

四川银山化工(集团)股份有限公司

二〇一九年半年度报告

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况	2
第三节 主要会计数据和指标	3
第四节 股本变动及股东情况	4-5
第五节 董事、监事、高级管理人员情况	6
第六节 公司管理层讨论与分析	7
第七节 重要事项	7-8
第八节 财务报告	9-56
第九节 备查文件	8

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对 2019 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本次董事会会议出席情况：出席和授权出席董事 5 人。

公司董事长、总经理邹文彬先生，财务部长林荔女士，会计人员鲁芙蓉声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2019 年半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

1、公司法定中文名称：四川银山化工(集团)股份有限公司

公司法定英文名称：SICHUAN YINSHAN CHEMICAL INDUSTRY (GROUP) CO., LTD

缩写：YSCI

2、公司法定代表人：邹文彬

3、公司董事会秘书：林 荔

电话(传真)：0832-5452216

联系地址：四川省内江市资中县银山镇四川银山化工(集团)股份有限公司

4、公司注册地址：四川省内江市资中县银山镇

公司办公地址：四川省内江市资中县银山镇

邮政编码：641201

电子信箱：zzyshg@163.com

5、公司信息披露网址：<http://www.neeq.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司代办股份转让主办券商：申万宏源证券有限公司

股份简称：银化3

股份代码：400018

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1988年12月28日

地点：四川省内江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：915110002064036659

税务登记号码：川国税资中字511025206403665

第三节 主要会计数据和指标

单位:人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	本报告期末比期初数增减(%)
流动资产	67,633,039.00	67,298,799.17	0.5
流动负债	1,376,668,930.57	1,353,138,171.14	1.74
总资产	87,504,725.17	87,633,324.44	-0.15
股东权益(不含少数股东权益)	-1,290,893,523.64	-1,252,904,799.47	3.03
每股净资产	-11.16	-10.96	1.82
	2019年1-6月	2018年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-23,659,358.70	47,235,678.36	-150.09
扣除非经常性损益后的净利润	-23,651,070.40	-25,045,417.77	-5.57
每股收益	-0.21	0.41	-151.22
净资产收益率(%)	-1.85	-3.80	-51.32
经营活动产生的现金流量净额	2,385,372.61	223,824.90	965.73

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

本报告期内，公司股本未发生变动。

二、股东情况介绍

1、截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东总数 8317 户。

2、公司前 10 名非转让股份股东情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本比率(%)	股份性质
1	内江市政府国有资产监督管理委员会	66061762	57.77	国有股
2	四川郎酒集团有限责任公司	3536000	3.09	法人股
3	四川省信托投资公司	2210000	1.93	法人股
4	中国农业银行内江市分行	2210000	1.93	法人股
5	工行四川省信托投资公司 内江办事处	2210000	1.93	法人股
6	深圳市大鹏投资策划有限公司	1700000	1.49	法人股
7	中国人民保险公司内江市 分公司	1105000	0.97	法人股
8	四川省建设信托投资公司 内江办事处	1105000	0.97	法人股
9	成都千百鸿实业有限公司	552500	0.48	法人股
10	大鹏证券有限责任有限公司	510000	0.45	法人股

注：1) 报告期内，公司第一大股东未发生变化。

2) 报告期内，上述非转让股份股东所持股份未发生增减。

3) 本公司无持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

4) 前十名股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

3、公司前 10 名可转让股股东情况

序号	股东姓名	持股数(股)	所占总股本比例 (%)
1	赖顺兴	3196888	2.80
2	谢卫成	850050	0.74
3	吴旗	832400	0.73
4	林少廷	476277	0.42
5	吴志玲	460148	0.40
6	何壬蕾	403311	0.35
7	宋忠尧	399252	0.35
8	李叶仙	360800	0.32
9	藩进瑞	321600	0.28
10	袁文君	295156	0.26

注：1) 公司未知前十名可转让股股东之间是否存在关联关系或者一致行动人关系。

2) 公司未知前十名可转让股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或者一致行动人关系。

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

一、公司董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	出生年月	任 期	期初持股 (股)	期末持股 (股)
邹文彬	董事长 总经理	男	1963.12	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
林 荔	董事、副总 董事会秘书	女	1969.10	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
黄 燕	董事	女	1969.06	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
黄乐帅	董事	男	1969.09	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
王志勇	职工董事	男	1964.01	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
李建勇	监事会主席	男	1969.10	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
文 荣	监事	男	1987.11	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0
谢 辉	职工监事	男	1973.06	2018.5.28 - 2021.5.27	0	0

二、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第六节 公司管理层讨论与分析

一、2002年，公司人员分流安置后，公司已从生产经营型企业转变为资产监管型企业，公司主营业务已全面停产。

二、对本年度第三季度公司业绩的预测

公司第三季度仍将亏损。

第七节 重要事项

一、公司治理情况

本公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

二、报告期内，公司未发生担保事项。

三、诉讼事项

报告期内，内江市国有资产监督管理委员会向四川省资中县人民法院起诉山西汇科数码科技有限公司（以下称“山西汇科”）和我公司，要求：山西汇科和我公司共同归还借款800万元及相应资金占用利息（利息截止至本案起诉暂计约200万元）；承担本案全部诉讼、保全费用。

四、公司2019年半年度财务报告未经审计。

五、公司股票交易情况

公司股票已于2019年2月1日起恢复转让。

六、报告期内，公司在全国中小企业股份转让信息披露平台披露的重大信息索引

1、2019年2月1日，公司股票恢复转让的公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

2、2019年3月6日，公司涉及诉讼事项的公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

3、2019年4月25日，公司第九届董事会第四次会议决议公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

4、2019年4月25日，关于召开2018年年度股东大会通知的公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

5、2019年5月27日，公司2018年年度股东大会决议公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

第八节 财务报告

一、本公司半年度财务报告未经审计。

二、会计报表（附后）。

三、会计报表附注（附后）。

第九节 备查文件

一、载有董事长签名的2019年半年度报告文本。

二、载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的1-6月会计报表。

三、报告期内，公司在全国中小企业股份转让信息披露平台公开披露的所有文件正本。

四、公司章程。

四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇一九年八月二十二日

合并资产负债表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2019年6月 单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,390,550.60	5,177.99
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		
应收账款	62,064,533.30	63,064,533.30
预付账款	1,100,000.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,077,955.10	4,229,087.88
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	67,633,039.00	67,298,799.17
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,089,000.00	1,089,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,707,721.38	5,895,414.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,074,964.79	13,350,111.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,871,686.17	20,334,525.27
资产总计	87,504,725.17	87,633,324.44

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

合并资产负债表（续）

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	118,905,384.97	118,905,384.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	43,716,238.51	43,716,238.51
预收款项	11,718,615.83	11,718,615.83
应付职工薪酬	209,301.05	228,300.25
应交税费	38,652,303.21	38,627,310.22
其他应付款	869,981,898.10	846,457,132.46
预计负债	-	
一年内到期的非流动负债	293,485,188.90	293,485,188.90
其他流动负债		
流动负债合计	1,376,668,930.57	1,353,138,171.14
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债	3,672,259.65	3,672,259.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,672,259.65	5,672,259.65
负债合计	1,382,341,190.22	1,358,810,430.79
股东权益：		
实收资本	114,350,262.00	114,350,262.00
其他权益工具		
资本公积	59,469,633.58	59,469,633.58
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,721,734.03	12,721,734.03
未分配利润	-1,477,435,153.25	-1,453,809,704.59
归属于母公司股东权益合计	-1,290,893,523.64	-1,252,904,799.47
少数股东权益	-3,942,941.41	-3,909,031.37
股东权益合计	-1,294,836,465.05	-1,271,177,106.35
负债和股东权益总计	87,504,725.17	87,633,324.44

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

母公司资产负债表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,390,550.60	5,177.99
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		
应收账款	62,064,533.30	63,064,533.30
预付账款	1,100,000.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,077,955.10	4,229,087.88
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,100,000.00	4,100,000.00
流动资产合计	71,733,039.00	71,398,799.17
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,089,000.00	1,089,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,707,721.38	5,895,414.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,074,964.79	13,350,111.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,871,686.17	20,334,525.27
资产总计	91,604,725.17	91,733,324.44

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

母公司资产负债表（续）

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	118,905,384.97	118,905,384.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	43,696,238.51	43,696,238.51
预收款项	10,755,591.02	10,755,591.02
应付职工薪酬	209,301.05	228,300.25
应交税费	38,481,813.68	38,456,820.69
其他应付款	861,387,115.85	837,862,350.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	289,061,178.61	289,061,178.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,362,496,623.69	1,338,965,864.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,672,259.65	3,672,259.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,672,259.65	5,672,259.65
负债合计	1,368,168,883.34	1,344,638,123.91
股东权益：		
实收资本	114,350,262.00	114,350,262.00
其他权益工具		
资本公积	59,469,633.58	59,469,633.58
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,721,734.03	12,721,734.03
未分配利润	-1,463,105,787.78	-1,439,446,429.08
股东权益合计	-1,276,564,158.17	-1,252,904,799.47
负债和所有者权益总计	91,604,725.17	91,733,324.44

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

合并利润表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末数	上年同期数
一、营业收入	519,232.39	605,974.15
减：营业成本		
税金及附加		445.74
销售费用		
管理费用	1,980,376.26	2,384,190.49
财务费用	22,199,982.83	23,266,755.69
加：其他收益		
投资收益		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”填列）		75,057,517.01
二、营业利润	-23,661,126.70	50,012,099.24
加：营业外收入	2,568.00	25,579.12
减：营业外支出	800.00	2,802,000.00
三、利润总额	-23,659,358.70	47,235,678.36
减：所得税费用		
四、净利润	-23,659,358.70	47,235,678.36
其中：归属于母公司所有者的净利润	-23,625,448.66	47,269,588.40
少数股东损益	-33,910.04	-33,910.04
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-23,659,358.70	47,235,678.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,625,448.66	47,269,588.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-33,910.04	-33,910.04
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.21	0.41

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

母公司利润表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末数	上年同期数
一、营业收入	519,232.39	605,974.15
减：营业成本		
税金及附加		445.74
销售费用		
管理费用	1,980,376.26	2,384,190.49
财务费用	22,199,982.83	23,266,755.69
加：其他收益		
投资收益		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”填列）		75,057,517.01
二、营业利润	-23,661,126.70	50,012,099.24
加：营业外收入	2,568.00	25,579.12
减：营业外支出	800.00	2,802,000.00
三、利润总额	-23,659,358.70	47,235,678.36
减：所得税费用		
四、净利润	-23,659,358.70	47,235,678.36
其中：归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-23,659,358.70	47,235,678.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,659,358.70	47,235,678.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.21	0.41

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

合并现金流量表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末数	上年同期数
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	288,300.00	284,557.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,680,074.05	3,652,105.94
经营活动现金流入小计	4,968,374.05	3,936,662.96
购买商品、提供劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	375,008.51	324,673.00
支付各项税费	566.67	
支付其他与经营活动有关的现金	2,207,426.26	3,388,165.06
经营活动现金流出小计	2,583,001.44	3,712,838.06
经营活动产生的现金流量净额	2,385,372.61	223,824.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
投资活动现金流入小计	-	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,557.95
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	5,557.95
投资活动产生的现金流量净额	-	20,442.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金注入小计	-	-
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		
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	-	-
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	2,385,372.61	244,266.95
加：年初现金及现金等价物余额	5,177.99	2,189.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,390,550.60	246,456.21

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

母公司现金流量表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2019年6月

单位：元

项目	期末数	上年同期数
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	288,300.00	284,557.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,680,074.05	3,652,105.94
经营活动现金流入小计	4,968,374.05	3,936,662.96
购买商品、提供劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	375,008.51	324,673.00
支付各项税费	566.67	
支付其他与经营活动有关的现金	2,207,426.26	3,388,165.06
经营活动现金流出小计	2,583,001.44	3,712,838.06
经营活动产生的现金流量净额	2,385,372.61	223,824.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00
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	-	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,557.95
投资支付的现金		
取得子公司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	-	5,557.95
投资活动产生的现金流量净额	-	20,442.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金注入小计	-	
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		
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	-	
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	2,385,372.61	244,266.95
加：年初现金及现金等价物余额	5,177.99	2,189.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,390,550.60	246,456.21

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

合并股东权益变动表

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	114,350,262.0	-	59,469,633.	-	-	-	12,721,734.03	-1,453,809,704.5	-1,267,268,074.9	-3,909,031.37	-1,271,177,106.3
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正											-
二、本年初余额	114,350,262.0	-	59,469,633.	-	-	-	12,721,734.03	-1,453,809,704.59	-1,267,268,074.98	-3,909,031.37	-1,271,177,106.35
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-23,625,448.66	-23,625,448.66	-33,910.04	-23,659,358.70
（一）综合收益总额					-			-23,625,448.66	-23,625,448.66	-33,910.04	-23,659,358.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本									-		-
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入股东权益的金额									-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-	-		-
2.对股东的分配									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.结转重新计量设定受益计划净									-		-
四、本期末余额	114,350,262.0	-	59,469,633.	-	-	-	12,721,734.03	-1,477,435,153.25	-1,290,893,523.64	-3,942,941.41	-1,294,836,465.05

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

母公司股东权益变动表

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益
一、上年年末余额	114,350,262.00	-	-	-	-	-	12,721,734.03	-1,439,446,429.08	-1,252,904,799.47
加：会计政策变更									-
前期差错更正									
二、本年初余额	114,350,262.00	-	-	-	-	-	12,721,734.03	-1,439,446,429.08	-1,252,904,799.47
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-23,659,358.70	-23,659,358.70
（一）综合收益总额								-23,659,358.70	-23,659,358.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入股东权益的金额									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对股东的分配									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-
2.盈余公积转增股本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
四、本期期末余额	114,350,262.00	-	-	-	-	-	12,721,734.03	-1,463,105,787.78	-1,276,564,158.17

法定代表人：邹文彬

主管会计工作负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

四川银山化工（集团）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业名称：四川银山化工（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

企业注册地：内江市资中县银山镇。

企业组织形式：其他股份有限公司。

企业基本情况：1996年12月，经中国证监会批准，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2002年4月29日，因公司连续三年亏损，股票被深圳证券交易所暂停上市。因公司2002年上半年继续亏损，不符合中国证监会《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》规定的股票恢复上市的条件，2002年8月20日，本公司股票被深圳证券交易所终止上市。从2004年5月12日起，申万宏源代办公司流通股股份转让服务。本公司在全国中小企业股份转让系统股票代码：400018。

（二）企业主要经营活动：本公司原为化工企业，自2002年本公司股票被深圳证券交易所终止上市后，公司实行了人员分流安置，原化工业务已全面停止。现阶段除保留部分人员对公司资产进行监管外，日常经营以资产出租为主。

（三）本财务报告业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

（四）本期将子公司四川银山化工销售有限责任公司纳入合并财务报表范围，详见本附注“六、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注“三、重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营：

本公司已停止生产经营多年，截至2019年6月30日，本公司合并资产负债表反映的净资产为-129,483.65万元，负债是资产的15.80倍，财务状况极度恶化，严重资不抵债。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日止的财务状况、2019年6月30止的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益

性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有

母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八） 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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（或部分金融负债）。

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。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始

确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
----------------------	--------------------------

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	确凿证据表明款项回收性不存在风险，不计提，如：期后收回、政府款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	风险与账龄组合存在明显差异的单独进行减值测试，减值测试后不存在减值的按组合计提

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单项计提
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对比表，计算预期信用损失

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司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料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指

当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35 年	5.00	2.7-4.8
机器设备	11-14 年	5.00	6.8-8.6
运输设备	11-12 年	5.00	7.9-8.6
办公设备和其他	5-15 年	5.00	6.3-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者

作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列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: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司自全面停产后，日常经营以资产租赁为主。根据与承租方签订的房屋或土地租赁协议，按照权责发生制在租赁期内分月确认收入。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

（二十一）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二） 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十三） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产业务模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁收入	5%、3%
城市维护建设税	按实缴流转税额计缴	5%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育附加	按实缴流转税额计缴	2%
企业所得税	企业应纳税所得额	25%
其他	按有关税法法规计缴	

（二）重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,388,579.83	4,378.05
银行存款	1,970.77	799.94
合计	2,390,550.60	5,177.99

（二）应收账款

类别	期末余额	年初余额
应收账款	110,105,621.53	111,105,621.53
减：坏账准备	48,041,088.23	48,041,088.23
合计	62,064,533.30	63,064,533.30

其中应收账款：

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	48,041,088.23	43.24	48,041,088.23	100.00
无风险组合	62,064,533.30	56.76		
合 计	110,105,621.53	100.00	48,041,088.23	43.24

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	48,041,088.23	43.24	48,041,088.23	100.00
无风险组合	63,064,533.30	56.76		
合 计	111,105,621.53	100.00	48,041,088.23	43.24

1、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
5年以上	48,041,088.23	100.00	48,041,088.23	48,041,088.23	100.00	48,041,088.23
合计	48,041,088.23		48,041,088.23	48,041,088.23		48,041,088.23

2、无风险组合的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	占期末余额比例(%)	不计提理由
资中县房屋征收补偿安置中心	62,064,533.30	1年以内	56.76	政府款项回收不存在风险
合 计	62,064,533.30		56.76	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
资中县房屋征收补偿安置中	62,064,533.30	56.76	
西开高压厂	2,923,182.62	2.63	2,923,182.62
衡水地区农资公司	2,451,822.92	2.21	2,451,822.92
汝南县农资公司	2,130,527.24	1.92	2,130,527.24

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	1.72	1,908,659.07
合计	71,478,725.15	65.23	9,414,191.85

(三) 其他应收款

类别	年末余额	期初余额
其他应收款项	66,485,439.59	68,646,572.37
减：坏账准备	64,407,484.49	64,417,484.49
合计	2,077,955.10	4,229,087.88

其中其他应收款：

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	64,484,543.89	93.94	64,407,484.49	99.90
无风险组合	2,010,895.70	6.06		
合计	66,485,439.59	100.00	64,407,484.49	93.84

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	64,484,543.89	93.94	64,417,484.49	99.90
无风险组合	4,162,028.48	6.06		
合计	68,646,572.37	100.00	64,417,484.49	93.84

1、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	39,800.00	5.00	1,990.00	51,708.44	5.00	2,585.42
1至2年	29,610.44	10.00	2,961.04	508,000.00	10.00	50,800.00
2至3年	3,000.00	30.00	900.00	10,492.95	30.00	3,147.89
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	1,000.00	50.00	500.00
5年以上	64,411,133.45	100.00	64,411,133.45	64,900,111.07	100.00	64,900,111.07
合计	64,484,543.89		64,417,484.49	65,471,312.46		64,957,144.38

2、无风险组合的其他应收款单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占期末其他应收款 余额比例(%)	不计提理由
朱敏	2,010,895.70	1年以内	6.06	确凿证据表明款项 回收性不存在风险
合 计	2,010,895.70		6.06	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	39,053,733.72	39,053,733.72
关联方往来	29,592,838.65	29,592,838.65
合 计	68,646,572.37	68,646,572.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
内江市富鑫天泉经贸有限 责任公司	关联方往来	29,592,838.65	5年以上	43.11	29,592,838.65
朱敏	非关联方往来	4,162,028.48	1年以内	6.06	
成都科泰房地产公司	非关联方往来	4,144,340.00	5年以上	6.04	4,144,340.00
中船公司 725 所	非关联方往来	2,928,360.00	5年以上	4.27	2,928,360.00
西北有色金属研究院	非关联方往来	2,825,924.48	5年以上	4.12	2,825,924.48
合 计		43,653,491.61		63.59	39,491,463.13

(四) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	1,089,000.00		1,089,000.00	1,089,000.00		1,089,000.00
合 计	1,089,000.00		1,089,000.00	1,089,000.00		1,089,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末			
四川川中经投资担保股份有限公司	1,089,000.00			1,089,000.00			
合计	1,089,000.00			1,089,000.00			

注：本项目为购入的四川川中经投资担保股份有限公司（现已更名为“四川川中经非融资担保有限公司”）于1998年12月发行的股票108.90万股，金额1,089,000.00元。该投资以前年度由本公司资产部转入财务部记账，财务对应账户暂列其他应付款，待查明情况后调账。

(五) 持有至到期投资

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
债权投资	15,755,000.00	15,755,000.00		15,755,000.00	15,755,000.00	
合计	15,755,000.00	15,755,000.00		15,755,000.00	15,755,000.00	

注：本公司持有至到期投资均为多年前形成，部分信息已无法确认，公司已对其全额计提减值，将逐步清理解决。

(六) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备和其	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,110,606.50	172,695,223.49	-	108,750.89	254,914,580.88
2.本期增加金额	-	-	-	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1)处置或报废	0	0	0	0	0
4.期末余额	82,110,606.50	172,695,223.49	-	108,750.89	254,914,580.88
二、累计折旧					
1.期初余额	50,984,847.54	126,502,761.08	-	50,077.54	177,537,686.16
2.本期增加金额	182,725.98	-	-	4,966.86	187,692.84
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1)处置或报废	0	0	0	0	0
4.期末余额	51,167,573.52	126,502,761.08	-	55,044.40	177,725,379.00
三、减值准备					

1.期初余额	25,282,835.39	46,192,462.41	-	6,182.70	71,481,480.50
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	0	0	0	-	0
(1)处置或报废	0	0	0	-	0
4.期末余额	25,282,835.39	46,192,462.41	-	6,182.70	71,481,480.50
四、账面价值					-
1.期末账面价值	5,660,197.59	-	-	47,523.79	5,707,721.38
2.期初账面价值	5,842,923.57	-	0	59,287.94	5,895,414.22

(七) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,828,845.35	28,828,845.35
2.期末余额	28,828,845.35	28,828,845.35
二、累计摊销		
1.期初余额	15,478,734.30	15,478,734.30
2.本期增加金额	275,146.26	275,146.26
3.期末余额	15,753,880.56	15,753,880.56
三、账面价值		
1.期末账面价值	13,074,964.79	13,074,964.79
2.期初账面价值	13,350,111.05	13,350,111.05

(八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,269,654.67	9,269,654.67
保证借款	28,823,430.30	28,823,430.30
信用借款	80,812,300.00	80,812,300.00
合计	118,905,384.97	118,905,384.97

2、已逾期的短期借款情况

因为本公司已停止生产经营多年，上述借款多年前均已逾期，其明细如下：

贷款单位	期末金额
内江市财政局	102,955,384.97
资中县银山镇信用社	14,000,000.00

贷款单位	期末金额
四川省内江市史家信用社	800,000.00
内江市威远县财政局	420,000.00
内江市威远县环保局	300,000.00
内江市资中县农村信用合作社	400,000.00
内江市威远县城市信用社	30,000.00
合计	118,905,384.97

(九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	43,716,238.51	43,716,238.51
合 计	43,716,238.51	43,716,238.51

注：本期新增应付账款系公司按照省环保督察组的要求，对川硫磷石膏堆场进行“升级”整治的费用。

(十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		0
1年以上【注】	11,718,615.83	11,718,615.83
合 计	11,718,615.83	11,718,615.83

注：本公司1年以上预收皆为多年前形成的未结算款项，同时款项较为分散，没有大额单位。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	228,300.25	405,683.00	424,682.20	209,301.05
二、离职后福利-设定提存计划		0	0	
合 计	228,300.25	405,683.00	424,682.20	209,301.05

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		405,683.00	405,683.00	-
2.职工福利费	228,300.25		18,999.20	209,301.05
3.社会保险费	-	133,297.00	133,297.00	-
其中：医疗保险费	-	133,297.00	133,297.00	-
4.住房公积金	-	32,682.00	32,682.00	-

5.工会经费和职工教育经费	-	18,415.22	18,415.22	-
合 计	228,300.25	590,077.22	609,076.42	209,301.05

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		0	0	
合 计		0	0	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	18,381,234.25	18,381,234.25
房产税	9,049,572.16	9,049,572.16
营业税【注】	3,143,520.95	3,143,520.95
增值税	2,942,794.01	2,917,801.02
城市维护建设税	2,787,377.77	2,787,377.77
企业所得税	792,107.82	792,107.82
教育费附加	226,019.47	226,019.47
印花税	133,060.29	133,060.29
地方教育附加	16,534.99	16,534.99
消费税	14,505.88	14,505.88
其他税费	1,165,575.62	1,165,575.62
合 计	38,652,303.21	38,627,310.22

注：自2016年5月1日起全面试行营业税改征增值税，但由于本企业已停止生产经营多年，营业税均为以前年度欠缴，故本期未予调整，仍以营业税列示。

(十三) 应付股利

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	982,236.50	0
合计	982,236.50	0

注：该应付股利系多年前形成，无支付能力。

(十四) 应付利息

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	730,767,152.59	0
合计	730,767,152.59	0

注：因本公司停产多年，除当期新计提利息外，其余应付利息均已逾期。

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息【注1】	730,767,152.59	708,434,486.69
应付股利【注2】	982,236.50	982,236.50
其他应付款【注3】	138,232,509.01	137,040,409.27
合计	869,981,898.10	846,457,132.46

注1：因本公司停产多年，除当期新计提利息外，其余应付利息均已逾期。

注2：该应付股利系多年前形成，无支付能力。

注3：本公司其他应付款皆为非关联方往来款，账龄在1年以上的前五名单位明细如下：

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳大鹏证券有限公司	42,197,175.00	无偿债能力
退休、职、养、托管人员医保费	16,262,211.20	无偿债能力
资中县社会保险事业管理局	17,674,950.03	无偿债能力
四川浩物机电股份有限公司	16,551,792.79	无偿债能力
山西汇科数码科技有限公司	5,965,157.82	无偿债能力
合计	98,651,286.84	无偿债能力

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,340,000.00	3,340,000.00
一年内到期的长期应付款	290,145,188.90	290,145,188.90
合计	293,485,188.90	293,485,188.90

(十五) 长期应付款

类别	期末余额	期初余额
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：多年前形成，系内江市市政府下拨的单浆单槽技术改造款。

(十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
其他	3,672,259.65			3,672,259.65	多年前挂账形成

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	3,672,259.65			3,672,259.65	

注：本公司预计负债为多年前形成，以前年度已经解决，现已不存在支付义务，但由于目前尚未查找到相关完整的资料，将于后续资料完备后进行账务调整。

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	114,350,262.00						114,350,262.00

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
二、原制度资本公积转入	44,469,633.58			44,469,633.58
合 计	59,469,633.58			59,469,633.58

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,721,734.03			12,721,734.03
合 计	12,721,734.03			12,721,734.03

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-1,453,809,704.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,625,448.66	
期末未分配利润	-1,477,435,153.25	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计				
房屋和土地出租	519,232.39		605,974.15	

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	519,232.39		605,974.15	

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
土地使用税	0	0
房产税	0	0
其他	0	445.74
合 计	0	445.74

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
磷石膏堆场环保整治费用	293,381.18	
员工薪酬	406,623.00	393,087.00
折旧和摊销	462,839.10	506,956.50
办公费	95,611.65	140,448.63
中介机构费	285,681.00	80,000.00
业务招待费	19,077.00	17,762.00
其他	417,163.33	1,290,718.02
合 计	1,980,376.26	2,428,972.15

注：中介机构费用增加 205,681.00 元，其中：评估费 30,000.00 元，诉讼费 145,681.00 元，法律顾问费 30,000.00 元。

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	22,199,82.83	23,268,493.96
减：利息收入	8,418.37	92,046.32
手续费支出	877.19	1,198.63
合 计	22,199,982.83	23,268,493.96

(二十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
川硫厂资产征收		75,083,096.13
处置废旧物资	2,568.00	
合 计	2,568.00	75,083,096.13

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
担保支出		2,800,000.00	
其他	800.00	2,000.00	
合 计	800.00	2,802,000.00	

(二十七) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,680,074.05	3,652,105.94
其中：收到的保证金和其他	4,474,803.98	312,477.70
收到政府征收补偿金		3,337,316.70
银行存款利息	133,270.07	2,311.54
支付其他与经营活动有关的现金	2,207,426.26	3,388,165.06
其中：环保/担保支出		813,030.40
支付的往来款净额		3,500,000.00
办公费	95,611.65	138,984.44
中介机构费	285,681.00	110,000.00
其他管理费	1,807,056.60	483,047.56
业务招待费	19,077.00	17,660.00
其他代收代付款		

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-23,659,358.70	47,235,678.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧	187,692.84	187,028.58
无形资产摊销	275,146.26	275,146.26

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益-"填)		
财务费用(收益以"-"号填列)	22,199,982.83	23,266,755.69
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	2,061,189.08	-78,205,567.97
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	1,320,720.30	7,464,783.98
经营活动产生的现金流量净额	2,385,372.61	223,824.90
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,390,550.60	246,456.21
减:现金的期初余额	5,177.99	2,189.26
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,385,372.61	244,266.95

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,390,550.60	5,177.99
其中:库存现金	2,388,579.83	4,378.05
可随时用于支付的银行存款	1,970.77	799.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,390,550.60	5,177.99

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,842,923.57	抵押、法院查封
无形资产	13,350,111.05	抵押、法院查封
合 计	19,193,034.62	

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

子公司名称	注册地	主要经营	业务性质	持股比例		取得方式
四川银山化工销售有限责任公司	四川省资中县银山镇	四川省	销售化工产品及其他	80.00%		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	四川银山化工销售有限责任公司	20.00%	-67,820.08		-3,909,031.37

3、重要的非全资子公司主要财务信息

财务报表项目	年末余额/本期发生额	年初余额/本期发生额
流动资产	1,517,979.98	1,517,979.98
资产合计	1,517,979.98	1,517,979.98
流动负债	21,063,136.81	20,724,036.42
负债合计	21,063,136.81	20,724,036.42
净利润	-339,100.39	-339,100.39
综合收益总额	-339,100.39	-339,100.39

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状

况，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，由于本公司已停止生产经营多年，对应收账款已全额计提坏账，对其他应收款按照账龄计提坏账，计提比例已经很高。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。由于本公司已停止生产经营多年，债务均已逾期，严重缺乏偿债能力。

3、市场风险

（1）汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于多年前形成的借款，多笔借款经债权人一次或多次转让而未重新约定利率，对于如何计息存在不确定性。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

本公司控股股东为内江市国有资产监督管理委员会，其持有本公司股份 66,061,762 股，持股比例和表决权比例均为 57.77%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内江市富鑫天泉经贸有限责任公司	本公司上市时剥离的非经营性资产，国有独资

(四) 关联方交易情况

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上年同期发生额
合计	150,714.00	219,281.50

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	内江市富鑫天泉经贸有限责任公司	29,592,838.65	29,592,838.65	29,523,640.95	29,523,640.95
合计		29,592,838.65	29,592,838.65	29,523,640.95	29,523,640.95

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止本期末，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、四川峨眉柴油机集团公司（以下简称“峨眉柴油机”）欠中国工商银行四川省分行贷款本金 3,430.00 万元及相应利息，本公司为其提供担保。经多次债权转让后，最新的债权人变更为四川省阳光融资担保有限责任公司（以下简称“阳光融资”），其于 2014 年 10 月 25

日以《债权转让及催告通知书》函告本公司。2018年1月，四川省内江市中级人民法院以（2018）川10民破2号裁定宣告峨眉柴油机破产。

四川省内江市中级人民法院立案受理了阳光融资申请执行峨眉柴油机借款、本公司担保一案，其（2003）内执字第26-4号、第26-5号以及（2003）内执第26号执行裁定书裁定：查封本公司3宗国有土地使用权，证载面积共59.72亩，查封期限自2015年5月12日起至2018年5月11日止。

2、内江市中级人民法院受理了内江投资控股集团有限公司申请执行峨眉柴油机、本公司借款纠纷一案。其执行裁定书【（2018）川10执恢12-18号之一】裁定如下：依据（2003）内法执字第74—1号文书，继续查封本公司146宗房屋，查封期限自2018年12月29日起至2021年12月28日止。其执行裁定书【（2018）川10执恢12-18号之二】裁定如下：依据（2003）内法执字第73—1号、74—1号、75—1号、76—1号、77—1号、78—1号、79—1号执行裁定书，继续查封本公司15宗国有土地使用权，证载面积共296,756.86m²，查封期限自2018年12月28日起至2021年12月27日止。

3、四川康达建材工业（集团）公司欠中国银行威远支行贷款本金2,000.00万元及相应利息，本公司为其提供连带责任担保，中国银行威远支行2016年以《催促偿还欠款通知书》函告本公司。

十、资产负债表日后事项

2019年2月21日，公司向四川省资中县人民法院起诉山西汇科数码科技有限公司（以下称“山西汇科”），要求山西汇科对在接管经营期间给我公司造成的损失1900.00万元进行赔偿（最终损失金额以司法审计结论为准）；要求山西汇科承担本案全部诉讼费用。

十一、其他重要事项

公司重组工作无实质性进展，公司股票已于2019年2月1日起恢复转让。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	99,775,175.81	100,775,175.81
减：坏账准备	37,710,642.51	37,710,642.51
合计	62,064,533.30	63,064,533.30

其中应收账款：

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	37,710,642.51	37.42	37,710,642.51	100.00
无风险组合	62,064,533.30	62.58		
合计	99,775,175.81	100.00	37,710,642.51	37.42

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	37,710,642.51	37.42	37,710,642.51	100.00
无风险组合	63,064,533.30	62.58		
合计	100,775,175.81	100.00	37,710,642.51	37.42

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
5年以上	37,710,642.51	100.00	37,710,642.51	37,710,642.51	100.00	37,710,642.51
合计	37,710,642.51	100.00	37,710,642.51	37,710,642.51	100.00	37,710,642.51

2、无风险组合的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	占期末余额比例(%)	不计提理由
资中县房屋征收补偿安置中心	62,064,533.30	1年以内	62.58	政府款项回收不存在风险
合计	62,064,533.30		62.58	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
资中县房屋征收补偿安置中	62,064,533.30	62.58	
西开高压厂	2,923,182.62	2.90	2,923,182.62
衡水地区农资公司	2,451,822.92	2.43	2,451,822.92
汝南县农资公司	2,130,527.24	2.11	2,130,527.24
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	1.89	1,908,659.07
合计	71,478,725.15	71.92	9,414,191.85

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	66,495,439.59	68,646,572.37
减：坏账准备	64,417,484.49	64,417,484.49
合计	2,077,955.10	4,229,087.88

其中其他应收款：

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	60,309,217.59	93.94	64,417,484.49	99.90
无风险组合	6,186,222.00	6.06		
合计	66,495,439.59	100.00	64,417,484.49	93.84

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	64,417,484.49	97.51	64,417,484.49	99.21
无风险组合				
合计	64,417,484.49	100.00	64,417,484.49	96.74

1、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	39,800.00	5.00	1,990.00	39,800.00	5.00	1,990.00
1至2年	29,610.44	10.00	2,961.04	29,610.44	10.00	2,961.04
2至3年	3,000.00	30.00	900.00	3,000.00	30.00	900.00
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	1,000.00	50.00	500.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
5年以上	64,411,133.45	100.00	64,411,133.45	64,411,133.45	100.00	64,411,133.45
合计	64,484,543.89		64,417,484.49	64,484,543.89		64,417,484.49

2、无风险组合的其他应收款单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占期末其他应收款 余额比例(%)	不计提理由
204年道口改造征收款	6,186,222.00	1年以内	9.30	确凿证据表明款项回收性不存在风险
合计	4,162,028.48		9.30	

3、本期转回坏账准备 50,682.27 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	3,6902,600.94	39,053,733.72
关联方往来	29,592,838.65	29,592,838.65
合计	66,495,439.59	68,646,572.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
内江市富鑫天泉经贸有限责任公司	关联方往来	29,592,838.65	5年以上	44.50	29,592,838.65
资中县房屋征收补偿安置	非关联方往来	6,186,222.00	1年以内	9.30	
成都科泰房地产公司	非关联方往来	4,144,340.00	5年以上	6.23	4,144,340.00
中船公司 725 所	非关联方往来	2,928,360.00	5年以上	4.40	2,928,360.00
西北有色金属研究院	非关联方往来	2,825,924.48	5年以上	4.25	2,825,924.48
合计		45,677,685.13		63.59	39,491,463.13

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川银山化工销售有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计				
房屋和土地出租	519,232.39		605,974.15	
合 计	519,232.39		605,974.15	

十三、 补充资料

(一) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.24

四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇一九年八月二十二日