

四川银山化工(集团)股份有限公司  
二〇一二年年度报告

## 重要提示

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

本报告已经公司第七届董事会第十次会议审议通过。

信永中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	4
第二章	会计数据和业务数据摘要	6
第三章	股本变动和主要股东持股情况	7
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第五章	公司治理结构	11
第六章	股东大会简介	12
第七章	董事会报告	13
第八章	监事会报告	16
第九章	重要事项	17
第十章	财务报告	18
第十一章	备查文件	18

## 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：511000000011188

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：信永中和会计师事务所成都分所

地址：成都市航空路 1 号国航世纪中心 A 座 12 层

## 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	-5,451.47
净利润	-5,341.40
扣除非经常性损益后的净利润	-5,072.99
主营业务利润	0.00
其他业务利润	483.40
营业利润	-5,183.06
投资收益	0.00
营业外收支净额	-268.41
经营活动产生的现金流量净额	20.16
现金及现金等价物增加额	151.85

注：扣除的非经常性损益项目和金额：营业外收入 116.02 万元，营业外支出 384.43 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	2012 年	2011 年	2010 年
主营业务收入	0.00	0.00	0.00
净利润	-53,413,972.59	-19,151,422.78	-34,668,064.12
总资产	98,777,219.49	109,794,267.15	104,956,086.64
股东权益(不含少数股东权益)	-1,017,347,874.08	-836,040,478.33	-817,331,505.27
每股收益	-0.47	-0.17	-0.30
每股净资产	-8.89	-7.31	-7.15
调整后的每股净资产	-8.89	-7.31	-7.15
每股经营活动产生的现金流量净额	0.002	-0.005	-0.011
净资产收益率(%)	-5.25	-2.29	-4.24

### 3. 报告期内股东权益变动情况：

单位：元

项目	股本(万股)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益
期初数	11,435.0262	58,050,512.97	12,721,734.03	-1,137,169,174.31	-963,710,060.59
本期增加		629,969.82			
本期减少				53,413,972.59	53,637,813.49
期末数	11,435.0262	58,680,482.79	12,721,734.03	-1,190,583,146.90	-1,017,347,874.08

变动原因：资本公积增加系债务重组收益；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、境内上市的外资股							
1.1 境外上市的外资股							
1.2 其他	33,150,000						33,150,000
可转让股份合计	33,150,000						33,150,000
三、股份总数	114,350,262						114,350,262

注：可转让股份中包括 13,260 股公众未托管股份。

##### 2、股票发行与上市情况

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

②根据《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》规定，本公司股票于 2002 年 4 月 29 日被深交所暂停上市；2002 年 8 月 20 日被深交所终止上市；从 2004 年 5 月 12 日起，申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 2012 年 12 月 31 日，公司在代办股份转让系统的股东总数为 8873 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）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。

序号	股东姓名	持股数（股）	所占总股本比例（%）
1	赖顺兴	2848848	2.49
2	吴旗	832400	0.73
3	张雨	599585	0.52
4	袁文君	533420	0.47
5	吴志玲	443548	0.39
6	宋忠尧	406352	0.36
7	瞿关康	380000	0.33
8	霍星阳	290000	0.25
9	张元珠	280000	0.24
10	上海江南建筑设计院有限公司	278400	0.24

### 3、公司前 10 名可转让股股东情况

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	49	2010.5.13—2013.5.13	0	0
邝智毅	董事 副总经理	男	55	2010.5.13—2013.5.13	0	0
刘 建	董事 副总经理	男	55	2010.5.13—2013.5.13	0	0
刘 毅	董事	男	42	2010.5.13—2013.5.13	0	0
林 荔	董事 董事会秘书	女	43	2010.5.13—2013.5.13	0	0
李建勇	监事会主席	男	43	2010.5.13—2013.5.13	0	0
陈宗文	监事	男	57	2010.5.13—2013.5.13	0	0
王志勇	监事	男	49	2011.5.24—2013.5.13	0	0

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

#### (1) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

邹文彬：男，汉族，49岁，工程师，中共党员，毕业于四川工业学院。先后任长江机床电器厂副总工程师、电控分厂厂长、长江机床电器厂厂长、党委书记等职务。现任银山化工董事长、总经理、党委副书记。

邝智毅：男，汉族，55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，55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，42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，43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。

李建勇：男，汉族，43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。现任银山化工监事会主席、纪委书记、办公室主任。

陈宗文：男，汉族，57岁，大专，中共党员，高级政工师，毕业于昆明陆军学院。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、工会主席。

王志勇：男，汉族，49岁，大专，中共党员，高级政工师，毕业于内江师专中文系。历任公司办公室主任，人力资源部部长，综合管理部部长等职务。现任银山化工监事、信息资源部部长。

### (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	2012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：公司董事、监事报酬依据《公司章程》的规定，董事会审议确定公司高级管理人员的薪资报酬。

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

3) 公司董事刘毅不在公司领取报酬，其余董事、监事在公司领取报酬。2012年，公司董事、监事、高管人员报酬总额34.20万元。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42人。

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

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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

#### 1、股东与股东大会

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

#### 2、关于控股股东与公司的关系

公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利。

#### 3、关于董事与董事会

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于信息披露

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

#### 6、内部控制制度的建立健全情况

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

## 第六章 股东大会简介

公司于 2012 年 5 月 22 日召开了 2011 年年度股东大会。会议审议并通过了如下事项：

- 1、审议通过了《2011 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《二 0 一一年年度报告》；
- 4、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 5、审议通过了《关于终止与山山公司租赁关系相关事项的议案》。

## 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 2 月起，公司实行租赁经营，公司已从生产经营型企业转变为资产监管型企业。

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。由于未实际运行，无法年检，2007 年，公司收到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。

### 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、	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：元

项 目	2012 年度	2011 年度	增减(%)
总资产	9,877.72	10,979.43	-10.03
长期负债	28,223.63	28,239.10	-0.05
股东权益	-101,734.79	-96,371.01	
主营业务利润	0.00	0.00	0.00
净利润	-5,341.40	-1,915.14	

说明：（1）总资产减少主要是因排除安全、环保隐患处置固定资产。

（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

2012 年，公司董事会共组织召开了三次会议。

1、2012 年 4 月 21 日，公司召开了第七届董事会第七次会议，会议通过了《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度总经理工作报告》、《2011 年年度报告》、《2012 年第一季度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于终止与山山公司租赁关系相关事项的议案》、《关于召开 2011 年年度股东大会的议案》。

2、2012 年 8 月 15 日，公司召开了第七届董事会第八次会议，会议审议通过了《2012 年半年度报告》。

3、2012 年 10 月 29 日，公司召开了第七届董事会第九次会议，会议审议通过了《2012 年第三季度报告》。

上述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。

### 五、公司对未来发展的展望

1、采用多种举措盘活存量，维持公司运行。

2、积极、妥善处理企业改制的遗留问题。

3、做好重组基础工作，关注“三板”公司政策动向，在条件允许的情况下适时推进公司战略重组。

### 六、报告期内，信永中和会计师事务所对公司 2012 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：

公司董事会认为信永中和会计师事务所出具的审计报告反映了公司 2012 年度的财务状况。

1、2012 年度公司亏损 5,341.40 万元，净资产为-101,734.79 万元，资产负债率为 11.29 倍，财务状况极度恶化，已经严重资不抵债，并存在无法偿还的已逾期大额债务。

2、从 2002 年开始，公司实行租赁经营，公司运作仅靠租金收入维持，2012 年，公司资产重组无实质性进展。无法在正常的生产经营过程中偿还到期债务。

## 七、本年度利润分配预案

经信永中和会计师事务所审计，公司 2012 年度亏损 5,341.40 万元。故公司 2012 年度利润不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 八、其它需要披露的事项

公司应披露的信息已在代办股份转让信息披露平台及主办券商的网站、营业部门披露。

## 第八章 监事会报告

### 一、报告期内，监事会工作情况：

报告期内，监事会共召开了四次会议。

(1)2012年4月9日，公司召开了第六届监事会第八次会议，会议通过了《2011年度监事会工作报告》。

(2)2012年4月21日，公司召开了第六届监事会第九次会议，会议听取了《2011年度董事会工作报告》、《2011年度总经理工作报告》，审议了《2011年年度报告》、《2012年第一季度报告》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于了断与山山公司租赁关系相关事项的议案》、《关于召开2011年年度股东大会的议案》。

(3)2012年8月15日，公司召开了第六届监事会第十次会议，会议审议通过了《2012年半年度报告》。

(4)2012年10月29日，公司召开了第六届监事会第十一次会议，审议了《2012年第三季度报告》。

### 二、监事会对公司2012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

信永中和会计师事务所对公司2012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2012年度财务状况。监事会同意董事会就有关事项做出的说明。

#### 3、公司本年度及其上三年度内未募集资金。

## 第九章 重要事项

一、2004年3月3日，本公司与申银万国签订了《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：

2012年12月31日，公司合并资产负债表反映净资产为-101,734.79万元，资产负债率为11.29倍，公司财务状况极度恶化，已经严重资不抵债；公司资产对外租赁，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。

2013年，公司将采用多种举措盘活存量资产；创造重组条件，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：

1、2010年6月，公司与石牛氮肥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）。2012年7月，石牛氮肥因企业产业结构调整及生产经营需要，关停其生产线，《租赁经营协议》终止。目前，公司正积极处理威远氮肥厂有关遗留问题。

2、公司银山磷肥厂、川硫厂由于两厂主体设备整体租赁的可能性已不存在，公司将努力寻找盘活存量资产的有效途径。现两厂部分厂房及零星空地已对外租赁。

四、债务转移情况：

2012年12月11日，本公司欠中国长城资产管理公司成都办事处（以下称长城公司）的债务已由长城公司转让给内江投资控股集团有限公司，涉及金额为5.34亿元（其中：本金2.31亿元，利息3.03亿元）。

五、公司对外担保事项：

截至2012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。

## 第十章 财务报告

审计报告（附后）。

## 第十一章 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2012 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

二〇一三年四月二十六日

**四川银山化工（集团）股份有限公司**  
**2012 度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
-资产负债表	1-2
-利润表	3
-利润分配表	4
-现金流量表	5
-现金流量表附表	6
- 减值准备明细表	7
-股东权益增减变动表	8
-应交增值税明细表	9
- 财务报表附注	10-39

# 审计报告

XYZH/2012CDA4077

## 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（以下简称银山化工公司或公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益增减变动表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银山化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

### 三、导致无法表示意见的事项

截至 2012 年 12 月 31 日，银山化工公司合并资产负债表反映的净资产为 -101,734.79 万元，资产负债率高达 11.29 倍，，财务状况极度恶化，严重资不抵债；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，公司现金流量严重不足，无法偿还巨额债务，无法获得正常商业信用。截至审计报告日，银山化工公司管理层在其书面评价中表示，将积极寻求新的承租方、采取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多项措施改善公司财务状况；但由于该等措施尚未实施，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公司的持续经营能力，因此无法判断银山化工公司继续按照持续经营假设编制 2012 年度财务报表是否适当。

#### 四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对银山化工公司合并及母公司财务报表发表审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合

中国注册会计师：何勇

伙）成都分所

中国注册会计师：谢芳

中国 成都

二〇一三年四月二十五日

# 资产负债表

2012年12月31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	年末金额		年初金额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	3,349,622.75	3,349,435.13	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		90,000.00	90,000.00	20,000.00	20,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	八、3	405,913.05	403,593.05	405,913.05	403,593.05
其他应收款	八、4	3,553,865.76	3,553,865.76	5,086,453.07	5,265,147.44
预付帐款		169,700.20	169,700.20	140,125.70	140,125.70
应收补贴款					
存  货	八、5	124,841.01	124,841.01	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					
<b>流动资产合计</b>		<b>8,782,942.77</b>	<b>8,780,435.15</b>	<b>10,187,043.44</b>	<b>10,363,230.19</b>
长期投资：					
长期股权投资	八、6	200,000.00	16,765,015.53	200,000.00	16,898,968.33
长期债权投资	八、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>1,915,000.00</b>	<b>18,480,015.53</b>	<b>1,915,000.00</b>	<b>18,613,968.33</b>
固定资产：					
固定资产原价	八、7	496,353,298.69	446,672,255.16	530,235,899.33	479,100,448.95
减：累计折旧	八、7	360,743,682.01	313,018,042.87	380,059,807.64	331,047,202.65
固定资产净值	八、7	135,609,616.68	133,654,212.29	150,176,091.69	148,053,246.30
减：固定资产减值准备	八、7	88,281,359.06	88,281,359.06	94,756,315.12	94,756,315.12
固定资产净额	八、7	47,328,257.62	45,372,853.23	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	-492,856.94	-492,856.94	-492,856.94	-492,856.94
<b>固定资产合计</b>		<b>48,318,663.27</b>	<b>46,363,258.88</b>	<b>56,410,182.22</b>	<b>54,287,336.83</b>
无形资产及其他资产：					
无形资产	八、10	39,760,613.45	39,760,613.45	41,282,041.49	41,282,041.49
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>39,760,613.45</b>	<b>39,760,613.45</b>	<b>41,282,041.49</b>	<b>41,282,041.49</b>
递延税项：					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		<b>98,777,219.49</b>	<b>113,384,323.01</b>	<b>109,794,267.15</b>	<b>124,546,576.84</b>
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12月31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	年末金额		年初金额	
		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	41,011,050.09	40,991,050.09	45,032,290.87	45,012,290.87
预收帐款	八、13	8,631,222.19	7,582,697.43	8,532,694.81	7,484,170.05
应付工资		711,100.36	711,100.36	711,100.26	711,100.26
应付福利费		808,307.02	808,307.02	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	27,319,221.15	27,145,227.81	27,035,196.45	26,861,203.11
其他应交款	八、16	933,749.85	933,399.47	945,904.88	945,554.50
其他应付款	八、17	172,541,514.58	187,568,393.59	170,250,797.45	185,456,370.83
预提费用	八、18	445,184,585.18	438,801,434.84	397,950,996.11	392,635,109.17
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					
<b>流动负债合计</b>		<b>829,409,912.40</b>	<b>836,810,772.59</b>	<b>786,387,513.90</b>	<b>795,034,331.86</b>
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					
<b>长期负债合计</b>		<b>282,236,325.02</b>	<b>277,812,314.73</b>	<b>282,391,016.81</b>	<b>277,967,006.52</b>
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>		<b>1,115,238,141.19</b>	<b>1,118,214,991.09</b>	<b>1,072,370,434.48</b>	<b>1,076,593,242.15</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>886,952.38</b>		<b>1,133,893.26</b>	
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	58,680,482.79	58,680,482.79	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
其中：法定公益金	八、25				
未分配利润	八、26	-1,190,583,146.90	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31	-1,137,169,174.31
未确认投资损失		-12,517,206.00		-11,663,395.28	
<b>股东权益合计</b>		<b>-1,017,347,874.08</b>	<b>-1,004,830,668.08</b>	<b>-963,710,060.59</b>	<b>-952,046,665.31</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>98,777,219.49</b>	<b>113,384,323.01</b>	<b>109,794,267.15</b>	<b>124,546,576.84</b>
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年度

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	本年金额		上年金额	
		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	4,834,031.13	4,834,031.13	4,764,734.59	4,764,734.59
减：营业费用					
管理费用	八、28	9,417,953.75	9,417,953.75	-625,932.17	-525,932.17
财务费用	八、29	47,246,700.43	46,179,437.03	38,550,250.12	37,571,714.68
三、营业利润		-51,830,623.05	-50,763,359.65	-33,159,583.36	-32,281,047.92
加：投资收益	八、30		-133,952.80		-201,031.67
补贴收入	八、31			217,715.00	217,715.00
营业外收入	八、32	1,160,230.86	1,160,230.86	859,849.52	859,849.52
减：营业外支出	八、33	3,844,332.00	3,676,891.00	1,834,888.48	1,583,598.89
四、利润总额		-54,514,724.19	-53,413,972.59	-33,916,907.32	-32,988,113.96
减：所得税					
少数股东损益		-246,940.88		-225,965.01	
未确认投资损失		-853,810.72		-702,828.35	
五、净利润		-53,413,972.59	-53,413,972.59	-32,988,113.96	-32,988,113.96
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 年度

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	本金额		上年金额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、净利润</b>		-53,413,972.59	-53,413,972.59	-32,988,113.96	-32,988,113.96
加：年初未分配利润		-1,137,169,174.31	-1,137,169,174.31	-1,104,181,060.35	-1,104,181,060.35
其他转入					
减：其他					
<b>二、可供分配的利润</b>		-1,190,583,146.90	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31	-1,137,169,174.31
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>		-1,190,583,146.90	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31	-1,137,169,174.31
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>		-1,190,583,146.90	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31	-1,137,169,174.31
<b>附表：</b>					
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			-0.4533	-0.4533	
净利润			-0.4671	-0.4671	
扣除非经常性损益后的净利润			-0.4767	-0.4767	

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 年度

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	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	八、33(1)	5,138,358.22	5,138,358.22
现金流入小计		5,138,358.22	5,138,358.22
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,429,244.60	1,429,244.60
支付的各项税费		36,289.18	36,289.18
支付的其他与经营活动有关的现金	八、33(2)	3,471,234.56	3,471,234.56
现金流出小计		4,936,768.34	4,936,768.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>201,589.88</b>	<b>201,589.88</b>
<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		1,318,205.67	1,318,205.67
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,318,205.67	1,318,205.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,350.00	1,350.00
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		1,350.00	1,350.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,316,855.67</b>	<b>1,316,855.67</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			
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			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		1,518,445.55	1,518,445.55

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	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		-53,413,972.59	-53,413,972.59
加：少数股东损益		-246,940.88	
未确认投资损失		-853,810.72	
计提的资产减值准备		1,337,897.59	1,337,897.59
固定资产折旧		4,179,874.14	4,179,874.14
无形资产摊销		1,230,898.20	1,230,898.20
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)		47,233,589.07	46,166,325.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		2,669,347.14	2,501,906.14
固定资产报废损失			
财务费用			
投资损失(减：收益)			-133,952.80
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		1,077,839.61	1,077,839.61
经营性应收项目的减少(减：增加)		1,280,155.13	1,458,849.50
经营性应付项目的增加(减：减少)		-4,293,286.81	-4,204,075.58
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>201,589.88</b>	<b>201,589.88</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		2,965,498.95	2,965,311.33
减：现金的期初余额		1,447,053.40	1,446,865.78
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>1,518,445.55</b>	<b>1,518,445.55</b>

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

# 资产减值准备明细表

2012 年 12 月 31 日

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

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	132,597,273.13	152,857.68		1,194,238.22	131,555,892.59
其中：应收账款	48,578,173.45	50,000.00		44,238.22	48,583,935.23
其他应收款	84,019,099.68	102,857.68		1,150,000.00	82,971,957.36
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	3,610,704.72	1,185,039.91		778,536.43	4,017,208.20
其中：库存商品					
原材料	3,610,704.72	1,185,039.91		778,536.43	4,017,208.20
包装物					
在产品					
低值易耗品					
四、长期投资减值准备合计	15,142,995.00				15,142,995.00
其中：长期股权投资	1,100,000.00				1,100,000.00
长期债权投资	14,042,995.00				14,042,995.00
五、固定资产减值准备合计	94,756,315.12			6,474,956.06	88,281,359.06
其中：房屋、建筑物	22,531,234.27			743,615.35	21,787,618.92
机器设备	71,626,464.82			5,731,340.71	65,895,124.11
运输设备	537,083.43				537,083.43
其他设备	61,532.60				61,532.60
六、无形资产减值准备合计	440,964.50				440,964.50
其中：土地使用权	440,964.50				440,964.50
七、在建工程减值准备	28,181,989.20				28,181,989.20
八、委托贷款减值准备					
<b>合计</b>	<b>274,730,241.67</b>	<b>1,337,897.59</b>		<b>8,447,730.71</b>	<b>267,620,408.55</b>

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

## 股东权益增减变动表

2012 年度

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

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、实收资本（或股本）：</b>		
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
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	58,050,512.97	57,416,782.94
本年增加数	629,969.82	633,730.03
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	629,969.82	633,730.03
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	58,680,482.79	58,050,512.97
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	12,721,734.03	12,721,734.03
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	12,721,734.03	12,721,734.03
其中：法定盈余公积	12,721,734.03	12,721,734.03
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
年初余额		
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		
<b>五、未分配利润：</b>		
年初未分配利润	-1,137,169,174.31	-1,104,181,060.35
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	-53,413,972.59	-32,988,113.96
本年利润分配		
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31

# 应交增值税明细表

2012 年度

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司

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）	2,779,302.02	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）	2,779,302.02	2,594,942.08

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 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 一、 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。

## **二、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

## **三、 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。

## **四、 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 12 月 31 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 年的各种股权投资性质的投资、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。

### 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响：无。

2. 会计估计变更及影响：无。

3. 前期差错更正和影响

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据人民银行对逾期借款按照基准利率上浮 50%计息并计算复利的规定补计利息	经本公司管理当局批准调整	1、对合并报表的影响	
		(1) 对合并资产负债表年初数影响	
		预提费用	127,797,469.27
		少数股东权益	-127,887.01
		未分配利润	-127,158,034.22
		未确认投资损失	-511,548.04

		(2) 对可比同期 (2011 年) 合并利润表影响	
		财务费用	14,476,126.23
		少数股东损益	-127,887.01
		未确认投资损失	-511,548.04
		2、对母公司报表的影响	
		(1) 对母公司资产负债表年初数影响	
		长期股权投资	-201,031.67
		预提费用	127,158,034.22
		未分配利润	-127,359,065.89
		(2) 对可比同期 (2011 年) 母公司利润表影响	
		财务费用	13,836,691.18
		投资收益	-201,031.67

## 六、 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	

## 七、 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。

## 八、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，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	年末金额			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	2,956,215.01		2,956,215.01	1,447,053.40		1,447,053.40
人民币	2,956,215.01		2,956,215.01	1,447,053.40		1,447,053.40
银行存款	390,640.77		390,640.77	386,547.15		386,547.15
人民币	390,640.77		390,640.77	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
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>3,349,622.75</b>	<b>—</b>		<b>1,836,367.52</b>

#### (2) 使用受限的货币资金

本公司部分资金帐户被法院冻结，受限情况如下：

项目	年末金额	年初金额
银行存款	381,356.83	386,547.15
其他货币资金	2,766.97	2,766.97
<b>合计</b>	<b>384,123.80</b>	<b>389,314.12</b>

### 2. 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，待查明相关情况调账。

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内						

账龄	年末金额			年初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一至二年						
二至三年						
三年以上	48,989,848.28	100.00	48,583,935.23	48,984,086.50	100.00	48,578,173.45
<b>合计</b>	<b>48,989,848.28</b>	<b>100.00</b>	<b>48,583,935.23</b>	<b>48,984,086.50</b>	<b>100.00</b>	<b>48,578,173.45</b>

(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	5.00
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
<b>合 计</b>		<b>11,546,342.85</b>		<b>23.57</b>

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

帐 龄	年末金额			年初金额		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	115,381.00	0.13	6,922.86	331,181.50	0.37	19,870.89
1-2 年	210,181.48	0.24	63,054.44	1,660,943.36	1.86	20,898.14
2-3 年	164,262.36	0.19	82,131.18			
3 年以上	86,035,998.28	99.44	82,819,848.88	87,113,427.89	97.76	83,978,330.65
<b>合计</b>	<b>86,525,823.12</b>	<b>100.00</b>	<b>82,971,957.36</b>	<b>89,105,552.75</b>	<b>100.00</b>	<b>84,019,099.68</b>

注：(1) 年末其他应收款及坏账准备减少系自贡中院判决自贡市高压容器厂破产，其债务清偿率为零，转销相应的应收账款及坏账准备。

(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 1 年以内的其他应收款按照余额的 6% 计提坏账准备，对 1 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；3 年以上应收款项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。

(5) 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	35.76	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	4.61	往来款
中船公司725所	非关联方	2,928,360.00	3年以上	3.26	往来款
西北有色金属研究院	非关联方	2,825,924.48	3年以上	3.14	往来款
巡场办事处	非关联方	2,376,761.24	3年以上	2.64	往来款
<b>合计</b>		<b>44,436,879.78</b>		<b>49.41</b>	

(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 32,161,494.06 元。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末金额		年初金额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	4,142,049.21	4,017,208.20	5,219,888.82	3,610,704.72
<b>合计</b>	<b>4,142,049.21</b>	<b>4,017,208.20</b>	<b>5,219,888.82</b>	<b>3,610,704.72</b>

注：本项目本年度减少原因为处置存货。

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	其他转出	
原材料	3,610,704.72	1,185,039.91		778,536.43	4,017,208.20
<b>合计</b>	<b>3,610,704.72</b>	<b>1,185,039.91</b>		<b>778,536.43</b>	<b>4,017,208.20</b>

## 6. 长期投资

### (1) 分项目列示

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
<b>合计</b>	<b>1,915,000.00</b>			<b>1,915,000.00</b>

(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
<b>合计</b>		<b>1,300,000.00</b>		<b>1,100,000.00</b>	

### (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	2,035.00	无	2,035.00					2,035.00	
电力债券	960.00		960.00					960.00	
<b>合计</b>	<b>2,995.00</b>	<b>无</b>	<b>2,995.00</b>					<b>2,995.00</b>	

#### 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
<b>合计</b>	<b>15,755,000.00</b>							<b>14,040,000.00</b>

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。

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原值</b>	<b>530,235,899.33</b>	<b>1,350.00</b>	<b>33,883,950.64</b>	<b>496,353,298.69</b>
房屋建筑物	153,257,876.89		3,363,963.39	149,893,913.50
机器设备	369,194,584.69		30,519,987.25	338,674,597.44
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

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>累计折旧</b>	<b>380,059,807.64</b>	<b>4,179,874.14</b>	<b>23,495,999.77</b>	<b>360,743,682.01</b>
房屋建筑物	97,875,177.38	3,628,037.06	2,110,704.99	99,392,509.45
机器设备	276,362,895.04	507,873.20	21,385,294.78	255,485,473.46
运输设备	2,902,005.78	34,007.40		2,936,013.18
其他	2,919,729.44	9,956.48		2,929,685.92
<b>净值</b>	<b>150,176,091.69</b>			<b>135,609,616.68</b>
房屋建筑物	55,382,699.51			50,501,404.05
机器设备	92,831,689.65			83,189,123.98
运输设备	1,776,738.86			1,742,731.46
其他	184,963.67			176,357.19
<b>减值准备</b>	<b>94,756,315.12</b>		<b>6,474,956.06</b>	<b>88,281,359.06</b>
房屋建筑物	22,531,234.27		743,615.35	21,787,618.92
机器设备	71,626,464.82		5,731,340.71	65,895,124.11
运输设备	537,083.43			537,083.43
其他	61,532.60			61,532.60
<b>净额</b>	<b>55,419,776.57</b>			<b>47,328,257.62</b>
房屋建筑物	32,851,465.24			28,713,785.13
机器设备	21,205,224.83			17,293,999.87
运输设备	1,239,655.43			1,205,648.03
其他	123,431.07			114,824.59

注：本期减少系因排除安全、环保隐患处置固定资产。

(2) 本公司主要经营性资产均已用于向银行抵押借款。

## 8. 在建工程

项目	年末金额			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
<b>合计</b>	<b>29,665,251.79</b>	<b>28,181,989.20</b>	<b>1,483,262.59</b>	<b>29,665,251.79</b>	<b>28,181,989.20</b>	<b>1,483,262.59</b>

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。

## 9. 固定资产清理

本项目年末余额为-492,856.94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。

## 10. 无形资产

(1) 无形资产情况：

种类	取得方式	原值	年初金额	本年增加	本年转出	本年摊销额	累计摊销额	年末金额
土地使用权	出让	62,758,704.01	41,723,005.99		290,529.84	1,230,898.20	22,557,126.06	40,201,577.95
减:减值准备			440,964.50					440,964.50
<b>合计</b>		<b>62,758,704.01</b>	<b>41,282,041.49</b>		<b>290,529.84</b>	<b>1,230,898.20</b>	<b>22,557,126.06</b>	<b>39,760,613.45</b>

注 1: 上述土地使用权剩余摊销年限为 28.5 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。

注 3: 本年度无形资产减少原因系本公司以土地使用权及房屋建筑抵偿对资中华强建筑公司的往来欠款, 详见附注十三、2。

## 11. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末金额	年初金额
质押借款	20,099,168.00	20,919,168.00
保证借款	6,680,345.33	8,599,030.00
信用借款	85,812,300.00	85,812,300.00
<b>合计</b>	<b>112,591,813.33</b>	<b>115,330,498.00</b>

注: 本期本项目中保证借款较年初减少了 2,738,684.67 元系担保人方向光电代为垫付内江市农行短期借款。

### (2) 逾期短期借款情况:

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

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	41,011,050.09	45,032,290.87
其中：1年以上	41,011,050.09	45,032,290.87

注：本年应付账款减少主要系是山山药业代付欠资阳天台化工有限公司液氨款所致。

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

## 13. 预收账款

### (1) 预收账款

项目	年末金额	年初金额
合计	8,631,222.19	8,532,694.81
其中：1年以上	8,532,694.81	8,441,694.81

(2) 本项目年末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位及其他关联方款项。

## 14. 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	

## 15. 应交税金

税种	年末金额	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	-53,054.29	-90,663.22
营业税	3,124,819.07	2,878,403.30
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	27,319,221.15	27,035,196.45

## 16. 其他应交款

项目	年末金额	年初金额
教育费附加	344,296.03	331,569.08
交通费附加	96,915.24	96,915.24
其他	492,538.58	517,420.56
<b>合计</b>	<b>933,749.85</b>	<b>945,904.88</b>

## 17. 其他应付款

### (1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>172,541,514.58</b>	<b>170,250,797.45</b>
其中：1年以上	170,250,797.45	170,014,491.82

注：1：其他应付款增加系本年担保人方向光电代为垫付内江市农行短期借款，转为其他应付款所致。

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) 年末大额其他应付款

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
四川方向光电股份有限公司	19,290,477.45	3 年以上	代付借款
资中县社会保险事业管理局	17,674,950.03	3 年以上	社保费
山西汇科数码科技有限公司	5,965,157.82	3 年以上	往来款
<b>合计</b>	<b>106,688,530.54</b>		

(3) 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。

## 18. 预提费用

项目	年末金额	年初金额
电费	3,901,887.52	2,384,933.01
赔产费	226,682.50	226,682.50
利息	438,431,946.52	393,873,210.03
其他	2,624,068.64	1,466,170.57
<b>合计</b>	<b>445,184,585.18</b>	<b>397,950,996.11</b>

## 19. 预计负债

项目	年末金额	年初金额	备注
提供担保	1,960,000.00	1,960,000.00	民事判决书

项目	年末金额	年初金额	备注
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。
<b>合计</b>	<b>5,632,259.65</b>	<b>5,632,259.65</b>	

## 20. 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	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		
<b>合计</b>	<b>13,062,852.5</b>	<b>13,062,852.50</b>

### (2) 一年内到期的长期借款分类

项目	年末金额	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
<b>合计</b>	<b>13,062,852.50</b>	<b>13,062,852.50</b>

### (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
<b>合计</b>			<b>13,062,852.50</b>

## 21. 长期应付款

### (1) 长期应付款明细

借款单位	期限	年初金额	应计利息	年末金额
信达资产管理公司成都办事处		29,424,010.29	42,416,181.45	29,424,010.29
长城资产管理公司成都办事处		248,830,000.00	3,885,322.22	2,290,000.00
内江投资控股集团有限公司			313,332,599.03	230,850,000.00
四川华宏实业有限公司			18,695,780.28	11,044,000.00
工行内江市中区工行			3,291,495.68	1,940,000.00
国家计委无息贷款		1,400,000.00		1,400,000.00
四川方向光电股份有限公司管理人			4,633,119.50	2,706,000.00
内江市财政局		582,314.73		582,314.73

借款单位	期限	年初金额	应计利息	年末金额
李武杰		154,691.79		
<b>合计</b>		<b>280,391,016.81</b>	<b>386,254,498.16</b>	<b>280,236,325.02</b>

注 1：年末长城资产管理公司成都办事处长期应付款减少，系长城公司债权转让给内江投资控股集团有限公司所致，详见附注十三、1；

注 2：四川华宏实业有限公司年末增加系长城资产管理公司成都办事处以前年度债权打包转让所致。

注 3：方向光电股份有限公司年末增加系长城公司以前年度债权打包转让给四川华宏实业有限公司的担保债权 1375 万元（由方向光电担保），2011 年 6 月方向光电破产重整时代本公司清偿的担保债权（清偿率为 19.68%）。

## 22. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额	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
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>	

## 23. 股本

股本构成	年初金额	本次变动增减(+、-)					年末金额
		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
<b>三、股份总数</b>	<b>114,350,262.00</b>						<b>114,350,262.00</b>

## 24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
个人股股本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
债务重组收益	7,525,030.70	629,969.82		8,155,000.52
其他	20,188,470.37			20,188,470.37
<b>合计</b>	<b>58,050,512.97</b>	<b>629,969.82</b>		<b>58,680,482.79</b>

注：本年度资本公积增加主要为资中华强建筑公司债务重组收益。

## 25. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	12,721,734.03			12,721,734.03
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>12,721,734.03</b>			<b>12,721,734.03</b>

## 26. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
一、净利润	-53,413,972.59	-32,988,113.96
加：年初未分配利润	-1,137,169,174.31	-1,104,181,060.35
加：其他转入		
二、可供分配的利润	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31
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	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31
三、可供股东分配的利润		
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	-1,190,583,146.90	-1,137,169,174.31

## 27. 其他业务利润

项目	本年金额	上年金额
废旧物资		

项目	本年金额	上年金额
租金	4,785,334.31	6,699,525.28
处置存货损失	48,696.82	-1,934,790.69
其他		
<b>合计</b>	<b>4,834,031.13</b>	<b>4,764,734.59</b>

## 28. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>9,417,953.75</b>	<b>-625,932.17</b>
其中：计提折旧、摊销等	5,410,772.34	4,943,209.12
计提存货跌价准备	1,185,039.91	
计提坏账准备	152,857.68	-5,569,141.29

## 29. 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	47,248,897.28	38,575,226.62
减：利息收入	3,893.15	26,545.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,696.30	1,568.77
<b>合计</b>	<b>47,246,700.43</b>	<b>38,550,250.12</b>

## 30. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产净收入	1,154,670.86	852,292.52
其他	5,560.00	7,557.00
<b>合计</b>	<b>1,160,230.86</b>	<b>859,849.52</b>

## 32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
处理固定资产净损失	3,824,018.00	311,684.36
在建工程减值准备		1,483,262.59
解除劳动合同补偿支出	14,605.00	39,624.55
其他	5,709.00	316.98
<b>合计</b>	<b>3,844,332.00</b>	<b>1,834,888.48</b>

## 33. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收租金	1,022,657.00

项目	金额
收代付水电费款项	2,041,512.63
收个人借款	821,300.00
收应急工程款	420,000.00
收回代收款	412,000.00
保证金	173,000.00
预收款	25,000.00
受限存款减少	5,190.32
利息收入	3,893.15
其他	213,805.12
<b>合计</b>	<b>5,138,358.22</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
付水电费	2,149,267.32
业务费、差旅费等	174,157.50
办公费、董事会股东会费等	260,036.02
付欠款	134,770.12
备用金借款	74,800.00
其他	678,203.60
<b>合计</b>	<b>3,471,234.56</b>

## 九、 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

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
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		本年增加		本年减少		年末金额	
	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
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）	年末金额	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	32,161,494.06

## 2、关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	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、其他重要事项

### 1、持续经营能力

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司合并资产负债表反映的净资产-101,734.79 万元，资产负债率高达 11.29 倍，财务状况极度恶化，严重资不抵债；本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。目前，内江市委、市政府及公司第一大股东—内江市国资委一直未放弃推进公司重组工作，并多方寻找战略投资者，帮助、支持银山化工走出困境；本公司董事会、经理班子也积极寻找战略合作伙伴，并计划采取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，寻求公司持续经营发展道路。

### 2、债务转让

2012 年 12 月 11 日内江投资控股集团有限公司（以下简称内投集团）与中国长城资产管理公司成都办事处（以下简称长城公司）签订《债权转让协议》（协议方式为打包转让），（长城公司 2012 年去 12 月 11 日已发布公告），内投集团受让长城

公司本次打包的 6 家公司或单位的债权，金额共计 5.39 亿元，涉及四川银山化工（集团）股份有限公司债权金额为 5.34 亿元，其中本金 230,850,000.00 元，利息（截止 2012 年 10 月 20 日）303,131,330.69 元。

### 3、租赁经营情况

1) 2010 年 6 月，本公司与四川威远石牛氮肥有限公司（以下简称石牛氮肥）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），本公司威远氮肥厂未抵押房屋暂由石牛氮肥代管。

根据石牛氮肥（2012）24 号四川威远石牛氮肥有限公司关于解除租赁关系的报告，按照国家关于淘汰落后产能的相关规定，关闭威远氮肥厂，石牛氮肥要求自 2012 年 7 月 1 起提前解除 2010 年双方续签的《租赁经营协议》。目前，本公司已对租赁资产进行了清理，办理了租赁资产移交。本公司拟按有关规定处置威氮厂剩余资产。

截至报告日，本公司下属公司正在进行对外招租工作。

## 十四、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	年末金额			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	38,659,402.56	100.00	38,255,809.51	38,653,640.78	100.00	38,250,047.73
合计	38,659,402.56	100.00	38,255,809.51	38,653,640.78	100.00	38,250,047.73

(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 34,713,702.95 元。

#### (4) 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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
汝南县农资公司	非关联方	2,130,527.24	3年以上	5.50
山东吉地尔复合肥厂	非关联方	1,908,659.07	3年以上	4.93
<b>合计</b>		<b>11,546,342.85</b>		<b>29.83</b>

## 2、其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	115,381.00	0.14	6,922.86	331,181.50	0.38	19,870.89
1-2年	210,181.48	0.25	63,054.44	1,660,943.36	1.91	20,898.14
2-3年	164,262.36	0.19	82,131.18			
3年以上	83,885,291.68	99.42	80,669,142.28	85,141,415.66	97.71	81,827,624.05
<b>合计</b>	<b>84,375,116.52</b>	<b>100.00</b>	<b>80,821,250.76</b>	<b>87,133,540.52</b>	<b>100.00</b>	<b>81,868,393.08</b>

(2) 本项目年末金额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款。

(3) 本公司年末对 1-年以内的其他应收款按余额的 6% 计提坏账准备, 1 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; 3 年以上其他应收款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	38.12	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	4.91	往来款
中船公司 725 所	非关联方	2,928,360.00	3年以上	3.47	往来款
西北有色金属研究院	非关联方	2,825,924.48	3年以上	3.35	往来款
巡场办事处	非关联方	2,376,761.24	3年以上	2.82	往来款
<b>合计</b>		<b>44,436,879.78</b>		<b>52.67</b>	

## 3. 长期投资

### (1) 分项目列示

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、长期股权投资				
其中：对子公司投资	16,698,968.33		133,952.80	16,565,015.53
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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	16,898,968.33			16,765,015.53
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
<b>合计</b>	<b>18,613,968.33</b>			<b>18,480,015.53</b>

## (2) 长期股权投资

### ①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%	
内江银化威氮化肥有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
<b>合计</b>		<b>17,900,000.00</b>		<b>800,000.00</b>

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。

### ②采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资额			被投资单位权益增减额
	原始投资	追加投资	累计投资额	
四川银山化工销售有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00	-8,000,000.00
内江银化川硫化肥有限责任公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
内江银化内氮化肥有限责任公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
内江环保建材有限责任公司	2,800,000.00		2,800,000.00	-158,203.60
内江银化氟化物有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
内江银化塑编有限责任公司	800,000.00		800,000.00	-148,515.65
内江银化银磷化肥有限责任公司	3,200,000.00		3,200,000.00	-28,265.22
内江银化威氮化肥有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>24,900,000.00</b>		<b>24,900,000.00</b>	<b>-8,334,984.47</b>

### (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	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

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四川银山化工（集团）股份有限公司

2013 年 4 月 25 日