



ST 锡成

NEEQ : 831090

凉州市锡成新材料股份有限公司

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记



本公司“无甲醛滑石粉改性 PVC-SPC 新型环保地板”、“无甲醛装饰板”等专利产品试生产已经完成，正式量产。该产品主要是采用 75%以上滑石粉和 25%以下的高分子材料，通过各种不同的改性技术制造出的高技术产品，具有无甲醛、无重金属和挥发物，无毒、无害的特点，主要替代目前市场上使用的含有大量甲醛的复合地板、强化地板、胶合板、颗粒板、壁布、壁纸等各种用黏合剂符合在一起的装饰材料，是新时期环保装饰材料，可用于家装、医院、学校、托儿所、养老院、商务办公楼等装修，市场前景广阔。

公司通过 ISO9000 质量管理体系认证，“无甲醛滑石粉改性 PVC-SPC 环保地板新材料”，经国家防火材料质量监督检验院检测，防火等级达到 B1 级，通过了欧盟 CE 环境安全和防滑认证，经 SGS 检测产品无甲醛、无重金属和其他挥发物，环境安全性能符合欧洲出口标准。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锡成新材	指	凉山州锡成新材料股份有限公司
股东大会	指	凉山州锡成新材料股份有限公司股东大会
凉山州锡成新材料股份有限公司股东大会董事会	指	凉山州锡成新材料股份有限公司董事会
监事会	指	凉山州锡成新材料股份有限公司监事会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人周锡成、主管会计工作负责人谢永行及会计机构负责人（会计主管人员）谢永行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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李胜群，因涉嫌非法吸收公众存款罪被移送司法机关，无法出席本次董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	凉山州锡成新材料股份有限公司证券部
--------	-------------------

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凉州市锡成新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Liang Shan XiCheng New Material Co., Ltd.
证券简称	ST 锡成
证券代码	831090
法定代表人	周锡成
办公地址	四川省凉山州冕宁县后山乡

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王平
电话	18683493030
传真	08346280009
电子邮箱	xichenghuashi@xchsk.com
公司网址	http://xchsk.com
联系地址及邮政编码	四川省凉山州冕宁县后山乡、615601
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	公司证券部

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	2010 年 10 月 15 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业(B)
主要产品与服务项目	滑石粉、四季粉加工销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	202,671,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	周锡成
实际控制人及其一致行动人	周锡成

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	91513400MA62HBCY7C	否
注册地址	四川省凉山州工商行政管理局	否

注册资本（元）	202,671,000.00	否
不适用		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	袁攀、张争鸣
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 301 室

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	259,829.06	21,434,629.02	-98.79%
毛利率	58.28%	45.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,926,179.86	-10,607,459.19	59.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,929,179.86	-10,540,034.36	60.62%
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）	-20.03%	-9.06%	-
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）	-20.03%	-9.00%	-
基本每股收益	-0.08	-0.05	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	383,686,734.28	394,558,001.83	-2.76%
负债总计	307,650,390.22	301,595,477.91	2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,036,344.06	92,962,523.92	-18.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.46	-17.39%
资产负债率（母公司）	80.18%	76.44%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.14	0.14	-
利息保障倍数	-3.44	-3.04	-

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	-448.57	-5,340,668.29	-99.99%
应收账款周转率	0.0082	0.77	-
存货周转率	0.01	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.76%	-0.57%	-

营业收入增长率	-98.79%	-54.71%	-
净利润增长率	59.57%	-163.65%	-

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	202,671,000	202,671,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业是非金属矿的滑石采选及深加工，公司成立时通过招拍挂取得滑石矿资源储量为 445 万吨；经过对采矿区内 1#矿体进行的进一步详勘工作新增滑石矿资源储量 913.14 万吨，白云石大理岩矿石资源储量为 1985.40 万吨（详见公司 2015 年 1 月 6 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于公司矿区资源储量核实情况的进展公告》（公告编号：2015-002））。公司在露天开采滑石原矿的时候，需剥去表层约 7 米左右厚的黄色表层夹土，深加工后用作多种产品改质填充剂，表层夹土与滑石矿体之间的废石，由于该产品滑石含量较低，不属于滑石粉产品。将其加工成 800 目以下的粉末，主要作为下游深加工线的原料，同时也可作为建筑用材直接对外销售，彻底解决对环境的危害，实现变废为宝，增加公司的营业收入。收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在产品种类未发生较大改变，预计未来三年内公司产品种类主要变为附加值更高的滑石粉深加工产品：1、涂布级滑石粉，公司涂布级滑石粉具有三个主要优势（自主研发的研磨技术、相对低的成本以及完全环保的生产工艺），在不改变原有造纸工艺的情况下可完全替代高岭土，目前涂布级滑石粉已实现批量生产。2、硅基聚合物改性新材料系列产品，该材料具有化石粉添加量大（75%-80%以上）、流动性好、耐高温性好，力学性能高（比传统滑石粉和碳酸钙改性材料高 30%左右），白度高，刚性强，光洁度好，加工性能优异等特性，可广泛应用于具有高性能要求的高档汽车、机械、家具、家电、建材等领域，是传统塑料材料向高性能、高品质功能材料升级换代的产品。3、化妆品级滑石粉，经国际权威机构检测，公司滑石不含石棉，可用于生产化妆品级滑石粉，且公司已经在实验室内研发生产出化妆品级滑石粉，公司将发展化妆品级滑石粉，进一步挖掘高端滑石粉的附加值。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况

报告期内，公司实现营业收入 25.98 万元，较上年同期减少 2,117.48 万元，增长比率为-98.79%；净利润为-1,692.62 万元，较上年同期减少 631.87 万元，增长比率为 59.57%。截止报告期末总资产为 38,368.67 万元，较上年减少 1,087.13 万元，增长比率为-2.76%；负债总额为 30,765.04 万元，较上年增长 605.49 万元，增长比率为 2.01%；净资产为 7,603.63 万元，较上年减少 1,692.62 万元，增长比率为-18.21%。

（二）行业情况

《2017 年滑石粉项目市场可行性研究报告》显示，消费结构的变化导致了销售区域市场的变化，2005 年之前滑石粉主要应用我国各大造纸基地，但由于造纸业对滑石粉的需求逐渐减少，滑石粉的主要销售也从造纸转向塑料、陶瓷、化妆品等生产企业。我公司研发的滑石粉替代高岭土再涂布白板纸的应用让我公司的产品经营没受过大影响。

三、 风险与价值

1、 营运资金紧张的风险

公司报告期内的流动比率较低，主要因为报告期内公司销售量仍未能完全释放，所需资金主要依靠银行借款以及股东借款解决，前述综合因素导致公司流动比率较低。公司融资渠道的单一，容易在经营

过程中出现资金链紧张的情况还可能会给公司带来相关的财务风险。针对该风险，一方面公司寻找各种渠道筹集资金，目前仍在进行中；另一方面随着生产线的投产，加大公司销售规模，从而获得销售回款，降低偿债风险。

2、资产规模扩张过快带来的相关风险

由于公司着力打造滑石的深加工基地，报告期内资产投资规模较大。尽管公司已建立较为规范的管理体系，公司主要管理人员拥有较为丰富的管理经验，但是随着公司资产规模、人员规模、管理机构迅速扩大，组织架构和管理体系亦将趋于复杂，公司经营决策和风险控制的难度大为增加，公司运作效率也有可能下降。随着资产规模的不断扩张，能否及时调整、完善组织结构和管理体系将是公司所面临的课题。针对该风险，公司将不断调整、完善组织结构和管理体系，引进人才。公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。同时通过中介机构的辅导，使股东认识到公司陷入治理僵局的危害性，在一定程度上降低经营管理发生严重困难的风险。

3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东周锡成持有公司股份比例为 54.30%，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

4、股权质押可能导致丧失控制权的风险

公司目前生产经营及财务状况存在问题、生产出现过停工，流动资金严重紧缺，目前已出现不能够按照贷款协议的约定按期支付银行借款，已发生欠款、欠息等债务违约的事项。虽然目前与攀枝花商业银行存在两笔贷款逾期，主要是由于当时以周锡成质押的股份被法院冻结，未能及时办理续贷，我公司已和银行商量了两套方案，置换冻结股份或者借入资金先还再贷，争取尽快落实，基本不存在股权质押被执行的风险。同时公司滑石深加工产品线本年度将会陆续投产，随着生产线的投产，销售规模将会逐步增加，营运资金也将会逐步增加，公司目前正积极筹划多种融资渠道，但仍存在不能按期偿还银行借款而导致公司控制权转移的风险。针对该风险，一方面公司积极拓展融资渠道，另一方面加大现有产品销售力度，积极拓展涂布纸涂料级滑石粉销售市场，增加销售规模，获得销售回款，降低偿债风险。

5. 业绩大幅下滑的风险

目前公司业绩大幅下滑的主要原因系公司主要客户的需求量减少导致，且公司的滑石主要用于涂布白板纸的生产，由于近年来越发严格的环保标准，造纸行业整体增速放缓，受国家政策和行业波动的影响，本期公司的销量亦大幅下降。在造纸行业整合完毕之前，公司的产品销售将收到政策和行业波动的影响，公司业绩存在大幅下滑的风险。针对该风险，鉴于此情况的发生，公司已顺应市场趋势，积极研发新的生产技术并已取得相应的专利，努力在原有的销售规模上需求新的突破，保证业绩逐步回升。

6、环保地板的项目进度与风险

目前该项目已经进行小试、中试和小批量生产，进行了应用实验，客户反映良好。项目已经达到年产 3000 吨的产能，已经取得三项专利，正在开展年产 30000 吨项目规划，已经完成了部分设备订购，正在进行厂房改建，预计 2018 年年底可以进行规模化生产的试产，2018 年 3 月份可逐步投产，2018 年 6 月份可达到年产 30000 吨产能。据权威部门预测，今后 10 年我国建筑面积将以每年 10 亿平方米的速度递增；在未来二三十年内，建筑行业及装饰行业将会持续以 8%以上的速度增长。今后城镇化率将达到 50%以上，届时将有 3 亿左右的农民变成城镇居民，而作为房屋装修中的重头戏的地板装饰业，在今后很长时间内，必将持续强劲增长。因此公司将该项目产品列为公司后期继续发展的核心产品，倾全公司之力进行研发和生产，同时该项目的资金需求量巨大，对公司的资金造成了巨大的压力，在后续生产经营过程中存在着因资金不足而导致项目不能完成的风险。针对该风险，公司真在积极进行各种融资。

7、持续经营风险

公司目前主要生产停滞、大部分员工已经遣散；因资金短缺，无法偿还到期债务而涉及较多的司法诉讼且大部分银行账户被冻结，上述因素导致锡成新材公司生产经营受到重大不利影响，其持续经营存在重大不确定性。

四、 企业社会责任

不适用

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行	凉山州锡成新材料股份有限公司、四川省凉山州锡成矿业有限公司、周锡成、李胜群	借款合同纠纷	34,045,941.07	44.78%	否	2018-7-11
西昌市人民检察院	周锡成、李胜群	非法吸收公众存款	0.00	0.00%	否	2018-7-11

		罪				
总计	-	-	34,045,941.07	44.78%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

- 1、根据四川省西昌市人民法院（2018）川 3401 民初 1780 号《民事裁定书》，公司因借款本金 2600 万元违约被起诉，请求对周锡成提供的质押物即 8500 万股进行拍卖、变卖所得优先受偿，该股权占公司总股本 41.94%，如被拍卖、变更，公司实际控制人可能发生变更。
- 2、根据西昌市人民检察院出具的西市检诉刑诉（2018）241 号《起诉书》，确认公司董事长及实际控制人周锡成、公司董事李胜群因在西昌天恒工贸有限责任公司任职期间涉嫌非法吸收公众存款罪被检察院起诉，目前法院尚未判决。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行	凉山州锡成新材料股份有限公司、四川省凉山州锡成矿业有限公司、周锡成、李胜群、王帅	借款合同纠纷	1,999,683.65	1、被告偿还借款本金 1,999,683.65 元及 2017 年 4 月 1 日起至债务清偿之日止的利息、罚息、复利，案件及诉讼费 16398.5 元；2、原告对被告位于冕宁县后山乡一长和三厂的机器设备折价、拍卖、变卖所得价款优先受偿。	
			1,999,683.65		
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

抵押的机器设备属于公司生产性设备，如被拍卖、变卖，将会影响公司日后生产经营产生重大影响，加大公司持续经营的不确定性。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员及核心技术人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权；或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员或核心技术人员。履行情况：按照承诺履行。

2、公司主要股东（周锡成、李胜群、王帅、西昌市群鑫实业有限公司）、董事、监事、高管承诺：

本人（或本公司）控制的其他公司或组织将避免与公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东、董事、监事、高级管理人员或其他关联方的义务，确保本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。 履行情况：按照承诺履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	质押	6,184,690.38	1.61%	为公司的银行借款提供担保
采矿权	质押	25,201,866.97	6.57%	为公司的银行借款提供担保
总计	-	31,386,557.35	8.18%	-

注：质押的无形资产为采矿权、土地使用权，为以下借款合同作质押：（1）工行凉山分行-2013 年（业务）字 0109 号，借款金额：人民币 4,000.00 万元，借款期限为 2013-7-11 至 2018-12-26；（2）工行凉山分行-2015 年（业务）字 0136 号循环借款，借款金额：人民币 1,000.00 万元；（3）工行凉山分行-2015 年（业务）字 0139 号循环借款，借款金额：人民币 3,000.00 万元；（4）工行凉山分行-2015 年（业务）字 0243 号循环借款，借款金额：人民币 635.00 万元。

（四） 失信情况

一、纳入失信被执行人名单的情况

失信被执行人姓名/名称：凉山州锡成新材料股份有限公司

身份证号 / 组织机构代码：56326108-7

法定代表人：周锡成

执行法院：湖州市南浔区人民法院

执行依据文号：（2017）浙 0503 民初 4835 号

立案时间：2018 年 02 月 07 日

案号：（2018）浙 0503 执 529 号

做出执行依据单位：湖州市南浔区人民法院

生效法律文书确定的义务：（2017）浙 0503 民初 4835 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反限制高消费令

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人姓名/名称：凉山州锡成新材料股份有限公司

身份证号 / 组织机构代码：56326108-7

法定代表人：周锡成

执行法院：峨眉山市人民法院

执行依据文号：（2017）川 1181 民初 488 号

立案时间：2017 年 07 月 20 日

案号：（2017）川 1181 执 852 号

做出执行依据单位：峨眉山市人民法院

生效法律文书确定的义务：支付货款
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
失信被执行人姓名/名称：凉山州锡成新材料股份有限公司
身份证号 / 组织机构代码：56326108-7
法定代表人：周锡成
执行法院：湖州市南浔区人民法院
执行依据文号：（2017）浙 0503 民初 4836 号
立案时间：2018-02-07
案号：（2018）浙 0503 执 524 号
做出执行依据单位：湖州南浔法院
生效法律文书确定的义务：558894.03 元
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
失信被执行人姓名/名称：凉山州锡成新材料股份有限公司
身份证号 / 组织机构代码：56326108-7
执行法院：冕宁县人民法院
执行依据文号：（2016）川民终 370 号
立案时间：2017 年 02 月 28 日
案号：（2017）川 3433 执 76 号
做出执行依据单位：四川省高级人民法院
生效法律文书确定的义务：由凉山州锡成滑石矿业股份有限公司于本判决生效后十日支付刘云斌 555294.05 元
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：其他规避执行
失信被执行人姓名/名称：凉山州锡成新材料股份有限公司
身份证号 / 组织机构代码：56326108-7
执行法院：苍南县人民法院
执行依据文号：（2016）浙 0327 民初 9027 号
立案时间：2017 年 03 月 02 日
案号：（2017）浙 0327 执 1434 号
做出执行依据单位：温州苍南法院
生效法律文书确定的义务：1、交纳执行款 200000 元及利息；
2、负担本案诉讼费 2239.5 元，申请执行费 2900 元
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务的
失信被执行人姓名/名称：周锡成
身份证号 / 组织机构代码：513433196203182318
执行法院：冕宁县人民法院
执行依据文号：（2016）川 34 民终 54 号
立案时间：2017 年 06 月 02 日
案号：（2017）川 3433 执 139 号
做出执行依据单位：凉山彝族自治州中级人民法院
生效法律文书确定的义务：一、维持冕宁县人民法院（2016）川 3433 民初 400-1 号民事判决

的第二项,即“被告四川省凉山州锡成矿业有限公司与周锡成对上述借款及利息担连带清偿责任,承担清偿责任后有权向被告西昌天恒工贸有限责任公司追偿。

二、变更四川省冕宁县人民法院(2016)川3433民初400-1号民事判决的第一项为:原审被告西昌天恒工贸有限责任公司在本判决送达十五日内归还上诉人朱迎春借款342万元,利息按342万元以年利率18%从2016年1月14日起计算至付清之日止。

被执行人的履行情况:全部未履行

失信被执行人行为具体情形:违反财产报告制度

失信被执行人姓名/名称:周锡成

身份证号/组织机构代码:513433196203182318

执行法院:西昌市人民法院

执行依据文号:(2016)川3401民初2314号

立案时间:2017年05月08日

案号:(2017)川3401执772号

做出执行依据单位:西昌市人民法院

生效法律文书确定的义务:由被申请人支付申请人120000元

被执行人的履行情况:全部未履行

失信被执行人行为具体情形:其他规避执行

失信被执行人姓名/名称:周锡成

身份证号/组织机构代码:513433196203182318

执行法院:西昌市人民法院

执行依据文号:(2016)川3401民初2313号

立案时间:2017年05月08日

案号:(2017)川3401执771号

做出执行依据单位:西昌市人民法院

生效法律文书确定的义务:由被申请人支付申请人120000元

被执行人的履行情况:全部未履行

失信被执行人行为具体情形:其他规避执行

二、对公司影响、解决进展情况及后续处理计划

上述被纳入失信被执行人将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响,截至本公告日,公司尚未履行上述案件的法律确定义务。公司目前正在积极推动工作,调动相关资源,尽快消除被申请执行的负面情况,同时努力维护公司中小股东的合法权益。

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	100,519,000	49.60%	-	100,519,000	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	7,167,000	3.54%	-	7,167,000	3.54%
	董事、监事、高管	19,679,000	9.71%	-	19,679,000	9.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	102,152,000	50.40%	-	102,152,000	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	85,000,000	41.94%	-	85,000,000	41.94%
	董事、监事、高管	102,152,000	50.40%	-	102,152,000	50.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		202,671,000	-	0.00	202,671,000	-
普通股股东人数		270				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周锡成	92,167,000	-	92,167,000	45.48%	85,000,000	7,167,000
2	李胜群	29,622,000	-	29,622,000	14.62%	17,110,000	12,512,000
3	陈晓东	9,641,000	-	9,641,000	4.76%		9,641,000
4	李盛英	7,509,000	-	7,509,000	3.71%		7,509,000
5	张宏	6,746,000	-	6,746,000	3.33%		6,746,000
合计		145,685,000	0.00	145,685,000	71.90%	102,110,000	43,575,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，李胜群与李胜英系姐妹关系。

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

公司控股股东、实际控制人为自然人周锡成，持有公司股份数为 92,167,000 股，占比为 45.48%；

中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 3 月生，硕士学历。1982 年 至 1985 年，从事果木种植，树苗、果木经营；1986 年至 1990 年，兴办个体企业， 主营滑石矿、石灰石开采、加工和营销；1991 年至 2003 年，从事珠宝经营；2004 年 到 2010 年，在西昌天恒工贸有限责任公司担任总经理；2010 年 10 月至 2013 年 12 月任冕宁锡成滑石矿业有限责任公司董事长兼总经理；2014 年 1 月至 2015 年 6 月，任公司董事长兼总经理；2015 年 6 月至今，任公司董事长。 报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周锡成	董事长	男	1962-3-18	硕士	2017年2月3日至2020年2月2日	否
李胜群	董事	女	1968-4-2	中专	2017年2月3日至2020年2月2日	否
李玉荣	董事	女	1955-11-3	本科	2017年2月3日至2020年2月2日	是
王文	董事兼副总经理	男	1986-9-20	本科	2017年2月3日至2020年2月2日	是
李远春	董事	男	1967-1-7	大专	2017年2月3日至2020年2月2日	是
穆兴洪	董事兼总经理	男	1971-12-21	大专	2017年2月3日至2020年2月2日	是
苏德光	职工监事	男	1958-5-20	高中	2017年2月3日至2020年2月2日	是
曾伟	监事会主席	男	1983-4-15	中专	2017年2月3日至2020年2月2日	是
蒋茂兵	监事	男	1968-6-21	中专	2017年2月3日至2020年2月2日	是

谢永行	财务负责人	男	1967-7-4	专科	2018 年 6 月 27 日至 2020 年 2 月 2 日	是
王平	董事会秘书	女	1992-9-9	本科	2017 年 2 月 3 日至 2020 年 2 月 2 日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

周锡成先生系公司控股股东及实际控制人，与王文先生为父子关系，与王平女士为父女关系。王文先生与王平女士为兄妹关系。

(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
周锡成	董事长	92,167,000	-	92,167,000	45.48%	0
李胜群	董事	29,622,000	-	29,622,000	14.62%	0
合计	-	121,789,000	0.00	121,789,000	60.10%	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

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

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	9	9
生产人员	9	9
销售人员	0	0

技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	4	4
专科	6	6
专科以下	11	11
员工总计	22	22

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：

不适用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

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) 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	五、1	319,269.87	319,718.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2，五、3	31,799,075.64	31,706,407.89
预付款项	五、4	3,223,177.21	3,111,232.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	471,311.87	340,613.32
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	7,656,239.29	7,608,360.20
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		43,469,073.88	43,086,332.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	260,070,369.30	270,299,746.07
在建工程	五、8	9,975,337.57	9,975,337.57
工程物资	五、9	944,208.30	944,208.30
生产性生物资产			
油气资产		-	-
无形资产	五、10	35,455,100.42	35,646,111.26

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	28,997,480.05	29,831,101.81
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、12	4,775,164.76	4,775,164.76
非流动资产合计		340,217,660.40	351,471,669.77
资产总计		383,686,734.28	394,558,001.83
流动负债：			
短期借款	五、13	86,315,886.80	86,315,886.80
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	56,498,283.27	56,563,772.27
预收款项	五、15	461,728.78	461,728.78
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	5,064,335.96	4,741,125.02
应交税费	五、17	22,807,355.77	21,756,448.05
应付利息	五、18	13,250,398.47	9,440,462.16
其他应付款	五、19	80,715,145.30	79,796,415.30
应付分保账款			
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	40,206,866.72	39,700,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		305,320,001.07	298,775,838.38
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、21	-	506,866.72
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、22	882,823.70	865,207.36
递延收益	五、23	1,447,565.45	1,447,565.45
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,330,389.15	2,819,639.53

负债合计		307,650,390.22	301,595,477.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	202,671,000.00	202,671,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	3,002,675.86	3,002,675.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、26	255,880.19	255,880.19
盈余公积	五、27	2,975,230.00	2,975,230.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	-132,868,441.99	-115,942,262.13
归属于母公司所有者权益合计		76,036,344.06	92,962,523.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		76,036,344.06	92,962,523.92
负债和所有者权益总计		383,686,734.28	394,558,001.83

法定代表人：周锡成

主管会计工作负责人：谢永行

会计机构负责人：谢永行

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、29	259,829.06	21,434,629.02
其中：营业收入	五、29	259,829.06	21,434,629.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,189,008.92	31,974,663.38
其中：营业成本	五、29	108,403.89	11,684,861.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、30	1,021,561.75	1,564,415.63
销售费用	五、31	423,336.88	1,490,954.09
管理费用	五、32	11,796,005.40	11,268,505.37

研发费用		-	-
财务费用	五、33	3,827,944.88	3,832,956.66
资产减值损失	五、34	11,756.12	2,132,969.92
加：其他收益		-	-
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		-	-
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）		-16,929,179.86	-10,540,034.36
加：营业外收入	五、35	3,000.00	-
减：营业外支出	五、36	-	67,424.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,926,179.86	-10,607,459.19
减：所得税费用	五、37	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,926,179.86	-10,607,459.19
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		-16,926,179.86	-10,607,459.19
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-16,926,179.86	-10,607,459.19
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		-16,926,179.86	-10,607,459.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,926,179.86	-10,607,459.19
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		-0.08	-0.05
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周锡成

主管会计工作负责人：谢永行

会计机构负责人：谢永行

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,455.00	2,216,520.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,300,735.77	3,751.06
经营活动现金流入小计		1,507,190.77	2,220,271.06
购买商品、接受劳务支付的现金		360,284.00	1,996,247.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		393,809.70	1,228,055.74
支付的各项税费			2,136,885.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	753,545.64	2,199,751.08
经营活动现金流出小计		1,507,639.34	7,560,939.35
经营活动产生的现金流量净额	五、39	-448.57	-5,340,668.29
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			1,181,760.00
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			1,181,760.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,181,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,766,000.00
筹资活动现金流入小计			8,766,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,609,573.47
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			330,000.00
筹资活动现金流出小计			1,939,573.47
筹资活动产生的现金流量净额			6,826,426.53
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		-448.57	303,998.24
加：期初现金及现金等价物余额		318,583.81	26,713.23
六、期末现金及现金等价物余额		318,135.24	330,711.47

法定代表人：周锡成

主管会计工作负责人：谢永行

会计机构负责人：谢永行

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	☐ 是 ☒ 否	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二).1

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

矿山恢复治理费 882,823.70 元

二、 报表项目注释

凉山州锡成新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

凉山州锡成新材料股份有限公司(以下简称“锡成新材”、“本公司”或“公司”)前身为冕宁锡成滑石矿业有限责任公司,由周锡成、王玲、李胜群、王帅和西昌市群鑫实业有限公司共同出资,于2010年10月15日注册成立,注册号为513433000007720,注册地址为冕

宁县后山乡，设立时注册资本为人民币 1,600 万元。其中自然人股东周锡成持股金额为 640 万元、持股比例为 40%，自然人股东王玲持股金额为 320 万元、持股比例为 20%，自然人股东李胜群持股金额为 240 万元、持股比例为 15%，自然人股东王帅持股金额为 240 万元，持股比例为 15%，法人股东西昌市群鑫实业有限公司持股 160 万元、持股比例为 10%。该次出资经四川世润会计师事务所有限公司验证出具的“川世会（2010）验字第 10C-15 号”验资报告验证。

2011 年 6 月，根据王玲与周锡成签定的《股权转让协议》，王玲将其持有公司 20%的股权转让给周锡成，并办理了工商变更登记。

2012 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 9,200 万元，其中：周锡成出资 5,520 万元，李胜群出资 1,380 万元，王帅出资 1,380 万元，西昌市群鑫实业有限公司出资 920 万元。本次增资完成后自然人股东周锡成持股金额为 6,480 万元，持股比例为 60%，自然人股东李胜群持股金额为 1,620 万元，持股比例为 15%，自然人股东王帅持股金额为 1,620 万元、持股比例为 15%，法人股东西昌市群鑫实业有限公司持股金额为 1,080 万元、持股比例为 10%。本次增资经四川世润会计师事务所有限公司出具的“川世会（2012）验字第 4A -39 号”验资报告验证。并于 2012 年 5 月 10 日完成了营业执照变更。

2013 年 3 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 2,300 万元，其中：周锡成出资 1,380 万元，李胜群出资 345 万元，王帅出资 345 万元，西昌市群鑫实业有限公司出资 230 万元。本次增资完成后周锡成持股金额为 7,860 万元、持股比例为 60%，李胜群持股金额为 1,965 万元，持股比例为 15%，王帅持股金额为 1,965 万元，持股比例为 15%，西昌市群鑫实业有限公司持股金额为 1,310 万元、持股比例为 10%。本次增资经四川世润会计师事务所有限公司出具的“川世会（2013）验字第 4A -44 号”验资报告验证。并于 2013 年 5 月 21 日完成了营业执照变更。

2013 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 1,000 万元，其中：周锡成货币出资 600 万元，李胜群货币出资 150 万元，王帅货币出资 150 万元，西昌市群鑫实业有限公司货币出资 100 万元。本次增资完成后周锡成持股金额为 8,460 万元、持股比例为 60%，李胜群持股金额为 2,115 万元，持股比例为 15%，王帅持股金额为 2,115 万元、持股比例为 15%，西昌市群鑫实业有限公司持股金额为 1,410 万元、持股比例为 10%。本次增资经四川世润会计师事务所有限公司出具的“川世会验字第 12A -54 号”验资报告验

证。并于 2013 年 12 月 31 日完成了营业执照变更。

2013 年 12 月 15 日，公司召开股东会决议，会议通过了以 2013 年 12 月 31 日为基准日，经有资质的中介机构审计、评估后，以经审计的净资产为基数进行整体股份制改制的决定。公司 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产为 168,474,620.47 元（其中实收资本 141,000,000.00 元，专项储备 74,444.61 元，资本公积 26,000,000.00 元，盈余公积 140,017.59 元，未分配利润为 元，未分配利润为 元，未分配利润为 元，未分配利润为 元，未分配利润为 1,260,158.27 元），经评估的净资产为 31,029.94 万元。以经审计的净资产扣除专项储备 74,444.61 元后，按 1: 0.8373 的比例折为股份公司的股本总额 141,000,000.00 元，其余部分计入股份公司的资本公积。变更后的股份公司的股份总数为 141,000,000.00 股，每股面值为人民币壹元。该事项已由中兴财光华会计师事务所上海分所出具的“（沪）审验字（2014）第 4004 号”《验资报告》验证。并于 2014 年 2 月 13 日完成了工商变更登记，获得凉山州工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2014 年 2 月 13 日，公司召开股东大会全体一致同意增加注册资本 376.50 万元，分别由付大蓉、张毅、兰茜、王建华、鲁英等 23 名自然人以现金 3,727.35 万元，向公司增资 376.50 万元，增资价格为 9.9 元/股，增资完成后公司的注册本变更为 14,476.50 万元。本次增资后，公司的股结构如下：

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
周锡成	84,600,000.00	58.44
李胜群	21,150,000.00	14.61
王帅	21,150,000.00	14.61
西昌市群鑫实业有限公司	14,100,000.00	9.74
王建华	345,000.00	0.24
王武	299,798.00	0.2
林德丞	300,000.00	0.21
程文华	300,000.00	0.21
刘晓兰	230,000.00	0.16
赵支伦	220,000.00	0.15
李盛英	220,000.00	0.15
兰茜	220,000.00	0.15
张小琼	200,000.00	0.14

王川峰	200,000.00	0.14
解广联	200,000.00	0.14
魏强	160,000.00	0.11
张毅	100,000.00	0.07
王玲	100,000.00	0.07
孙心展	100,000.00	0.07
鲁英	100,000.00	0.07
李兴玉	100,000.00	0.07
金向阳	100,000.00	0.07
韩美秀	100,000.00	0.07
黄新林	60,000.00	0.04
文汇军	50,000.00	0.03
秦冬福	40,000.00	0.03
付大蓉	20,202.00	0.01
合计	144,765,000.00	100

四川世润会计师事务所有限责任公司对上述出资进行审验，并于 2014 年 2 月 21 日出具“川世会（2014）验字第 2A -30 号”《验资报告》验证。并于 2014 年 2 月 25 日完成了工商变更登记。

2014 年 12 月 31 日，公司召开第四次股东大会审议通过，以公司现有总股本 144,765,000.00 股为基数，以资本公积金向股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本增至 202,671,000 股，股本 202,671,000.00 元。

（四）经营范围

公司经营范围：滑石矿开采、加工销售；外贸出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政规限制的项目取得许可证后方经营）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

a.所转移金融资产的账面价值;

b.因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a.终止确认部分的账面价值;

b.终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

8. 应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	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。

9. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

10. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3%	3.23- 9.70
生产设备	年限平均法	5-10	3%	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4-5	3%	19.40-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-4	3%	19.40- 32.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

11. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

o 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法

预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
采矿权	20 年	法定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	按商标使用权期限摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

a 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

14. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产，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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

16. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18. 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。

本公司主要销售方式分为两种：一种是客户自行提货的销售方式，公司在将产品交付给客户委托的运输公司时，相应的风险和报酬已转移给客户，故公司于产品交付运输公司时根据运输公司确认的出库单将出货通知单结案时确认销售收入；另一种是公司负责送货的销售方式，公司将产品送至客户指定地点并经客户确认时确认销售收入。

（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经发生的劳务成本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）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。

19. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

20. 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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。

21. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

▫公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

▫公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

▫融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者 作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

▫融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；

对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项准则的主要影响如下：

在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。
2018 年度列示持续经营净利润金额-12,541,490.49 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元，2017 年度列示持续经营净利润金额-29,401,043.51 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。

(2)重要会计估计变更

无

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	房产余值	1.2%
矿产资源补偿费	采矿收入	2%
土地使用税	土地使用面积	0.6 元/m ²
资源税	采矿量	20 元/吨、1 元/吨

注：本公司资源税以开采的滑石矿开采量按 20 元/吨计缴；开采过程中的夹土及沙石开采量按 1 元/吨计缴

2. 税收优惠

本公司于 2016 年 1 月 26 日取得四川省经济和信息化委员会关于确认凉山锡成新材料股份有限公司等 5 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复（川经信产业函（2016）51 号）。根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》，对设在西部地区

的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	297,238.06	307,076.40
银行存款	22,031.81	12,642.04
合 计	319,269.87	319,718.44

截至 2018 年 6 月 30 日，银行存款中 1,134.63 元资金被冻结，银行账户除凉山州农信社泸沽分行的账户外，其余账户均被冻结。

2. 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,786.00	16,786.00
商业承兑票据		
合 计	16,786.00	16,786.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,165,442.30	98.08%	3,433,152.66	9.76%	31,732,289.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项	690,111.60	1.92%	640,111.60	92.75%	50,000.00

合计	35,855,553.90	100%	4,073,264.26		31,782,289.64
----	---------------	------	--------------	--	---------------

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,067,897.30	98.07%	3,428,275.41	9.78%	31,639,621.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项	690,111.60	1.93%	640,111.60	92.75%	50,000.00
合计	35,758,008.90	100%	4,068,387.01		31,689,621.89

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	19,438,237.67	971,911.88	5.00%
1 至 2 年	12,193,996.28	1,219,399.63	10.00%
2 至 3 年	3,098,868.10	929,660.43	30.00%
3 至 4 年	139,369.95	69,684.98	50.00%
4 至 5 年	262,372.80	209,898.24	80.00%
5 年以上	32,597.50	32,597.50	100.00%
合计	35,165,442.30	3,433,152.66	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州富阳攀杭贸易有限公司	17,322,452.50	48.72%	866,122.63

高安市杭瑞贸易有限公司	4,087,050.00	11.50%	408,705.00
夹江县盛强陶瓷有限公司	3,199,562.28	9.00%	959,868.68
夹江县强盛陶瓷有限公司	2,833,699.40	7.97%	850,109.82
杭州富阳盛优贸易有限公司	2,604,075.00	7.32%	1,302,037.50
合计	30,046,839.18	84.52%	4,386,843.63

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	798,013.69	24.76%	686,068.69	22.05%
1 至 2 年	37,874.20	1.18%	37,874.20	1.22%
2 至 3 年	2,020,798.06	62.70%	2,020,798.06	64.95%
3 年以上	366,491.26	11.37%	366,491.26	11.78%
合计	3,223,177.21	100%	3,111,232.21	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
成都成群贸易有限责任公司	1,896,153.85	58.83%
四川正鼎消防科技发展有限公司	426,800.00	13.24%
朱国琼	266,000.00	8.25%
宜兴市汉丰机械有限公司	139,363.06	4.32%
上海嘉钻精密刀具有限公司	131,760.00	4.09%
合计	2,860,076.91	88.73%

5.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
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	651,407.40	75.85%	180,095.53	27.65%	471,311.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,033.58	24.15%	253,033.58	100.00%	
合计	904,440.98	100%	433,129.11		471,311.87

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	513,829.98	67.00%	173,216.66	33.71%	340,613.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,033.58	33.00%	253,033.58	100.00%	
合计	766,863.56	100%	426,250.24		340,613.32

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	302,714.84	15,135.74	5.00%
1 至 2 年	30,819.41	3,081.94	10.00%
2 至 3 年	29,201.15	8,760.35	30.00%

3至4年	265,997.00	132,998.50	50.00%
4至5年	12,780.00	10,224.00	80.00%
5年以上	9,895.00	9,895.00	100.00%
合计	651,407.40	180,095.53	

(2) 其他应收款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	570,660.98	433,083.56
个人往来款	63,885.00	63,885.00
保证金及押金	269,895.00	269,895.00
代垫单位款项		
合计	904,440.98	766,863.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
冕宁县财政局-地质灾害保证金	200,000.00	22.11%	100,000.00
俞敏	84,453.72	9.34%	42,226.86
何勇	74,998.00	8.29%	6,634.40
赵长明	53,696.30	5.94%	2,684.82
鲁英	85,803.15	9.49%	8,240.95
合计	442,148.02	55.17%	159,787.03

6. 存货

(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	2,366,114.69	209,921.71	2,156,192.98	2,209,831.71	209,921.71	1,999,910.00
在产品	1,318,902.55		1,318,902.55	1,318,902.55		1,318,902.55
库存商品	2,112,324.21		2,112,324.21	2,220,728.10		2,220,728.10
在途物资						
委托加工物资						
发出商品						
周转材料	2,068,819.55		2,068,819.55	2,068,819.55		2,068,819.55
合计	7,866,161.00	209,921.71	7,656,239.29	7,818,281.91	209,921.71	7,608,360.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	209,921.71					209,921.71
合计	209,921.71					209,921.71

7.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期 初 余 额	237,415,232.20	160,304,112.33	627,581.08	8,302,053.88	-	-	406,648,979.49
2. 本 期 增 加 金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本 期 减 少 金额							
(1) 处置或报废							
(2) 资产改造计入在建工程							
4. 期 末 余 额	237,415,232.20	160,304,112.33	627,581.08	8,302,053.88	-	-	406,648,979.49
二、累计折旧							
1. 期 初 余 额	7,770,811.33	40,677,770.53	492,307.69	7,601,940.88	-	-	75,237,780.02
2. 本 期 增 加 金额	3,640,716.84	6,480,822.11	15,224.02	92,613.80			10,229,376.77
(1) 计提	3,640,716.84	6,480,822.11	15,224.02	92,613.80			10,229,376.77
(2) 企业合并增加							
3. 本 期 减 少 金额							
(1) 处置或报废							
4. 期 末 余 额	11,411,528.17	47,158,592.64	507,531.71	7,694,554.68			85,467,156.79
三、减值准备							
1. 期 初 余 额	37,941,468.55	22,968,447.58	36,434.19	165,103.08			61,111,453.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额							
（1）计提							
（2）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 期末余额	37,941,468.55	22,968,447.58	36,434.19	165,103.08			61,111,453.40
四、账面价值							
1. 期末账面价值	188,062,235.48	90,177,072.11	83,615.18	442,396.12	-	-	260,070,369.30
2. 期初账面价值	191,702,952.32	96,657,894.22	98,839.20	535,009.92	-	-	270,299,746.07

（2）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
房屋、建筑物	188,062,235.48	尚未缴纳契税等必要税费

8.在建工程

（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
待安装设备	701,482.06		701,482.06	701,482.06		701,482.06
塑料车间	3,858,538.09		3,858,538.09	3,858,538.09		3,858,538.09
排荒剥荒工程 （四级粉平台）	5,415,317.42		5,415,317.42	5,415,317.42		5,415,317.42
合计	9,975,337.57		9,975,337.57	9,975,337.57		9,975,337.57

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
----------	-----	------	--------	--------------------	----------------------	----------	-------------------------	--------------	---------------------------	--------------------------	----------------------	----------

安装设备		701,482.06				701,482.06						
塑料车间		3,858,538.09				3,858,538.09						
荒剥荒工 (四级粉平 台)		5,415,317.42				5,415,317.42						
十		9,975,337.57				9,975,337.57						

9.工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	944,205.11	944,205.11

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,969,000.00	25,561,500.00	48,309.40	4,634,123.99	37,212,933.39
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	6,969,000.00	25,561,500.00	48,309.40	4,634,123.99	37,212,933.39
二、累计摊销					
1.期初余额	710,822.82	359,633.03	37,182.62	459,183.66	1,566,822.13
2.本期增加金额	73,486.80		1,670.94	115,853.10	191,010.84
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	784,309.62	359,633.03	38,853.56	575,036.76	1,757,832.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,184,690.38	25,201,866.97	9,455.84	4,059,087.23	35,455,100.42
2.期初账面价值	6,258,177.18	25,201,866.97	11,126.78	4,174,940.33	35,646,111.26

11. 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
公用道路	26,536,959.77		833,621.76		25,703,338.01
剥离成本	3,294,142.04				3,294,142.04
合计	29,831,101.81		833,621.76		28,997,480.05

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	4,775,164.76	3,905,771.90
合计	4,775,164.76	3,905,771.90

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押兼保证借款	46,316,203.15	46,316,203.15
质押兼抵押兼保证借款	27,999,683.65	28,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	86,315,886.80	86,316,203.15

(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 86,316,203.15 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
攀枝花商业银 行凉山分行	1,999,683.65	12%	2015-12-3	对逾期借款按 合同利率加收 50%的罚息，并 对未支付利息 按合同利率加 收 50%的复利
攀枝花商业银 行凉山分行	26,000,000.00	11%	2016-12-31	对逾期借款按 合同利率加收 50%的罚息，并 对未支付利息 按合同利率加 收 50%的复利
工商银行冕宁 支行	9,966,203.15	基准利率上浮 10%	2016-7-31	对逾期借款按 合同利率加收 50%的罚息
工商银行冕宁 支行	30,000,000.00	银行间拆借中 心公布利率 53.5 个基点	2016-8-18	对逾期借款按 合同利率加收 50%的罚息
工商银行冕宁 支行	6,350,000.00	基准利率上浮 10%	2016-10-30	对逾期借款按 合同利率加收 50%的罚息
凉山州西昌市 金坤小额贷款 有限公司	12,000,000.00	固定利率，每月 按 2%执行。	2017-5-24	经协商，无逾期 利息，将逾期偿 还本金，尚未签

				订书面协议。
合计	86,315,886.80			

14.应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	25,378,908.02	25,442,537.02
工程款	9,452,099.64	9,453,959.64
设备款	21,667,275.61	21,667,275.61
劳务款		
其他		
合计	56,498,283.27	56,563,772.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆轮船(集团)有限公司乐山分公司	11,680,551.44	资金紧张
西昌市宏兴物资有限责任公司	8,864,156.91	资金紧张
西昌市明达贸易有限责任公司	3,718,362.13	资金紧张
四川科霖建设工程有限公司	2,559,362.50	资金紧张
西昌市力达工程机械有限公司	2,050,400.55	资金紧张
张学科	1,648,451.00	资金紧张
四川安宁电力股份有限公司	1,524,030.37	资金紧张
四川宏兴天宇能源科技有限公司	1,479,910.95	资金紧张
西昌常安电器销售有限公司	1,324,845.51	资金紧张
西昌市嘉和运输有限责任公司	1,274,809.40	资金紧张
冕宁县文武破碎场	1,039,475.49	资金紧张
成都蜀阳轮胎有限公司	970,000.00	资金紧张
莱芜市猛牛塑料机械有限公司	830,905.98	资金紧张
四川省眉山市佳源包装有限公司	805,069.40	资金紧张
西昌市小梅机械加工厂	757,654.00	资金紧张
廖华	738,960.00	资金紧张
江苏中远机械设备制造有限公司	680,000.00	资金紧张
谢各各	669,308.02	资金紧张

成都金科力自动化电子设备有限公司	603,760.07	资金紧张
夹江县旭兴陶机配件经营部	577,866.23	资金紧张
浙江湖磨抛光磨具制造有限公司	554,441.03	资金紧张
西昌市宏和工贸有限公司	527,380.00	资金紧张
合计	44,879,700.98	

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	461,728.78	419,910.78
合计	461,728.78	419,910.78

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,605,745.58	738,893.69	415,682.75	4,928,956.52
二、离职后福利-设定提存计划	135,379.44			135,379.44
三、辞退福利				
合计	4,741,125.02	738,893.69	415,682.75	5,064,335.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,605,745.58	738,893.69	415,682.75	4,928,956.52
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				

合计	4,605,745.58	738,893.69	415,682.75	4,928,956.52
----	--------------	------------	------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	135,379.44			135,379.44
2、失业保险费				
合计	135,379.44			135,379.44

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,714,271.04	5,714,271.04
增值税	4,925,735.68	4,908,131.76
资源税	1,269,778.65	1,269,778.65
房产税	7,384,965.11	6,388,889.00
矿产资源补偿费	2,709,270.71	2,709,270.71
土地使用税	357,754.27	334,918.89
代扣代缴个人所得税	22,137.93	10,395.88
城市维护建设税	62,692.64	62,250.93
教育费附加	312,579.76	311,254.63
其他	48,169.98	47,286.56
合计	22,807,355.77	21,756,448.05

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期、长期借款应付利息	13,250,398.47	9,440,462.16
合计	13,250,398.47	9,440,462.16

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
攀枝花商业银行凉山分行	6,748,420.33	流动资金不足
工行凉山分行	6,501,978.14	流动资金不足
合计	13,250,398.47	

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	79,966,847.32	79,028,248.32
往来款	716,568.56	736,437.56
其他	31,729.42	31,729.42
合计	80,715,145.30	79,796,415.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,659,970.00	流动资金不足
西昌天源燃气有限责任公司	1,300,000.00	流动资金不足
周锡成	34,449,994.69	流动资金不足
李胜群	20,254,048.68	流动资金不足
王帅	7,621,035.00	流动资金不足
鲁英	4,100,909.95	流动资金不足
李盛英	2,670,000.00	流动资金不足
合计	74,055,958.32	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,206,866.72	39,700,000.00
合计	40,206,866.72	39,700,000.00

21. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	506,866.72	
减：一年内到期的应付融资租赁款		
长期应付款余额	506,866.72	

22. 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
矿山恢复治理费	865,207.36	882,823.70	矿山环境恢复
合计	865,207.36	882,823.70	

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,447,565.45			1,447,565.45	
合计	1,447,565.45			1,447,565.45	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	计入损益或 冲减成本的 列报项目	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
涂布纸级滑石 粉生产过程控 制数值化	747,565.45				747,565.45	与收益相 关
白云岩型滑石 资源综合开发 关键技术研究 与应用	700,000.00				700,000.00	与收益相 关
合计	1,447,565.45				1,447,565.45	

24.股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	202,671,000.00						202,671,000.00
合计	202,671,000.00						202,671,000.00

25.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（股本溢价）	3,002,675.86			3,002,675.86
其他资本公积				
合计	3,002,675.86			3,002,675.86

26.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	255,880.19			255,880.19

合计	255,880.19			255,880.19
----	------------	--	--	------------

27.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	2,975,230.00			2,975,230.00
合计	2,975,230.00			2,975,230.00

28.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-86,541,218.62	-86,541,218.62
调整后期初未分配利润	-86,541,218.62	-86,541,218.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,926,179.86	-29,401,043.51
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-132,868,441.99	-115,942,262.13

29.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,829.06	108,403.89	22,345,393.85	13,583,567.34
其他业务				
合计	259,829.06	108,403.89	22,345,393.85	13,583,567.34

30.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		25,770.00
房产税	996,076.11	1,992,152.22
土地使用税	22,835.38	45,670.76
矿产资源补偿费		446,885.50
城建税	441.71	37,987.17

教育税附加	2,208.55	189,935.85
印花税		6,509.23
车船税		7,965.00
合计	1,021,561.75	2,752,875.73

31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		337,209.00
运输费		206,200.00
包装费	5,800.00	
广告费		40,000.00
样品费		17,752.08
业务招待费		35,640.00
物料消耗		731,288.84
汽车费		82,612.65
长期待摊费用摊销	416,810.88	735,856.36
装卸费	726.00	
合计	423,336.88	2,186,558.93

32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	738,893.69	1,075,796.20
折旧费	10,229,376.77	19,350,536.93
无形资产摊销	191,010.84	382,021.68
业务招待费	3,679.22	125,231.00

差旅费	31,762.00	162,625.38
办公费	5,457.00	46,173.62
中介机构费用	175,000.00	445,543.86
汽车费		243,892.44
通讯费		6,370.00
长期待摊费用摊销	416,810.88	735,856.36
物料消耗		127,117.41
研究开发费用		1,924,778.99
其他	4,015.00	25,813.53
合计	11,796,005.40	24,651,757.40

33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,809,936.31	7,272,060.50
减：利息收入	36.77	278.33
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	18,045.34	32,196.49
合计	3,827,944.88	7,303,978.66

34.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,756.12	2,130,637.58
存货跌价准备		
固定资产减值损失		
合计	11,756.12	2,130,637.58

35.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	2,000.00	3,000.00
其他收入		1,039,475.49	
合计	3,000.00	1,041,475.49	3,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助费	冕宁县知识产权局			否		3,000.00	2,000.00	收益
合计						3,000.00	2,000.00	

36.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		5,000.00	
滞纳金、罚款		164,937.21	
其他		8,600.00	
合计		178,537.21	

37.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、当期所得税费用		
二、递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-16,926,179.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,231,544.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,231,544.97
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	

38.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,297,699.00	76,550.00
政府补助	3,000.00	2,000.00
利息收入	36.77	278.33
其他		
合计	1,300,735.77	78,828.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	526,677.42	
付现费用	226,439.22	521,705.66
营业外现金支付		178,537.21

其他	429.00	1,134.63
合计	753,545.64	701,377.50

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,926,179.86	-29,401,043.51
加：资产减值准备	11,756.12	2,114,277.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,229,376.77	21,005,112.33
无形资产摊销	191,010.84	386,490.44
长期待摊费用摊销	833,621.76	1,667,823.94
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）		514,913.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,827,552.65	7,272,060.50
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）		
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）	-47,879.09	8,975,169.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-347,067.42	-16,862,231.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,227,359.66	-859,149.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-448.57	-5,185,441.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	318,135.24	318,583.81
减：现金的期初余额	318,583.81	26,713.23
现金及现金等价物净增加额	-448.57	291,870.58

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	297,238.06	307,076.40
其中：库存现金	297,238.06	307,076.40
可随时用于支付的银行存款	20,897.18	11,507.41
二、期末现金及现金等价物余额	318,135.24	318,583.81

其他说明：

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-采矿权	25,201,866.97	银行借款抵押担保
无形资产-土地使用权	6,184,690.38	银行借款抵押担保
合计	31,386,557.35	

质押的无形资产为采矿权、土地使用权，为以下借款合同作质押：（1）工行凉山分行-2013年（业务）字第019号，借款金额：人民币4000万元，借款期限：2013-7-11至2018-12-26；（2）工行凉山分行-2015年（业务）字第0136号循环借款，借款金额：人民币1000万元；（3）工行凉山分行-2015年（业务）字第0139号循环借款，借款金额：人民币3000万元；（4）工行凉山分行-2015年（业务）字第0243号循环借款，借款金额：人民币635万元。

六、关联方及关联交易

1. 本企业实际控制人情况

周锡成为本公司的实际控制人，截至2018年6月30日，周锡成持有本公司45.48%股权

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王帅	周锡成之子、股东
李胜群	股东
西昌市群鑫实业有限公司	股东
王天国	西昌市群鑫实业有限公司的股东
王丽平	周锡成的儿媳
兰茜	周锡成的儿媳
鲁英	董秘王平的母亲
王平	董秘
西昌市力达工程机械有限责任公司	李胜群之控制企业
盐源县鑫地矿业开发有限责任公司	李胜群之控制企业

西昌天恒工贸有限责任公司	周锡成之子王武控制企业
盐源县天恒矿业有限责任公司	周锡成之子王武控制企业
凉山天和矿业有限责任公司	周锡成之子王武控制企业
四川省凉山州锡成矿业有限公司	周锡成之女王丹控制企业
西昌市嘉和运输有限责任公司	李胜群的哥哥李泽君控制企业

3.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西昌市力达工程机械有限公司	货款及机械款				1,027,332.30

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 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
西昌市群鑫实业有限公司、周锡成、李胜群、王帅	23,250,000.00	2013-7-11	2018-12-26	否
	16,750,000.00	2013-6-30	2018-12-31	否
	10,000,000.00	2016-7-30	2017-7-29	否
	30,000,000.00	2016-8-17	2017-8-16	否
周锡成、李胜群	6,350,000.00	2016-10-28	2017-10-27	否
	2,000,000.00	2015-11-17	2015-12-2	否
	26,000,000.00	2016-12-30	2017-12-29	否
合计	114,350,000.00			否

(3) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
周锡成	34,579,094.69		129,100.00	34,449,994.69
李胜群	20,124,048.68	130,000.00		20,254,048.68
王帅	7,621,035.00			7,621,035.00
西昌市群鑫实业有限公司	3,188,190.00			3,188,190.00
李盛英	2,670,000.00			2,670,000.00
鲁英	4,100,909.95			4,100,909.95
王天国	410,000.00			410,000.00
四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,734,970.00		75,000.00	3,659,970.00
王平		962,699.00	150,000.00	812,699.00
	76,428,248.32	1,092,699.00	354,100.00	77,166,847.32

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西昌市力达工程机械有限公司	2,050,400.55	2,050,400.55
应付账款	西昌市嘉和运输有限责任公司	1,274,809.40	1,274,809.40
小计		3,325,209.95	3,325,209.95
其他应付款	周锡成	34,449,994.69	34,579,094.69
其他应付款	李胜群	20,254,048.68	20,124,048.68
其他应付款	王帅	7,621,035.00	7,621,035.00
其他应付款	四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,659,970.00	3,734,970.00
其他应付款	鲁英	4,100,909.95	4,100,909.95

其他应付款	西昌市群鑫实业有限公司	3,188,190.00	3,188,190.00
其他应付款	李盛英	2,670,000.00	2,670,000.00
其他应付款	王天国	410,000.00	410,000.00
其他应付款	王平	812,699.00	
小计		77,166,847.32	76,428,248.32
合计		80,492,057.27	79,753,458.27

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2.或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司长期拖欠大量税款（增值税、所得税），面临缴纳巨额税收滞纳金以及进一步被税务局强制执行的可能性；同时公司开具增值税发票的数量已经受到限制，对未来经营活动造成不利影响。

②本公司以及董事长周锡成因债务纠纷已被法院列为失信执行人名单，对公司未来的经营活动造成不利影响

③未履行诉讼：2017 年成都市紫岳机械设备有限公司与被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司买卖合同纠纷案 173 号执行裁定书（2016）川 3433 执 173 号，双方达成分期履行和解协议。截至报表报出日，本公司尚未履行该协议，存在额外的罚息和被强制执行的可能性。

④未履行诉讼：根据峨眉山光前实业有限公司与凉山州锡成新材料股份有限公司买卖合同纠纷案一审民事判决书（2017）川 1181 民初 488 号，原告峨眉山光前实业有限公司诉求：1、判令凉山州锡成新材料股份有限公司立即支付原告煤炭价款 291730.4 元，支付从 2015 年 4 月 28 日起至实际支付之日止的逾期利息 25900.8 元。法院经审理后判决被告凉山州锡成新材料股份有限公司于判决生效后十日内给付原告煤炭货款 271730.4 元，并赔偿原告逾期付款损失（2017 年 2 月 28 日起至款清之日止，以 291730.4 元为基数按照同期贷款基准利率的 1.3 倍计付），案件受理费 3032、保全申请费 2108

元由凉山州锡成新材料股份有限公司承担。截至报表报出日，本公司尚未履行该协议，存在额外的罚息和被强制执行的可能性。

八、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
诉讼	2018年5月，原告攀枝花市商业银行股份有限公司凉山州分行请求：1、判令被告凉山州锡成新材料股份有限公司向原告偿还借款本金 26000000.00 元及至债务完全清偿之日止因借款及借款逾期产生的利息、罚息、复利；2、判令原告对被告周锡成提供的质押物即凉山州锡成新材料股份有限公司 8500 万股股权拍卖、变卖所得在第一项请求范围内优先受偿。3、判令被告四川省凉山州锡成矿业有限公司、被告周锡成、李胜群对第一项请求承担连带清偿责任。最终裁定将移送凉山彝族自治州中级人民法院处理。		未最终裁定和执行

九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	3,000.00	2,000.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		860,938.28
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	3,000.00	862,938.28

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的 净利润	-20.03%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-20.03%	-0.08	-0.08