

四川银山化工(集团)股份有限公司
二〇一二年半年度报告

目 录

1、重要提示	2
2、公司基本情况	2
3、主要会计数据和指标	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	5
7、重要事项	6
8、财务报告	6
9、备查文件	6

四川银山化工(集团)股份有限公司

二〇一二年半年度报告

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 2012 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本次董事会会议出席情况，公司董事刘毅先生因出差未能参加本次会议，未委托其他董事代为表决。

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

公司 2012 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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	9,691,462.93	10,187,043.44	-4.86
流动负债	670,731,867.54	658,590,044.63	1.84
总资产	104,999,453.54	109,794,267.15	-4.37
股东权益(不含少数股东权益)	-852,822,423.06	-836,040,478.33	
每股净资产	-7.46	-7.31	
调整后的每股净资产	-7.46	-7.31	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	-16,852,089.44	-14,235,930.92	
扣除非经常性损益后的净利润	-15,482,288.86	-14,732,361.77	
每股收益	-0.15	-0.12	
净资产收益率 (%)	-1.98	-1.71	
经营活动产生的现金流量净额	758,679.29	-487,925.05	

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 2012 年 6 月 30 日，公司股东总数 9101 户。

2、公司前 10 名非转让股份股东情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本比率(%)	股份性质
1	内江市政府国有资产监督管理委员会	66061762	57.77	国有股
2	四川郎酒集团有限责任公司	3536000	3.09	法人股
3	四川省信托投资公司	2210000	1.93	法人股
4	中国农业银行内江市分行	2210000	1.93	法人股
5	工行四川省信托投资公司内江办事处	2210000	1.93	法人股
6	深圳市大鹏投资策划有限责任公司	1700000	1.49	法人股
7	中国人民保险公司内江市分公司	1105000	0.97	法人股
8	四川省建设信托投资公司内江办事处	1105000	0.97	法人股
9	成都千百鸿实业有限公司	552500	0.48	法人股
10	大鹏证券有限责任有限公司	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	赖顺兴	2061168	其他
2	吴旗	832400	其他
3	张元珠	774670	其他
4	张雨	661805	其他
5	吴志玲	407948	其他

6	宋忠尧	406352	其他
7	瞿关康	380000	其他
8	袁文君	345905	其他
9	徐芝香	330168	其他
10	霍星阳	323850	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	47	2010.5.13—2013.5.13	0	0
邝智毅	董事 副总经理	男	53	2010.5.13—2013.5.13	0	0
刘建	董事 副总经理	男	53	2010.5.13—2013.5.13	0	0
刘毅	董事	男	40	2010.5.13—2013.5.13	0	0
林荔	董事 董事会秘书	女	41	2010.5.13—2013.5.13	0	0
李建勇	监事会主席	男	42	2010.5.13—2013.5.13	0	0
陈宗文	监事	男	55	2010.5.13—2013.5.13	0	0
王志勇	监事	男	47	2011.5.24—2013.5.13	0	0

二、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第六节 公司管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营活动简况

1、2010年6月，公司与石牛化工公司就威远氮肥厂未抵押设备重新签订了《租赁经营协议》，租赁期五年（租赁期：2010年6月1日—2015年5月31日）。公司

威远氮肥厂未抵押房屋暂由石牛化工代管。

2、2012年1月，公司与山山公司签订了《终止〈租赁经营协议〉有关问题的协议书》。双方对终止租赁关系的有关问题达成如下协议：山山公司欠公司费用总额为26,353,155.65元；山山公司以其新增的固定资产投入及移交的库存物资的评估作价13,126,800.00元抵偿本公司相应金额的欠款。

3、公司银山磷肥厂、川硫厂正在进行对外招租工作，其中部分厂房及零星空地已对外租赁。

二、对本年度第三季度公司业绩的预测

公司第三季度仍将亏损。

第七节 重要事项

一、公司治理情况：

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

二、报告期内，公司未发生担保事项。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、公司2012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、2012年4月23日，公司第七届董事会第七次会议决议公告暨召开2011年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、2012年5月22日，公司2011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、2012年5月22日，公司2011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。

第八节 财务报告

一、本公司半年度财务报告未经审计。

二、会计报表（附后）。

三、会计报表附注（附后）。

第九节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2012 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

二〇一二年八月十五日

资产负债表

2012年6月30日

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2012.6.30		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	2,809,133.81	2,808,946.19	1,836,367.52	1,836,179.90
短期投资	八、2	1,089,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00
应收票据		100,000.00	100,000.00	20,000.00	20,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	八、3	318,832.77	316,512.77	405,913.05	403,593.05
其他应收款	八、4	3,892,689.07	4,071,383.44	5,086,453.07	5,265,147.44
预付帐款		121,705.56	121,705.56	140,125.70	140,125.70
应收补贴款					
存 货	八、5	1,360,101.72	1,360,101.72	1,609,184.10	1,609,184.10
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		9,691,462.93	9,867,649.68	10,187,043.44	10,363,230.19
长期投资：					
长期股权投资	八、6	200,000.00	17,100,000.00	200,000.00	17,100,000.00
长期债权投资	八、6	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00
长期投资合计		1,915,000.00	18,815,000.00	1,915,000.00	18,815,000.00
固定资产：					
固定资产原价	八、7	525,508,050.33	474,372,599.95	530,235,899.33	479,100,448.95
减：累计折旧	八、7	379,139,329.85	330,126,724.86	380,059,807.64	331,047,202.65
固定资产净值	八、7	146,368,720.48	144,245,875.09	150,176,091.69	148,053,246.30
减：固定资产减值准备	八、7	94,602,727.91	94,602,727.91	94,756,315.12	94,756,315.12
固定资产净额	八、7	51,765,992.57	49,643,147.18	55,419,776.57	53,296,931.18
工程物资					
在建工程	八、8	1,483,262.59	1,483,262.59	1,483,262.59	1,483,262.59
固定资产清理	八、9	-522,856.94	-522,856.94	-492,856.94	-492,856.94
固定资产合计		52,726,398.22	50,603,552.83	56,410,182.22	54,287,336.83
无形资产及其他资产：					
无形资产	八、10	40,666,592.39	40,666,592.39	41,282,041.49	41,282,041.49
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		40,666,592.39	40,666,592.39	41,282,041.49	41,282,041.49
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		104,999,453.54	119,952,794.90	109,794,267.15	124,747,608.51

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	附注	2012.6.30		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	八、11	112,591,813.33	112,591,813.33	115,330,498.00	115,330,498.00
应付票据					
应付帐款	八、12	44,947,646.16	44,927,646.16	45,032,290.87	45,012,290.87
预收帐款	八、13	8,498,408.27	7,449,883.51	8,532,694.81	7,484,170.05
应付工资		712,879.66	712,879.66	711,100.26	711,100.26
应付福利费		865,679.52	865,679.52	920,686.42	920,686.42
应付股利	八、14	982,236.50	982,236.50	982,236.50	982,236.50
应交税金	八、15	27,060,078.43	26,886,085.09	27,035,196.45	26,861,203.11
其他应交款	八、16	921,022.90	920,672.52	945,904.88	945,554.50
其他应付款	八、17	173,438,771.99	188,644,345.37	170,250,797.45	185,456,370.83
预提费用	八、18	282,018,218.63	277,341,766.74	270,153,526.84	265,477,074.95
预计负债	八、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	八、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		670,731,867.54	680,018,120.55	658,590,044.63	667,876,297.64
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	八、21	280,236,325.02	275,812,314.73	280,391,016.81	275,967,006.52
专项应付款	八、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		282,236,325.02	277,812,314.73	282,391,016.81	277,967,006.52
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		956,560,096.33	961,422,339.05	944,572,965.21	949,435,207.93
少数股东权益		1,261,780.27		1,261,780.27	
股东权益：					
股本	八、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	八、24	58,120,657.68	58,120,657.68	58,050,512.97	58,050,512.97
盈余公积	八、25	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03
未分配利润	八、26	-1,026,863,229.53	-1,026,662,197.86	-1,010,011,140.09	-1,009,810,108.42
未确认投资损失		-11,151,847.24		-11,151,847.24	
股东权益合计		-852,822,423.06	-841,469,544.15	-836,040,478.33	-824,687,599.42
负债及股东权益总计		104,999,453.54	119,952,794.90	109,794,267.15	124,747,608.51

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

利 润 表

2012年6月30日

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年 1-6 月		上年同期数	
		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	八、27	415,797.00	415,797.00	100,283.00	100,283.00
减：营业费用					
管理费用	八、28	4,020,908.54	4,020,908.54	2,954,039.29	2,954,039.29
财务费用	八、29	11,877,177.32	11,877,177.32	11,878,605.48	11,878,605.48
三、营业利润		-15,482,288.86	-15,482,288.86	-14,732,361.77	-14,732,361.77
加：投资收益	八、30				
补贴收入	八、31			217,715.00	217,715.00
营业外收入	八、32	520,612.00	520,612.00	368,906.00	368,906.00
减：营业外支出	八、33	1,890,412.58	1,890,412.58	90,190.15	90,190.15
四、利润总额		-16,852,089.44	-16,852,089.44	-14,235,930.92	-14,235,930.92
减：所得税					
少数股东损益					
未确认投资损失					
五、净利润		-16,852,089.44	-16,852,089.44	-14,235,930.92	-14,235,930.92
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					

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

利润分配表

2012年6月30日

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年 1-6 月		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		-16,852,089.44	-16,852,089.44	-14,235,930.92	-14,235,930.92
加：年初未分配利润		-1,010,011,140.09	-1,010,011,140.09	-990,859,717.31	-990,859,717.31
其他转入					
减：其他					
二、可供分配的利润		-1,026,863,229.53	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23	-1,005,095,648.23
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		-1,026,863,229.53	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23	-1,005,095,648.23
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		-1,026,863,229.53	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23	-1,005,095,648.23

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

现金流量表

2012年6月30日

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	附注	合并数（1-6月）	母公司（1-6月）
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		126,230.00	126,230.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、33(1)	3,120,873.53	3,120,873.53
现金流入小计		3,247,103.53	3,247,103.53
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		555,645.21	555,645.21
支付的各项税费		3,193.59	3,193.59
支付的其他与经营活动有关的现金	八、33(2)	1,929,585.44	1,929,585.44
现金流出小计		2,488,424.24	2,488,424.24
经营活动产生的现金流量净额		758,679.29	758,679.29
二、投资活动产生的现金流量：			
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		214,087.00	214,087.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		214,087.00	214,087.00
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		214,087.00	214,087.00
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
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			
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			
		972,766.29	972,766.29

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：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	合并数（1-6月）	母公司（1-6月）
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-16,852,089.44	-16,852,089.44
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		1,890,081.63	1,890,081.63
无形资产摊销		615,449.10	615,449.10
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）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,566,417.20	1,566,417.20
固定资产报废损失			
财务费用		11,877,177.32	11,877,177.32
投资损失（减：收益）			
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		249,082.38	249,082.38
经营性应收项目的减少（减：增加）		1,137,273.79	1,137,273.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		273,787.31	273,787.31
其他		1,500.00	1,500.00
经营活动产生的现金流量净额		758,679.29	758,679.29
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		2,809,133.81	2,808,946.19
减：现金的期初余额		1,836,367.52	1,836,179.90
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		972,766.29	972,766.29

企业负责人：邹文彬

主管会计工作的负责人：林荔

会计机构负责人：鲁芙蓉

四川银山化工（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司的基本情况

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。

自2002年7月起，本公司实行租赁经营，本公司从生产经营型企业转变为资产监管型企业，租赁经营情况参见附注十三、3。

本公司控股股东为内江市政府国有资产监督管理委员会。

财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计制度》和《企业会计准则》（2001年颁布）及其补充规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

遵循企业会计准则及企业会计制度的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计制度》及《企业会计准则》（2001年颁布）的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计制度

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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

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。

7、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。

8、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财务报表。

(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。

9、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%—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。

10、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。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

②暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

12、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。

13、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财务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,在编制合并财务报表时,在合并财务报表增设“未确认的投资损失”项目。

14、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。

15、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。

16、合并报表的编制方法

(1) 合并财务报表编制方法:本公司合并财务报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他有关资料为依据,按照财政部《合并财务报表暂行规定》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。

会计政策、会计估计变更和前期差错更正:无

税项

1、主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
营业税	租赁收入额	5%
城建税	按应缴流转税金额计缴	5%
教育费附加	按应缴流转税金额计缴	3%
所得税	企业应纳税所得额	25%
其他	按国家有关税法计缴	

企业合并及合并报表

1、本公司控制的子公司

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（2002年停止经营）外，其它子公司从成立起未实际经营。2007年10月10日，四川省内江市工商行政管理局行政处罚告知书，告知上述子公司已被依法吊销营业执照。

2、本年合并财务报表合并范围的变动

本公司本年合并报表合并范围无变动。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2012年1月1日，“期末”系指2012年6月30日，“本期”系指2012年1月1日至6月30日，“年初”系指2011年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

货币资金

货币资金分类列示

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	2,420,421.50		2,420,421.50	1,447,053.40		1,447,053.40
人民币	2,420,421.50		2,420,421.50	1,447,053.40		1,447,053.40
银行存款	385,945.34		385,945.34	386,547.15		386,547.15
人民币	385,945.34		385,945.34	386,547.15		386,547.15
其他货币资金	2,766.97		2,766.97	2,766.97		2,766.97
人民币	2,766.97		2,766.97	2,766.97		2,766.97
合计	—		2,809,133.81	—		1,836,367.52

使用受限的货币资金

本公司主要资金帐户被法院冻结，受限情况如下：

项目	期末金额	年初金额

项目	期末金额	年初金额
银行存款	385,945.34	386,547.15
其他货币资金	2,766.97	2,766.97
合计	388,712.31	389,314.12

短期投资

本项目为购入的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。

应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额			年初金额		
	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	45,509,733.12	100.00	49,190,900.35	48,984,086.50	100.00	48,578,173.45
合计	45,509,733.12	100.00	49,190,900.35	48,984,086.50	100.00	48,578,173.45

(2) 本项目中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
西开高压厂	非关联方	2,923,182.62	3年以上	5.97
衡水地区农资公司	非关联方	2,451,822.92	3年以上	5.01
山东临清丰源复肥厂	非关联方	2,132,151.00	3年以上	4.35
汝南县农资公司	非关联方	2,130,527.24	3年以上	4.35
山东吉地尔复肥厂	非关联方	1,908,659.07	3年以上	3.90
合计		11,546,342.85		23.58

其他应收款

(1) 账龄分析

帐龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	316,181.50	0.37	19,870.89	331,181.50	0.37	19,870.89
1-2年	1,460,943.36	1.69	20,898.14	1,660,943.36	1.86	20,898.14
2-3年						
3年以上	84,459,017.27	97.94	82,302,684.03	87,113,427.89	97.76	83,978,330.65

小计	86,236,142.13	100.00	82,343,453.06	89,105,552.75	100.00	84,019,099.68
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(2) 本项目中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本公司年末对一年内的其他应收款按余额的 6% 计提坏账准备, 一年以上的应收款项根据清欠应收款项过程中获悉的信息, 加大了计提坏账准备的比例, 除应收内江富鑫天泉经贸有限责任公司保留 10% 净值外, 其余全额计提坏帐准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	欠款原因
内江富鑫天泉经贸有限责任公司	关联方	32,161,494.06	3年以上	36.09	代垫非生产经营费
成都科泰房地产公司	非关联方	4,144,340.00	3年以上	4.65	往来款
中船公司 725 所	非关联方	2,928,360.00	3年以上	3.29	往来款
西北有色金属研究院	非关联方	2,825,924.48	3年以上	3.17	往来款
巡场办事处	非关联方	2,376,761.24	3年以上	2.67	往来款
合计		44,436,879.78		49.87	

(7) 年末其他应收款中应收关联方—内江富鑫天泉经贸有限责任公司代垫非生产经营费 20,692,053.42 元。

存货

存货分类

项目	期末金额		年初金额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品				
原材料	4,970,806.44	3,610,704.72	5,219,888.82	3,610,704.72
包装物				
在产品				
低值易耗品				
合计	4,970,806.44	3,610,704.72	5,219,888.82	3,610,704.72

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	其他转出	
库存商品					
原材料	3,610,704.72				3,610,704.72
包装物					
在产品					
低值易耗品					
合计	3,610,704.72				3,610,704.72

长期投资

(1) 分项目列示

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、长期股权投资				
其中：其他股权投资	1,300,000.00			1,300,000.00
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	200,000.00			200,000.00
二、长期债权投资	15,757,995.00			15,757,995.00
减：长期股权投资减值准备	14,042,995.00			14,042,995.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合计	1,915,000.00			1,915,000.00

(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
合计		1,300,000.00		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	本期利息	期末应收利息	减值准备	备注
公路债券	2,035.00	无	2,035.00					2,035.00	
电力债券	960.00		960.00					960.00	
合计	2,995.00	无	2,995.00					2,995.00	

②其他债权投资

借款单位名称	本金	年限	利率%	到期日	年初应收利息	本期利息	期末应收利息	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

借款单位名称	本金	年限	利率%	到期日	年初应收利息	本期利息	期末应收利息	减值准备
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，除对成都崇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。

固定资产

固定资产情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原 值	530,235,899.33	1,350.00	4,729,199.00	525,508,050.33
房屋建筑物	153,257,876.89		277,817.00	152,980,059.89
机器设备	369,194,584.69		4,451,382.00	364,743,202.69
运输设备	4,678,744.64			4,678,744.64
其他	3,104,693.11	1,350.00		3,106,043.11
累计折旧	380,059,807.64	1,889,627.80	2,810,105.59	379,139,329.85
房屋建筑物	97,875,177.38	1,251,912.72	230,536.69	98,896,553.41
机器设备	276,362,895.04	615,876.52	2,579,568.90	274,399,202.66
运输设备	2,902,005.78	17,003.70		2,919,009.48
其他	2,919,729.44	4,834.86		2,924,564.30
净 值	150,176,091.69			146,368,720.48
房屋建筑物	55,382,699.51			54,001,755.28
机器设备	92,831,689.65			90,425,751.23
运输设备	1,776,738.86			1,759,735.16
其他	184,963.67			181,478.81
减值准备	94,756,315.12		153,587.21	94,602,727.91
房屋建筑物	22,531,234.27		16,529.21	22,514,705.06
机器设备	71,626,464.82		137,058.00	71,489,406.82
运输设备	537,083.43			537,083.43
其他	61,532.60			61,532.60
净额	55,419,776.57			51,765,992.57
房屋建筑物	32,851,465.24			31,487,050.22
机器设备	21,205,224.83			18,936,344.41
运输设备	1,239,655.43			1,222,651.73
其他	123,431.07			119,946.21

注：本期固定资产减少是危房拆除和设备报废。

本公司主要经营性资产均已用于向银行抵押借款。

在建工程

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
300吨六氟化硫工程	29,665,251.79	28,181,989.20	1,483,262.59	29,665,251.79	28,181,989.20	1,483,262.59
合计	29,665,251.79	28,181,989.20	1,483,262.59	29,665,251.79	28,181,989.20	1,483,262.59

注：因300吨六氟化硫工程长期停工，本公司按工程原值的95%计提了减值准备。

固定资产清理

本项目年末余额为-522,856.94元，为以前年度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进行相应帐务处理。

无形资产

无形资产情况：

种类	取得方式	原值	年初金额	本年增加	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末金额
土地使用权	出让	73,485,213.43	41,723,005.99			615,449.10	21,941,676.96	41,107,556.89
减：减值准备			440,964.50					440,964.50
合计		73,485,213.43	41,282,041.49		306,737.48	1,067,075.28	21,326,227.86	40,666,592.39

注1：上述土地使用权剩余摊销年限为29年。

注2：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）：本公司下属四川硫酸厂于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。

短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末金额	年初金额
质押借款	20,919,168.00	20,919,168.00
保证借款	5,860,345.33	8,599,030.00
信用借款	85,812,300.00	85,812,300.00
合计	112,591,813.33	115,330,498.00

注：本期本项目中“保证借款”较年初减少了273.87万元，系方向光电代付本公司向内江市农行借款所致。

（2）逾期短期借款情况：

贷款单位	借款原因	逾期原因	金额

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	4,430,345.33
内江市财政局	流动资金周转	资金周转困难	85,812,300.00
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	30,000.00
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			112,591,813.33

应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	45,032,290.87	45,066,680.87
其中：1年以上	45,032,290.87	45,066,680.87

(2) 无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位及其他关联方款项。

预收账款

(1) 预收账款

项目	期末金额	年初金额
合计	8,498,408.27	8,532,694.81
其中：1年以上	8,359,194.81	8,441,694.81

无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位及其他关联方款项。

应付股利

投资者名称	年末金额	年初金额	超过 1 年未支付原因
法人股股利	851,496.50	851,496.50	资金紧张，未支付
个人股股利	130,740.00	130,740.00	
合计	982,236.50	982,236.50	

应交税金

税种	期末金额	年初金额
企业所得税	536,212.12	536,212.12
增值税	2,779,302.02	2,779,302.02
城建税	-65,781.24	-90,663.22
营业税	2,878,403.30	2,878,403.30

税种	期末金额	年初金额
土地使用税	13,807,840.81	13,807,840.81
房产税	6,366,234.18	6,366,234.18
其他	757,867.24	757,867.24
合计	27,060,078.43	27,035,196.45

其他应交款

项目	期末金额	年初金额
教育费附加	331,569.08	331,569.08
交通费附加	96,915.24	96,915.24
其他	492,538.58	517,420.56
合计	921,022.90	945,904.88

其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	170,250,797.45	170,654,158.00
其中：1年以上	170,014,491.82	170,080,557.85

注 1：本项目年末金额中包含应付内江市中级人民法院 2,506,328.00 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。

注 2：账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还的原因为资金紧张。

(2) 期末大额其他应付款

单位	金额	账龄	性质或内容
深圳大鹏证券有限公司	42,197,175.00	3 年以上	借款本金
内江市政府国有资产监督管理委员会	21,560,770.24	3 年以上	借款
资中县社会保险事业管理局	17,674,950.03	3 年以上	社保费
四川方向光电股份有限公司	19,290,477.45	3 年以上	代付借款
山西汇科数码科技有限公司	5,965,157.82	3 年以上	往来款
合计	106,688,530.57		

(3) 本期四川方向光电股份有限公司增加 2,738,684.70 元系代本公司付内江市农行借款。年末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位—内江市政府国有资产监督管理委员会款项 21,560,770.24 元。

预提费用

项目	期末金额	年初金额
电费	2,384,933.01	2,384,933.01
赔产费		226,682.50
利息	277,940,432.55	266,075,740.76

其他	1,692,853.07	1,466,170.57
合计	282,018,218.63	270,153,526.84

注：本项目预提利息未包含可能产生的罚息。

预计负债

项目	期末金额	年初金额	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	

20. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	13,062,852.50	13,062,852.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	13,062,852.50	13,062,852.50

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末金额	年初金额
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

(3) 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

21. 长期应付款

长期应付款明细

借款单位	期限	年初金额	应计利息	期末金额
国家计委无息贷款		1,400,000.00		1,400,000.00
李武杰		154,691.79		
内江市财政局		582,314.73		582,314.73
信达资产管理公司成都办事处		29,424,010.29		29,424,010.29

借款单位	期限	年初金额	应计利息	期末金额
长城资产管理公司成都办事处		248,830,000.00		248,830,000.00
合计		280,391,016.81		280,236,325.02

注:李武杰已将债权转让给谭朝刚。

22. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注说明
单浆单槽技术改造	2,000,000.00			2,000,000.00	内江市市政府拨的单浆单槽技术改造拨款
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

23. 股本

股本构成	年初金额	本次变动增减(+、-)					期末金额
		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

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
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

个人股本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
债务重组收益	7,525,030.70	70,144.71		7,595,175.41
其他	20,188,470.37			20,188,470.37
合计	58,050,512.97	70,144.71		58,120,657.68

注：本年度资本公积增加情况参见附注十三、2。

25. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	12,721,734.03			12,721,734.03
任意盈余公积				
合计	12,721,734.03			12,721,734.03

26. 未分配利润

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
一、净利润	-16,852,089.44	-14,235,930.92
加：年初未分配利润	-1,010,011,140.09	-990,859,717.31
加：其他转入		
二、可供分配的利润	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23
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	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23
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	-1,026,863,229.53	-1,005,095,648.23

27. 其他业务利润

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
废旧物资		
租金	415,797.00	6,699,525.28
处置存货损失		-1,934,790.69
其他		
合计	415,797.00	4,764,734.59

28. 管理费用

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
----	------------	------------

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
合计	4,020,908.54	2,954,039.29
其中：计提折旧、摊销等	4,020,908.54	2,954,039.29
计提房产税及土地使用税等		
计提坏账准备	4,020,908.54	2,954,039.29

29. 财务费用

类别	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
利息支出	11,880,000.00	11,877,554.70
减：利息收入	3,422.18	279.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	599.50	1,330.70
合计	11,877,177.32	11,878,605.48

30. 补贴收入

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额	来源或依据
工伤保险拨款		217,715.00	
合计		217,715.00	

31. 营业外收入

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
处置固定资产净收入	516,162.00	364,014.00
其他	4,450.00	4,892.00
债务重组收益		
合计	520,612.00	368,906.00

32. 营业外支出

项目	本年(1-6月)金额	上年(1-6月)金额
处理固定资产净损失	1,874,307.58	66,128.17
无形资产减值准备		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
工伤人员工伤保险费用支出		
解除劳动合同补偿支出	14,605.00	23,745.00
赔偿款		
其他	1,500.00	316.98
合计	1,890,412.58	90,190.15

33. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府拨款	
租金收入	337,337.00
利息收入	3,422.18
其他往来款	2,780,114.35
合计	3,120,873.53

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	86,371.50
办公费、董事会股东会费等	41,324.70
付欠款	97,000.00
备用金借款	12,600.00
维修费	66,306.00
退保证金	
中介机构费用	8,000.00
其他	1,617,983.24
合计	1,929,585.44

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系关联方

(1) 母公司及最终控制人

本公司控股股东为内江市政府国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司

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	生产销售塑料编	控股子公司	有限责任公司	杨建新

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
司	镇	织袋及其他包装用品			
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

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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
内江市政府国有资产监督管理委员会				
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	年初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
内江市政府国有资产监督管理委员会	6,606.176	57.77					6,606.176	57.77
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

企业名称	年初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%
内江银化威氮化肥有限责任公司	200.00	80.00					200.00	80.00

4、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内江富鑫天泉经贸有限责任公司	代垫非生产经营费

(二) 关联方往来余额

1、关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
其他关联方		
内江富鑫天泉经贸有限责任公司	32,161,494.06	32,155,472.06

2、关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
母公司及最终控制方		
内江市政府国有资产监督管理委员会	21,560,770.24	21,560,770.24

十、或有事项

公司本年度无新增对外担保，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。

十一、资产负债表日后事项

本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、承诺事项

本年度无需要披露的重大承诺事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内						
一至二年						

账龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
二至三年						
三年以上	39,179,287.40	100.00	38,862,774.63	38,653,640.78	100.00	38,250,047.73
合计	39,179,287.40	100.00	38,862,774.63	38,653,640.78	100.00	38,250,047.73

(2) 本期数据变动是因为将威氮厂预收账款从其他应收款中调入。

(3) 本项目中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(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 34,277,054.64 元，加大至 90% 计提坏账准备的应收账款金额为 4,428,629.60 元。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
西开高压厂	非关联方	2,923,182.62	3 年以上	7.55
衡水地区农资公司	非关联方	2,451,822.92	3 年以上	6.33
山东临清丰源复肥厂	非关联方	2,132,151.00	3 年以上	5.51
汝南县农资公司	非关联方	2,130,527.24	3 年以上	5.50
山东吉地尔复肥厂	非关联方	1,908,659.07	3 年以上	4.93
合计		11,546,342.85		29.83

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	316,181.50	0.38	19,870.89	331,181.50	0.38	19,870.89
1-2 年	1,460,943.36	1.91	20,898.14	1,660,943.36	1.91	20,898.14
2-3 年						
3 年以上	82,485,005.04	97.24	80,151,977.43	85,141,415.66	97.24	81,827,624.05
合计	84,264,129.90	99.53	80,192,746.46	87,133,540.52	99.53	81,868,393.08

(2) 本期数据变动是因为威氮厂预收账款从其他应收款中调出。

(3) 本项目年末数中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款。

(4) 本公司年末对一年内的其他应收款按余额的 6% 计提坏账准备，三年以上的应收款项根据清欠应收款项过程中获悉的信息，加大了计提坏账准备的比例，除应收内江富鑫天泉经贸有限责任公司保留 10% 净值外，其余全额计提坏账准备。

(5) 本公司按照与山山公司对《租赁经营协议》终止的有关问题达成的协议中确认的应收山山公司原燃材料补偿款转回了已全额计提的坏账 5,556,369.74 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	欠款原因
内江富鑫天泉经贸有限责任公司	关联方	32,161,494.06	3年以上	36.91	代垫非生产经营费
成都科泰房地产公司	非关联方	4,144,340.00	3年以上	4.76	往来款
中船公司725所	非关联方	2,928,360.00	3年以上	3.36	往来款
西北有色金属研究院	非关联方	2,825,924.48	3年以上	3.24	往来款
巡场办事处	非关联方	2,376,761.24	3年以上	2.73	往来款
合计		44,430,857.78		51.01	

3. 长期投资

(1) 分项目列示

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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	1,000,000.00			1,000,000.00
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			17,100,000.00
二、长期债权投资	15,757,995.00			15,757,995.00
减：长期股权投资减值准备	14,042,995.00			14,042,995.00
长期债权投资净额	1,715,000.00			1,715,000.00
合计	18,815,000.00			18,815,000.00

(2) 长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占股权比	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
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%	

被投资单位	投资期限	投资金额	占股权比	减值准备
内江银化威氮化肥有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
合计		17,900,000.00		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	本期利息	期末应收利息	减值准备	备注
公路债券	2,035.00		2,035.00					2,035.00	
电力债券	960.00		960.00					960.00	
合计	2,995.00		2,995.00					2,995.00	

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	本期利息	期末应收利息	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

四川银山化工（集团）股份有限公司
2012年8月15日