

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85592480  
邮编:610041  
电邮:schxcpa@163.net

---

四川泸天化股份有限公司

2013 年度、2014 年度备考合并财务报表审计报告

川华信审(2015)094 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、备考合并资产负债表、备考合并资产负债表(续)
- 4、备考合并利润表
- 5、备考合并财务报表附注

# 审计报告

川华信审（2015）094号

四川泸天化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川泸天化股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础(以下简称“备考编制基础”)编制的备考合并财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日的备考合并资产负债表，2013年度、2014年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照备考编制基础编制和列报备考合并财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 四、审计意见

我们认为，贵公司备考合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考编制基础编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2013 年度、2014 年度的备考合并经营成果。



中国注册会计师：



中国注册会计师：

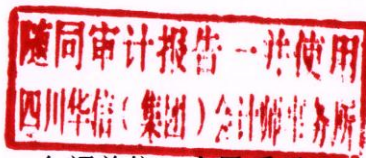


二〇一五年四月二十一日



# 备考合并资产负债表

2014年12月31日



编制单位：四川泸天化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	502,238,381.96	1,322,068,795.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	六、2	55,651,687.99	73,478,920.32
应收账款	六、3	24,391,494.97	28,364,435.78
预付款项	六、4	420,916,191.13	790,154,843.34
应收利息	六、5	2,558,948.34	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	754,451,358.59	732,889,258.11
存货	六、7	645,042,564.78	539,543,140.14
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	87,757,290.95	46,904,205.64
流动资产合计		2,493,007,918.71	3,533,403,598.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	11,820,070.13	15,632,400.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	2,619,015.09	10,636,511.43
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	1,192,639,352.06	1,550,087,019.63
在建工程	六、12	4,901,025,129.45	4,273,050,275.53
工程物资	六、13	44,950,710.30	136,151,968.82
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、14	73,449,531.21	77,538,182.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、15	130,578,303.86	62,195,289.73
其他非流动资产	六、16	401,876,526.85	394,061,504.83
非流动资产合计		6,758,958,638.95	6,519,353,152.18
资产总计		9,251,966,557.66	10,052,756,750.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表(续)

2014年12月31日

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川泸天化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	2,662,275,119.19	2,067,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	六、18	135,710,000.00	955,990,000.00
应付账款	六、19	353,548,056.61	152,949,885.57
预收款项	六、20	151,351,897.76	160,039,798.40
应付职工薪酬	六、21	111,111,255.96	67,086,224.01
应交税费	六、22	5,016,842.07	2,339,797.78
应付利息	六、23	13,451,353.51	11,108,931.93
应付股利		-	-
其他应付款	六、24	668,425,637.03	829,036,303.38
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	657,529,632.23	393,798,666.66
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,758,419,794.36	4,640,249,607.73
非流动负债：			
长期借款	六、26	2,841,942,000.00	3,023,742,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	六、27	662,955,117.17	357,819,621.68
长期应付职工薪酬	六、28	14,620,783.79	14,273,243.31
预计负债		-	-
递延收益	六、29	80,383,630.93	78,000,059.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,599,901,531.89	3,473,834,924.50
负债合计		8,358,321,326.25	8,114,084,532.23
所有者权益：			
实收资本(或股本)	六、30	585,000,000.00	585,000,000.00
资本公积	六、31	1,036,260,916.72	963,505,532.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、32	13,742,375.16	14,285,798.23
盈余公积	六、33	459,861,327.63	459,861,327.63
未分配利润	六、34	-1,203,914,617.17	-161,923,837.77
母公司所有者权益合计		890,950,002.34	1,860,728,821.03
少数股东权益		2,695,229.07	77,943,397.48
所有者权益合计		893,645,231.41	1,938,672,218.51
负债及所有者权益总计		9,251,966,557.66	10,052,756,750.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

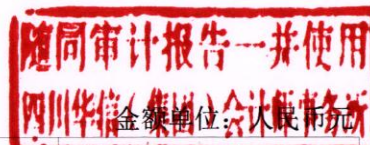
会计机构负责人：



# 备考合并利润表

2014年度

编制单位：四川泸天化股份有限公司



项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、35	3,566,051,310.81	4,298,032,935.86
减：营业成本	六、35	3,592,238,431.02	3,958,525,719.83
营业税金及附加	六、36	4,157,217.01	5,150,885.43
销售费用	六、37	42,896,615.27	49,265,195.59
管理费用	六、38	279,550,822.85	334,870,879.34
财务费用	六、39	183,302,168.49	133,753,836.95
资产减值损失	六、40	407,635,698.13	114,191,625.70
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填列)	六、41	-6,356,117.54	3,509,635.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,017,496.34	193,887.27
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-950,085,759.50	-294,215,571.34
加：营业外收入	六、42	3,787,872.22	3,670,190.19
其中：非流动资产处置利得		136,589.98	100,216.54
减：营业外支出	六、43	2,877,420.49	4,781,380.21
其中：非流动资产处置损失		2,541,232.37	4,134,758.18
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-949,175,307.77	-295,326,761.36
减：所得税费用	六、44	-67,133,232.23	-43,607,114.62
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-882,042,075.54	-251,719,646.74
归属于母公司股东的净利润		-880,435,855.17	-256,426,477.92
少数股东损益		-1,606,220.37	4,706,831.18
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
.....			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-882,042,075.54	-251,719,646.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-880,435,855.17	-256,426,477.92
归属于少数股东的综合收益总额		-1,606,220.37	4,706,831.18
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-1.5050	-0.4383
(二)稀释每股收益		-1.5050	-0.4383

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-164,081,783.70元，上期被合并方实现的净利润为：-77,929,341.06元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

四川泸天化股份有限公司（以下简称“本公司、公司或泸天化”）是经四川省人民政府川府函（1998）248号文批准，由泸天化（集团）有限责任公司（以下简称“泸天化集团”）作为发起人，以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入，采用募集方式设立的股份有限公司，公司于1999年4月5日公开发行人民币A种股票15,000万股，发行后总股本为45,000万股。2003年7月，本公司用资本公积转增股本，每10股转增3股，转增后总股本为58,500万股。2008年泸天化集团将其持有的本公司34,710万股国家股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司（以下简称“化工控股”）。2014年12月31日，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，化工控股将其持有的本公司23,010万股股份，占股本总额的39.33%，无偿划转给泸天化集团。

#### 2、公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司经四川省工商行政管理局注册登记，注册号：510000000154741。组织形式为股份有限公司。公司地址位于四川省泸州市纳溪区。

#### 3、公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

##### （1）业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要生产、销售各类化肥、化工产品。

##### （2）主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括尿素、复合肥、硝铵、1-4 丁二醇、甲醇、硝酸等化肥、化工产品。合并报表后的年生产能力为合成氨 100 万吨，尿素 160 万吨。

##### （3）经营范围

许可经营项目：生产氨、氢、二氧化碳、甲醇、硝酸、四氧化二氮、氧、氮、硝酸铵、氨溶液[10%（含氨≤35%）]（以上项目及期限以许可证为准）；一般经营项目：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）肥料制造；合成纤维单（聚合）体制造；空气污染治理材料制造；金属加工机械制造；通用零部件制造；金属制品、机械和设备修理业；进出口业；科技推广和应用服务业、仓储服务业。

#### 4、第一大股东以及最终实质控制人名称

本公司的第一大股东系泸天化集团，最终控制人是化工控股。2014年12月，化工控股与泸州市人民政府签订托管协议，委托后者对泸天化集团的资产资本、人事、生产经营、财务、投融资进行管理，时限至泸天化集团股权划转完成工商变更手续时止。根据泸市府函（2014）277号文，泸州市人民政府授权泸州市国资委对泸天化集团履行出资人职责。

#### 5、合并财务报表范围及其变化

本期公司收购同一控制下企业四川泸天化绿源醇业有限公司（以下简称“绿源醇”），合并财务报表范围增加绿源醇，并调整比较期间合并报表数据，详见本附注七、2。

## 二、重大资产重组情况

### 1、重大资产重组情况介绍

根据 2015 年 4 月 21 日本公司与四川天华股份有限公司（以下简称“天华股份”）签订的股权转让协议，拟以 2014 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，收购天华股份持有的九禾股份有限公司（以下简称“九禾股份”）27% 股份，共计 2700 万股，收购宁夏和宁化学有限公司（原名“宁夏捷美丰友化工有限公司”，2015 年 1 月更名为“宁夏和宁化学有限公司”，以下简称“和宁化学”）31.75% 股权，共计 40,005 万元股权。同时，根据 2015 年 4 月 21 日本公司与泸天化集团签订的股权转让协议，拟以 2014 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，出售本公司持有的天华股份 60.48% 股份，共计 46,458.00 万股。

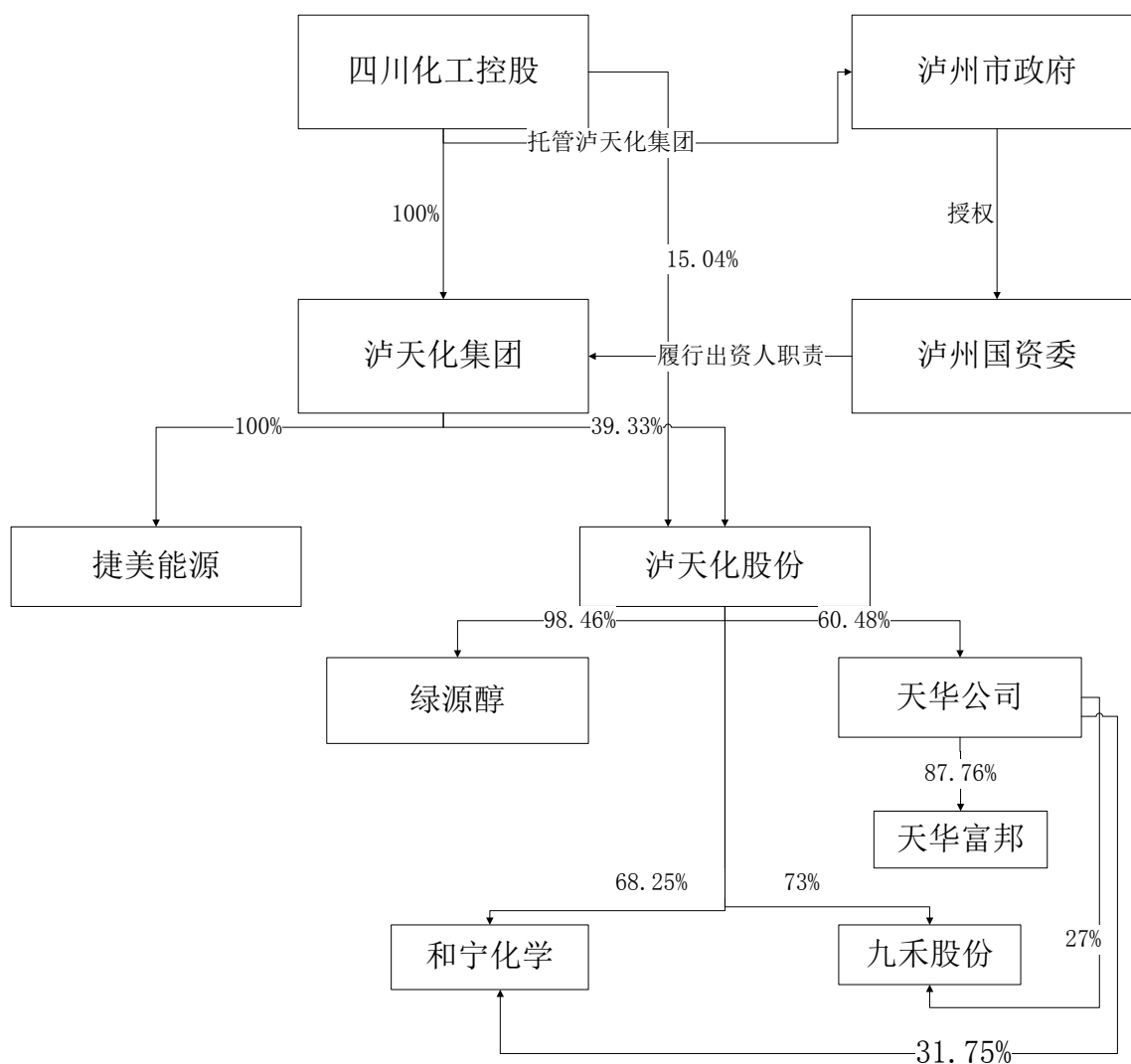
上述交易价格定价基准日为审议本次重组事项的第五届董事会第三十次决议公告日，即 2015 年 4 月 21 日，交易价格如下：

受让方	出让方	标的资产		
		标的资产	转让股权比例%	交易股权作价金额
本公司	天华股份	和宁化学股权	31.75	320,274,179.00
本公司	天华股份	九禾股权	27.00	87,701,732.00
泸天化集团	本公司	天华股权	60.48	627,280,107.00

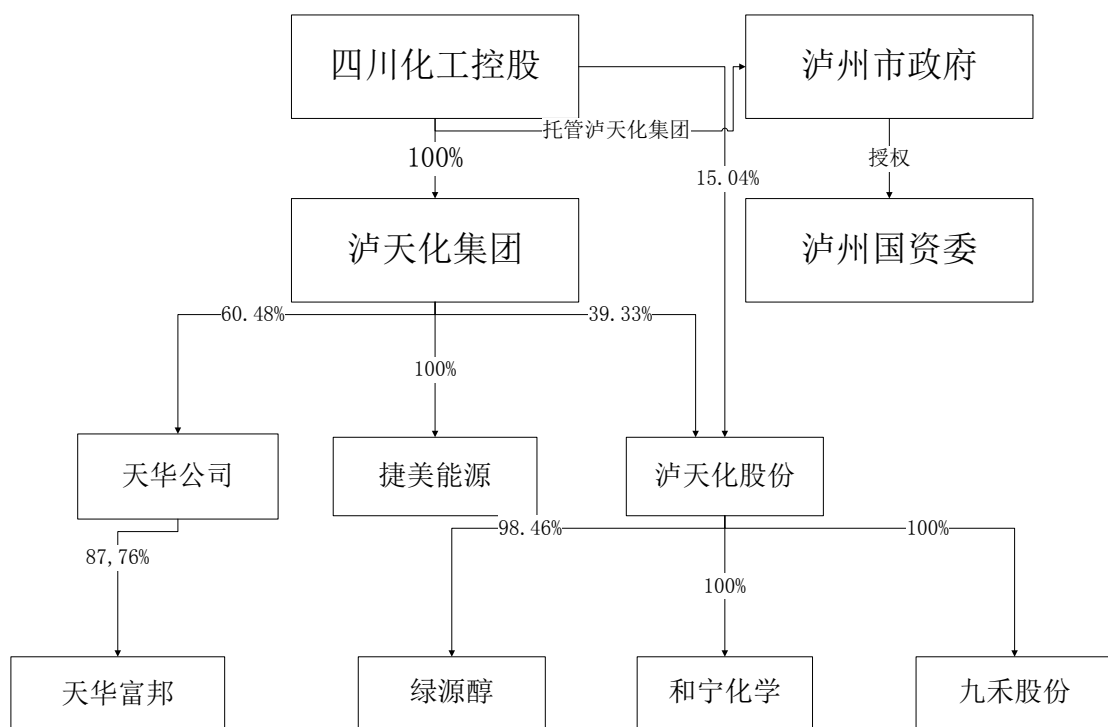
上述交易完成后，本公司将直接持有九禾股份、和宁化学 100% 股权，不再持有天华股份股权。本次资产重组前后本公司及相关公司股权结构情况如下：

#### (1) 资产重组前股权结构图





(2) 资产重组后股权结构图



## 2、资产重组各方情况简介

### (1) 天华股份

四川天华股份有限公司是由四川天然气化工厂、四川省投资公司、四川省农业生产资料总公司、四川省化学工业总公司、四川省泸州投资公司等五家公司发起，于1993年3月6日经四川省股份制试点组以川股审（1993）8号文批准设立的定向募集股份有限公司。天华股份于1999年9月16日接受泸天化以承债入股方式投入资本36,000万元，变更后总股本768,214,455.00股。天华股份注册地址为四川省泸州市合江县榕山镇，组织形式为股份有限公司，业务性质和主要经营活动系主要生产、销售化肥产品。经营范围：经营农用化肥、化工原料以及化工产品的开发、生产和销售。

### (2) 九禾股份

九禾股份有限公司（原名“九禾农资股份有限公司”，于2006年11月23日更名为“九禾股份有限公司”）是经重庆市经济委员会渝经企指[2001]37号文批准，由泸天化、泸天化集团、天华股份、泸天化天兴化工一厂，以及沙大发、王敦伦等十三位自然人共同出资5000万元人民币，以发起方式设立的股份有限公司，于2001年12月26日注册成立。九禾股份股东大会第四次会议于2005年6月17日通过增资扩股方案，增加注册资本人民币5000万元，已由各股东于2005年6月30日前缴足，变更后的注册资本为人民币10000万元。根据川国资产权【2012】52号文件，化控财【2012】159号文件及其化控财【2012】160号文件，四川泸天化绿源醇业有限责任公司及四川省川化新天府化工有限责任公司分别将其持有的九禾股份11%：1,100.00万元，5%：

500.00 万元的股权转让给化工控股。根据化工控股公司化控财【2012】75 号文件，四川天府九禾化工营销有限责任公司将其持有九禾股份 25%：2,500.00 万元的股权无偿划转给化工控股。2014 年 9 月 3 日，根据化工控股与泸天化签订的股权转让协议，化工控股将其持有的九禾股份 41%：4100 万元股权全部转让给泸天化。九禾股份注册地址即总部地址位于重庆市九龙坡区九龙园区火炬大道 16 号 503 室，组织形式为股份有限公司，所处行业为商品流通行业，主要销售化学肥料等。一般经营项目：生产复混肥料、销售化肥、农药、化工产品、饲料、农机具(国家法律法规有专项管理规定的产品除外)、建筑材料(不含危险化学品)、电器机械及器材、五金、交电、日用百货、日用杂品(不含烟花爆竹)、日用化学品、水果、矿产品，陆路货物动输代理，农业技术咨询，房屋租赁服务，企业管理顾问，自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)，油菜籽的收购及销售，经营不再分装的包装种子，仓储服务(不含危险品存储)。许可经营项目：销售危险化学品、非药品类易制毒化学物品：硫酸、甲苯、丙酮、盐酸，批发液化石油气、二甲醚复合燃料。(以上经营范围按相关许可证核定事项及期限从事经营)。

### (3) 和宁化学

宁夏和宁化学有限公司成立于 2002 年 9 月 24 日，根据（2006）吉中执字第 153 号《吉林省中级人民法院民事裁定书》的确权裁定，泸天化依法成为和宁化学的新股东，2007 年 5 月 14 日依法进行了变更。企业性质变更为内资企业，企业类型变更为有限责任公司。2009 年 3 月，泸天化与天华股份约定根据工程建设进度逐步对和宁化学追加投资 87,900 万元，增资后注册资本将达到 126,000 万元，泸天化与天华股份持有股权分别为 68.25%、31.75%。和宁化学注册地址为宁夏银川市宁东能源化工基地煤化工园区 B 区，组织形式为有限责任公司。所属行业为化工产品行业。注册经营范围：合成氨、尿素、甲醇、煤化工及后续产品的生产和销售（筹建）。目前，和宁化学处于试生产阶段。

### (4) 泸天化集团

泸天化（集团）有限责任公司系于 1995 年经四川省经委以‘川经（1995）企管第 665 号文’批准，由原泸州天然气化学工业公司改组而成，于 1996 年 4 月经泸州工商局审核注册登记。根据四川省政府川府函（2000）141 号文件，泸天化集团系化工控股全资子公司，注册资本为人民币 33,479.64 万元，实收资本 52,802.93 万元。法定住所：泸州市纳溪区。法定代表人：肖建清。经营范围：肥料、化工原料，以及化工机械设备、仪器仪表的制造、销售、修理等。目前，公司主要从事建筑安装、以及为泸天化股份及其他子公司提供生产用水、电、后勤、服务等。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

### 1、备考合并财务报表编制假设

本备考合并财务报表系在本附注二所述重大资产重组交易按附注二、1 确定的交易价款



的基础上，假设本公司在本报告期间开始之日起本次重大资产重组既已完成，即在本报告期间开始之日起本公司业已持有九禾股份、和宁化学 100% 股权，不再持有天华股份股权。以经审计的本公司、绿源醇、九禾股份以及和宁化学 2013 年度、2014 年度的财务报表为基础，按照本备考合并财务报表的编制基础和企业会计准则的有关规定，采用本备考合并财务报表附注四所述主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法进行编制和披露。

## 2、持续经营

本公司、九禾股份、和宁化学以及其他合并范围内的公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

## 3、备考合并财务报表合并范围

本备考合并财务报表以本公司、九禾股份、和宁化学、以及绿源醇经审计的财务报表为合并基础。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初余额；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初余额；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权



本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款（含其他货币资金），不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 8、外币业务

在处理外币交易时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

### 9、金融工具

#### (1) 金融资产、金融负债的分类

##### 1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

##### 2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1) 公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计

量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

2) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### (3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

### (4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

#### (5) 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项确认标准	单项应收账款余额在300万元以上、单项其他应收款余额在200万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在200万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析，根据其未来现金流量，现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项：

账龄	风险等级	风险分析	计提坏账准备比例
结算期内	无风险	结算期内的应收票据、预付账款、长期应收款，能够全部收回；同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内。	0%
3个月	极小风险	除前述无风险应收款项外的账龄在3个月以内，预计将来收	0.5%



以内		回金额的现值占账面欠款的比例不低于99.5%。	
4-12个月以内	低风险	账龄在3-12个月以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	5%
1-2年	较低风险	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于70%。	30%
2-3年	较高风险	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于40%。	60%
3年以上	高风险	账龄在3年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	按组合（账龄）计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、 存货

### (1) 存货分类

存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。

### (2) 存货的计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照借款费用准则进行会计处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料中的电、天然气、水以及蒸汽采用实际成本核算，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；其他原材料、包装物均采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产品成本采用实际成本核算，分步结转；在产品（自制半成品）保留本步骤以及上一步骤的生产成本，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；低值易耗品于领用时一次转销。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

#### (5) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

### 12、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投



资单位为本公司联营企业。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### (1) 初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

#### (2) 后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。

#### (2) 固定资产计价

1) 外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

### (3) 固定资产分类和折旧方法

采用年限平均法分类计提折旧。固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率%	预计净残值率%
一.房屋建筑物			
1.生产性房屋	30	3.17	5
2.受腐蚀生产用房屋	20	4.75	5
3.非生产性房屋	40	2.38	5
4.生产性建筑物	30	3.17	5
5.受腐蚀生产用建筑物	20	4.75	5
6.非生产性建筑物	40	2.38	5
二.机器设备			
1.通用设备	14	6.79	5
2.专用设备	14	6.79	5

3.运输设备	8	11.88	5
4.电子设备	5	19.00	5
5.其他	5	19.00	5

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，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账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 16、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- 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) 资本化金额的确定

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,应当以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用资本化金额,并应当在资本化期间内,计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用,在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的,确认为费用,计入当期损益。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

3) 借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

### (3) 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用。

### (4) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时,借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用,计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产,取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入当期损益;使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额,已计提减值准备的无形资产,摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下:

项 目	预计使用年限	摊销年限
专利权	10 年	10 年
非专利技术	10 年	10 年
商标权	10 年	10 年
著作权	10 年	10 年
土地使用权	按合同约定的使用年限	按合同约定的使用年限
计算机软件	2 年	2 年
特许权	按合同约定的使用年限	按合同约定的使用年限

(3) 本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每



年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(4) 资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

### 19、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

#### (1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

#### (2) 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

### （3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及辅助车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

## 20、应付职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益

或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

## 22、收入

### （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售收入确认的依据及时点：国内销售业务销售收入确认时点为货物交付客户的当天，具体标准为：客户自提，为客户提货签收的当天；合同约定送货到客户的，为货物送到指定地点并经客户签收的当天；合同约定客户委托第三方承运交货，销售收入确认时点为货物交由承运方并经确认当天。国外销售业务销售收入确认时点为将货物装船承运方出具提单，并报关成功的当天。

## （2）提供劳务的收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）让渡资产使用权的收入

同时满足以下原则，并根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

### （1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### （2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2）用于补偿企业已发



生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### （4）政府补助的计量

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

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 25、安全费用

本公司根据财政部、国家安全生产监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16号”文）的相关规定计提安全费用，以上期实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，具体计提比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2%
3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.5%
4	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.2%
5	普通货运业务收入	1%
6	客运业务收入	1.5%

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、套期会计

### (1) 套期类别

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，本公司套期目的是为了锁定主要原料采购成本，故采用现金流量套期，即对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与很可能发生的预期主要原料采购交易有关的某类特定风险，套期有效，期货市场平仓盈亏调整原料采购成本，套期失效，期货市场平仓盈亏直接计入当期损益（投资收益）。

### (2) 套期工具

套期工具，是指为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。本公司套期工具为生产饲料所需豆粕等主要原料的期货合约。

### (3) 同时满足下列条件时，按套期会计方法进行处理：

1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

4) 套期有效性能够可靠地计量。

5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### (4) 套期高度有效同时具备的条件：

1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （3）售后回租的会计处理方法

公司与租赁公司签订合同，不改变资产的使用权与管理权，实质为以资产抵押融资的售后回租业务，于取得融资租赁款项时确认为长期应付款，并将融资租赁期内应付租金、服务费等确认为未确认融资费用，并在租赁期内按实际利率摊销，计入成本费用。涉及售后回租的资产不作账务处理，作备查登记。

其他售后回租业务，按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

## 28、所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

## 29、主要会计政策、会计估计变更

## (1) 会计政策变更

2014 年初以来，财政部先后发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——（合营安排）》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》。本公司于 7 月 1 日起开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

根据前述各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及对本公司影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 财务报表项目的影 响	
		报表项目	影响金额（增加 为+，减少为-）
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》及应用指南的规定，公司对已退休人员发放的补贴确认为离职后福利，并将退休时至 75 周岁期间应发放的补贴金额，按五年期国债利率 5.41% 折现，确认为职工为公司提供服务期间的损益。并将资产负债表日起超过 12 个月支付的部分调整至长期应付职工薪酬。	未分配利润-期初	-19,457,652.35
		管理费用	-3,276,099.60
		财务费用	1,052,658.93
		应付职工薪酬	2,960,968.37
		长期应付职工薪酬	14,273,243.31
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南规定，公司对与资产相关的政府补助自其他非流动负债重分类至递延收益。	递延收益	78,000,059.51
		其他非流动负债	-78,000,059.51
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南规定，公司对被投资单位不具有控制、共同控制、重大影响的投资，重分类至可供出售金融资产，并按成本法核算。	可供出售金融资产	15,632,400.00
		长期股权投资	-15,632,400.00
《企业会	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014	其他流动资产	46,904,205.64

计 准 则 第 30 号 —— 财 务 报 表 列 报 (2014 年 修 订)》	年修订)》及应用指南规定, 应交税费期末借方余	其他非流动资产	229,227,344.24
	额根据流动性标准重分类至其他流动资产、其他非流动资产。	应交税费	276,131,549.88

## (2) 会计估计变更

报告期内, 公司未发生重大会计估计变更。

## 五、税 项

### 1、主要税种及税率

税费项目	计税基数	税费率
增值税	销售额	0%、3%、13%、17%
营业税	营业额	3%-5%
城建税	应纳流转税额	1%-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%-4%
防洪基金	销售收入	1‰
价格调节基金	销售收入	0.8‰
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
水利建设基金	销售收入	1‰

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号文件)规定, 母公司生产的氮磷复合肥、硫酸铵以及九禾公司销售农用化肥、生产销售复合肥免征增值税; 根据财税(2005)87号, 从2005年7月1日起尿素产品国内销售暂免征收增值税, 故九禾公司对外销售尿素免征增值税。

#### (2) 企业所得税

除以下单位享有所得税优惠外, 其余分、子公司所得税均执行25%的所得税税率。分类说明如下:

##### 1) 泸天化

2013年6月20日, 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准, 本公司成为高新技术企业, 证书编号为GF201351000006, 有效期三年, 按企业所得税法的相关规定高新技术企业所得税减按15%税率征收。

##### 2) 九禾股份



根据《企业所得税法》、国税发[2008]28号文件印发的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》以及国税函[2009]221号文件印发的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》规定：居民企业在中国境内跨地区（指跨省、自治区、直辖市和计划单列市）设立不具有法人资格的营业机构、场所（分支机构）的，该居民企业为汇总纳税企业（另有规定除外）。根据前述精神，母公司由总机构实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

各公司所得税税率如下：

根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》国家税务总局【2012】第12号公告，在2012年季（月）度所得税预征时可继续按15%税率缴纳企业所得税。九禾股份于2014年4月21日获得当地税务局的备案同意2013年按15%税率缴纳企业所得税。2014年暂按2013年所得税率15%计缴企业所得税。

重庆市江津区九禾化肥有限责任公司及其重庆九禾测土配肥有限责任公司根据津国税德感减[2012]2号及其财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，按照15%的税率征收企业所得税。

宜宾九禾农资有限责任公司、重庆九禾农资销售有限责任公司以及重庆市万州区九禾农资有限公司根据当地税务局批复，同意其根据西部大开发政策2013年减按15%的税率征收企业所得税，2014年暂按2013年所得税率15%计缴企业所得税。

**六、备考合并财务报表项目注释**（期末余额指2014年12月31日余额、期初余额指2013年12月31日余额；本期发生额指2014年度发生额，上期发生额指2013年度发生额；金额单位：人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	462,850.01	162,697.75
银行存款	93,652,065.01	935,736,485.56
其他货币资金	408,123,466.94	386,169,611.92
<b>合 计</b>	<b>502,238,381.96</b>	<b>1,322,068,795.23</b>

注：期末其他货币资金余额中225,905,520.79元使用权受到限制，系存入的票据及信用证保证金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类如下:

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,651,687.99	73,478,920.32
<b>合 计</b>	<b>55,651,687.99</b>	<b>73,478,920.32</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据 9,091,840.65 元, 系九禾股份用于开具银行承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

票据种类	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
未到期已贴现的银行承兑汇票	473,404,661.20	
未到期已背书的银行承兑汇票	90,352,509.72	
<b>合 计</b>	<b>563,757,170.92</b>	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A类								
B类	24,763,006.39	100.00	371,511.42	1.50	28,545,173.85	100.00	180,738.07	1.00
C类	-	-	-					
<b>合 计</b>	<b>24,763,006.39</b>	<b>100.00</b>	<b>371,511.42</b>	<b>1.50</b>	<b>28,545,173.85</b>	<b>100.00</b>	<b>180,738.07</b>	<b>1.00</b>

注: A类指单项金额300万元以上并单项计提坏账准备的应收账款; B类指按信用风险组合计提坏账准备的应收账款; C类指单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

应收账款类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
结算期内	16,413,113.69		
1年以内	8,126,265.97	189,357.75	2.33
其中: 3个月以内	4,821,234.39	24,106.17	0.50
4-12月	3,305,031.58	165,251.58	5.00
1-2年	59,247.23	17,774.17	30.00
3年以上	164,379.50	164,379.50	100.00
<b>合 计</b>	<b>24,763,006.39</b>	<b>371,511.42</b>	<b>1.50</b>

注: 信用风险组合依据详见本附注三、10(2)。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备190,773.35元; 无收回或转回重要的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	16,405,012.00		66.25
泸州弘润资产经营有限责任公司	客户	1,748,172.36		7.06
泸州天欣源化工厂	客户	1,050,693.52	27,078.26	4.24
泸州市四全包装服务有限公司	客户	889,844.98	62,672.43	3.59
中海油太原贵金属有限公司	客户	749,154.00	25,270.05	3.03
合 计		20,842,876.86	115,020.74	84.17

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	412,152,464.81	97.92	779,489,291.08	98.65
1 至 2 年	6,804,365.85	1.62	5,518,218.27	0.70
2 至 3 年	441,119.92	0.10	1,850,688.04	0.23
3 年以上	1,518,240.55	0.36	3,296,645.95	0.42
合 计	420,916,191.13	100.00	790,154,843.34	100.00

注: 1 年以上预付账款系未结算的预付材料尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比%	未结算原因
四川天华股份有限公司	供应商	287,811,435.12	68.38	结算期内
四川天华富邦化工有限责任公司	供应商	81,277,499.78	19.31	结算期内
青海柴达木盐湖化工有限公司	供应商	4,996,935.00	1.19	结算期内
泸州天浩塑料制品有限公司	供应商	3,729,264.00	0.89	结算期内
中农集团控股股份有限公司	供应商	3,653,500.22	0.87	结算期内
合 计	--	381,468,634.12	90.64	

#### 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

票据种类	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,558,948.34	
合 计	2,558,948.34	

## (2) 期末无逾期应收利息情况

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A类	3,653,500.22	0.48	3,653,500.22	100.00				
B类	756,689,105.84	99.46	2,237,747.25	0.30	735,497,725.11	99.72	2,608,467.00	0.35
C类	474,972.19	0.06	474,972.19	100.00	2,101,445.93	0.28	2,101,445.93	100.00
合 计	760,817,578.25	100.00	6,366,219.66	0.84	737,599,171.04	100.00	4,709,912.93	0.64

注：A类指单项金额200万元以上并单项计提坏账准备的其他应收款；B类指按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款；C类指单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%	
中农集团控股股份有限公司	3,653,500.22	3,653,500.22	100.00	系预付的材料款，因存在纠纷，确认无法收回全额计提坏账准备。

## 期末信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
结算期内	752,855,440.45		-
1年以内	1,476,420.23	15,317.04	1.04
其中：3个月以内	1,300,088.31	6,500.44	0.50
4-12月	176,331.92	8,816.60	5.00
1-2年	145,644.50	43,693.35	30.00
2-3年	82,159.51	49,295.71	60.00
3-4年	2,129,441.15	2,129,441.15	100.00
合 计	756,689,105.84	2,237,747.25	0.30

## 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
桂林远东化工有限公司	21,485.93	21,485.93	100.00	未结算的尾款预计无法收回
中化化肥有限公司	106,747.70	106,747.70	100.00	未结算的尾款预计无法收回
武汉宜化塑业有限公司	46,200.00	46,200.00	100.00	未结算的尾款预计无法收回
利达丰华（北京）农资有限公司	300,538.56	300,538.56	100.00	未结算的尾款预计无法收回
合计	474,972.19	474,972.19	--	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备1,767,248.01元，无收回或转回重要的坏账准备情况。

（3）本期实际核销的其他应收款110,941.28元。系九禾股份下属经营部撤销，相关责任人离职，款项无法收回，获批予以核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,491,696.76	54,511,309.44
应收股权款-泸天化集团	627,280,107.00	627,280,107.00
保证金	121,645,350.00	46,375,100.00
备用金	3,485,274.02	3,539,596.59
代垫及暂付款	5,915,150.47	5,893,058.01
合计	760,817,578.25	737,599,171.04

注：应收股权款-泸天化集团系根据资产重组协议转让天华股份应收取的款项。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泸天化（集团）有限责任公司	应收股权款	627,280,107.00	视同本报告期初前产生	82.45	
华融金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	44,200,000.00	1年以内	5.81	
农银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	40,000,000.00	1-2年	5.26	
皖江金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	3.94	
宁夏电力公司宁东供电局	供电保证金	5,000,000.00	1-2年	0.66	
合计		746,480,107.00		98.12	

（6）本期无涉及政府补助的应收款项。



(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
在途物资				2,039,135.07		2,039,135.07
原材料	192,646,573.33	2,224,565.28	190,422,008.05	205,575,296.36	-	205,575,296.36
包装物	3,382,547.76	-	3,382,547.76	5,447,220.24		5,447,220.24
低值易耗品	422,767.83	-	422,767.83	1,467,664.40		1,467,664.40
在产品	2,499,492.51	-	2,499,492.51	1,900,149.09		1,900,149.09
自制半成品	77,844,767.66	9,556,958.29	68,287,809.37	16,114,117.10	408,078.16	15,706,038.94
库存商品	389,581,643.40	9,553,704.14	380,027,939.26	315,049,618.91	8,307,529.09	306,742,089.82
委托加工物资	-	-	-	665,546.22		665,546.22
<b>合计</b>	<b>666,377,792.49</b>	<b>21,335,227.71</b>	<b>645,042,564.78</b>	<b>548,258,747.39</b>	<b>8,715,607.25</b>	<b>539,543,140.14</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,224,565.28				2,224,565.28
自制半成品	408,078.16	9,556,958.29		408,078.16		9,556,958.29
库存商品	8,307,529.09	2,471,400.55		1,225,225.50		9,553,704.14
<b>合计</b>	<b>8,715,607.25</b>	<b>14,252,924.12</b>	<b>-</b>	<b>1,633,303.66</b>	<b>-</b>	<b>21,335,227.71</b>

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额：

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产：

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	86,696,748.51	43,523,135.74
预缴企业所得税		3,381,069.90
多缴其他税费	1,060,542.44	-
<b>合计</b>	<b>87,757,290.95</b>	<b>46,904,205.64</b>

注：待抵扣增值税系预计将于下一会计年度抵扣的增值税额，预计超过下一年度抵扣的增值税额计入其他非流动资产。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	16,832,400.00	5,012,329.87	11,820,070.13	16,632,400.00	1,000,000.00	15,632,400.00
其中：按公允价值计量的			-			-
按成本计量的	16,832,400.00	5,012,329.87	11,820,070.13	16,632,400.00	1,000,000.00	15,632,400.00
<b>合计</b>	<b>16,832,400.00</b>	<b>5,012,329.87</b>	<b>11,820,070.13</b>	<b>16,632,400.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>15,632,400.00</b>

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川农资工贸有限责任公司	1,012,900.00			1,012,900.00
四川天宇油脂化学有限公司	8,619,500.00			8,619,500.00
泸州市商业银行	6,000,000.00			6,000,000.00
西部网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都华瑞天化化工技术有限公司		200,000.00		200,000.00
<b>合计</b>	<b>16,632,400.00</b>	<b>200,000.00</b>		<b>16,832,400.00</b>

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
四川农资工贸有限责任公司				-	10.26	
四川天宇油脂化学有限公司		4,012,329.87		4,012,329.87	8.457	
泸州市商业银行				-	1.325	1,200,000.00
西部网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00	8.2	
成都华瑞天化化工技					20	

术有限公司				
合计	1,000,000.00	4,012,329.87		5,012,329.87

注：对四川天宇油脂化学有限公司投资，因其长期经营亏损，本期按对该公司投资余额高于享有其所有者权益份额的金额计提减值准备；对西部网络公司的投资，因从未取得过收益，也不能取得被投资单位的会计报表及相关会计资料，已于以前年度全额计提减值准备，对报告期利润无影响。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,000,000.00		1,000,000.00
本期计提	4,012,329.87		4,012,329.87
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	5,012,329.87		5,012,329.87

(5) 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

### 10、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州弘润资产经营有限责任公司	3,069,400.00	1,082,380.21			1,536,634.88	
四川华英化工有限责任公司	8,000,000.00	9,554,131.22			-9,554,131.22	
内蒙古天河化工有限责任公司	58,106,400.00					
桂林远东化工有限公司	12,915,000.00	761,227.51				
小计	82,090,800.00	11,397,738.94	-	-	-8,017,496.34	
合计	82,090,800.00	11,397,738.94	-	-	-8,017,496.34	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州弘润资产经营 有限责任公司					2,619,015.09	
四川华英化工有限 责任公司						
内蒙古天河化工有 限责任公司						
桂林远东化工有限 公司					761,227.51	761,227.51
小计					3,380,242.60	761,227.51
合计					3,380,242.60	761,227.51

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	生产性房屋	受腐蚀性房屋	非生产性房屋	生产性建筑物	受腐蚀性生产用建筑物	非生产用建筑物
一、账面原值：						
1.期初余额	89,058,910.22	60,021,260.56	68,013,628.00	120,944,250.30	267,620,111.03	319,672.49
2.本期增加金额	-	-	16,963,563.81	-	32,996,249.06	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	16,963,563.81	-	32,996,249.06	-
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	92,976.22	15,650,263.65	9,489,776.34	344,528.63	56,254,196.51	-
(1) 处置或报废	92,976.22	-	9,489,776.34	344,528.63	-	-
(2) 转入在建工程		15,650,263.65			56,254,196.51	
4.期末余额	88,965,934.00	44,370,996.91	75,487,415.47	120,599,721.67	244,362,163.58	319,672.49
二、累计折旧						

1.期初余额	52,551,177.91	33,414,438.38	6,052,484.82	46,013,989.10	76,094,811.82	80,983.72
2.本期增加金额	2,094,720.85	1,930,133.90	5,223,281.71	2,905,419.84	8,222,876.25	10,439.28
(1) 计提	2,094,720.85	1,930,133.90	5,223,281.71	2,905,419.84	8,222,876.25	10,439.28
3.本期减少金额	33,122.25	6,348,621.70	1,575,520.93	105,873.83	26,891,589.99	-
(2) 转入在建工程	33,122.25	-	1,575,520.93	105,873.83	-	-
(1) 处置或报废		6,348,621.70			26,891,589.99	
4.期末余额	54,612,776.51	28,995,950.58	9,700,245.60	48,813,535.11	57,426,098.08	91,423.00
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	582,030.59	-
2.本期增加金额	333,572.79	-	-	227,044.33	4,675,487.77	-
(1) 计提	333,572.79	-	-	227,044.33	4,675,487.77	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4.期末余额	333,572.79	-	-	227,044.33	5,257,518.36	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,019,584.70	15,375,046.33	65,787,169.87	71,559,142.23	181,678,547.14	228,249.49
2.期初账面价值	36,507,732.31	26,606,822.18	61,961,143.18	74,930,261.20	190,943,268.62	238,688.77

续上表

项目	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	627,354,009.58	2,453,755,176.26	51,797,755.38	167,900,430.25	1,918,911.00	3,908,704,115.07
2.本期增加金额	14,279,765.51	76,512,064.78	603,265.00	1,373,860.82	-	142,728,768.98
(1) 购置	786,937.08	13,035,612.20	-	330,002.27	-	14,152,551.55
(2) 在建工程转入	13,492,828.43	63,476,452.58	603,265.00	1,043,858.55	-	128,576,217.43
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	269,853,989.53	277,885,902.09	1,315,820.00	52,714,975.29	-	683,602,428.26
(1) 处置或报废	4,025,289.00	22,922,297.00	1,315,820.00	912,262.03	-	39,102,949.22
(2) 转入在建工	265,828,700.53	254,963,605.09		51,802,713.26		644,499,479.04

程						
4.期末余额	371,779,785.56	2,252,381,338.95	51,085,200.38	116,559,315.78	1,918,911.00	3,367,830,455.79
二、累计折旧						-
1.期初余额	261,476,383.85	1,703,602,643.23	37,967,336.04	138,957,850.53	1,822,965.45	2,358,035,064.85
2.本期增加金额	39,218,840.15	106,753,065.18	5,012,731.36	7,555,785.26	-	178,927,293.78
(1) 计提	39,218,840.15	106,753,065.18	5,012,731.36	7,555,785.26	-	178,927,293.78
3.本期减少金额	157,269,725.99	165,484,157.34	926,852.34	50,055,062.06	-	408,690,526.43
(1) 处置或报 废	803,004.63	21,277,627.45	926,852.34	829,995.30	-	25,551,996.73
(2) 转入在建工 程	156,466,721.36	144,206,529.89		49,225,066.76		383,138,529.70
4.期末余额	143,425,498.01	1,644,871,551.07	42,053,215.06	96,458,573.73	1,822,965.45	2,128,271,832.20
三、减值准备						-
1.期初余额	-	-	-	-	-	582,030.59
2.本期增加金额	32,682,162.60	31,449,847.37	-	-	-	69,368,114.86
(1) 计提	32,682,162.60	31,449,847.37	-	-	-	69,368,114.86
3.本期减少金额	10,750,799.79	12,280,074.13	-	-	-	23,030,873.92
(1) 处置或报 废			-	-	-	-
(2) 转入在建工 程	10,750,799.79	12,280,074.13				23,030,873.92
4.期末余额	21,931,362.81	19,169,773.24	-	-	-	46,919,271.53
四、账面价值						-
1.期末账面价值	206,422,924.74	588,340,014.64	9,031,985.32	20,100,742.05	95,945.55	1,192,639,352.06
2.期初账面价值	365,877,625.73	750,152,533.03	13,830,419.34	28,942,579.72	95,945.55	1,550,087,019.63

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司房产	39,043,137.20	资金紧张暂未办理
绿源醇房产	1,477,171.17	资金紧张暂未办理
九禾股份房产	126,762,831.60	正在办理



合计	167,283,139.97
----	----------------

## (6) 售后租回固定资产情况如下:

出租方	售后租回资产	承租方	账面原值	账面净值	融资额
皖江金融租赁有限公司	专用设备	母公司	454,963,465.71	312,967,256.89	300,000,000.00
合计			454,963,465.71	312,967,256.89	300,000,000.00

## (7) 本期计提固定资产减值准备情况

公司名称	本期计提金额	计提原因
母公司	2,065,669.70	系老尿素系统生产线不能对接煤气化的前端装置，按 5% 预计净残值计提减值准备。
九禾股份	1,968,064.43	系重庆市江津区九禾化肥有限责任公司租用的土地上修建的房屋及构筑物以及安装的部分设备，因土地租赁期已到，公司不再续租与生产经营，对拟处置的资产计提减值准备。
绿源醇	65,334,380.73	系根据四川天健华衡资产评估有限公司“川华衡评报（2014）32 号”评估报告以及公司清理情况，对不能对接甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目的前端装置以部分其他装置计提的减值准备。
合计	69,368,114.86	

## 12、在建工程

## (1) 在建工程按项目列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
<b>(1) 母公司</b>						
煤气化(自用)等三块未开发土地项目	71,313,130.44	71,313,130.44		98,882,134.02		98,882,134.02
硝酸造粒塔安全隐患整改	35,394,277.39		35,394,277.39	17,501,945.23		17,501,945.23
尿一甲铵冷凝器(E3)更新项目	10,941,570.09		10,941,570.09	10,548,781.31		10,548,781.31
硝酸铵钙等硝基系列产品项目	10,422,518.06		10,422,518.06	3,217,861.91		3,217,861.91

合成二车间 101-BC 更新			-	12,736,812.30		12,736,812.30
合二竖琴管排更换			-	72,423.37		72,423.37
其他工程	15,293,912.98		15,293,912.98	33,576,802.27		33,576,802.27
小 计	143,365,408.96	71,313,130.44	72,052,278.52	176,536,760.41	-	176,536,760.41
<b>(2) 九禾股份</b>						
重庆测配 15 万吨高 塔造粒一期工程				10,209,645.32		10,209,645.32
南宁测配 10 万吨复 混肥项目	7,336,230.62		7,336,230.62	71,716,113.54		71,716,113.54
其他项目						
小 计	7,336,230.62		7,336,230.62	81,925,758.86		81,925,758.86
<b>(3) 绿源醇</b>						
甲醇装置 45 万吨/年 合成气利用技改项目	238,330,075.42		238,330,075.42			
铁路专用线及配套项 目	11,118,681.70	2,491,681.70	8,627,000.00	11,118,681.70		11,118,681.70
其他工程	1,146.00		1,146.00			-
小计	249,449,903.12	2,491,681.70	246,958,221.42	11,118,681.70	-	11,118,681.70
<b>(4) 和宁化学</b>						
宁夏大化肥工程	4,769,820,653.31	195,142,254.42	4,574,678,398.89	4,003,469,074.56		4,003,469,074.56
<b>合 计</b>	<b>5,169,972,196.01</b>	<b>268,947,066.56</b>	<b>4,901,025,129.45</b>	<b>4,273,050,275.53</b>	<b>-</b>	<b>4,273,050,275.53</b>

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
<b>(1) 母公司</b>						
煤气化(自用)等 三块未开发土地 项目		98,882,134.02			27,569,003.58	71,313,130.44
硝铵造粒塔安全 隐患整改	2,950.40	17,501,945.23	17,892,332.16			35,394,277.39
尿一甲铵冷凝器	1,123.00	10,548,781.31	392,788.78			10,941,570.09

(E3)更新项目						
硝酸铵钙等硝基系列产品项目	987.52	3,217,861.91	7,204,656.15			10,422,518.06
合成二车间101-BC更新	1,665.00	12,736,812.30	-515,069.74	12,221,742.56		-
合二竖琴管排更换	2,936.25	72,423.37	15,357,432.31	15,429,855.68		-
其他工程		33,576,802.27	6,924,507.48	14,505,331.67	10,702,065.10	15,293,912.98
小计		176,536,760.41	47,256,647.14	42,156,929.91	38,271,068.68	143,365,408.96
<b>(2) 九禾股份</b>						
重庆测配 15 万吨高塔造粒一期工程	1,243.00	10,209,645.32	1,806,990.57	12,016,635.89		-
南宁测配 10 万吨复混肥项目	7,213.55	71,716,113.54	9,022,768.71	73,402,651.63		7,336,230.62
其他项目			1,000,000.00	1,000,000.00		-
小计		81,925,758.86	11,829,759.28	86,419,287.52	-	7,336,230.62
<b>(3) 绿源醇</b>						
甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目	27,273.90		238,330,075.42			238,330,075.42
铁路专用线及配套项目		11,118,681.70				11,118,681.70
其他工程		-	1,146.00			1,146.00
小计		11,118,681.70	238,331,221.42	-	-	249,449,903.12
<b>(4) 和宁化学</b>						
宁夏大化肥工程	451,300.00	4,003,469,074.56	766,351,578.75			4,769,820,653.31
<b>合计</b>		4,273,050,275.53	1,063,769,206.59	128,576,217.43	38,271,068.68	5,169,972,196.01

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
<b>(1) 母公司</b>						
煤气化(自用)等三块未开发土地项目		已停建				自筹
硝酸造粒塔安全隐患整改	119.96	项目超预算已暂停	2,930,163.91	1,675,757.78	5.75	自筹
尿一甲铵冷凝器(E3)更新项目	97.43	暂停	1,440,296.44		5.75	自筹
硝酸铵钙等硝基系列产品项目	105.54	90.00	339,936.65	316,474.74	5.75	自筹
合成二车间101-BC更新	73.40	已完工转固		492,475.45	5.75	自筹
合二竖琴管排更换	52.55	已完工转固		367,372.24	5.75	自筹
其他工程			1,081,231.05	327,565.56	5.75	自筹
小 计			5,791,628.05	3,179,645.77		
<b>(2) 九禾股份</b>						
重庆测配 15 万吨高塔造粒一期工程	96.67	已完工转固				自筹
南宁测配 10 万吨复混肥项目	111.93	主体工程完工转固				自筹
其他项目						自筹
小 计						
<b>(3) 绿源醇</b>						
甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目	87.38	余额系转入的固定资产净值,项目正在实施中				自筹
铁路专用线及配		已停建				自筹

套项目						
其他工程						自筹
小计						
<b>(4) 和宁化学</b>						
宁夏大化肥工程	105.69	98.00	760,488,074.00	284,537,076.50	7.96	自筹
<b>合 计</b>	-	-	766,279,702.05	287,716,722.27		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况:

项目	本期计提金额	计提原因
煤气化(自用)等 三块未开发土地 项目	71,313,130.44	本公司煤气化项目土地相关成本及前期工程相关费用已与煤气化公司结算, 其中, 该项目未移交煤气化公司的土地政府将收回, 基于今后政府收回土地的补偿款可能难弥补该项目在建工程的剩余成本, 本着谨慎性原则, 按扣除原征地费用后的工程费用金额计提减值损失。
铁路专用线及配 套项目	2,491,681.70	绿源醇本期已决定该项目终止, 征用土地政府拟收回, 基于今后政府收回土地的补偿款可能难以弥补该项目在建工程成本, 本着谨慎性原则, 按扣除原征地费用后的工程费用金额计提减值损失。
宁夏大化肥工程	195,142,254.42	项目进入试生产阶段, 本期根据大化肥项目预计未来现金流量现值确认可收回金额, 按低于账面成本的金额计提减值准备。
合计	268,947,066.56	

## (4) 售后租回在建工程情况如下:

出租方	售后租回资产	承租方	账面原值	账面净值	融资额
农银金融租赁公司	生产用建筑物 及管道	和宁化 学	400,806,938.44	400,806,938.44	400,000,000.00
华融金融租赁股份有限公 司	空分生产线	和宁化 学	362,198,110.46	362,198,110.46	340,000,000.00
合计			763,005,048.90	763,005,048.90	740,000,000.00

## (5) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
宁夏大化肥工程	98.00%	主体工程已完工, 进入试生产阶段

**13、工程物资**

## (1) 在建工程按项目列示如下:

项 目	期末余额	期初余额

账面原值	193,005,790.42	235,109,807.58
其中：南化尿素及合成氨装置	155,847,452.76	174,761,332.35
专用材料	29,156,491.31	57,810,155.17
其他工程物资	8,001,846.35	2,538,320.06
减值准备	148,055,080.12	98,957,838.76
其中：南化尿素及合成氨装置	148,055,080.12	98,957,838.76
专用材料		
其他工程物资		
账面价值	44,950,710.30	136,151,968.82
其中：南化尿素及合成氨装置	7,792,372.64	75,803,493.59
专用材料	29,156,491.31	57,810,155.17
其他工程物资	8,001,846.35	2,538,320.06

## (2) 本期计提减值准备的工程物资情况

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额	备注
南化尿素及合成氨装置	98,957,838.76	49,097,241.36		148,055,080.12	注

注：经清理，和宁化学南化尿素及合成氨装置系二手设备，已闲置多年且基本无使用价值，按原值 5% 预计净残值，按高于预计净残值的金额计提减值准备。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术及专利权	技术许可费	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	76,009,381.17	36,993,505.95	9,414,074.40	4,892,993.95	127,309,955.47
2. 本期增加金额				418,000.00	418,000.00
(1) 购置				418,000.00	418,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	76,009,381.17	36,993,505.95	9,414,074.40	5,310,993.95	127,727,955.47
二、累计摊销					-
1. 期初余额	10,570,237.11	25,895,517.32	8,702,927.18	4,603,091.65	49,771,773.26
2. 本期增加金额	1,619,652.75	1,812,573.70	711,147.22	363,277.33	4,506,651.00
(1) 计提	1,619,652.75	1,812,573.70	711,147.22	363,277.33	4,506,651.00



3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置					-
4.期末余额	12,189,889.86	27,708,091.02	9,414,074.40	4,966,368.98	54,278,424.26
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1)计提					-
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	63,819,491.31	9,285,414.93	-	344,624.97	73,449,531.21
2.期初账面价值	65,439,144.06	11,097,988.63	711,147.22	289,902.30	77,538,182.21

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况：

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	443,414,908.52	100,872,317.99	114,907,355.11	27,175,670.13
其中：应收账款坏账准备	371,511.42	73,209.08	180,738.07	36,034.78
其他应收款坏账准备	5,891,219.66	906,548.83	4,709,912.93	749,967.37
存货跌价准备	12,252,390.36	1,837,858.55	8,715,607.25	1,303,086.62
可供出售金融资产减值准备	5,012,329.87	751,849.48	1,000,000.00	145,692.98
长期股权投资减值准备	761,227.51	114,184.13	761,227.51	114,184.13
工程物资减值准备	148,055,080.12	37,013,770.03	98,957,838.76	24,739,459.69
固定资产减值准备	4,615,764.72	692,364.71	582,030.59	87,244.57
在建工程减值准备	266,455,384.86	59,482,533.18		
内部交易未实现利润	64,590,750.13	9,688,612.52	14,590,492.13	2,188,573.82
可抵扣亏损	19,234,528.10	3,533,367.99	124,796,666.18	18,719,499.93
应付职工薪酬	93,109,738.12	13,966,460.72	77,176,912.81	11,576,536.92

递延收益	16,783,630.93	2,517,544.64	16,900,059.51	2,535,008.93
合计	637,133,555.80	130,578,303.86	348,371,485.74	62,195,289.73

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,305,565.13	14,273,243.31
其中: 资产减值准备	54,353,025.86	
应付职工薪酬	1,952,539.27	14,273,243.31
可抵扣亏损	933,895,849.67	474,289,854.76
合计	990,201,414.80	488,563,098.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2014年		138,867,983.14	
2015年	109,554,654.84	109,554,654.84	
2016年	93,798,837.61	93,798,837.61	
2017年	57,861,018.19	57,861,018.19	
2018年	181,894,429.61	74,207,360.98	
2019年	490,786,909.42	-	
合计	933,895,849.67	474,289,854.76	

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
泸州市国土资源局(土地购置款)	143,552,000.00	143,552,000.00
预付工程及设备款	13,021,129.68	21,282,160.59
待抵扣增值税	243,298,822.73	227,222,769.80
预缴企业所得税	2,004,574.44	2,004,574.44
合计	401,876,526.85	394,061,504.83

注: 待抵扣增值税与预缴企业所得税系预计会超过一个会计年度抵扣与抵减的税金。

## 17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款 注1	208,000,000.00	267,500,000.00

抵押借款 注 2	38,000,000.00	9,900,000.00
保证借款 注 3	620,000,000.00	1,025,000,000.00
信用借款	810,000,000.00	745,500,000.00
票据贴现	986,275,119.19	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,662,275,119.19</b>	<b>2,067,900,000.00</b>

注 1：期末质押借款 20,800.00 万元系九禾股份以尿素产品仓单质押取得的借款。

注 2：期末抵押借款 3,800.00 万元，系绿源醇以自有土地及房屋（房屋原值：27,671,214.86 元，账面价值：15,449,032.96 元；土地使用权原值：34,779,962.12 元，账面价值：29,124,520.91 元）抵押取得借款 3,800.00 万元。

注 3：保证借款详见附注十一、5（4）

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

（1）明细列示如下：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,710,000.00	316,650,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00	298,000,000.00
国内信用证		341,340,000.00
<b>合 计</b>	<b>135,710,000.00</b>	<b>955,990,000.00</b>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## 19、应付账款

（1）应付账款按账龄分类列示

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	345,485,516.48	97.72	124,062,364.59	81.11
1-2 年	4,057,748.23	1.15	11,050,351.66	7.22
2-3 年	961,289.50	0.27	15,298,113.32	10.00
3 年以上	3,043,502.40	0.86	2,539,056.00	1.66
<b>合 计</b>	<b>353,548,056.61</b>	<b>100.00</b>	<b>152,949,885.57</b>	<b>100.00</b>

（2）账龄超过一年的重要应付账款如下：

单位名称	期末余额	未结算原因
湖北鄂中丰神农资有限公司	3,113,997.75	按合同应付
<b>合 计</b>	<b>3,113,997.75</b>	

## 20、预收款项

## (1) 预收账款按账龄分类列示

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	141,461,365.13	93.47	156,353,941.56	97.70
1-2年	6,270,513.98	4.14	1,966,356.57	1.23
2-3年	1,962,896.57	1.30	261,905.01	0.16
3年以上	1,657,122.08	1.09	1,457,595.26	0.91
合 计	151,351,897.76	100.00	160,039,798.40	100.00

(2) 期末账龄超过1年的预收账款均为未结算的货款尾款。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

**21、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬分类列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,674,102.92	265,347,237.67	244,228,176.60	68,793,163.99
二、离职后福利-设定提存计划	15,418,004.59	41,399,779.51	18,232,425.15	38,585,358.95
三、辞退福利		1,609,777.95	1,574,513.01	35,264.94
四、一年内到期的其他福利	3,994,116.50	3,697,468.08	3,994,116.50	3,697,468.08
其中：长期辞退福利	1,033,148.13	958,539.99	1,033,148.13	958,539.99
离职后福利——退休补贴	2,960,968.37	2,738,928.09	2,960,968.37	2,738,928.09
合 计	67,086,224.01	312,054,263.21	268,029,231.26	111,111,255.96

(2) 短期薪酬分类列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,592,897.61	217,853,720.97	200,447,597.94	61,999,020.64
2、职工福利费	84,145.85	9,336,440.01	9,420,585.86	-
3、社会保险费	1,015,246.79	16,396,828.08	11,450,383.47	5,961,691.40
其中： 医疗保险费	721,323.66	13,305,198.06	8,721,653.67	5,304,868.05
工伤保险费	-	1,550,847.50	1,123,930.19	426,917.31
生育保险费	293,923.13	649,555.12	713,572.21	229,906.04
其他综合保险	-	891,227.40	891,227.40	-
4、住房公积金	251,333.00	16,997,385.16	18,984,023.16	-1,735,305.00
5、工会经费和职工教育经费	1,730,479.67	4,562,183.66	3,724,906.38	2,567,756.95
6、非货币性福利		200,679.79	200,679.79	-
合 计	47,674,102.92	265,347,237.67	244,228,176.60	68,793,163.99

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,741,612.98	37,977,738.73	16,354,853.20	35,364,498.51
2、失业保险费	1,676,391.61	3,422,040.78	1,877,571.95	3,220,860.44
合计	15,418,004.59	41,399,779.51	18,232,425.15	38,585,358.95

**22、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	416,868.08	316,273.62
营业税	36,193.87	81,449.87
城建税	28,872.73	15,574.33
房产税	128,379.07	
土地使用税	1,488,866.74	
企业所得税	1,749,506.83	
个人所得税	617,475.91	769,575.85
印花税	313,686.26	845,529.78
教育费附加	12,584.25	6,674.87
地方教育附加	8,389.49	4,398.77
副食品调节基金	18,752.89	21,183.39
防洪保安基金	197,265.95	276,304.47
其他	-	2,832.83
合 计	5,016,842.07	2,339,797.78

**23、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,960,950.42	1,835,416.67
长期借款应付利息	6,490,403.09	9,273,515.26
合 计	13,451,353.51	11,108,931.93

注：期末无已逾支付的利息情况。

**24、其他应付款**

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	551,300,290.79	82.48	750,470,200.97	90.52
1-2年	47,483,093.33	7.10	39,861,625.04	4.81

2-3年	41,739,905.03	6.24	24,439,758.97	2.95
3年以上	27,902,347.88	4.18	14,264,718.40	1.72
合计	668,425,637.03	100.00	829,036,303.38	100.00

## (2) 按款项性质列示其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
关联方借款	54,400,000.00	250,000,000.00
关联方其他往来款	3,706,603.36	6,321,500.00
保证及质保金	137,772,940.17	123,207,369.45
代扣代缴款	1,520,307.17	3,728,304.53
应付股权款-天华股份	407,975,911.00	407,975,911.00
应付股权款-化工控股	47,564,590.59	
工程项目奖励	5,022,727.55	13,272,363.35
暂收款	6,470,148.81	19,702,150.51
其他	3,992,408.38	4,828,704.54
合计	668,425,637.03	829,036,303.38

注：应付股权款-天华股份系根据资产重组协议收购天华股份持有购九禾股份、和宁化学股权确认的价款。

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未结算原因
西安陕鼓动力股份公司	14,460,000.00	质保金、暂未结算
开封空分集团有限公司	6,925,000.00	质保金、暂未结算
四川明星电缆股份有限公司	6,605,285.73	质保金、暂未结算
沈阳透平机械股份有限公司	3,030,000.00	质保金、暂未结算
镇海石化建安工程有限公司	2,215,000.00	质保金、暂未结算
短件赔款（物流部）	2,185,320.03	质保金、暂未结算
上海开维喜阀门集团有限公司	1,962,000.00	质保金、暂未结算
天津市石化管件有限公司	1,840,154.79	质保金、暂未结算
北海第二建筑公司	1,576,874.77	质保金、暂未结算
宝胜科技创新股份有限公司	1,505,690.17	质保金、暂未结算
四川中和科技有限公司	1,465,000.00	质保金、暂未结算
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	1,460,000.00	质保金、暂未结算
成都航利电气有限公司	1,364,000.00	质保金、暂未结算

成都航利电气有限公司	1,364,000.00	质保金、暂未结算
四川禾慧科技有限责任公司	1,347,500.00	质保金、暂未结算
河北沧海重工股份有限公司	1,308,806.20	质保金、暂未结算
吉林吉化华强建设有限责任公司	1,300,000.00	质保金、暂未结算
无锡市特钢材料有限公司	1,288,277.47	质保金、暂未结算
杭州中泰过程设备有限公司(杭州中泰深冷技术股份有限公司)	1,188,000.00	质保金、暂未结算
成都西物信安智能系统有限公司	1,160,000.00	质保金、暂未结算
浙江超达阀门股份有限公司(超达阀门集团股份有限公司)	1,091,929.00	质保金、暂未结算
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	1,071,071.00	质保金、暂未结算
安徽华菱电缆集团有限公司	1,064,477.52	质保金、暂未结算
辽宁盘锦辽河防腐绝热工程公司(盘锦辽河防腐建安工程有限公司)	1,000,000.00	质保金、暂未结算
<b>合 计</b>	<b>59,778,386.68</b>	

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	311,800,000.00	365,500,000.00
其中：保证借款 注	307,800,000.00	284,500,000.00
信用借款	4,000,000.00	81,000,000.00
一年内到期的长期应付款	345,729,632.23	28,298,666.66
其中：融资租赁款	345,729,632.23	28,298,666.66
<b>合 计</b>	<b>657,529,632.23</b>	<b>393,798,666.66</b>

注：保证借款详见附注十一、5（4）。保证借款中，和宁化学向农业银行宁夏分行营业部取得借款 5,000.00 万元（总借款 114,000.00 万元，其中：一年内到期的借款 5,000.00 万元，长期借款 109,000.00 万元）同时以价值 1,193,353,600.00 元在建工程装置作补充抵押。

## 26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,722,942,000.00	2,894,742,000.00
信用借款	119,000,000.00	129,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,841,942,000.00</b>	<b>3,023,742,000.00</b>

注：保证借款详见本附注十一、5（4），保证借款中有补充抵押的借款详见本附注六、28；长期借款年利率区间为5.895%——7.86%。



**27、长期应付款**

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	662,955,117.17	357,819,621.68
合 计	662,955,117.17	357,819,621.68

(2) 长期应付款明细:

项 目	期末余额	期初余额
农银金融租赁公司 注 1	277,731,000.42	357,819,621.68
华融金融租赁股份公司 注 2	221,766,924.50	
皖江金融租赁有限公司 注 3	163,457,192.25	
合 计	662,955,117.17	357,819,621.68

注 1: 2013 年 12 月, 和宁化学与农银金融租赁公司签订协议, 以在建工程中价值 400,806,938.44 元生产用建筑物及管道售后租回, 取得融资款 4 亿元, 期限 5 年, 按实际利率 9.97% 摊销融资费用。

注 2: 2014 年 3 月, 和宁化学与华融金融租赁股份公司签订协议, 以在建工程中价值 362,198,110.46 元的空分生产线装置售后回租, 取得融资款 3.4 亿元, 期限 4 年, 按实际利率 12.15% 摊销融资费用。

注 3: 2014 年 7 月, 本公司与皖江金融租赁有限公司签订协议, 以固定资产中原值 454,963,465.70 元、账面净值 312,967,256.88 元的生产专用设备售后回租, 取得融资款 3 亿元, 期限 3 年, 按实际利率 12.41% 摊销融资费用。

**28、长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	12,333,814.39	14,273,243.31
二、辞退福利 注	2,286,969.40	
合计	14,620,783.79	14,273,243.31

注: 辞退福利系内退人员至退休日止公司需支付的费用以五年期国债利率 5.41% 作为折现率进行折现计算的净负债。

(2) 设定受益计划变动情况(包括将于一年以内支付的部分)

设定受益计划义务现值:

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	17,234,211.68	19,457,652.35
二、计入当期损益的设定受益成本	932,370.80	1,052,658.93

1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	932,370.80	1,052,658.93
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
1.精算利得（损失以“-”表示）	-	-
2.其他	-	-
四、其他变动	-3,093,840.00	-3,276,099.60
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-3,093,840.00	-3,276,099.60
3.其他	-	-
五、期末余额	15,072,742.48	17,234,211.68

注：本公司无设定受益计划资产  
设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	期末余额	期初余额
一、期初余额	17,234,211.68	19,457,652.35
二、计入当期损益的设定受益成本	932,370.80	1,052,658.93
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
四、其他变动	-3,093,840.00	-3,276,099.60
五、期末余额	15,072,742.48	17,234,211.68

注：设定受益计划系公司向已退休职工每月发放的生活补贴，设定受益计划义务现值系根据现有发放标准，预计发放至75周岁，按五年期国债利率5.41%折现至资产负债表日确定的金额。上述已退休人员实际生存年龄，折现率的变化将会对未来实际支付的金额产生不确定影响，影响公司现金流量。

## 29、递延收益

### （1）递延收益明细：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,000,059.51	4,450,000.00	2,066,428.58	80,383,630.93	与资产相关 政府补助
合计	78,000,059.51	4,450,000.00	2,066,428.58	80,383,630.93	

### （2）涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
硝酸装置清洁生产扩能技术改造基金	9,686,011.93	-	1,010,714.29		8,675,297.64	与资产相关
合成一系统扩能技改	371,428.57	-	28,571.43		342,857.14	与资产相关
烟气脱硫系统技改基金	794,047.58	-	82,142.86		711,904.72	与资产相关
外管及液氨装置整改资金	278,571.43	-	21,428.57		257,142.86	与资产相关
10万吨/年二甲醚装置催化剂项目补助资金	100,000.00	-	-		100,000.00	与资产相关
低成本碳纤维	1,500,000.00	-	-		1,500,000.00	与资产相关
二氧化碳汽提法尿素装置扩能降耗技术	1,500,000.00	500,000.00	-		2,000,000.00	与资产相关
硝铵废水综合利用	1,000,000.00	-	53,571.43		946,428.57	与资产相关
甲醇脱氢制甲酸甲酯铜锌钠米复合催化剂开发	70,000.00	800,000.00	870,000.00		-	与资产相关
合二竖琴管排	1,500,000.00	-	-		1,500,000.00	与资产相关
硝铵造粒塔安全隐患技改项目	-	700,000.00	-		700,000.00	与资产相关
园艺作物专业肥料与调节剂产品研发项目	-	50,000.00	-		50,000.00	与资产相关
关于老工业基地调整改造等产业结构调整石化项目	60,000,000.00	-	-		60,000,000.00	与资产相关
关于2014年新型工业化发展专项项目补助资金	-	2,000,000.00	-		2,000,000.00	与资产相关
服务业发展项目资金(江津财政局)	1,200,000.00	400,000.00	-		1,600,000.00	与资产相关
合计	78,000,059.51	4,450,000.00	2,066,428.58		80,383,630.93	

## 30、股本

单位：万股

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	31,785.00							31,785.00
1、国家持股								
2、国有法人持股	31,785.00							31,785.00
3、其他内资持股								
其中：								
境内法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：								
境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件股份	26,715.00							26,715.00
1、人民币普通股	26,715.00							26,715.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	58,500.00							58,500.00

## 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	960,822,491.17	101,213,229.27	30,457,845.49	1,031,577,874.95
其他资本公积	2,683,042.89	2,000,000.00		4,683,042.89
合计	963,505,534.06	103,213,229.27	30,457,845.49	1,036,260,917.84

注 1：本期资本公积变动说明：

项目	资本溢价	其他资本公积
同一控制下收购九禾股份少数股权影响	-30,457,845.49	
同一控制下并购绿源醇影响	101,213,229.27	
宁夏捷美以前年度政府借款、本期确认无须支付转入资本公积		2,000,000.00
合计	70,755,383.78	2,000,000.00

注 2：假定以 2012 年 12 月 31 日为本公司收购和宁化学、九禾股份股权交易日，按和宁化学、九禾股份 2012 年 12 月 31 日经审计的净资产乘以收购持股比例的金额，减去收购价款后，分别影响资本公积（已包含在期初余额中）分别为 80,141,898.50 元、-42,331,972.14 元，两项交易合计影响资本公积 37,809,926.36 元。

### 32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	14,285,798.23	8,911,891.26	9,455,314.33	13,742,375.16
合 计	14,285,798.23	8,911,891.26	9,455,314.33	13,742,375.16

### 33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	459,861,327.63			459,861,327.63
合 计	459,861,327.63	-	-	459,861,327.63

### 34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	110,748,998.73	330,039,324.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-272,672,836.50	-158,807,454.83
调整后期初未分配利润	-161,923,837.77	171,231,869.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-880,435,855.17	-256,426,477.92
减：提取法定盈余公积	-	-
同一控制下被合并方合并前当年利润归 属于母公司部分转回留存收益	161,554,924.23	76,729,229.21
期末未分配利润	-1,203,914,617.17	-161,923,837.77

调整期初未分配利润明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
会计政策变更（详见附注三、29）	-19,457,652.35	-21,704,544.19
由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初 未分配利润	-253,215,184.15	-137,102,910.64
合计	-272,672,836.50	-158,807,454.83

注：上期期初未分配利润中，包含处置天华股份取得的收益 85,902,042.00 元。

### 35、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,550,210,129.16	3,578,654,679.27	4,226,853,855.42	3,908,870,839.51

其他业务	15,841,181.65	13,583,751.75	71,179,080.44	49,654,880.32
合计	3,566,051,310.81	3,592,238,431.02	4,298,032,935.86	3,958,525,719.83

**36、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	405,104.02	427,706.95
城建税	2,036,780.75	2,367,707.09
教育费附加	874,863.55	1,012,005.65
地方教育附加	583,293.55	674,653.88
防洪基金及副食品调控基金	257,175.14	668,811.86
合计	4,157,217.01	5,150,885.43

**37、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,552,075.86	23,570,696.14
仓储费	5,974,675.30	10,585,470.15
折旧费	4,979,207.87	3,682,715.22
修理费	1,963,995.72	2,261,962.87
业务招待费	1,353,049.16	1,690,922.70
差旅费	1,904,129.26	1,478,972.84
办公车辆费	1,353,413.71	1,457,711.86
其他	4,816,068.39	4,536,743.81
合 计	42,896,615.27	49,265,195.59

**38、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,492,758.86	136,944,145.81
维修费	41,995,026.62	47,390,655.94
折旧费	43,129,160.26	58,544,890.28
安全生产费	10,955,971.80	11,059,926.66
无形资产摊销	4,467,115.99	5,545,800.89
税费	9,027,030.86	8,290,267.85
差旅费	3,834,186.87	8,140,358.21
业务招待费	2,504,491.78	8,123,083.42
办公用水电费	1,608,102.16	7,764,439.98

宣传广告费	127,356.80	7,296,472.25
办公车辆费	5,726,876.64	9,136,293.88
警卫消防费	1,854,156.70	5,492,258.79
咨询中介费	6,171,184.97	8,137,059.23
其他	46,657,402.54	13,005,226.15
合 计	279,550,822.85	334,870,879.34

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,103,596.19	156,415,285.87
减：利息收入	14,622,040.10	26,964,727.34
汇兑损失	1,137.56	159,196.41
减：汇兑收益	1,986.78	4,882.47
金融机构手续费	840,752.56	2,413,947.53
未确认的融资费用摊销	16,008,640.38	1,178,016.95
其他	2,972,068.68	557,000.00
合 计	183,302,168.49	133,753,836.95

注：其他财务费用主要系支付的财务顾问及服务费用。

### 40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,958,021.36	798,912.30
存货跌价损失	14,252,924.12	13,852,844.05
可供出售金融资产减值损失	4,012,329.87	-
在建工程减值损失	268,947,066.56	-
工程物资减值损失	49,097,241.36	98,957,838.76
固定资产减值损失	69,368,114.86	582,030.59
合 计	407,635,698.13	114,191,625.70

### 41、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,017,496.34	193,887.27
可供出售金融资产持有期间的投资收益	1,200,000.00	1,496,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	461,378.80	1,819,348.37
合 计	-6,356,117.54	3,509,635.64



注：处置可供出售金融资产取得的投资收益系公司购买的理财产品投资收益。

## 42、营业外收入

(1) 明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	136,589.98	100,216.54	136,589.98
其中：固定资产处置利得	136,589.98	100,216.54	136,589.98
政府补助	2,135,468.58	3,180,917.14	2,135,468.58
无法支付的款项	882,356.05	176,225.81	882,356.05
盘盈利得	-	7,975.19	0.00
违约赔偿收入	30,495.00	21,861.79	107,195.00
罚款收入	319,542.00	34,848.02	242,842.00
其他	283,420.61	148,145.70	283,420.61
合 计	3,787,872.22	3,670,190.19	3,787,872.22

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	2,066,428.58	1,142,857.14	与资产相关
重庆市江津区财政局年度企业考核奖励资金	62,000.00		与收益相关
重庆市财务局驰名商标和地理标志奖励费		1,000,000.00	与收益相关
重庆高新技术产业开发区九龙园区驰名商标 区级奖励		505,000.00	与收益相关
南宁市财政局 2013 年第二批工业节能资金改 造财政资金奖励项目		210,000.00	与收益相关
广西壮族自治区生产力促进中心农转项目经 费		200,000.00	与收益相关
2012 年度南宁市强优工业企业奖励款		100,000.00	与收益相关
重庆市江津区财政局 2012 年度企业考核奖励 资金		20,000.00	与收益相关
其他	7,040.00	3,060.00	与收益相关
合计	2,135,468.58	3,180,917.14	

**43、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,541,232.37	4,134,758.18	2,541,232.37
其中：固定资产处置损失	2,541,232.37	4,134,758.18	2,541,232.37
对外捐赠	-	124,043.92	-
盘亏损失	-	35,755.37	-
罚款支出	301,567.89	27,812.93	301,567.89
违约赔偿费	-	454,000.00	-
非常损失	30,163.64	-	30,163.64
其他	4,456.59	5,009.81	4,456.59
合 计	2,877,420.49	4,781,380.21	2,877,420.49

**44、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,249,781.90	6,687,058.07
递延所得税费用	-68,383,014.13	-50,294,172.69
合计	-67,133,232.23	-43,607,114.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-949,175,307.77
法定税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	-142,376,296.17
子公司适用不同税率的影响	-37,335,259.16
调整以前期间所得税的影响	641,944.32
非应税收入的影响	-7,983,955.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,041,895.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-465,776.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	103,969,107.23
本期确认前期未确认递延所得税资产的可弥补亏损	-1,777,951.87
前期确认的递延所得税资产本期未实现	16,153,060.29
所得税费用	-67,133,232.23

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下的企业合并

本期公司未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方全称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
四川泸天化绿源醇业有限公司	98.46%	合并前后均同受最终控制方化工控股控制	2014/12/31	注

续上表

被合并方全称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川泸天化绿源醇业有限公司	536,939,038.90	-164,081,783.70	321,469,905.39	-77,929,341.06

注：2014年6月，经本公司董事会批准，本公司与化工控股签订股权转让协议，以61,547,090.59元价款收购化工控股持有的绿源醇49.23%股权；2014年7月，绿源醇公司办理了工商变更登记；2014年11月，本公司支付股权款13,982,500.00元，剩余款项47,564,590.59元暂未支付；2014年12月，绿源醇董事会改选，本公司派出主要董事会成员，占多数表决权。综上判断，本公司实际对绿源醇达到控制的时间是2014年12月，故以2014年12月31日作为股权并购日。

#### (2) 合并成本

合并成本	绿源醇
现金	13,982,500.00
承担债务的账面价值	47,564,590.59
合计	61,547,090.59

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	上期期末
货币资金	767,316.96	11,885,297.75
应收账款	4,410,399.38	-
预付款项	976,505.56	1,711,525.50
其他应收款	345,837.52	113,452.00

存货	54,911,716.47	24,447,402.09
其他流动资产	-	1,046,485.39
流动资产合计	61,411,775.89	39,204,162.73
固定资产	102,709,658.19	469,925,202.48
在建工程	246,958,221.42	11,118,681.70
无形资产	38,409,935.84	40,989,591.56
其他非流动性资产	2,004,574.44	2,004,574.44
非流动资产合计	390,082,389.89	524,038,050.18
资产总计	451,494,165.78	563,242,212.91
短期借款	38,000,000.00	9,900,000.00
应付账款	60,333,064.46	22,812,754.03
预收款项	298,741,719.76	82,955,375.52
应付职工薪酬	1,952,539.27	52,184.49
应交税费	382,344.95	28,283.33
应付利息	60,166.67	-
其他应付款	60,185,709.83	255,321,709.12
一年内到期的非流动负债	-	38,700,000.00
流动负债合计	459,655,544.94	409,770,306.49
负债合计	459,655,544.94	409,770,306.49
实收资本（或股本）	325,000,000.00	325,000,000.00
专项储备	12,781,906.28	10,333,408.16
盈余公积	36,548,776.75	36,548,776.75
未分配利润	-382,492,062.19	-218,410,278.49
所有者权益合计	-8,161,379.16	153,471,906.42
负债及所有者权益总计	451,494,165.78	563,242,212.91

### 3、反向购买

本期公司无反向购买。

### 4、处置子公司

本期公司无处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期公司无其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
<b>1) 本公司子公司:</b>						
九禾股份有限公司	四川、重庆	重庆九龙坡区	销售化肥及化工品	100.00		投资设立
宁夏和宁化学有限公司	宁夏、宁东区	宁夏银川宁东区	化肥生产	100.00		投资设立
四川泸天化绿源醇业有限公司	四川、泸州	泸州纳溪区	化肥及化工品生产	98.46		同一控制并购
<b>2) 九禾股份子公司:</b>						
重庆九禾农资销售有限责任公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	化肥销售	75.00		投资设立
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	重庆江津	重庆江津	化肥生产销售	70.00		投资设立
重庆市万州区九禾农资有限公司	重庆万州区	重庆万州区	化肥销售	100.00		投资设立
资中九禾农资有限责任公司	四川资中	四川资中	化肥销售	51.00		投资设立
宜宾九禾农资有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	化肥销售	76.93		投资设立
凤台县九禾化肥有限责任公司	安徽凤台	安徽凤台	化肥生产销售	—		投资设立
重庆市江津区九禾农资销售有限责任公司	重庆江津	重庆江津	销售化肥农药	100.00		投资设立
达州九禾农资有限责任公司	四川达州	四川达州	销售化肥等	100.00		投资设立
四川九禾民用燃料有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00		投资设立
重庆九禾测土配肥有限责任公司	重庆江津	重庆江津	生产销售化肥产品等	100.00		投资设立

南宁九禾测土配肥有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产销售化肥产品等	100.00		投资设立
内蒙古九禾燃气有限责任公司 注 1	内蒙古巴彦淖尔	内蒙古巴彦淖尔	销售民用燃气、化肥等	100.00		投资设立
南充九禾农资有限责任公司	四川南充	四川南充	销售化肥	100.00		投资设立
泸州九禾化工有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00		投资设立
四川天府九禾化工营销有限责任公司	四川成都	四川成都	化工产品销售	100.00		同一控制 并购
荆门市通源燃气有限公司	荆门市掇刀区	荆门市掇刀区	液化气的运输和销售	100.00		非同一控制 并购

注 1：内蒙古九禾燃气有限责任公司已于 2014 年 5 月注销。

注 2：本公司对内蒙古天河化工有限责任公司（以下简称“天河化工”）投资 0.28 亿元，持有其 28% 股权，加上绿源醇对天河化工投资 0.3 亿元持有天河化工 30% 股权，本公司直接、间接对天河化工合计投资 0.58 亿元，持有天河化工 58% 股权，另 42% 股权由化工控股持有；除股权投资外，化工控股已累计向天河化工注入债权资金 3.22 亿元，天河化工已无力归还，实际上构成对天河化工的投资；加上债权投资因素，本公司持股比例仅为 13.74%（投资额 0.58/(注册资本 1 亿元+债权投资 3.22 亿元)），天河化工的执行董事、经理等高管人员均由化工控股派出，本公司对天河化工没有实际控制权，故未将其纳入合并报表范围。天河化工已资不抵债且停产，本公司对其投资按权益法核算，股权投资账面价值已减记至“0”。

注 3：本期公司无纳入合并范围的重要的结构化主体。

### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绿源醇	1.54	-2,654,504.66		-253,330.43

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绿源醇	61,411,775.89	390,082,389.89	451,494,165.78	459,655,544.94	-	459,655,544.94

## 续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绿源醇	39,204,162.73	524,038,050.18	563,242,212.91	409,770,306.49	-	409,770,306.49

## 续上表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绿源醇	536,939,038.90	-164,081,783.70	-164,081,783.70	210,136,127.07

## 续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绿源醇	321,469,905.39	-77,929,341.06	-77,929,341.06	-150,829,872.87

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年5月，本公司以104,017,500.00元收购最终控制方化工控股持有的九禾股份41%股权，收购完成后本公司持有九禾股份100%股权。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	九禾股份
购买成本	
其中：现金	104,017,500.00
购买成本合计	104,017,500.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	73,559,654.51
差额	30,457,845.49
其中：调整资本公积（调减）	30,457,845.49

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		核算方法
				直接	间接	
重要的合营企业：						
无						
重要的联营企业：						
泸州弘润资产经营有限责任公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	服务业	31.97		权益法
四川华英化工有限责任公司	新津县邓双镇	新津县邓双镇	商业	25.16		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川华英化工有限责任公司
流动资产	39,393,610.86	25,261,884.37
非流动资产	14,744,601.72	480,002,369.86
资产合计	54,138,212.58	505,264,254.23
流动负债	45,946,110.33	330,932,837.96
非流动负债	-	283,600,000.00
负债合计	45,946,110.33	614,532,837.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,192,102.25	-109,268,583.73
按持股比例计算的净资产份额	2,619,015.09	-27,491,975.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		27,491,975.67
对联营企业权益投资的账面价值	2,619,015.09	-
营业收入	116,696,495.09	144,362,901.71
净利润	4,866,248.27	-147,242,078.24
终止经营的净利润		
综合收益总额	4,866,248.27	-147,242,078.24
本期收到的来自联营企业的股利		

续上表

项目	期初余额或上期发生额	
	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川华英化工有限责任公司
流动资产	35,860,323.04	132,216,593.44
非流动资产	16,703,310.91	542,224,881.06
资产合计	52,563,633.95	674,441,474.50
流动负债	49,220,732.64	501,698,579.99
非流动负债	-	134,769,400.00



负债合计	49,220,732.64	636,467,979.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,342,901.31	37,973,494.51
按持股比例计算的净资产份额	1,068,725.55	9,554,131.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	13,654.66	
对联营企业权益投资的账面价值	1,082,380.21	9,554,131.22
营业收入	130,711,899.86	218,514,295.53
净利润	-1,068,192.61	2,127,935.01
终止经营的净利润		
综合收益总额	-1,068,192.61	2,127,935.01
本期收到的来自联营企业的股利		

#### (4) 不重要联营企业的汇总财务信息

内蒙古天河化工有限责任公司、桂林远东化工有限公司因经营亏损，已多年资不抵债，长期股权投资已减记为“0”。两家公司汇总财务信息如下：

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,780,874.03	-5,149,887.47
--净利润	-16,797,393.11	-19,156,555.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	-16,797,393.11	-19,156,555.31

本期只取得内蒙古天河化工有限责任公司财务报表，桂林远东化工有限公司因停止经营无法联系相关人员，财务报表暂未取得。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期累计 认的损失	本期末确认的损失(或本 期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
内蒙古天河化工有限责任公司	123,996,744.24	16,797,393.11	140,794,137.35
桂林远东化工有限公司	13,277,500.00		13,277,500.00

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要有应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注五相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司产品主要通过九禾股份统一对外销售，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施，合理降低利率波动风险。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司仅有少许外汇业务，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

### (3) 其他价格风险

近年来，全国化肥市场价格低迷，主要原因系行业整体产能严重过剩。本公司作为川渝地区较大的化工企业，受价格低迷的影响较大。本公司系天然气为原材料生产合成氨、尿素，天然气价格上涨，加上公司资产规模较大固定费用较多，故生产成本大于产品销售价格，导致已连续两年亏损。未来若化肥市场价格持续低迷，将会对公司经营产生重大不利影响。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 十、公允价值的披露

无

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
泸天化(集团)有限责任公司	泸州纳溪区	供水、租赁、管理等	334,796,400.00	39.33	39.33

注：2014年12月31日，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，化工控股将其持有的本公司23,010万股股份，占股本总额的39.33%，无偿划转给泸天化集团，至此泸天化集团成为本公司控股股东。

本公司最终控制方系化工控股，其直接持有泸天化集团100%股权。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营和联营企业情况详见附注八、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
泸州泸天化公共设施管理有限公司	联营企业（弘润资产）子公司

泸州弘宇环境建设工程有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸州泸天化物业管理有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸州天浩塑料制品有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸天化医院	联营企业（弘润资产）子公司
泸州盛源运业有限公司	联营企业（弘润资产）子公司

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
四川天华股份有限公司	同一控股股东
四川天华富邦化工有限责任公司	同一控股股东
泸州市天润实业有限公司	同一控股股东
四川天宇油脂化学有限公司	同一控股股东
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一控股股东
四川泸天化精正技术检测有限公司	同一控股股东
宁夏捷美能源投资有限责任公司	同一控股股东
四川煤气化有限责任公司	同一控股股东
四川省古叙煤田开发股份有限公司	同一控股股东
四川省川南煤业有限责任公司	同一控股股东
古蔺县宏达煤业责任公司	同一控股股东
四川省古叙煤田观沙煤业有限责任公司	同一控股股东
川南煤业泸州古叙煤电有限公司	同一控股股东
泸州嘉禾煤业有限责任公司	同一控股股东
泸州泸天化化工设计有限公司	同一控股股东
四川天然气化工厂	同一控股股东
川化股份有限公司	同一最终控制人
四川省川化新天府化工有限责任公司	同一最终控制人
四川川化青上化工有限公司	同一最终控制人
四川川化永昱化工工程有限责任公司	同一最终控制人
四川禾浦化工有限责任公司	同一最终控制人
四川利丰化工有限责任公司	同一最终控制人
四川省化工研究设计院	同一最终控制人
重庆市兰科化工有限责任公司	同一最终控制人
四川化工天鹏资产经营有限责任公司	同一最终控制人

四川化工天瑞矿业有限责任公司	同一最终控制人
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	同一最终控制人
泸州热电有限公司	同一最终控制人（已进入破产程序）

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天华股份有限公司	采购商品	528,888,617.02	750,708,680.47
四川天华富邦化工有限责任公司	采购商品	647,754,801.35	677,874,055.26
四川天宇油脂化学有限公司	采购商品	7,473,595.37	970,948.71
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	采购商品	111,301.44	1,956,316.24
四川川化青上化工有限公司	采购商品	9,010,048.00	3,418,089.25
泸州天浩塑料制品有限公司	采购商品	49,247,130.08	50,690,787.57
泸州盛源运业有限公司	采购商品	252,294.63	652,592.08
泸州弘润资产经营有限责任公司	采购商品	931,876.35	1,520,793.82
泸天化(集团)有限责任公司	采购商品	130,401,078.22	124,802,500.24
川化股份有限公司	采购商品	84,400.00	2,894,202.06
四川省古叙煤田开发股份有限公司	采购商品	6,379,494.17	3,864,076.56
四川化工天瑞矿业有限责任公司	采购商品	-	16,629,601.52
小计		1,380,534,636.63	1,635,982,643.78
泸州市天润实业有限责任公司	接受劳务	37,025,089.32	30,304,350.59
四川天宇油脂化学有限公司	接受劳务	5,982.91	21,714.00
四川泸天化精正技术检测有限公司	接受劳务	3,136,264.88	7,624,965.42
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	接受劳务	58,610,416.94	84,690,561.88
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	接受劳务	4,500,000.00	5,726,286.00
泸州盛源运业有限公司	接受劳务	4,585,635.10	7,521,930.60
泸州泸天化物业管理有限公司	接受劳务	6,090,840.00	6,420,030.00
泸州泸天化公共设施管理有限公司	接受劳务	3,725,198.29	6,364,702.16
泸州弘宇环境建设工程有限公司	接受劳务	371,862.70	3,612,015.98
泸州弘润资产经营有限责任公司	接受劳务	9,616,022.07	10,742,663.17
泸天化医院	接受劳务	1,715,471.00	1,645,717.00
泸天化(集团)有限责任公司	接受劳务	8,545.00	-

小计		129,391,328.21	164,674,936.80
合计		1,509,925,964.84	1,800,657,580.58

## 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天华股份有限公司	销售商品	6,304,602.13	3,441,078.97
四川天华富邦化工有限责任公司	销售商品	2,651,934.63	12,812,269.25
四川天宇油脂化学有限公司	销售商品	9,931,267.61	9,875,705.12
四川泸天化精正技术检测有限公司	销售商品	3,401.45	3,297.35
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	销售商品	74,267.84	211,687.86
四川化工天鹏资产经营有限责任公司	销售商品	14,150.94	-
泸州天浩塑料制品有限公司	销售商品	481.66	-
泸州盛源运业有限公司	销售商品	8,764.40	4,025.91
泸州泸天化公共设施管理有限公司	销售商品	2,758.71	18,912.80
泸州弘润资产经营有限责任公司	销售商品	3,204,839.82	3,093,531.23
泸天化(集团)有限责任公司	销售商品	541,783.52	728,637.62
四川煤气化有限责任公司	销售商品	1,078,855.74	219,916.15
泸州泸天化物业管理有限公司	销售商品	-	2,888.84
川化股份有限公司	销售商品	198,511.97	-
小计		24,015,620.42	109,879,132.53
四川煤气化有限责任公司	提供劳务	117,349.06	9,000.00
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	提供劳务	2,703,813.91	1,983,766.74
泸州泸天化物业管理有限公司	提供劳务	36,125.00	36,125.00
泸天化(集团)有限责任公司	提供劳务	-	3,580.00
泸州弘润资产经营有限公司	提供劳务	-	551,897.44
泸州泸天化化工设计有限公司	提供劳务	-	3,415.00
小计		2,857,287.97	2,587,784.18
合计		26,872,908.39	32,999,735.28

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
泸天化集团	土地	15,104,499.60	2,670,000.00

## (4) 关联担保情况

## 1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九禾股份	600,000,000.00	2014/8/8	2015/9/16	否
和宁化学	400,000,000.00	2013/12/6	2018/12/6	否

注：注：本公司为九禾股份公司借款提供担保的合同金额为9亿元；四川化工控股（集团）有限责任公司为九禾股份借款提供担保的合同金额15亿元，合同约定到期日为2015年2月28日，该担保已于2014年9月17日履行完毕；本公司为和宁化学4亿元售后租回融资款提供担保。

## 2) 本公司子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸天化集团	20,000,000.00	2014/12/15	2015/3/15	否
化工控股	3,030,742,000.00	2010/2/5	2022/4/19	否
化工控股	340,000,000.00	2014/3/24	2018/4/10	否

注：泸天化集团、化工控股分别为和宁化学2,000.00万元与303,074.20万元银行借款提供担保；化工控股为和宁化学3.4亿元售后租回融资款提供担保。

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
化工控股	250,000,000.00	2013-12-30	2014-6-17	注 1
化工控股	50,000,000.00	2014-5-26	2015-5-26	
拆出：				
无				

注1：系绿源醇向化工控股借入的资金，截止资产负债表日余额5,000.00万元，未付利息440.00万元；

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	133.73	109.86

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泸州盛源运业有限公司	500.17			
应收账款	泸州天浩塑料制品有限公司	398.92			
应收账款	四川天华富邦化工有限责任公司			5,209,581.00	
小计		899.09		5,209,581.00	
预付账款	四川天华股份有限公司	287,811,435.12		360,442,031.04	
预付账款	四川天华富邦化工有限责任公司	81,277,499.78		203,822,397.49	
预付账款	泸州天浩塑料制品有限公司	2,667,296.00		3,685,288.50	
预付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司			11,272,895.82	
预付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司			450,000.00	
预付账款	四川川化永鑫建设工程有限公司			5,048,793.00	
预付账款	四川川化青上化工有限公司			3,106,910.75	
预付账款	四川川化永昱化工工程有限责任公司			10,600.00	
小计		371,756,230.90		587,838,916.60	
其他应收款	泸天化(集团)有限责任公司	627,280,107.00		627,280,107.00	
其他应收款	四川天华股份有限公司			50,000,000.00	
其他应收款	四川川化永鑫建设工程有限公司			2,380.65	
其他应收款	四川化工控股(集团)有限责任公司	700,000.00		700,000.00	
其他应收款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司			168,320.59	



其他应收款	四川煤气化有限责任公司	381,495.38		
小计		628,361,602.38		678,150,808.24

## (2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付票据	四川天华股份有限公司	100,000,000.00	717,990,000.00
应付票据	四川天华富邦化工有限责任公司		10,000,000.00
小计		100,000,000.00	727,990,000.00
应付账款	川化股份有限公司	307,341.00	
应付账款	泸天化(集团)有限责任公司	37,024,584.41	241,112.47
应付账款	泸州弘润资产经营有限责任公司	134,928.28	320,948.76
应付账款	泸州弘宇环境建设工程有限公司	371,862.70	
应付账款	泸州泸天化物业管理有限公司	2,255,840.00	
应付账款	泸州天浩塑料制品有限公司		1,176,225.02
应付账款	四川川化青上化工有限公司	1,065,000.00	
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	936,400.00	1,938,900.00
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	1,670,861.18	3,428,508.21
应付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	1,695,116.48	440,723.29
应付账款	四川泸州泸天化公共设施管理有限公司	335,825.65	53,332.13
小计		45,797,759.70	7,599,749.88
其他应付款	四川天华股份有限公司	407,975,911.00	407,975,911.00
其他应付款	泸天化(集团)有限责任公司	2,700,000.00	
其他应付款	泸州弘宇环境建设工程有限公司	41,049.95	25,141.24
其他应付款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	1,064,441.35	1,071,071.00
其他应付款	四川化工控股(集团)有限责任公司	101,964,590.59	250,000,000.00
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	245,964.75	0.00
其他应付款	四川泸州泸天化公共设施管理有限公司	6,756.34	3,300.00
其他应付款	四川省古叙煤田开发股份有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	川化股份有限公司		338,621.67
其他应付款	四川省川化新天府化工责任有限公司		4,221,500.00
小计		514,048,713.98	663,685,544.91

## 7、关联方承诺

无

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

### 3、其他

无

## 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据及会计政策

本公司以内部组织机构、管理要求、内部报告制度等为依据确定业务分部，本公司业务分部是指同时满足下列条件的组成部分

- 1) 该组成部分能在日常活动中产生收入、费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务信息。

本公司报告分部的会计政策与本公司会计政策一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

- 1) 行业分布

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥行业	1,903,246,737.40	1,866,600,104.76	2,713,750,245.77	2,404,250,019.64
化工行业	1,646,963,391.76	1,712,054,574.51	1,513,103,609.65	1,504,620,819.87
其他	15,841,181.65	13,583,751.75	71,179,080.44	49,654,880.32
合计	3,566,051,310.81	3,592,238,431.02	4,298,032,935.86	3,958,525,719.83

## 2) 产品分布

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产化肥	1,844,360,242.93	1,806,078,581.09	2,477,701,802.24	2,158,302,437.02
外购化肥	58,886,494.47	60,521,523.67	236,048,443.53	245,947,582.62
自产化学品	1,533,006,121.21	1,602,581,765.44	1,302,857,641.54	1,322,819,396.62
外购化学品	113,957,270.55	109,472,809.07	210,245,968.11	181,801,423.25
其他业务	15,841,181.65	13,583,751.75	71,179,080.44	49,654,880.32
合计	3,566,051,310.81	3,592,238,431.02	4,298,032,935.86	3,958,525,719.83

## 3) 地区分布

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,566,051,310.81	3,592,238,431.02	4,298,032,935.86	3,958,525,719.83
国外				
合计	3,566,051,310.81	3,592,238,431.02	4,298,032,935.86	3,958,525,719.83

(3) 本公司销售业务主要通过九禾股份统一对外销售，本公司以行业分布、产品分布、地区分布确定报告分部，各分部之间使用共同的资产、负债，故各分部之间不能明确区分资产、负债。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 和宁化学公司大化肥项目于 2008 年获得宁夏回族自治区经济和信息化委员会宁经投资发(2008)107 号批复文件，概算总投资 41.7 亿元，并于 2013 年 4 月获宁经信审发(2013)141 号调整概算批复文件，项目概算总投资调整为 45.14 亿元；项目于 2010 年 4 月获银川市宁东能源化工基地管理委员会施工许可，开工时间 2010 年 9 月，计划 2011 年 9 月达到机械竣工，实际 2013 年 9 月达到机械竣工；于 2014 年 5 月投料试生产，预计 2015 年 6 月开始正式生产经营。

(2) 2015年4月，根据公司第五届董事会第三十次会议决议，本公司拟以2014年12月31日为基准日，收购天华股份持有九禾股份的27%股份，收购天华股份持有和宁化学的31.75%

股权，同时将持有的天华股份60.48%股份转让给泸天化集团。交易完成后，九禾股份与和宁化学成为本公司全资子公司，本公司将不再持有天华股份的股份。

(3) 本公司母公司泸天化集团系化工控股全资子公司，化工控股于2014年12月与泸州市人民政府签订托管协议，委托后者对泸天化集团的资产资本、人事、生产经营、财务、投融资进行管理，时限至泸天化集团股权划转完成工商变更手续时止。根据泸市府函（2014）277号文，泸州市人民政府授权泸州市国资委对泸天化集团履行出资人职责。

(4) 对本公司未来12个月内具有持续经营能力的分析、判断

公司面临的困境：因天然气供应紧缺且价格不断上涨，导致本公司及绿源醇生产装置开车不足、产品成本上升；受全球经济危机影响，尿素等化工产品产能过剩价格低迷，尤其尿素价格2014年已降至历史最低点，导致销售毛利下降较多；因公司连续亏损，资产负债率升高，资金紧缺，融资成本上升，进一步加剧了公司困难。

公司扭亏及增强持续经营能力的措施和条件：

1) 本公司的母公司控制的煤气化项目预计于2015年8月建成，本公司及绿源醇主要装置将对接煤气化，以摆脱天然气供应不足对公司正常开工的束缚，同时利用煤气作原料也将降低物耗成本。

2) 加快产品结构化调整，加大新型尿素等产品产量，如多元化尿素、车用尿素、农用硝酸铵钙、尿素硝铵溶液、节能硝酸-硝铵等，以摆脱传统化工产品价格低迷的境况。

3) 和宁化学大化肥项目系以煤炭为原料生产化肥的项目，与以天然气为原料生产尿素比较具有成本优势，该项目已进行试生产，预计2015年6月能够达到预定可使用状态，将为公司扭亏作出贡献。

4) 本公司拟出售天华股份股权、收购九禾股份及和宁化学的少数股权，上述交易将直接给公司带入现金净流量21,930.42元，以解决公司资金欠缺问题。

5) 根据市场分析，尿素价格2014年已到谷底，2015年一季度已有回暖迹象，一旦价格回升，公司扭亏便是水到渠成。

综上所述，本公司持续经营不存在重大不确定性。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,404,642.39	详见本附注六、45、46
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,135,468.58	详见本附注六、45
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-164,081,783.70	详见本附注七、2

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,179,625.54	详见本附注六、45、46
所得税影响额	-180,443.24	
少数股东损益影响额（税后）	2,417,725.78	
<b>合 计</b>	<b>-160,934,049.43</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-63.99	-1.5050	-1.5050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.30	-1.2299	-1.2299

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无

## 4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

变动项目	期末（本期）	期初（上期）	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	502,238,381.96	1,322,068,795.23	-819,830,413.27	-62.01	注 1
预付账款	420,916,191.13	790,154,843.34	-369,238,652.21	-46.73	注 2
其他流动资产	87,757,290.95	46,904,205.64	40,853,085.31	87.10	注 3
长期股权投资	2,619,015.09	10,636,511.43	-8,017,496.34	-75.38	注 4
工程物资	44,950,710.30	136,151,968.82	-91,201,258.52	-66.98	注 5
递延所得税资产	130,578,303.86	62,195,289.73	68,383,014.13	109.95	注 6
应付票据	135,710,000.00	955,990,000.00	-820,280,000.00	-85.80	注 7
应付账款	353,548,056.61	152,949,885.57	200,598,171.04	131.15	注 8
应付职工薪酬	111,111,255.96	67,086,224.01	44,025,031.95	65.62	注 9
应交税费	5,016,842.07	2,339,797.78	2,677,044.29	114.41	注 10
一年内到期的非流动负债	657,529,632.23	393,798,666.66	263,730,965.57	66.97	注 11
长期应付款	662,955,117.17	357,819,621.68	305,135,495.49	85.28	注 12
财务费用	183,302,168.49	133,753,836.95	49,548,331.54	37.04	注 13
资产减值损失	407,635,698.13	114,191,625.70	293,444,072.43	256.98	注 14
投资收益	-6,356,117.54	3,509,635.64	-9,865,753.18	-281.10	注 15
营业外支出	2,877,420.49	4,781,380.21	-1,903,959.72	-39.82	注 16
所得税费用	-67,133,232.23	-43,607,114.62	-23,526,117.61	53.95	注 17

注 1：货币资金期末较期初余额减少较多，主要系票据保证金存款及质押存款减少 635,540,000.00 元，以及归还化工控股借款 2 亿元共同影响所致；

注 2：预付账款期末较期初余额减少较多，主要系和宁化学大化肥工程项目已进入试生产，预付的工程材料款逐步结算所致；

注 3：其他流动资产期末较期初余额增加较多，主要系和宁化学预计将于一年内抵扣的增值税增加 47,632,122.33 元所致；

注 4：长期股权投资期末较期初余额减少较多，主要四川华英化工有限责任公司按权益法确认投资损失 9,554,131.22 元影响所致；

注 5：工程物资期末较期初余额减少较多，系和宁化学丰工程项目领用以及计提减值准备 49,097,241.36 元所致；

注 6：递延所得税资产期末较期初余额增加较多，主要系本期母公司与和宁化学计提的各项资产减值准备增加确认的递延所得税资产增加所致；

注 7：应付票据期末较期初余额减少较多，主要系期末本公司及绿源醇将未到期的九禾股份开具的承兑汇总用于贴现，报表重分类至短期借款 986,275,119.19 元所致；

注 8：应付账款期末较期初余额增加较多，主要系和宁化学暂未支付的工程及设备款增加 210,362,973.68 元所致。

注 9：应付职工薪酬期末较期初余额增加较多，主要系本公司暂未缴纳的社会保险费增加 37,192,057.20 元以及计提的暂未支付的绩效奖金所致；

注 10：应交税费期末较期初余额增加较多，主要系期末和宁化学暂未缴纳的土地使用税 1,442,000.00 元与九禾股份暂未缴纳的企业所得税增加 1,749,506.83 元共同所致；

注 11：一年内到期的非流动负债期末较期初余额增加较多，系将于下一会计年度到期的长期借款与应支付的融资租赁款增加所致；

注 12：长期应付款期末较期初余额增加较多，系本公司及和宁化学丰本期售后租回融资款增加 385,224,116.75 元所致；

注 13：财务费用本期较上期发生额增加较多，系银行借款与融资租赁款增加导致利息支出增加 36,430,867.66 元所致；

注 14：资产减值损失本期较上期发生额增加较多，系本期各项资产减值准备计提增加所致；

注 15：投资收益本期较上期发生额减少较多，主要四川华英化工有限责任公司按权益法确认投资损失 9,554,131.22 元影响所致；

注 16：营业外支出本期较上期发生额减少较多，主要系本期处置报废的固定资产损失减少 1,593,525.81 元所致；

注 17：所得税费用本期较上期发生额增加较多，主要系母公司与和宁化学计提资产减值准备确认的递延所得税增加所致。

四川泸天化股份有限公司

法定代表人：邹仲平

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人：王斌

二〇一五年四月二十一日