

四川银山化工(集团)股份有限公司

二〇一八年半年度报告

目 录

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

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 2018 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：公司全体董事出席会议。

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 2018 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)股份有限公司董事办

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、股份简称和股份代码：

股份简称：银化3

股份代码：400018

7、公司代办股份转让主办券商：申万宏源证券有限公司

第三节 主要会计数据和指标

单位:人民币元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	本报告期末比期初数增减(%)
流动资产	78,708,819.68	23,460,879.21	235.79
流动负债	1,335,331,688.89	1,327,776,186.46	0.57
总资产	99,576,226.63	44,785,045.84	122.34
股东权益(不含少数 股东权益)	-1,269,048,079.02	-1,284,822,188.98	
每股净资产	-10.86	-11.27	
	2018年1-6月	2017年1-6月	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	47,235,678.36	-24,809,068.70	
扣除非经常性损益后 的净利润	-25,045,417.77	-24,809,453.70	
每股收益	0.41	-0.22	
净资产收益率(%)	-3.80	-1.97	
经营活动产生的现金 流量净额	223,824.90	-131,191.67	

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 2018 年 6 月 30 日，公司股东总数 8603 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责任公司	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，第 6 名股东是第 10 名股东的子公司。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	吴 旗	832400	0.73
3	谢卫成	580210	0.51
4	瞿关康	545733	0.48
5	林少廷	476277	0.42
6	吴志玲	460148	0.40
7	袁文君	448056	0.39
8	宋忠尧	399252	0.35
9	何壬蕾	323311	0.28
10	霍星阳	300000	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	年龄(岁)	任 期	期初持股 (股)	本期末持股 (股)
邹文彬	董事长 总经理	男	55	2018.5.28—2021.5.27	0	0
林 荔	董事、副总 董事会秘书	女	48	2018.5.28—2021.5.27	0	0
黄 燕	董事	女	48	2018.5.28—2021.5.27	0	0
黄乐帅	董事	男	48	2018.5.28—2021.5.27	0	0
王志勇	职工董事	男	55	2018.5.28—2021.5.27	0	0
李建勇	监事会主席	男	49	2018.5.28—2021.5.27	0	0
文 荣	监事	男	31	2018.5.28—2021.5.27	0	0
谢 辉	职工监事	男	44	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

1、报告期内，公司 2017 年年度股东大会选举产生了公司第九届董事会，邹文彬、林荔、黄燕、黄乐帅为公司董事。

2、报告期内，公司 2017 年年度股东大会选举产生了第八届监事会，李建勇、文荣为公司监事。

3、公司 2018 年第一次职工大会选举王志勇为第九届董事会职工董事；谢辉为第八届监事会职工监事。

4、公司董事会聘任邹文彬为公司总经理；聘任林荔为公司副总经理、董事会秘书。

第六节 公司管理层讨论与分析

一、报告期内，公司将资中县人民政府征收的本公司所属四川硫酸厂片区国有土地上房屋及其附属物等资产全部移交给资中县房屋征收补偿安置中心。

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、报告期内，公司收到四川省内江市中级人民法院执行裁定书（2018）川10执恢12号之一，其主要内容如下：内江市中级人民法院依据已生效的（2002）内民初字第87号民事判决书，受理了原中国工商银行资中县支行（现已变更为内江投资控股集团有限公司）申请执行四川银山化工（集团）股份有限公司、四川峨嵋柴油机集团公司借款合同一案，并冻结了本公司在资中县房屋征收补偿安置中心的土地征收补偿款4500万元。

四、公司2018年半年度财务报告未经审计。

五、公司重组事项

目前，公司重组工作无实质性进展，且面临诸多不确定因素。

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、2018年2月8日，公司第八届董事会第十三次会议决议公告暨召开2018年第一次临时股东大会的通知在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

2、2018年3月9日，公司2018年第一次临时股东大会公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

3、2018年4月27日，公司第八届董事会第十四次会议决议公告暨召开2017年年度股东大会的通知在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

4、2018年5月17日，公司2018年第一次职工大会于选举职工董事、职工监事的公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

5、2018年5月28日，公司2017年年度股东大会公告在全国中小企业股份转让信息披露平台披露。

6、2018年5月28日，公司第九届董事会第一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。

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2018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

二〇一八年八月八日

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

2018年6月

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	246,456.21	2,189.26
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	五、（二）		
预付账款			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	78,462,363.47	2,188,725.41
存货	五、（四）		
划分为持有待售的资产	五、（五）	-	21,269,964.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		78,708,819.68	23,460,879.21
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（六）	1,089,000.00	1,089,000.00
持有至到期投资	五、（七）		
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	6,153,149.64	6,334,763.06
在建工程	五、（九）		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	13,625,257.31	13,900,403.57
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		20,867,406.95	21,324,166.63
资产总计		99,576,226.63	44,785,045.84

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

2018年6月

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	119,205,384.97	129,734,898.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	39,136,238.51	39,136,238.51
预收款项	五、（十三）	11,718,615.83	14,718,615.83
应付职工薪酬	五、（十四）	312,346.75	286,627.75
应交税费	五、（十五）	36,727,391.79	36,625,836.19
应付利息	五、（十六）	684,202,047.95	660,933,553.99
应付股利	五、（十七）	982,236.50	982,236.50
其他应付款	五、（十八）	144,555,148.89	141,524,468.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	298,492,277.70	303,833,711.37
其他流动负债			
流动负债合计		1,335,331,688.89	1,327,776,186.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（二十一）	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债	五、（二十二）	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		1,341,003,948.54	1,333,448,446.11
所有者权益：			
实收资本	五、（二十三）	114,350,262.00	114,350,262.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十四）	59,469,633.58	59,469,633.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	12,721,734.03	12,721,734.03
未分配利润	五、（二十六）	-1,424,128,140.23	-1,471,363,818.59
归属于母公司所有者权益合计		-1,269,048,079.02	-1,284,822,188.98
少数股东权益		-3,841,211.29	-3,841,211.29
所有者权益合计		-1,241,427,721.91	-1,288,663,400.27
负债和所有者权益总计		99,576,226.63	44,785,045.84

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

2018年6月

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		246,456.21	2,189.26
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	十一、（一）		
预付账款			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	74,962,363.47	2,188,725.41
存货			
划分为持有待售的资产		-	21,269,964.54
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		79,308,819.68	27,560,879.21
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	十一、（三）		
投资性房地产			
固定资产		6,153,149.64	6,334,763.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,625,257.31	13,900,403.57
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		20,867,406.95	21,324,166.63
资产总计		100,176,226.63	48,885,045.84

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

2018年6月

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		119,205,384.97	129,734,898.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,116,238.51	39,116,238.51
预收款项		10,755,591.02	13,755,591.02
应付职工薪酬		312,346.75	286,627.75
应交税费		36,556,902.26	36,455,346.66
应付利息		675,427,515.97	652,159,022.01
应付股利		982,236.50	982,236.50
其他应付款		145,073,999.01	142,043,318.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		294,068,267.41	299,409,701.08
其他流动负债			
流动负债合计		1,321,498,482.40	1,313,942,979.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		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		1,327,170,742.05	1,319,615,239.62
所有者权益：			
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
减：库存股			
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		-1,410,036,145.03	-1,457,271,823.39
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,223,494,515.42	-1,270,730,193.78
负债和所有者权益总计		103,676,226.63	48,885,045.84

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

2018年6月

单位：元

项目	附注	期末数	上年同期数
一、营业收入	五、（二十七）	605,974.15	404,100.00
减：营业成本	五、（二十七）		
税金及附加	五、（二十八）	445.74	
销售费用			
管理费用	五、（二十九）	2,384,190.49	2,034,159.59
财务费用	五、（三十）	23,266,755.69	23,179,394.11
资产减值损失	五、（三十一）		
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-25,045,417.77	-24,809,453.70
加：营业外收入	五、（三十二）	75,083,096.13	385.00
其中：非流动资产处置利得	五、（三十三）		
减：营业外支出		2,802,000.00	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		47,235,678.36	-24,809,068.70
减：所得税费用			
四、净利润		47,235,678.36	-24,809,068.70
其中：归属于母公司所有者的净利润		-47,235,678.36	-24,809,068.70
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		47,235,678.36	-24,809,068.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,235,678.36	-24,809,068.70
（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			
（二）稀释每股收益			

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 2018年6月

单位：元

项目	附注	期末数	上年同期数
一、营业收入	十一、（四）	605,974.15	404,100.00
减：营业成本	十一、（四）		
税金及附加		445.74	
销售费用			
管理费用		2,384,190.49	2,034,159.59
财务费用		23,266,755.69	23,179,394.11
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-25,045,417.77	-24,809,453.70
加：营业外收入		75,083,096.13	385.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,802,000.00	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		47,235,678.36	-24,809,068.70
减：所得税费用			
四、净利润		47,235,678.36	-24,809,068.70
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		47,235,678.36	-24,809,068.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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			
（二）稀释每股收益			

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 2018年6月

单位：元

项目	附注	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		284,557.02	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	3,652,105.94	2,063,996.16
经营活动现金流入小计		3,936,662.96	2,063,996.16
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		324,673.00	508,253.00
支付各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	3,388,165.06	1,686,934.83
经营活动现金流出小计		3,712,838.06	2,195,187.83
经营活动产生的现金流量净额		223,824.90	-131,191.67
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	3,499.00
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	3,499.00
投资活动产生的现金流量净额		20,442.05	-3,499.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	
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		244,266.95	-134,690.67
加：年初现金及现金等价物余额		2,189.26	2,016,257.52
六、期末现金及现金等价物余额		246,456.21	1,881,566.85

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 2018年6月 单位：元

项目	附注	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		284,557.02	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,652,105.94	2,063,996.16
经营活动现金流入小计		3,936,662.96	2,063,996.16
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		324,673.00	508,253.00
支付各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		3,388,165.06	1,686,934.83
经营活动现金流出小计		3,712,838.06	2,195,187.83
经营活动产生的现金流量净额		223,824.90	-131,191.67
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	3,499.00
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	3,499.00
投资活动产生的现金流量净额		20,442.05	-3,499.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	
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：年初现金及现金等价物余额		244,266.95	-134,690.67
		2,189.26	2,016,257.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		246,456.21	1,881,566.85

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

2018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	小计		
一、上年年末余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,471,363,818.59	-1,284,822,188.98	-3,841,211.29	-1,288,663,400.27
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,471,363,818.59	-1,284,822,188.98	-3,841,211.29	-1,288,663,400.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	47,235,678.36	47,235,678.36		47,235,678.36
（一）综合收益总额					-			47,235,678.36	47,235,678.36		47,235,678.36
（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											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（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负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期末余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,424,128,140.23	-1,284,822,188.98	-3,841,211.29	-1,241,427,721.91

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

2018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	小计		
一、上年年末余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,457,271,823.39	-1,270,730,193.78		-1,270,730,193.78
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年初余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,457,271,823.39	-1,270,730,193.78		-1,270,730,193.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-		47,235,678.36	47,235,678.36		47,235,678.36
（一）综合收益总额					-			47,235,678.36	47,235,678.36		47,235,678.36
（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											-
4.其他											-
（三）利润分配		-	-	-	-	-		-	-		-
1.提取盈余公积								-	-		-
2.对股东的分配								-	-		-
3.其他								-	-		-
（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负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本期期末余额	114,350,262.00	-	59,469,633.58	-	-	-	12,721,734.03	-1,410,036,145.03	-1,223,494,515.42		-1,223,494,515.42

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。由于本公司拟进行的重组工作存在重大不确定性，公司股票于2014年11月19日起暂停交易。

（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2018年8月8日批准报出。

（四）本年度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2018年6月30日，本公司合并资产负债表反映的净资产为-124,142.77万元，负债是资产的13.47倍，财务状况极度恶化，严重资不抵债。公司近期

虽积极处置闲置资产以获取现金流，仍然无法偿还巨额逾期债务，无法获得正常的商业信用。

本公司拟采取以下措施改善持续经营能力：引入重组方，注入具有持续经营和盈利能力的优质资产，使公司经营状况得以改善。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、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

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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

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

(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型。

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

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、会计估计变更

无。

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	245,484.91	924.11
银行存款	971.30	1,265.15
合计	246,456.21	2,189.26

(二) 应收账款

1、应收账款分类

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	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	100.00
合计	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	100.00

类别	期初数			
	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应收账款	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	100.00
合计	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	100.00

2、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	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15
合计	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15	48,846,539.15	100.00	48,846,539.15

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
西开高压厂	2,923,182.62	5.98	2,923,182.62
衡水地区农资公司	2,451,822.92	5.02	2,451,822.92
汝南县农资公司	2,130,527.24	4.36	2,130,527.24
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	3.91	1,908,659.07
南化磷肥厂高浓度复肥分厂	1,681,328.97	3.44	1,681,328.97
合计	11,095,520.82	22.72	11,095,520.82

(三) 其他应收款

1、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	139,909,507.85	100	64,957,144.38	96.74
合计	139,909,507.85	100	64,957,144.38	96.74

类别	期初数			
	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	67,145,869.79	100	64,957,144.38	96.74
合计	67,145,869.79	100	64,957,144.38	96.74

2、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	74,438,195.39			51,708.44	5.00	2,585.42
1至2年	51,708.44	5.00	2,585.42	508,000.00	10.00	50,800.00
2至3年	508,000.00	10.00	50,800.00	10,492.95	30.00	3,147.89
3至4年	10,492.95	30.00	3,147.89	1,000.00	50.00	500.00
4至5年	1,000.00	50.00	500.00			
5年以上	64,900,111.07	100.00	64,900,111.07	64,900,111.07	100.00	64,900,111.07
合计	139,909,507.85		64,957,144.38	65,471,312.46		64,957,144.38

3、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	3,500,000.00	1年以内	2.50	确凿证据表明款项 回收性不存在风险
合 计	3,500,000.00		2.50	

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	110,385,866.90	36,142,259.02
关联方往来	29,523,640.95	29,523,640.95
合 计	139,909,507.85	65,665,899.97

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
资中县房屋征收补偿安置 中心	非关联方往来	71,909,936.30	1年以内		
内江市富鑫天泉经贸有限 责任公司	关联方往来	29,523,640.95	5年以上	43.97	29,523,640.95
成都科泰房地产公司	非关联方往来	4,144,340.00	5年以上	6.17	4,144,340.00
中船公司725所	非关联方往来	2,928,360.00	5年以上	4.36	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	4.21	2,825,924.48
合 计		111,332,201.73		61.33	39,422,265.43

注：本期增加金额主要是资中县政府征收本公司所属四川硫酸厂的房屋征收补偿金欠款71,909,936.30元。

(四) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
合 计						

(五) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	处置时间
固定资产		30,879,769.00		2018年4月
在建工程		4,180,340.00		2018年4月
无形资产		61,358,061.00		2018年4月
合 计		96,418,170.00		

注：2017年6月，公司收到资中县人民政府《国有土地上房屋征收决定书》【征决字（2017）第4号】，资中县人民政府为了加强公司所属川硫厂片区环境保护和基础设施建设，决定对公司所属川硫厂片区国有土地上房屋及其附属物实施征收。

2017年8月，四川金诚评估事务所对本次征收范围内的资产进行了评估，并出具了【川金房评（2017）第1185号】、【川金资评报字（2017）32号】评估报告，评估总价值为9,641.82万元。

2017年11月3日，公司与资中县房屋补偿安置中心签订了《国有土地上企业房屋征收补偿合同》，合同约定对被征收资产采用货币方式补偿，补偿总金额为9,641.82万元。该合同待按公司有关程序报批后生效。

2018年2月8日，公司召开董事会审议通过了上述征收合同。2018年3月9日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司所属四川硫酸厂征收事项的相关议案》。

2018年4月3日，公司完成了川硫厂征收资产的移交工作。

鉴于在本报告报出前该交易已完成，根据我司会计政策，将期末川硫厂被征收资产列示在本项目。

（六）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
可供出售债务工具				2,995.00	2,995.00	
可供出售权益工具	1,089,000.00		1,089,000.00	1,089,000.00		1,089,000.00
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	1,091,995.00	2,995.00	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中经投资担保股份有限公司（现已更名为“四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。

（七）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。

（八）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备和其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,278,714.70	199,965,410.65	357,973.00	98,463.94	282,700,562.29

2.本期增加金额				5,557.95	5,557.95
3.本期减少金额		1,200,045			1,200,045
(1) 处置或报废		1,200,045			1,200,045
(2) 转入持有待					
4.期末余额	82,278,714.70	198,765,365.65	357,973.00	104,021.89	281,506,075.24
二、累计折旧					
1.期初余额	50,722,844.80	149,831,983.87	297,555.12	32,993.30	200,885,377.09
2.本期增加金额	182,725.98			4,302.60	187028.58
3.本期减少金额		1,174,351.79			1174351.79
(1) 处置或报废		1,174,351.79			1174351.79
(2) 转入持有待					
4.期末余额	50,905,570.78	148,657,632.08	297,555.12	37,295.90	199,898,053.88
三、减值准备					
1.期初余额	25,322,665.58	50,133,426.78	18,147.08	6,182.70	75,480,422.14
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额		25,550.42			25,550.42
(1) 处置或报废		25,550.42			25,550.42
(2) 转入持有待					
4.期末余额	25,322,665.58	50,107,876.53	18,147.08	6,182.70	75,480,422.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,050,478.34		42,270.80	60,543.33	6,153,149.64
2.期初账面价值	6,233,204.32		42,270.80	59,287.94	6,334,763.06

(九) 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
300吨六氟化硫工程						
合 计						

(十) 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.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,828,845.35	28,828,845.35
二、累计摊销		
1.期初余额	14,928,441.78	14,928,441.78
2.本期增加金额	275146.26	275146.26
3.本期减少金额		

4.期末余额	15,203,588.04	15,203,588.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,625,257.31	13,625,257.31
2.期初账面价值	13,900,403.57	13,900,403.57

(十一) 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	9,569,654.67	20,099,168.00
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	119,205,384.97	129,734,898.30

注：本期减少原因系原农业银行债权 10,529,513.33 元转让给华融资产管理公司，并在“一年内到期的非流动负债”中列示。

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
四川省内江市史家信用社	800,000.00
内江市资中县农村信用合作社	700,000.00
内江市威远县财政局	420,000.00
内江市威远县环保局	300,000.00
内江市威远县城市信用社	30,000.00
合 计	119,205,384.97

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以上	39,136,238.51	39,136,238.51
合 计	39,136,238.51	39,136,238.51

注：本公司已停产多年，缺乏资金偿债，应付账款皆为多年前形成，同时欠款较为分散，没有大额款项单位。

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）【注2】		3,000,000.00
1年以上【注1】	11,718,615.83	11,718,615.83
合 计	11,718,615.83	14,718,615.83

注 1：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。

注 2：本期 300 万款项转销系已移交川硫厂资产，

(十四) 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	286,627.75	393,087.00	367,368.00	312,346.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	140,163.00	140,163.00	-
合 计	286,627.75	533,250.00	507,531.00	312,346.75

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		393,087.000	276,583.00	58,252.00
2.职工福利费	286,627.75		32,533.00	254,094.75
3.社会保险费	-	133,118.00	113,118.00	-
其中：医疗保险费	-	28,928.00	28,928.00	-
4.住房公积金	-	39,120.00	39,120.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	7,861.74	7,861.74	-
合 计	286,627.75	603,114.74	500,843.74	312,346.75

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		104,190.00	104,190.00	
合 计		104,190.00	104,190.00	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	16,974,091.23	16,974,091.23
房产税	8,555,787.02	8,555,787.02
营业税【注】	3,143,520.95	3,143,520.95
增值税	2,918,810.75	2,817,255.15
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	36,727,391.79	36,625,836.19

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。

(十六) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
借款利息	684,202,047.95	660,933,553.99
合计	684,202,047.95	660,933,553.99

注：因本公司停产多年，除当期新增借款利息外，其余应付利息均已逾期。

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	982,236.50	982,236.50	无偿债能力
合计	982,236.50	982,236.50	

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	144,555,148.89	141,524,468.02
合计	144,555,148.89	141,524,468.02

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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	20,845,046.88	无偿债能力
资中县社会保险事业管理局	17,672,950.03	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	103,232,122.52	无偿债能力

(十九) 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	13,062,852.50	13,062,852.50
一年内到期的长期应付款	285,429,425.20	290,770,858.87
合计	298,492,277.70	303,833,711.37

注：1、本期减少原因系支付内江投资控股集团有限公司欠款 15,870,947.00 元。

2、本期增加原因系华融资产管理公司受让原农业银行债权 10,529,513.33 元。

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款		

款项性质	期末余额	期初余额
合计		

(二十一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
单浆单槽技术改造	2,000,000.00			2,000,000.00	内江市政府下拨的单浆单槽技术改造款
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

(二十二) 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
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。

(二十三) 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

(二十四) 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

(二十五) 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

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,471,363,818.59	
调整后期初未分配利润	-1,471,363,818.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,235,678.36	
期末未分配利润	-1,424,128,140.23	

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计				
房屋和土地出租	605,974.15		404,100.00	
合 计	605,974.15		404,100.00	

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		663,916.22
土地使用税		2,001,178.14
其他	445.74	3,332.36
合 计	445.74	2,668,426.72

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	506,956.50	1,584,771.39
工资及福利	393,087.00	1,438,072.99
办公费	140,448.63	419,636.44
业务招待费	17,762.00	82,795.00
中介机构费	80,000.00	32,000.00
税金		
其他【注】	1,290,718.02	3,538,391.00
合 计	2,428,972.15	7,095,666.82

注：本期其他支出系由公司承担的环保整治费用。公司还需持续进行环保整治，并将陆续发生相关费用。

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,268,493.96	46,540,778.73
减：利息收入	2,311.54	92,046.32
其他支出	573.27	1,198.63
合 计	23,266,755.69	4,644,9931.04

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		16,426.11
合 计		16,426.11

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得和其他	75,083,096.13	1,870.43	75,083,096.13

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
合 计	75,083,096.13	1,870.43	75,083,096.13

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
其他	2,802,000.00	30,007.60	2,802,000.00
合 计	2,802,000.00	30,007.60	2,802,000.00

注：2018年3月28日，我公司与四川省阳光融资担保有限责任公司（以下称：阳光融资公司）达成执行和解协议[（2003）内执字第26号]，我公司委托资中县房屋征收补偿安置中心将内江市中级人民法院案件的执行款280.00万元划转给阳光融资公司。

(三十四) 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	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,652,105.94	392,040.54
其中：收到其他款项	312,477.70	
收到政府征收补偿金	3,337,316.70	300,000.00
银行存款利息	2,311.54	92,040.54
支付其他与经营活动有关的现金	3,388,165.06	6,272,122.01
其中：危化品处置/环保整治支出	813,030.40	3,882,160.69
支付的往来款净额	3,500,000.00	1,674,557.33
办公费	138,984.439	388,992.99
中介机构费	110,000.00	132,000.00
业务招待费	17,660.00	82,795.00
其他管理费用	483,047.56	
其他代收代付款		111,616.00

(三十五) 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	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,326,396.81	-55,228,475.10
加：资产减值准备		16,426.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,028.58	371,322.27
无形资产摊销	275,146.26	1,213,449.12
财务费用（收益以“-”号填列）	23,266,755.69	46,540,778.73
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,970,843.75	-1,479,969.82

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,464,783.98	2,065,798.37
经营活动产生的现金流量净额	223,824.90	-6,500,670.32
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	246,456.21	2,189.26
减：现金的期初余额	2,189.26	2,016,257.52
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	244,266.95	-2,014,068.26

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	246,456.21	2,189.26
其中：库存现金	245,484.91	924.11
可随时用于支付的银行存款	971.30	1,265.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	246,456.21	2,189.26

(三十六) 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
持有待售资产		法院查封
固定资产	5,875,350.35	法院查封
无形资产		法院查封
合 计	5,875,350.35	

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	
四川银山化工销售有限公司	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公司	20.00%	-67,820.08		-3,841,211.29

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
非流动资产		
资产合计	1,517,979.98	1,517,979.98
流动负债	20,724,036.42	20,724,036.42
非流动负债		
负债合计	20,724,036.42	20,724,036.42
营业收入		
净利润		-339,100.39
综合收益总额		-339,100.39
经营活动现金流量		

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	上期发生额
合计	219,281.50	492,995.00

(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	29,523,640.95	29,523,640.95	29,523,640.95	29,523,640.95
合计		29,523,640.95	29,523,640.95	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。

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。

2018 年 3 月 28 日，我公司与四川省阳光融资担保有限责任公司（以下称：阳光融资公

司)达成执行和解协议[(2003)内执字第 26 号], 我公司委托资中县房屋征收补偿安置中心将内江市中级人民法院案件的执行款 280.00 万元划转给阳光融资公司。

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(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 号执行裁定书裁定: 查封本公司 24 宗国有土地使用权, 证载面积共 1,041.41 亩; 查封本公司 221 处房屋产权, 证载面积共 122,858.41 平方米, 查封期限自 2015 年 12 月 29 日起至 2018 年 12 月 28 日止。

2018 年 4 月 8 日, 内江投资控股集团有限公司对公司川硫厂 98 宗房屋解除了查封(内江市中级人民法院(2018)川 10 执恢 17 号)。

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 2018 年以《催促偿还欠款通知书》函告本公司。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	100.00
合 计	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	100.00

类 别	年初数			
	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	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	100.00
合 计	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	100.00

2、 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	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43
合 计	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43	38,516,093.43	100.00	38,516,093.43

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
西开高压厂	2,923,182.62	7.59	2,923,182.62
衡水地区农资公司	2,451,822.92	6.37	2,451,822.92
汝南县农资公司	2,130,527.24	5.53	2,130,527.24
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	4.96	1,908,659.07
南化磷肥厂高浓度复肥分厂	1,681,328.97	4.37	1,681,328.97
合计	11,095,520.82	28.81	11,095,520.82

(二) 其他应收款

1、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	139,909,507.85	100	64,957,144.38	96.74
合计	139,909,507.85	100	64,957,144.38	96.74

类别	期初数			
	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	67,145,869.79	100	64,957,144.38	96.74
合计	67,145,869.79	100	64,957,144.38	96.74

2、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	74,438,195.39			51,708.44	5.00	2,585.42
1至2年	51,708.44	5.00	2,585.42	508,000.00	10.00	50,800.00
2至3年	508,000.00	10.00	50,800.00	10,492.95	30.00	3,147.89
3至4年	10,492.95	30.00	3,147.89	1,000.00	50.00	500.00
4至5年	1,000.00	50.00	500.00			
5年以上	64,900,111.07	100.00	64,900,111.07	64,900,111.07	100.00	64,900,111.07
合计	139,909,507.85		64,957,144.38	65,471,312.46		64,957,144.38

3、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	3,500,000.00	1年以内	2.50	确凿证据表明款项 回收性不存在风险

合 计	3,500,000.00		2.50	
-----	--------------	--	------	--

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	110,385,866.90	37,622,228.84
关联方往来	29,523,640.95	29,523,640.95
合 计	139,909,507.85	67,145,869.79

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
资中县房屋征收补偿安置中心	非关联方往来	71,909,936.30	1年以内		
内江市富鑫天泉经贸有限责任公司	关联方往来	29,523,640.95	5年以上	43.97	29,523,640.95
成都科泰房地产公司	非关联方往来	4,144,340.00	5年以上	6.17	4,144,340.00
中船公司725所	非关联方往来	2,928,360.00	5年以上	4.36	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	4.21	2,825,924.48
合 计		111,332,201.73		61.33	39,422,265.43

(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

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计				
房屋和土地出租	605,974.15		833,262.67	
合 计	605,974.15		833,262.67	

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1、债务重组损益		
2、其他	72,281,096.13	
合 计	72,281,096.13	

(二) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	-0.49

四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇一八年八月八日