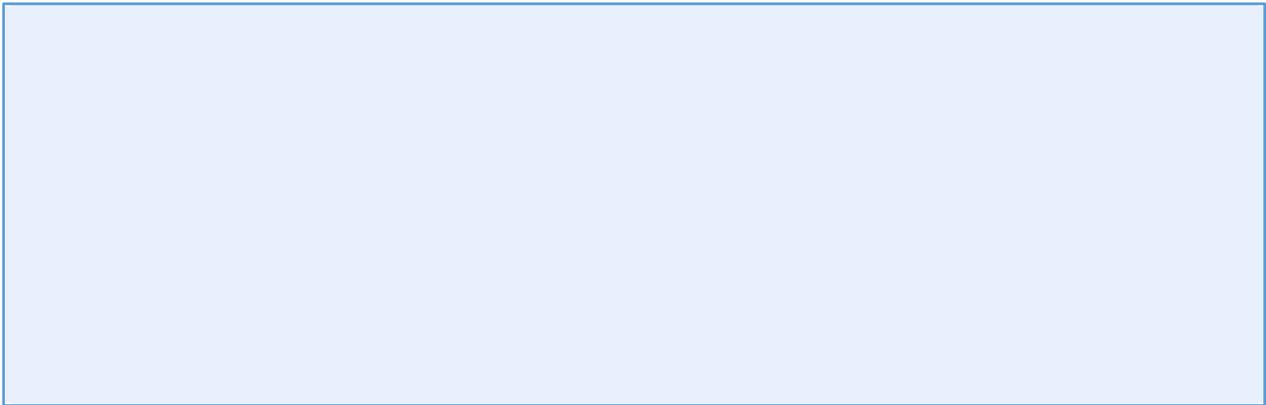




**ST 锡成**  
NEEQ:831090

凉山州锡成新材料股份有限公司



**半年度报告**

—— 2021 ——

## 公司半年度大事记

无

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件 .....	11
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	67

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周锡成、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 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。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营运资金紧张的风险	<p>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。公司与其他方洽谈多种融资渠道，尽可能满足公司生产经营恢复需要。</p> <p>应对措施：公司及实际控制人正在积极解决资金筹措问题，同时力求尽快改善经营状况以及业务的转型升级，及时有效地补充经营活动所需的现金流。</p>
股权质押可能导致丧失控制权的风险	<p>公司控股股东周锡成持有公司股份比例为 45.48%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。</p>

	<p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司法》、《证券法》《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
持续经营能力存疑的风险	<p>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，且被列入失信被执行人名单，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。</p> <p>应对措施：积极开拓新的业务点，加强公司内部管理，提升公司管理团队的整体水平，加强公司风险控制管理和提升公司盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、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、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王平
联系地址	四川省凉山州冕宁县后山乡
电话	18683493030
传真	08346280009
电子邮箱	xichenghuashi@xchsk.com
公司网址	http://xchsk.com/
办公地址	四川省凉山州冕宁县后山乡
邮政编码	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

股票交易场所	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）-非金属矿采选业（B10）-石棉及其他非金属矿采选（B109）-石墨、滑石采选（B1092）
主要业务	滑石粉、四季粉加工销售
主要产品与服务项目	滑石粉、四季粉
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	202,671,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周锡成）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周锡成），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91513400MA62HBCY7C	否
注册地址	四川省凉山彝族自治州冕宁县后山乡	否
注册资本（元）	202,671,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
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
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,625,652.73	-22,627,321.55	0.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,625,652.73	-22,627,321.55	0.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.11	-0.11	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,979,458.82	323,225,369.07	-3.48%
负债总计	375,014,850.39	363,635,107.91	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-63,035,391.57	-40,409,738.84	-55.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.20	-55.99%
资产负债率%（母公司）	120.20%	112.50%	-
资产负债率%（合并）	120.20%	112.50%	-
流动比率	10.54%	10.88%	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	0	0%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.48%	-3.26%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	0.01%	-96.50%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

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,刚性高,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。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

##### 2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
-	0
非经常性损益合计	0

所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	被法院保全	冻结	22,190.30	0.01%	诉讼冻结
无形资产	抵押	抵押	31,019,133.56	9.60%	银行抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>31,041,323.86</b>	<b>9.61%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产被保全对公司经营存在一定影响。

#### (五) 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: 济南市莱芜区人民法院

执行依据文号: (2018)鲁1202民初4617

立案时间: 2017年07月20日

案号: (2019)鲁0116执2861号

做出执行依据单位: 济南市莱芜区人民法院

生效法律文书确定的义务: 1、判决被申请人于2本判决生效之日五日内支付申请人货款60万元及违约金。2、案件受理费4900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: 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: 西昌市人民法院

执行依据文号: (2018)川3401民初1784号

立案时间: 2017年07月20日

案号: (2019)川3401执680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: 依法执行被申请人支付申请人借款本金1999683.65元及利息

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：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：5134331962\*\*\*\*2318

执行法院：西昌市人民法院

执行依据文号：(2018)川3401民初3616号

立案时间：2019-03-21

案号：(2019)川3401执816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：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，享有优先受偿权；三、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；

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

执行法院：西昌市人民法院

失信被执行人姓名/名称：周锡成  
身份证号 / 组织机构代码：5134331962\*\*\*\*2318  
执行法院：西昌市人民法院  
执行依据文号：（2018）川 3401 民初 1784 号  
立案时间：2019-03-06  
案号：（2019）川 3401 执 680 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：依法执行被申请人支付申请人借款本金 1999683.65 元及利息  
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  
执行法院：西昌市人民法院

失信被执行人姓名/名称：李胜群  
身份证号 / 组织机构代码：5134251968\*\*\*\*3525  
执行法院：西昌市人民法院  
执行依据文号：（2019）川 3401 执 680 号  
立案时间：2019-03-06  
案号：（2019）川 3401 执 680 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：依法执行被申请人支付申请人借款本金 1999683.65 元及利息  
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  
执行法院：西昌市人民法院

失信被执行人姓名/名称：李胜群  
身份证号 / 组织机构代码：5134251968\*\*\*\*3525  
执行法院：西昌市人民法院  
执行依据文号：（2019）川 3401 执 816 号  
立案时间：2019-03-21  
案号：（2019）川 3401 执 816 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：依法执行被申请人支付申请人借款本金 1999683.65 元及利息  
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  
执行法院：西昌市人民法院

## 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 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	100,519,000	49.60%	0	100,519,000	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	7,167,000	3.54%	0	7,167,000	3.54%
	董事、监事、高管	12,501,000	6.17%	0	12,501,000	6.17%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	102,152,000	50.40%	0	102,152,000	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	85,000,000	41.94%	0	85,000,000	41.94%
	董事、监事、高管	17,110,000	8.44%	0	17,110,000	8.44%
	核心员工			0		
总股本		202,671,000	-	0	202,671,000	-
普通股股东人数						255

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周锡成	92,167,000	0	92,167,000	45.48%	85,000,000	7,167,000	85,000,000	92,167,000
2	李胜群	29,611,000	0	29,611,000	14.61%	17,110,000	12,501,000	2,500,000	29,611,000
3	陈晓东	9,869,900	0	9,869,900	4.87%		9,869,900		
4	李盛英	7,509,000	0	7,509,000	3.71%		7,509,000	5,000,000	7,509,000
5	张	6,763,000	0	6,763,000	3.34%		6,763,000		

	宏								
6	刘帮福	6,195,790	0	6,195,790	3.06%		6,195,790		
7	鲁英	5,130,400	0	5,130,400	2.53%		5,130,400		5,129,400
8	申万宏源证券有限公司	4,241,100	-90,375	4,150,725	2.05%		4,241,100		
9	王成江	4,038,000	0	4,038,000	1.99%		4,038,000		
10	郭长元	2,613,000	0	2,613,000	1.29%		2,613,000		
	<b>合计</b>	168,138,190	-90,375	168,047,815	82.93%	102,110,000	66,028,190	92,500,000	134,416,400

普通股前十名股东间相互关系说明：

李胜群与李盛英系姐妹关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周锡成	董事长	男	1962年3月	2020年2月3日	2023年2月2日
李胜群	董事	女	1968年4月	2020年2月3日	2023年2月2日
李玉荣	董事	女	1955年11月	2020年2月3日	2023年2月2日
王文	董事兼副总经理	男	1986年9月	2020年2月3日	2023年2月2日
李远春	董事	男	1967年1月	2020年2月3日	2023年2月2日
穆兴洪	董事兼总经理	男	1971年12月	2020年2月3日	2023年2月2日
苏德光	职工监事	男	1958年5月	2020年2月3日	2023年2月2日
曾伟	监事会主席	男	1983年12月	2020年2月3日	2023年2月2日
蒋茂兵	监事	男	1970年12月	2020年2月3日	2023年2月2日
谢永行	财务负责人	男	1967年5月	2020年2月3日	2023年2月2日
王平	董事会秘书	女	1992年9月	2020年2月3日	2023年2月2日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政人员	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

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	88,709.36	88,709.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	28,430,055.86	28,430,055.86
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	六、5	6,948,169.23	6,948,169.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>39,239,697.52</b>	<b>39,239,697.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	198,739,658.87	208,961,401.34
在建工程	六、7	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、8	34,309,615.37	34,500,170.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	23,995,776.43	24,829,389.19
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10	4,775,164.76	4,775,164.76
<b>非流动资产合计</b>		272,739,761.30	283,985,671.55
<b>资产总计</b>		311,979,458.82	323,225,369.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	85,195,886.80	85,195,886.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	56,464,619.47	56,464,619.47
预收款项	六、13	472,977.78	472,977.78
合同负债			
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、14	5,076,551.02	5,076,551.02
应交税费	六、15	29,251,220.52	28,201,971.28
其他应付款	六、16	156,015,972.79	145,685,479.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	39,700,000.00	39,700,000.00
<b>流动负债合计</b>		372,177,228.38	360,797,485.90
<b>非流动负债：</b>			
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、18	506,866.72	506,866.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	883,189.84	883,189.84
递延收益	六、20	1,447,565.45	1,447,565.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,837,622.01</b>	<b>2,837,622.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>375,014,850.39</b>	<b>363,635,107.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	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、22	3,002,675.86	3,002,675.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	255,880.19	255,880.19
盈余公积	六、24	2,975,230.00	2,975,230.00
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-271,940,177.62	-249,314,524.89
归属于母公司所有者权益合计		-63,035,391.57	-40,409,738.84
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-63,035,391.57</b>	<b>-40,409,738.84</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>311,979,458.82</b>	<b>323,225,369.07</b>

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、26	0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>22,625,652.73</b>	<b>22,627,321.55</b>
其中：营业成本	六、26		
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、27	1,049,249.24	1,049,249.16
销售费用			
管理费用	六、28	11,245,910.25	11,247,579.15
研发费用			
财务费用	六、29	10,330,493.24	10,330,493.24
其中：利息费用	六、29	10,330,493.24	10,330,493.24
利息收入	六、29		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,625,652.73</b>	<b>-22,627,321.55</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,625,652.73</b>	<b>-22,627,321.55</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,625,652.73</b>	<b>-22,627,321.55</b>
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）		-22,625,652.73	-22,627,321.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,625,652.73	-22,627,321.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-22,625,652.73	-22,627,321.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,625,652.73	-22,627,321.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.11

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			

<b>经营活动现金流入小计</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		0	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			

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			
加：期初现金及现金等价物余额		66,519.06	66,519.06
六、期末现金及现金等价物余额		66,519.06	66,519.06

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

**凉山州锡成新材料股份有限公司**  
**2021 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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	0.20
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
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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数202,671,000股，注册资本为202,671,000.00元，注册地址：冕宁县后山乡。

## 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；高分子材料改性专用料、聚合物改性地板、建筑装饰材料、包装材料及农膜的生产、加工、销售及出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

如财务附注“六、25 未分配利润”所述，本公司近年连续亏损。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被冻结。上述因素可能导致对持续经营假设产生重大不确定性，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) 近年来公司一直在积极协调各方关系，努力恢复生产。如财务附注“十二、其他重要事项”所述，本公司已与凉山州双玉新材料科技有限公司（以下简称“双玉新材”）签订滑石矿加工项目合作协议，协议签订后双玉新材公司开始对公司生产线进行技术改造，并修建相关配套设施，目前各项工作正在稳步推进，待技改调试完成后将开工生产，对公司持续经营形成正面影响。

(2) 公司将通过多种手段积极催收货款，增加公司现金回流，目前部分客户生产经营逐步恢复，

这将更有利于公司货款的回流。

(3) 积极与债权人沟通协商偿还方案，并寻求与战略投资人合作，为公司注入新的资金使公司经营逐步恢复。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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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（一般是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、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。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

### （6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结

算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以是否为关联方作为确定依据。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以是否为关联方作为确定依据。

④ 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

5年以上	100.00
------	--------

⑤关联方组合计提方法

组合名称	应收款项计提比例（%）
关联方组合	一般不计提

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	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	3.00	3.23- 9.70
生产设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	3.00	19.40-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	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。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、借款费用

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

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

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

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

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

## 11、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、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公用道路、剥离成本。公用道路在预计受益期间按直线法摊销，剥离成本在预计受益期间按矿产品开采量摊销。

## 13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

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

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

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

## 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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 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。

## 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

#### ①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予

以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本公司财务报表无影响。

## ②其他会计政策变更

除上述会计政策变更外，本公司在报告期内未发生其他会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （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）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。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （7）预计负债

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

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 <sup>2</sup>
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（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“本期”指 2021 年度 1-6 月，“上期”指 2020 年度 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	66,519.06	66,519.06
银行存款	22,190.30	22,190.30
其他货币资金		
合计	88,709.36	88,709.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司处于冻结状态的银行存款金额为 22,190.30 元。

### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	880,331.74
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	19,340,692.67
4 至 5 年	12,193,996.28
5 年以上	4,194,899.95
小计	36,609,920.64
减：坏账准备	8,179,864.78
合计	28,430,055.86

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	706,897.60	1.93	656,897.60	92.93	50,000.00
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	706,897.60	1.93	656,897.60	92.93	50,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,903,023.04	98.07	7,522,967.18	20.95	28,380,055.86
其中：账龄组合	35,903,023.04	98.07	7,522,967.18	20.95	28,380,055.86
合计	36,609,920.64	100.00	8,179,864.78	22.34	28,430,055.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	706,897.60	1.93	656,897.60	92.93	50,000.00
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	706,897.60	1.93	656,897.60	92.93	50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,903,023.04	98.07	7,522,967.18	20.95	28,380,055.86
其中：账龄组合	35,903,023.04	98.07	7,522,967.18	20.95	28,380,055.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	36,609,920.64	100.00	8,179,864.78	22.34	28,430,055.86

①单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宜兴市汉丰粉体材料有限公司	626,768.70	576,768.70	92.02	无法收回
四川国木再生资源利用有限公司	58,583.00	58,583.00	100.00	无法收回
其他小额汇总	21,545.90	21,545.90	100.00	无法收回
合计	706,897.60	656,897.60	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	880,331.74		
1至2年			
2至3年			
3至4年	19,340,692.67	1,934,069.27	10
4-5年	12,193,996.28	3,658,198.88	30
5年以上	3,488,002.35	1,930,699.03	55.35
合计	35,903,023.04	7,522,967.18	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	880,331.74		
1至2年			
2至3年			
3至4年	19,340,692.67	1,934,069.27	10
4-5年	12,193,996.28	3,658,198.88	30
5年以上	3,488,002.35	1,930,699.03	55.35
合计	35,903,023.04	7,522,967.18	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,179,864.78				8,179,864.78
合计	8,179,864.78				8,179,864.78

## (4) 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
杭州富阳攀杭贸易有限公司	17,322,452.50	47.32	1,732,245.25
高安市杭瑞贸易有限公司	4,087,050.00	11.16	1,226,115.00
夹江县盛强陶瓷有限公司	3,199,562.28	8.74	1,599,781.14
夹江县强盛陶瓷有限公司	2,833,699.40	7.74	1,416,849.70
杭州富阳盛优贸易有限公司	2,604,075.00	7.11	2,083,260.00
合计	30,046,839.18	82.07	8,058,251.09

## 3、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				
1至2年	289,807.20	8.52	289,807.20	8.52
2至3年	686,068.69	20.17	686,068.69	20.17
3年以上	2,425,163.52	71.31	2,425,163.52	71.31
合计	3,401,039.41	100.00	3,401,039.41	100.00

## (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	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,723.66	371,723.66
合计	371,723.66	371,723.66

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	174,683.42
3至4年	129,334.27
4至5年	30,819.41
5年以上	570,906.73
小计	905,743.83
减：坏账准备	534,020.17
合计	371,723.66

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,988.00	52,988.00
备用金	582,860.83	582,860.83
保证金	269,895.00	269,895.00
小计	905,743.83	905,743.83
减：坏账准备	534,020.17	534,020.17
合计	371,723.66	371,723.66

###### ③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	534,020.17				534,020.17
合计	534,020.17				534,020.17

###### 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	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	22.08	160,000.00
俞敏	备用金	84,453.72	9.32	67,562.98
何勇	备用金	74,998.00	8.28	17,249.40
赵长明	备用金	59,696.30	6.59	5,553.20
冕宁县安全生产监督管理局	押金	50,000.00	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	存货跌价准备	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	1,527,366.47		1,527,366.47
周转材料	2,068,819.55		2,068,819.55
合计	7,158,090.94	209,921.71	6,948,169.23

(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	1,527,366.47		1,527,366.47
周转材料	2,068,819.55		2,068,819.55
合计	7,158,090.94	209,921.71	6,948,169.23

### (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、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	198,739,658.87	208,961,401.34
固定资产清理		
合计	198,739,658.87	208,961,401.34

### (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
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					
3、本期减少金额					
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	49,148,259.52	78,901,805.47	578,175.27	7,947,884.49	136,576,124.75
2、本期增加金额	3,811,208.35	6,313,855.29	12,971.62	83,707.21	10,221,742.47
(1) 计提	3,811,208.35	6,313,855.29	12,971.62	83,707.21	10,221,742.47
3、本期减少金额					
4、期末余额	52,959,467.87	85,215,660.76	591,146.89	8,031,591.70	146,799,099.75
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
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
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	146,514,295.78	52,120,003.99	0	105,359.10	198,739,658.87
2、期初账面价值	150,325,504.13	58,433,859.28	12,971.62	189,066.31	208,961,401.34

#### 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	150,325,504.13	尚未缴纳契税等必要税费

### 7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,975,337.57	9,975,337.57

项目	期末余额	期初余额
工程物资	944,208.30	944,208.30
合计	10,919,545.87	10,919,545.87

#### (1) 在建工程

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) 工程物资

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
工程材料	944,208.30		944,208.30	944,208.30		944,208.30
合计	944,208.30		944,208.30	944,208.30		944,208.30

### 8、无形资产

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					
3、本期减少金额					
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	1,151,733.41	359,633.03	47,094.30	1,154,302.26	2,712,763.00
2、本期增加金额	73,486.82		1,215.10	115,853.10	190,555.02
(1) 计提	73,486.82		1,215.10	115,853.10	190,555.02
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,225,220.23	359,633.03	48,309.40	1,270,155.36	2,903,318.02
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	合计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,743,779.77	25,201,866.97	0	3,363,968.63	34,309,615.37
2、期初账面价值	5,817,266.59	25,201,866.97	1,215.10	3,479,821.73	34,500,170.39

### 9、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	21,535,247.15		833,612.76		20,701,634.39
剥离成本	3,294,142.04				3,294,142.04
合计	24,829,389.19		833,612.76		23,995,776.43

### 10、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	4,775,164.76
合计	4,775,164.76	4,775,164.76

### 11、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	26,879,683.65	27,999,683.65
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	85,195,886.80	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 85,195,886.80 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	879,683.65	10.00%	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利率加收 50%的

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
				复利
攀枝花商业银行凉山分行	26,000,000.00	10.00%	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	85,195,886.80	—	—	—

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1 年以上	56,464,619.47	56,464,619.47
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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	——

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	472,977.78	472,977.78
合计	472,977.78	472,977.78

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额
重庆康盛物资有限公司	278,531.18
四川泰昌纸业有限公司	52,800.00
合计	331,331.18

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,941,171.58			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				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,076,551.02			5,076,551.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,408,906.16			4,408,906.16
2、职工福利费	6,872.30			6,872.30
3、社会保险费	69,121.75			69,121.75
其中：医疗保险费	52,875.81			52,875.81
工伤保险费	12,861.37			12,861.37
生育保险费	3,384.57			3,384.57
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	456,271.37			456,271.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,941,171.58			4,941,171.58

(3) 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

15、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	5,026,739.40	5,026,739.40
资源税	1,269,778.65	1,269,778.65
房产税	13,573,785.51	12,547,371.65
矿产资源补偿费	2,711,834.81	2,711,834.81
土地使用税	510,347.64	487,512.26
代扣代缴个人所得税	11,518.10	11,518.10
城市维护建设税	69,340.33	69,340.33
教育费附加	316,318.48	316,318.48
其他	47,286.56	47,286.56
合计	29,251,220.52	28,201,971.28

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,472,906.42	64,142,413.18
应付股利		
其他应付款	80,423,066.37	80,423,066.37
合计	154,895,972.79	144,565,479.55

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	61,104,235.99	52,362,239.00
长期借款应付利息	13,368,670.43	11,780,174.18
合计	74,472,906.42	64,142,413.18

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	41,319,065.90	流动资金不足
工商银行冕宁支行	22,823,347.28	流动资金不足
合计	64,142,413.18	—

**(2) 其他应付款**

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	80,292,663.97	80,292,663.97
往来款	1,218,672.98	1,218,672.98
其他	31,729.42	31,729.42
合计	81,543,066.37	81,543,066.37

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	8,741,035.00	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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西昌天源燃气有限责任公司	1,300,000.00	流动资金不足
合计	78,360,945.32	—

### 17、其他流动负债

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

### 18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
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

### 19、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
其他	883,189.84	883,189.84	矿山恢复治理费
合计	883,189.84	883,189.84	—

### 20、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	财政拨款
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	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
涂布纸级滑石粉生产过程控制数值化	747,565.45					747,565.45
白云岩型滑石资源综合开发关键技术研究与应	700,000.00					700,000.00
合计	1,447,565.45					1,447,565.45

### 21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,671,000.00						202,671,000.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 23、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

## 24、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

## 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-249,314,524.89	-205,349,294.02
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-249,314,524.89	-205,349,294.02
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-22,625,652.73	-43,965,230.87
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-271,940,177.62	-249,314,524.89

## 26、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

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

(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				
合计			-	-

**27、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,026,413.86	1,026,413.78
土地使用税	22,835.38	22,835.38
矿产资源补偿费		
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	1,049,249.24	1,049,249.16

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		
折旧费	10,221,742.47	10,222,975.00
无形资产摊销	190,555.02	190,982.37
长期待摊费用摊销	833,612.76	833,621.78
合计	11,245,910.25	11,247,579.15

**29、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,330,493.24	10,330,493.24
减：利息收入		
汇兑损失		

项目	本期金额	上期金额
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出		
合计	10,330,493.24	10,330,493.24

### 30、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	22,190.30	诉讼冻结
无形资产	31,019,133.56	银行抵押
合计	31,041,323.86	—

## 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自然人周锡成，为公司的法定代表人，持股比例为 45.48%，表决权比例为 45.48%。

### 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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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) 关联担保情况

##### ①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

##### ②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	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

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
拆入：				
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
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
鲁英	4,016,571.94			4,016,571.94
王天国	410,000.00			410,000.00
四川省凉山州锡成矿业有限公司	3,659,970.00			3,659,970.00
王平	812,699.00			812,699.00

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
穆兴洪	35,357.66			35,357.66

#### 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	8,741,035.00	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	78,295,921.97	77,188,921.97

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 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) 诉讼事项

本公司因资金短缺，无法偿还到期债务，涉及众多诉讼且无法预计诉讼事项对公司的影响。

###### (3) 其他或有负债及其财务影响

本公司长期拖欠大量税款，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；截至

审计报告日，本公司税务系统因未缴纳巨额税款及税收滞纳金尚处于非正常的状态，对未来经营活动造成不利影响。

#### **十一、资产负债表日后事项**

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室