



ST 锡成

NEEQ : 831090

凉山州锡成新材料股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

--

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	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锡成新材、ST 锡成	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
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李胜群因涉嫌犯罪被移送司法机关缺席，未委托其他董事代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凉山州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
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	202,671,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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
金融许可证机构编码		否
注册地址	四川省凉山州冕宁县后山乡	否
注册资本（元）	202,671,000.00	否

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	未审计
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	0	259,829.06	-100%
毛利率%	0	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,515,442.38	-16,926,179.86	32.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,515,442.38	-16,926,179.86	
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%	-
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%	-
基本每股收益	-0.06	-0.08	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	356,718,713.78	367,835,730.16	-3.02%
负债总计	319,025,676.91	318,627,250.91	0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,693,036.87	49,208,479.25	-23.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.38	-50.00%
资产负债率%（母公司）	88.89%	80.18%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率		0.14	-
利息保障倍数	-	-3.44	-

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	0	-448.57	
应收账款周转率		0.0082	-
存货周转率		0.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.03%	-2.76%	-

营业收入增长率%	-100%	-98.79%	-
净利润增长率%	32.00%	59.57%	-

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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
-	-
-	-
非经常性损益合计	-
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	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。公司与相关公司签订涂布级滑石粉销售合同正逐步扩大公司销售市场。

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0万元，较上年同期减少25,98万元，减少比率为100%；净利润为-1151.54万元，较上年同期增加541.07万元，增长比率为32.00%。截止报告期末总资产为35,671.87万元，较上年减少1,111.70万元，减少比率为3.02%；负债总额为31,707.12万元，较上年增长39.84万元，减少比率为0.12%；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的两套方案，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 2017 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，公司正在积极进行各种融资。

7、持续经营能力存疑的风险

公司目前主要产品生产停滞、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

（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

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	四.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
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及募集资金使用事项	□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

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
公司	高安市杭瑞贸易有限公司	买卖合同纠纷	3,687,300	公司胜诉	2019.8.30
总计	-	-	3,687,300	-	-

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：

公司发出货物但未收到货款，通过法律手段维护自身权益。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
王丹	4,380,000.00	4,380,000.00		2023/12/21	保证	连带	已事后补充履行	是
赵长明、李盛英夫妇	3,900,000.00	3,900,000.00			保证	连带	已事后补充履行	是
总计	8,280,000.00	8,280,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,280,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,280,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司未对上述两笔对外担保履行公司内部审议程序且未对外披露。两笔贷款由亲属借款并由公司提供担保，相关贷款实际为公司使用。上述两笔担保的被担保人王丹、赵长明、李盛英尚未偿还相关借款本息，公司存在承担连带保证责任的风险。

(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
货币资金	被法院保全	22,026.06	0.01%	银行存款被申请执行人申请诉前财产保全措施
固定资产	抵押	164,394,338.72	44.69%	抵押
无形资产	抵押	31,313,080.84	8.51%	土地使用权和采矿权抵押给工商银行冕宁支行
合计	-	195,729,445.62	53.21%	-

(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：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

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：2018-02-07

案号：(2018)浙0503执529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：(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：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：溧阳市人民法院

执行依据文号：（2017）苏 0481 民初 9388 号

立案时间：2018-11-01

案号：（2018）苏 0481 执 3562 号

做出执行依据单位：溧阳市人民法院

生效法律文书确定的义务：详见文书

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：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	19,668,000	9.70%		19,668,000	9.70%
	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	202,671,000	-
普通股股东人数						261

(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%	92,167,000	0
2	李胜群	29,611,000		29,611,000	14.61%	29,611,000	0
3	陈晓东	9,827,000		9,827,000	4.85%		9,827,000
4	李盛英	7,509,000		7,509,000	3.71%	7,509,000	0
5	张宏	6,760,000		6,760,000	3.34%		6,760,000
合计		145,874,000	0	145,874,000	71.99%	129,287,000	16,587,000
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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周锡成	董事长	男		硕士	2017年2月3日至2020年2月2日	否
李胜群	董事	女		中专	2017年2月3日至2020年2月2日	否
李玉荣	董事	女		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		本科	2017年2月3日至2020年2月2日	是
李远春	董事	男		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		大专	2017年2月3日至2020年2月2日	是
苏德光	职工监事	男		高中	2017年2月3日至2020年2月2日	是
曾伟	监事会主席	男		中专	2017年2月3日至2020年2月2日	是
蒋茂兵	监事	男		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		专科	2018年6月28日至2020年2月2日	是
王平	董事会秘书	女		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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
周锡成	董事长	92,167,000	0	92,167,000	45.48%	0
李胜群	董事	29,611,000	0	29,611,000	14.61%	0
李盛英	董事	7,509,000	0	7,509,000	3.71%	0
合计	-	129,287,000	0	129,287,000	63.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	0	0
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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、1	88,545.12	88,545.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	27,549,724.12	27,549,724.12
其中：应收票据			
应收账款		27,549,724.12	27,549,724.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,401,039.41	3,401,039.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	371,723.66	371,723.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、5	7,564,607.86	7,564,607.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,464.34	4,464.34
流动资产合计		38,980,104.51	38,980,104.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	239,449,562.29	249,732,956.89
在建工程	六、8	10,919,545.87	10,919,545.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	35,264,099.87	35,264,099.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	27,330,236.48	28,163,858.26
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、11	4,775,164.76	4,775,164.76
非流动资产合计		317,738,609.27	328,855,625.65
资产总计		356,718,713.78	367,835,730.16
流动负债：			
短期借款	六、12	86,315,886.80	86,315,886.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	56,464,619.47	56,464,619.47
其中：应付票据			
应付账款		56,464,619.47	56,464,619.47
预收款项	六、14	472,977.78	472,977.78
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	六、15	5,076,551.02	4,678,125.02
应交税费	六、16	23,858,632.68	23,858,632.68
其他应付款	六、17	104,277,592.28	104,277,592.28
其中：应付利息		23,854,525.91	23,854,525.91
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、18		
其他流动负债	六、19	39,721,794.87	39,721,794.87
流动负债合计		316,188,054.90	315,789,628.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	506,866.72	506,866.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21	883,189.84	883,189.84
递延收益	六、22	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		2,837,622.01	2,837,622.01
负债合计		319,025,676.91	318,627,250.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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	六、24	3,002,675.86	3,002,675.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	255,880.19	255,880.19
盈余公积	六、26	2,975,230.00	2,975,230.00
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-171,211,749.18	-159,696,306.80
归属于母公司所有者权益合计		37,693,036.87	49,208,479.25
少数股东权益			
所有者权益合计		37,693,036.87	49,208,479.25
负债和所有者权益总计		356,718,713.78	367,835,730.16

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		0	259,829.06
其中：营业收入	六、28	0	259,829.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,515,442.38	17,189,008.92
其中：营业成本	六、28	0	108,403.89
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	六、29		1,021,561.75
销售费用	六、30		423,336.88
管理费用	六、31	11,515,442.38	11,796,005.40
研发费用			
财务费用	六、32	0	3,827,944.88
其中：利息费用			3,827,944.88
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、33	0	11,756.12
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,515,442.38	-16,929,179.86
加：营业外收入	六、34	0	3,000.00
减：营业外支出	六、35	0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,515,442.38	-16,926,179.86
减：所得税费用	六、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,515,442.38	-16,926,179.86
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）		-11,515,442.38	-16,926,179.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,515,442.38	-16,926,179.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,515,442.38	-16,926,179.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,515,442.38	-16,926,179.86
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）		-0.06	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

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
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37		1,300,735.77
经营活动现金流入小计			1,507,190.77
购买商品、接受劳务支付的现金			360,284.00
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			
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			393,809.70
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、37		753,545.64
经营活动现金流出小计			1,507,639.34
经营活动产生的现金流量净额		0	-448.57
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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
加：期初现金及现金等价物余额		88,545.12	318,583.81
六、期末现金及现金等价物余额		88,545.12	318,135.24

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

凉山州锡成新材料股份有限公司 2019 年半年报度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、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 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	0.20
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

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
合计	144,765,000.00	100.00

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。

截止至2019年6月30日，公司股权结构未发生变化。

2、公司的业务性质和主要经营活动

（1）业务性质

本公司属于非金属矿采选业。

（2）主要经营活动

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、行政法规限制的项目取得许可证后方经营）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年6月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

如财务附注“六、27 未分配利润”所述，本公司 2018 年度发生亏损 43,754,044.67 元，截至 2018 年 12 月 31 日，资产负债率为 86.62%，流动资产合计为 38,980,104.51 元，流动负债合计为 315,789,628.90 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 276,809,524.39 元。本公司主要产品生产停滞、大部分员工已经遣散；因资金短缺，无法偿还到期债务，涉及众多诉讼，且由于诉讼事项导致公司银行账户均被冻结。上述因素可能导致对持续经营假设产生疑虑，为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取以下措施：

（1）由于下游客户因环保检查停滞，公司于 2017 年下半年开始慢慢减产直至停工。目前部分下游客户已完成环保整改，开始逐步恢复生产经营，公司将积极催收货款。同时公司也在积极拓宽销售渠道，努力恢复生产。

（2）近年来公司针对废矿石、矿渣的再利用项目投入大量的资金，展开了深入研发，也取得了多

项专利技术，市场潜力也非常大，如“微珠发泡硅酸盐改性 PVC 地板”项目。该地板可取代高甲醛含量的复合地板和强化地板，其墙板可取代瓷砖和含有大量二噁英的墙壁纸及天花板。项目目前已完成研发工作，开发出了三类地板（包括 SPC、WPC 和 LVT 等 PVC 地板）和两类墙板（包括 300mm 和 600mm 印花墙板），产品已达到规模化生产阶段，经 SGS 检测甲醛和其他有害健康的物质为零，并通过欧盟 CE 认证，这将更有利于公司的持续经营。

（3）公司将积极招聘财务人员，进一步完善公司组织架构，确保公司治理及信息披露合法合规。

（4）通过公司恢复经营后经营性现金流增加，公司将尽力偿还相关借款，并努力消除不良影响。

本公司管理层拟采取的上述措施，有助于维持公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年上半年经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
非关联方账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合。
关联方组合	关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
非关联方账龄组合	按账龄分析法计提
关联方组合	其他方法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	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	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、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。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.23- 9.70
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.40-24.25

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他办公家具	年限平均法	3-4	5.00	19.40- 32.33

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，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。

10、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。

11、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。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

16、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。

17、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。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差

异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、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	16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
房产税	房产余值	1.20%
矿产资源补偿费	采矿收入	2.00%
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、税收优惠及批文

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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年上半年，上期指 2018 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	66,519.06	66,519.06
银行存款	22,026.06	22,026.06
其他货币资金		
合计	88,545.12	88,545.12
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司银行存款均处于冻结状态，金额为 22,026.06 元。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,549,724.12	27,549,724.12
合计	27,549,724.12	27,549,724.12

（1）应收账款

①应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,022,691.30	98.02	7,522,967.18	21.48	27,499,724.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	706,897.60	1.98	656,897.60	92.93	50,000.00
合计	35,729,588.90	100.00	8,179,864.78	22.89	27,549,724.12

（续）

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,022,691.30	98.02	7,522,967.18	21.48	27,499,724.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	706,897.60	1.98	656,897.60	92.93	50,000.00
合计	35,729,588.90	100.00	8,179,864.78	22.89	27,549,724.12

A、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			5.00
1 至 2 年	19,340,692.67	1,934,069.27	10.00
2 至 3 年	12,193,996.28	3,658,198.88	30.00
3 至 4 年	3,062,323.05	1,531,161.53	50.00
4-5 年	130,709.00	104,567.20	80.00
5 年以上	294,970.30	294,970.30	100.00
合计	35,022,691.30	7,522,967.18	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年	19,340,692.67	1,934,069.27	10.00
2 至 3 年	12,193,996.28	3,658,198.88	30.00
3 至 4 年	3,062,323.05	1,531,161.53	50.00
4 至 5 年	130,709.00	104,567.20	80.00
5 年以上	294,970.30	294,970.30	100.00
合计	35,022,691.30	7,522,967.18	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提、收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州富阳攀杭贸易有限公司	17,322,452.50	48.48	1,732,245.25
高安市杭瑞贸易有限公司	4,087,050.00	11.44	1,226,115.00
夹江县盛强陶瓷有限公司	3,199,562.28	8.95	1,599,781.14
夹江县强盛陶瓷有限公司	2,833,699.40	7.93	1,416,849.70
杭州富阳盛优贸易有限公司	2,604,075.00	7.29	2,083,260.00
合计	30,046,839.18	84.09	8,058,251.09

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	289,807.20	8.53	289,807.20	8.53
1至2年	686,068.69	20.17	686,068.69	20.17
2至3年	37,874.20	1.11	37,874.20	1.11
3年以上	2,387,289.32	70.19	2,387,289.32	70.19
合计	3,401,039.41	100.00	3,401,039.41	100.00

(1) 预付款项按账龄列示

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账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	55.75
四川正鼎消防科技发展有限公司	426,800.00	12.55
朱国琼	266,000.00	7.82
宜兴市汉丰机械有限公司	139,363.06	4.10
上海嘉钻精密刀具有限公司	131,760.00	3.87
合计	2,860,076.91	84.09

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	371,723.66	371,723.66
应收利息		
应收股利		
合计	371,723.66	371,723.66

(1) 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	652,710.25	72.06	280,986.59	43.05	371,723.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,033.58	27.94	253,033.58	100.00	
合计	905,743.83	100.00	534,020.17	58.96	371,723.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	652,710.25	72.06	280,986.59	43.05	371,723.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,033.58	27.94	253,033.58	100.00	
合计	905,743.83	100.00	534,020.17	58.96	371,723.66

A、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	174,683.42	8,734.17	5.00
1 至 2 年	129,334.27	12,933.43	10.00
2 至 3 年	30,819.41	9,245.82	30.00
3 至 4 年	29,201.15	14,600.57	50.00
4 至 5 年	265,997.00	212,797.60	80.00
5 年以上	22,675.00	22,675.00	100.00
合计	652,710.25	280,986.59	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,683.42	8,734.17	5.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	129,334.27	12,933.43	10.00
2 至 3 年	30,819.41	9,245.82	30.00
3 至 4 年	29,201.15	14,600.57	50.00
4-5 年	265,997.00	212,797.60	80.00
5 年以上	22,675.00	22,675.00	100.00
合计	652,710.25	280,986.59	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未提坏、收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	582,860.83	582,860.83
个人往来款	52,988.00	52,988.00
保证金及押金	269,895.00	269,895.00
代垫单位款项		
合计	905,743.83	905,743.83

④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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
冕宁县财政局- 地质灾害保证金	保证金	200,000.00	4 至 5 年	22.08	160,000.00
俞敏	备用金	84,453.72	4 至 5 年	9.32	67,562.98
何勇	备用金	74,998.00	1 年以内 21,000.00 、2 至 3 年 53,998.00	8.28	17,249.40
赵长明	备用金	59,696.30	1 至 2 年	6.59	5,553.20
冕宁县安全生产监督管理局	押金	50,000.00	4 至 5 年	5.52	40,000.00
合计	—	469,148.02	—	51.79	290,365.58

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,209,831.71	209,921.71	1,999,910.00
在产品	1,352,073.21		1,352,073.21
库存商品	2,143,805.10		2,143,805.10
周转材料	2,068,819.55		2,068,819.55
合计	7,774,529.57	209,921.71	7,564,607.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,209,831.71	209,921.71	1,999,910.00
在产品	1,352,073.21		1,352,073.21
库存商品	2,143,805.10		2,143,805.10
周转材料	2,068,819.55		2,068,819.55
合计	7,774,529.57	209,921.71	7,564,607.86

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	4,464.34	4,464.34
待抵扣进项税		
合计	4,464.34	4,464.34

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	249,301,604.63	270,299,746.07
固定资产清理		
合计	249,732,956.89	270,299,746.07

(1) 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	合计

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	237,415,232.20	160,304,112.33	627,581.08	8,302,053.88	406,648,979.49
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					-
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	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、年初余额	33,903,426.12	53,646,384.33	536,984.90	7,717,773.85	95,804,569.20
2、本年增加金额	3,718,832.60	6,484,306.90	22,338.61	57,916.49	10,283,394.60
(1) 计提	3,718,832.60	6,484,306.90	22,338.61	57,916.49	10,283,394.60
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	37,622,258.72	60,130,691.23	559,323.51	7,775,690.34	106,087,963.80
三、减值准备					-
1、年初余额	37,941,468.55	22,968,447.58	36,434.19	165,103.08	61,111,453.40
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	37,941,468.55	22,968,447.58	36,434.19	165,103.08	61,111,453.40
四、账面价值					-
1、年末账面价值	165,570,337.53	83,689,280.42	54,161.99	419,176.95	249,732,956.89
2、年初账面价值	173,008,002.73	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	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	165,570,337.53	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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
工程物资	944,205.11		944,205.11	944,205.11		944,205.11
合计	10,919,542.68		10,919,542.68	10,919,542.68		10,919,542.68

9、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、年初余额	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					-
(2) 失效且终止确认的部分					-
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、年初余额	710,822.82	359,633.03	37,182.62	459,183.66	1,566,822.13
2、本期增加金额	146,963.31	-	3,341.88	231,706.20	382,011.39
(1) 计提	146,963.31	-	3,341.88	231,706.20	382,011.39
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					-
(2) 失效且终止确认的部分					-
4、期末余额	857,786.13	359,633.03	40,524.50	690,889.86	1,948,833.52

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	合计
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-
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、期末账面价值	6,111,213.87	25,201,866.97	7,784.90	3,943,234.13	35,264,099.87
2、年初账面价值	6,258,177.18	25,201,866.97	11,126.78	4,174,940.33	35,646,111.26

10、长期待摊费用

项目	年初余额	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	24,869,716.22		833,621.78		24,036,094.44
剥离成本	3,294,142.04				3,294,142.04
合计	28,163,858.26	-	833,621.78	-	27,330,236.48

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	4,775,164.76	4,775,164.76
合计	4,775,164.76	4,775,164.76

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
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	27,999,683.65
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	86,315,886.80	86,315,886.80

(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 86,315,886.80 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	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	12.00%	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

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
				利率加收 50% 的复利
攀枝花商业银行凉山分行	26,000,000.00	11.00%	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	对逾期借款按合同利率 2% 收取利息
合计	86,315,886.80	—	—	—

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	56,464,619.47	56,464,619.47
合计	56,464,619.47	56,464,619.47

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	25,442,537.02	25,442,537.02
工程款	9,356,666.84	9,356,666.84

项目	期末余额	年初余额
设备款	21,665,415.61	21,665,415.61
合计	56,464,619.47	56,464,619.47

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	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
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
冕宁县国土资源局	440,800.00	资金紧张
合计	44,281,025.49	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
贷款	472,977.78	472,977.78
合计	472,977.78	472,977.78

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,542,745.58	398,426.00		4,941,171.58
二、离职后福利-设定提存计划	135,379.44	-	-	135,379.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,678,125.02	398,426.00		5,076,551.02

(2) 设定提存计划列示

项目	年初余额	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				-
3、企业年金缴费				
合计	135,379.44	-	-	135,379.44

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	5,714,271.04	5,714,271.04
增值税	4,908,131.76	4,908,131.76
资源税	1,269,778.65	1,269,778.65
房产税	8,441,716.55	8,441,716.55
矿产资源补偿费	2,711,834.81	2,711,834.81
土地使用税	380,589.65	380,589.65
代扣代缴个人所得税	11,518.10	11,518.10
城市维护建设税	62,250.93	62,250.93
教育费附加	311,254.63	311,254.63
其他	47,286.56	47,286.56
合计	23,858,632.68	23,858,632.68

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	80,423,066.37	80,423,066.37
应付利息	23,854,525.91	23,854,525.91

项 目	期末余额	年初余额
应付股利		
合 计	104,277,592.28	104,277,592.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
资金拆借	79,172,663.97	79,172,663.97
往来款	1,218,672.98	1,218,672.98
其他	31,729.42	31,729.42
合 计	80,423,066.37	80,423,066.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,734,970.00	流动资金不足
西昌市群鑫实业有限公司	3,188,190.00	流动资金不足
李盛英	2,591,797.00	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
合 计	77,240,945.32	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	18,428,336.73	18,428,336.73
长期借款利息	5,426,189.18	5,426,189.18
合 计	23,854,525.91	23,854,525.91

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
攀枝花商业银行凉山分行	14,067,066.39	流动资金不足
工商银行冕宁支行	9,787,459.52	流动资金不足
合 计	23,854,525.91	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款		39,700,000.00
合计	-	39,700,000.00

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	21,794.87	21,794.87
到期的长期借款	39,700,000.00	39,700,000.00
合计	39,721,794.87	39,721,794.87

20、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	506,866.72	506,866.72
减：一年内到期部分		
合计	506,866.72	506,866.72

21、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	883,189.84	883,189.84	矿山恢复治理费
合计	883,189.84	883,189.84	

22、递延收益

项目	年初余额	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	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
涂布纸级滑石粉生产过程控制数值化	财政拨款	747,565.45						747,565.45

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
白云岩型滑石资源综合开发关键技术与应用	财政拨款	700,000.00						700,000.00
合计		1,447,565.45						1,447,565.45

23、股本

项目	年初余额	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	
股份总数	202,671,000.00						202,671,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,002,675.86			3,002,675.86
其他资本公积				
合计	3,002,675.86			3,002,675.86

25、专项储备

项目	年初余额	增加	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

26、盈余公积

项目	年初余额	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

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-115,942,262.13	-86,541,218.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-115,942,262.13	-86,541,218.62
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-43,754,044.67	-29,401,043.51

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-159,696,306.80	-115,942,262.13

28、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,205.13	76,923.00	22,345,393.85	13,583,567.34
其他业务				
合计	128,205.13	76,923.00	22,345,393.85	13,583,567.34

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿采选业	128,205.13	76,923.00	22,345,393.85	13,583,567.34
合计	128,205.13	76,923.00	22,345,393.85	13,583,567.34

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税		25,770.00
房产税	2,052,827.55	1,992,152.22
土地使用税	45,670.76	45,670.76
矿产资源补偿费	2,564.10	446,885.50
城建税		37,987.17
教育税附加		189,935.85
印花税		6,509.23
水利基金		
车船税		7,965.00
合计	2,101,062.41	2,752,875.73

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		337,209.00
运输费	726.00	206,200.00
包装费		

项目	本期金额	上期金额
广告费		40,000.00
销售折让费		
样品费		17,752.08
差旅费		
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	833,621.77	735,856.36
其他		
合计	834,347.77	2,186,558.93

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		378,862.00
折旧费		20,566,789.18
无形资产摊销		382,011.39
业务招待费		19,693.00
差旅费		30,777.22
办公费		3,122.00
中介机构费用		
汽车费		
通讯费		507.00
长期待摊费用摊销		833,621.78
物料消耗		
咨询费		
税金		
修理费		
研究开发费用		
勘探支出		
其他		5,841.14
合计		22,221,224.71

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		14,432,046.23
减：利息收入		81.02

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费		479.00
合计		14,432,444.21

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,219,247.70
合计		4,219,247.70

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助		3,000.00	3,000.00
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他		-	-
合计		3,000.00	3,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
冕宁县科学技术和知识产权局专利补助		3,000.00	与收益相关
合计		3,000.00	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		-

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		1,117,699.00

项目	本期金额	上期金额
政府补助		3,000.00
利息收入		81.02
合计		1,120,780.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		395,122.42
付现费用		400,021.65
营业外现金支付		
其他		
合计		795,144.07

37、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		-43,754,044.67
加：资产减值准备		4,219,247.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		20,566,789.18
无形资产摊销		382,011.39
长期待摊费用摊销		1,667,243.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		14,414,063.75
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）		43,752.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-383,481.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		2,592,353.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-252,064.75
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	66,519.06	66,519.06
减：现金的期初余额	66,519.06	318,583.81
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-252,064.75

(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	66,519.06	66,519.06
其中：库存现金	66,519.06	66,519.06
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,519.06	66,519.06
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		

38、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
货币资金	22,026.06	银行存款被申请执行人申请诉前财产保全措施
无形资产	31,313,080.84	土地使用权和采矿权抵押给工商银行冕宁支行
股本	131,644,000.00	质押、司法冻结
合计	162,979,106.90	

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周锡成，为公司的法定代表人，持股比例为 58.44%，表决权比例为 58.44%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
陈晓东	股东
王丽平	周锡成的儿媳

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李盛英	股东
张宏	股东
兰茜	周锡成的儿媳
鲁英	董秘王平的母亲
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
李玉荣	董事
王文	董事兼副总经理
李远春	董事
穆兴洪	董事兼总经理
王平	董事会秘书

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	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	30,000,000.00	2013-7-11	2018-12-26	否
	40,000,000.00	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、李胜群和王帅	6,350,000.00	2016-10-28	2017-10-27	否
周锡成、李胜群和四川省凉山州锡成矿业有限公司、王帅	5,000,000.00	2015-11-17	2015-12-2	否
周锡成、李胜群和四川省凉山州锡成矿业有限公司	26,000,000.00	2016-12-30	2017-12-29	否
合计	147,350,000.00	——	——	——

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

王丹	4,380,000.00	2018年3月8日	2023年12月21日	否
赵长明、李盛英夫妇	3,900,000.00	2018年2月25日	至赵长明、李盛英夫妇还清银行本息之日止	否

注：本公司为王丹做的担保事项，详见“八、2、或有事项⑦”；本公司为赵长明、李盛英夫妇做的担保事项，详见“九、1、（1）”。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	-	-

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
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
西昌市嘉和运输有限责任公司	1,274,809.40	1,274,809.40
合计	3,325,209.95	3,325,209.95
其他应付款：		
周锡成	34,449,994.69	34,449,994.69
李胜群	20,274,048.68	20,274,048.68
王帅	7,634,035.00	7,634,035.00
四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,659,970.00	3,659,970.00
鲁英	4,016,571.94	4,016,571.94
西昌市群鑫实业有限公司	3,188,190.00	3,188,190.00
李盛英	2,708,055.00	2,708,055.00
王天国	410,000.00	410,000.00
王平	812,699.00	812,699.00
穆兴洪	35,357.66	35,357.66
合计	77,188,921.97	77,188,921.97

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）征信情况

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。

(2) 未履行的诉讼

①2017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。截至本期审计报告日,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。

②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291,730.40元,支付从2015年4月28日起至实际支付之日止的逾期利息25,900.8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271,730.4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291,730.40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3,032.00、保全申请费2,108.00元由凉山州锡成新材料股份有限公司承担。截至本期审计报告日,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。

③根据凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司(以下简称金坤公司)与凉山州锡成新材料股份有限公司、周锡成、李胜群借款合同纠纷一案民事判决书(2018)川3401民初3616号,法院经审理后判决如下:“一、被告凉山州锡成新材料股份有限公司于本判决生效之日起三十日内偿付原告凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司借款本金1200.00万元;二、被告凉山州锡成新材料股份有限公司于本判决生效之日起三十日内支付原告凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司利息(以1200.00万元为基数,按月息2%从2016年10月16日起计算至本金清偿之日止);三、原告对被告李胜群持有的被告凉山州锡成新材料股份有限公司1000万股股权以拍卖、变卖等方式行使抵押权后,享有优先清偿权;四、被告周锡成、李胜群对被告凉山州锡成新材料股份有限公司上述债务承担连带清偿的保证责任。案件受理费93800.00元,减半收取46900.00元,由被告凉山州锡成新材料股份有限公司、周锡成、李胜群负担。判决日期:2018年10月9日”。截至审计报告日,本公司尚未履行上述判决,李胜群持有的本公司1000万股股权存在被拍卖、变卖的风险。

④根据攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行与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、王帅借款合同纠纷一审民事判决书(2018)川3401民初1784号,法院经审理后判决如下:“一、限凉山州锡成新材料股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行借款本金1,999,683.65元及自2017年4月1日起至债务清偿之日止的利息、罚息、复利(2017年4月1日至2017年4月20日期间按年利率18%计算,2017年4月20日至清偿之日按年利率15%计算)。二、确认原告攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行对凉山州锡成新材料股份有限公司(原名称为冕宁锡成滑石矿业有限责任公司)位于冕宁县后山乡一厂和三厂的机器设备折价、拍卖、变卖所得的价款在以上债务未清偿范围内享有优先受偿权。三、被告四川省凉山州锡成矿业有限公司、周锡成、李胜群、王帅对以上债务承担连带清偿责任。如逾期不履行本判决确定的金钱给付义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费22,797.00元,减半收取11,398.50元,诉讼保全费5,000.00元,二

项合计 16,398.5 元，由五被告连带负担。判决日期：2018 年 7 月 6 日”截至审计报告日，本公司尚未履行上述判决，存在支付额外罚息、复息的风险；与此同时由于本公司尚未偿还上述借款本金，公司位于冕宁县后山乡一厂和三厂的机器设备存在被拍卖、变卖的风险。

⑤根据攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行(以下简称攀行凉山分行)因与被告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(以下简称锡成矿业)、周锡成、李胜群金融借款合同纠纷一案民事判决书(2018)川 34 民初 44 号，法院经审理后，判决如下：“一、被告凉山州锡成新材料股份有限公司偿还原告攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行借款本金 26000000.00 元及截止 2018 年 4 月 16 日的利息 8045941.07 元，并从 2018 年 4 月 17 日起以借款本金 26000000.00 元为基数计收利息、罚息、复利直至偿还全部借款本金本息为止(利息的计算方法：以 26000000.00 元为基数，按照《流动资金借款合同》约定的年利率 11%标准，自 2018 年 4 月 17 日起计算至本息清偿之日止；罚息的计算方法：以 26000000.00 元为基数，按照《流动资金借款合同》关于“逾期借款按合同利率加收 50%的罚息”的约定，自 2018 年 4 月 17 日起计算至本息清偿之日止；复利的计算方法：以借款本金 26000000.00 元应付利息为基数，按照《流动资金借款合同》关于“未支付利息按合同利率加收 50%的复利”的约定，自 2018 年 4 月 17 日之后欠息之日起计算至本息清偿之日止)。利息、罚息、复利总计不得超过年利率 24%。二、原告攀枝花市商业银行股份有限公司凉山分行对被告周锡成质押的其持有的凉山州锡成新材料股份有限公司 8500 万股股票在本判决第一项确定的金额范围内享有优先受偿权。三、被告四川省凉山州锡成矿业有限公司、周锡成、李胜群对本判决第一项确定的金额范围内承担连带清偿责任。上述给付金钱，限本判决生效后十日内履行完毕。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 212,030.00 元、保全费 5,000.00 元，合计 217,030.00 元，由被告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、李胜群共同负担。判决日期：2018 年 12 月 26 日”。截至审计报告日，本公司尚未履行上述判决，存在支付超额利息的风险，与此被告周锡成质押的其持有的凉山州锡成新材料股份有限公司 8500 万股股票存在被拍卖、变卖的风险。

⑥根据西昌华通机电销售有限责任公司诉被告凉山州锡成新材料股份有限公司买卖合同纠纷一案民事判决书(2018)川 3401 民初 3415 号，法院经审理判决如下：“被告凉山州锡成新材料股份有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告西昌华通机电销售有限责任公司货款 458,358.40 元。如逾期不履行本判决确定的金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 8,175.00 元，减半收取计 4,087.50 元，由被告负担。判决日期：2018 年 9 月 18 日”截至审计报告日，本公司尚未履行上述判决，存在加倍支付迟延利息的风险。

⑦根据凉山农村商业银行股份有限公司冕宁支行与王丹、四川恒信融资担保有限责任公司、周锡成、凉山州锡成新材料股份有限公司借款合同纠纷一案民事判决书(2018)川 3433 民初 858 号，经法院审理后，判决如下：“一、由被告王丹在判决生效后 90 日内偿还原告凉山农村商业银行股份有限公司冕宁支行借款本金 4016243.11 元，截止至 2018 年 10 月 17 日的利息、罚息 1012776.38 元，并从 2018 年

10月18日起在基准利率水平上浮115%计算利息,在贷款利率上浮50%计算罚息至本息付清为止;二、被告四川恒信融资担保有限责任公司、周锡成、凉山州锡成新材料股份有限公司对于被告王丹的借款本息向原告承担连带保证责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费45832元,由被告王丹负担,被告四川恒信融资担保有限责任公司、周锡成、凉山州锡成新材料股份有限公司承担连带支付责任。判决日期:2018年12月18日”。截至审计报告日,被告王丹尚未偿还凉山农村商业银行股份有限公司冕宁支行本息,周锡成、凉山州锡成新材料股份有限公司存在承担担保责任的风险,使得公司遭受巨额担保损失。

⑧根据浙江湖磨抛光磨具制造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一案执行裁定书(2018)浙0503执524号:“经查,被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司名下无银行存款、工商股权、车辆、不动产、有价证券。截止2018年5月21日,本案尚未执行到位558894.03元及逾期利息,相应的迟延履行期间的债务利息、受理费4453元,亦未收取执行费。暂未发现被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司有其他可供执行财产。已对被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司采取了纳入失信被执行人名单和限制消费的执行措施。终结本次执行程序。申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。判决日期:2018年5月21日”。本公司存在支付延迟债务利息的风险。

⑨根据重庆轮船(集团)有限公司乐山分公司与凉山州锡成新材料股份有限公司通海水域货物运输合同纠纷一案民事判决书(2018)鄂72民初1020号,法院经审理后,判决如下:“被告凉山州锡成新材料股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告重庆轮船(集团)有限公司乐山分公司运费人民币11000551.44元及利息(利息以人民币11000551.44元为本金,从2017年6月27日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至生效判决确定的给付之日止)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费人民币91607元,因适用简易程序减半收取人民币45803.5元,申请保全费人民币5000元,两项合计人民币50803.5元,由被告凉山州锡成新材料股份有限公司负担。判决日期:2018年11月5日”,截至审计报告日,本公司尚未履行上述判决,存在支付延迟债务利息的风险。

⑩根据湖州湖磨陶瓷研磨液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一案执行裁定书(2018)浙0503执529号:“经查,被执行人与凉山州锡成新材料股份有限公司名下无银行存款、工商股权、车辆、不动产、有价证券。截止2018年7月27日,本案尚未执行到位333000元(自2017年11月1日起至款项付清之日止的逾期利息以所欠本金为基数、按中国人民银行同期同类贷款基准利率另计)及相应的迟延履行期间的债务利息、受理费3067元,亦未收取执行费。暂未发现被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司有其他可供执行财产。综上,被执行人凉山州锡成新材料股份有限公司暂无可执行的财产,终结本院(2018)浙0503执529号案本次执行程序。申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。判决日期:2018年7月28日”。本公司存在支付延迟债务利息的风险。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

凉山州锡成新材料股份有限公司

2019年8月30日