



川化股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-093 号

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
辜凯德	董事	因工作原因	杨跃

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨跃、主管会计工作负责人杨跃及会计机构负责人(会计主管人员)余俐华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

一、公司股票已被暂停上市。公司于 2016 年 5 月 6 日接到深圳证券交易所《关于川化股份有限公司股票暂停上市的决定》（深证上[2016]268 号），因公司连续三个会计年度经审计的净利润为负值且连续两个会计年度经审计的期末净资产为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》（以下简称“上市规则”）14.1.1、14.1.3 的规定，深圳证券交易所决定公司股票自 2016 年 5 月 10 日起暂停上市。

二、终止上市风险。（一）由于公司股票已被暂停上市，根据《深圳证券交

易所股票上市规则》14.4.1 的规定，暂停上市后首个年度（即 2016 年度）公司报告显示公司净利润或者扣除非经常性损益后的净利润为负值、净资产为负值、营业收入低于一千万元、未能在法定期限内披露定期报告等情况的，公司股票将终止上市。（二）由于公司已进入重整程序，若公司重整失败被法院裁定终止重整程序并宣告破产的，根据《深圳证券交易所股票上市规则》14.4.1（二十三）的规定，公司股票将终止上市。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>15</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>26</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>31</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>129</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、川化股份	指	川化股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	川化股份有限公司章程
实际控制人、四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
控股股东、四川化工	指	四川化工控股（集团）有限责任公司
四川发展、第二股东	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川能投	指	四川省能源投资集团有限责任公司
川化集团	指	川化集团有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告、2016 年半年报	指	川化股份有限公司 2016 年半年度报告

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	*ST 川化	股票代码	000155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	川化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	川化股份		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	杨跃		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	甄佳	付佳
联系地址	四川省成都市青白江区大弯镇团结路 311 号	四川省成都市青白江区大弯镇团结路 311 号
电话	028-80583839	028-89301777
传真	028-89301890	028-89301890
电子信箱	79230436@qq.com	fujia620@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	214,802,430.39	149,640,432.29	43.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	305,913,443.08	-112,263,938.39	372.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,130,570.76	-120,956,712.03	64.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-81,289,147.88	15,959,593.16	-609.34%
基本每股收益（元/股）	0.65	-0.24	376.33%
稀释每股收益（元/股）	0.65	-0.24	376.33%
加权平均净资产收益率	-23.96%	-12.79%	-11.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	527,615,767.59	719,809,721.68	-26.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-1,171,842,936.86	-1,423,177,771.25	17.66%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	391,628,519.22	

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）	29,139,679.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	192,750.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-119,063,248.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	58,967,579.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,849,949.29	
减：所得税影响额	1,471,163.87	
少数股东权益影响额（税后）	2,500,152.17	
合计	349,044,013.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

受国家产业结构调整、公司所处行业产能严重过剩、主要产品市场低迷和原料价格持续上涨等影响，公司经营亏损严重，主营化肥、化工生产装置全面停产，生产经营异常艰难。2016年2月15日，公司债权人——四川省天然气投资有限责任公司以公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向成都市中级人民法院（简称“成都中院”）提出对公司进行重整的申请。2016年3月24日，成都中院送达《民事裁定书》【（2016）川 01 民破 1-1 号】，裁定受理债权人对公司的重整申请，公司进入重整程序。2016年4月6日，公司收到法院送达的《决定书》【（2016）川 01 民破 1-1 号】，法院指定北京市大成律师事务所为公司管理人，全面开展重整相关工作。2016年5月13日，公司召开第一次债权人会议，表决通过了《川化股份有限公司资产处置方案》。根据该方案，四川省嘉士利拍卖有限公司（以下简称“拍卖公司”）对公司全部非货币资产进行公开拍卖，由川化集团有限责任公司以人民币 45,000 万元竞得公司全部非货币性资产。

报告期内，公司全力配合管理人开展司法重整工作，成立了重整领导小组和专项工作小组，公司司法重整工作有序推进。根据《川化股份有限公司资产处置方案》，公司通过拍卖非货币性资产取得处置收益导致公司上半年净利润大幅上升，2016年上半年实现归属于上市公司股东的净利润30,591.3万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润-4,313.06万元，期末净资产-117,184.29万元。

为降低退市风险和进一步提升公司经营能力，公司于2016年6月15日召开第六届董事会2016年第3次临时会议，会议审议通过了《公司关于增加经营业务的议案》，公司决定通过对外借款、招聘相关人员等方式开展贸易性经营活动，如一般商品的国内外贸易，由公司经营管理人员具体负责实施，力争通过开展贸易性经营活动，努力提升公司盈利能力。同时，公司将继续全力配合管理人开展重整相关工作。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	214,802,430.39	149,640,432.29	43.55%	开拓外部市场，收入增加
营业成本	203,409,775.11	138,851,541.77	46.49%	开拓外部市场，收入增加
销售费用	2,802,677.76	7,585,745.37	-63.05%	主要生产装置停产产品销量减少
管理费用	165,410,448.20	90,049,191.65	83.69%	计提员工经济补偿金
财务费用	17,425,808.67	47,381,472.57	-63.22%	公司融资成本降低，公司进入重整程序自3月24日起停止支付利息
所得税费用	1,272,766.05	323,525.37	293.41%	本期未计提递延所得税费用
研发投入	0.00	0.00	0.00%	0

经营活动产生的现金流量净额	-81,289,147.88	15,959,593.16	-609.34%	公司经营性支出增加
投资活动产生的现金流量净额	380,351,699.78	6,339,290.05	5,899.91%	公司拍卖资产收入
筹资活动产生的现金流量净额	107,959,648.02	-40,210,042.66	368.49%	公司停止对外借款的归还
现金及现金等价物净增加额	407,027,054.26	-17,912,223.27	193.07%	经营、投资、筹资活动综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内，公司进入重整程序，根据公司第一次债权人会议表决通过的《川化股份有限公司资产处置方案》，拍卖公司对公司全部非货币性资产进行了公开拍卖，并由川化集团有限责任公司以45,000万元竞买成功。报告期内，公司通过拍卖全部非货币性资产取得处置收益，导致公司上半年净利润扭亏为盈。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料及化学制品制造业	181,228,141.72	179,443,487.28	0.98%	33.85%	39.24%	-3.83%
分产品						
三聚氰胺	30,423.08	5,400.00	82.25%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	181,197,718.64	179,438,087.28	0.97%	33.83%	39.23%	-3.85%
分地区						
国内	181,228,141.72	179,443,487.28	0.98%	33.85%	39.24%	-3.83%

### 四、核心竞争力分析

不适用。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
中国银河证券股份有限公司	证券公司	50,000,000.00	9,727,115	0.10%	0	0.00%	0.00	0.00	可供出售金融资产	债转股
合计		50,000,000.00	9,727,115	--	0	--	0.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报告进行了审计，并于2016年4月27日出具了无法表示意见的审计报告（川华信审（2016）001号）。由于川化股份已连续亏损三个会计年度，其财务状况严重恶化，截止2015年12月31日净资产、净利润均为负数，主营化肥、化工生产装置长期全面停产，且因无法偿还到期债务且资不抵债被债权人申请重整，法院于2016年3月24日裁定受理债权人对川化股份重整申请，重整事项存在重大不确定性，川化股份公司存在因重整失败而被法院宣告破产的风险。基于以上情况川化股份公司持续经营能力存在重大不确定性，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

为尽力消除上述风险因素，报告期内公司董事会和经营层全力配合管理人推进司法重整相关工作，包括债权申报、职工安置、债权人会议、配合中介机构开展审计评估、资产拍卖及过户工作等，按计划完成各项工作。同时为进一步提升公司可持续性经营能力，经公司董事会和股东大会审议通过，公司还决定通过对外借款、招聘相关人员等方式开展贸易性经营活动，如一般商品的国内外贸易，由公司经营管理人员具体负责实施。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月06日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司2016年是否会被暂停上市。
2016年01月27日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司2015年度是否继续亏损，有无具体扭亏措施。
2016年02月18日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询重整对公司有何好处。
2016年03月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司重整进展。
2016年03月25日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司重整具体停复牌时间安排。
2016年03月31日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司何时公布重整计划，债务情况等。
2016年04月05日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问股票停复牌时间安排等。
2016年04月13日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司控股股东是否发生变更、重整计划何时公布等。
2016年04月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司未来发展规划。
2016年05月05日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问截止目前债权申报情况、重整进展等。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，努力完善公司法人治理结构，规范公司运作。

#### 1、公司治理概况

公司制订了《川化股份有限公司章程》、《川化股份有限公司股东大会议事规则》、《川化股份有限公司董事会议事规则》、《川化股份有限公司监事会议事规则》、《川化股份有限公司独立董事制度》、《川化股份有限公司总经理工作细则》、《川化股份有限公司内部控制制度》、《川化股份有限公司信息披露事务管理制度》、《川化股份有限公司重大信息内部报告制度》、《川化股份有限公司董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》等制度。上述制度均在巨潮资讯网上公开披露。

#### 2、股东及股东大会

公司严格执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，公司股东大会会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；每次股东大会会议都有律师在现场监督并出具法律意见书；在审议关联交易时，严格遵循公平、公开、公允的原则，严格执行关联股东回避表决的表决程序，做到维护中小股东的利益。

#### 3、董事及董事会

公司现有董事5名，其中独立董事2名。公司制定了《董事会议事规则》等制度，董事会会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。公司根据《上市公司治理准则》的要求，制定了《独立董事工作制度》，聘请了独立董事，优化了公司董事会成员构成，在公司重大经营决策、审计、关联交易、聘任高级管理人员等方面发挥了监督和咨询的作用。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会三个专门委员会，并制订了各委员会实施细则。各委员会职责明确，确保了董事会高效运作和科学决策。

#### 4、监事及监事会

公司现有监事3名。公司制定了《监事会议事规则》，保证了监事会有效行使监督和检查职责。公司监事通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员的行为进行有效监督，维护公司及股东的权益。

#### 5、控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产和财务、机构和业务方面实现了“五独立”，建立了完全独立的组织机构，具有独立完整的业务和生产经营能力，能够独立运作；公司总经理、董事会秘书、财务负责人未在控股股东兼任任何行政职务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 6、关于利益相关者

公司与当地政府融洽相处，尊重银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，关注公司所在地的福利，重视与各利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康发展。

#### 7、信息披露及透明度

公司严格按照深交所《股票上市规则》及其他有关法律、法规，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》和《接待与推广制度》，规范公司有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询等信息披露及投资者关系管理活动；公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度；通过制订《内幕信息知情人管理制度》，规范了公司内幕信息管理行为，加强了公司内幕信息保密工作，维护了信息披露的公平原则。

## 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海康信融资租赁有限公司与本公司发生的融资租赁合同纠纷争议	8,969.63	否	公司已于2016年8月8日收到上海仲裁委员会寄达的《上海仲裁委员会决定书》。	1.上海仲裁委员会裁定申请人上海康信融资租赁有限公司撤回仲裁申请。2.本案仲裁费人民币569,479元(已由申请人预缴),由申请人上海康信融资租赁有限公司承担。	执行中	2016年08月09日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。公告名称:《川化股份有限公司管理人关于重大仲裁结果的公告》;公告编号:2015-087号)

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

√ 适用 □ 不适用

### (一) 债权人提起重整申请

2016年2月15日,公司债权人——四川省天然气有限责任公司以公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由,向成都中院提出对公司进行重整的申请(详见公司于2016年3月25日发布的《川化股份有限公司关于债权人申请对公司重整的提示性公告》,公告编号:2016-009号)。

### (二) 法院裁定受理债权人重整申请

2016年3月24日,公司收到成都市中级人民法院(以下简称“法院”)送达的《民事裁定书》【(2016)川01民破1-1号】,法院裁定受理债权人对公司的重整申请(详见公司于2016年2月16日发布的《川化股份有限公司关于被法院受理重整申请的公告》,公告编号:2016-014号)。

### (三) 法院指定管理人

2016年4月6日,公司收到法院送达的《决定书》【(2016)川01民破1-1号】,法院指定管理人(详见公司于2016年4月7日发布的《川化股份有限公司关于法院指定管理人的公告》,公告编号:2016-018号),根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定,公司管理人已全面展开重整相关工作。

### (四) 债权申报

2016 年 4 月 8 日，成都中院在《人民法院报》第 8 版刊登《公告》，川化股份的债权人应在 2016 年 5 月 11 日前，向川化股份有限公司管理人申报债权（详见公司于 2016 年 2 月 16 日发布的《川化股份有限公司管理人关于债权申报的公告》，公告编号：2016-020 号）。

#### （五）召开第一次债权人会议

2016 年 5 月 13 日上午 10 时，公司第一次债权人会议在法院大法庭召开，会议表决通过了《川化股份有限公司成立债权人委员会及债权人委员会组成、议事规则》和《川化股份有限公司资产处置方案》（详见公司于 2016 年 5 月 14 日发布的《川化股份有限公司管理人关于第一次债权人会议召开情况的公告》，公告编号：2016-054 号）。

#### （六）资产拍卖

根据公司第一次债权人会议表决通过的《川化股份有限公司资产处置方案》，四川省嘉士利拍卖有限公司（以下简称“拍卖公司”）对公司全部非货币资产进行公开拍卖（详见公司于 2016 年 5 月 17 日发布的《川化股份有限公司管理人关于公司资产拍卖的公告》，公告编号：2016-056 号），由川化集团有限责任公司竞得拍卖标的（详见公司于 2016 年 5 月 25 日发布的《川化股份有限公司管理人关于资产拍卖结果的公告》，公告编号：2016-059 号）。

#### （七）开展贸易性经营活动

2016 年 6 月 17 日 14:00 时，川化股份债权人委员会第一次会议在川化股份二楼会议室召开，经审议通过了《关于川化股份有限公司开展贸易经营活动的议案》，同意公司通过对外借款、招聘相关人员等方式开展贸易性经营活动。会后，管理人将此次会议情况报告法院（详见公司于 2016 年 6 月 21 日发布的《川化股份有限公司管理人关于于重整进展暨风险提示性公告》，公告编号：2016-072 号）。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
川化集团有限责任公司	全部非货币性资产	2016.5.22	45,000	-10,779.74	拍卖资产公司净利润增加 14144 万元		竞拍	是	是	否	是	2016 年 05 月 25 日	《公司管理人关于资产拍卖结果的公告》，

													公告编号 2016-0 59 号
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川省天然气投资有限责任公司	潜在控制人控制的企业	采购商品	天然气	协议价	市场价	143.06	10.99%	300	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川省能源投资集团有限责任公司	潜在控制人	接受劳务	资金利息	协议价	市场价	119.76	9.20%	663	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川能投润嘉物业服务有限责任公司	潜在控制人控制的企业	接受劳务	物业费	协议价	市场价	133.95	10.29%	323.36	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川能投润嘉园林有限公司	潜在控制人控制的企业	接受劳务	绿化管护费	协议价	市场价	21.55	1.66%	64.64	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	

限公司	业												
四川川化永鑫建设工程有限公司	潜在控制人控制的企业	接受劳务	修理、工程劳务	协议价	市场价	20	1.54%	680	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川化工控股(集团)有限责任公司	控股股东	接受劳务	资金利息	协议价	市场价	640	49.17%	1,260	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
川化集团有限责任公司	同一控股股东	接受劳务	资金利息	协议价	市场价	180.37	13.86%	620	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化生物工程有限公司	同一最终控制人	接受劳务	资金利息	协议价	市场价	2.54	0.20%	6	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化永鑫建设工程有限公司	潜在控制人控制的企业	接受劳务	资金利息	协议价	市场价	40.31	3.10%	680	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化永鑫建设工程有限公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	水、电	协议价	市场价	16.7	3.48%		否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化永鑫建设工程有限公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	材料、天然气等	协议价	市场价	3.27	0.68%		否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化永鑫建设工程有限公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	铁路专用线租赁费、运	协议价	市场价	164.1	34.20%		否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	

程有限公司	业		费										
四川川化量力物流有限责任公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	铁路专用线租赁费等	协议价	市场价	185.26	38.61%	210	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
川化集团有限责任公司川化宾馆	潜在控制人控制的企业	提供劳务	水、电	协议价	市场价	11.39	2.37%	38.4	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	水、电	协议价	市场价	3.95	0.82%		否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
富利香港有限公司	其他关联方	提供劳务	提供资金利息	协议价	市场价	19.28	4.02%	77.1	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
川化集团有限责任公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	材料	竞价	市场价				否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化永鑫建设工程有限公司	同一控股股东	提供劳务	设计服务	协议价	市场价	9.43	1.97%	180.4	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
川化集团有限责任公司	同一最终控制人	提供劳务	水、电	协议价	市场价	1.57	0.33%	10	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化生物工程有限责任公司	潜在控制人控制的企业	提供劳务	电	协议价	市场价	0.16	0.03%	0.84	否	银行转账结算	市场价	2016年04月29日	
四川川化量力	潜在控制人控	提供劳	电费等	协议价	市场价	10.91	2.27%	210	否	银行转	市场价	2016年04月29日	

物流有 限责任 公司	制的企 业	务								账结算		日	
四川能 投成培 训管理 有限公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	电费等	协议价	市场价	2.63	0.55%	9	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
四川能 投润嘉 置业有 限责任 公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	电费等	协议价	市场价	8.02	1.67%	24	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
四川新 辉燃气 设备有 限公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	水、电	协议价	市场价	15.83	3.30%	38.4	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
四川众 能新材 料技术 开发有 限公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	电	协议价	市场价	5.18	1.08%	12	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
四川省 川化润 嘉置业 有限责任 公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	租车费	协议价	市场价	0.95	0.20%	24	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
四川川 化永鑫 建设工 程有限 责任公 司成都 分公司	潜在控 制人控 制的企 业	提供劳 务	电	协议价	市场价	21.24	4.00%	180.4	否	银行转 账结算	市场价	2016 年 04 月 29 日	
合计				--	--	1,781.41	--	5,611.54	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经公司 2015 年年度股东大会批准的 2016 年度日常关联交易预计总额为 13,596.64 万元,2016 年上半年实际发生的日常关联交易总额为 1,781.41 万元，关联交易金额未超出全年预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
川化集团有限责任公司	同一控股股东	处置资产	全部非货币性资产	竞拍	31,635.32	27,983.49		45,000	银行转账结算	14,144	2016年05月29日	《公司管理人关于资产拍卖结果的公告》，公告编号 2016-059 号
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				公司全部非货币性资产的公开拍卖会上，共三家公司参加竞买，竞买人川化集团有限责任公司以人民币 45000 万元竞得拍卖标的。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				报告期内，公司进入重整程序，根据第一次债权人表决通过的《川化股份有限公司资产处置方案》，拍卖公司对公司全部非货币性资产进行了公开拍卖，川化集团参与公司公开竞拍并以最高报价竞得公司全部非货币性资产。公司取得资产处置收益致使公司 2016 年归属于公司股东的净利润为正。								

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

2016年6月17日，公司召开第六届董事会2016年第3次临时会议审议通过了《公司向关联方申请无息借款的议案》，公司向四川省能源投资集团有限责任公司申请无息借款人民币 50,000 万元，借款利率为 0%，公司为本次借款支付的资金利息为 0 元，借款资金专项用于公司开展贸易性经营活动。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
川化股份有限公司关于向关联方申请无息借款暨关联交易的公告	2016年06月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1202374444?announceTime=2016-06-18">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1202374444?announceTime=2016-06-18</a>

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	川化股份有限公司、四川化工控股(集团)有限责任公司	通过采用公开挂牌方式处置禾浦化工在建 4 万吨亚氨基二乙腈工艺装置, 处置资产所得款项用于偿还禾浦化工所欠本公司的债务。	2014 年 06 月 17 日	2016 年 12 月 30 日	承诺履行完毕。2016 年 5 月 20 日, 经公司 2015 年年度股东大会审议通过, 变更承诺内容: “将川化股份持有的禾浦化工股权及债权整体纳入川化股份重整资产处置范围, 以债权人会议表决通过的川化股份资产处置方案进行处置。”
	川化股份有限公司、四川化工控股(集团)有限责任公司	将川化股份持有的禾浦化工股权及债权整体纳入川化股份重整资产处置范围, 以债权人会议表决通过的川化股份资产处置方案进行处置	2016 年 05 月 20 日	2016 年 12 月 31 日	承诺履行完毕。根据公司第一次债权人会议表决通过的《川化股份有限公司资产处置方案》, 四川省嘉士利拍卖有限公司对公司全部非货币资产进行公开拍卖 (其中包括公司持有的禾浦化工 79.38% 股权及债权), 竞买人川化集团有限责任公司竞得拍卖标的, 获得上述资产的所有权。2016 年 5 月 26 日, 禾浦化工在成都市青白江区工商行政管理局办理了工商变更备案, 并取得《准予变更(备案) 登记通知书》。上述变

					更完成后，公司持有的禾浦化工股权及债权全部由川化集团承接，公司关于解决禾浦化工超限投资的承诺已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	470,000,000	100.00%						470,000,000	100.00%
1、人民币普通股	470,000,000	100.00%						470,000,000	100.00%
三、股份总数	470,000,000	100.00%						470,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,288	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

四川化工控股（集团）有限责任公司	国有法人	30.53%	143,500,000				冻结	2,903,512
							质押	67,000,000
四川发展（控股）有限责任公司	国有法人	11.07%	52,047,000					
蔡鹏	境内自然人	1.00%	4,723,295					
王彦峰	境内自然人	0.66%	3,121,709					
陈庆桃	境内自然人	0.51%	2,389,101					
刘世青	境内自然人	0.46%	2,182,178					
陈永升	境内自然人	0.28%	1,323,105					
陈飞	境内自然人	0.26%	1,239,700					
杜锦祥	境内自然人	0.23%	1,085,800					
徐彬	境内自然人	0.22%	1,049,100					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名股东中，国有法人股股东四川化工控股（集团）有限责任公司与四川发展（控股）有限责任公司存在股权控制关系，受同一主体（四川省国资委）控制。在除国有法人股东以外的其它流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川化工控股（集团）有限责任公司	143,500,000	人民币普通股						
四川发展（控股）有限责任公司	52,047,000	人民币普通股						
蔡鹏	4,723,295	人民币普通股						
王彦峰	3,121,709	人民币普通股						
陈庆桃	2,389,101	人民币普通股						
刘世青	2,182,178	人民币普通股						
陈永升	1,323,105	人民币普通股						
陈飞	1,239,700	人民币普通股						
杜锦祥	1,085,800	人民币普通股						
徐彬	1,049,100	人民币普通股						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名股东中，国有法人股股东四川化工控股（集团）有限责任公司与四川发展（控股）有限责任公司存在股权控制关系，受同一主体（四川省国资委）控制。在除国有法人股东以外的其它流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务 股东情况说明（如有）（参见注 4）	蔡鹏通过信用证券证券账户持有川化股份 4,723,295 股，通过普通证券账户持有川化股份 0 股，共计持有川化股份 4,723,295 股，占公司总股本比例 1.00%。
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨跃	董事长	现任	0				0	0	0
辜凯德	董事	现任	0				0	0	0
甄佳	董事	现任	0				0	0	0
曾廷敏	独立董事	现任	0				0	0	0
张玲玲	独立董事	现任	0				0	0	0
熊娟	监事会主席	现任	0				0	0	0
陈林	监事	现任	0				0	0	0
王国军	监事	现任	0				0	0	0
陶旗	副总经理	现任	0				0	0	0
郭彦	副总经理	现任	0				0	0	0
郑林	副总经理	现任	0				0	0	0
甄佳	董事会秘书	现任	0				0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余常燕	财务负责人	解聘	2016年02月01日	向董事会申请辞职。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：川化股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,255,240.59	98,447,186.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	462,000.00	4,392,981.41
应收账款	1,471,712.07	36,589,688.18
预付款项	1,055,224.29	67,975,328.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,624,452.26	58,147,237.13
买入返售金融资产		
存货	24,747,138.38	35,571,812.26

划分为持有待售的资产		1,018,488.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		17,734,943.94
流动资产合计	527,615,767.59	319,877,665.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	124,218,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		2,242,560.11
投资性房地产		0.00
固定资产		142,329,195.78
在建工程	0.00	93,392,111.33
工程物资		164,672.41
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		25,572,307.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		510,711.85
其他非流动资产		11,502,397.11
非流动资产合计	0.00	399,932,055.71
资产总计	527,615,767.59	719,809,721.68
流动负债：		
短期借款	797,093,251.41	828,291,751.41
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,980,000.00	124,840,000.00

应付账款	88,359,942.39	145,257,592.97
预收款项	95,184,390.95	64,047,849.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	171,508,532.89	49,881,288.07
应交税费	27,696,066.77	41,084,560.81
应付利息	4,142,342.22	4,078,266.26
应付股利		
其他应付款	366,595,376.22	893,312,848.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	90,798,765.00	114,170,969.84
其他流动负债		
流动负债合计	1,647,358,667.85	2,264,965,127.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	52,100,036.60	63,422,205.73
专项应付款		
预计负债		
递延收益	0.00	19,557,227.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,100,036.60	82,979,432.85
负债合计	1,699,458,704.45	2,347,944,560.41
所有者权益：		
股本	470,000,000.00	470,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	810,129,001.40	810,285,800.18
减：库存股		
其他综合收益	-5,925,466.98	34,922,433.02
专项储备	39,831,885.19	53,405,795.10
盈余公积	197,418,203.89	197,418,203.89
一般风险准备		
未分配利润	-2,683,296,560.36	-2,989,210,003.44
归属于母公司所有者权益合计	-1,171,842,936.86	-1,423,177,771.25
少数股东权益		-204,957,067.48
所有者权益合计	-1,171,842,936.86	-1,628,134,838.73
负债和所有者权益总计	527,615,767.59	719,809,721.68

法定代表人：杨跃

主管会计工作负责人：杨跃

会计机构负责人：余俐华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,255,240.59	14,631,515.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	462,000.00	200,000.00
应收账款	1,471,712.07	8,499,811.15
预付款项	1,055,224.29	13,228,428.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,624,452.26	43,409,290.75
存货	24,747,138.38	19,528,119.93
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	0.00	3,007,250.34
流动资产合计	527,615,767.59	102,504,417.01

非流动资产：		
可供出售金融资产		124,218,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		41,733,774.00
投资性房地产		0.00
固定资产		80,016,715.54
在建工程		13,324,734.78
工程物资		164,672.41
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产		19,963,899.15
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	0.00	279,421,895.88
资产总计	527,615,767.59	381,926,312.89
流动负债：		
短期借款	797,093,251.41	783,293,751.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,980,000.00	30,430,000.00
应付账款	88,359,942.39	79,711,788.34
预收款项	95,184,390.95	121,855,894.16
应付职工薪酬	171,508,532.89	47,346,722.07
应交税费	27,696,066.77	31,092,380.46
应付利息	4,142,342.22	4,021,768.77
应付股利		
其他应付款	366,595,376.22	226,890,300.18
划分为持有待售的负债		0.00

一年内到期的非流动负债	90,798,765.00	114,170,969.84
其他流动负债		
流动负债合计	1,647,358,667.85	1,438,813,575.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	52,100,036.60	63,422,205.73
专项应付款		
预计负债		
递延收益		19,557,227.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,100,036.60	82,979,432.85
负债合计	1,699,458,704.45	1,521,793,008.08
所有者权益：		
股本	470,000,000.00	470,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	810,129,001.40	810,127,661.20
减：库存股		
其他综合收益	-5,925,466.98	34,922,433.02
专项储备	39,831,885.19	40,226,746.96
盈余公积	197,418,203.89	197,418,203.89
未分配利润	-2,683,296,560.36	-2,692,561,740.26
所有者权益合计	-1,171,842,936.86	-1,139,866,695.19
负债和所有者权益总计	527,615,767.59	381,926,312.89

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	214,802,430.39	149,640,432.29
其中：营业收入	214,802,430.39	149,640,432.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	389,432,090.35	284,740,604.70
其中：营业成本	203,409,775.11	138,851,541.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	730,726.50	1,230,020.92
销售费用	2,802,677.76	7,585,745.37
管理费用	165,410,448.20	90,049,191.65
财务费用	17,425,808.67	47,381,472.57
资产减值损失	-347,345.89	-357,367.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	368,540,223.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	193,910,563.15	-135,100,172.41
加：营业外收入	140,199,137.04	15,750,498.10
其中：非流动资产处置利得	99,821,802.44	186,469.53
减：营业外支出	29,696,573.11	238,978.54
其中：非流动资产处置损失	10,609,353.08	118,222.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	304,413,127.08	-119,588,652.85
减：所得税费用	1,272,766.05	323,525.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	303,140,361.03	-119,912,178.22
归属于母公司所有者的净利润	305,913,443.08	-112,263,938.39

少数股东损益	-2,773,082.05	-7,648,239.83
六、其他综合收益的税后净额	-40,847,900.00	1,557,887.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-40,847,900.00	1,557,887.93
（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	-40,847,900.00	1,557,887.93
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	-40,847,900.00	1,557,887.93
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		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	262,292,461.03	-118,354,290.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	265,065,543.08	-110,706,050.46
归属于少数股东的综合收益总额	-2,773,082.05	-7,648,239.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	-0.24
（二）稀释每股收益	0.65	-0.24

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨跃

主管会计工作负责人：杨跃

会计机构负责人：余俐华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	41,879,087.94	25,176,608.52
减：营业成本	31,625,270.06	22,932,556.74
营业税金及附加	682,941.50	204,435.01
销售费用	654,897.43	4,218,663.08
管理费用	157,282,602.57	68,271,337.64
财务费用	9,743,415.65	32,688,327.33
资产减值损失	-353,578.31	-117,466.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	66,124,153.26	10,600,233.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-91,632,307.70	-92,421,011.19
加：营业外收入	130,592,059.60	577,060.61
其中：非流动资产处置利得	99,796,096.30	186,469.53
减：营业外支出	29,694,572.00	145,324.25
其中：非流动资产处置损失	10,609,353.08	118,222.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,265,179.90	-91,989,274.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,265,179.90	-91,989,274.83
五、其他综合收益的税后净额	-40,847,900.00	1,557,887.93
（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	-40,847,900.00	1,557,887.93
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	-40,847,900.00	1,557,887.93
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		
6.其他		
六、综合收益总额	-31,582,720.10	-90,431,386.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.20
（二）稀释每股收益	0.02	-0.20

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	236,838,929.97	205,847,651.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,581,178.91	17,188,364.24
收到其他与经营活动有关的现金	5,321,324.11	17,730,511.82
经营活动现金流入小计	251,741,432.99	240,766,527.25

购买商品、接受劳务支付的现金	244,834,911.45	143,124,938.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,256,489.16	62,465,039.34
支付的各项税费	22,870,280.65	13,348,273.24
支付其他与经营活动有关的现金	9,068,899.61	5,868,682.52
经营活动现金流出小计	333,030,580.87	224,806,934.09
经营活动产生的现金流量净额	-81,289,147.88	15,959,593.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	117,007,327.47	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,721,178.27	6,930,131.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,097,269.70	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	380,825,775.44	6,930,131.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	474,075.66	590,841.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	474,075.66	590,841.62
投资活动产生的现金流量净额	380,351,699.78	6,339,290.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	53,800,000.00	315,990,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	188,133,837.79	46,916,667.82
筹资活动现金流入小计	241,933,837.79	362,906,667.82
偿还债务支付的现金	46,809,000.00	316,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,075,433.77	34,836,718.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	70,089,756.00	52,279,992.00
筹资活动现金流出小计	133,974,189.77	403,116,710.48
筹资活动产生的现金流量净额	107,959,648.02	-40,210,042.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,854.34	-1,063.82
五、现金及现金等价物净增加额	407,027,054.26	-17,912,223.27
加：期初现金及现金等价物余额	48,228,186.33	173,254,780.88
六、期末现金及现金等价物余额	455,255,240.59	155,342,557.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	50,807,508.72	81,058,925.56
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,591,053.89	11,397,796.33
经营活动现金流入小计	52,398,562.61	92,456,721.89
购买商品、接受劳务支付的现金	15,861,293.18	30,170,828.58
支付给职工以及为职工支付的现金	47,189,355.86	54,189,457.80
支付的各项税费	20,867,401.52	1,038,039.55
支付其他与经营活动有关的现金	5,163,608.50	2,958,848.29
经营活动现金流出小计	89,081,659.06	88,357,174.22
经营活动产生的现金流量净额	-36,683,096.45	4,099,547.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,071,553.52	
取得投资收益收到的现金	7,156,573.74	10,600,233.42

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,721,178.27	6,930,131.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	414,949,305.53	17,530,365.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,565.40	566,910.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,565.40	566,910.00
投资活动产生的现金流量净额	414,863,740.13	16,963,455.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,808,500.00	315,990,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,513,837.79	66,331,321.15
筹资活动现金流入小计	204,322,337.79	382,321,321.15
偿还债务支付的现金	46,809,000.00	316,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,559,906.31	30,301,545.27
支付其他与筹资活动有关的现金	71,864,704.83	49,129,992.00
筹资活动现金流出小计	131,233,611.14	395,431,537.27
筹资活动产生的现金流量净额	73,088,726.65	-13,110,216.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,854.34	-406.91
五、现金及现金等价物净增加额	451,274,224.67	7,952,379.73
加：期初现金及现金等价物余额	3,981,015.92	23,270,733.02
六、期末现金及现金等价物余额	455,255,240.59	31,223,112.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	470,000,000.00				810,285,800.18		34,922,433.02	53,405,795.10	197,418,203.89		-2,989,210,003.44	-204,957,067.48	-1,628,134,838.73
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,285,800.18	0.00	34,922,433.02	53,405,795.10	197,418,203.89	0.00	-2,989,210,003.44	-204,957,067.48	-1,628,134,838.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-156,798.78	0.00	-40,847,900.00	-13,573,909.91	0.00	0.00	305,913,443.08	204,957,067.48	456,291,901.87
（一）综合收益总额							-40,847,900.00				305,913,443.08	-2,773,082.05	262,292,461.03
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-158,138.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207,729,022.69	207,570,883.71
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					-158,138.98	0.00						207,729,022.69	207,570,883.71
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备								-392,232.48				1,126.84	-391,105.64
1. 本期提取								674,224.69				288,953.44	963,178.13
2. 本期使用								1,066,457.17				287,826.60	1,354,283.77
（六）其他					1,340.20			-13,181,677.43					-13,180,337.23
四、本期期末余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,129,001.40	0.00	-5,925,466.98	39,831,885.19	197,418,203.89	0.00	-2,683,296,560.36	0.00	-1,171,842,936.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	470,000,000.00				810,285,800.18	0.00	64,690,859.66	48,222,071.33	197,418,203.89		-2,412,394,613.30	-55,536,781.00	-877,314,459.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	470,000,000.00				810,285,800.18	0.00	64,690,859.66	48,222,071.33	197,418,203.89		-2,412,394,613.30	-55,536,781.00	-877,314,459.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,557,887.93	-51,782.05	0.00	0.00	-112,263,938.39	-12,191,196.99	-122,949,029.50
(一)综合收益总额							1,557,887.93				-112,263,938.39	-7,648,239.83	-118,354,290.29
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,542,957.16	-4,542,957.16
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-4,542,957.16	-4,542,957.16
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00

(五) 专项储备								-51,782.05					-51,782.05
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用								51,782.05					51,782.05
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,285,800.18	0.00	66,248,747.59	48,170,289.28	197,418,203.89	0.00	-2,524,658,551.69	-67,727,977.99	-1,000,263,488.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	470,000,000.00				810,127,661.20		34,922,433.02	40,226,746.96	197,418,203.89	-2,692,561,740.26	-1,139,866,695.19
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,127,661.20	0.00	34,922,433.02	40,226,746.96	197,418,203.89	-2,692,561,740.26	-1,139,866,695.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,340.20	0.00	-40,847,900.00	-394,861.77	0.00	9,265,179.90	-31,976,241.67
（一）综合收益总额							-40,847,900.00			9,265,179.90	-31,582,720.10
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五) 专项储备								-394,861.77				-394,861.77
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用								394,861.77				394,861.77
(六) 其他					1,340.20							1,340.20
四、本期期末余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,129,014.00	0.00	-5,925,466.98	39,831,885.19	197,418,203.89	-2,683,296,560.36		-1,171,842,936.86

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	470,000,000.00				810,127,661.20		64,690,859.66	35,526,967.99	197,418,203.89	-2,151,199,403.30		-573,435,710.56
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	470,000,000.00				810,127,661.20	64,690,859.66	35,526,967.99	197,418,203.89	-2,151,199,403.30	-573,435,710.56	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						1,557,887.93	-51,782.05		-91,989,274.83	-90,483,168.95	
(一)综合收益总额						1,557,887.93			-91,989,274.83	-90,431,386.90	
(二)所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三)利润分配											0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											0.00
3. 其他											0.00
(四)所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五)专项储备							-51,782.05				-51,782.05
1. 本期提取											0.00

2. 本期使用								51,782.05			51,782.05
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	470,000,000.00	0.00	0.00	0.00	810,127,661.20	0.00	66,248,747.59	35,475,185.94	197,418,203.89	-2,243,188,678.13	-663,918,879.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

川化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于1997年9月经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157号”文件批准，根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，由川化集团有限责任公司（以下简称“川化集团公司”）作为独家发起人，以川化集团公司下属的第一化肥厂、第二化肥厂、三聚氰胺厂、硫酸厂、硝酸厂、催化剂厂、气体厂、供应公司、销售公司及相关部门经评估确认的净资产折股，发起设立的股份有限公司；公司于1997年10月20日经四川省工商行政管理局核准登记注册成立。公司主要经营范围是化学肥料、基本化学原料、有机化学产品的生产和销售；化学工业方面的技术开发与技术服务；主要产品是合成氨、尿素、三聚氰胺、硝酸铵、硫酸、过氧化氢等。公司设立时的注册资本为人民币3.4亿元，按每股面值人民币1元，折合3.4亿股，全部由川化集团公司持有，股权性质为：国有法人股。

根据“证监发行字（2000）124号”文件，经中国证券监督管理委员会批准，2000年9月8日、9日，公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股13,000万股，发行价为6.18元/股。本次公开募股后，公司总股本为47,000万股。

2006年3月21日，本公司股权分置改革方案正式实施完毕，当日登记在册的流通股股东每10股获得3.2股股份，非流通股股东川化集团公司向流通股股东作出对价安排41,600,000股股份。

2008年1月31日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于川化股份有限公司、四川泸天化股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题批复》，同意本公司国有股东川化集团公司将所持有公司29,840万股股份划转给四川化工控股（集团）有限责任公司（以下简称“化工控股公司”）。本次划转后公司总股本仍为47,000万股，化工控股公司持有29,840万股，占总股本的63.49%。本次划转已于2008年8月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份过户手续。

2013年12月18日至2013年12月30日，化工控股公司通过大宗交易累计减持2,300万股，占总股本的4.89%，减持后仍持有本公司27,540万股，占总股本的58.60%。

2014年11月5日，国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于川化股份有限公司国有股东所持股份协议转让有关问题的批复》（国资产权（2014）1033号），经国务院国资委批准，同意化工控股公司将持有的本公司7,550.00万股股份协议转让给四川发展（控股）有限责任公司（以下简称“四川发展”）。本次股权转让完成后，化工控股公司将持有本公司股份19,990.00万股，占公司总股本比例为42.53%，仍为公司控股股东；四川发展将持有本公司股份7,550.00万股，占公司总股本比例为16.06%，为公司第二大股东。本次划转已于2014年12月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份过户手续。

2015年2月3日至3月9日，化工控股公司通过证券交易系统减持本公司股份5,640万股，占本公司总股本12%，本次减持后，化工控股公司持有本公司股份14,350万股，占本公司总股本30.53%，仍为公司控股股东；2015年6月18日，四川发展通过证券交易系统减持本公司股份2,345.3万股，占本公司总股本4.99%，本次减持后，四川发展持有本公司股份5,204.7万股，占本公司总股本11.07%，仍为公司第二大股东。

#### (二) 公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于四川省成都市青白江区团结路311号，组织形式为股份有限公司。

#### (三) 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学肥料及化学制品制造业，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合成氨、尿素、三聚氰胺、硝酸铵等化肥、化工产品。

### 3、经营范围

本公司经营范围为：许可经营项目：肥料制造、基础化学原料制造及销售；生产食品添加剂；道路运输经营；危险化学品经营（经营项目以《危险化学品经营许可证》为准）；专用铁路兼办铁路货物运输（发送名类、到达品类按铁道部公布的《铁路专用线专用铁路名称表》为准）。（以上项目及期限以许可证为准）一般经营项目（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：化学试剂和助剂、塑料制品制造；进出口业；仓储业；工程机械租赁；货运代理；房地产经营；建筑装饰装修工程；科技推广和应用服务业；环境治理；专业技术服务业；金属制品、机械和设备修理业；人力资源管理服务；装卸搬运；销售：化学肥料、化工产品（不含危险化学品）、石油及制品（不含危险化学品）、塑料及塑料制品、电力设备、机电产品、饱和液化气、燃料油、蜡油、特种油、石蜡、特种蜡、石油焦、重芳烃、沥青、二甘醇、乙二醇、双酚基丙烷、预焙阳极、铝酸钙粉、防冻液、凡士林、润滑脂。

#### （四）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为四川化工控股（集团）有限责任公司；最终实质控制人为四川省国有资产监督管理委员会。

#### （五）财务报告的批准报出者

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2016年8月29日经公司第六届董事会第六次会议批准报出。报告期内，公司被法院裁定重整，在法院指定的管理人主导下开展重整相关工作，根据第一次债权人会议表决通过的资产处置方案，于2016年5月22日委托拍卖公司对公司全部非货币性资产进行了公开拍卖（包括公司持有的下属5家控股子公司的股权，分别是四川川化青上化工有限公司70%股权、四川省川化新天府化工有限责任公司51%股权、四川锦华化工有限责任公司51%股权、四川川化永昱化工工程有限责任公司95%股权和四川禾浦化工有限责任公司79.38%股权），川化集团有限责任公司通过公开竞价，以45,000万元的价格竞买到川化股份全部非货币性资产。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

截止2015年12月31日，公司已连续亏损三个会计年度，财务状况严重恶化，合并报表口径归属于母公司净资产为负数142,311.78万元，累计亏损298,921万元；2015年度归属于母公司所有者的亏损金额56,535.14万元，其中，尿素、合成氨、硝酸铵等主营化肥、三聚氰胺生产装置因长期全面停产本期计提减值准备36,659.83万元。以上的事项或情况单独或连同其他事项或情况可能对公司持续经营产生重大影响。

本公司因无法偿还到期债务且资不抵债被债权人申请破产重整，并于2016年3月24日被成都市中级人民法院裁定受理，法院于2016年4月5日指定管理人，全面开展重整相关工作。2016年5月13日，公司召开第一次债权人会议表决通过了《川化股份有限公司资产处置方案》，根据方案，四川省嘉士利拍卖有限公司对公司全部非货币性资产进行了公开拍卖，根据拍卖资产处置所得，公司2016年上半年实现归属于上市公司股东净利润30,591.34万元，期末净资产为负数117,184.29万元。

为了解决公司经营困难，本公司及其控股股东拟采取以下措施：

1、积极配合管理人稳妥推进司法重整相关工作，力争按计划完成各项工作，妥善解决公司债务问题，减轻公司债务负担。

2、充分运用上市公司资源优势，引入战略合作者实施产业转型，通过产业结构调整和产业转型、升级改造开发新项目等方式，拓展公司新的利润增长点。

3、竭尽全力做好自救，深入挖潜增效。一是合理安排在运装置生产，优化现有业务结构，全面降低生产性成本和工序能耗，最大限度保证在运装置利润最大化。二是整合资源优势，充分挖掘存量资产对外创收能力，努力创收增效；三是启动停产装置资产处置工作，通过资产处置盘活存量回收资金，减轻资金压力和资产包袱；四是强化约束激励，深化管理体制改，继续推进“三项制度”改革，进一步精简机构和分流人员，轻装上阵；五是继续严格控制费用预算，最大限度降低各项费用开支，最大限度止损。

4.为恢复公司经营能力和降低公司股票退市风险，公司决定通过对外借款、招聘相关人员等方式开展贸易性经营活动，如一般商品的国内外贸易，由公司经营管理人员具体负责实施。

通过上述措施，本公司预计在未来12个月内持续经营不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本期公司会计政策和会计估计未发生变更。

### 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2016年6月30日的财务状况以及2016年上半年度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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

## 10、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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内	0.50%	0.50%
4 至 12 个月以内	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%

2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独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。

## 12、存货

### (1) 存货分类

存货分为材料采购、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、包装物等。

### (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，按照借款费用核算方法处理。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（本年累计）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（本年累计）结转成本；低值易耗品于领用时一次摊销。

### (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，用其生产的库存商品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；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。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

（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。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一.房屋建筑物				
1.生产性房屋		30	5	3.17
2.受腐蚀生产用房屋		20	5	4.75
3.非生产性房屋		40	5	2.38
4.生产性建筑物		30	5	3.17
5.受腐蚀生产用建筑物		20	5	4.75
6.非生产性建筑物		40	5	2.38
二.机器设备				
1.通用设备		14	5	6.79
2.专用设备		14	5	6.79
3.运输设备		8	5	11.88
4.电子设备		5	5	19.00
5.家具		5	5	19.00
三.固定资产装修		5	5	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 17、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。

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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客户签收的当天，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。出口销售业务于报关放行并装船后确认收入实现。

### (2) 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别按下列情况处理：已经发生的劳务预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/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。

## 31、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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

安全费用:

本公司根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(“财企[2012]16号”)文)的相关规定以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式计提安全费用,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、管道运输、危险品等特殊货运业务收入	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。

所得税：

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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%、11%、6%
营业税	其他收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	2%
价格调节基金	营业收入	0.07%（注1：根据成价调【2012】23号《关于实施价格调节基金减征政策的通知》规定，成都实施价格调节基金减征政策，价格调节基金缴纳标准由1‰下调至0.7‰。减征范围包括在成都市行政区域内从事生产、经营商品或者提供有偿服务的法人和其他组织，减征时间自2012年7月1日至2014年12月31日止，实现的销售收入或营业收入，均按减征后的缴纳标准执行。）
房产税	房产原值×70%	1.2%
土地使用税	土地面积	10、12、15、18元/m <sup>2</sup> （注2：根据青府发【2012】21号《成都市青白江区人民政府关于调整城镇土地使用税年税额标准的通知》规定，自2012年7月1日起，公司土地使用税一类土地为18元/m <sup>2</sup> ，二类土地为15元/m <sup>2</sup> ，三类土地为12元/

		m <sup>2</sup> ，四类土地为 10 元/m <sup>2</sup> 。)
--	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### 3、其他

#### (1) 增值税

根据财税【2005】87号《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

根据财税【2001】113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定对农用氨水免征增值税。

根据财税【2004】197号《财政部 国家税务总局关于钾肥增值税有关问题的通知》规定，自2004年12月1日起，对化肥生产企业生产销售的钾肥，由免征增值税改为实行先征后返。

根据财政部、海关总署和国家税务总局印发的财税【2015】90号《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口的化肥，统一按13%税率征收增值税，原有的增值税免税和先征后返政策相应停止执行。

#### (2) 企业所得税优惠政策：

##### A、川化股份有限公司本部

公司本部二氧化碳产品于2009年4月27日取得资源综合利用认定证书，根据财税【2008】156号《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定，从取得证书当月起享受增值税即征即退；同时根据国税函【2009】185号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》规定，该产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额计算所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税【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。根据四川省经济和信息化委员会发布的川经信产业函【2012】1406号《四川省经济和信息化委员会关于确认崇州市大一水质净化有限公司等20户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》的通知规定，公司本部业务确认属于《产业结构调整指导目录（2011年本）》（国家发改委第9号令）、《外商投资产业指导目录》（2011年修订），公司本部减按15%计征企业所得税。

##### B、四川川化青上化工有限公司

公司原控股子公司四川川化青上化工有限公司根据根据财税【2001】202号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、国税发【2002】47号《国家税务总局关于落实西部大开发有限税收政策具体实施意见的通知》的有关税收政策规定，减按15%计征企业所得税。四川川化青上化工有限公司已向四川省成都市青白江区国家税务局备案登记。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,586.42	57,714.87
银行存款	455,235,022.65	48,169,873.66
其他货币资金	631.52	50,219,597.80

合计	455,255,240.59	98,447,186.33
----	----------------	---------------

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	462,000.00	3,392,981.41
商业承兑票据		1,000,000.00
合计	462,000.00	4,392,981.41

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明:期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,471,712.07	100.00%			1,471,712.07	79,592,470.81	92.10%	43,002,782.63	54.03%	36,589,688.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						6,825,399.19	7.90%	6,825,399.19	100.00%	
合计	1,471,712.07	100.00%			1,471,712.07	86,417,870.00	100.00%	49,828,181.82	57.66%	36,589,688.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
结算期内	1,471,712.07	0.00	0.00%
1 年以内小计	1,471,712.07	0.00	0.00%
合计	1,471,712.07	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 347,345.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 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 (%)
四川华兴伟业机械设备有限公司	客户	831,130.00		56.47%
四川能投润嘉置业有限公司	其他关联方	236,486.84		16.07%
成都大陆激光技术有限公司	客户	110,700.00		7.52%
成都中通劳务服务有限公司	客户	80,957.98		5.50%
成都鑫邦和物流有限公司	客户	78,608.00		5.34%
合计		1,337,882.82	0.00	90.91%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,055,224.29	100.00%	58,720,579.94	83.37%
1 至 2 年			139,760.73	0.98%
2 至 3 年			0.00	
3 年以上			9,114,988.05	13.15%
合计	1,055,224.29	--	67,975,328.72	--

## (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	期末余额	占预付账款百分比(%)
成都电业局	1,051,184.36	99.62%
其他	4,039.93	0.38%
合计	1,055,224.29	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						7,238,768.50	11.02%	7,238,768.50	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,624,452.26	100.00%			44,624,452.26	58,446,936.59	88.98%	299,699.46	0.51%	58,147,237.13
合计	44,624,452.26				44,624,452.26	65,685,705.09	100.00%	7,538,467.96	11.48%	58,147,237.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
结算期内	42,500,000.00	0.00	
3 个月以内	2,124,452.26	0.00	
1 年以内小计	44,624,452.26	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	42,500,000.00	43,306,000.00
借款		12,850,000.00
侵占商品款		4,075,194.00
预付原材料款		3,163,574.50
尿素淡储贴息款		1,000,120.00
安全生产风险抵押金		600,000.00
备用金	35,431.78	464,767.07
哈萨克斯坦技术项目	1,191,692.00	
成都市青白江区社会保险局	672,569.48	
其他	224,759.00	226,049.52
合计	44,624,452.26	65,685,705.09

## (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：元

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
上海康信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	42,500,000.00	结算期内	95.24%	
哈萨克斯坦技术项目	技术服务费	1,191,692.00	3 个月以内	2.67%	
成都市青白江区社会保险局	社保费	672,569.48	3 个月以内	1.51%	
其他		224,759.00	3 个月以内	0.50%	
备用金		35,431.78	3 个月以内	0.08%	
合计	--	44,624,452.26	--	100.00%	

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				130,055,388.80	111,417,455.25	18,637,933.55
库存商品				23,507,564.39	6,987,128.37	16,520,436.02
周转材料				413,442.69		413,442.69
自制半成品				224,283.65	224,283.65	
委托加工物资	24,747,138.38		24,747,138.38			
合计	24,747,138.38	0.00	24,747,138.38	154,200,679.53	118,628,867.27	35,571,812.26

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,417,455.25			107,598,506.82	3,818,948.43	
库存商品	6,987,128.37			6,987,128.37		
自制半成品	224,283.65			224,283.65		0.00
委托加工物资						0.00
合计	118,628,867.27	0.00	0.00	114,809,918.84	3,818,948.43	0.00

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		16,075,366.56
多交应退企业所得税		1,654,116.88
多交应退城市维护建设税		5,188.43
教育费附加		272.07
合计		17,734,943.94

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	0.00	0.00	0.00	186,405,900.00	62,187,800.00	124,218,100.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	90,847,900.00	40,000,000.00	50,847,900.00
按成本计量的	0.00	0.00	0.00	95,558,000.00	22,187,800.00	73,370,200.00
合计	0.00	0.00	0.00	186,405,900.00	62,187,800.00	124,218,100.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川天华富邦化工有限责任公司	83,100,000.00		83,100,000.00	0.00	14,610,100.00		14,610,100.00	0.00	8.11%	
四川华英化工有限	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		15.72%	

责任公司										
四川川化永鑫建设工程有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		621,000.00		621,000.00		5.03%	
四川能投润嘉置业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		1,836,700.00		1,836,700.00		6.00%	
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	338,000.00		338,000.00							
自贡鸿鹤化工股份有限公司	120,000.00		120,000.00		120,000.00		120,000.00			
合计	95,558,000.00	0.00	95,558,000.00	0.00	22,187,800.00	0.00	22,187,800.00	0.00	--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	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	62,187,800.00			62,187,800.00
本期减少	62,187,800.00			62,187,800.00

#### (5) 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相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

### 11、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		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	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												
四川美胺 化工有限 责任公司	2,242,560 .11									-2,242,56 0.11		0.00
小计	2,242,560 .11									-2,242,56 0.11		0.00
二、联营企业												
合计	2,242,560 .11									-2,242,56 0.11		0.00

其他说明

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	家具	固定资产装修	合计
一、账面原值：													
1.期初余额	20,834,732.86	198,893,389.22	22,655,403.42	48,950,786.49	204,602,233.17	3,483,676.00	69,199,474.18	3,655,007,949.51	28,973,694.70	23,561,674.29	1,032,059.80	5,426,332.72	4,282,621,406.36
2.本期增加金额			191,000.00										191,000.00
(1) 购置													
(2) 在建工程转入													
(3) 企业合并增加													
其他转入			191,000.00										191,000.00
3.本期减少金额	20,834,732.86	198,893,389.22	22,846,403.42	48,950,786.49	204,602,233.17	3,483,676.00	69,199,474.18	3,655,007,949.51	28,973,694.70	23,561,674.29	1,032,059.80	5,426,332.72	4,282,812,406.36
(1) 处置或报废	20,834,732.86	198,893,389.22	22,846,403.42	48,950,786.49	204,602,233.17	3,483,676.00	69,199,474.18	3,655,007,949.51	28,973,694.70	23,561,674.29	1,032,059.80	5,426,332.72	4,282,812,406.36
4.期末余额													

二、累计折旧													
1.期初余额	4,430,154.08	123,387,123.23	10,014,277.32	11,809,380.80	102,752,680.57	876,570.46	22,473,844.97	2,847,438,380.52	25,374,950.37	21,621,107.61	967,956.17	5,120,459.70	3,176,266,885.80
2.本期增加金额		93,966.50	188,470.15		434,153.35	34,212.45	45,096.20	1,138,994.06	106,274.85	75,172.99	5,474.15		2,121,814.70
(1) 计提		93,966.50	188,470.15		434,153.35	34,212.45	45,096.20	1,138,994.06	106,274.85	75,172.99	5,474.15		2,121,814.70
3.本期减少金额	4,430,154.08	123,481,089.73	10,202,747.47	11,809,380.80	103,186,833.92	910,782.91	22,518,941.17	2,848,577,374.58	25,481,225.22	21,696,280.60	973,430.32	5,120,459.70	3,178,388,700.50
(1) 处置或报废	4,430,154.08	123,481,089.73	10,202,747.47	11,809,380.80	103,186,833.92	910,782.91	22,518,941.17	2,848,577,374.58	25,481,225.22	21,696,280.60	973,430.32	5,120,459.70	3,178,388,700.50
4.期末余额													
三、减值准备													
1.期初余额	12,003,659.12	69,495,550.41	1,109,191.49	30,587,541.62	91,553,135.41	2,139,271.62	44,118,857.31	710,170,878.03	1,741,535.38	904,569.54	15,053.23	186,081.62	964,025,324.78
2.本期增加金额													
(1) 计提													
3.本期减少金额	12,003,659.12	69,495,550.41	1,109,191.49	30,587,541.62	91,553,135.41	2,139,271.62	44,118,857.31	710,170,878.03	1,741,535.38	904,569.54	15,053.23	186,081.62	964,025,324.78
(1) 处置或报废	12,003,659.12	69,495,550.41	1,109,191.49	30,587,541.62	91,553,135.41	2,139,271.62	44,118,857.31	710,170,878.03	1,741,535.38	904,569.54	15,053.23	186,081.62	964,025,324.78

4.期 末余额													
四、账 面价值													
1.期 末账面 价值													
2.期 初账面 价值	4,400,9 19.66	6,010,7 15.58	11,531,9 34.61	6,553,8 64.07	10,296, 417.19	467,833 .92	2,606,7 71.90	97,398, 690.69	1,857,2 08.95	1,035,9 97.14	49,050. 40	119,791. 40	142,329 ,195.51

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
4万吨亚氨基二	0.00	0.00	0.00	609,026,310.47	528,908,211.30	80,118,099.17

乙腈												
一化合成氨装置 节能优化技改		0.00		0.00		0.00	127,816,061.99		125,533,565.30			2,282,496.69
其它		0.00		0.00		0.00	34,651,721.07		23,660,205.60			10,991,515.47
合计		0.00		0.00		0.00	771,494,093.53		678,101,982.20			93,392,111.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	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
4万吨亚氨基二乙腈	51,400.17	609,026,310.47			609,026,310.47	0.00	118.49%	98.50	73,636,173.12			其他
一化合成氨装置节能优化技改	17,168.00	127,816,061.99			127,816,061.99	0.00	76.11%	73.62	12,101,107.72			其他
其它		34,651,721.07			34,651,721.07	0.00						其他
合计	68,568.17	771,494,093.53			771,494,093.53	0.00	--	--	85,737,280.84			--

## 16、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 17、油气资产

 适用  不适用

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,119,086.30	55,623,781.33	21,760,899.23	4,252,292.39	113,756,059.25
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	32,119,086.30	55,623,781.33	21,760,899.23	4,252,292.39	113,756,059.25
(1) 处置	32,119,086.30	55,623,781.33	21,760,899.23	4,252,292.39	113,756,059.25
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	6,546,779.18	43,757,678.36	20,216,594.27	4,252,292.39	74,773,344.20
2.本期增加金额	200,565.35				200,565.35
(1) 计提	200,565.35				200,565.35
3.本期减少金额	6,747,344.53	43,757,678.36	20,216,594.27	4,252,292.39	74,973,909.55
(1) 处置	6,747,344.53	43,757,678.36	20,216,594.27	4,252,292.39	74,973,909.55
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	11,866,102.97	1,544,304.96	0.00	13,410,407.93
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额	0.00	11,866,102.97	1,544,304.96	0.00	13,410,407.93
(1) 处置	0.00	11,866,102.97	1,544,304.96	0.00	13,410,407.93
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值	25,572,307.12	0.00	0.00	0.00	25,572,307.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 20、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

单位：元

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	0.00	0.00	3,404,745.67	510,711.85
合计	0.00	0.00	3,404,745.67	510,711.85

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产				510,711.85

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,030,832.01	1,944,827,059.68
可抵扣亏损	1,239,803,424.60	1,456,636,364.44
合计	1,245,834,256.61	3,401,463,424.12

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	180,191,778.63	180,191,778.63	
2017 年	173,551,402.03	193,945,624.15	
2018 年	372,922,213.28	425,234,381.61	
2019 年	305,985,417.14	391,117,618.50	
2020 年	207,152,613.53	266,146,961.55	
合计	1,239,803,424.61	1,456,636,364.44	--

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		11,500,800.00
预付工程款(注 1)		
待抵扣增值税进项税额		
预缴营业税		1,250.00
预缴企业所得税		230.00
预缴城建税		58.51
预缴教育费附加		25.08
预缴地方教育费附加		16.72

预缴副调基金		16.80
合计		11,502,397.11

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,958,281.56	49,958,281.56
保证借款	747,134,969.85	778,333,469.85
合计	797,093,251.41	828,291,751.41

短期借款分类的说明：

保证借款747,134,969.85元由四川化工控股（集团）有限责任公司提供担保。

抵押借款49,958,281.56元由四川川化生物工程有限责任公司以其自用土地使用权（土地使用证号：青国用（2011）第848号、841号）提供担保。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 269,948,281.56 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中信银行成都水碾河支行	49,958,281.56	5.04%	2015年12月20日	5.04%
工商银行青白江支行	19,990,000.00	5.10%	2016年06月18日	5.10%
渤海银行成都分行	200,000,000.00	5.04%	2016年05月23日	5.04%
合计	269,948,281.56	--	--	--

其他说明：法院于 2016 年 3 月 24 日裁定受理债权人对川化股份重整申请，公司于 3 月 24 日进入重整程序后，停止支付到期债务。

## 23、衍生金融负债

适用  不适用

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,980,000.00	124,840,000.00

合计	5,980,000.00	124,840,000.00
----	--------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,329,092.55	44,026,266.08
1 至 2 年	33,010,092.09	79,597,641.76
2 至 3 年	13,877,093.05	12,822,779.11
3 年以上	143,664.70	8,810,906.02
合计	88,359,942.39	145,257,592.97

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	9,015,080.00	应付工程款
应付货款	27,933,229.56	公司进入重整程序，暂停支付供应商货款
合计	36,948,309.56	--

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,664,080.73	55,644,980.88
1 至 2 年	66,107,346.39	3,439,625.11
2 至 3 年	274,611.76	917,973.65
3 年以上	4,138,352.07	4,045,270.22
合计	95,184,390.95	64,047,849.86

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

预收货款	64,060,420.02	公司进入重整程序，停止支付欠款
合计	64,060,420.02	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,426,895.10	27,221,797.53	33,803,024.42	10,845,668.21
二、离职后福利-设定提存计划	12,390,058.28	3,866,163.74	16,256,222.02	0.00
三、辞退福利	12,540,459.89	143,291,887.38	8,666.40	155,823,680.87
四、一年内到期的其他福利	7,523,874.80	0.00	2,684,690.99	4,839,183.81
合计	49,881,288.07	174,379,848.65	52,752,603.83	171,508,532.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	8,454,543.14	20,711,363.34	23,135,074.47	6,030,832.01
2、职工福利费	2,306,963.84	1,784,070.65	4,144,031.00	-52,996.51
3、社会保险费	13,846.98	1,729,407.95	1,743,254.93	0.00
其中：医疗保险费	11,387.28	1,444,702.21	1,456,089.49	0.00
工伤保险费	2,004.18	187,873.23	189,877.41	0.00
生育保险费	455.52	96,832.51	97,288.03	0.00
4、住房公积金	20,191.20	2,553,901.00	2,574,092.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,631,349.94	443,054.59	2,206,571.82	4,867,832.71
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00

合计	17,426,895.10	27,221,797.53	33,803,024.42	10,845,668.21
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	12,387,780.80	3,611,073.20	15,998,854.00	0.00
2、失业保险费	2,277.48	255,090.54	257,368.02	0.00
合计	12,390,058.28	3,866,163.74	16,256,222.02	0.00

**28、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,642.69	452,346.81
营业税		135,086.72
企业所得税		206,334.44
个人所得税	3,116.78	3,712,816.91
城市维护建设税	269,323.67	25,425.87
教育费附加	115,424.43	12,568.02
地方教育附加	76,949.60	51,085.99
价格调节基金		3,574,671.65
印花税		34,707.15
房产税	4,984,011.02	6,095,830.79
土地使用税	22,134,598.58	26,783,686.46
合计	27,696,066.77	41,084,560.81

**29、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	85,938.89	85,938.89
短期借款应付利息	942,703.33	2,076,188.48
关联单位借款利息	3,113,700.00	1,916,138.89
其他		
合计	4,142,342.22	4,078,266.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国银行成都青白江支行	77,708.33	公司进入重整程序,停止利息计提支付
交通银行青白江支行	21,423.50	公司进入重整程序,停止利息计提支付
渤海银行成都分行营业部	96,666.67	公司进入重整程序,停止利息计提支付
中信银行水碾河支行	660,424.81	公司进入重整程序,停止利息计提支付
合计	856,223.31	--

### 30、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来	296,849,796.49	744,934,553.04
非关联单位往来	38,435,170.99	83,648,394.74
代扣代缴款	6,490,589.56	35,199,041.21
质保金	2,755,883.87	14,202,653.16
保证金	2,467,838.00	2,235,838.00
安全风险抵押金	5,000.00	110,340.00
其他	19,591,097.31	12,982,028.19
合计	366,595,376.22	893,312,848.34

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联单位往来	49,729,384.50	借款本金及利息未到期
非关联单位往来	31,043,769.12	暂收款
合计	80,773,153.62	--

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,000,000.00	46,800,000.00
一年内到期的长期应付款	44,798,765.00	67,370,969.84

合计	90,798,765.00	114,170,969.84
----	---------------	----------------

### 32、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	49,431,685.19	54,342,477.09
二、辞退福利	2,668,351.41	9,079,728.64
合计	52,100,036.60	63,422,205.73

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	61,866,351.89	57,753,804.88
二、计入当期损益的设定受益成本	1,369,639.03	5,599,542.60
4.利息净额	1,369,639.03	5,599,542.60
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	
四、其他变动	-4,910,791.90	-5,599,542.60
2.已支付的福利	-4,910,791.90	-5,599,542.60
五、期末余额	58,325,199.02	57,753,804.88

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	61,866,351.89	57,753,804.88
二、计入当期损益的设定受益成本	1,369,639.03	5,599,542.60
四、其他变动	-4,910,791.90	-5,599,542.60
五、期末余额	58,325,199.02	57,753,804.88

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

## 33、递延收益

单位：元

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	19,557,227.12		19,557,227.12	0.00	与资产相关政府补助
合计	19,557,227.12		19,557,227.12	0.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
环保治污资金	345,454.16		345,454.16		0.00	与资产相关
环保补助资金	172,727.57		172,727.57		0.00	与资产相关
排污水治理资金	172,727.57		172,727.57		0.00	与资产相关
三胺技改补助拨款	333,333.28		333,333.28		0.00	与资产相关
硝酸环保技术改造补助	687,500.13		687,500.13		0.00	与资产相关
硝酸环保节水改造拨款	1,568,518.55		1,568,518.55		0.00	与资产相关
硝铵表冷液项目环保补助拨款	570,370.15		570,370.15		0.00	与资产相关
30万吨硫磺制酸节能专项资金	149,068.65		149,068.65		0.00	与资产相关
一化合成氨节能技改补助（注）	13,980,000.00		13,980,000.00		0.00	与资产相关
三胺泡沫技术开发项目专项资金补助	551,642.82		551,642.82		0.00	与资产相关
三聚氰胺泡沫项目贴息	1,025,884.24		1,025,884.24		0.00	与资产相关
合计	19,557,227.12		19,557,227.12		0.00	--

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	470,000,000.00					470,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	804,713,849.66			804,713,849.66
其他资本公积	5,571,950.52	1,340.20	158,138.98	5,415,151.74
合计	810,285,800.18	1,340.20	158,138.98	810,129,001.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《关于出售存量零碎股相关事项的通知》，公司与中国结算深圳分公司签订了《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》，委托中国结算深圳分公司通过集中竞价交易方式出售公司因股权分置改革等业务形成的零碎股，现已出售完毕。本次出售的零碎股出售所得1,340.20元，扣除佣金印花税等实际出售所得（包含利息）共计人民币1,340.20元，公司已将实际所得计入资本公积。本期减少是公司处置子公司，减少资本公积158,138.98元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,925,466.98						-5,925,466.98
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-5,925,466.98						-5,925,466.98
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	40,847,900.00		40,847,900.00		-40,847,900.00		0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	40,847,900.00		40,847,900.00		-40,847,900.00		0.00
其他综合收益合计	34,922,433.02		40,847,900.00		-40,847,900.00		-5,925,466.98

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	53,405,795.10		13,573,909.91	39,831,885.19

合计	53,405,795.10		13,573,909.91	39,831,885.19
----	---------------	--	---------------	---------------

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,418,203.89			197,418,203.89
合计	197,418,203.89			197,418,203.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-2,989,210,003.44	-2,412,394,613.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,913,443.08	-112,263,938.39
期末未分配利润	-2,683,296,560.36	-2,524,658,551.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,228,141.72	179,443,487.28	135,398,598.50	128,876,089.17
其他业务	33,574,288.67	23,966,287.83	14,241,833.79	9,975,452.60
合计	214,802,430.39	203,409,775.11	149,640,432.29	138,851,541.77

### 41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	147,909.92	166,425.37

城市维护建设税	336,953.50	610,010.01
教育费附加	144,392.04	261,443.71
地方教育费附加	96,261.34	174,261.13
价格调节基金	5,209.70	17,880.70
合计	730,726.50	1,230,020.92

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,368,139.99	4,171,688.64
装卸运输费	1,025,990.81	1,602,191.39
折旧费	38,700.83	1,080,319.38
其他	369,846.13	731,545.96
合计	2,802,677.76	7,585,745.37

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,823,194.42	26,970,449.73
停工损失	15,280,918.18	41,922,503.06
修理费	3,588,317.52	2,278,123.20
税费	7,088,954.40	8,835,559.10
安全生产费	0.00	0.00
折旧费	534,978.57	1,843,176.43
无形资产摊销	269,311.67	1,145,245.52
物业管理费	1,339,484.81	690.00
绿化环保费	222,066.68	5,800.00
业务招待费	253,585.56	243,047.00
其他	-17,990,363.61	6,804,597.61
合计	165,410,448.20	90,049,191.65

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	19,124,953.53	45,588,986.89
减：利息收入	1,516,046.08	-1,557,173.68
汇兑损失		1,299.45
减：汇兑收益	4,854.34	1,549.45
金融机构手续费	58,614.05	221,252.54
未确认融资费用摊销	-236,858.49	1,181.46
其他		13,128.00
合计	17,425,808.67	47,381,472.57

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-347,345.89	-357,367.58
合计	-347,345.89	-357,367.58

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	334,903,095.64	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,637,127.47	
合计	368,540,223.11	

#### 47、营业外收入

单位：元

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	99,821,802.44	186,469.53	99,821,802.40
其中：固定资产处置利得	86,040,763.36	186,469.53	86,040,763.36
无形资产处置利得	13,766,877.15		13,766,877.15
政府补助	29,139,679.08	15,541,810.12	29,139,679.08
其他	11,237,655.48	22,218.45	11,237,655.48
合计	140,199,137.04	15,750,498.10	140,199,137.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保治污资金	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	345,454.16	36,363.66	与资产相关
环保补助资金	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	172,727.57	18,181.80	与资产相关
排污水治理资金	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	172,727.57	18,181.80	与资产相关
三胺技改补助拨款	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	333,333.28	37,037.04	与资产相关
硝酸环保技术改造补助	成都市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	687,500.13	53,571.42	与资产相关
硝酸环保节水改造拨款	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,568,518.55	122,222.22	与资产相关
硝酸表冷液项目环保补助拨款	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	570,370.15	44,444.46	与资产相关
30万吨硫磺制酸节能专项资金	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	149,068.65	11,180.10	与资产相关
三胺泡沫技术开发项目专项资金补助	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,180,285.68	49,178.58	与资产相关
增值税返还	青白江区财政局国家金库	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	9,581,178.91	12,018,289.04	与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2013-2014 年度淡储贴息分配方案	重庆市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,083,160.00	与收益相关
三聚氰胺泡沫贷款贴息	青白江区区科经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	397,241.38		与资产相关
出口性企业奖励	金牛区投资促进局	奖励		是	否		50,000.00	与收益相关
一化合成氨节能技改补助	省财政厅、青白江区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	13,980,000.00		与资产相关
税收减免	青白江区地税局			是	否	1,273.05		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	29,139,679.08	15,541,810.12	--

#### 48、营业外支出

单位：元

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	10,609,353.08	118,222.61	10,609,353.08
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	19,085,220.03	118,755.93	19,085,220.03
合计	29,696,573.11	238,978.54	29,696,573.11

## 49、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,272,766.05	323,525.37
合计	1,272,766.05	323,525.37

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	304,413,127.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,243.46
子公司适用不同税率的影响	-1,620,732.55
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	817,197.90
其他	-302,416,069.85
所得税费用	1,272,766.05

## 50、其他综合收益

详见附注。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴		3,083,160.00
租赁费		
利息收入	2,623,075.39	2,067,738.44
保证金	650,000.00	9,530,835.21
其他	2,048,248.72	3,048,778.17
合计	5,321,324.11	17,730,511.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	913,721.97	1,202,475.60
物业管理费	271,994.81	960.00
绿化环保费	222,066.68	5,800.00
业务招待费	378,971.78	372,630.00
仓储保管费	0.00	98,280.00
办公车辆费	418,741.12	414,607.41
办公费	472,494.12	489,468.55
劳动保护品	128,382.34	21,655.00
咨询中介费	3,615,203.86	1,292,138.59
差旅费	447,659.93	570,958.66
专项储备	0.00	51,782.05
其他	2,199,663.00	1,347,926.66
合计	9,068,899.61	5,868,682.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向四川化工控股（集团）有限责任公司借款	46,000,000.00	17,756,695.67
向四川省能源投资集团有限责任公司借款	142,132,497.59	20,000,000.00
收回上年保证金		9,159,972.15

零碎股出售收入	1,340.20	
合计	188,133,837.79	46,916,667.82

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还四川化工控股（集团）有限责任公司借款	46,000,000.00	
支付上海康信融资租赁有限公司租金	22,589,756.00	22,958,643.00
支付信用证保证金		19,321,349.00
归还川化集团有限责任公司借款	1,500,000.00	10,000,000.00
合计	70,089,756.00	52,279,992.00

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	303,140,361.03	-119,912,178.22
加：资产减值准备	-347,345.89	-357,367.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,091,012.09	32,062,601.65
无形资产摊销	269,311.67	1,169,981.66
长期待摊费用摊销		967,920.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-89,212,449.36	-68,246.92
财务费用（收益以“—”号填列）	16,775,757.97	48,025,067.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-368,540,223.11	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	510,711.85	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-734,002.55	26,066,140.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	36,887,621.36	32,244,253.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,129,902.94	-4,238,579.40

经营活动产生的现金流量净额	-81,289,147.88	15,959,593.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	455,255,240.59	155,342,557.61
减：现金的期初余额	48,228,186.33	173,254,780.88
现金及现金等价物净增加额	407,027,054.26	-17,912,223.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	67,064,226.05
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,966,956.35
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	40,097,269.70

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	455,255,240.59	48,228,186.33
其中：库存现金	19,586.42	57,714.87
可随时用于支付的银行存款	455,235,022.65	48,169,873.66
可随时用于支付的其他货币资金	631.52	597.80
三、期末现金及现金等价物余额	455,255,240.59	48,228,186.33

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		50,219,000.00
-----------------------------	--	---------------

### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

### 55、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	66,098.88	6.5665	434,040.81
欧元	84.89	7.4393	631.52

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	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	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

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川川化青上化工有限公司	67,064,226.05	70.00%	竞拍	2016年05月31日	完成资产交割	8,689,826.43						
四川省川化新天府化工有限责任公司	0.00	51.00%	竞拍	2016年05月31日	完成资产交割	-163,510,652.48						
四川锦华化工有限责任公司	0.00	51.00%	竞拍	2016年05月31日	完成资产交割	123,203,860.34						
四川川化永昱化工工程有限责任公司	0.00	95.00%	竞拍	2016年05月31日	完成资产交割	-1,574,788.83						
四川禾浦化工有限责任公司	0.00	79.38%	竞拍	2016年05月31日	完成资产交割	368,094,850.19						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 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

(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

单位：元

--	--

## 3、在合营安排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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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。

**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。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。

**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和长期应付款。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。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。2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### （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，导致公司已连续亏损。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。

#### 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。公司通过监控现金余额、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控制流动性风险，以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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	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
四川化工控股（集团）有限责任公司	成都市	化工业	20 亿元	30.53%	30.53%

本企业的母公司情况的说明：

四川化工控股（集团）有限责任公司；企业性质：有限责任公司（国有独资）；注册地址：成都市二环路南三段 15 号；办公地点：成都市高新区天府大道中段 279 号成达大厦；法定代表人：邹仲平；注册资本：200,000 万元人民币；营业执照注册号：510000000080980。经营范围：化工科学研究及技术开发；化工技术服务；商品批发与零售；项目投资；国内劳务派遣；商务服务业；房屋建筑工程、建筑装饰装饰工程；工程监理；房地产开发经营；物业管理。

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省能源投资集团有限责任公司	潜在控制人
四川省天然气投资有限责任公司	潜在控制人控制的企业
川化集团有限责任公司	同一控股股东
四川能投润嘉置业有限公司	潜在控制人控制的企业
四川能投润嘉园林有限公司	潜在控制人控制的企业
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	潜在控制人控制的企业
四川川化生物工程有限责任公司	同一最终控制人
四川川化集团成都望江化工厂	同一最终控制人
四川天华股份有限公司	控股股东原控制的企业
四川天华富邦化工有限责任公司	控股股东原控制的企业
泸州市天润实业有限责任公司	控股股东原控制的企业
四川能投汇成培训管理有限公司	潜在控制人控制的企业
四川能投能源基地投资股份有限公司	潜在控制人控制的企业
四川新辉燃气设备有限公司	潜在控制人控制的企业
四川川化量力物流有限责任公司	潜在控制人控制的企业
川化集团有限责任公司川化宾馆	潜在控制人控制的企业
四川省众能新材料技术开发有限公司	潜在控制人控制的企业
四川华英化工有限责任公司	同一最终控制人
九禾股份有限公司	控股股东原控制的企业
富利香港有限公司	其他关联方
四川天正化工有限责任公司	同一最终控制人
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	控股股东原控制的企业
四川能投润嘉置业有限公司	潜在控制人控制的企业
四川利丰化工有限责任公司	同一最终控制人
四川农资工贸有限责任公司	原子公司参股企业
九禾农资股份有限公司	控股股东原控制的企业
四川泸天化弘旭工程建设公司	控股股东原控制的企业
四川川化青上化工有限公司	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
四川锦华化工有限责任公司	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

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川天华股份有限公司	水、电			否	25,582.85
四川省天然气投资有限责任公司	天然气	1,430,646.38		否	3,142,609.42
泸州市天润实业有限责任公司	装卸、环卫等			否	10,624.70
川化集团有限责任公司	租赁费			否	1,544,917.08
四川川化永鑫建设工程有限公司	修理、工程劳务	200,000.00		否	
四川化工控股（集团）有限责任公司	资金利息	6,399,990.67		否	12,761,952.34
川化集团有限责任公司	资金利息	1,803,705.45		否	3,008,100.00
四川川化生物工程有限责任公司	资金利息	25,402.74		否	30,000.00
四川川化永鑫建设工程有限公司	资金利息	403,116.67		否	603,000.00
四川省能源投资集团有限责任公司	资金利息	1,197,561.11		否	184,277.78
四川能投润嘉物业服务服务有限公司	物业管理费	1,339,484.81		否	5,800.00
四川能投润嘉园林有限公司	绿化管护费	215,466.68		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九禾股份有限公司	硫酸钾		8,883,900.00
四川川化永鑫建设工程有限公司	水、电	167,000.96	269,375.74
四川川化永鑫建设工程有限公司	材料、天然气等	32,700.16	57,974.07
四川川化永鑫建设工程有限公司	铁路专用线租赁	1,641,034.87	390,087.30

	费、运费		
四川川化量力物流有限责任公司	铁路专用线租赁费等	1,852,570.01	850,035.30
川化集团有限责任公司川化宾馆	水、电	113,906.43	217,434.68
四川能投润嘉物业服务有限公司	水、电	39,469.77	202,297.23
富利香港有限公司	提供资金利息	192,750.00	300,000.00
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	运费		59,774.00
四川省众能新材料技术开发有限公司	水、电	51,753.60	8,664.05
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	设计费	94,339.62	
川化集团有限责任公司	水、电	15,671.19	42,323.48
川化集团有限责任公司	汽车运输等		6,034.19
四川能投润嘉置业有限责任公司	租车费	9,548.72	1,065.00
四川华英化工有限责任公司	设计服务		26,000.00
四川川化生物工程有限责任公司	电	1,595.15	24,837.68
四川川化永鑫建设工程有限责任公司成都分公司	电	212,364.42	
四川川化量力物流有限责任公司	电费等	109,059.56	122,068.78
四川新辉燃气设备有限公司	水、电	158,286.21	324,686.83
四川川化汇成培训管理有限责任公司	电	26,275.78	31,098.69
四川能投润嘉置业有限责任公司	电	80,171.66	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
川化集团有限责任公司	设备、房屋		1,544,917.08

关联租赁情况说明：

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
四川川化控股（集团） 有限责任公司	200,000,000.00	2015年05月29日	2016年05月28日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	150,000,000.00	2013年07月01日	2016年04月01日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	149,420,469.85	2015年12月23日	2016年12月22日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	100,000,000.00	2015年08月14日	2016年08月13日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	71,000,000.00	2015年12月11日	2016年12月11日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	50,000,000.00	2014年12月20日	2015年12月19日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	50,000,000.00	2015年09月16日	2016年09月16日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	36,800,000.00	2011年12月09日	2016年03月25日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	32,400,000.00	2015年07月27日	2016年07月26日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	30,000,000.00	2015年08月21日	2016年08月19日	否
四川川化控股（集团） 有限责任公司	30,000,000.00	2015年10月30日	2016年10月28日	否
四川川化控股（集团）	20,000,000.00	2016年01月21日	2017年01月20日	否

有限责任公司				
四川川化控股（集团） 有限责任公司	16,000,000.00	2015 年 01 月 27 日	2016 年 01 月 26 日	是
四川川化控股（集团） 有限责任公司	16,000,000.00	2016 年 01 月 27 日	2017 年 01 月 27 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	10,000,000.00	2016 年 03 月 04 日	2017 年 03 月 03 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	3,850,000.00	2015 年 12 月 09 日	2016 年 06 月 09 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	10,000,000.00	2011 年 04 月 28 日	2016 年 04 月 27 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	3,030,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 12 月 10 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	1,495,000.00	2015 年 12 月 03 日	2016 年 12 月 02 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	13,799,500.00	2016 年 02 月 02 日	2017 年 02 月 01 日	否
四川化工控股（集团） 有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 03 日	是

关联担保情况说明

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省能源投资集团有 限责任公司	20,000,000.00	2015 年 04 月 24 日	2016 年 04 月 23 日	借款利率为年利率 5.35%
四川省能源投资集团有 限责任公司	30,000,000.00	2015 年 07 月 14 日	2016 年 07 月 13 日	借款利率为年利率 5.35%
四川省能源投资集团有 限责任公司	10,000,000.00	2015 年 09 月 02 日	2016 年 09 月 01 日	借款利率为年利率 5.35%
四川省能源投资集团有 限责任公司	10,000,000.00	2015 年 10 月 12 日	2016 年 10 月 11 日	借款利率为年利率 5.35%
四川省能源投资集团有 限责任公司	10,000,000.00	2015 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日	借款利率为年利率 5.35%
四川省能源投资集团有 限责任公司	11,300,000.00	2016 年 01 月 26 日	2017 年 01 月 25 日	借款利率为年利率 5.18%
四川省能源投资集团有	30,000,000.00	2016 年 02 月 29 日	2017 年 02 月 28 日	借款利率为年利率

限责任公司				5.18%
四川省能源投资集团有 限责任公司	18,700,000.00	2016 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	借款利率为年利率 5.18%
四川省能源投资集团有 限责任公司	13,291,000.00	2016 年 05 月 10 日	2016 年 09 月 10 日	借款利率为年利率 5.18%
四川川化青上公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 14 日	借款利率为年利率 6%
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	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	四川美胺化工有限 责任公司			2,704,700.00	782,910.00
应收账款	四川川化永鑫建设 工程有限责任公司	18,852.98		59,036.45	1,250.00
应收账款	四川天正化工有限 责任公司			727,657.76	218,297.33
应收账款	四川泸天化绿源醇 业有限责任公司			584,000.00	584,000.00
应收账款	四川新辉燃气设备 有限公司	30,430.50			
应收账款	四川化工控股（集 团）有限责任公司			225,000.00	135,000.00
应收账款	四川华英化工有限 责任公司			106,000.00	106,000.00
应收账款	四川能投量力物流 发展有限公司			1,561,564.36	
应收账款	四川能投润嘉置业 有限公司	236,486.84		2,821,435.82	
应收账款	四川天华股份有限 公司			1,261,950.00	
预付账款	四川川化永鑫建设 工程有限责任公司 （预付四川川化永 鑫建设工程有限责			10,000,000.00	10,000,000.00

	任公司 10,000,000.00 元工 程设备款, 期初重分 类至其他非流动资 产并全额计提减值 准备。)				
预付账款	四川利丰化工有限 责任公司			10,000,372.50	
其他应收款	富利香港有限公司			12,850,000.00	
其他应收款	四川化工控股(集 团)有限责任公司			600,000.00	
其他应收款	九禾股份有限公司			1,000,120.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	四川能投量力物流发展有限 公司	472,400.31	
预收账款	川化集团有限责任公司	8,006.18	
预收账款	川化集团有限责任公司川化 宾馆	15,527.38	
预收账款	四川川化永鑫建设工程有限 责任公司		217,118.08
预收账款	四川农资工贸有限责任公司		36,619.40
预收账款	四川能投润嘉置业有限公司		0.30
预收账款	九禾农资股份有限公司		10,600.00
预收账款	四川化工控股(集团)有限责任 公司		380,905.70
应付账款	四川天华股份有限公司		37,283,265.00
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限 责任公司	27,079,352.25	36,885,854.35
应付账款	四川天华富邦化工有限责任 公司		282,366.30
应付账款	四川川化生物工程有限责任 公司	58,080.00	178,706.91
应付账款	泸州市天润实业有限责任公 司		287,064.46

应付账款	川化集团有限责任公司		30,000.00
其他应付款	四川化工控股（集团）有限责任公司		507,000,932.71
其他应付款	川化集团有限责任公司		129,679,879.74
其他应付款	四川川化永鑫建设工程有限公司	3,656,924.09	25,636,974.09
其他应付款	四川能投润嘉置业有限公司	6,401,902.09	2,800,000.00
其他应付款	四川能投润嘉园林有限公司	2,405,466.68	2,190,000.00
其他应付款	四川川化生物工程有限责任公司		1,192,545.83
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设公司		772,000.00
其他应付款	四川川化集团成都望江化工厂		27,626.67
其他应付款	四川省能源投资集团有限责任公司	224,050,058.70	80,000,000.00
其他应付款	四川能投润嘉物业服务有限责任公司	1,339,484.81	
其他应付款	川化集团有限责任公司川化宾馆	330,957.00	
其他应付款	川化集团有限责任公司	21,752,514.75	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2015年5月28日，申请人-上海康信融资租赁有限公司向上海仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁决解除申请人与二位被申请人（川化股份、四川化工控股（集团）有限责任公司）之间签订的《融资租赁合同》（合同编号：SHKX-2013-HZ001）及相关附件和请求裁决二位被申请人退还剩余货款84,421,293元、赔偿损失5,274,979元（含律师费、差旅费及留购款）以及承担本案全部仲裁费用和保全费用。上海仲裁委员会于2015年6月1日受理了该案，案号为（2015）沪仲案字第0817号（详见公司分别于2015年6月17日、2015年9月2日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《川化股份有限公司关于重大仲裁事项的公告》、《川化股份有限公司关于重大仲裁事项的进展公告》）。

2016年8月8日，公司收到上海仲裁委员会寄达的《上海仲裁委员会决定书》【（2015）沪仲案字第0817号】，裁决如下：1.同意申请人上海康信融资租赁有限公司撤回仲裁申请。2.本案仲裁费人民币569,479元（已由申请人预缴），由申请人上海康信融资租赁有限公司承担（详见公司分别于2016年8月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《川化股份有限公司管理人关于重大仲裁结果的公告》）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

## 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	分部间抵销	合计
化肥行业及化学制品制造业	181,228,141.72		181,228,141.72

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016 年 3 月 24 日，成都市中级人民法院裁定受理债权人-四川省天然气投资有限责任公司的申请对公司提出的重整申请，并于 2016 年 4 月 5 日指定北京大成律师事务所担任川化股份有限公司管理人，公司进入重整程序。公司重整事项存在重大不确定性，按照《中华人民共和国企业破产法》的规定，公司存在因重整失败而被成都中院宣告破产的风险。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						38,009,335.38	40.69%	38,009,335.38	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,471,712.07	100.00%			1,471,712.07	54,640,813.98	58.50%	40,209,538.05	82.55%	8,499,811.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						756,365.85	0.81%	6,687,830.63	100.00%	
合计	1,471,712.07	100.00%			1,471,712.07	93,406,515.21	100.00%	84,906,704.06	90.90%	8,499,811.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
结算期内	1,471,712.07		
1 年以内小计	1,471,712.07		
合计	1,471,712.07		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 353,578.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 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(%)
四川华兴伟业机械设备有限公司	客户	831,130.00		56.47%
四川能投润嘉置业有限公司	其他关联方	236,486.84		16.07%
成都大陆激光技术有限公司	客户	110,700.00		7.52%
成都中通劳务服务有限公司	客户	80,957.98		5.50%
成都鑫邦和物流有限公司	客户	78,608.00		5.34%
合计		1,337,882.82	0.00	90.91%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						49,304,800.00	53.03%	49,304,800.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,624,452.26	100.00%			44,624,452.26	43,671,425.51	46.97%	262,134.76	0.60%	43,409,290.75
合计	44,624,452.26	100.00%			44,624,452.26	92,976,225.51	100.00%	49,566,934.76	53.31%	43,409,290.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
结算期内	42,500,000.00		
3 个月以内	2,124,452.26		
1 年以内小计	44,624,452.26		
合计	44,624,452.26		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		49,304,800.00
保证金	42,500,000.00	42,500,000.00
安全生产风险抵押金		500,000.00
备用金	35,431.78	452,885.00
其他	2,089,020.48	218,540.51
合计	44,624,452.26	92,976,225.51

**(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：元

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
上海康信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	42,500,000.00	结算期内	95.24%	
哈萨克斯坦技术项目	技术服务费	1,191,692.00	3 个月以内	2.67%	
成都市青白江区社会保险局	社保费	672,569.48	3 个月以内	1.51%	
其他	其他	224,759.00	3 个月以内	0.50%	
备用金	备用金	35,431.78	3 个月以内	0.08%	
合计	--	44,624,452.26	--	100.00%	

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	0.00		0.00	265,933,774.00	224,200,000.00	41,733,774.00
合计	0.00			265,933,774.00	224,200,000.00	41,733,774.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川川化青上化工有限公司	41,733,774.00		41,733,774.00	0.00		0.00
四川省川化新天府化工有限责任公司	25,500,000.00		25,500,000.00	0.00		0.00
四川锦华化工有限责任公司	68,850,000.00		68,850,000.00	0.00		0.00
四川川化永昱化工工程有限责任公司	2,850,000.00		2,850,000.00	0.00		0.00
四川禾浦化工有限责任公司	127,000,000.00		127,000,000.00	0.00		0.00
合计	265,933,774.00		265,933,774.00	0.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,979,036.33	8,867,506.34	11,775,180.59	14,372,304.03
其他业务	32,900,051.61	22,757,763.72	13,401,427.93	8,560,252.71
合计	41,879,087.94	31,625,270.06	25,176,608.52	22,932,556.74

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,156,573.74	10,600,233.42
处置长期股权投资产生的投资收益	25,330,452.05	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,637,127.47	
合计	66,124,153.26	10,600,233.42

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	391,628,519.22	
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）	29,139,679.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	192,750.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-119,063,248.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	58,967,579.52	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,849,949.29	
减：所得税影响额	1,471,163.87	
少数股东权益影响额	2,500,152.17	
合计	349,044,013.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-23.96%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.38%	-0.09	-0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

序号	会计科目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动金额	变动幅度
1	货币资金	455,255,240.59	98,447,186.33	356,808,054.26	362.44%
2	应收票据	462,000.00	4,392,981.41	-3,930,981.41	-89.48%
3	应收账款	1,471,712.07	36,589,688.18	-35,117,976.11	-95.98%
4	预付款项	1,055,224.29	67,975,328.72	-66,920,104.43	-98.45%
5	其他应收款	44,624,452.26	58,147,237.13	-13,522,784.87	-23.26%
6	存货	24,747,138.38	35,571,812.26	-10,824,673.88	-30.43%
7	划分为持有待售的资产		1,018,488.00	-1,018,488.00	-100.00%

8	其他流动资产		17,734,943.94	-17,734,943.94	-100.00%
9	可供出售金融资产		124,218,100.00	-124,218,100.00	-100.00%
10	长期股权投资		2,242,560.11	-2,242,560.11	-100.00%
11	固定资产		142,329,195.78	-142,329,195.78	-100.00%
12	在建工程		93,392,111.33	-93,392,111.33	-100.00%
13	工程物资		164,672.41	-164,672.41	-100.00%
14	无形资产		25,572,307.12	-25,572,307.12	-100.00%
15	递延所得税资产		510,711.85	-510,711.85	-100.00%
16	其他非流动资产		11,502,397.11	-11,502,397.11	-100.00%
17	短期借款	797,093,251.41	828,291,751.41	-31,198,500.00	-3.77%
18	应付票据	5,980,000.00	124,840,000.00	-118,860,000.00	-95.21%
19	应付账款	88,359,942.39	145,257,592.97	-56,897,650.58	-39.17%
20	预收款项	95,184,390.95	64,047,849.86	31,136,541.09	48.61%
21	应付职工薪酬	171,508,532.89	49,881,288.07	121,627,244.82	243.83%
22	应交税费	27,696,066.77	41,084,560.81	-13,388,494.04	-32.59%
23	应付利息	4,142,342.22	4,078,266.26	64,075.96	1.57%
24	其他应付款	366,595,376.22	893,312,848.34	-526,717,472.12	-58.96%
25	一年内到期的非流动负债	90,798,765.00	114,170,969.84	-23,372,204.84	-20.47%
26	长期应付职工薪酬	52,100,036.60	63,422,205.73	-11,322,169.13	-17.85%
27	递延收益		19,557,227.12	-19,557,227.12	-100.00%
28	资本公积	810,129,001.40	810,285,800.18	-156,798.78	-0.02%
29	其他综合收益	-5,925,466.98	34,922,433.02	-40,847,900.00	-116.97%
30	专项储备	39,831,885.19	53,405,795.10	-13,573,909.91	-25.42%
31	盈余公积	197,418,203.89	197,418,203.89	0.00	0.00%
32	未分配利润	-2,683,296,560.36	-2,989,210,003.44	305,913,443.08	-10.23%
33	营业收入	214,802,430.39	149,640,432.29	65,161,998.10	43.55%
34	营业成本	203,409,775.11	138,851,541.77	64,558,233.34	46.49%
35	营业税金及附加	730,726.50	1,230,020.92	-499,294.42	-40.59%
36	销售费用	2,802,677.76	7,585,745.37	-4,783,067.61	-63.05%
37	管理费用	165,410,448.20	9,049,191.65	75,361,256.55	83.69%
38	财务费用	17,425,808.67	47,381,472.57	-29,955,663.90	-63.22%
39	营业外收入	140,199,137.04	15,750,498.10	124,448,638.94	790.13%
40	营业外支出	29,696,573.11	238,978.54	29,457,594.57	12326.46%

(1) 本报告期货币资金期末余额较期初大幅增加，主要系收到拍卖资产款项；

(2) 本报告期资产、负债、所有者权益类期末余额较期初大幅减少，主要系报告期内，公司被法院裁定重整，在法院指定的管理人主导下开展重整相关工作，根据第一次债权人会议表决通过的资产处置方案，于2016年5月22日委托拍卖公司对公司全部非货币性资产进行了公开拍卖（包括公司持有的下属5家控股子公司的股权）；

(3) 本报告期营业收入本期发生额较上期发生额增加65,161,998.10元，增幅43.55%，主要系本期公司开拓外部市场，收入增加；

(4) 本报告期营业成本本期发生额较上期发生额增加64,558,233.34元，增幅46.49%，主要系本期公司开拓外部市场成本增加；

- (5) 本报告期营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少499,294.42元，减幅40.59%，主要系本期流转税较上期减少所致；
- (6) 本报告期销售费用本期发生额较上期发生额减少4,783,067.61元，减幅63.05%，主要系本期处置子公司与之相关的销售费用减少所致；
- (7) 本报告期管理费用本期发生额较上期发生额增加75,361,256.55元，增幅83.69%，主要系本报告期计提员工安置补偿金所致；
- (8) 本报告期财务费用本期发生额较上期发生额减少29,955,663.9元，减幅63.22%，主要系本报告期公司进入破产重整，自3月24日起停止利息的计提所致；
- (9) 本报告期营业外收入本期发生额较上期发生额增加124,448,638.94元，增幅790.13%，系本期公司拍卖资产收益影响所致；
- (10) 本报告期营业外支出本期发生额较上期发生额增加29,457,594.57元，增幅12,326.46%，主要系公司处置资产影响所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名并盖章的公司2016年半年度报告全文；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他有关资料。