

四川银山化工(集团)股份有限公司  
二〇〇八年半年度报告

目 录

1、重要提示	2
2、公司基本情况	2
3、主要业务数据和指标	3
4、股本变动及股东情况	4
5、董事、监事、高级管理人员情况	5
6、公司管理层讨论与分析	6
7、重要事项	6
8、财务报告	7
9、备查文件	7

# 四川银山化工(集团)股份有限公司

## 二〇〇八年半年度报告

### 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对 2008 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存异议。

本次董事会会议出席情况，刘毅董事因工作原因未能出席董事会。

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

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

### 第二节 公司基本情况

1、公司法定中文名称：四川银山化工(集团)股份有限公司

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

缩写：YSCI

2、公司法定代表人：邹文彬

3、公司董事会秘书：林荔

电话(传真)：0832-5452216

联系地址：四川省内江市资中县银山镇四川银山化工(集团)股份有

限公司董事办

4、公司注册地址：四川省内江市资中县银山镇

公司办公地址：四川省内江市资中县银山镇

邮政编码：641201

电子信箱：zzyshg@163.com

5、公司信息披露网址：<http://www.gfzr.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、股份简称和股份代码：

股份简称：银化3

股份代码：400018

7、公司代办股份转让主办券商：申银万国证券股份有限公司

### 第三节 主要会计数据和指标

主要财务指标：

单位：人民币元

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	16,019,588.55	14,969,091.13	7.02
流动负债	557,584,721.88	545,673,160.03	2.18
总资产	154,990,187.64	162,830,064.21	-4.81
股东权益(不含少数股东权益)	-699,240,179.44	-679,488,741.02	
每股净资产	-6.11	-5.94	
调整后的每股净资产	-6.11	-5.94	
	2008年1-6月	2007年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-19,751,438.42	-23,194,019.54	
扣除非经常性损益后的净利润	-19,744,559.34	-21,763,861.46	

每股收益	-0.17	-0.20	
净资产收益率(%)	-2.82	-3.79	
经营活动产生的现金流量净额	-256,107.59	-1,280,700.99	

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

本报告期内，公司股本未发生变动。

### 二、股东情况介绍

1、截至 2008 年 6 月 30 日，公司股东总数 9855 户，其中已登记的股东共 4235 户，未确权的股东共 5620 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) 报告期内，公司第一大股东未发生变化。

2) 报告期内，上述非转让股份股东所持股份未发生增减。

3) 本公司无持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

4) 前十名股东中，第 6 名股东是第 10 名股东的子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

### 3、公司前 10 名可转让股股东情况

序号	股东姓名	持股数	种类（A、B、H 股或其他）
1	吴 旗	832400	其他
2	张元珠	774670	其他
3	蒋慧群	475005	其他
4	李 林	440200	其他
5	徐芝香	330168	其他
6	李 青	316205	其他
7	陈丽琼	301800	其他
8	丁新德	250299	其他
9	任庆生	250097	其他
10	张树立	227900	其他

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

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

## 第五节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄(岁)	任 期	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	0	0
邝智毅	董事、副总经理	男	50	2007.1.15—2010.1.15	0	0
刘建	董事、副总经理	男	50	2007.1.15—2010.1.15	0	0
刘毅	董事	男	37	2007.1.15—2010.1.15	0	0
林荔	董事、董事会秘书	女	38	2007.1.15—2010.1.15	0	0
唐明忠	监事会主席	男	57	2007.1.15—2010.1.15	11050	11050
陈宗文	监事	男	52	2007.1.15—2010.1.15	0	0
李建勇	监事	男	38	2007.1.15—2010.1.15	0	0

## 二、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任情况

公司董事、监事、高级管理人员任职没有发生变化。

# 第六节 公司管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司经营活动简况

2008年6月3日、4日公司分别与石牛化工、兴乐化工公司签订了威远氮肥厂（租赁期：2007年7月1日—2012年6月30日）和内江氮肥厂（租赁期：2007年3月1日—2012年2月29日）的《租赁经营协议》，租赁期均为五年。

山山公司承租的银磷和川硫片区租赁到期后的有关工作正在协调。

## 二、对本年度第三季度公司业绩的预测

公司第三季度仍将继续亏损。

# 第七节 重要事项

## 一、公司治理情况：

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

二、报告期内，公司未发生担保事项。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、公司2008年半年度财务报告未经审计。

五、报告期内，公司在代办股份转让信息披露平台披露的重大信息索引

1、2008年4月27日，公司第六届董事会第五次会议决议公告暨召开2007年度股东大会的通知在代办股份转让信息披露平台披露。

2、2008年5月29日，公司2007年年度股东大会决议公告在代办股份转让信息披露平台披露。

3、2008年5月29日，公司2007年年度股东大会法律意见书在代办股份转让信息披露平台披露。

## **第七节 财务报告**

一、本公司半年度财务报告未经审计。

二、会计报表（附后）。

三、会计报表附注（附后）。

## **第八节 备查文件**

一、载有董事长签名的2008年半年度报告文本。

二、载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的1-6月会计报表。

三、报告期内，公司在代办股份转让信息披露平台公开披露的所有文件正本。

四、公司章程。

## 四川银山化工（集团）股份有限公司

二〇〇八年八月二十七日

## 资 产 负 债 表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

2008年6月30日

单位：元

资 产	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	5.1	2,229,914.28	2,229,726.66	1,686,071.87	1,685,884.25
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	487,911.01	485,591.01	779,142.51	776,822.51
其他应收款	5.4	10,177,406.40	10,177,406.40	9,344,800.61	9,344,800.61
预付帐款					
应收补贴款					
存 货	5.5	2,035,356.86	2,035,356.86	2,070,076.14	2,070,076.14
待摊费用					
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>16,019,588.55</b>	<b>16,017,080.93</b>	<b>14,969,091.13</b>	<b>14,966,583.51</b>
长期投资：					
长期股权投资	5.6	210,000.00	17,110,000.00	210,000.00	17,110,000.00
长期债权投资	5.6	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>1,925,000.00</b>	<b>18,825,000.00</b>	<b>1,925,000.00</b>	<b>18,825,000.00</b>
固定资产：					
固定资产原价	5.7	541,499,082.96	488,109,618.96	545,615,612.96	492,226,148.96
减：累计折旧	5.7	385,561,265.74	334,720,776.90	380,033,528.54	329,193,039.70
固定资产净值	5.7	155,937,817.22	153,388,842.06	165,582,084.42	163,033,109.26
减：固定资产减值准备	5.7	80,934,045.90	80,934,045.90	83,144,202.97	83,144,202.97
固定资产净额	5.7	75,003,771.32	72,454,796.16	82,437,881.45	79,888,906.29
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	-1,350,955.94	-1,350,955.94	-616,175.94	-616,175.94
<b>固定资产合计</b>		<b>83,434,049.74</b>	<b>80,885,074.58</b>	<b>91,602,939.87</b>	<b>89,053,964.71</b>
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.10	53,611,549.35	53,611,549.35	54,333,033.21	54,333,033.21
长期待摊费用					
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>53,611,549.35</b>	<b>53,611,549.35</b>	<b>54,333,033.21</b>	<b>54,333,033.21</b>

递延税项：					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		154,990,187.64	169,338,704.86	162,830,064.21	177,178,581.43

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

2008年6月30日

单位:元

	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
短期借款	5.11	113,050,448.00	113,050,448.00	112,250,498.00	112,250,498.00
应付票据					
应付帐款	5.12	45,870,290.61	45,850,290.61	46,103,983.47	46,083,983.47
预收帐款	5.13	8,835,703.61	7,700,947.35	8,835,703.61	7,700,947.35
应付工资		711,100.26	711,100.26	711,100.26	711,100.26
应付福利费		1,391,107.48	1,391,107.48	1,432,080.92	1,432,080.92
应付股利	5.14	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	
其他应交款	5.16	797,778.80	797,778.80	797,778.80	
其他应付款	5.17	172,330,467.03	187,164,883.17	173,256,188.88	188,090,605.02
预提费用	5.18	189,570,671.07	186,250,620.74	177,258,671.07	173,938,620.74
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					
<b>流动负债合计</b>		557,584,721.88	567,944,331.43	545,673,160.03	556,032,769.58
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					
<b>长期负债合计</b>		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
<b>负债合计</b>		852,632,950.67	858,568,549.93	840,721,388.82	846,656,988.08
<b>少数股东权益</b>		1,597,416.41		1,597,416.41	
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	-869,659,902.15	-869,659,902.15	-849,908,463.73	-849,908,463.73
未确认投资损失		-10,010,334.37		-10,010,334.37	
<b>股东权益合计</b>		-699,240,179.44	-689,229,845.07	-679,488,741.02	-669,478,406.65
<b>负债及股东权益总计</b>		154,990,187.64	169,338,704.86	162,830,064.21	177,178,581.43

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

2008年1-6月

单位:元

项 目	附注	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、主营业务收入</b>					
减: 主营业务成本					
主营业务税金及附加					
<b>三、主营业务利润</b>					
加: 其他业务利润	5.27	1,347,199.00	1,347,199.00	1,246,597.33	1,246,597.33
减: 营业费用				22,971.20	22,971.20
管理费用	5.28	8,780,046.88	8,780,046.88	10,675,284.72	10,675,284.72
财务费用	5.29	12,311,711.46	12,311,711.46	12,312,202.87	12,312,202.87
<b>三、营业利润</b>		-19,744,559.34	-19,744,559.34	-21,763,861.46	-21,763,861.46
加: 投资收益	5.30				
补贴收入					
营业外收入	5.31	8,583.00	8,583.00	512,486.85	512,486.85
减: 营业外支出	5.32	15,462.08	15,462.08	1,942,644.93	1,942,644.93
<b>四、利润总额</b>		-19,751,438.42	-19,751,438.42	-23,194,019.54	-23,194,019.54
减: 所得税					
少数股东损益					
未确认投资损失					
<b>五、净利润</b>		-19,751,438.42	-19,751,438.42	-23,194,019.54	-23,194,019.54

**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 2008年1-6月

单位:元

项 目	附注	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、净利润</b>		-19,751,438.42	-19,751,438.42	-23,194,019.54	-23,194,019.54
加:年初未分配利润		-849,908,463.73	-849,908,463.73	-759,887,268.93	-759,887,268.93
其他转入					
减:其他					
<b>二、可供分配的利润</b>		-869,659,902.15	-869,659,902.15	-783,081,288.47	-783,081,288.47
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					
<b>三、可供投资者分配利润</b>		-869,659,902.15	-869,659,902.15	-783,081,288.47	-783,081,288.47
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					
<b>四、未分配利润</b>		-869,659,902.15	-869,659,902.15	-783,081,288.47	-783,081,288.47

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 2008年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期数	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.33	2,706,854.44	2,706,854.44
现金流入小计		2,706,854.44	2,706,854.44
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		433,674.91	433,674.91
支付的各项税费		69,930.00	69,930.00
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34	2,459,357.12	2,459,357.12
现金流出小计		2,962,962.03	2,962,962.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-256,107.59	-256,107.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
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			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		799,950.00	799,950.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		799,950.00	799,950.00
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			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		799,950.00	799,950.00

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		543,842.41	543,842.41

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

## 现金流量表补充资料:

项 目	附注	本期数	
		合并数	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		-19,751,438.42	-19,751,438.42
加:少数股东损益			
未确认投资损失			
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		6,785,017.49	6,785,017.49
无形资产摊销		721,483.86	721,483.86
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)		12,312,000.00	12,312,000.00
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			
财务费用		-288.54	-288.54
投资损失(减:收益)			
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		34,719.28	34,719.28
经营性应收项目的减少(减:增加)		-162,775.88	-162,775.88
经营性应付项目的增加(减:减少)		-194,825.38	-194,825.38
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-256,107.59</b>	<b>-256,107.59</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>			
现金的期末余额		2,229,914.28	2,229,726.66
减: 现金的期初余额		1,686,071.87	1,685,884.25
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>543,842.41</b>	<b>543,842.41</b>

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

## 四川银山化工（集团）股份有限公司会计报表附注

2008年1月1日—2008年6月30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。

2008年4月27日，本公司召开第六届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司主要经营性资产实行租赁经营的议案》，该方案经本公司于2008年5月29日召开的2007年年度股东大会审议批准。2008年6月公司分别与石牛化工、兴乐化工公司签订了威远氮肥厂（租赁期：2007年7月1日—2012年6月30日）和内江氮肥厂（租赁期：2007年3月1日—2012年2月29日）的《租赁经营协议》，租赁期均为五年。

山山公司承租的银磷和川硫片区租赁到期后的有关工作正在协调。

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，2007 年已被四川省内江市工商行政管理局注销。

## 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：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
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年限内平均摊销；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 25%。

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	期末数	期初数
现金	706,015.23	162,187.59
银行存款	1,521,132.08	1,521,117.31
其他货币资金	2,766.97	2,766.97
合计	2,229,914.28	1,686,071.87

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，待查明相关情况后调账。

### 5.3、应收账款

#### (1)账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	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	49,796,263.44	100.00	49,308,352.43	50,466,093.35	100.00	49,686,950.84
合计	49,796,263.44	100.00	49,308,352.43	50,466,093.35	100.00	49,686,950.84

(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：根据和解协议核销债权 378,598.41 元，收回债权 300,000.00 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	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	1,489,450.41	1.54	1,333,170.31	739,450.41	0.77	44,367.02
一至二年	1,709,140.91	1.77	1,532,280.17	1,126,535.12	1.17	337,960.54
二至三年						
三年以上	93,548,316.02	96.69	83,704,050.46	94,048,316.02	98.05	86,187,173.38
合 计	96,746,907.34	100.00	86,569,500.94	95,914,301.55	100.00	86,569,500.94

(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。

(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	期末数		期初数	
	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	434,517.60	320,131.15	469,236.88	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	851,369.28	851,369.28
低值易耗品	99,227.23	99,227.23	99,227.23	99,227.23
合 计	8,818,771.39	6,783,414.53	8,853,490.67	6,783,414.53

(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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	1,100,000.00			1,100,000.00
长期股权投资净额	210,000.00			210,000.00
二、长期债权投资	15,762,315.00			15,762,315.00
减：长期股权投资减值准备	14,047,315.00			14,047,315.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合 计	1,925,000.00			1,925,000.00

### (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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>1、固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	164,630,337.86		3,584,660.00	161,045,677.86
机器设备	371,124,341.28		40,970.00	371,083,371.28
运输设备	6,708,164.71		495,000.00	6,213,164.71
其他	3,152,769.11	4,100.00		3,156,869.11
合计	545,615,612.96	4,100.00	4,120,630.00	541,499,082.96
<b>2、累计折旧</b>				
房屋及建筑物	96,127,658.01	1,561,877.99	833,085.50	96,856,450.50
机器设备	275,977,862.27	5,108,932.22	27,608.00	281,059,186.49
运输设备	5,006,385.07	58,248.00	402,817.43	4,661,815.64
其他	2,921,623.19	62,189.92		2,983,813.11
合计	380,033,528.54	6,791,248.13	1,263,510.93	385,561,265.74
<b>3、固定资产净值</b>				
房屋及建筑物	68,502,679.85			64,189,227.36
机器设备	95,146,479.01			90,024,184.79
运输设备	1,701,779.64			1,551,349.07
其他	231,145.92			173,056.00
合计	165,582,084.42			155,937,817.22
<b>4、固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	11,351,687.20		2,119,974.50	9,231,712.70
机器设备	70,972,801.88			70,972,801.88

运输设备	758,181.29		90,182.57	667,998.72
其他	61,532.60			61,532.60
合计	83,144,202.97		2,210,157.07	80,934,045.90
5、固定资产净额				
房屋及建筑物	57,150,992.65			54,957,514.66
机器设备	24,173,677.13			19,051,382.91
运输设备	943,598.35			883,350.35
其他	169,613.32			111,523.40
合计	82,437,881.45			75,003,771.32

注 1：本年度固定资产减少原因是处置闲置资产。

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。

## 5.8、在建工程

### (1)分项目列示

工程名称	预算数	期初数	本年增加	本年转固数	其他减少数	期末数	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	期初数	本年增加	本年减少	期末数	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-1,350,955.94 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	原值	期初数	本年	本年	本年摊销额	累计摊销额	期末数	剩余
----	----	----	-----	----	----	-------	-------	-----	----

	方式			增加	转出				摊销年限
土地使用权	出让	73,485,213.43	57,698,278.21			721,483.86	16,508,419.08	56,976,794.35	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			721,483.86	16,508,419.082	53,611,549.35	

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	期末数	期初数	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	83,412,250.00	82,612,300.00	
合计	113,050,448.00	112,250,498.00	

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 45,870,290.61 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 8,835,703.61 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	期末数	期初数
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	期末数	期初数
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	期末数	期初数	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 172,330,467.03 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	借款本金	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	期末数	期初数	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	185,492,884.99	173,180,884.99	借款利息
其他	1,466,170.57	1,466,170.57	
合 计	189,570,671.07	177,258,671.07	

5.19、预计负债

项 目	期末数	期初数	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	期末数	期初数	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

### 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、未转让股份							
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							
未转让股份合计	81,200,262.00						81,200,262.00
二、可转让股份							
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					
可转让股份合计	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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	本期数	上年同期数
一、净利润	-19,751,438.42	-90,021,194.80
加：年初未分配利润	-849,908,463.73	-759,887,268.93
加：其他转入		
二、可供分配的利润	-869,659,902.15	-849,908,463.73
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	-869,659,902.15	-849,908,463.73
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	-869,659,902.15	-849,908,463.73

#### 5.27、其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
废旧物资	1,540.00	47,823.25
租金	1,345,659.00	2,004,115.73
其他		14,830.00
合 计	1,347,199.00	2,066,768.98

#### 5.28、管理费用

本项目本期发生数为 8,780,046.88 元，比上年度减少 17.75%，主要原因为本年度不再计提福利费及折旧减少。

#### 5.29、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	12,312,000.00	25,165,799.85
减:利息收入	854.54	2,230.00
汇兑损失		418.00
减:汇兑收益		
其他	566.00	55.00
合 计	12,311,711.46	25,164,042.85

#### 5.30、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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
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

#### 5.31、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收入	7,632.00	913,157.02
其他	951.00	14,936.25

合 计	8,583.00	928,093.27
-----	----------	------------

### 5.32、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	8,362.00	1,080,065.70
固定资产减值准备		5,558,997.78
在建工程减值准备		
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	7,100.08	125,817.89
合 计	15,462.08	30,715,169.01

### 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	639,159.00
利息收入	854.54
其他收入	2,066,840.90
合 计	2,706,854.44

### 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	174,050.30
办公费等	143,419.00
付欠款	271,700.86
备用金借款	808,750.00
维修费	2,147.00
退保证金	
其他	1,059,289.96
合 计	2,459,357.12

### 5.35、非经常性损益

项 目	金 额
一、非经常性收益	8,583.00
1、处置固定资产	
2、其他营业外收入	8,583.00
二、非经常性损失	15,462.08
1、处置固定资产	
2、其他营业外支出	15,462.08

三、非经常性收入减支出	-6,879.08
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	-6,879.08

## 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	期末数			期初数		
	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	38,926,437.02	100.00	38,440,846.01	39,596,266.93	100.00	38,819,444.42
合 计	38,926,437.02	100.00	38,440,846.01	39,596,266.93	100.00	38,819,444.42

(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：根据和解协议转销无法收回的债权。

(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	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	1,572,056.20	1.66	1,401,351.99	739,450.41	0.79	44,367.02
一至二年	1,126,535.12	1.19	1,004,583.65	1,126,535.12	1.20	337,960.54
二至三年						
三年以上	91,897,609.42	97.15	82,012,858.70	91,897,609.42	98.01	84,036,466.78

合 计	94,596,200.74	100.00	84,418,794.34	93,763,594.95	100.00	84,418,794.34
-----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(2)本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4)年末本项目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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	800,000.00			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	15,762,315.00			15,762,315.00
减：长期股权投资减值准备	14,047,315.00			14,047,315.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合 计	18,825,000.00			18,825,000.00

(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
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

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	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	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

截至本财务报告批准报出日，本公司威远氮肥厂、内江氮肥厂已分别与石牛化工和兴乐化工公司签订了第二轮租赁协议；银磷、川硫片区的租赁工作正在进行中。

#### 十、其他重要事项

##### 1、持续经营能力

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司净资产-69,924.02 万元，资产负债率高达 550.12%，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实行租赁经营，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；租金收入远不足以抵偿当期费用；公司与石牛化工和兴乐化工分别于 2008 年 6 月 3 日和 4 日签订了新一轮的租赁协议，银磷厂和川硫厂的租赁工作正在进行中，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。

##### 2、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。

### 3、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。

### 十一、批准报出

本财务报表于 2008 年 8 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 8 月 27 日