

四川银山化工(集团)股份有限公司
二〇一九年年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及公司董事、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。

本报告已经公司第九届董事会第七次会议审议通过。

大信会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，请投资者注意阅读。

公司董事长、总经理邹文彬先生，会计机构负责人林荔女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

| | | |
|------|-------------------|----|
| 第一章 | 公司基本情况简介 | 4 |
| 第二章 | 会计数据和业务数据摘要 | 5 |
| 第三章 | 股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 第四章 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 8 |
| 第五章 | 公司治理结构 | 10 |
| 第六章 | 股东大会简介 | 11 |
| 第七章 | 董事会报告 | 11 |
| 第八章 | 监事会报告 | 13 |
| 第九章 | 重要事项 | 14 |
| 第十章 | 财务报告 | 16 |
| 第十一章 | 备查文件 | 16 |

第一章 公司基本情况简介

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

董事办电子信箱：zzyshg@163.com

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>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股份委托申万宏源证券有限公司代办转让

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

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：成都市高新区益州大道锦晖西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座 1 栋二单元

22 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

单位：万元

| | |
|-----------------------|-----------|
| 利润总额 | -4,538.23 |
| 净利润 | -4,538.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -4,957.58 |
| 营业利润 | -4,577.41 |
| 资产处置收益 | 386.95 |
| 营业外收支净额 | 39.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -261.32 |
| 现金及现金等价物增加额 | -0.13 |

注：扣除的非经常性损益项目和金额：资产处置收益 386.95 万元，营业外收入 60.56 万元，营业外支出 21.38 万元，少数股东损益 6.78 万元。

二、截止报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 750,203.83 | 932,703.08 | 833,262.67 |
| 净利润 | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 | -55,567,575.49 |
| 总资产 | 84,313,393.83 | 87,633,324.44 | 44,785,045.84 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | -1,312,582,593.12 | -1,267,268,074.98 | -1,284,822,188.98 |
| 每股收益 | -0.40 | 0.15 | -0.49 |
| 每股净资产 | -11.48 | -11.08 | -11.24 |
| 调整后的每股净资产 | -11.48 | -11.08 | -11.24 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.02 | -0.07 | -0.06 |

三、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益 |
|------|----------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 期初数 | 114,350,262.00 | 59,469,633.58 | 12,721,734.03 | -1,453,809,704.59 | -1,271,177,106.35 |
| 本期增加 | | | | -45,314,518.13 | -45,382,338.21 |
| 本期减少 | | | | | |
| 期末数 | 114,350,262.00 | 59,469,633.58 | 12,721,734.03 | -1,499,124,222.73 | -1,316,559,444.56 |

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 |
|--------------|-------------|--------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、非转让股份 | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 国家拥有股份 | 66,061,762 | | | | | | 66,061,762 |
| 境内法人持有股份 | 15,138,500 | | | | | | 15,138,500 |
| 外资法人持有股份 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 2、募集法人股 | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | 81,200,262 | | | | | | 81,200,262 |
| 非转让股份合计 | | | | | | | |
| 二、可转让股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 33,150,000 | | | | | | 33,150,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 1.1 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 1.2 其他 | | | | | | | |
| 可转让股份合计 | 33,150,000 | | | | | | 33,150,000 |
| 三、股份总数 | 114,350,262 | | | | | | 114,350,262 |

注：可转让股份中包括 13,260 股公众未托管股份。

2、股票发行与上市情况

①截至本报告期末为止，公司未发行新股。公司社会公众股 1500 万股经中国证监会和深圳证券交易所（以下简称“深交所”）批准，于 1996 年 12 月 26 日在深交所挂牌上市。

②根据《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，本公司股票于 2002 年 4 月 29 日被深交所暂停上市；2002 年 8 月 20 日被深交所终止上市；从 2004 年 5 月 12 日起，申万宏源为本公司可转让股份提供代办股份转让服务。

③本报告期内，公司股份总数及结构均未发生变动。

二、股东情况介绍

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统的股东总数为 8265 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) 内江市国有资产监督管理委员会为公司第一大股东，代表国家持有股份

。

(2) 本公司无持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

(3) 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 | 864850 | 0.76 |
| 3 | 吴旗 | 832400 | 0.73 |
| 4 | 林少廷 | 479177 | 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 | 潘进瑞 | 349800 | 0.31 |
| 10 | 宋秀青 | 294699 | 0.26 |

注：1) 以上股东所持股份性质为可转让 A 股。

2) 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

。

3) 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。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事及高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄(岁) | 任 期 | 年初持股 (股) | 本期末持股 (股) |
|-----|----------------|----|-------|---------------------|-------------|--------------|
| 邹文彬 | 董事长 总经理 | 男 | 57 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 林 荔 | 董事、副总 董事会秘书 | 女 | 50 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 黄 燕 | 董事 | 女 | 50 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 黄乐帅 | 董事 | 男 | 50 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 王志勇 | 董事 | 男 | 57 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 李建勇 | 监事会主席 | 男 | 51 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 文 荣 | 监事 | 男 | 32 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |
| 谢 辉 | 监事 | 男 | 45 | 2018.5.28—2021.5.28 | 0 | 0 |

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

(1) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

邹文彬：男，汉族，57岁，工程师，中共党员，毕业于四川工业学院。先后任长江机床电器厂副总工程师、电控分厂厂长、长江机床电器厂厂长、党委书记等职务。现任银山化工党委书记、董事长、总经理。

林荔：女，汉族，50岁，中共党员，大专，毕业于成都西南民族大学财经系。历任银山化工证券事务代表、董事、董事会秘书等职务，现任银山化工公司董事、副总经理、董事会秘书、财务部部长。

黄燕：女，汉族，50岁，民革，大学，毕业于重庆师范大学外语系英语专业。历任内江市农业产业化中心企业担保有限公司执行董事兼总经理、担保部客户经理，内江市国资公司资产管理部、投资部副经理、小企业融资部经理，现任内江市国资公司副总经理、内江联合产权交易有限公司总经理，银山化工董事。

黄乐帅：男，汉族，50岁，大专，毕业于四川师范大学。历任绵阳市游仙区、

涪城区属小学教师，四川宝光药业科技开发股份有限公司证券事务代表，四川宝光能源有限责任公司、四川古蔺郎酒销售有限公司、四川郎酒股份有限公司办公室主任，西藏郎信股权投资有限公司综合管理部经理，现任四川郎酒股份有限公司董事会办公室主任、董事会秘书，西藏郎信股权投资有限公司董事，银山化工董事。

王志勇：男，汉族，57岁，大专，中共党员，高级政工师，毕业于内江师专中文系。历任公司办公室主任、人力资源部部长、综合管理部部长等职务。现任银山化工职工董事、党群工作部部长、党办主任。

李建勇：男，汉族，51岁，中共党员，大专，毕业于西南民族大学经济管理专业。历任银山化工宣传处处长，企业策划部副部长、办公室副主任。现任银山化工监事会主席、纪委书记、工会主席、办公室主任。

文荣：男，汉族，32岁，中共党员，大学，毕业于湖北大学知行学院国际经济与贸易专业。历任深圳中安信业创业投资有限公司渠道部客户经理，内江市国有资产经营管理有限责任公司小企业融资部副经理，现任内江市国有资产经营管理有限责任公司小企业融资部经理，内江产业振兴发展股权投资基金有限公司、内江市国鑫股权投资基金管理有限公司职工董事，银山化工监事。

谢辉：男，汉族，45岁，大专，毕业于泸州轻化工学院。先后在内江市制药厂发电车间、银山化工银磷厂供应科、建材厂销售科工作，任银磷厂供应部副部长。现任银山化工职工监事。

(2) 董事、监事在股东单位任职情况

| 姓名 | 任职的股东名称 | 职务 | 任职期间 | 是否在股东单位领取报酬 |
|-----|---------|----|------|-------------|
| 黄乐帅 | 无 | 无 | 无 | 否 |

(3) 董事、监事、高管人员报酬情况

1) 董事、监事、高管人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬依据《公司章程》的规定，董事会审议确定公司高级管理人员的薪资报酬。

2) 董事、监事、高管人员报酬确定依据：在公司领取报酬的董事、监事、高管人员根据其在公司担任的行政职务，按照公司实际情况，结合公司工资制度获得劳动报酬。

3) 公司董事黄燕、黄乐帅以及监事文荣不在公司领取报酬，其余董事、监事在公司领取报酬。2019年，公司董事、监事、高管人员报酬总额41.05万元。公司董事、监事、高管人员的报酬按月支付。

(4) 报告期内，公司董事、监事、高管人员离任或解聘情况

2019年，公司董事、监事、高管人员无离任或解聘情况。

二、公司员工情况

1、公司于2002年7月对全体员工进行了分流安置。目前，公司聘用人员为22人。

2、本公司退职、退养、托管人员已移交各辖区社保局代管并代发生活费；公司退养、退职、托管、退休人员的医疗保险已移交当地医保局；公司工伤人员已移交当地社保局。

第五章 公司治理结构

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。

1、股东与股东大会

公司按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会；能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利；公司聘请具有证券从业资格的律师对股东大会现场见证，并出具法律意见书。

2、关于控股股东与公司的关系

公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利。

3、关于董事与董事会

公司按照《公司章程》的规定选举董事。公司董事会成员5名（其中职工董事1名），董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》的要求开展工作。

4、关于监事与监事会

公司监事会成员 3 名（其中职工监事 1 名），公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。公司监事依照《公司法》、《公司章程》赋予的监督职能对公司财务以及董事、经理及其他高级管理人员履行职责时的合法、合规性进行监督检查。

5、关于信息披露

按照公司制定的《信息披露制度》，董事会秘书负责信息披露工作及接待股东、投资者的来访和咨询，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

6、内部控制制度的建立健全情况

公司制定了《财务管理制度》、《公务接待管理实施细则》、《资产监管办法》、等一系列内部控制制度，从制度上完善和保证了公司法人治理结构符合《公司法》、《证券法》及相关法律、法规的规定。

第六章 股东大会简介

2019 年 5 月 27 日，公司召开了 2018 年年度股东大会。会议审议并通过了如下事项：

- (1) 审议通过了《2018 年度董事会工作报告》；
- (2) 审议通过了《2018 年度监事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《2018 年年度报告》；
- (4) 审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (5) 审议通过了《关于国有土地上企业房屋征收的议案》。

第七章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、公司主营业务范围及经营情况：

(1) 公司主营业务范围：制造、加工、销售磷酸一铵、过磷酸钙、硫酸、液氨、碳酸氢铵、液（固）亚硫酸铵、水泥等产品。

(2) 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。

2、本公司主要控股子公司情况介绍:

(1) 公司控股子公司 四川银山化工销售有限责任公司, 注册资本为 1000 万元, 公司投资 800 万元, 占该公司股权 80%。

二、报告期内的投资情况

1、报告期内, 本公司无募集资金, 也无前期募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内公司无非募集资金的重大项目。

三、公司财务状况

单位: 万元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减(%) |
|------|-------------|-------------|-------|
| 总资产 | 8,431.34 | 8,763.33 | -3.79 |
| 股东权益 | -131,655.94 | -127,117.71 | |
| 营业利润 | -4,577.41 | 2,033.95 | |
| 净利润 | -4,538.23 | 1,748.63 | |

四、董事会日常工作情况

报告期内, 公司董事会共组织召开了三次会议。具体会议情况如下:

(1) 2019 年 4 月 25 日, 公司召开了第九届董事会第四次会议, 会议审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告》、《2019 年第一季度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。

(2) 2019 年 8 月 22 日, 公司召开了第九届董事会第五次会议, 会议审议通过了《2019 年半年度报告》。

(3) 2019 年 10 月 25 日, 公司召开了第九届董事会第六次会议, 会议审议通过了《2019 年第三季度报告》。

上述信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台及主办券商的网站、营业部内披露。

五、公司对未来发展的展望

1、继续开展公司环保工作，完成国土资源厅督办的银磷厂区土地调查及川硫厂三磷整治阶段性验收工作。

2、妥善处理企业改制后的遗留问题及有关法律纠纷。

六、报告期内，大信会计师事务所对公司 2019 年财务审计报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会就所涉及事项作如下说明：

公司董事会认为大信会计师事务所出具的审计报告反映了公司 2019 年度的财务状况。

1、2019 年，公司总资产为 8431.34 万元，总负债为 14.01 亿元，净资产为 -13.17 亿元，负债是资产的 16.62 倍，净利润为-4538.23 万元。财务状况极度恶化，已经严重资不抵债，并存在无法偿还的已逾期大额债务。

2、从 2002 年开始，公司已从生产经营型企业转变为资产监管型企业，无法在正常的生产经营过程中偿还到期债务，公司持续经营能力存在重大不确定性。

七、本年度利润分配预案

公司 2019 年度利润不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

八、其它需要披露的事项

公司应披露的信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台及主办券商的网站、营业部内披露。

第八章 监事会报告

一、报告期内，监事会工作情况：

报告期内，监事会共召开了三次会议。

(1) 2019 年 4 月 25 日，公司召开了第八届监事会第四次会议，会议审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告》、《2019 年第一季度报告》。

(2) 2019 年 8 月 22 日，公司召开了第八届监事会第五次会议，会议审议通过了《2019 年半年度报告》。

(3) 2019 年 10 月 25 日，公司召开了第八届监事会第六次会议，会议审议通过了《2019 年第三季度报告》。

二、监事会对公司 2019 年度下列事项意见为：

1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职责，对公司股东大会、董事会的召集程序、决议事项及董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。认为公司能够严格依法规范运作，决策程序合法，内部管理和内部控制制度完善。监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规及公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

大信会计师事务所对公司 2019 年度财务审计报告出具了无法表示意见的审计报告，该报告客观、真实地反映了公司 2019 年度财务状况。监事会同意董事会就有关事项做出的说明。

3、公司本年度及其上三年度内未募集资金。

第九章 重要事项

一、2004 年 3 月 3 日，本公司与申万宏源签订了《推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书》，从 2004 年 5 月 12 日起，申万宏源为本公司可转让股份提供代办股份转让服务。

二、持续经营能力

公司已多年无生产经营业务，公司已由生产经营型企业转变为资产监管型企业。2019 年，公司财务状况极度恶化，严重资不抵债，无法偿还巨额逾期债务，无法获得正常的商业信用，公司持续经营能力存在重大不确定性。

三、公司对外担保事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司对外担保累计金额为 5430 万元。

1、公司为内江峨柴集团公司担保 3430 万元，该笔担保债务已转让给四川省阳光融资担保有限责任公司。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：宣告四川峨眉柴油机集团公司破产。

2、公司为威远康达（集团）股份有限公司担保2000万元。

四、公司诉讼、查封事项

1、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。本案正在审理过程中。

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，续行查封本公司146宗房屋，查封期限2018年12月29日至2021年12月28日；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、79—1号执行裁定书，续行查封本公司15宗国有土地使用权，证载面积共296756.86平方米，查封期限2018年12月28日至2021年12月27日。

3、2018年12月13日，因陈言桥诉公司借款纠纷案，宜宾市翠屏区人民法院以（2018）川1502民初9068号民事裁定：查封了我公司内江氮肥厂部分设备。

2019年12月28日，宜宾市中级人民法院以（2019）川15民终2601号民事判决：公司偿还陈言桥20万元及利息（利息以20万元为基数，按年利率6%为标准从2018年12月13日起计算至付清之日止）；对本案受理费进行了分摊。为妥善解决查封资产涉及的环保督办项目，公司按照本次终审判决结果，已向宜宾市翠屏区人民法院履行了债务清偿义务。

因陈言桥不服上述终审判决，2020年3月31日，公司收到四川省高院《民事申请再审案件应诉通知书》，公司正积极准备应诉。

五、公司股票交易情况

因公司重组工作需要，公司股票于2014年11月19日暂停交易。公司股票停牌期间，公司信息披露正常，不存在应披露而未披露的信息。

2019年2月1日起，公司股票按照“股转公司”下发的《关于核查两网及退

市公司长期停牌原因的通知》要求及《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》的相关规定复牌交易。

第十章 财务报告

审计报告（附后）。

第十一章 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2019 年年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、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。

四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

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12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 3,888.16 | 5,177.99 | 5,177.99 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - |
| 应收账款 | 五、（二） | 62,153,667.30 | 63,064,533.30 | 63,064,533.30 |
| 应收款项融资 | | - | - | - |
| 预付款项 | | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、（三） | 3,045,890.95 | 4,229,087.88 | 4,229,087.88 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - |
| 存货 | | - | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 65,203,446.41 | 67,298,799.17 | 67,298,799.17 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 1,089,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 五、（四） | 1,089,000.00 | 1,089,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | - |
| 固定资产 | 五、（五） | 5,439,855.11 | 5,895,414.22 | 5,895,414.22 |
| 在建工程 | | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - |
| 无形资产 | 五、（六） | 12,581,092.31 | 13,350,111.05 | 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 | | 19,109,947.42 | 20,334,525.27 | 20,334,525.27 |
| 资产总计 | | 84,313,393.83 | 87,633,324.44 | 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：易彦男

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12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、（七） | 118,905,384.97 | 118,905,384.97 | 118,905,384.97 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - |
| 应付账款 | 五、（八） | 40,185,645.85 | 43,716,238.51 | 43,716,238.51 |
| 预收款项 | 五、（九） | 11,718,615.83 | 11,718,615.83 | 11,718,615.83 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十） | 140,037.43 | 228,300.25 | 228,300.25 |
| 应交税费 | 五、（十一） | 38,667,799.02 | 38,627,310.22 | 38,627,310.22 |
| 其他应付款 | 五、（十二） | 892,097,906.74 | 846,457,132.46 | 846,457,132.46 |
| 其中：应付利息 | | 756,048,064.87 | 708,434,486.69 | 708,434,486.69 |
| 应付股利 | | 982,236.50 | 982,236.50 | 982,236.50 |
| 持有待售负债 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（十三） | 293,485,188.90 | 293,485,188.90 | 293,485,188.90 |
| 其他流动负债 | | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,395,200,578.74 | 1,353,138,171.14 | 1,353,138,171.14 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 长期应付款 | 五、（十四） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - |
| 预计负债 | 五、（十五） | 3,672,259.65 | 3,672,259.65 | 3,672,259.65 |
| 递延收益 | | - | - | - |
| 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 | 5,672,259.65 |
| 负债合计 | | 1,400,872,838.39 | 1,358,810,430.79 | 1,358,810,430.79 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 五、（十六） | 114,350,262.00 | 114,350,262.00 | 114,350,262.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 资本公积 | 五、（十七） | 59,469,633.58 | 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、（十八） | 12,721,734.03 | 12,721,734.03 | 12,721,734.03 |
| 未分配利润 | 五、（十九） | -1,499,124,222.73 | -1,453,809,704.59 | -1,453,809,704.59 |

| | | | | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司股东权益合计 | | -1,312,582,593.12 | -1,267,268,074.98 | -1,267,268,074.98 |
| 少数股东权益 | | -3,976,851.44 | -3,909,031.37 | -3,909,031.37 |
| 股东权益合计 | | -1,316,559,444.56 | -1,271,177,106.35 | -1,271,177,106.35 |
| 负债和股东权益总计 | | 84,313,393.83 | 87,633,324.44 | 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：易彦男

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12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 3,888.16 | 5,177.99 | 5,177.99 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、(一) | 62,153,667.30 | 63,064,533.30 | 63,064,533.30 |
| 应收款项融资 | | - | - | - |
| 预付款项 | | - | - | - |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 3,045,890.95 | 4,229,087.88 | 4,229,087.88 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - |
| 存货 | | - | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - |
| 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 | | 65,203,446.41 | 71,398,799.17 | 71,398,799.17 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 1,089,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、(三) | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | | 1,089,000.00 | 1,089,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | - |
| 固定资产 | | 5,439,855.11 | 5,895,414.22 | 5,895,414.22 |
| 在建工程 | | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - |
| 无形资产 | | 12,581,092.31 | 3,350,111.05 | 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 | | 19,109,947.42 | 20,334,525.27 | 20,334,525.27 |
| 资产总计 | | 84,313,393.83 | 91,733,324.44 | 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：易彦男

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12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 118,905,384.97 | 118,905,384.97 | 118,905,384.97 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - |
| 应付账款 | | 40,165,645.85 | 43,696,238.51 | 43,696,238.51 |
| 预收款项 | | 9,152,111.09 | 10,755,591.02 | 10,755,591.02 |
| 应付职工薪酬 | | 140,037.43 | 228,300.25 | 228,300.25 |
| 应交税费 | | 38,497,309.49 | 38,456,820.69 | 38,456,820.69 |
| 其他应付款 | | 880,667,504.03 | 837,862,350.21 | 837,862,350.21 |
| 其中：应付利息 | | 746,595,332.11 | 699,320,854.32 | 699,320,854.32 |
| 应付股利 | | 982,236.50 | 982,236.50 | 982,236.50 |
| 持有待售负债 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 289,061,178.61 | 289,061,178.61 | 289,061,178.61 |
| 其他流动负债 | | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,376,589,171.47 | 1,338,965,864.26 | 1,338,965,864.26 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 长期应付款 | | 2,000,000.00 | 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 | 3,672,259.65 |
| 递延收益 | | - | - | - |
| 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 | 5,672,259.65 |
| 负债合计 | | 1,382,261,431.12 | 1,344,638,123.91 | 1,344,638,123.91 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 114,350,262.00 | 114,350,262.00 | 114,350,262.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 资本公积 | | 59,469,633.58 | 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 | 12,721,734.03 |
| 未分配利润 | | -1,484,489,666.90 | -1,439,446,429.08 | -1,439,446,429.08 |
| 股东权益合计 | | -1,297,948,037.29 | -1,252,904,799.47 | -1,252,904,799.47 |
| 负债和股东权益总计 | | 84,313,393.83 | 91,733,324.44 | 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：易彦男

合并利润表

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、(二十) | 750,203.83 | 932,703.08 |
| 减：营业成本 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、(二十一) | 26,131.13 | 1,902,152.14 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | 五、(二十二) | 2,882,735.18 | 7,759,341.67 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 五、(二十三) | 47,476,357.04 | 46,039,949.17 |
| 其中：利息费用 | | 47,274,477.79 | 46,047,490.35 |
| 利息收入 | | 138,061.64 | 8,418.37 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 五、(二十四) | -8,562.09 | - |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | - | 50,682.27 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 五、(二十五) | 3,869,453.06 | 75,057,517.01 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -45,774,128.55 | 20,339,459.38 |
| 加：营业外收入 | 五、(二十六) | 605,580.76 | 28,469.12 |
| 减：营业外支出 | 五、(二十七) | 213,790.42 | 2,881,634.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | | -45,314,518.13 | 17,554,114.00 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | -67,820.08 | -67,820.08 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -45,314,518.13 | 17,554,114.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -67,820.08 | -67,820.08 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.3963 | 0.1535 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.3963 | 0.1535 |

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：易彦男

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 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一. 营业收入 | 十二、(四) | 750,203.83 | 932,703.08 |
| 减：营业成本 | | - | - |
| 税金及附加 | | 26,131.13 | 1,902,152.14 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 2,882,735.18 | 7,759,341.67 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 47,137,256.65 | 45,700,848.78 |
| 其中：利息费用 | | 47,274,477.79 | 45,708,389.96 |
| 利息收入 | | 138,061.64 | 8,418.37 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -8,562.09 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | 50,682.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,869,453.06 | 75,057,517.01 |
| 二. 营业利润（亏损以“-”号填列） | | -45,435,028.16 | 20,678,559.77 |
| 加：营业外收入 | | 605,580.76 | 28,469.12 |
| 减：营业外支出 | | 213,790.42 | 2,881,634.58 |
| 三. 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -45,043,237.82 | 17,825,394.31 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四. 净利润（净亏损以“-”号填列） | | -45,043,237.82 | 17,825,394.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -45,043,237.82 | 17,825,394.31 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五. 其他综合收益的税后净额 | | - | - |

| | | | |
|---------------------|--|----------------|---------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 六. 综合收益总额 | | -45,043,237.82 | 17,825,394.31 |

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：易彦男

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 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 787,714.02 | 1,432,703.08 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(二十八) | 1,452,696.48 | 508,418.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,240,410.50 | 1,941,121.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,114,587.77 | 1,443,754.71 |
| 支付的各项税费 | | 17,208.52 | 10,811.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(二十八) | 3,721,798.24 | 8,194,016.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,853,594.53 | 9,648,583.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,613,184.03 | -7,707,461.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,611,894.20 | 30,353,666.70 |
| 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 | | 2,611,894.20 | 30,353,666.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | 11,737.95 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | - | 11,737.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,611,894.20 | 30,341,928.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 21,178,035.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 1,453,442.35 |
| 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 | | - | 22,631,478.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -22,631,478.15 |

| | | | |
|--------------------|--|-----------|----------|
| 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 | | -1,289.83 | 2,988.73 |
| 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 | | 3,888.16 | 5,177.99 |

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：易彦男

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 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一. 经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 787,714.02 | 1,432,703.08 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,452,696.48 | 508,418.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,240,410.50 | 1,941,121.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,114,587.77 | 1,443,754.71 |
| 支付的各项税费 | | 17,208.52 | 10,811.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,721,798.24 | 8,194,016.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,853,594.53 | 9,648,583.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,613,184.03 | -7,707,461.87 |
| 二. 投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,611,894.20 | 30,353,666.70 |
| 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 | | 2,611,894.20 | 30,353,666.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | 11,737.95 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | - | 11,737.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,611,894.20 | 30,341,928.75 |
| 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 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 21,178,035.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 1,453,442.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 22,631,478.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -22,631,478.15 |

| | | | |
|---------------------|--|-----------|----------|
| 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 | | -1,289.83 | 2,988.73 |
| 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 | | 3,888.16 | 5,177.99 |

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：易彦男

四川银山化工（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 14-00068 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 14-00068 号

四川银山化工（集团）股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了四川银山化工（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

贵公司已停止生产经营多年，截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表反映的净资产为-131,655.94 万元，负债是资产的 16.62 倍，财务状况极度恶化，严重资不抵债。贵公司已在财务报表附注二、（二）披露了采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

贵公司合并资产负债表列报应付账款、预收款项、其他应付款期末余额分别为 4,018.56 万元，1,171.86 万元，89,209.79 万元，其中账龄在多年以上的款项余额分别为 3,913.62 万元，1,171.86 万元，10,097.36 万元，贵公司财务报表附注披露该部分因为无偿债能力故未予偿还。在审计过程中，我们无法就上述款项的存在性和完整性获取充分、适当的审计证据，亦无法向其实施函证程序或替代检查程序。因此我们无法判断上述事项对贵公司财务报表可能存在的影响程度。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于上述原因，我们无法获取充分、适当的审计证据以确证其能否有效改善贵公司的持续经营能力，因此无法判断贵公司继续按照持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当，也无法确认贵公司财务报表列报的上述重大项目余额的存在性和完整性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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2020年4月28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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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”），并基于以下所述重要会计政策、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12月31日，本公司合并资产负债表反映的净资产为-131,655.94万元，负债是资产的16.62倍，财务状况极度恶化，严重资不抵债。

本公司近期积极处置闲置资产以获取现金流，虽仍无法偿还巨额逾期债务，但本公司经营状况已有所改善。

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2019年12月31日的财务状况、2019年度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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理，否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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（或该部分金融负债）。

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。

（十）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）、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采用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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，债务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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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或计入其他综合收益。

(十一) 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

本公司停产多年，现已无生产性存货。

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一次转销法摊销。

(十二) 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备和其他等；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（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 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 |

（十五）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。

（十六）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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(十七) 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，或使用期限不确定的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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,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。

(十八) 长期资产减值

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

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

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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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,企业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。本公司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。

(二十一) 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(二十二) 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按月确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。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。

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。与收益相关



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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”）。

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合同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、可供出售金融资产三个类别。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。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）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。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

| 合并资产负债表项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2019 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|---------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | 1,089,000.00 | -1,089,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 1,089,000.00 | 1,089,000.00 |

| 母公司资产负债表项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------|------------------|---------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | 1,089,000.00 | -1,089,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 1,089,000.00 | 1,089,000.00 |

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

“应收票据及应收账款”拆分为“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 | 租赁收入和处置资产收入 | 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% |

(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 | 2,853.81 | 4,378.05 |
| 银行存款 | 1,034.35 | 799.94 |
| 合计 | 3,888.16 | 5,177.99 |

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 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 | 43.60 | 48,041,088.23 | 100.00 |
| 无风险组合 | 62,153,667.30 | 56.40 | | |
| 合计 | 110,194,755.53 | 100.00 | 48,041,088.23 | 43.60 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 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 | 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 |
|------------|---------------|------|------------|-------------|
| 资中县房屋征收办公室 | 62,153,667.30 | 2年以内 | 56.40 | 政府款项回收不存在风险 |
| 合计 | 62,153,667.30 | | 56.40 | |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 资中县房屋征收办公室 | 62,153,667.30 | 56.40 | |
| 西开高压厂 | 2,923,182.62 | 2.65 | 2,923,182.62 |
| 衡水地区农资公司 | 2,451,822.92 | 2.22 | 2,451,822.92 |
| 汝南县农资公司 | 2,130,527.24 | 1.93 | 2,130,527.24 |
| 山东吉地尔复肥厂 | 1,908,659.07 | 1.73 | 1,908,659.07 |
| 合计 | 71,567,859.15 | 64.95 | 9,414,191.85 |

(三) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 67,471,937.53 | 68,646,572.37 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 64,426,046.58 | 64,417,484.49 |
| 合计 | 3,045,890.95 | 4,229,087.88 |

1. 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 非关联方往来 | 37,879,098.88 | 39,053,733.72 |
| 关联方往来 | 29,592,838.65 | 29,592,838.65 |
| 合计 | 67,471,937.53 | 68,646,572.37 |

2. 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,992,393.64 | 4.44 | 4,201,828.48 | 6.12 |
| 1至2年 | 34,800.00 | 0.05 | 29,610.44 | 0.04 |
| 2至3年 | 29,610.44 | 0.04 | 3,000.00 | 0.004 |
| 3至4年 | 3,000.00 | 0.004 | 1,000.00 | 0.001 |
| 4至5年 | 1,000.00 | 0.001 | | - |
| 5年以上 | 64,411,133.45 | 95.46 | 64,411,133.45 | 93.83 |
| 合计 | 67,471,937.53 | 100.00 | 68,646,572.37 | 100.00 |

3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 6,351.04 | 64,411,133.45 | 64,417,484.49 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 6,351.04 | 64,411,133.45 | 64,417,484.49 |
| 本期计提 | 8,562.09 | | 8,562.09 |
| 期末余额 | 14,913.13 | 64,411,133.45 | 64,426,046.58 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 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 | 关联方往来 | 29,592,838.65 | 5年以上 | 43.86 | 29,592,838.65 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 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 |
|-----------|--------|---------------|------|-----------------------------|---------------|
| 限责任公司 | | | | | |
| 朱敏 | 非关联方往来 | 2,987,393.64 | 1年以内 | 4.43 | |
| 成都科泰房地产公司 | 非关联方往来 | 4,144,340.00 | 5年以上 | 6.14 | 4,144,340.00 |
| 中船公司725所 | 非关联方往来 | 2,928,360.00 | 5年以上 | 4.34 | 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 | 4.19 | 2,825,924.48 |
| 合计 | | 42,478,856.77 | | 62.96 | 39,491,463.13 |

(四) 其他权益工具投资

| 项目 | 投资成本 | 期初余额 | 本期变动 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 四川中经投资担保股份有限公司 | 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 |

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。

(五) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 75,363,150.63 | 77,376,894.72 |
| 减：减值准备 | 69,923,295.52 | 71,481,480.50 |
| 合计 | 5,439,855.11 | 5,895,414.22 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公设备和其他 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 82,110,606.50 | 172,695,223.49 | 108,750.89 | 254,914,580.88 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 6,641,336.52 | 9,728,330.45 | | 16,369,666.97 |
| (1) 处置或报废 | 6,641,336.52 | 9,728,330.45 | | 16,369,666.97 |
| 4.期末余额 | 75,469,269.98 | 162,966,893.04 | 108,750.89 | 238,544,913.91 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.年初余额 | 50,984,847.54 | 126,502,761.08 | 50,077.54 | 177,537,686.16 |
| 2.本期增加金额 | 437,023.87 | | 18,535.24 | 455,559.11 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | | | | |
|-----------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| 3.本期减少金额 | 3,460,630.08 | 8,170,145.47 | - | 11,630,775.55 |
| (1) 处置或报废 | 3,460,630.08 | 8,170,145.47 | | 11,630,775.55 |
| 4.期末余额 | 47,961,241.33 | 118,332,615.61 | 68,612.78 | 166,362,469.72 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | 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 | 3,180,706.44 | 1,558,184.98 | | 4,738,891.42 |
| (1) 处置或报废 | 3,180,706.44 | 1,558,184.98 | | 4,738,891.42 |
| 4.期末余额 | 22,102,128.95 | 44,634,277.43 | 6,182.70 | 66,742,589.08 |
| 四、账面价值 | | | | - |
| 1.期末账面价值 | 5,405,899.70 | - | 33,955.41 | 5,439,855.11 |
| 2.期初账面价值 | 5,842,923.57 | - | 52,490.65 | 5,895,414.22 |

注1： 本期固定资产减少系成渝线 K204+550 道口平改立项目征收导致。

注2： 截止本期末，公司固定资产存在被法院查封、抵押情况，具体金额见附注五、（三十）。

(六) 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.本期减少 | 502,374.72 | 502,374.72 |
| 3.期末余额 | 28,326,470.63 | 28,326,470.63 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 15,478,734.30 | 15,478,734.30 |
| 2.本期增加 | 550,292.52 | 550,292.52 |
| 3.本期减少 | 283,648.50 | 283,648.50 |
| 4.期末余额 | 15,745,378.32 | 15,745,378.32 |
| 三、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 12,581,092.31 | 12,581,092.31 |
| 2.期初账面价值 | 13,350,111.05 | 13,350,111.05 |

注1： 本期无形资产减少系成渝线 K204+550 道口平改立项目征收导致。

注2： 截止本期末，公司无形资产存在被法院查封、抵押情况，具体金额见附注五、（三十）。

(七) 短期借款



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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 | 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 | 118,905,384.97 | 129,734,898.30 |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

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 |

(八) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以上 | 40,185,645.85 | 43,716,238.51 |
| 合计 | 40,185,645.85 | 43,716,238.51 |

(九) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以上 | 11,718,615.83 | 11,718,615.83 |
| 合计 | 11,718,615.83 | 11,718,615.83 |

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 228,300.25 | 1,023,029.45 | 1,111,292.27 | 140,037.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,295.50 | 3,295.50 | - |
| 合计 | 228,300.25 | 1,026,324.95 | 1,114,587.77 | 140,037.43 |

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 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 712,298.73 | 712,298.73 | - |
| 职工福利费 | 228,300.25 | | 88,262.82 | 140,037.43 |
| 社会保险费 | - | 220,252.67 | 220,252.67 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 215,107.93 | 215,107.93 | - |
| 工伤保险费 | | 5,144.74 | 5,144.74 | - |
| 住房公积金 | | 64,678.00 | 64,678.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | | 25,800.05 | 25,800.05 | - |
| 合计 | 228,300.25 | 1,023,029.45 | 1,111,292.27 | 140,037.43 |

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 | | 3,295.50 | 3,295.50 | |
| 合计 | | 3,295.50 | 3,295.50 | |

(十一) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 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 | 2,958,289.82 | 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 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,667,799.02 | 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，营业税均以前年度欠缴，故本期未予调整，仍以营业税列示。

(十二) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应付利息【注1】 | 756,048,064.87 | 708,434,486.69 |
| 应付股利【注2】 | 982,236.50 | 982,236.50 |
| 其他应付款项【注3】 | 135,067,605.37 | 137,040,409.27 |
| 合计 | 892,097,906.74 | 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 |
| 资中县社会保险事业管理局 | 17,674,950.03 | 无偿债能力 |
| 资中县医疗保险管理局 | 16,262,211.20 | 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 |

(十三) 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 |

(十四) 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 专项应付款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

注：该项系多年前形成，为内江市政府下拨的单浆单槽技术改造款。

(十五) 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。

(十六) 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 |

(十七) 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、股本溢价 | 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 |

(十八) 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 |

(十九) 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 | -45,314,518.13 | |
| 期末未分配利润 | -1,499,124,222.73 | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十) 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 |
| 租金收入 | 750,203.83 | | 932,703.08 | |
| 合计 | 750,203.83 | | 932,703.08 | |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|--------------|
| 城镇土地使用税【注】 | | 1,407,143.02 |
| 房产税【注】 | | 493,785.14 |
| 印花税和其他 | 26,131.13 | 1,223.98 |
| 合计 | 26,131.13 | 1,902,152.14 |

注：本公司符合国家税务总局四川省税务局关于城镇土地使用税和房产税困难减免中“纳税确有困难”情形，故本期未计提城镇土地使用税。

(二十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,026,324.95 | 1,385,427.21 |
| 折旧和摊销 | 1,005,851.63 | 936,922.50 |
| 中介机构费 | 325,268.00 | 142,000.00 |
| 办公费 | 252,317.10 | 388,220.74 |
| 磷石膏堆场环保整治费用【注】 | 67,166.30 | 4,603,802.39 |
| 业务招待费 | 30,994.00 | 22,914.00 |
| 其他 | 174,813.20 | 280,054.83 |
| 合计 | 2,882,735.18 | 7,759,341.67 |

注：磷石膏堆场整治已在上期基本完成，后续剩零星费用支出。

(二十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 47,613,578.18 | 46,047,490.35 |
| 减：利息收入 | 138,061.64 | 8,418.37 |
| 手续费支出 | 840.50 | 877.19 |
| 合计 | 47,476,357.04 | 46,039,949.17 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-------------|-----------|-------|---------------------------|
| 其他应收款信用减值损失 | -8,562.09 | | 上期金额 50682.27 元，在资产减值损失列示 |
| 合计 | -8,562.09 | | |

(二十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|-------|
| 成渝线 K204+550 道口平改立项目征收 | 3,869,453.06 | |
| 合计 | 3,869,453.06 | |

(二十六) 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 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 报废物资处置收益 | 605,580.76 | | 605,580.76 |
| 其他收益 | | 28,469.12 | |
| 合计 | 605,580.76 | 28,469.12 | 605,580.76 |

注：本期该项收益主要来源于内氮厂报废物资处置。

(二十七) 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 |
|--------|------------|--------------|---------------|
| 债务重组损失 | 208,473.78 | | 208,473.78 |
| 其他损失 | 5,316.64 | 81,634.58 | 5,316.64 |
| 担保损失 | | 2,800,000.00 | - |
| 合计 | 213,790.42 | 2,881,634.58 | 213,790.42 |

(二十八) 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 | 1,452,696.48 | 508,418.37 |
| 其中：收到的个人往来款净额 | 1,174,634.84 | |
| 收到的其他往来款和保证金 | 140,000.00 | 500,000.00 |
| 利息收入 | 138,061.64 | 8,418.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,721,798.24 | 8,194,016.63 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 其中：环保整治费用支出 | 1,597,758.96 | 2,823,802.39 |
| 退保证金 | 500,000.00 | |
| 中介机构费 | 325,268.00 | 142,000.00 |
| 办公费 | 252,317.10 | 668,275.57 |
| 业务招待费 | 30,994.00 | 22,914.00 |
| 支付的往来款和零星费用 | 1,015,460.18 | 4,537,024.67 |

(二十九) 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 | -45,382,338.21 | 17,486,293.92 |
| 加：信用减值损失 | 8,562.09 | |
| 资产减值准备 | | -50,682.27 |
| 固定资产折旧 | 455,559.11 | 386,629.98 |
| 无形资产摊销 | 550,292.52 | 550,292.52 |
| 处置固定资产、无形资产的损失（收益以“-”号填列） | -3,869,453.06 | -75,057,517.01 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -605,580.76 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 47,613,578.18 | 46,047,490.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,094,062.93 | 500,000.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,477,866.83 | 2,430,030.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,613,184.03 | -7,707,461.87 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 3,888.16 | 5,177.99 |
| 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 | -1,289.83 | 2,988.73 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|----------|
| 一、现金 | 3,888.16 | 5,177.99 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------|----------|
| 其中：库存现金 | 2,853.81 | 4,378.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,034.35 | 799.94 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,888.16 | 5,177.99 |

(三十) 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 | 5,405,899.70 | 抵押、法院查封 |
| 无形资产 | 12,581,092.31 | 抵押、法院查封 |
| 合计 | 17,986,992.01 | |

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 | | -3,976,851.44 |

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 | 21,402,237.20 | 21,063,136.81 |
| 负债合计 | 21,402,237.20 | 21,063,136.81 |
| 净利润 | -339,100.39 | -339,100.39 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 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”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|----------------------|
| 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) 关联交易情况

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 |

(五) 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 | 410520.00 | 394,596.00 |

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

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

截止2020年4月25日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止本期末，公司重组工作经多方努力未取得实质性进展，无法拟定重组具体时间表，无法判断重组工作的未来预期，根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》及股转公司下发的《关于核查两网及退市公司长期停牌原因的通知》的相关规定，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

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----------------|------|-------|------|---------|
| | 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 | | | | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 类别 | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 其中：账龄组合 | 37,710,642.51 | 37.76 | 37,710,642.51 | 100.00 |
| 无风险组合 | 62,153,667.30 | 62.24 | | |
| 合计 | 99,864,309.81 | 100.00 | 37,710,642.51 | 37.76 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 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 | 63,064,533.30 | 62.58 | | |
| 合计 | 100,775,175.81 | 100.00 | 37,710,642.51 | 37.42 |

(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 | 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 | | 37,710,642.51 | 37,710,642.51 | | 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 |
|------------|---------------|------|------------|-------------|
| 资中县房屋征收办公室 | 62,153,667.30 | 2年以内 | 62.24 | 政府款项回收不存在风险 |
| 合计 | 62,153,667.30 | | 62.24 | |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 资中县房屋征收办公室 | 62,153,667.30 | 62.24 | |
| 西开高压厂 | 2,923,182.62 | 2.93 | 2,923,182.62 |
| 衡水地区农资公司 | 2,451,822.92 | 2.46 | 2,451,822.92 |
| 汝南县农资公司 | 2,130,527.24 | 2.13 | 2,130,527.24 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 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 | 1.91 | 1,908,659.07 |
| 合计 | 71,567,859.15 | 71.67 | 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 | 67,471,937.53 | 68,646,572.37 |
| 减：坏账准备 | 64,426,246.58 | 64,417,484.49 |
| 合计 | 3,045,690.95 | 4,229,087.88 |

1. 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 非关联方往来 | 37,879,098.88 | 39,053,733.72 |
| 关联方往来 | 29,592,838.65 | 29,592,838.65 |
| 合计 | 67,471,937.53 | 68,646,572.37 |

2. 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,992,393.64 | 4.44 | 4,201,828.48 | 6.12 |
| 1 至 2 年 | 34,800.00 | 0.05 | 29,610.44 | 0.04 |
| 2 至 3 年 | 29,610.44 | 0.04 | 3,000.00 | 0.004 |
| 3 至 4 年 | 3,000.00 | 0.004 | 1,000.00 | 0.001 |
| 4 至 5 年 | 1,000.00 | 0.001 | | - |
| 5 年以上 | 64,411,133.45 | 95.46 | 64,411,133.45 | 93.83 |
| 合计 | 67,471,937.53 | 100.00 | 68,646,572.37 | 100.00 |

3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 6,351.04 | 64,411,133.45 | 64,417,484.49 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 6,351.04 | 64,411,133.45 | 64,417,484.49 |
| 本期计提 | 8,562.09 | | 8,562.09 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | 第一阶段 | 第三阶段 | |
|------|-----------|---------------|---------------|
| 期末余额 | 14,913.13 | 64,411,133.45 | 64,426,046.58 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 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 | 43.86 | 29,592,838.65 |
| 朱敏 | 非关联方往来 | 2,987,393.64 | 1年以内 | 4.43 | |
| 成都科泰房地产公司 | 非关联方往来 | 4,144,340.00 | 5年以上 | 6.14 | 4,144,340.00 |
| 中船公司 725 所 | 非关联方往来 | 2,928,360.00 | 5年以上 | 4.34 | 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 | 4.19 | 2,825,924.48 |
| 合计 | | 42,478,856.77 | | 62.96 | 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 | 本期变动 | 期末余额 | 本期计提减 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------------|------|--------------|-------|--------------|
| 四川银山化工销售 | 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 | | 上期发生额 | |
|------|------------|----|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 租金收入 | 750,203.83 | | 932,703.08 | |
| 合计 | 750,203.83 | | 932,703.08 | |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 金额 | 备注 |
|---------------|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益 | 4,475,033.82 | |
| 2. 其他营业外收入和支出 | -213,790.42 | |
| 合计 | 4,261,243.40 | |

(二) 每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | |
|-------------------------|--------|-------|
| | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.40 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.43 | -0.48 |

四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日