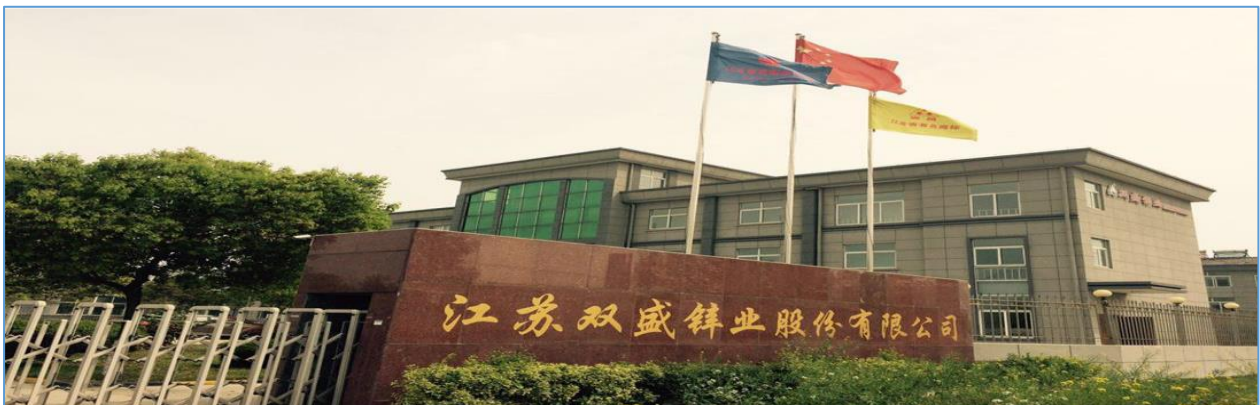




双盛铝业

NEEQ : 832550

江苏双盛铝业股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年5月24日召开了公司2020年年度股东大会

（公告编号：2021-019）

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐桂森、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司生产产品主要原材料为锌锭及锌渣。在以销定产的模式下，公司产品按照订单定制生产，产品的销售价格在签订合同时确定，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。
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。
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。
4、控股股东、实际控制人变动的风险	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,同时原持股股东作为委托方,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。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,因此公司的实际控制人变更为陶素福。由于控股股东、实际控制人发生变更,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。
5、持续经营能力存在重大不确定性的风险	截至2021年6月30日,公司累计亏损12,678,116.02元。公司自2017年起至今持续亏损,归属于挂牌公司股东的每股净资产小于1元,持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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》
报告期	指	2021年1月1日至2021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、财务负责人
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

第二节 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 JSSSXY
证券简称	双盛锌业
证券代码	832550
法定代表人	徐桂森

二、 联系方式

董事会秘书	朱亚娟
联系地址	扬州市邗江区公道镇工业集中区新苑北路
电话	0514-87396828
传真	0514-87396828
电子邮箱	2270045218@qq.com
公司网址	www.yzsfxy.com
办公地址	扬州市邗江区公道镇工业集中区新苑北路
邮政编码	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

股票交易场所	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）	制造业(C)-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-其他有色金属压延加工（C3269）
主要业务	锌粉、氧化锌生产及销售
主要产品与服务项目	锌粉、氧化锌生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沃控智能系统南京有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陶素福，无一致行动人

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	江苏省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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华鑫证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,182,352.34	25,726,013.88	63.96%
毛利率%	10.78%	4.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	140,401.13	-1,504,759.65	109.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,561.13	-1,741,100.07	108.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.79%	-7.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.79%	-9.03%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	110.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,642,431.69	40,377,964.56	5.61%
负债总计	24,852,126.25	22,728,060.25	9.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,790,305.44	17,649,904.31	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.76	0.80%
资产负债率%（母公司）	58.28%	56.29%	-
资产负债率%（合并）	58.28%	56.29%	-
流动比率	1.25	1.28	-
利息保障倍数	1.25	-0.54	-

(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	-274,890.96	2,601,245.23	-110.57%
应收账款周转率	2.54	1.59	-
存货周转率	9.78	3.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.61%	-8.61%	-
营业收入增长率%	63.96%	-24.62%	-
净利润增长率%	109.33%	-92.37%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	846,299.48	1.98%	1,168,616.18	2.89%	-27.58%
应收票据	1,185,841.80	2.78%	554,850.00	1.37%	113.72%
应收账款	12,768,647.00	29.94%	12,385,799.20	30.67%	3.09%
预付款项	8,316,335.98	19.50%	8,159,606.79	20.21%	1.92%
其他应收款	1,915,749.72	4.49%	58,792.56	0.15%	3,158.49%
存货	3,569,923.89	8.37%	4,123,642.30	10.21%	-13.43%
固定资产	11,163,317.46	26.18%	11,871,569.58	29.40%	-5.97%
无形资产	1,413,339.92	3.31%	1,433,065.30	3.55%	-1.38%
短期借款	19,100,000.00	44.79%	17,331,612.34	42.92%	10.20%
应付账款	1,479,982.57	3.47%	1,652,333.95	4.09%	-10.43%
其他应付款	1,911,207.23	4.48%	966,154.23	2.39%	97.82%

长期借款	2,000,000.00	4.69%	2,004,277.76	4.96%	-0.21%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因:

1、应收账款: 本期期末, 公司应收账款余额 1,276.86 万元, 较期初减少了 3.09%。应收账款余额变动不大。

2、预付账款: 本期期末, 公司预付账款余额 831.63 万元, 较期初增加了 1.92%, 预付账款余额变动不大, 余额系购买材料支付的货款。

3、固定资产: 本期期末, 公司固定资产余额 1,116.33 万元, 较期初减少了 5.97%, 主要系计提了 71.67 万元的折旧。

4、短期借款: 本期期末, 公司短期借款余额 1,910 万元, 较期初增加了 10.20%, 系本期新借入 180 万元的信用贷

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,182,352.34		25,726,013.88		63.97%
营业成本	37,634,686.69	89.22%	24,691,018.91	95.98%	52.42%
毛利率	10.78%		4.02%		
销售费用	697,858.01	1.65%	628,401.31	2.44%	11.05%
管理费用	749,917.54	1.78%	698,198.73	2.71%	7.41%
研发费用	2,217,628.38	5.26%	1,166,234.28	4.53%	90.15%
财务费用	523,939.61	1.24%	520,028.36	2.02%	0.75%
其他收益			246,000.00	0.96%	-100.00%
信用减值损失	-118,410.78	-0.28%	317,789.96	1.24%	-137.26%
营业利润	139,561.13	0.33%	-1,495,100.07	-5.81%	109.33%
净利润	140,401.13	0.33%	-1,504,759.65	-5.85%	109.33%
经营活动产生的现金流量净额	-274,890.96	-	2,601,245.23	-	-110.57%
投资活动产生的现金流量净额	-911,873.79	-	-546,643.55	-	-66.81%
筹资活动产生的现金流量净额	864,448.05	-	-1,736,790.48	-	149.77%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本、毛利率: 本期, 公司实现营业收入 4,218.24 万元, 发生营业成本 3,763.47 万元, 毛利率为 10.78%。公司主营业务产品为氧化锌和锌粉。本期及上期, 公司主营业务产品结构变化不大, 锌粉销售占总收入比重达 90%以上。2020 年度, 受新冠疫情影响, 生产成本、原材料采购成本较高。本期, 新冠疫情影响减弱, 毛利率有了较大提升。

2、期间费用: 本期公司销售费用、管理费用、财务费用较上期变化不大。研发费用本期发生额 221.76

万元，较期初增加了 90.15%，主要系材料费的增加。

3、营业利润、净利润：本期，公司营业利润 13.96 万元，净利润 14.04 万元，公司本期扭亏为盈，主要系前述 1-2 项因素所致。

4、本期，经营活动现金流量净额为-27.49 万元，较期初减少了 110.57%。本期，销售收现较去年同期增加了 2,054.38 万元，购买原材料付现较去年同期增加了 1,733.31 万元，本期支付员工工资、费用性支出较高；

5、本期，投资活动现金流量净额为-91.19 万元，较期初减少了 66.81%，本期发生额主要系在建工程-车间改造支出。

6、本期，筹资活动现金流量净额为 86.44 万元，较期初增加了 149.77%，变化主要系上期短期借款到期归还较多所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	840.00
非经常性损益合计	840.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	840.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益

及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本公司不存在主要变化及影响。

(2) 会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，本公司不存在会计估计变更或会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏双盛锌业科技有限公司	子公司	锌粉、氧化锌技术研发；化工产品、锌粉生产、自产产品销售	10,000,000.00	0	0	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-020	其他股东	其他承诺（股东权益委托）	2016年8月1日	2019年9月1日	已履行完毕
2016-022	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月1日		正在履行中

2016-022	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年9月1日	2017年9月1日	已履行完毕
2016-022	实际控制人或控股股东	独立性	2016年9月1日		正在履行中
2016-022	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016年9月1日		正在履行中
2020-029	其他股东	资金占用承诺	2020年6月24日		正在履行中
2020-029	董监高	资金占用承诺	2020年6月24日		正在履行中
2020-029	公司	资金占用承诺	2020年6月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	3,194,260.66	7.49%	银行借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,413,339.92	3.32%	银行借款抵押担保
总计	-	-	4,607,600.58	10.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要用于银行借款抵押担保，有助于补充公司的营运资金。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,050,000	56.01%	0	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	6,525,000	28.00%	0	6,525,000	28.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	10,250,000	43.99%	0	10,250,000	43.99%
	其中：控股股东、实际控制	8,225,000	35.30%	0	8,225,000	35.30%

份	人					
	董事、监事、高管	2,025,000	8.69%	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				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	沃控智能系统南京有限公司	8,225,000	0	8,225,000	35.3004%	8,225,000	0	0	0
2	张月凤	5,400,000	0	5,400,000	23.1760%	0	5,400,000	5,400,000	0
3	徐鲲	5,025,000	0	5,025,000	21.5665%	0	5,025,000	0	0
4	徐桂森	2,700,000	0	2,700,000	11.5880%	2,025,000	675,000	0	0
5	徐燕	1,350,000	0	1,350,000	5.7940%	0	1,350,000	1,350,000	0
6	赵永权	150,000	0	150,000	0.6438%	0	150,000	150,000	0
7	邹蓉	150,000	0	150,000	0.6438%	0	150,000	150,000	0
8	丁拥军	150,000	0	150,000	0.6438%	0	150,000	150,000	0
9	钱秋妹	150,000	0	150,000	0.6438%	0	150,000	0	0
合计		23,300,000	0	23,300,000	100.00%	10,250,000	13,050,000	7,200,000	0

普通股前十名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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张月凤	董事、董事长	女	1964年1月	2019年2月18日	2022年2月17日
徐桂森	董事、总经理	男	1965年9月	2019年2月18日	2022年2月17日
赵永权	董事	男	1979年6月	2019年2月18日	2022年2月17日
蒋兆兰	董事、财务负责人	女	1971年8月	2019年2月18日	2022年2月17日
朱亚娟	董事、董事会秘书	女	1982年9月	2019年2月18日	2022年2月17日
邹蓉	监事会主席	男	1965年5月	2019年2月18日	2022年2月17日
丁拥军	监事	男	1978年12月	2019年2月18日	2022年2月17日
徐健	职工监事	男	1991年2月	2019年2月18日	2022年2月17日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张月凤与总经理徐桂森是夫妻关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	15	15
研发人员	4	4
财务人员	3	3
销售人员	5	5

生产人员	30	30
采购人员	2	2
员工总计	59	59

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	846,299.48	1,168,616.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	1,185,841.80	554,850.00
应收账款	6.3	12,768,647.00	12,385,799.20
应收款项融资			
预付款项	6.4	8,316,335.98	8,159,606.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,915,749.72	58,792.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	3,569,923.89	4,123,642.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,602,797.87	26,451,307.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	11,163,317.46	11,871,569.58
在建工程	6.8	1,108,372.31	196,498.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	1,413,339.92	1,433,065.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	354,604.13	425,524.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,039,633.82	13,926,657.53
资产总计		42,642,431.69	40,377,964.56
流动负债：			
短期借款	6.11	19,100,000.00	17,331,612.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	1,479,982.57	1,652,333.95
预收款项			
合同负债	6.13		255,662.74
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	6.14	269,967.12	374,114.56
应交税费	6.15	90,969.33	110,668.51
其他应付款	6.16	1,911,207.23	966,154.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.17		33,236.16
流动负债合计		22,852,126.25	20,723,782.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.18	2,000,000.00	2,004,277.76
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		2,000,000.00	2,004,277.76
负债合计		24,852,126.25	22,728,060.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	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	6.20	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	6.21	54,791.11	54,791.11
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-12,678,116.02	-12,818,517.15
归属于母公司所有者权益合计		17,790,305.44	17,649,904.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,790,305.44	17,649,904.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,642,431.69	40,377,964.56

法定代表人：徐桂森

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	846,299.48	1,168,616.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	1,185,841.80	554,850.00
应收账款	6.3	12,768,647.00	12,385,799.20
应收款项融资			
预付款项	6.4	8,316,335.98	8,159,606.79
其他应收款	6.5	1,915,749.72	58,792.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	6.6	3,569,923.89	4,123,642.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,602,797.87	26,451,307.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	11,163,317.46	11,871,569.58
在建工程	6.8	1,108,372.31	196,498.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	1,413,339.92	1,433,065.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	354,604.13	425,524.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,039,633.82	13,926,657.53
资产总计		42,642,431.69	40,377,964.56
流动负债：			
短期借款	6.11	19,100,000.00	17,331,612.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	1,479,982.57	1,652,333.95
预收款项			
合同负债	6.13		255,662.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	6.14	269,967.12	374,114.56
应交税费	6.15	90,969.33	110,668.51
其他应付款	6.16	1,911,207.23	966,154.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.17		33,236.16
流动负债合计		22,852,126.25	20,723,782.49
非流动负债：			
长期借款	6.18	2,000,000.00	2,004,277.76
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		2,000,000.00	2,004,277.76
负债合计		24,852,126.25	22,728,060.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	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	6.20	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	6.21	54,791.11	54,791.11
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-12,678,116.02	-12,818,517.15
所有者权益（或股东权益）合计		17,790,305.44	17,649,904.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,642,431.69	40,377,964.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		42,182,352.34	25,726,013.88
其中：营业收入	6.23	42,182,352.34	25,726,013.88
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,924,380.43	27,784,903.91
其中：营业成本	6.23	37,634,686.69	24,691,018.91
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	6.24	100,350.20	81,022.32
销售费用	6.25	697,858.01	628,401.31
管理费用	6.26	749,917.54	698,198.73
研发费用	6.27	2,217,628.38	1,166,234.28
财务费用	6.28	523,939.61	520,028.36
其中：利息费用		557,168.65	516,505.72
利息收入		901.91	385.62
加：其他收益	6.29		246,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	-118,410.78	317,789.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,561.13	-1,495,100.07
加：营业外收入	6.31	840.00	383.56
减：营业外支出	6.32		10,043.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
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）		140,401.13	-1,504,759.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,401.13	-1,504,759.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		140,401.13	-1,504,759.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.06

法定代表人：徐桂森

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	6.23	42,182,352.34	25,726,013.88
减：营业成本	6.23	37,634,686.69	24,691,018.91
税金及附加	6.24	100,350.20	81,022.32
销售费用	6.25	697,858.01	628,401.31
管理费用	6.26	749,917.54	698,198.73
研发费用	6.27	2,217,628.38	1,166,234.28
财务费用	6.28	523,939.61	520,028.36
其中：利息费用		557,168.65	516,505.72
利息收入		901.91	385.62
加：其他收益	6.29		246,000.00

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	-118,410.78	317,789.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,561.13	-1,495,100.07
加：营业外收入	6.31	840.00	383.56
减：营业外支出	6.32		10,043.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,401.13	-1,504,759.65
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		140,401.13	-1,504,759.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		46,396,555.80	25,852,772.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	41,013.50	3,960,861.55
经营活动现金流入小计		46,437,569.30	29,813,633.69
购买商品、接受劳务支付的现金		42,230,574.73	24,897,448.10
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		1,040,721.49	415,598.52
支付的各项税费		795,884.01	446,080.23
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	2,645,280.03	1,453,261.61
经营活动现金流出小计		46,712,460.26	27,212,388.46
经营活动产生的现金流量净额		-274,890.96	2,601,245.23
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		911,873.79	546,643.55

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		911,873.79	546,643.55
投资活动产生的现金流量净额		-911,873.79	-546,643.55
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		1,768,387.66	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	5,480,000.00	10,134,715.24
筹资活动现金流入小计		7,248,387.66	24,634,715.24
偿还债务支付的现金			14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,939.61	516,505.72
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	6.33.4	5,860,000.00	11,355,000.00
筹资活动现金流出小计		6,383,939.61	26,371,505.72
筹资活动产生的现金流量净额		864,448.05	-1,736,790.48
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		-322,316.70	317,811.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,168,616.18	50,628.67
六、期末现金及现金等价物余额		846,299.48	368,439.87

法定代表人：徐桂森

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		46,396,555.80	25,852,772.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	41,013.50	3,960,861.55
经营活动现金流入小计		46,437,569.30	29,813,633.69
购买商品、接受劳务支付的现金		42,230,574.73	24,897,448.1
支付给职工以及为职工支付的现金		1,040,721.49	415,598.52
支付的各项税费		795,884.01	446,080.23
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	2,645,280.03	1,453,261.61
经营活动现金流出小计		46,712,460.26	27,212,388.46
经营活动产生的现金流量净额		-274,890.96	2,601,245.23
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		911,873.79	546,643.55
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		911,873.79	546,643.55
投资活动产生的现金流量净额		-911,873.79	-546,643.55
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		1,768,387.66	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	5,480,000.00	10,134,715.24
筹资活动现金流入小计		7,248,387.66	24,634,715.24
偿还债务支付的现金			14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,939.61	516,505.72
支付其他与筹资活动有关的现金	6.33.4	5,860,000.00	11,355,000.00
筹资活动现金流出小计		6,383,939.61	26,371,505.72
筹资活动产生的现金流量净额		864,448.05	-1,736,790.48
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		-322,316.70	317,811.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,168,616.18	50,628.67
六、期末现金及现金等价物余额		846,299.48	368,439.87

三、 财务报表附注

(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	√是 □否	4.31.1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

本期, 公司会计政策发生变更, 系适用新租赁准则, 详见 4.31.1

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏双盛锌业股份有限公司(以下简称“公司”或“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, 由自然人股东张月风、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, 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 18,939,682.25 元, 折合股份 18000000 股, 超出股本部分 939682.25 元计入资本公积。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。

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; 注册资本 2,330.00 万人民币; 法定代表人: 徐桂森。本公司经营范围: 锌粉、氧化锌生产, 自产品销售; 道路普通货物运输。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要产品和服务为锌粉、氧化锌生产；锌基料、锌合金、锌喷涂生产（不含危险化学品）；自产产品销售；道路普通货物运输；再生资源回收（不含工商登记前需许可项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 20 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏双盛锌业科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司 2021 年 1-6 月实现净利润 221,489.27 元，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计亏损人民币 12,597,027.88 元。因本公司股东张月凤同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营。公司将积极增加生产、改善产品工艺和产品结构、节本降耗、扩大销路、增加收入，争取进一步减少未弥补亏损，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事锌粉、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 4.26 “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 4.31 “重要会计政策、会计估计的变更”。

4.1 会计期间

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4.2 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

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”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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.1.1 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。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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。

4.9.1.2.2 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。

4.9.1.3 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。

4.9.2 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（债务工具）、租赁应收款、合同资产、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) 对于租赁应收款项，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；

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据。

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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

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。

4.9.2.1 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：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，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。

4.9.2.2 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。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
无风险银行承兑票据组合	银行承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	锌锭、锌粉客户

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其

他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	押金和保证金
其他应收款[组合 2]	应收除押金保证金外其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

4.14.2 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。

4.14.3 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。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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的

其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 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。

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.16.2 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。

4.16.2.1 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。

4.16.2.2 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。

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。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.16.2.3 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“4.XX 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。

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.17.5 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.18 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。

4.19 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。

4.20 无形资产

4.20.1 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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50

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。

4.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
维修费	3

4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.23 合同负债

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

4.24 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。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.25 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。

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.26 收入

4.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：（a）本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。（b）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述（a）规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.26.1.1 销售商品收入

本公司销售铍锭等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.28 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（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、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。

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 当期所得税

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

4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.29.3 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。

4.29.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.30 其他重要的会计政策和会计估计

4.30.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。其中, 对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值 (采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本公司不存在主要变化及影响。

4.32.2 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审, 取得高新技术企业证书 (编号为 GF201532001335), 有效期三年; 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业重新认定, 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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表重要项目注释) 除非特别指出, 上年年末指 2020 年 12 月 31 日, 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 6 月 30 日, 本期指 2021 年 1-6 月, 上期指 2020 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,872.96	187.66
银行存款	839,426.52	1,168,428.52
其他货币资金		
合计	846,299.48	1,168,616.18
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,185,841.80	554,850.00
商业承兑汇票		
小计	1,185,841.80	554,850.00
减：坏账准备		
合计	1,185,841.80	554,850.00

6.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,857,039.63	
合计	12,857,039.63	

6.2.4 期末计提的应收票据坏账准备

截至期末，本公司没有计提应收票据坏账准备。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,091,681.64	11,688,683.96
1 至 2 年	728,422.47	728,422.47
2 至 3 年	178,598.41	178,598.41
3 至 4 年	800,950.82	800,950.82
4 至 5 年	934,676.10	934,676.10
5 年以上	2,076,848.06	2,076,848.06
小计	16,811,177.50	16,408,179.82
减：坏账准备	4,042,530.50	4,022,380.62
合计	12,768,647.00	12,385,799.20

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,944,274.16	17.51	2,944,274.16	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,866,903.34	82.49	1,098,256.34	7.92	12,768,647.00
其中：账龄组合	13,866,903.34	82.49	1,098,256.34	7.92	12,768,647.00
合计	16,811,177.50	100.00	4,042,530.50	24.05	12,768,647.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,944,274.16	17.94	2,944,274.16	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,463,905.66	82.06	1,078,106.46	8.01	12,385,799.20
其中：账龄组合	13,463,905.66	82.06	1,078,106.46	8.01	12,385,799.20
合计	16,408,179.82	100.00	4,022,380.62	24.51	12,385,799.20

6.3.2.1 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州宝润涂料有限公司	50.00	50.00	100.00	预计无法收回
南通星辰合成材料有限公司	100.00	100.00	100.00	预计无法收回
北大医药股份有限公司(原西南合成)	103.88	103.88	100.00	预计无法收回
南通鼎丰金属制品有限公司	400.00	400.00	100.00	预计无法收回
江苏宏盛化工有限公司	700.00	700.00	100.00	预计无法收回
马鞍山采石矶涂料有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
常州龙城涂料有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
常州市武进合鑫涂料有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
江苏云松防腐材料有限公司	11,600.00	11,600.00	100.00	预计无法收回
淮安市龙泉涂料有限公司	15,200.00	15,200.00	100.00	预计无法收回
靖江三和利金属制品有限公司	18,850.00	18,850.00	100.00	预计无法收回
靖江华瑞化工制造有限公	22,800.00	22,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司				
江苏多彩建材有限公司	24,500.00	24,500.00	100.00	预计无法收回
江苏灿维化工有限公司(原林辉)	95,288.00	95,288.00	100.00	预计无法收回
靖江市恒丰金属制品厂	95,700.00	95,700.00	100.00	预计无法收回
靖江市丰禾油漆制造有限公司	102,630.00	102,630.00	100.00	预计无法收回
江苏永兴科技股份有限公司	149,740.00	149,740.00	100.00	预计无法收回
上海紫蓬化工有限公司	242,780.00	242,780.00	100.00	预计无法收回
唐山渤亚渗锌有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
常熟市信天磁性粉料厂	1,881,032.28	1,881,032.28	100.00	预计无法收回
合计	2,944,274.16	2,944,274.16	100.00	

6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,091,681.64	604,584.08	5
1-2年	728,422.47	72,842.25	10
2-3年	178,598.41	35,719.68	20
3-4年	800,950.82	320,380.33	40
4-5年	6,300.00	3,780.00	60
5年以上	60,950.00	60,950.00	100
合计	13,866,903.34	1,098,256.34	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,944,274.16				-	2,944,274.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,078,106.46	20,149.88			-	1,098,256.34
其中: 账龄组合	1,078,106.46	20,149.88			-	1,098,256.34
合计	4,022,380.62	20,149.88			-	4,042,530.50

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **7,162,822.09** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 **42.60%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **2,145,121.77** 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余	计提的坏账准备期
------	------	----------	----------

		额的比例 (%)	末余额
郎溪国源纳米科技有限公司	2,138,756.28	12.72	106,937.81
常熟市信天磁性粉料厂	1,881,032.28	11.19	1,881,032.28
江苏金陵特种涂料有限公司	1,338,648.00	7.96	66,932.40
芜湖众源复合新材料有限公司	1,017,430.00	6.05	50,871.50
常州市武进洛阳电镀有限公司	786,955.53	4.68	39,347.78
合计	7,162,822.09	42.60	2,145,121.77

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,814,042.22	98.47	5,376,601.87	65.89
1 至 2 年	137,332.36	1.53	2,783,004.92	34.11
2 至 3 年				
合计	8,951,374.58	100.00	8,159,606.79	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 **7,550,995.22** 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 **84.35%**。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
扬州市恒源锌品厂	3,176,775.20	35.49
中铜矿业资源有限公司	2,224,500.00	24.85
上海豫光金铅国际有限公司	1,149,720.02	12.84
天津宝来利镀锌钢管有限公司	700,000.00	7.82
上海旭熙贸易有限公司	300,000.00	3.35
合计	7,550,995.22	84.35

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,915,749.72	58,792.56
合计	1,915,749.72	58,792.56

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	0.39	8,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,019,546.02	99.61	103,796.30	5.14	1,915,749.72
其中：账龄组合	2,019,500.02	99.60	103,796.30	5.14	1,915,703.72

特殊性质款项	500.00	0.02			500.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,027,546.02	100.00	111,796.30	5.51	1,915,749.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	11.06	8,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,327.96	88.94	5,535.40	8.60	58,792.56
其中：账龄组合	63,827.96	88.25	5,535.40	8.67	58,292.56
特殊性质款项	500.00	0.69			500.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,327.96	100	13,535.40	18.71	58,792.56

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
扬州优扬企业管理咨询有限公司	8,000.00	8,000.00	100%	无法收回
合计	8,000.00	8,000.00	—	—

②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	期初余额
1年以内	2,015,511.50	60,293.44
1至2年	820.55	820.55
2至3年	24.27	24.27
3至4年		
4至5年	639.70	639.70
5年以上	2,550.00	2,550.00
小计	2,019,546.02	64,327.96
减：坏账准备	103,796.30	5,535.40
合计	1,915,749.72	58,792.56

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	500.00	500.00
代扣代缴款项	27,084.06	51,138.26
往来款	1,999,961.96	20,689.70
合计	2,027,546.02	72,327.96

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,535.40			13,535.40
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	98,260.90			98,260.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,796.30			111,796.30

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	605,292.19		605,292.19	1,816,412.54		1,816,412.54
库存商品	2,964,631.70		2,964,631.70	2,307,229.76		2,307,229.76
在途物资						
合计	3,569,923.89		3,569,923.89	4,123,642.30		4,123,642.30

6.6.2 存货跌价准备

截至期末，本公司没有计提存货跌价准备。

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,163,317.46	11,871,569.58
固定资产清理		
合计	11,163,317.46	11,871,569.58

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,404,527.17	11,075,363.60	3,321,685.93	519,764.12	23,321,340.82
2.本期增加金额		8,495.58			8,495.58
(1) 购置		8,495.58			8,495.58

转入	(2) 在建工程					
增加	(3) 企业合并					
	3.本期减少金额					
废	(1) 处置或报					
	4.期末余额	8,404,527.17	11,083,859.18	3,321,685.93	519,764.12	23,329,836.40
二、累计折旧						
	1.期初余额	3,913,595.19	5,240,231.15	1,902,068.27	393,876.63	11,449,771.24
	2.本期增加金额	209,206.74	432,470.25	66,462.14	8,608.57	716,747.70
	(1) 计提	209,206.74	432,470.25	66,462.14	8,608.57	716,747.70
	3.本期减少金额					
废	(1) 处置或报					
	4.期末余额	4,122,801.93	5,672,701.4	1,968,530.41	402,485.20	12,166,518.94
三、减值准备						
	1.期初余额					
	2.本期增加金额					
	(1) 计提					
	3.本期减少金额					
废	(1) 处置或报					
	4.期末余额					
四、账面价值						
	1.期末账面价值	4,281,725.24	5,411,157.78	1,353,155.52	117,278.92	11,163,317.46
	2.期初账面价值	4,490,931.98	5,835,132.45	1,419,617.66	125,887.49	11,871,569.58

6.7.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.7.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

6.7.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

无

6.7.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,108,372.31	196,498.52
合计	1,108,372.31	196,498.52

6.8.1 在建工程

6.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造	1,108,372.31		1,108,372.31	196,498.52		196,498.52
合计	1,108,372.31		1,108,372.31	196,498.52		196,498.52

6.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

无。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,979,600.00	1,979,600.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,979,600.00	1,979,600.00
二、累计摊销		
1.期初余额	546,534.70	546,534.70
2.本期增加金额	19,725.38	19,725.38
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	566,260.08	566,260.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值	1,413,339.92	1,413,339.92
1.期末账面价值	1,413,339.92	1,413,339.92
2.期初账面价值	1,433,065.30	1,433,065.30

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	425,524.13		70,920.00		354,604.13
合计	425,524.13		70,920.00		354,604.13

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	14,327,594.98
保证借款	6,100,000.00	3,004,017.36

合计	19,100,000.00	17,331,612.34
----	---------------	---------------

6.11.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	912,950.77	1,029,262.87
物流费	567,031.80	623,071.08
合计	1,479,982.57	1,652,333.95

6.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.13 合同负债

6.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		255,662.74
合计		255,662.74

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	374,114.56	1,091,182.50	1,195,329.94	269,967.12
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	374,114.56	1,091,182.50	1,195,329.94	269,967.12

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	374,114.56	935,058.45	1,039,205.89	269,967.12
二、职工福利费		75,056.41	75,056.41	
三、社会保险费		81,067.64	81,067.64	
其中：养老保险费		48,499.20	48,499.20	
医疗保险费		28,476.44	28,476.44	
工伤保险费		2,576.40	2,576.40	
生育保险费				
失业保险费		1,515.60	1,515.60	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	374,114.56	1,091,182.50	1,195,329.94	269,967.12

6.15 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	62,862.52	81,850.22
印花税	1,606.70	1,688.30
城市维护建设税	3,143.13	3,465.75
房产税	11,522.29	11,531.04
土地使用税	6,939.87	6,939.87
环境保护税	1,511.69	1,487.58
教育费附加	3,143.13	3,465.75
其他	240.00	240.00
合计	90,969.33	110,668.51

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,911,207.23	966,154.23
合计	1,911,207.23	966,154.23

6.16.1 其他应付款

6.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	305,161.60	685,161.60
其他	1,606,045.63	280,992.63
合计	1,911,207.23	966,154.23

6.16.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

无

6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税销项税额		33,236.16
合计		33,236.16

6.18 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,004,277.76
合计	2,000,000.00	2,004,277.76

6.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沃控智能系统南京有限公司	8,225,000.00						8,225,000.00

张月凤	5,400,000.00				5,400,000.00
徐桂森	2,700,000.00				2,700,000.00
徐鲲	5,025,000.00				5,025,000.00
徐燕	1,350,000.00				1,350,000.00
丁拥军	150,000.00				150,000.00
赵永权	150,000.00				150,000.00
邹蓉	150,000.00				150,000.00
钱秋妹	150,000.00				150,000.00
合计	23,300,000.00				23,300,000.00

6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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

6.21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,791.11			54,791.11
合计	54,791.11			54,791.11

6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-12,818,517.15	-11,105,190.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,818,517.15	-11,105,190.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	140,401.13	-1,713,326.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,678,116.02	-12,818,517.15

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,182,352.34	37,634,686.69	25,726,013.88	24,691,018.91
其他业务				
合计	42,182,352.34	37,634,686.69	25,726,013.88	24,691,018.91

6.23.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锌粉	38,049,400.16	32,984,084.18	23,176,894.86	22,278,040.61

项目	本期发生额		上期发生额	
氧化锌	4,132,952.18	4,650,602.51	2,549,119.02	2,412,978.30
合计	42,182,352.34	37,634,686.69	25,726,013.88	24,691,018.91

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,052.89	23,061.66
土地使用税	13,879.74	13,879.74
印花税	8,858.40	5,402.47
城市维护建设税	25,980.98	18,137.90
教育费附加	15,588.59	10,882.74
地方教育附加	10,392.39	7,255.16
环境保护税	2,597.21	2,402.65
其他		
合计	100,350.20	81,022.32

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,300.00	72,100.00
折旧费	101,523.67	102,165.45
运输费	392,446.00	34,2064.72
办公费	539.00	
机物料消耗	4,320.00	
业务招待费	24,935.24	57,918.00
差旅费	18,233.00	24,961.00
修理费	5,226.72	12,770.44
广告费支出	18,867.92	
电话费	2,000.00	1,450.00
过路费	32,202.12	14,000.00
其他	8,264.34	971.70
合计	697,858.01	628,401.31

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,900.00	75,100.00
折旧费	93,829.83	122,598.53
无形资产摊销	19,725.38	19,834.36
摊销费用	70,920.00	
业务招待费	700.00	750.00
办公费	1,674.00	1,313.00

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	15,060.43	8,120.00
修理费	41,723.98	36,648.30
排污费	3,007.8	1,035.38
社保费	81,067.64	26,640.94
评审监检费		217,924.52
福利费	75,056.41	11,148.20
培训费		20,000.00
通讯费	14,276.32	11,211.18
残疾人保障基金		
体检费		
诉讼费		
财产保险费	20,352.65	24,750.06
基金	720.00	1,440.00
会务费		
咨询服务费	49,366.32	32,828.44
检测费	10,261.65	8,736.80
安全费用	116,082.37	73,141.51
其他	20,192.76	4,977.51
合计	749,917.54	698,198.73

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	324,500.00	215,500.00
折旧费	271,166.42	177,086.77
材料费	1,615,826.78	767,456.79
差旅费		
水电费	3,798.63	2,071.61
专家咨询费		
专利申请费		720.00
其他	2,336.55	3,399.11
合计	2,217,628.38	1,166,234.28

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,168.65	516,505.72
减：利息收入	901.91	385.62
银行手续费	3,326.97	3,908.26
其他	-35,654.10	
合计	52,939.61	520,028.36

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助		246,000.00
合计		246,000.00

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
优秀人才补助（绿杨金凤）		45,000.00	与收益相关
节能降耗奖励		200,000.00	与收益相关
专利申请资助		1,000.00	与收益相关
合计		246,000.00	

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	118,410.78	317,789.96
合计	118,410.78	317,789.96

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		367.16	
其他	840.00	16.40	
合计	840.00	383.56	

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出			
其他		43.14	
合计		10,043.14	

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		246,000.00
存款利息收入	901.91	385.62
收到经营性往来款	40,111.59	3,714,475.93
合计	41,013.50	3,960,861.55

6.33.2 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
费用性支出	1,947,798.53	516,120.10
手续费支出	3,562.97	3,908.26

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外支出		43.14
支付经营性往来款	693,918.53	933,190.11
合计	2,645,280.03	1,453,261.61

6.33.3 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
关联方借款收到的资金	5,480,000.00	10,134,715.24
合计	5,480,000.00	10,134,715.24

6.33.4 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
归还关联方借款的资金	5,860,000.00	11,355,000.00
合计	5,860,000.00	11,355,000.00

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,401.13	-1,504,759.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	118,410.78	-317,789.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	716,747.70	681,102.95
无形资产摊销	19,725.38	19,834.36
长期待摊费用摊销	70,920.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	557,168.65	516,505.72
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	553,718.41	5,443,687.86
经营性应收项目的减少	-1,170,568.79	-1,220,566.69
经营性应付项目的增加	393,192.26	-2,134,046.73
其他	-1,674,606.48	1,117,277.37
经营活动产生的现金流量净额	-274,890.96	2,601,245.23
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	846,299.48	368,439.87
减：现金的期初余额	1,168,616.18	50,628.67
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	-322,316.70	317,811.20

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	846,299.48	1,168,616.18
其中：库存现金	6,872.96	187.66
可随时用于支付的银行存款	839,426.52	1,168,428.52
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、期末现金及现金等价物余额	846,299.48	1,168,616.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
厂房	3,194,260.66	用于银行借款抵押担保
土地使用权	1,413,339.92	用于银行借款抵押担保
合计	4,607,600.58	

6.36 政府补助

本期，公司不存在政府补助。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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公司	扬州	扬州	制造业	100.00		设立

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2021年6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。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.8.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,185,841.80	
应收账款	16,811,177.50	4,042,530.50
其他应收款	2,027,546.02	111,796.30
合计	20,024,565.32	4,154,326.80

本公司的主要客户为常熟三爱富氟化工有限责任公司、江苏金陵特种涂料有限公司等，该等客户具

有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

8.1.2 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	19,100,000.00				19,100,000.00
应付账款	1,185,841.80				1,185,841.8
其他应付款	1,911,207.23				1,911,207.23
长期借款		2,000,000.00			2,000,000.00
合计	22,491,189.80	2,000,000.00			24,197,049.03

10. 关联方及关联交易

10.1 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
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。

10.2 本公司的子公司情况详见附注 7.1 在子公司中的权益

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广陵区双盛饭店	股东张月凤投资
张月凤	董事长，持股 23.18%
徐桂森	董事、总经理，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%
赵永权	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋兆兰	董事、财务总监
朱亚娟	董事、董事会秘书
邹蓉	监事会主席
丁拥军	监事
徐健	职工监事

10.4. 关联方交易情况

10.4.1 关联担保情况

(1) 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
徐桂森、张月凤	10,000,000.00	20210114	20220112	否
徐桂森、张月凤	1,600,000.00	20210331	20220330	否
徐桂森、张月凤	1,400,000.00	20210402	20220401	否
徐桂森、张月凤	2,300,000.00	20210323	20220320	否
徐桂森、张月凤	2,000,000.00	20210325	20220323	否
徐桂森、张月凤	2,000,000.00	20200806	20220806	否
合计	19,300,000.00			

10.4.2 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
张月凤	305,161.60			未签订借款合同，不付息，未限定到期日。
合计	305,161.60			

10.4.3 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11.59 万元	8.50 万元

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至 2021 年 10 月 20 日本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未对子公司江苏双盛锌业科技有限公司出资，且江苏双盛锌业科技有限公司亦未开展经营业务，合并报表数据即为母公司数据，故不再单独披露母公司财务数据。

14、补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	840.00	
合计	840.00	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.01	0.01

江苏双盛锌业股份有限公司

2021 年 10 月 20 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室