.01 | 7.02 | 12,797,828.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,063,251.88 | 6.26 | 1,063,251.88 | 100.00 | - |
| 合计 | 16,972,822.58 | 100.00 | 4,174,994.07 | 24.60 | 12,797,828.51 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,145,366.18 | 12.99 | 2,145,366.18 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,304,600.36 | 80.57 | 804,661.56 | 6.05 | 12,499,938.8 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,063,251.88 | 6.44 | 1,063,251.88 | 100.00 | - |
| 合计 | 16,513,218.42 | 100.00 | 4,013,279.62 | 24.30 | 12,499,938.80 |

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------|--------------|--------------|--------|-------|
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 2,145,366.18 | 2,145,366.18 | 100.00 | 公司已破产 |
| 合计 | 2,145,366.18 | 2,145,366.18 | 100.00 | |

② 组合中，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 | 12,359,150.29 | 617,957.51 | 5.00 |
| 1至2年 | 289,723.41 | 28,972.34 | 10.00 |
| 2至3年 | 846,280.82 | 169,256.16 | 20.00 |
| 3至4年 | 198,100.00 | 79,240.00 | 40.00 |
| 4至5年 | | | 60.00 |
| 5年以上 | 70,950.00 | 70,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 13,764,204.52 | 966,376.01 | |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 计提理由 |
|------------------|--------------|---------|--------------|---------------|
| 靖江市恒丰金属制品厂 | 95,700.00 | 100.00 | 95,700.00 | 多次催要无果 |
| 靖江市丰禾油漆制造有限公司 | 102,630.00 | 100.00 | 102,630.00 | 多次催要无果 |
| 江苏灿维化工有限公司(原林辉) | 95,288.00 | 100.00 | 95,288.00 | 多次催要无果 |
| 上海紫蓬化工有限公司 | 242,780.00 | 100.00 | 242,780.00 | 公司已经注销 |
| 靖江华瑞化工制造有限公司 | 22,800.00 | 100.00 | 22,800.00 | 经胜诉后仍无法收回 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南通鼎丰金属制品有限公司 | 400.00 | 100.00 | 400.00 | 无法收回 |
| 常州龙城涂料有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 无法收回 |
| 常州特丰涂料有限公司 | 10.00 | 100.00 | 10.00 | 无法收回 |
| 常州武进合鑫涂料有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 无法收回 |
| 常州宝润涂料有限公司 | 50.00 | 100.00 | 50.00 | 无法收回 |
| 靖江三和利金属制品有限公司 | 18,850.00 | 100.00 | 18,850.00 | 无法收回 |
| 江苏宏盛化工有限公司 | 700.00 | 100.00 | 700.00 | 无法收回 |
| 江苏云松防腐材料有限公司 | 11,600.00 | 100.00 | 11,600.00 | 无法收回 |
| 江苏多彩建材有限公司 | 24,500.00 | 100.00 | 24,500.00 | 无法收回 |
| 江苏永兴科技股份有限公司 | 149,740.00 | 100.00 | 149,740.00 | 无法收回 |
| 马鞍山采石矾涂料有限公司 | 800.00 | 100.00 | 800.00 | 无法收回 |
| 淮安市龙泉涂料有限公司 | 15,200.00 | 100.00 | 15,200.00 | 无法收回 |
| 北大医药股份有限公司(原西南合) | 103.88 | 100.00 | 103.88 | 无法收回 |
| 唐山渤亚渗锌有限公司 | 280,000.00 | 100.00 | 280,000.00 | 收不回来,法人及公司不存在 |
| 合计 | 1,063,251.88 | | 1,063,251.88 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 161714.45 元。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五大额单位情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额 合计数比例(%) | 与本公司 关系 | 计提坏账准备 |
|---------------|--------------|---------------------|------------|--------------|
| 徐州徐轮橡胶有限公司 | 3,270,270.56 | 19.27 | 非关联方 | 163,513.53 |
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 2,145,366.18 | 12.64 | 非关联方 | 2,145,366.18 |
| 无锡市可来迪机械镀锌设备厂 | 1,364,804.25 | 8.04 | 非关联方 | 68,240.21 |
| 八亿橡胶有限责任公司 | 899,400.00 | 5.30 | 非关联方 | 44,970.00 |
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 613,300.00 | 3.61 | 非关联方 | 30,665.00 |
| 合计 | 8,293,140.99 | 48.86 | | 2,452,754.92 |

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,293,140.99 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 48.86%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,452,754.92 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,817,362.12 | 100.00 | 9,540,555.58 | 100.00 |
| 合计 | 10,817,362.12 | 100.00 | 9,540,555.58 | 100.00 |

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日止，预付款项期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------------------|--------|--------------|------|-------|
| 扬州市恒源锌品厂 | 非关联方 | 2,660,932.40 | 三个月内 | 尚未到货 |
| 上海恒蕴金属材料有限公司 | 非关联方 | 2,407,603.77 | 三个月内 | 尚未到货 |
| 上海恒燮商贸有限公司 | 非关联方 | 1,757,279.76 | 三个月内 | 尚未到货 |
| 上海旭熙贸易有限公司 | 非关联方 | 770,625.70 | 三个月内 | 尚未到货 |
| 南通市通州区江东废旧金属回收有限公司 | 非关联方 | 609,509.93 | 三个月内 | 尚未到货 |
| 合计 | | 8,205,951.56 | | |

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2019 年 06 月 30 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | | | | | |
| 1. 保证金和备用金组合 | 500.00 | 1.02 | | | 500.00 |
| 2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 46,123.37 | 93.53 | 2,306.17 | 5.00 | 43,817.20 |
| 组合小计 | 46,623.37 | 94.55 | 2,306.17 | 5.00 | 43,817.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,689.70 | 5.45 | 2,689.70 | 100.00 | 0 |
| 合计 | 49,313.07 | 100.00 | 4,995.87 | 10.12 | 44,317.20 |

续：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|------------------------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | | | | | |
| 1. 保证金和备用金组合 | 500.00 | 0.95 | | | 500.00 |
| 2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,305.20 | 83.90 | 3,246.47 | 7.33 | 41,058.73 |
| 组合小计 | 44,805.20 | 84.85 | 3,246.47 | 7.25 | 41,558.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 8,000.00 | 15.15 | 8,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 52,805.20 | 100.00 | 11,246.47 | 21.3 | 41,558.73 |

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 | 46,123.37 | 2,306.17 | 5.00 |
| 合计 | 46,123.37 | 23,06.17 | 5.00 |

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(3) 应收关联方账款情况：详见附注九、5 “关联方应收应付款项”。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|---------------------|-------|-----------|------|----------------------|----------|
| 职工 (张平洋) | 代垫医药费 | 28,019.26 | 1年以内 | 56.82 | 1,400.96 |
| 职工养老金 | 代扣代缴 | 16,444.10 | 1年以内 | 33.35 | 822.21 |
| 南京苏科专利代理有限责任公司扬州分公司 | 专利代理费 | 2,050.00 | 3-4年 | 4.16 | 2,050.00 |
| 个人所得税 | 代扣代缴 | 1,660.01 | 1年以内 | 3.37 | 83.00 |
| 扬州南扬气体有限公司 | 钢瓶押金 | 500.00 | 3年 | 1.01 | 0 |
| 合计 | | 48,673.37 | | 98.71 | 4,356.17 |

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 6250.6 元。

(6) 应收关联方账款情况：详见附注十、5 “关联方应收应付款项”。

5、存货

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,761,568.11 | | 1,761,568.11 |
| 半成品 | 614,156.55 | | 614,156.55 |
| 产成品 | 8,696,274.86 | 516,663.52 | 8,179,611.34 |
| 合 计 | 11,071,999.52 | 516,663.52 | 10,555,336.00 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-----|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,280,220.51 | | 1,280,220.51 |
| 产成品 | 8,114,520.22 | 516,663.52 | 7,597,856.70 |
| 合 计 | 9,394,740.73 | 516,663.52 | 8,878,077.21 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 0.00 | 24,230.11 |
| 合 计 | 0.00 | 24,230.11 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 8,404,527.17 | 10,280,699.01 | 2,013,225.76 | 480,680.93 | 21,179,132.87 |
| 2、本年增加金额 | | 678,656.20 | | | 678,656.20 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | 678,656.20 | | | 678,656.20 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 8,404,527.17 | 10,959,355.21 | 2,013,225.766 | 480,680.93 | 21,857,789.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1、年初余额 | 2,923,272.55 | 3,536,135.20 | 1,700,242.88 | 367,173.00 | 8,526,823.63 |
| 2、本年增加金额 | 239,600.68 | 486,855.51 | 75,504.66 | 7,182.84 | 809,143.69 |
| (1) 计提 | 239,600.68 | 486,855.51 | 75,504.66 | 7,182.84 | 809,143.69 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,162,873.23 | 4,022,990.71 | 1,775,747.54 | 374,355.84 | 9,335,967.32 |
| 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 | 5,241,653.94 | 6,936,364.50 | 237,478.22 | 106,325.09 | 12,521,821.75 |
| 2、年初账面价值 | 5,481,254.62 | 6,744,563.81 | 312,982.88 | 113,507.93 | 12,652,309.24 |

注：公司已办理抵押的房产见附注七、33“所有权或所有权受限制的资产”

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(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 |
|------|--------------|------------|
| 第三厂房 | 1,318,011.89 | 消防手续正在办理中 |

8、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 |
| 设备技改 | | | | 593,176.99 | | 593,176.99 |
| 合 计 | | | | 593,176.99 | | 593,176.99 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|------|------------|-----------|------------|----------|------|
| 设备技改 | 593,176.99 | 85,479.21 | 678,656.20 | | |
| 合计 | 593,176.99 | 85,479.21 | 678,656.20 | | |

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无

9、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,979,600.00 | 1,979,600.00 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 1,979,600.00 | 1,979,600.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 466,979.30 | 466,979.30 |
| 2、本年增加金额 | 19,725.38 | 19,725.38 |
| (1) 计提 | 19,725.38 | 19,725.38 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 486,704.68 | 486,704.68 |
| 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 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 1,492,895.32 | 1,492,895.32 |
| 2、年初账面价值 | 1,512,620.70 | 1,512,620.70 |

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 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 |
| 坏账准备 | 3,983,624.11 | 597,543.62 | 3,983,624.11 | 597,543.62 |
| 可弥补亏损 | 489,467.67 | 73,420.15 | 489,467.67 | 73,420.15 |
| 合计 | 4,473,091.78 | 670,963.77 | 4,473,091.78 | 670,963.77 |

11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 6,400,000.00 |
| 合计 | 18,500,000.00 | 19,900,000.00 |

(2) 短期借款明细情况

| 借款银行 | 借款类型 | 借款金额 | 到期日 | 抵押或担保方式 |
|----------------|------|---------------|------------|------------------------------------------------------------|
| 江苏扬州农村商业银行城北支行 | 抵押借款 | 8,000,000.00 | 2020-1-21 | 公司厂房土地：扬邗国用 2007 年第 07129 号、扬房权证邗江字第 048381 号抵押 |
| 江苏扬州农村商业银行城北支行 | 抵押借款 | 2,000,000.00 | 2020-1-21 | 公司厂房土地：扬邗国用 2007 年第 07129 号、扬房权证邗江字第 048381 号抵押 |
| 江苏扬州农村商业银行城北支行 | 保证借款 | 3,000,000.00 | 2020-4-10 | 扬州新盛建筑装饰有限公司、崔进国、张月凤保证 |
| 中国银行扬州分行 | 保证借款 | 3,500,000.00 | 2019-12-22 | 张月凤夫妇安康路 899 号(运河一品臻邸) 30 幢 302 室房产抵押；扬州新盛建筑装饰有限公司、张月凤夫妇保证 |
| 江苏银行邗江支行 | 保证借款 | 2,000,000.00 | 2019-9-13 | 扬州新盛建筑装饰有限公司保证 |
| 合计 | | 18,500,000.00 | | |

(3) 截止本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,402,471.34 | 2,383,787.34 |
| 1—2年 | 342,087.87 | 342,087.87 |
| 2—3年 | 445,662.32 | 445,662.32 |
| 3年以上 | 29,610.10 | 29,610.10 |
| 合 计 | 3,219,831.63 | 3,201,147.63 |

(2) 截止本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------------|
| 1年以内 | | 431767.51 |
| 1—2年 | | 3505.00 |
| 2—3年 | | 3.81 |
| 3年以上 | | 1,800.00 |
| 合 计 | | 437,076.32 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 400,640.93 | 728,374.16 | 733,033.91 | 395,981.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 66,188.07 | 66,188.07 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 400,640.93 | 794,562.23 | 799,221.98 | 395,981.18 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 400,640.93 | 666,780.00 | 671,439.75 | 395,981.18 |
| 2、职工福利费 | | 25,405.00 | 25,405.00 | |
| 3、社会保险费 | | 35,939.16 | 35,939.16 | |
| 其中：医疗保险费 | | 30,609.84 | 30,609.84 | |
| 工伤保险费 | | 3,547.50 | 3,547.50 | |
| 生育保险费 | | 1,781.82 | 1,781.82 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 250.00 | 250.00 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 6、其他 | | | | |
| 合 计 | 400,640.93 | 728,374.16 | 733,033.91 | 395,981.18 |

(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 | | 64,406.25 | 64,406.25 | |
| 2、失业保险费 | | 1,781.82 | 1,781.82 | |
| 合 计 | | 66,188.07 | 66,188.07 | |

15、应交税费

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | 48,313.27 | |
| 城市建设维护税 | 2,417.03 | |
| 教育费附加 | 1,450.77 | |
| 地方教育附加 | 966.26 | |
| 土地使用税 | 6,939.87 | 13,096.83 |
| 房产税 | 11,530.98 | 12,313.86 |
| 印花税 | 988.89 | 1,222.03 |
| 环保税 | 3634.50 | |
| 综合基金 | 240.00 | |
| 企业所得税 | | |
| 合 计 | 76,481.57 | 26,632.72 |

16、其他应付款

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 0 | 25,546.29 |
| 其他应付款 | 7,098,408.85 | 1,724,414.91 |
| 合 计 | 7,098,408.85 | 1,749,961.20 |

(1) 其他应付款

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 关联方借款 | 7,055,152.90 | 1,289,686.90 |
| 其他 | 43,255.95 | 434,728.01 |

合 计

7,098,408.85

1,724,414.91

(3) 本公司本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

股本变动情况

| 投资者名称 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 持股比例 (%) |
|--------------|---------------|------|------|---------------|-------------|
| 沃控智能系统南京有限公司 | 8,225,000.00 | | | 8,225,000.00 | 35.30 |
| 张月凤 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | 23.19 |
| 徐桂森 | 2,700,000.00 | | | 2,700,000.00 | 11.59 |
| 徐鲲 | 5,025,000.00 | | | 5,025,000.00 | 21.57 |
| 徐燕 | 1,350,000.00 | | | 1,350,000.00 | 5.79 |
| 丁拥军 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 0.64 |
| 赵永权 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 0.64 |
| 邹蓉 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 0.64 |
| 钱秋妹 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 0.64 |
| 合 计 | 23,300,000.00 | | | 23,300,000.00 | 100.00 |

18、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 6,865,092.03 | | | 6,865,092.03 |
| 其他资本公积 | 248,538.32 | | | 248,538.32 |
| 合 计 | 7,113,630.35 | | | 7,113,630.35 |

19、盈余公积

盈余公积变动情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 54,791.11 | | | 54,791.11 |
| 合 计 | 54,791.11 | | | 54,791.11 |

20、未分配利润

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -9,562,361.70 | -1,435,745.85 |

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------|----------------|---------------|
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | -9,562,361.70 | -1,435,745.85 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -782,217.48 | -8,126,615.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | -10,344,579.18 | -9,562,361.70 |

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 营业收入合计 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 主营业务成本 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |
| 营业成本合计 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |

(2) 主营业务（按产品分类）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 锌粉 | 25,945,374.90 | 23,751,877.07 | 24,232,597.73 | 22,810,288.03 |
| 氧化锌 | 8,059,168.80 | 7,338,768.52 | 12,033,979.23 | 11,713,570.59 |
| 锌锭 | 125,840.71 | 79,535.97 | | |
| 合计 | 34,130,384.41 | 31,170,181.56 | 36,266,576.96 | 34,523,858.62 |

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

| 年度/期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|-----------|---------------|----------------|
| 2019年1-6月 | 10,950,903.81 | 32.09 |

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 | 17,775.68 | 11,849.21 |
| 教育费附加 | 10,665.41 | 7,109.54 |
| 地方教育附加 | 7,110.27 | 4,739.68 |
| 印花税 | 7,167.36 | 8,703.97 |
| 土地使用税 | 13,879.74 | 27,759.48 |
| 房产税 | 23,061.66 | 23,061.66 |
| 环境保护税 | 10,718.57 | 3,438.31 |
| 基金 | 240.00 | |
| 合计 | 90,618.69 | 86,661.85 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

23、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 工资 | 82,500.00 | 53,890.00 |
| 差旅费 | 29,055.00 | 31,946.50 |
| 折旧费 | 116,815.45 | 100,806.24 |
| 业务招待费 | 76,202.00 | 78,226.00 |
| 广告费 | | 47,169.81 |
| 运输装卸费 | 579,846.48 | 681,006.28 |
| 过路费 | 20,000.00 | |
| 修理费 | 19,673.69 | 18,856.59 |
| 办公费 | | 346.00 |
| 其他 | 3,381.14 | 3,105.92 |
| 电话费 | 2,000.00 | 3,800.00 |
| 投标费 | | 100.00 |
| 合计 | 929,473.76 | 1,019,253.34 |

24、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 职工薪酬 | 81,400.00 | 106,280.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 办公费 | 3,178.93 | 7,021.70 |
| 折旧费 | 140,174.95 | 145,605.26 |
| 修理费 | 14,543.32 | 56,670.60 |
| 排污费 | 2,826.45 | 1,162.35 |
| 差旅费 | 17,867.13 | 10,341.00 |
| 业务招待费 | 54,619.00 | 5,798.00 |
| 社会保险费 | 102,127.23 | 166,583.20 |
| 评审监检费 | 273,584.90 | 170,754.72 |
| 无形资产摊销 | 19,725.38 | 19,725.38 |
| 咨询费 | 18,803.77 | 151,580.21 |
| 会务费 | 2,500.00 | 89,000.00 |
| 其他 | 5,610.99 | 2,514.00 |
| 福利费 | 25,405.00 | 39,253.82 |
| 工会经费 | | |
| 培训费 | 250.00 | |
| 保险费 | 6,719.03 | 11,685.55 |
| 税金 | | |
| 通讯费 | 8,953.44 | 10,151.70 |
| 诉讼费 | 11,502.00 | 10,257.00 |
| 基金 | 1,440.00 | 1,440.00 |
| 残疾人就业保障金 | 5,600.00 | 9,374.40 |
| 体测费 | 3,315.10 | 6,686.20 |
| 安全费用 | | 17,766.99 |
| 职工教育经费 | | 450.00 |
| 合计 | 800,146.62 | 1,040,102.08 |

25、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 折旧 | 202,471.96 | 171,442.98 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 245,370.00 | 334,106.00 |
| 水电 | 2,601.95 | 4,516.18 |
| 专利 | | 21,575.00 |
| 差旅费 | | 830.00 |
| 材料 | 1,104,566.43 | 888,690.98 |
| 会费 | 0 | 0 |
| 咨询服务费 | 30,000.00 | 0 |
| 其它 | 0 | 0 |
| 合计 | 1,585,010.34 | 1,421,191.14 |

26、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 620,874.80 | 598,998.61 |
| 贴现利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 788.79 | 493.10 |
| 手续费及其他 | 6,101.82 | 5,043.49 |
| 合计 | 627,765.41 | 603,549.00 |

27、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账损失 | 155,463.85 | |
| 合 计 | 155,463.85 | |

28、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | | -79,265.40 |
| 合 计 | | -79,265.40 |

29、其他收益明细

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|-------|---------------|-------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|------------|------------|-----------|-----------|
| 其他收益 | 218,590.00 | 218,590.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 合 计 | 218,590.00 | 218,590.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |

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 |
|-----------------|------------|-----------|-------------|
| 绿扬金凤人才补助 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 扬州邗江区财政科技项目补助 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 先进制造业专项绿色低碳循环发展 | 110,000.00 | | 与收益相关 |
| 赔偿 罚款收入 | 590.00 | | 与收益相关 |
| 工业炉窑改造补助 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业研究开发费用 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 分类管理资金 | 38,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 218,590.00 | 80,000.00 | |

30、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|------------|---------------|-------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 国家重点实验室“十基科技奖” | 100,000.00 | 100,000.00 | | |
| 创奖牌 高新技术奖 | 20,000.00 | 20,000.00 | | |
| 9项专利奖 | 7,600.00 | 7,600.00 | | |
| 年度创新奖 | 100,000.00 | 100,000.00 | | |
| 合 计 | 227,600.00 | 227,600.00 | | |

31、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 |
|----------|--------|-----------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | | 15,000.00 | |
| 罚款及滞纳金支出 | 11.67 | | 11.67 |
| 其他 | 119.99 | | 119.99 |
| 合 计 | 131.66 | 15,000.00 | 131.66 |

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | -342,566.05 |
| 合 计 | | -342,566.05 |

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 788.79 | 493.10 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 446,190.00 | 80,000.00 |
| 收到的其他应收应付款 | 5,876,394.88 | 6,277,536.83 |
| 合 计 | 6,323,373.67 | 6,358,029.93 |

(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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 6101.82 | 3,341.42 |
| 销售费用现金支出 | 456,523.35 | 864,557.10 |
| 管理费用现金支出 | 424,734.53 | 553,190.00 |
| 其他应收应付款支付及其他 | 1,247,363.68 | 6,089,334.26 |
| 合 计 | 2,134,723.38 | 7,510,422.78 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 关联方借款 | 13,190,466.00 | 10,068,431.00 |
| 合 计 | 13,190,466.00 | 10,068,431.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 偿还关联方借款 | 7,425,000.00 | 9,330,738.73 |
| 合 计 | 7,425,000.00 | 9,330,738.73 |

(5) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -782,217.48 | -1,941,207.62 |
| 加：资产减值准备 | 155,463.85 | -79,265.40 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 809,143.69 | 627,395.96 |
| 无形资产摊销 | 19,725.38 | 19,725.38 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 620,874.80 | 598,998.61 |
| 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) | | -342,566.05 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -1,677,258.79 | -4,807,217.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -1,431,498.86 | 8,743,577.30 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -914,056.82 | -924,170.01 |
| 其他 | | -643,312.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,199,824.23 | 1,251,957.45 |
| 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 | 514,020.84 | 562,154.34 |
| 减: 现金的期初余额 | 62,131.57 | 363,506.40 |
| 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 | 451,889.27 | 198,647.94 |
| (6) 现金及现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
| 一、现金 | 514,020.84 | 62,131.57 |
| 其中: 库存现金 | 7,546.34 | 319.08 |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 506,474.50 | 61,812.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 514,020.84 | 62,131.57 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(7) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|-------|--------------|------------|
| 厂房 | 3,080,261.89 | 用于银行借款抵押担保 |
| 土地使用权 | 1,492,895.32 | 用于银行借款抵押担保 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用记账本位币的相关经营单位结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他流动资产主要为应退多缴税金，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户采取货到、公司提供税务发票后付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户地理区域进行管理。资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七的相关披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。主要现金需求来源于设备购置、材料采购、职工薪酬及各项费用的支付，本公司通过营运业务及自有资金来满足营运资金的需求，公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本公司货币资金充足，不存在流动性风险。本公司具备较低的资产负债率以及持续的金融机构借款融资能力，本公司无重大流动性风险。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，外币业务金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司无重大外汇风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司货币资金充足，短期内无借款及发债的计划，故目前不存在利率风险。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏双盛锌业科技有限 | 扬州 | 扬州 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 公司 | | | | | | |

注：江苏双盛锌业科技有限公司由本公司与张月凤共同发起设立，成立于 2016 年 12 月 12 日，成立时注册资本 1000 万元，其中本公司认缴出资 500 万元，张月凤认缴出资 500 万元。2017 年 5 月 16 日，张月凤将所持江苏双盛锌业科技有限公司的 50% 出资比例转让给本公司。

截至 2019 年 06 月 30 日本公司尚未对江苏双盛锌业科技有限公司实际出资，尚未形成业务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|-------|---------|------------------|-------------------|
| 沃控智能系统南京有限公司 | 中国 | 软件信息业 | 2000 万元 | 35.30 | 100.00 |

注：根据 2016 年 8 月 29 日公司股东张月凤、徐桂森、徐鲲、徐燕、丁拥军、赵永权、钱秋妹、邹蓉作为委托方与受托方沃控智能系统南京有限公司（以下简称“沃控智能”）签署的《关于委托行使股东权利的承诺函》，委托方均不可撤销地承诺将首次股份转让完成后剩余的 1,507.50 万股股份所对应的股东权利，包括但不限于提案权、质询权、知情权、表决权以及分配权均授予沃控智能享有和行使，并行使直至将该等股份全部过户至沃控智能或沃控智能指定的其他主体名下或沃控智能明确表示放弃受让该 1,507.50 万股股份时为止。

沃控智能的实际控制人为陶素福，因此公司的实际控制人为陶素福。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|---------------------|
| 广陵区双盛饭店 | 股东张月凤投资 |
| 张月凤 | 股东，持股 23.19% |
| 徐桂森 | 股东，持股 11.59% |
| 徐鲲 | 张月凤、徐桂森之子，持股 21.57% |
| 徐燕 | 张月凤、徐桂森之女，持股 5.79% |

4、关联方交易情况

(1) 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 |
|---------|--------------|-----------|------------|------------|
| 张月凤 | 3,000,000.00 | 2019-4-11 | 2020-4-10 | 否 |
| 张月凤、徐桂森 | 3,500,000.00 | 2019-5-24 | 2019-12-22 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 偿还金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|--------------|-----|-----|---------------------|
| 拆入： | | | | | |
| 张月凤 | 13,190,466.00 | 7,425,000.00 | | | 未签订借款合同，不付息，未限定到期日。 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 105,050.00 | 106,280.00 |

5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 张月凤 | 7,055,152.90 | 1,289,686.90 |
| 合计 | 7,055,152.90 | 1,289,686.90 |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日本公司尚未对子公司江苏双盛锌业科技有限公司实际出资，尚未形成业务。详见附注八、“在其他主体中的权益”。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 0 | 145,955.86 |
| 应收账款 | 12,797,828.51 | 12,499,938.80 |
| 合计 | 12,797,828.51 | 12,645,894.66 |

(2) 应收票据

① 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 应收票据 | 0 | 145,955.86 |
| 合计 | 0 | 145,955.86 |

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,552,533.96 | 1,193,089.50 |
| 合计 | 8,552,533.96 | 1,193,089.50 |

(2) 应收账款分类披露

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,145,366.18 | 12.64 | 2,145,366.18 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,764,204.52 | 81.10 | 966,376.01 | 7.02 | 12,797,828.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,063,251.88 | 6.26 | 1,063,251.88 | 100.00 | - |
| 合计 | 16,972,822.58 | 100.00 | 4,174,994.07 | 24.60 | 12,797,828.51 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,145,366.18 | 12.99 | 2,145,366.18 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,304,600.36 | 80.57 | 804,661.56 | 6.05 | 12,499,938.8 |

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,063,251.88 | 6.44 | 1,063,251.88 | 100.00 | - |
| 合计 | 16,513,218.42 | 100.00 | 4,013,279.62 | 24.30 | 12,499,938.80 |

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------|--------------|--------------|--------|-------|
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 2,145,366.18 | 2,145,366.18 | 100.00 | 公司已破产 |
| 合计 | 2,145,366.18 | 2,145,366.18 | 100.00 | |

② 组合中，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 | 12,359,150.29 | 617,957.51 | 5.00 |
| 1至2年 | 289,723.41 | 28,972.34 | 10.00 |
| 2至3年 | 846,280.82 | 169,256.16 | 20.00 |
| 3至4年 | 198,100.00 | 79,240.00 | 40.00 |
| 4至5年 | | | 60.00 |
| 5年以上 | 70,950.00 | 70,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 13,764,204.52 | 966,376.01 | |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 计提理由 |
|-----------------|------------|---------|------------|-----------|
| 靖江市恒丰金属制品厂 | 95,700.00 | 100.00 | 95,700.00 | 多次催要无果 |
| 靖江市丰禾油漆制造有限公司 | 102,630.00 | 100.00 | 102,630.00 | 多次催要无果 |
| 江苏灿维化工有限公司(原林辉) | 95,288.00 | 100.00 | 95,288.00 | 多次催要无果 |
| 上海紫蓬化工有限公司 | 242,780.00 | 100.00 | 242,780.00 | 公司已经注销 |
| 靖江华瑞化工制造有限公司 | 22,800.00 | 100.00 | 22,800.00 | 经胜诉后仍无法收回 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南通鼎丰金属制品有限公司 | 400.00 | 100.00 | 400.00 | 无法收回 |
| 常州龙城涂料有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 无法收回 |
| 常州特丰涂料有限公司 | 10.00 | 100.00 | 10.00 | 无法收回 |
| 常州武进合鑫涂料有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 无法收回 |
| 常州宝润涂料有限公司 | 50.00 | 100.00 | 50.00 | 无法收回 |
| 靖江三和利金属制品有限公司 | 18,850.00 | 100.00 | 18,850.00 | 无法收回 |
| 江苏宏盛化工有限公司 | 700.00 | 100.00 | 700.00 | 无法收回 |
| 江苏云松防腐材料有限公司 | 11,600.00 | 100.00 | 11,600.00 | 无法收回 |
| 江苏多彩建材有限公司 | 24,500.00 | 100.00 | 24,500.00 | 无法收回 |
| 江苏永兴科技股份有限公司 | 149,740.00 | 100.00 | 149,740.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| 马鞍山采石矾涂料有限公司 | 800.00 | 100.00 | 800.00 | 无法收回 |
| 淮安市龙泉涂料有限公司 | 15,200.00 | 100.00 | 15,200.00 | 无法收回 |
| 北大医药股份有限公司（原西南合） | 103.88 | 100.00 | 103.88 | 无法收回 |
| 唐山渤亚渗锌有限公司 | 280,000.00 | 100.00 | 280,000.00 | 收不回来，法人及公司不存在 |
| 合 计 | 1,063,251.88 | | 1,063,251.88 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 161714.45 元。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五大额单位情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额 合计数比例 (%) | 与本公司 关系 | 计提坏账准备 |
|---------------|--------------|----------------------|------------|--------------|
| 徐州徐轮橡胶有限公司 | 3,270,270.56 | 19.27 | 非关联方 | 163,513.53 |
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 2,145,366.18 | 12.64 | 非关联方 | 2,145,366.18 |
| 无锡市可来迪机械镀锌设备厂 | 1,364,804.25 | 8.04 | 非关联方 | 68,240.21 |
| 八亿橡胶有限责任公司 | 899,400.00 | 5.30 | 非关联方 | 44,970.00 |
| 常熟市信天磁性粉料厂 | 613,300.00 | 3.61 | 非关联方 | 30,665.00 |
| 合 计 | 8,293,140.99 | 48.86 | | 2,452,754.92 |

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,293,140.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,452,754.92 元。

2、其他应收款

(2) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 2019 年 06 月 30 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | | | | | |
| 1. 保证金和备用金组合 | 500.00 | 1.02 | | | 500.00 |
| 2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 46,123.37 | 93.53 | 2,306.17 | 5.00 | 43,817.20 |
| 组合小计 | 46,623.37 | 94.55 | 2,306.17 | 5.00 | 43,817.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,689.70 | 5.45 | 2,689.70 | 100.00 | 0 |

| 类别 | 2019年06月30日 | | | | |
|----|-------------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 49,313.07 | 100.00 | 4,995.87 | 10.12 | 44,317.20 |

续:

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|------------------------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | | | | | |
| 1. 保证金和备用金组合 | 500.00 | 0.95 | | | 500.00 |
| 2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,305.20 | 83.90 | 3,246.47 | 7.33 | 41,058.73 |
| 组合小计 | 44,805.20 | 84.85 | 3,246.47 | 7.25 | 41,558.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 8,000.00 | 15.15 | 8,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 52,805.20 | 100.00 | 11,246.47 | 21.3 | 41,558.73 |

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 | 46,123.37 | 2,306.17 | 5.00 |
| 合计 | 46,123.37 | 23,06.17 | 5.00 |

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(3) 应收关联方账款情况：详见附注九、5 “关联方应收应付款项”。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|----------|-------|-----------|------|----------------------|----------|
| 职工 (张平洋) | 代垫医药费 | 28,019.26 | 1年以内 | 56.82 | 1,400.96 |

| 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 |
|---------------------|-------|-----------|------|---------------------|----------|
| 职工养老金 | 代扣代缴 | 16,444.10 | 1年以内 | 33.35 | 822.21 |
| 南京苏科专利代理有限责任公司扬州分公司 | 专利代理费 | 2,050.00 | 3-4年 | 4.16 | 2,050.00 |
| 个人所得税 | 代扣代缴 | 1,660.01 | 1年以内 | 3.37 | 83.00 |
| 扬州南扬气体有限公司 | 钢瓶押金 | 500.00 | 3年 | 1.01 | 0 |
| 合计 | | 48,673.37 | | 98.71 | 4,356.17 |

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 6250.6 元。

(6) 应收关联方账款情况：详见附注十、5 “关联方应收应付款项”。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 营业收入合计 | 34,130,384.41 | 36,266,576.96 |
| 主营业务成本 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |
| 营业成本合计 | 31,170,181.56 | 34,523,858.62 |

(2) 主营业务（按产品分类）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 锌粉 | 25,945,374.90 | 23,751,877.07 | 24,232,597.73 | 22,810,288.03 |
| 氧化锌 | 8,059,168.80 | 7,338,768.52 | 12,033,979.23 | 11,713,570.59 |
| 锌锭 | 125,840.71 | 79,535.97 | | |
| 合计 | 34,130,384.41 | 31,170,181.56 | 36,266,576.96 | 34,523,858.62 |

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

| 年度/期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|-----------|---------------|---------------|
| 2019年1-6月 | 10,950,903.81 | 32.09 |

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 218,590.00 | 80,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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 | 227,468.34 | -15,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 影响利润总额 | 446,058.34 | 65,000.00 |
| 所得税影响额 | 0 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 446,058.34 | 65,000.00 |

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。

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（元/股） | |
|----------------------|------------|-----------|--------|
| | | 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 | -3.81% | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -5.99% | -0.05 | -0.05 |

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日由第二届董事会第四次会议通过并批准报出。

江苏双盛锌业股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十三日