

四川银山化工(集团)股份有限公司

二〇〇七年年度报告

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。

四川君和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	1
第二章	会计数据和业务数据摘要	2
第三章	股本变动及股东情况	4
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
第五章	公司治理结构	8
第六章	股东大会简介	9
第七章	董事会报告	10
第八章	监事会报告	13
第九章	重要事项	13
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.gfzr.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股份委托申银万国证券股份有限公司代办转让

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：5110001800164

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：四川君和会计师事务所

办公地址：成都市八宝街88号国信广场22楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

1. 本年度主要会计数据	单位：万元
利润总额	-9036.03
净利润	-9002.12
扣除非经常性损益后的净利润	-6033.74

主营业务利润	0.00
其他业务利润	206.68
营业利润	-6067.65
投资收益	10.33
营业外收支净额	-2978.71
经营活动产生的现金流量净额	-329.83
现金及现金等价物增加额	-26.03

注：扣除的非经常性损益项目和金额：投资收益 10.33 万元，营业外收入 92.81 万元，营业外支出 3071.52 万元。

2. 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	2007 年	2006 年	2005 年
主营业务收入	0.00	0.00	0.00
净利润	-90,021,194.80	-85,491,768.89	-88,843,785.36
总资产	162,830,064.21	206,649,990.85	270,623,404.64
股东权益(不含少数股东权益)	-679,488,741.02	-589,196,265.91	-501,662,786.21
每股收益	-0.79	-0.75	-0.78
每股净资产	-5.94	-5.15	-4.39
调整后的每股净资产	-5.94	-5.16	-4.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.029	-0.01	-0.063
净资产收益率(%)	-13.25	-14.50	-17.71

3. 报告期内股东权益变动情况：

单位：人民币元

项目	股本(万股)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	11,435.0262	53,358,061.05	12,721,734.03	3,237,292.22	-759,887,268.93	-589,196,265.91
本期增加						
本期减少					90,021,194.80	90,292,475.11
期末数	11,435.0262	53,358,061.05	12,721,734.03	3,237,292.22	-849,908,463.73	-679,488,741.02

变动原因：未分配利润、股东权益减少系公司本年度亏损所致。

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	15,138,500						15,138,500
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
非转让股份合计	81,200,262						81,200,262
二、可转让股份							
1、人民币普通股	33,150,000						33,150,000
2、境外上市的外资股							
3、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：可转让股份中包括被深圳证券登记公司锁定的 11,050 股公司高管人员所持股份及 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，申银万国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 2007 年 12 月 31 日，公司在代办股份转让系统已登记的股东共 4105 户。

2、公司前 10 名股东情况

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	内江市沱江信托投资公司	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	大鹏证券有限责任有限公司	510000	0.45	法人股

注：1) 内江市政府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) 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。

4) 公司已收到广东省深圳市中级人民法院的民事裁定书（2006 深中法民二破产字第 6 号），该院裁定如下：宣告大鹏证券有限责任公司破产还债，指定清算组对破产企业进行接管。

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	吴旗	797800	0.70

2	蒋慧群	511295	0.45
3	陈桂廷	404510	0.35
4	张元珠	352000	0.31
5	江西师大后勤产业发展有限公司	350000	0.31
6	李青	316205	0.28
7	张洪伟	289851	0.25
8	丁新德	260299	0.23
9	张爱娟	260100	0.23
10	任庆生	250097	0.22

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	44	2007.1.15—2010.1.15		
邝智毅	董事、副总经理	男	50	2007.1.15—2010.1.15		
刘建	董事、副总经理	男	50	2007.1.15—2010.1.15		
刘毅	董事	男	37	2007.1.15—2010.1.15		
林荔	董事、董事会秘书	女	38	2007.1.15—2010.1.15		
唐明忠	监事会主席	男	57	2007.1.15—2010.1.15		11050
陈宗文	监事	男	52	2007.1.15—2010.1.15		
李建勇	监事	男	38	2007.1.15—2010.1.15		

2、现任董事、监事、高级管理人员最近五年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、高级管理人员的最近五年工作经历

邹文彬：男，汉族，44岁，工程师，中共党员，毕业于四川工业学院。先后任内江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。现任银山化工董事长、总经理、党委副书记。

邝智毅：男，汉族，50岁，大专，中共党员，高级政工师。历任内江制药厂纪委副书记、副厂长、党委书记等职务。现任银山化工董事、副总经理、党委书记。

刘建：男，汉族，50岁，中共党员，大专，毕业于四川广播电视大学工业企业经营管理专业。历任银山化工川硫厂副厂长、党委书记、工会主席；银山化工办公室主任等职务。现任银山化工董事、副总经理。

刘毅：男，37岁，经济学博士，中国注册资产评估师。先后就职于成都无缝钢管厂、华夏证券有限公司、四川宝光药业科技开发股份有限公司总经理等。现任泸州宝光集团有限公司董事、副总裁，四川郎酒集团有限责任公司总经理，四川郎酒股份有限公司副董事长，银山化工公司董事。

林荔：女，汉族，38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、董事会秘书、财务部部长。

唐明忠：男，57岁，汉族，大专，中共党员，助理经济师。历任银山化工公司党委副书记、纪委副书记、董事等职。现任银山化工监事会主席、纪委副书记。

陈宗文：男，汉族，52岁，大专，中共党员，高级政工师。历任银山化工员工部部长兼组织人事科长，银山磷肥厂党委书记，银山化工党委副书记。现任银山化工监事、党委副书记、工会主席。

李建勇：男，汉族，38岁，大专，中共党员，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、办公室主任。

(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
刘毅	四川郎酒集团有限责任公司	总经理	2007年	是

(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：公司依据《公司章程》的规定，经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) 公司董事刘毅不在公司领取报酬，其余董事、监事在公司领取报酬。2007年公司董事、监事、高管人员报酬总额 21.53 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
报告期内，公司董事、监事、高管人员未发生变动。

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 44 人。

2、2006 年 1 月 1 日起，本公司的退职 51 人、退养 206 人、托管 180 人共计 437 人已移交各辖区社保局代管并代发生活费，共计支付清偿移交费 578.40 万元，上述资金由本公司向内江市财政局借支。

3、2007 年 1 月 1 日起，公司退养、退职、托管、退休人员共计 2525 人的医疗保险已移交当地医保局。上述移交涉及费用 2305.98 万元，公司每年向各医保中心支付 100 万元。

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。报告期内，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司章程指引》（2006 年修订）等最新规定，并结合公司实际情况对《公司章程》作了修订，进一步完善了公司内部管理制度。

1、股东与股东大会

公司严格按照《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。本报告期，公司选举产生了新一届董事会，董事会成员 5 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

本报告期，公司选举产生了新一届监事会，监事会成员 3 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》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

报告期内，公司按照有关规章制度重新修订了《总经理工作细则》，制定了《公司内部管理机构设置》、《公司资产监管及闲置、报废资产的处置办法》、《财务管理办法》、《债权清收和债务管理办法》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

公司于 2007 年 1 月 15 日召开了 2007 年第一次临时股东大会。会议审议并通过了如下事项：

- 1、审议通过了《董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《总经理工作报告》；
- 4、审议通过了《二 00 五年年度报告》；
- 5、审议通过了《关于修改〈公司章程〉部份条款的议案》；

- 6、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 7、审议通过了《关于第五届董事会换届的议案》；
- 8、审议通过了《关于第四届监事会换届的议案》。

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) 从 2002 年开始，本公司已将主要生产经营性资产分别租赁给乐至兴乐化工有限公司（以下简称兴乐化工）、威远石牛化工（集团）有限公司（以下简称石牛化工）及四川山山药业（集团）有限公司（以下简称山山公司）等单位经营。公司本期无主营业务收入。

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%。

(2) 公司控股子公司 内江银化川硫化肥有限责任公司，注册资本为 550 万元；内江银化内氮化肥有限责任公司，注册资本 200 万元；内江银化环保建材有限责任公司，注册资本 200 万元；内江银化氟化物有限责任公司，注册资本 250 万元；内江银化塑编有限责任公司，注册资本 100 万元；内江银化银磷化肥有限责任公司，注册资本 400 万元；内江银化威氮化肥有限责任公司，注册资本 200 万元。上述七家子公司于 2001 年 11 月 23 日成立，均未实际运行。

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，本公司所投资的子公司有关情况：

被投资公司名称	主要经营活动	投资额	投资权益比例
四川银山化工销售有限责任公司	销售化工产品及其他	800 万元	80.00%

内江银化川硫化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	450 万元	81.82%
内江银化内氮化肥有限责任公司	生产销售合成氨、碳铵等	160 万元	80.00%
内江环保建材有限责任公司	生产销售硫酸、水泥等	280 万元	80.00%
内江银化氟化物有限责任公司	生产销售六氟化硫、无水氢氟酸、液体二氧化硫	200 万元	80.00%
内江银化塑编有限责任公司	生产销售塑料编织袋、其它包装用品	80 万元	80.00%
内江银化银磷化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	320 万元	80.00%
内江银化威氮化肥有限责任公司	生产销售合成氨、碳铵等	200 万元	80.00%

3、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	2007 年度	2006 年度
总资产	16,283.01	20,664.99
长期负债	29,145.63	29,145.63
股东权益	-67,948.87	-58,919.63
主营业务利润	0.00	0.00
净利润	-9002.12	-8549.18

说明：（1）总资产减少主要是因加大了减值准备的计提。

（2）股东权益减少主要是因本年度亏损所致。

四、董事会日常工作情况

2007 年，公司董事会共组织召开了五次会议。

1) 2007 年 1 月 16 日，公司召开了六届董事会第一次会议，会议选举邹文彬先生为公司董事长，任期三年；聘任邹文彬先生为公司总经理，聘任林荔女士为公司董事会秘书，任期三年；聘任邝智毅、刘建为公司副总经理，任期三年；审议通过了《关于公司内部管理机构设置的议案》。

2) 2007 年 3 月 29 日，公司召开了六届董事会第二次会议，会议审议通过了《2006 年年度报告》。

3) 2007 年 4 月 26 日，公司召开了六届董事会第三次会议，会议审议通过了《2007

年第一季度报告》；审议通过了《关于公司资产监管及闲置、报废资产的处置办法》；审议通过了《关于拟定公司高管人员薪酬的议案》；审议通过了《总经理工作细则》。

4)2007年8月17日,公司召开了六届董事会第四次会议,会议审议通过了《2007年半年度报告》;

5) 2007年10月25日,公司召开了六届董事会第五次会议,会议审议通过了《2007年第三季度报告》。

五、公司对未来发展的展望

1、2007年,公司与各承租方的租赁合同均已陆续到期。目前,因公司自身已无法组织生产经营所必需的资金,同时考虑化工行业对设备要求连续生产的特殊性,公司拟继续通过租赁方式盘活现有资产。

2、目前公司主要金融性债务已分别转移至长城资产管理公司成都办事处及中国信达资产管理公司成都办事处。在条件成熟的情况下,公司将同各资产公司就有关债务问题进行商谈;公司董事会将在职责范围内积极推动资产重组工作,以改善公司财务状况,寻求公司持续经营发展的道路。

六、报告期内,四川君和会计师事务所对公司2007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:

公司董事会认为四川君和会计师事务所出具的审计报告反映了公司2007年度的财务状况。

1、2007年度公司亏损9,002.12万元,净资产为-67,948.87万元,资产负债率高达516.32%,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,诉讼压力大。

2、从2002年开始,公司主要生产线均实行租赁经营,公司运作仅靠租金收入维持。无法在正常的生产经营过程中变现资产、偿还到期债务。

七、本年度利润分配预案:

经四川君和会计师事务所审计,公司2007年度亏损9,002.12万元。故2007年度不分配,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代办股份转让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、2007年1月16日，公司第五届监事会召开了第一次会议，选举唐明忠先生为公司第五届监事会主席。

2、2007年1月26日召开了第二次会议，审议通过了公司监事会给经营班子的《关注函》，建议经营班子制订承租企业固定资产投入界定标准，并根据标准清理、核实所有租赁方的固定资产投入。

3、2007年3月29日，公司第五届监事会召开了第三次会议，审议通过了《2006年年度报告》。

二、监事会对公司2007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

四川君和会计师事务所对公司2007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2007年度财务状况和经营成果。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，本公司与申银万国证券股份有限公司（以下简称申银万国）签订了《推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书》，由其代办本公司可转让股份转让服务。从2004年5月12日起，申银万国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：

2007年12月31日，本公司合并资产负债表反映净资产为-67,948.87万元，资产负债率高达516.32%，已经严重资不抵债；财务状况极度恶化、存在无法偿还的已逾期大额债务；公司主要经营性资产均对外租赁，公司的生产经营业务转变为资产租赁业务，租金收入尚不能抵偿当期费用。

2008年，公司拟继续通过租赁方式盘活现有资产、在条件成熟情况下与主要债权人就有关债务问题进行商谈、适时推进重组工作等措施改善公司财务状况。但由于上述措施目前尚处于初步计划阶段，能否有效改善公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、租赁经营情况：

本公司的主要经营性资产对外分别租赁给兴乐化工、石牛化工及山山公司。

A、兴乐化工公司基本能按租赁协议执行，履约情况较好。兴乐化工公司新增固定资产1050.14万元（报本公司备案的预报金额）对其所租赁设备进行改造。

B、石牛化工公司基本能按租赁协议执行，履约情况较好。石牛化工公司新增固定资产2400万元（报本公司备案的预报金额）对其所租赁设备进行技术改造。

兴乐化工、石牛化工上述投入价值需经中介机构评估后确认。

C、山山公司对租赁协议的履行情况较差。截止2007年7月31日，按双方签订的《租赁经营协议》计算，山山公司欠本公司租赁费3,307.15万元，本公司已多次致函催收。

本公司移交给山山公司的租赁资产原值41,615.27万元，原材料等物资1874.04万元，有关原材料的作价双方未协商一致。

2003年9月，内江市委常委就银山化工的有关问题进行专题研究，并形成《会议纪要》：“一是调整租赁费标准：从2002年8月1日起租赁费由两厂916万元/年调整为前两年半420万元/年，后两年半600万元/年；二是原燃辅料的计价：数量以双方交接为准，计价按银山化工采购价的50%计算；三是备品备件：山山公司领用材料不计价，同时山山公司对现有装置的投入也不计价；四是六氟化硫：山山公司按交接数量以5万元/吨计价支付给银山化工；五是协议签定时间：在山山公司将所欠的租金、原燃材料款、六氟化硫款等按规定时间支付给银山化工，且银山化工“三板”上市后，再正式签定补充协议。”由于山山公司至今未按上述

纪要支付有关款项，签订补充协议的条件尚不具备，致使目前双方账务清理工作进展缓慢，待清理核实后，公司将保留通过司法程序追收该欠款的权利。

2004年7月14日，山山公司向本公司送达了《关于银磷公司污水治理工程资金投入的报告》，预计投资3,676.56万元对其租赁资产银磷厂、川硫厂进行污水治理工程改造。目前，本公司尚未收到山山公司提供的有关污水治理工程初步设计、可行性报告及上级批文等必备资料。

上述改造事项未获得法定程序批准。

公司与上述各承租企业签订的《租赁经营协议》分别于2007年2月、6月、7月陆续到期，目前涉及新一轮租赁的有关工作正在进行中。兴乐化工和石牛化工承租的内江氮肥厂、威远县氮肥厂现均正常生产，为确保企业生产经营的连续性，公司已分别与兴乐化工、石牛化工签订了备忘录，约定在未签订第二轮租赁协议前，暂由其负责内江氮肥厂、威远氮肥厂的设备、环保、消防安全。

四、公司对外担保事项：

截至2007年12月31日，公司对外担保累计金额为5430万元。其中公司为内江峨柴集团公司担保3430万元；为威远康达（集团）股份有限公司担保2000万元。上述担保事项均已到期。

五、诉讼事项：

①本公司诉山东省临清市丰源复合肥有限公司（以下简称“丰源复合肥公司”）及山东临清市供销社合作社联社（以下简称“临清供销社”）买卖合同纠纷一案，山东聊城市中级人民法院于2005年12月23日作出〔（2005）聊民二初字第82号〕民事判决，判决临清供销社偿还本公司货款169.63万元。临清供销社不服一审判决，向山东省高级人民法院提起上诉。

2006年9月25日，山东省高级人民法院作出〔（2006）鲁民二终字第192号〕终审判决，判决丰源复合肥公司于判决生效日十日内偿还本公司货款163.63万元，临清供销社在其抽回资金277.15万元范围内对上述欠款的偿还承担连带清偿责任。截至本财务报表报出日，该案件正在执行过程中。

②本公司的子公司内江银化川硫化肥有限责任公司（以下简称“川硫公司”）原在建行资中县支行借款196万元，由本公司提供担保。2004年6月28日，建行资中县支行将该债权转让给中国信达资产管理公司成都办事处。2004年11月29日，

中国信达资产管理公司成都办事处又将该债权转让给中国东方资产管理公司成都办事处。2007年6月20日，中国东方资产管理公司成都办事处再将债权依法转让给自然人李武杰，并于2007年6月25日在《四川日报》上刊登了债权转让暨催收公告。据此，李武杰向资中县人民法院提起诉讼，要求川硫公司及本公司偿还借款本金196万元及利息95.56万元。

2007年9月29日，资中县人民法院作出[(2007)资中民初字第6304号]判决，判决川硫公司在判决生效十日内偿还李武杰欠款本金196万元，利息95.56万元，本公司承担连带清偿责任。本案已进入执行程序。

六、有关税务事项

本公司根据与四川山山药业集团公司签定的租赁协议第八条约定：乙方（山山公司）承担租赁期内因生产所发生的各种税费，自2002年7月起未计提缴纳房产税及土地使用税（约146万元/年）。2003年12月17日，本公司收到资中县地税局《限期纳税通知书》，要求本公司在2003年12月23日以前缴纳2003年1—12月营业税、城建税、房产税、土地使用税等合计1,581,573.51元，逾期加收滞纳金。本公司已向资中县地税局说明，请其按租赁经营协议的规定向承租方山山公司征收。山山公司对此存有异议，该事项仍在协调之中。

第十章 财务会计报告

审计报告（附后）。

第十一章 备查文件

- 一、载有董事长签名的2007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

二〇〇八年四月二十七日

资产负债表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

资 产	附注	年末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	5.1	1,686,071.87	1,685,884.25	1,946,366.29	1,946,178.67
短期投资	5.2	1,089,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5.3	779,142.51	776,822.51	865,197.78	862,877.78
其他应收款	5.4	9,344,800.61	9,344,800.61	23,510,946.98	23,510,946.98
预付帐款					
应收补贴款					
存 货	5.5	2,070,076.14	2,070,076.14	2,085,252.54	2,085,252.54
待摊费用					
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		14,969,091.13	14,966,583.51	29,496,763.59	29,494,255.97
长期投资：					
长期股权投资	5.6	210,000.00	17,110,000.00	200,000.00	17,100,000.00
长期债权投资	5.6	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00
长期投资合计		1,925,000.00	18,825,000.00	1,915,000.00	18,815,000.00
固定资产：					
固定资产原价	5.7	545,615,612.96	492,226,148.96	548,957,914.96	495,568,450.96
减：累计折旧	5.7	380,033,528.54	329,193,039.70	361,235,041.71	311,503,113.99
固定资产净值	5.7	165,582,084.42	163,033,109.26	187,722,873.25	184,065,336.97
减：固定资产减值准备	5.7	83,144,202.97	83,144,202.97	77,585,205.19	77,585,205.19
固定资产净额	5.7	82,437,881.45	79,888,906.29	110,137,668.06	106,480,131.78
工程物资		881,658.82	881,658.82	881,658.82	881,658.82
在建工程	5.8	8,899,575.54	8,899,575.54	8,899,575.54	8,899,575.54
固定资产清理	5.9	-616,175.94	-616,175.94	-561,014.74	-561,014.74
固定资产合计		91,602,939.87	89,053,964.71	119,357,887.68	115,700,351.40
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.10	54,333,033.21	54,333,033.21	55,880,339.58	55,880,339.58
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		54,333,033.21	54,333,033.21	55,880,339.58	55,880,339.58
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		162,830,064.21	177,178,581.43	206,649,990.85	219,889,946.95

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

资产负债表（续）

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

负债及股东权益	附注	年末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	5.11	112,250,498.00	112,250,498.00	110,710,498.00	110,710,498.00
应付票据					
应付帐款	5.12	46,103,983.47	46,083,983.47	46,695,293.30	46,675,293.30
预收帐款	5.13	8,835,703.61	7,700,947.35	8,845,943.61	7,711,187.35
应付工资		711,100.26	711,100.26	969,820.62	969,820.62
应付福利费		1,432,080.92	1,432,080.92	1,987,079.49	1,987,079.49
应付股利	5.14	982,236.50	982,236.50	982,236.50	982,236.50
应交税金	5.15	5,349,806.37	5,349,806.37	5,349,806.37	5,349,806.37
其他应交款	5.16	797,778.80	797,778.80	797,778.80	797,778.80
其他应付款	5.17	173,256,188.88	188,090,605.02	151,932,272.45	165,658,127.47
预提费用	5.18	177,258,671.07	173,938,620.74	152,166,950.19	149,186,000.25
预计负债	5.19	5,632,259.65	5,632,259.65	5,632,259.65	5,632,259.65
一年内到期长期负债	5.20	13,062,852.50	13,062,852.50	13,062,852.50	13,062,852.50
其他流动负债					
流动负债合计		545,673,160.03	556,032,769.58	499,132,791.48	508,722,940.30
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5.21	289,456,325.02	285,032,314.73	289,456,325.02	285,032,314.73
专项应付款	5.22	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		291,456,325.02	287,032,314.73	291,456,325.02	287,032,314.73
递延税项：					
递延税款贷项		3,591,903.77	3,591,903.77	3,591,903.77	3,591,903.77
负债合计		840,721,388.82	846,656,988.08	794,181,020.27	799,347,158.80
少数股东权益		1,597,416.41		1,665,236.49	
股东权益：					
股本	5.23	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00
减：已归还投资					
股本净额		114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00
资本公积	5.24	53,358,061.05	53,358,061.05	53,358,061.05	53,358,061.05
盈余公积	5.25	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03
其中：法定公益金	5.25	3,237,292.22	3,237,292.22	3,237,292.22	3,237,292.22
未分配利润	5.26	-849,908,463.73	-849,908,463.73	-759,887,268.93	-759,887,268.93
未确认投资损失		-10,010,334.37		-9,739,054.06	
股东权益合计		-679,488,741.02	-669,478,406.65	-589,196,265.91	-579,457,211.85
负债及股东权益总计		162,830,064.21	177,178,581.43	206,649,990.85	219,889,946.95

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

利 润 表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注	本年数		上年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入					
减：主营业务成本					
主营业务税金及附加					
三、主营业务利润					
加：其他业务利润	5.27	2,066,768.98	2,066,768.98	2,372,365.06	2,372,365.06
减：营业费用		22,971.20	22,971.20		
管理费用	5.28	37,556,280.38	37,556,280.38	43,609,923.66	41,394,771.42
财务费用	5.29	25,164,042.85	24,824,942.46	25,206,023.65	24,866,923.26
三、营业利润		-60,676,525.45	-60,337,425.06	-66,443,582.25	-63,889,329.62
加：投资收益	5.30	103,306.00	103,306.00	-110,315.00	-110,315.00
补贴收入					
营业外收入	5.31	928,093.27	928,093.27	40.00	40.00
减：营业外支出	5.32	30,715,169.01	30,715,169.01	21,492,164.27	21,492,164.27
四、利润总额		-90,360,295.19	-90,021,194.80	-88,046,021.52	-85,491,768.89
减：所得税					
少数股东损益		-67,820.08		-510,850.53	
未确认投资损失		-271,280.31		-2,043,402.10	
五、净利润		-90,021,194.80	-90,021,194.80	-85,491,768.89	-85,491,768.89

补充资料：

1、出售、处置部门或投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）的利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

利润分配表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2007 年度

单位：元

项 目	附注	本年数		本年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		-90,021,194.80	-90,021,194.80	-85,491,768.89	-85,491,768.89
加：年初未分配利润		-759,887,268.93	-759,887,268.93	-674,395,500.04	-674,395,500.04
其他转入					
减：其他					
二、可供分配的利润		-849,908,463.73	-849,908,463.73	-759,887,268.93	-759,887,268.93
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配利润		-849,908,463.73	-849,908,463.73	-759,887,268.93	-759,887,268.93
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		-849,908,463.73	-849,908,463.73	-759,887,268.93	-759,887,268.93

附表：

项 目	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润				
营业利润			-0.5306	-0.5306
净利润			-0.7872	-0.7872
扣除非经常性损益后的净利润			-0.5754	-0.5754

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

现金流量表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2007 年度

单位：元

项 目	附注	2007 年度	
		合并数	母公司
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.33	1,200,918.02	1,200,918.02
现金流入小计		1,200,918.02	1,200,918.02
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		2,689,808.15	2,689,808.15
支付的各项税费		75,066.37	75,066.37
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34	1,734,332.92	1,734,332.92
现金流出小计		4,499,207.44	4,499,207.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,298,289.42	-3,298,289.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		93,000.00	93,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,404,995.00	1,404,995.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,497,995.00	1,497,995.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,497,995.00	1,497,995.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		1,540,000.00	1,540,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,540,000.00	1,540,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,540,000.00	1,540,000.00
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-260,294.42	-260,294.42

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

项 目	附注	2007 年度	
		合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-90,021,194.80	-90,021,194.80
加: 少数股东损益		-67,820.08	
未确认投资损失		-271,280.31	
计提的资产减值准备		10,788,617.62	10,791,817.62
固定资产折旧		20,747,910.35	19,639,349.23
无形资产摊销		1,547,306.37	1,547,306.37
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减:增加)			
预提费用增加(减:减少)		25,091,720.88	24,752,620.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
固定资产报废损失		166,908.68	166,908.68
财务费用			
投资损失(减:收益)		-103,306.00	-103,306.00
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		181,135.85	15,176.40
经营性应收项目的减少(减:增加)		8,753,622.35	8,750,422.35
经营性应付项目的增加(减:减少)		19,888,089.67	21,162,610.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-3,298,289.42	-3,298,289.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		1,686,071.87	1,685,884.25
减: 现金的期初余额		1,946,366.29	1,946,178.67
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		-260,294.42	-260,294.42

法定代表人: 邹文彬

财务负责人: 林荔

会计机构负责人: 鲁芙蓉

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	本年转出数	年末余额
一、坏账准备合计	130,757,872.49	12,693,885.47		7,195,306.18	136,256,451.78
其中：应收账款	56,830,636.10	51,620.92		7,195,306.18	49,686,950.84
其他应收款	73,927,236.39	12,642,264.55			86,569,500.94
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	6,949,373.98			165,959.45	6,783,414.53
其中：库存商品	1,017,328.73				1,017,328.73
原材料	3,743,331.32				3,743,331.32
包装物	320,131.15			165,959.45	154,171.70
在产品	1,769,355.55				
低值易耗品	99,227.23				
四、长期投资减值准备合计	15,250,315.00		103,000.00		15,147,315.00
其中：长期股权投资	1,110,000.00		10,000.00		1,100,000.00
长期债权投资	14,140,315.00		93,000.00		14,047,315.00
五、固定资产减值准备合计	77,585,205.19	5,558,997.78			83,144,202.97
其中：房屋、建筑物	11,351,687.20				11,351,687.20
机器设备	65,413,804.10	5,558,997.78			70,972,801.88
运输设备	758,181.29				758,181.29
其他设备	61,532.60				61,532.60
六、无形资产减值准备合计	3,365,245.00				3,365,245.00
其中：土地使用权	3,365,245.00				3,365,245.00
七、在建工程减值准备	20,765,676.25				20,765,676.25
八、委托贷款减值准备					
合计	254,673,687.91	18,252,883.25	103,000.00	7,361,265.63	265,462,305.53

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

所有者权益（或股东权益）增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：元

项 目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）：		
年初余额	114,350,262.00	114,350,262.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本年减少数		
年末余额	114,350,262.00	114,350,262.00
二、资本公积：		
年初余额	53,358,061.05	53,356,369.75
本年增加数		1,691.30
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易价差		
外币资本折算差额		
其他资本公积		1,691.30
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	53,358,061.05	53,358,061.05
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	9,484,441.81	9,484,441.81
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	9,484,441.81	9,484,441.81
其中：法定盈余公积	9,484,441.81	9,484,441.81
储备基金		

企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	3,237,292.22	3,237,292.22
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	3,237,292.22	3,237,292.22
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-759,887,268.93	-674,395,500.04
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,021,194.80	-85,491,768.89
本年利润分配		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-849,908,463.73	-759,887,268.93

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

应交增值税明细表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	本年累计数	
	合并数	母公司
一、应交增值税：		
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）		
2. 销项税额		
出口退税		
进项税额转出		
转出多交增值税		
3. 进项税额		
已交税金		
减免税款		
出口抵减内销产品应纳税额		
转出未交增值税		
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)		
二、未交增值税：		
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	2,594,942.08	2,594,942.08
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)		
3. 本期已交数		
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	2,594,942.08	2,594,942.08

法定代表人：邹文彬

财务负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉



四川君和会计师事务所

Sichuan Jun He Certified
Public Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街88号国信广场22、
23楼

22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square,
No.88, BaBao Street, ChengDu,
Sichuan, 610031, P.R.China

电 话： 86 (028) 86698855

Telephone: 86 (028) 86698855

传 真： 86 (028) 86691086

Facsimile: 86 (028) 86691086

审 计 报 告

君和审(2008)第 2090 号

四川银山化工（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计后附的四川银山化工（集团）股份有限公司（以下简称：银山化工股份公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2007 年度的利润表及合并利润表、2007 年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是银山化工股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 导致无法表示意见的事项

1、截至 2007 年 12 月 31 日，银山化工股份公司合并资产负债表反映的净资产为 -67,948.87 万元，资产负债率高达 516.32%，财务状况极度恶化，严重资不抵债；公司主要经营性资产均对外租赁，公司的生产经营业务转变为资产租赁业务，租金收入远不足以抵偿当期费用，现金流量严重不足，无法偿还巨额债务，无法获得正常商业信用。银山化工股份公司与各承租企业签订的《租赁经营协议》分别于 2007 年 2 月、6 月、7 月陆续到期，目前涉及新一轮租赁的有关工作正在进行中，对公司未来的影响具有不确定性。截

至审计报告日，银山化工股份公司管理层在其书面评价中表示计划继续通过租赁方式盘活现有资产、在条件成熟情况下与主要债权人就有关债务问题进行商谈、适时推进重组工作等措施改善公司财务状况；但由于该等措施目前尚处于初步计划阶段，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银山化工股份公司的持续经营能力，因此无法判断银山化工股份公司继续按照持续经营假设编制 2007 年度财务报表是否适当。

2、银山化工股份公司银磷、川硫片区 2007 年 12 月 31 日的存货及固定资产净值为 52,192,779.24 元，占资产总额 32.05%。本年度，银山化工股份公司与承租方四川山山药业集团有限公司存在租赁方面的相关分歧仍未解决，与租赁有关的物资清对、协商工作尚在进行中，受此影响，我们无法实施监盘，也无法实施满意的审计程序获取其存在和状况良好的充分适当的审计证据。

三、审计意见

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对银山化工股份公司财务报表发表意见。

四川君和会计师事务所

有限责任公司

中国·成都市

中国注册会计师：谢芳

中国注册会计师：何勇

报告日期：2008 年 04 月 27 日

四川银山化工（集团）股份有限公司会计报表附注

2007年1月1日—2007年12月31日

一、公司简介

四川银山化工（集团）股份有限公司(以下简称本公司)是经四川省体改委批准进行首批集团股份制试点的企业，于1988年10月22日由原四川省银山磷肥厂改组设立，同年经内江市人民政府内府发(1988)211号文、中国人民银行内江市支行内人金(1988)498号文批准进行股份制改组试点并向社会公开发行股票；1993年11月30日经国家体改委体改生(1993)201号文批准继续进行规范化股份制企业试点；1996年12月经中国证监会批准本公司社会公众股在深圳证券交易所上市流通。2002年4月29日因本公司连续三年亏损股票被深圳证券交易所暂停上市，2002年8月20日因本公司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被深圳证券交易所终止上市。从2004年5月12日起，申银万国代办本公司流通股转让服务。

本公司经营范围为生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙、液氨、碳酸氢铵、液（固）亚硫酸铵、水泥等产品。

2002年7月11日，本公司召开五届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于对银磷、川硫等厂采取租赁经营的议案》，并授权本公司经营班子处理相关租赁事项。该方案未经本公司股东大会批准。2002年7月经内江市人民政府同意，本公司将下属四川硫酸厂（包括外贸公司）、银山磷肥厂（包括建材厂、塑编厂）的经营性资产经营租赁给四川山山药业集团有限公司（以下简称山山公司）使用（协议规定的租赁期限为2002年8月1日至2007年7月31日）；将下属威远氮肥厂的经营性资产经营租赁给四川威远石牛化工（集团）有限公司及唐明华先生（以下简称石牛化工公司）使用（协议规定的租赁期限为2002年7月1日至2007年6月30日）；将下属内江氮肥厂的经营性资产经营租赁给四川省乐至县兴乐化工有限公司（以下简称兴乐化工公司）使用（协议规定的租赁期限为2002年2月20日至2007年2月19日）；租赁期均为5年。

2007年2月、6月、7月，公司与承租企业签订的《租赁经营协议》陆续到期，

公司拟继续通过租赁方式盘活现有资产，有关新一轮租赁工作已在进行中。

稀土中心从 2002 年以来未正常经营；四川银山化工销售有限责任公司于 2002 年初按要求停业，有关业务各公司自行处理。

2002 年拟进行的资产重组过程中，本公司投资设立了内江银化川硫化肥有限责任公司、内江银化内氮化肥有限责任公司、内江银化环保建材有限责任公司、内江银化氟化物有限责任公司、内江银化塑编有限责任公司、内江银化银磷化肥有限责任公司、内江银化威氮化肥有限责任公司等子公司。因本公司 2002 年度重组方案未实际执行，以上子公司未实际营业。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础：

本公司采用权责发生制为记账原则,各项资产以取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法：

本公司以人民币为记账本位币，当外币业务发生时，采用业务发生当日外汇牌价中间价为折算汇率进行折算，期末对有关外币账户余额按期末外汇牌价的中间价进行调整，差额计入当期损益。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准：

本公司将所持有的期限短、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等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

(1)、本公司将购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的投资，包括股票、债券、基金等，作为短期投资核算。短期投资按取得时的投资成本入账，短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，作为冲减投资成本处理。

(2)、短期投资的期末计价：本公司短期投资在期末按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的计提短期投资跌价准备。

(3)、短期投资跌价准备：期末，对短期投资进行全面检查，分别按单项投资（该投资占短期投资整体 10%及以上）或投资类别，比较短期投资的成本与市价，按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项的坏账核算方法：

(1)、本公司坏账核算采用备抵法，按期末应收款项余额百分比法计提坏账准备，提取比例为 6%。对个别应收款项，如果预计坏账损失大于 6%，则根据具体情况加大个别项目的坏账准备计提比例。

(2)、坏账确认标准：

A、债务人失踪、死亡、撤销或破产，以其财产清偿后尚不能收回的部分；

B、账龄在五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足，确有证据表明不能收回。

9、存货核算方法：

(1)、本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品

(2)、核算方法：本公司主要原、燃材料采用实际成本法核算；辅助材料及其他材料、包装物等的购入与发出采用计划价核算；实际成本与计划成本的差额计入“材料成本差异”，月末按分类材料成本差异率计算发出材料应分摊的差异,将发出材料计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本核算,发出时按后进先出法计价；低值易耗品领用时按一次摊销法摊销(成批领用，列入待摊费用分期摊销)。

(3)、期末存货成本高于可变现净值的差额，按存货类别或个别存货分别计提存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法：

(1)、本公司将短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资和其他长期投资等，作为长期投资核算。

(2)、长期股权投资的核算：长期股权投资在取得时按初始投资成本入账，并根据不同情况分别采用成本法或权益法进行核算。

投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽达到或超过 20%但不具

有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或以上，或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。

(3)、长期股权投资差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。

(4)、长期债权投资的核算：长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本包括实际支付的价款（包括税金、手续费等各项附加费用）减去已到期但尚未领取的债券利息。券面有利率的，按利率计算当年投资收益；券面无利率的，在兑付时按实际收取的利息数计算投资收益；债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

(5)、长期投资减值准备：由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产及其折旧：

(1)、本公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

(2)、固定资产按取得时的实际成本计价。

(3)、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 5%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20-35 年	4.8-2.7%
机器设备	11-14 年	8.6-6.8%

运输设备	11-12 年	8.6-7.9%
其他设备	5-15 年	19.0-6.3%

(4)、固定资产减值准备：本公司按单项固定资产计提减值准备。在期末，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法：

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程完工并交付使用时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程交付使用前计入在建工程成本，工程完工交付使用后的利息费用计入当期损益。

在建工程减值准备：本公司在期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，如①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法：

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时满足以下三个条件时记入所购建的固定资产成本：A、资产支出已经发生，B、借款费用已经发生，C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法：

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权价值在所获土地的法定使用期限内平均摊销；其他无形资产在有效受益年限内平均摊销。

无形资产减值准备：期末，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，计提减值准备：某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；无形资产

的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仍然具备部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

对已被其他新技术等所替代且已无使用价值和转让价值的无形资产、已超过法律保护期限并已不能为企业带来经济利益的无形资产、以及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产将其账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用以实际发生的支出入账，在预计受益期内平均摊销。

16、应付债券的核算方法：

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

17、未确认的投资损失：

根据财政部 1999 年 3 月 7 日颁布的《关于资不抵债公司合并会计报表问题请示的复函》（财会函字[1999]10 号），在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业应按持股比例计算应承担的份额，并冲减长期股权投资的账面数，以长期股权投资减计至零为限。其未确认的被投资单位亏损额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表增设“未确认的投资损失”项目。

18、收入确认原则：

(1)、销售商品：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)、提供劳务：劳务已经完成，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3)、他人使用本公司资产：在同时满足①与交易相关的经济利益能够流入公司，②收入的金额能够可靠地计量的条件时，利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定。

19、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并报表的编制方法：

(1)、合并会计报表编制方法：本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制而成，公司间的重大内部交易及资金往来在合并时予以抵销。

(2)、本期合并报表范围变化情况：本年度纳入合并的范围与上年一致。包括控股子公司—四川银山化工销售有限责任公司、内江银化川硫化肥有限责任公司、内江银化内氮化肥有限责任公司、内江银化环保建材有限责任公司、内江银化氟化物有限责任公司、内江银化塑编有限责任公司、内江银化银磷化肥有限责任公司、内江银化威氮有限责任公司。

三、税项

1、增值税：税率 6%，其中碳铵、磷酸一铵、过磷酸钙、复混肥，根据财政部、国家税务总局财税字（1998）78 号文规定免交增值税；磷酸二铵自 2001 年 7 月 31 日免税期结束，自 2001 年 8 月 1 日起按 6%的税率计交增值税。

2、营业税：租赁收入税率 5%。

3、城建税和教育费附加：分别按应缴纳增值税和营业税额的 5%和 3%计缴；

4、所得税：税率为 33%。

其他税项按国家规定计缴。

因本公司 2003 年度已基本没有经营业务，2003 年 10 月 13 日，资中县国家税务局注销了本公司的一般纳税人资格。

四、控股子公司及合营企业

1、本公司所控制的子公司的有关情况

子公司名称	经营范围	投资额（万元）	投资比例
四川银山化工销售有限责任公司	销售化工产品及其他	800.00	80.00%
内江银化川硫化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	450.00	81.82%
内江银化内氮化肥有限责任公司	生产销售合成氨、碳铵等	160.00	80.00%

内江银化环保建材有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙、水泥等	280.00	80.00%
内江银化氟化物有限责任公司	生产销售六氟化硫、无水氢氟酸、液体二氧化硫	200.00	80.00%
内江银化塑编有限责任公司	生产销售塑料编织袋、其他包装用品	80.00	80.00%
内江银化银磷化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	320.00	80.00%
内江银化威氮化肥有限责任公司	生产销售合成氨、碳铵等	200.00	80.00%

上述子公司除四川银山化工销售有限责任公司外从成立至今没有正式开展经营活动。本公司用于设立上述子公司的有关资产后被本公司出租给各承租方经营，此事项未获得各子公司股东会批准，各子公司因资产出租而应享有的租金至今尚未明确，此事项对本公司租金收入可能造成的影响目前尚不能确定。

2、本公司无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

5.1、货币资金

类别	年末数	年初数
现金	162,187.59	380,364.51
银行存款	1,521,117.31	1,563,234.81
其他货币资金	2,766.97	2,766.97
合计	1,686,071.87	1,946,366.29

本公司主要资金账户均被法院冻结，银行存款主要系本公司 2002 年向财政借款用于职工分流安置的余款。

5.2、短期投资

系购四川中经投资担保股份有限公司于 1998 年 12 月所发行的股票 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，待查明相关情况调账。

5.3、应收账款

(1)账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内						
一至二年						

二至三年						
三年以上	50,466,093.35	100.00	49,686,950.84	57,695,833.88	100.00	56,830,636.10
合计	50,466,093.35	100.00	49,686,950.84	57,695,833.88	100.00	56,830,636.10

(2)本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3)本项目比上年度减少原因主要为：根据法院破产裁定及和解协议核销无法收回的债权 7,195,306.18 元。

(4)本公司根据收到的法院判决书、调解书及清欠应收款项过程中获悉的信息，对应收账款加大计提了坏账准备。年末全额计提坏账准备的应收账款金额为 46,570,380.78 元，加大计提坏账准备 80%的应收账款金额为 3,895,712.57 元。

(5)本项目年末前五名金额明细如下

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
西开高压厂	2,923,182.62	3 年以上	货款
衡水地区农资公司	2,451,822.92	3 年以上	货款
山东临清丰源复肥厂	2,132,151.00	3 年以上	货款
汝南县农资公司	2,130,527.24	3 年以上	货款
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	3 年以上	货款
合计	11,546,342.85	占应收账款总额的 22.88%	

5.4、其他应收款

(1)账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	739,450.41	0.77	44,367.02	32,590.87	0.03	3,086.21
一至二年	1,126,535.12	1.17	337,960.54	2,235,054.38	2.29	690,269.75
二至三年				251,955.20	0.26	181,810.72
三年以上	94,048,316.02	98.05	86,187,173.38	94,918,582.92	97.41	73,052,069.71
合计	95,914,301.55	100.00	86,569,500.94	97,438,183.37	100.00	73,927,236.39

(2)本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3)本公司年末在对一般其他应收款按余额的 6%计提坏账准备的基础上，根据清欠应收款项过程中获悉的信息，对部份其他应收款加大了计提坏账准备的比例，本年度新增计提坏账准备 13,759,940.72 元。年末全额计提坏账准备的其他应收款金额为 49,117,320.88 元，加大计提坏账准备至 80%的其他应收款金额为 44,930,995.14 元，加大计提坏账准备至 30%的其他应收款金额为 1,126,535.12 元。

(4)本项目年末前五名金额明细如下

单位名称	欠款金额	欠款原因	欠款时间
内江富鑫天泉经贸有限责任公司	32,912,608.73	代垫非生产经营费	3年以上
四川山山药业(集团)有限公司	6,585,852.49	材料转让款、租金	3年以上
成都科泰房地产公司	4,144,340.00	往来款	3年以上
中船公司 725 所	2,928,360.00	往来款	3年以上
西北有色金属研究院	2,825,924.48	往来款	3年以上
合计	49,397,085.70	占其他应收款总额的 51.50%	

5.5、存货

类别	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	5,664,301.73	3,743,331.32	5,664,301.73	3,743,331.32
包装物	469,236.88	320,131.15	484,413.28	320,131.15
在产品	1,769,355.55	1,769,355.55	1,769,355.55	1,769,355.55
产成品	851,369.28	851,369.28	1,017,328.73	1,017,328.73
低值易耗品	99,227.23	99,227.23	99,227.23	99,227.23
合计	8,853,490.67	6,783,414.53	9,034,626.52	6,949,373.98

(1)存货可变现净值的确定依据：企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值作为存货可变现净值。

(2)根据 2002 年 7 月与承租方签定的租赁经营协议，本公司将原燃材料、产成品在双方交接时一次性转让给承租方，双方协商按市场原则合理作价；备品备件、辅助材料、包装物、低值易耗品等在承租方生产需要时分批领用，按月结算货款。本公司将所属四川硫酸厂片区、银山磷肥厂片区的资产租赁给山山公司经营，原库存原燃材料、产成品、备品备件等所有存货亦一并移交给山山公司，双方对存货的作价存有争议，本公司对已领用存货暂未进行帐务处理。

5.6、长期投资

(1)分项目列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、长期股权投资				
其中：其他股权投资	1,310,000.00			1,310,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,110,000.00		10,000.00	1,100,000.00
长期股权投资净额	200,000.00			210,000.00

二、长期债权投资	15,855,315.00		93,000.00	15,762,315.00
减：长期股权投资减值准备	14,140,315.00		93,000.00	14,047,315.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合 计	1,915,000.00			1,925,000.00

注 1：本年长期股权投资减值准备减少原因为：根据本年度被投资单位威远县祥龙农村信用合作社股金分红证明，转回以前年度已计提的长期股权投资减值准备 10,000 元；

注 2：本年度长期债权投资减少原因为：本年度公司收回因票证遗失而未能按期兑付的电力债券本金。

(2)长期股权投资均为其他长期股权投资，明细如下

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	备 注
银磷复肥分厂	10 年	500,000.00	29.50%	400,000.00	成本法
内江产权交易中心	5 年	200,000.00		160,000.00	成本法
北京中凌肥料公司	5 年	300,000.00		240,000.00	成本法
四川银山化工连锁销售有限公司		300,000.00	3.00%	300,000.00	成本法
威远县祥龙农村信用合作社		10,000.00			成本法
合 计		1,310,000.00		1,100,000.00	

(3)长期债权投资

①债券投资

债权种类	面 值	年利率	购入金额	到期日	年初应收利息	本年利息	年末应收利息	减值准备	备注
公路债券	7,315.00	无	7,315.00					7,315.00	
合 计	7,315.00	无	7,315.00					7,315.00	

②其他债权投资

借款单位名称	本 金	年限	年利率 %	到期日	年初应收利息	本年利息	年末应收利息	减值准备
成都科泰房地产开发公司	7,150,000.00	6 年	31	99.12				5,720,000.00
成都棠湖旅游开发公司	7,180,000.00	4 年	30	99.12				7,180,000.00
兴隆科技开发中心	500,000.00	3 年	14	98.12				400,000.00
重庆太山实业总公司	500,000.00	3 年	18	98.12				400,000.00

江安五矿乡砂厂	395,000.00	10年						316,000.00
兴文龙洞砂厂	30,000.00	10年						24,000.00
合 计	15,755,000.00							14,040,000.00

注：因长期投资收回困难，本公司对长期债权投资计提了长期投资减值准备，除对成都棠湖旅游开发公司的投资全额计提减值准备，其他各项投资均按 80% 计提减值准备。

5.7、固定资产及累计折旧

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、固定资产原值				
房屋及建筑物	166,095,241.86		1,464,904.00	164,630,337.86
机器设备	371,124,341.28			371,124,341.28
运输设备	8,599,762.71		1,891,598.00	6,708,164.71
其他	3,138,569.11	14,200.00		3,152,769.11
合 计	548,957,914.96	14,200.00	3,356,502.00	545,615,612.96
2、累计折旧				
房屋及建筑物	86,521,443.09	9,863,302.92	257,088.00	96,127,658.01
机器设备	265,621,053.98	10,356,808.29		275,977,862.27
运输设备	6,460,872.95	237,847.64	1,692,335.52	5,006,385.07
其他	2,631,671.69	289,951.50		2,921,623.19
合 计	361,235,041.71	20,747,910.35	1,949,423.52	380,033,528.54
3、固定资产净值				
房屋及建筑物	79,573,798.77			68,502,679.85
机器设备	105,521,746.55			95,146,479.01
运输设备	2,120,430.51			1,701,779.64
其他	506,897.42			231,145.92
合 计	187,722,873.25			165,582,084.42
4、固定资产减值准备				
房屋及建筑物	11,351,687.20			11,351,687.20
机器设备	65,413,804.10	5,558,997.78		70,972,801.88
运输设备	758,181.29			758,181.29
其他	61,532.60			61,532.60
合 计	77,585,205.19	5,558,997.78		83,144,202.97
5、固定资产净额				

房屋及建筑物	68,222,111.57			57,150,992.65
机器设备	40,107,942.45			24,173,677.13
运输设备	1,362,249.22			943,598.35
其他	445,364.82			169,613.32
合 计	110,137,668.06			82,437,881.45

注 1：本年度固定资产减少原因是部分设备报废。

注 2：上列固定资产中，用于贷款抵押的房屋建筑物和机器设备账面价值分别为 5,161.00 万元和 22,265.00 万元。

注 3：其中所属四川硫酸厂片区、银山磷肥厂片区的固定资产已租赁给山山公司经营，威远氮肥厂的资产已租赁给石牛化工公司经营，内江氮肥厂的资产已租赁给兴乐化工公司经营。

注 4：本年度因本公司部分生产线继续处于停车状态，资产腐蚀、损失加剧，本公司对该部分机器设备加大计提了减值准备 5,558,997.78 元。

5.8、在建工程

(1)分项目列示

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转固数	其他减少数	年末数	资金来源	投入占预算的比例
300 吨六氟化硫工程		29,665,251.79				29,665,251.79	贷款	
合 计		29,665,251.79				29,665,251.79		

(2)在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
300 吨六氟化硫工程	20,765,676.25			20,765,676.25	已停工
合 计	20,765,676.25			20,765,676.25	

注：因 300 吨六氟化硫工程长期停工，本公司按工程原值的 70% 计提了减值准备；

5.9、固定资产清理

本年度本项目期末余额为-616,175.94 元，为处置固定资产收取的变价收入及已报废待处理固定资产，暂挂账，待本公司清理完毕后转销进行相应帐务处理。

5.10、无形资产

种类	取得方式	原 值	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销
----	------	-----	-----	------	------	-------	-------	-----	------

								年限
土地使用权	出让	73,485,213.43	59,245,584.58		1,547,306.37	15,786,935.22	57,698,278.21	33.5年
减:减值准备			3,365,245.00				3,365,245.00	
合计		73,485,213.43	55,880,339.58		1,547,306.37	15,786,935.22	54,333,033.21	

注：资中县国土资源局于2003年11月7日签发了《国有土地使用权闲置地处理决定书》（资国土资监字（2003）第25号）：本公司（原四川硫酸厂）于1998年征用明心寺镇田坝村8社土地46.28亩，2001年依法办理了土地使用权出让手续。所征土地用于12万吨磷铵工程，但因资金问题，该项工程未能开工。用于修建道路的土地面积为10亩，其余36.28亩只建了围墙，闲置未用。资中县国土资源局责令本公司自接到通知后15日内动工修建该工程，逾期不履行的，资中县国土资源局将向资中县人民法院申请强制收回土地。因公司资金困难，至今未动工修建。

5.11、短期借款

(1)分类别列示

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	20,969,168.00	20,969,168.00	
担保借款	8,669,030.00	8,669,030.00	
信用借款	82,612,300.00	81,072,300.00	
合计	112,250,498.00	110,710,498.00	

本年度本项目变动原因为本公司向内江市财政局借款增加。

(2)逾期借款明细如下

贷款单位	借款原因	逾期原因	金额
资中县银山镇信用社	流动资金周转	资金周转困难	14,000,000.00
中国农业银行资中县支行	流动资金周转	资金周转困难	6,099,168.00
中国农业银行内江市分行	流动资金周转	资金周转困难	7,169,030.00
内江市财政局	流动资金周转	资金周转困难	72,988,300.00
资中县联社	流动资金周转	资金周转困难	700,000.00
内江市威远县城市信用社	流动资金周转	资金周转困难	150,000.00
内江市威远县环保局	流动资金周转	资金周转困难	300,000.00
内江市威远县财政局	流动资金周转	资金周转困难	420,000.00
四川省内江市史家信用社	流动资金周转	资金周转困难	800,000.00
合计			102,626,498.00

5.12、应付账款

本项目期末余额 46,103,983.47 元，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.13、预收账款

本项目期末余额 8,835,703.611 元，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.14、应付股利

投资者名称	年末数	年初数
法人股股利	851,496.50	851,496.50
个人股股利	130,740.00	130,740.00
合 计	982,236.50	982,236.50

5.15、应交税金

税 种	年末数	年初数
企业所得税	536,212.12	536,212.12
增值税	2,594,942.08	2,594,942.08
城建税	-116,227.54	-116,227.54
营业税	885,554.77	885,554.77
土地使用税	362,087.88	362,087.88
房产税	770,895.38	770,895.38
其他	316,341.68	316,341.68
合 计	5,349,806.37	5,349,806.37

本项目年末余额未包括自 2002 年 7 月起的房产税及土地使用税，详见附注十-4。

5.16、其他应交款

项 目	年末数	年初数	计缴标准
教育费附加	186,118.14	186,118.14	应交流转税额的 3%
交通费附加	96,915.24	96,915.24	应交流转税额的 4%
其他	514,745.42	514,745.42	
合 计	797,778.80	797,778.80	

5.17、其他应付款

(1)本项目年末余额 173,256,188.88 元，其中欠本公司第一大股东—内江市政府国有资产监督管理委员会 21,560,770.24 元。

(2)账龄 3 年以上的大额未付款项列示如下

单 位	内 容	金 额
深圳大鹏证券有限公司	借款本息	42,197,175.00
内江市国有资产管理局	借款	21,560,770.24
资中县社会保险事业管理局	社保费	17,473,638.13
四川方向光电股份有限公司	代付借款	16,551,792.78
山西汇科数码科技有限公司	往来款	6,533,657.70
合 计		104,317,033.85

注：本项目账列应付内江市中级人民法院 2,486,328.00 元，系内江市中级人民法院代本公司收到的债权款及本公司应付的法院执行费，本公司曾多次要求核对帐务，但由于受诸多因素的影响而未果，以上款项待与法院核实清理后调账。

5.18、预提费用

项 目	年末数	年初数	备 注
电费	2,384,933.01	2,384,933.01	预提电费
赔产费	226,682.50	226,682.50	
利息	148,089,164.11	148,089,164.11	借款利息
其他	26,557,891.45	1,466,170.57	
合 计	177,258,671.07	152,166,950.19	

5.19、预计负债

项 目	年末数	年初数	备 注
提供担保	1,960,000.00	1,960,000.00	民事判决书
未决诉讼	3,672,259.65	3,672,259.65	民事判决书和根据律师估计胜诉可能性很小的诉讼。
合 计	5,632,259.65	5,632,259.65	

5.20、一年内到期的长期负债

(1)分类别列示

项 目	年末数	年初数	备 注
抵押借款	12,577,352.50	12,577,352.50	
担保借款			
信用借款	485,500.00	485,500.00	
合 计	13,062,852.50	13,062,852.50	

(2)一年内到期的长期借款已全部逾期，明细如下

贷款单位	借款原因	逾期原因	金 额
四川省财政厅	技改贷款	资金周转困难	485,500.00

四川省经济技术担保公司	技改贷款	资金周转困难	4,577,352.50
内江市国土储备中心	技改贷款	资金周转困难	8,000,000.00
合 计			13,062,852.50

5.21、长期应付款

贷款单位	期限	初始金额	应计利息	年末数
国家计委无息贷款		1,400,000.00		1,400,000.00
李武杰				1,960,000.00
内江市财政局		582,314.73		582,314.73
中国信达资产管理公司成都办事处		29,424,010.29		29,424,010.29
中国长城资产管理公司成都办事处		256,090,000.00		256,090,000.00
中国东方资产管理公司成都办事处		1,960,000.00		
合 计		289,456,325.02		289,456,325.02

注：2007年6月20日，中国东方资产管理公司成都办事处将本公司的债权196万元及其利息依法转让给了自然人李武杰。

5.22、专项应付款

本项目期末数为2,000,000.00元，为内江市市政府拨的单浆单槽技术改造拨款2,000,000.00元。

5.23、股本

股本构成	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	66,061,762.00						66,061,762.00
其中：国家拥有股份	66,061,762.00						66,061,762.00
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	15,138,500.00						15,138,500.00
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	81,200,262.00						81,200,262.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	33,150,000.00						33,150,000.00

2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已流通股份合计	33,150,000.00				33,150,000.00
三、股份总数	114,350,262.00				114,350,262.00

5.24、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
接收捐赠资产准备	7,292,653.11			7,292,653.11
资产评估增值准备	8,044,358.79			8,044,358.79
个人股股本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
债务重组收益	2,832,578.78			2,832,578.78
其他	20,188,470.37			20,188,470.37
合 计	53,358,061.05			53,358,061.05

5.25、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	9,484,441.81			9,484,441.81
公益金	3,237,292.22			3,237,292.22
任意盈余公积				
合 计	12,721,734.03			12,721,734.03

5.26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
一、净利润	-90,021,194.80	-85,491,768.89
加：年初未分配利润	-759,887,268.93	-674,395,500.04
加：其他转入		
二、可供分配的利润	-849,908,463.73	-759,887,268.93
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	-849,908,463.73	-759,887,268.93
减：应付优先股股利		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-849,908,463.73	-759,887,268.93

5.27、其他业务利润

项 目	本年数	上年数
废旧物资	47,823.25	
租金	2,004,115.73	2,319,365.06
其他	14,830.00	53,000.00
合 计	2,066,768.98	2,372,365.06

5.28、管理费用

本项目本期发生数为 37,556,280.38 元，比上年度减少 36.93%，主要原因为因本公司债权以前年度已加大计提了坏账准备，本年度计提的坏账准备减少。

5.29、财务费用

类 别	本年数	上年数
利息支出	25,165,799.85	25,205,887.53
减:利息收入	2,230.00	71.94
汇兑损失	418.00	
减:汇兑收益		
其他	55.00	208.06
合 计	25,164,042.85	25,206,023.65

5.30、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
债券投资收益		
计提长期投资减值准备[注 1]	103,000.00	-110,315.00
股权投资差价摊销		
非控股公司分来利润[注 2]	306.00	
调整被投资公司所有者权益净增减额		
股权转让收益		
合 计	103,306.00	-110,315.00

注 1：本年长期投资减值准备转回 103,000.00 元，原因为：①根据本年度被投资单位威远县祥龙农村信用合作社股金分红证明，转回以前年度已计提的长期股权

投资减值准备 10,000 元；②本年度公司收回因票证遗失而未能按期兑付的电力债券本金，转回以前年度对其计提的长期投资减值准备 93,000.00 元。

注 2：本年度本公司收到威远县祥龙农村信用合作社分红款 306.00 元。

5.31、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净收入	913,157.02	
其他	14,936.25	40.00
合 计	928,093.27	40.00

5.32、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	1,080,065.70	91,518.34
固定资产减值准备	5,558,997.78	21,385,157.55
在建工程减值准备		9,588.38
职工安置支出[注]	23,059,776.60	
解除劳动合同补偿支出	890,511.04	
其他	125,817.89	5,900.00
合 计	30,715,169.01	21,492,164.27

注：职工安置支出主要为支付的退休、退职、退养、托管人员的医保移交费用，详见附注十、5。

5.33、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
租金收入	1,152,452.82
利息收入	1,382.23
其他收入	47,082.97
合 计	1,200,918.02

5.34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
业务费、差旅费等	271,031.63
办公费等	520,386.17
付欠款	169,497.01
备用金借款	440,276.57
维修费	204,626.80
退保证金	23,000.00

其他	105,514.74
合 计	1,734,332.92

5.35、非经常性损益

项 目	金 额
一、非经常性收益	928,093.27
1、处置固定资产	913,157.02
2、其他营业外收入	14,936.25
二、非经常性损失	2,096,394.63
1、处置固定资产	1,080,065.70
2、其他营业外支出	24,076,105.53
三、非经常性收入减支出	-24,228,077.96
四、扣除所得税影响	
五、扣除少数股东收益影响	
六、非经常性损益净额	-24,228,077.96

注：其他营业外支出主要为支付的退休、退职、退养、托管人员的医保移交费用，详见附注 5.32。

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

6.1、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三年以上	39,596,266.93	100.00	38,819,444.42	46,822,807.46	100.00	45,959,929.68
合 计	39,596,266.93	100.00	38,819,444.42	46,822,807.46	100.00	45,959,929.68

(2)本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3)本项目比上年度减少原因为：根据法院破产裁定及和解协议转销无法收回的债权。

(4)本公司根据收到的法院判决书、调解书及清欠应收款项过程中获悉的信息，对应收账款加大计提了坏账准备。年末全额计提坏账准备的应收账款金额为 35,712,154.36 元，加大计提坏账准备 80%的应收账款金额为 3,884,112.57 元。

(5)本项目年末前五名金额明细如下

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
西开高压厂	2,923,182.62	3年以上	货款
衡水地区农资公司	2,451,822.92	3年以上	货款
山东临清丰源复肥厂	2,132,151.00	3年以上	货款
汝南县农资公司	2,130,527.24	3年以上	货款
山东吉地尔复肥厂	1,908,659.07	3年以上	货款
合计	11,546,342.85	占应收账款总额的 29.16%	

6.2、其他应收款

(1)账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	739,450.41	0.79	44,367.02	32,590.87	0.03	3,086.21
一至二年	1,126,535.12	1.20	337,960.54	2,259,746.18	2.37	690,269.75
二至三年				227,263.40	0.24	181,810.72
三年以上	91,897,609.42	98.01	84,036,466.78	92,767,876.32	97.36	70,901,363.11
合计	93,763,594.95	100.00	84,418,794.34	95,287,476.77	100.00	71,776,529.79

(2)本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3)本公司年末在对一般其他应收款按余额的 6%计提坏账准备的基础上，根据清欠应收款项过程中获悉的信息，对部份其他应收款加大了计提坏账准备的比例，本年度新增计提坏账准备 12,642,264.55 元。年末全额计提坏账准备的其他应收款金额为 46,966,614.28 元，加大计提坏账准备至 80% 的其他应收款金额为 44,930,995.14 元，加大计提坏账准备至 30% 的其他应收款金额为 1,126,535.12 元。

(4)年末本目前前五名金额明细如下

单位名称	欠款金额	欠款原因	欠款时间
内江富鑫天泉经贸有限责任公司	32,912,608.73	代垫非生产经营费	3年以上
四川山山药业（集团）有限公司	6,585,852.49	材料转让款、租金	3年以上
成都科泰房地产公司	4,144,340.00	往来款	3年以上
中船公司 725 所	2,928,360.00	往来款	3年以上
西北有色金属研究院	2,825,924.48	往来款	3年以上
合计	49,397,085.70	占其他应收款总额的 52.68%	

6.3、长期投资

(1)分项目列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、长期股权投资				
其中：对子公司投资	16,900,000.00			16,900,000.00
其他股权投资	1,010,000.00			1,010,000.00
减：长期股权投资减值准备	810,000.00		10,000.00	800,000.00
长期股权投资净额	17,100,000.00			17,110,000.00
二、长期债权投资	15,855,315.00		93,000.00	15,762,315.00
减：长期股权投资减值准备	14,140,315.00		93,000.00	14,047,315.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合 计	18,815,000.00			18,825,000.00

注 1：本年长期股权投资减值准备减少原因为：根据本年度被投资单位威远县祥龙农村信用合作社股金分红证明，转回以前年度已计提的长期股权投资减值准备 10,000 元；

注 2：本年度长期债权投资减少原因为：本年度公司收回因票证遗失而未能按期兑付的电力债券本金。

(2)长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占被投资公司股权比例	减值准备
银磷复肥分厂	10 年	500,000.00	29.50%	400,000.00
内江产权交易中心	5 年	200,000.00		160,000.00
北京中凌肥料公司	5 年	300,000.00		240,000.00
威远县祥龙农村信用合作社		10,000.00		
四川银山化工销售有限责任公司[注]		0	80.00%	
内江银化川硫化肥有限责任公司		4,500,000.00	81.82%	
内江银化内氮化肥有限责任公司		1,600,000.00	80.00%	
内江环保建材有限责任公司		2,800,000.00	80.00%	
内江银化氟化物有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
内江银化塑编有限责任公司		800,000.00	80.00%	
内江银化银磷化肥有限责任公司		3,200,000.00	80.00%	
内江银化威氮化肥有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
合 计		17,910,000.00		800,000.00

注：四川银山化工销售有限责任公司的投资金额为零值，系按比例承担子公司

亏损至零值所致。

(3)长期债权投资

①债券投资

债权种类	面值	年利率	购入金额	到期日	年初应收利息	本年利息	年末应收利息	减值准备	备注
公路债券	7,315.00	无	7,315.00					7,315.00	
合计	7,315.00	无	7,315.00					7,315.00	

②其他债权投资

借款单位名称	本金	年限	年利率%	到期日	年初应收利息	本年利息	年末应收利息	减值准备
成都科泰房地产开发公司	7,150,000.00	6	31	99.12				5,720,000.00
成都棠湖旅游开发公司	7,180,000.00	4	30	99.12				7,180,000.00
兴隆科技开发中心	500,000.00	3	14	98.12				400,000.00
重庆太山实业总公司	500,000.00	3	18	98.12				400,000.00
江安五矿乡砂厂	395,000.00	10						316,000.00
兴文龙洞砂厂	30,000.00	10						24,000.00
合计	15,755,000.00							14,040,000.00

6.4、投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益		
债券投资收益		
计提长期投资减值准备	103,000.00	-110,315.00
股权投资差价摊销		
非控股公司分来利润	306.00	
调整被投资公司所有者权益净增减额		
股权转让收益		
合计	103,306.00	-110,315.00

注：本项目具体情况参见附注 5.30。

七、关联方关系及交易

1、存在控制关系关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
四川银山化工销售有限责任公司	资中县银山镇	销售化工产品及其他	控股子公司	有限责任公司	苏波

内江银化川硫化肥有限责任公司	资中县银山镇	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化内氮化肥有限责任公司	四川内江市	制造、销售合成氨、碳铵等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化环保建材有限责任公司	资中县银山镇	生产销售水泥及其它	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化氟化物有限责任公司	资中县银山镇	生产销售氟化硫等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化塑编有限责任公司	资中县银山镇	生产销售塑料编织袋及其他包装用品	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化银磷化肥有限责任公司	资中县银山镇	生产销售磷铵、过磷酸钙等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化威氮化肥有限责任公司	四川威远县	制造、销售合成氨、碳铵等	控股子公司	有限责任公司	杨建新

注：该关联方会计报表已纳入本公司合并会计报表。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额万元）

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川银山化工销售有限责任公司	1,000.00			1,000.00
内江银化川硫化肥有限责任公司	550.00			550.00
内江银化内氮化肥有限责任公司	200.00			200.00
内江银化环保建材有限责任公司	200.00			200.00
内江银化氟化物有限责任公司	250.00			250.00
内江银化塑编有限责任公司	100.00			100.00
内江银化银磷化肥有限责任公司	400.00			400.00
内江银化威氮化肥有限责任公司	200.00			200.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%
四川银山化工销售有限责任公司	800.00	80.00					800.00	80.00
内江银化川硫化肥有限责任公司	450.00	81.82					450.00	81.82
内江银化内氮化肥有限责任公司	160.00	80.00					160.00	80.00
内江银化环保建材有限责任公司	280.00	80.00					280.00	80.00
内江银化氟化物有限责任公司	200.00	80.00					200.00	80.00
内江银化塑编有限责任公司	80.00	80.00					80.00	80.00
内江银化银磷化肥有限责任公司	320.00	80.00					320.00	80.00

内江银化威氮化肥有限责任公司	200.00	80.00				200.00	80.00
----------------	--------	-------	--	--	--	--------	-------

4、不存在控制关系的关联方

名称	注册资本	主营业务	注册地	投资比例
四川银山化工连锁销售公司	1,000.00 万元	本公司产品销售	四川省内江市	3%

八、或有事项及承诺事项

本公司本期对外担保无变化，担保总额 5,430.00 万元，其中：

- 1、为内江峨柴集团有限责任公司提供了 3,430.00 万元的贷款担保；
- 2、为威远康达（集团）股份有限公司提供了 2,000.00 万元的贷款担保。

上述担保事项均已到期。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司与兴乐化工公司、石牛化工公司、山山公司的租赁协议分别于 2007 年 2 月 19 日、2007 年 6 月 30 日、2007 年 7 月 31 日到期。截至本财务报告批准报出日，本公司已在积极按计划推进第二轮租赁工作。

十、其他重要事项

1、持续经营能力

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司净资产-67,948.87 万元，资产负债率高达 516.32%，已经严重资不抵债，财务状况极度恶化；本公司将所属的主要经营性资产分别租赁给外部单位及个人经营，公司由生产型企业转为资产监管型企业，租赁已设置抵押权的资产时没有获得债权人书面同意；下属企业银山磷肥厂和四川硫酸厂租赁给山山公司经营，山山公司不严格履行承租合同，长期拖欠租金，租金收入远不足以抵偿当期费用；公司与各承租企业签订的《租赁经营协议》分别于 2007 年 2 月、6 月、7 月陆续到期，目前涉及新一轮租赁的有关工作正在进行中，对公司未来的影响具有不确定性。本公司现金流量严重不足，无法偿还到期大额债务，无法获得正常商业信用。目前本公司计划继续通过租赁方式盘活现有资产，在条件成熟情况下，与主要债权人就有关债务问题进行商谈，适时推进重组工作等措施改善公司财务状况，寻求持续经营发展的道路。

2、租赁经营情况

(1) 本公司的主要经营性资产对外租赁，详见附注一，各承租方履约情况如下：

A、兴乐化工公司基本能按租赁协议执行，履约情况较好。兴乐化工公司新增

固定资产 1050.14 万元（报本公司备案的预报金额）对其所租赁设备进行改造。

B、石牛化工公司基本能按租赁协议执行，履约情况较好。石牛化工公司新增固定资产 2400 万元（报本公司备案的预报金额）对其所租赁设备进行技术改造。

兴乐化工、石牛化工上述投入价值需经中介机构评估后确认。

C、山山公司对租赁协议的履行情况较差。截止 2007 年 7 月 31 日，按双方签订的《租赁经营协议》计算，山山公司欠本公司租赁费 3,307.15 万元，本公司已多次致函催收。

本公司移交给山山公司的租赁资产原值 41,615.27 万元，原材料等物资 1874.04 万元，有关原材料的作价双方未协商一致。

2003 年 9 月，内江市委常委就银山化工的有关问题进行专题研究，并形成《会议纪要》：“一是调整租赁费标准：从 2002 年 8 月 1 日起租赁费由两厂 916 万元/年调整为前两年半 420 万元/年，后两年半 600 万元/年；二是原燃辅料的计价：数量以双方交接为准，计价按银山化工采购价的 50% 计算；三是备品备件：山山公司领用材料不计价，同时山山公司对现有装置的投入也不计价；四是六氟化硫：山山公司按交接数量以 5 万元/吨计价支付给银山化工；五是协议签定时间：在山山公司将所欠的租金、原燃材料款、六氟化硫款等按规定时间支付给银山化工，且银山化工“三板”上市后，再正式签定补充协议。”由于山山公司至今未按上述纪要支付有关款项，签订补充协议的尚不具备，致使目前双方账务清理工作进展缓慢，待清理核实后，公司将保留通过司法程序追收该欠款的权利。

2004 年 7 月 14 日，山山公司向本公司送达了《关于银磷公司污水治理工程资金投入的报告》，预计投资 3,676.56 万元对其租赁资产银磷厂、川硫厂进行污水治理工程改造。目前，本公司尚未收到山山公司提供的有关污水治理工程初步设计、可行性报告及上级批文等必备资料。

上述改造事项未获得法定程序批准。

公司与上述各承租企业签订的《租赁经营协议》分别于 2007 年 2 月、6 月、7 月陆续到期，目前涉及新一轮租赁的有关工作正在进行中。兴乐化工和石牛化工承租的内江氮肥厂、威远县氮肥厂现均正常生产，为确保企业生产经营的连续性，公司已分别与兴乐化工、石牛化工签订了备忘录，约定在未签订第二轮租赁协议前，暂由其负责内江氮肥厂、威远氮肥厂的设备、环保、消防安全。

3、诉讼事项

①本公司诉山东省临清市丰源复合肥有限公司（以下简称“丰源复合肥公司”）及山东临清市供销社合作社联合社（以下简称“临清供销社”）买卖合同纠纷一案，山东聊城市中级人民法院于2005年12月23日作出[(2005)聊民二初字第82号]民事判决，判决临清供销社偿还本公司货款169.63万元。临清供销社不服一审判决，向山东省高级人民法院提起上诉。

2006年9月25日，山东省高级人民法院作出[(2006)鲁民二终字第192号]终审判决，判决丰源复合肥公司于判决生效十日内偿还本公司货款163.63万元，临清供销社在其抽回资金277.15万元范围内对上述欠款的偿还承担连带清偿责任。截至本财务报表报出日，该案件正在执行过程中。

②本公司的子公司内江银化川硫化肥有限责任公司（以下简称“川硫公司”）原在建行资中县支行借款196万元，由本公司提供担保。2004年6月28日，建行资中县支行将该债权转让给中国信达资产管理公司成都办事处。2004年11月29日，中国信达资产管理公司成都办事处又将该债权转让给中国东方资产管理公司成都办事处。2007年6月20日，中国东方资产管理公司成都办事处再将债权依法转让给自然人李武杰，并于2007年6月25日在《四川日报》上刊登了债权转让暨催收公告。据此，李武杰向资中县人民法院提起诉讼，要求川硫公司及本公司偿还借款本金196万元及利息95.56万元。

2007年9月29日，资中县人民法院作出[(2007)资中民初字第6304号]判决，判决川硫公司在判决生效十日内偿还李武杰欠款本金196万元，利息95.56万元，本公司承担连带清偿责任。本案已进入执行程序。

4、有关税务事项

本公司根据与四川山山药业集团公司签定的租赁协议第八条约定：乙方（山山公司）承担租赁期内因生产所发生的各种税费，自2002年7月起未计提缴纳房产税及土地使用税（约146万元/年）。2003年12月17日，本公司收到资中县地税局《限期纳税通知书》，要求本公司在2003年12月23日以前缴纳2003年1—12月营业税、城建税、房产税、土地使用税等合计1,581,573.51元，逾期加收滞纳金。本公司已向资中县地税局说明，请其按租赁经营协议的规定向承租方山山公司征收。山山公司对此存有异议，该事项仍在协调之中。

5、职工安置

根据内江市政府2006年12月29日“研究银山化工公司有关问题的会议纪要”

精神，进一步落实银山化工退休、退职、退养、托管人员医疗保障工作，决定从 2007 年 1 月 1 日起，前述四类人员医疗管理移交当地医保局管理。移交人员总数：2525 人。上述移交涉及费用 2305.98 万元，支付方式是公司每年向各医保中心交纳 100 万元。本公司已将上述费用列入本年度营业外支出。

十一、批准报出

本财务报表于 2008 年 4 月 27 日经本公司董事会会议批准报出。

四川银山化工（集团）股份有限公司

2008 年 4 月 27 日