



四川泸天化股份有限公司
SICHUAN LUTIANHUA CO.,LTD.

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

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：四川泸天化股份有限公司

2018 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	341,006,250.50	187,197,344.19
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	103,548,980.29	27,207,106.87
应收账款	42,507,956.55	6,740,964.60
预付款项	162,867,607.62	84,761,765.45
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	95,015,716.38	91,295,886.05
买入返售金融资产		
存货	300,179,156.22	347,098,818.90
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	208,153,305.69	209,352,109.76
流动资产合计	1,253,278,973.25	953,653,995.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,868,392.85	8,868,392.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,170,753.98	9,787,584.95
投资性房地产	5,000,603.70	5,260,079.46
固定资产	4,481,857,650.65	4,617,819,561.71
在建工程	87,183,597.57	71,805,772.13
工程物资	7,546,184.61	7,546,184.61
固定资产清理	2,828,314.37	2,803,758.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	205,799,316.99	209,205,115.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,498,961.03	6,462,827.26
其他非流动资产	46,908,646.58	62,747,980.02
非流动资产合计	4,864,662,422.33	5,002,307,256.44
资产总计	6,117,941,395.58	5,955,961,252.26
流动负债：		
短期借款	1,292,499,993.28	1,552,500,000.00
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	528,926,509.89	583,000,000.00
应付账款	665,056,875.24	685,075,943.28

预收款项	168,153,773.98	147,283,056.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	144,165,240.40	164,166,087.66
应交税费	23,424,229.45	14,665,215.94
应付利息	132,345,542.62	132,572,258.45
应付股利		
其他应付款	142,714,733.04	330,336,701.27
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	903,241,043.46	741,407,883.74
其他流动负债		
流动负债合计	4,000,527,941.36	4,351,007,147.26
非流动负债：		
长期借款	2,720,252,000.00	2,748,252,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		133,833,159.72
长期应付职工薪酬	16,917,107.41	16,917,107.41
专项应付款		
预计负债		
递延收益	69,708,848.22	72,313,919.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,806,877,955.63	2,971,316,186.34
负债合计	6,807,405,896.99	7,322,323,333.60
所有者权益：		
股本	585,000,000.00	585,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,379,355,623.50	979,355,623.50
减：库存股		
其他综合收益	-909,175.98	-909,175.98
专项储备	35,340,313.68	28,805,823.91
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63
一般风险准备		
未分配利润	-3,148,283,269.00	-3,418,812,497.62
归属于母公司所有者权益合计	-689,635,180.17	-1,366,698,898.56
少数股东权益	170,678.76	336,817.22
所有者权益合计	-689,464,501.41	-1,366,362,081.34
负债和所有者权益总计	6,117,941,395.58	5,955,961,252.26

法定代表人：廖廷君

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

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	43,436,631.16	3,209,615.30
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	900,000.00	3,335,614.07
应收账款	155,099,831.34	94,804,188.79
预付款项	43,788,210.25	16,243,089.61
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,376,507.92	144,617,994.49
存货	96,599,881.14	107,448,943.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	490,201,061.81	369,659,445.83
非流动资产：		

可供出售金融资产	7,855,492.85	7,855,492.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	229,498,934.54	228,147,819.92
投资性房地产		
固定资产	561,013,176.51	594,819,219.71
在建工程	9,918,168.63	3,597,292.73
工程物资		
固定资产清理	2,352,287.12	2,327,731.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,666,725.55	8,780,540.33
开发支出		
商誉		
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	819,304,785.20	845,528,096.54
资产总计	1,309,505,847.01	1,215,187,542.37
流动负债：		
短期借款	746,499,993.28	956,500,000.00
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		
应付账款	79,100,346.15	118,453,217.22
预收款项	315,999,578.13	288,088,488.26
应付职工薪酬	101,570,918.57	120,298,423.69
应交税费	7,936,548.95	8,539,600.51
应付利息	4,765,802.57	4,765,802.57
应付股利		
其他应付款	12,244,175.70	205,471,426.89
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	1,268,117,363.35	1,702,116,959.14
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	16,660,963.73	16,660,963.73
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,908,095.21	14,813,273.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,569,058.94	31,474,237.51
负债合计	1,298,686,422.29	1,733,591,196.65
所有者权益：		
股本	585,000,000.00	585,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	985,202,368.93	585,202,368.93
减：库存股		
其他综合收益	-909,175.98	-909,175.98
专项储备	20,374,541.75	18,028,884.58
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02
未分配利润	-1,958,946,037.00	-2,085,823,458.83
所有者权益合计	10,819,424.72	-518,403,654.28
负债和所有者权益总计	1,309,505,847.01	1,215,187,542.37

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	2,137,613,899.99	1,899,508,806.58

其中：营业收入	2,137,613,899.99	1,899,508,806.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,874,268,692.12	1,946,734,970.61
其中：营业成本	1,659,227,771.72	1,662,585,310.83
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		
税金及附加	20,696,596.40	11,602,418.22
销售费用	18,150,382.69	22,253,507.88
管理费用	162,038,892.81	118,249,102.11
财务费用	13,091,039.20	132,077,668.61
资产减值损失	1,064,009.30	-33,037.04
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）	-716,283.49	-29,907.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-729,781.63	-29,907.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,228.97	-1,025.00
其他收益	8,848,704.95	7,477,892.39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	271,464,400.36	-39,779,203.85
加：营业外收入	264,728.50	604,455.99
减：营业外支出	623,349.88	634,512.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	271,105,778.98	-39,809,260.68
减：所得税费用	1,768,849.89	-543,585.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	269,336,929.09	-39,265,675.59
（一）持续经营净利润（净亏损以	269,336,929.09	-39,265,675.59

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	270,529,228.62	-38,798,015.56
少数股东损益	-1,192,299.53	-467,660.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
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	269,336,929.09	-39,265,675.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	270,529,228.62	-38,798,015.56
归属于少数股东的综合收益总额	-1,192,299.53	-467,660.03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.462	-0.066
(二) 稀释每股收益	0.462	-0.066

法定代表人：廖廷君

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

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	875,307,541.86	822,178,722.15
减：营业成本	659,343,914.91	710,137,425.12
税金及附加	7,467,754.75	2,607,833.21
销售费用	2,389,179.95	4,503,888.65
管理费用	78,542,487.11	61,111,919.59
财务费用	1,349,597.12	34,153,369.49
资产减值损失	133,883.54	
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）	-205,290.61	-29,907.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-205,360.71	-29,907.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,380,812.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	127,256,246.44	9,634,378.88
加：营业外收入	1,000.01	5,200.00
减：营业外支出	379,824.62	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,877,421.83	9,639,578.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,877,421.83	9,639,578.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	126,877,421.83	9,639,578.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	126,877,421.83	9,639,578.88
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.217	0.016
(二)稀释每股收益	0.217	0.016

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	2,340,582,241.96	2,198,193,499.94
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	5,767,999.96	5,800,949.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,407,140.86	3,645,459.07
经营活动现金流入小计	2,347,757,382.78	2,207,639,908.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,821,613,346.21	1,746,231,490.80
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	160,731,435.03	137,409,521.17
支付的各项税费	73,262,535.74	38,417,486.88
支付其他与经营活动有关的现金	29,555,304.51	50,591,494.10
经营活动现金流出小计	2,085,162,621.49	1,972,649,992.95
经营活动产生的现金流量净额	262,594,761.29	234,989,915.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,049,921.60	
取得投资收益收到的现金	13,498.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,063,419.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,162,242.58	1,646,601.37
投资支付的现金	10,049,921.60	650,000.00
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	56,212,164.18	2,296,601.37

投资活动产生的现金流量净额	-46,148,744.44	-2,296,601.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	2,200,000.00
取得借款收到的现金	158,000,000.00	1,451,954,531.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	53,051,995.86	128,437.46
筹资活动现金流入小计	212,051,995.86	1,454,282,969.25
偿还债务支付的现金	208,000,000.00	1,693,745,880.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,637,110.54	51,831,052.02
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		1,395,740.42
筹资活动现金流出小计	221,637,110.54	1,746,972,673.08
筹资活动产生的现金流量净额	-9,585,114.68	-292,689,703.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	206,860,902.17	-59,996,390.02
加：期初现金及现金等价物余额	118,523,614.40	90,065,519.73
六、期末现金及现金等价物余额	325,384,516.57	30,069,129.71

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	876,283,485.59	886,111,883.42
收到的税费返还		9,963.72
收到其他与经营活动有关的现金	507,763.78	577,827.65
经营活动现金流入小计	876,791,249.37	886,699,674.79
购买商品、接受劳务支付的现金	671,868,044.05	632,993,776.10
支付给职工以及为职工支付的现金	88,416,757.25	80,712,486.32
支付的各项税费	42,488,232.53	14,226,805.82

支付其他与经营活动有关的现金	16,955,019.58	18,264,910.83
经营活动现金流出小计	819,728,053.41	746,197,979.07
经营活动产生的现金流量净额	57,063,195.96	140,501,695.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000.00	
取得投资收益收到的现金	70.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	50,070.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,702,706.66	325,456.52
投资支付的现金	1,550,000.00	650,000.00
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	3,633,543.54	4,938,600.02
投资活动现金流出小计	16,886,250.20	5,914,056.54
投资活动产生的现金流量净额	-16,836,180.10	-5,914,056.54
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		982,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		982,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,129,650,154.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,530,637.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		1,150,180,791.86
筹资活动产生的现金流量净额		-167,680,791.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,227,015.86	-33,093,152.68
加：期初现金及现金等价物余额	3,209,615.30	43,450,220.25

六、期末现金及现金等价物余额	43,436,631.16	10,357,067.57
----------------	---------------	---------------

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	585,000,000.00				979,355,623.50		-909,175.98	28,805,823.91	459,861,327.63		-3,418,812,497.62	336,817.22	-1,366,362,081.34
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	585,000,000.00				979,355,623.50		-909,175.98	28,805,823.91	459,861,327.63		-3,418,812,497.62	336,817.22	-1,366,362,081.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					400,000,000.00			6,534,489.77			270,529,228.62	-166,138.46	676,897,579.93
（一）综合收益总额											270,529,228.62	-1,192,299.53	269,336,929.09
（二）所有者投入					400,000,000.00							1,000,000.00	401,000,000.00

和减少资本												
1. 股东投入的普通股											1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				400,000,000.00								400,000,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							6,534,489.77				26,161.07	6,560,650.84

1. 本期提取						9,974,606.99				28,443.38	10,003,050.37	
2. 本期使用						3,440,117.23				2,282.31	3,442,399.54	
(六) 其他												
四、本期期末余额	585,000,000.00				1,379,355,623.50	-909,175.98	35,340,313.68	459,861,327.63		-3,148,283,269.00	170,678.76	-689,464,501.41

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	永	其									
先		续	他										
股	债	其他											
一、上年期末余额	585,000,000.00				979,355,623.50		-1,629,567.64	24,160,796.05	459,861,327.63		-1,931,108,487.20	-258,244.45	115,381,447.89
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	585,000,000.00				979,355,623.50		-1,629,567.64	24,160,796.05	459,861,327.63		-1,931,108,487.20	-258,244.45	115,381,447.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,636,905.52			-38,798,015.56	1,082,034.64	-35,079,075.40

(一)综合收益总额										-38,798,015.56	-467,660.03	-39,265,675.59
(二)所有者投入和减少资本											1,600,000.00	1,600,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额											1,600,000.00	1,600,000.00
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							2,636,905.52				-50,305.33	2,586,600.19
1. 本期提取							7,182,786.45				4,097.51	7,186,883.96
2. 本期使用							4,545,880.93				54,402.84	4,600,283.77
(六) 其他												
四、本期期末余额	585,000,000.00			979,355,623.50		-1,629,567.64	26,797,701.57	459,861,327.63		-1,969,906,502.76	823,790.19	80,302,372.49

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	585,000,000.00				585,202,368.93		-909,175.98	18,028,884.58	380,097,727.02	-2,085,823,458.83	-518,403,654.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	585,000,000.00				585,202,368.93		-909,175.98	18,028,884.58	380,097,727.02	-2,085,823,458.83	-518,403,654.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					400,000,000.00			2,345,657.17		126,877,421.83	529,223,079.00

(一)综合收益总额										126,877,421.83	126,877,421.83
(二)所有者投入和减少资本					400,000,000.00						400,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					400,000,000.00						400,000,000.00
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								2,345,657.17			2,345,657.17
1. 本期提取								3,840,245.19			3,840,245.19
2. 本期使用								1,494,588.02			1,494,588.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	585,000,000.00				985,202,368.93		-909,175.98	20,374,541.75	380,097,727.02	-1,958,946,037.00	10,819,424.72

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	585,000,000.00				585,202,368.93		-1,629,567.64	12,553,909.10	380,097,727.02	-947,306,089.22	613,918,348.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	585,000,000.00				585,202,368.93		-1,629,567.64	12,553,909.10	380,097,727.02	-947,306,089.22	613,918,348.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,083,282.22		9,639,578.88	12,722,861.10
（一）综合收益总额										9,639,578.88	9,639,578.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,083,282.22			3,083,282.22
1. 本期提取								3,642,047.04			3,642,047.04
2. 本期使用								558,764.82			558,764.82
(六) 其他											

四、本期期末余额	585,000,000.00				585,202,368.93		-1,629,567.64	15,637,191.32	380,097,727.02	-937,666,510.34	626,641,209.29
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	---------------	----------------	-----------------	----------------

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

四川泸天化股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是经四川省人民政府川府函（1998）248号文批准，由泸天化（集团）有限责任公司作为发起人，以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入，采用募集方式设立的股份有限公司，公司于1999年4月5日公开发行人民币A种股票15,000万股，发行后总股本为45,000万股。2003年7月，本公司用资本公积转增股本，每10股转增3股，转增后总股本为58,500万股。2008年泸天化（集团）有限责任公司将其持有的本公司34,710万股国家股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司。2014年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，四川化工控股（集团）有限责任公司将其持有的本公司23,010万股股份，无偿划转给泸天化（集团）有限责任公司。2015年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，四川化工控股（集团）有限责任公司将其持有的本公司剩余8800万股股份无偿划转给泸天化（集团）有限责任公司，至此泸天化（集团）有限责任公司持有本公司股份31,810万股，持股比例54.38%，为本公司控股股东。

2017年1月18日，经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2017]37号）批复，泸天化（集团）有限责任公司将持有的本公司11,500万股转让给泸州市工业投资集团有限公司。此次股权转让后，泸天化（集团）有限责任公司持有本公司20,310万股，持股比例34.72%，仍为本公司控股股东；泸州市工业投资集团有限公司持有本公司11,500万股，持股比例19.66%。

2018年6月6日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《泸天化（集团）有限责任公司重整计划》，泸天化（集团）有限责任公司持有的本公司股份被管理人实施司法扣划以代本公司偿还债务，其中扣划给中国银行股份有限公司泸州分行13,584,275股，占本公司总股本的 2.32%；扣划给中国农业银行股份有限公司四川省分行10,037,773股，占本公司总股本的 1.72%。本次扣划完成后，泸天化（集团）有限责任公司持有本公司股票数量为 179,477,952 股，占本公司总股本 30.68%，仍为本公司控股股东。

2018年7月27日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《四川泸天化股份有限公司重整计划》，公司以现有总股本为基数，按每10股转增16.803419股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增983,000,000股股票，转增后公司总股本变更为1,568,000,000股。2018年7月27日，本次资本公积金转增的股份已登记至四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户，资本公积转增股本事项已实施完毕。本次转增后泸天化（集团）有限责任公司持有公司179,477,952股股份，占公司总股本的 11.45%，不再为本公司控股股东。

2018年8月3日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《泸天化（集团）有限责任公司重整计划》，泸

州市中级人民法院前往中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将泸天化（集团）有限责任公司持有的全部本公司股份（179,477,952 股股票）扣划至债权人指定的证券账户或提存至泸天化（集团）有限责任公司破产企业财产处置专用账户。本次扣划完成后，泸天化（集团）有限责任公司持有公司股票数量为0股，占公司总股本0%。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

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

3、公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

（1）业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要生产、销售各类化肥、化工产品。

（2）经营范围

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

（3）营业收入构成

本公司营业收入主要由母公司、四川泸天化绿源醇业有限责任公司、宁夏和宁化学有限公司生产、销售化肥、化工产品构成，大部分产品由九禾股份有限公司统一对外销售，九禾股份有限公司外购产品并销售也是营业收入的构成部分。

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

截止2018年6月30日，本公司的第一大股东系泸天化（集团）有限责任公司，最终控制人是泸州市国有资产监督管理委员会（简称“泸州市国资委”）。

本期合并财务报表范围未发生变化，合并范围内母子公司情况详见本附注十，合并范围主要公司及其他关联方简称如下：

简称	全称	与本公司关系
母公司、本公司或公司	四川泸天化股份有限公司	上市公司
和宁化学	宁夏和宁化学有限公司	全资子公司
绿源醇	四川泸天化绿源醇业有限责任公司	控股子公司
九禾股份	九禾股份有限公司	全资子公司
农业公司	四川泸天化农业科技服务有限责任公司	控股子公司

进出口公司	四川泸天化进出口贸易有限公司	全资子公司
泸天化集团	泸天化（集团）有限公司	控股股东
工投集团	泸州市工业投资集团有限公司	第二大股东
煤气化	四川煤气化有限责任公司	工投集团子公司
化工控股	四川化工控股（集团）有限责任公司	原控股股东（2014年之前）

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

2017年12月13日，四川省泸州市中级人民法院受理了债权人泸州天浩塑料制品有限公司对本公司的重整申请【（2017）川05破3号】，本公司进入破产重整程序；2017年12月14日，四川省泸州市中级人民法院受理了子公司宁夏和宁化学有限公司债权人宁夏帝鳌工贸有限公司对其的重整申请【（2017）川05破4号】，宁夏和宁化学有限公司进入破产重整程序。2017年12月21日，四川省泸州市中级人民法院指定北京金杜（成都）律师事务所担任本公司、宁夏和宁化学有限公司重整管理人。

截止本财务报告日，本公司重整已进入执行阶段，子公司和宁化学重整也在有序开展。本期本公司、和宁化学均实施扭亏为盈，持续经营不存在重大不确定性，本期财务报表按持续经营假设编制。

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：

无

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12月31日的财务状况以及2016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，本期财务报告会计期间为2018年1月1日至6月30日。

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15长期股权投资所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现及现金等价物的确定标准

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

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

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（A类）

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（B类）

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
结算期内	0.00%	0.00%
3 个月以内	0.50%	0.50%
4-12 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（C类）

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

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

(2) 存货的计量

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

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

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

（3）存货计价方法和摊销方法

原材料中的电、天然气、水以及蒸汽采用实际成本核算，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；其他原材料、包装物均采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产品成本采用实际成本核算，分步结转；在产品（自制半成品）保留本步骤以及上一步骤的生产成本，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；低值易耗品于领用时一次转销。九禾股份有限公司系销售型企业，发出商品计价采用先进先出法。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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。

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	年限平均法	30	3.17	5
2.受腐蚀生产用房屋	年限平均法	20	4.75	5
3.非生产性房屋	年限平均法	40	2.38	5
4.生产性建筑物	年限平均法	30	3.17	5
5.受腐蚀生产用建筑物	年限平均法	20	4.75	5
6.非生产性建筑物	年限平均法	40	2.38	5
二.机器设备				
1.通用设备	年限平均法	14	6.79	5
2.专用设备	年限平均法	14	6.79	5
3.运输设备	年限平均法	8	11.88	5
4.电子设备	年限平均法	5	19.00	5
5.其他	年限平均法	5	19.00	5

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务的收入

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权的收入

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

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、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：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、6%、10%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
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	1%、2%
房产税	房产原值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	0.6-30 元/平方米
环境保护税	大气污染-污染当量	1.2-12 元/每污染当量
水资源税	取水量	0.1-0.7 元/立方米

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

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

1) 母公司

2016年12月8日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，本公司成为高新技术企业，证书编号为GR201651000563，有效期三年，按企业所得税法的相关规定高新技术企业所得税减按15%税率征收。

2) 九禾股份

九禾股份根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，所得税预征时可按15%税率缴纳企业所得税，并于2018年获得当地税务局的备案同意2017年按15%税率缴纳企业所得税。2018年暂按2017年所得税税率15%计缴企业所得税。

泸州九禾贸易有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，所得税预征时可按15%税率缴纳企业所得税，并于2018年获得当地税务局的备案同意2017年和2018年按15%税率缴纳企业所得税。

重庆九禾农资销售有限责任公司、重庆市江津区九禾农资销售有限责任公司、达州九禾农资有限责任公司和宜宾九禾农资有限责任公司根据《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），其所得减按50%计入应纳税所得，按20%的税率缴纳企业所得税。

重庆九禾测土配肥有限责任公司根据津国税德感减[2012] 2号文及财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，按照15%的税率缴纳企业所得税。

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	162,187.21	151,754.76
银行存款	324,868,054.54	118,018,859.64
其他货币资金	15,976,008.75	69,026,729.79
合计	341,006,250.50	187,197,344.19

其他说明：

期末其他货币资金使用权受限 15,621,733.93 元，系存入的票据保证金 121,733.93 元，借款质押保证金 15,500,000.00 元。

2、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	103,548,980.29	27,207,106.87
合计	103,548,980.29	27,207,106.87

(2) 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
银行承兑票据	435,216,158.05	
商业承兑票据		
合计	435,216,158.05	

3、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	44,100,789.83	100.00%	1,592,833.28	3.61%	42,507,956.55	7,317,276.74	100.00%	576,312.14	7.88%	6,740,964.60
合计	44,100,789.83	100.00%	1,592,833.28	3.61%	42,507,956.55	7,317,276.74	100.00%	576,312.14	7.88%	6,740,964.60

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	15,359,147.26		
3 个月以内	7,242,109.70	36,210.55	0.50%
4-12 月	20,535,655.98	1,026,782.80	5.00%
1 年以内小计	43,136,912.94	1,062,993.35	2.46%
1 至 2 年	170,200.00	51,060.00	30.00%
2 至 3 年	787,242.39	472,345.43	60.00%
3 年以上	6,434.50	6,434.50	100.00%
合计	44,100,789.83	1,592,833.28	3.61%

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 1,016,521.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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 (%)
四川天宇油脂化学有限公司	同一控制下企业	11,575,208.44		26.25
中沃	客户	9,489,333.42	474,466.67	21.52
四川煤气化有限责任公司	持股 5%以上股东控制企业	8,246,583.01	105,535.15	18.70
泸州市鼎豪汽车销售有限公司	客户	5,081,000.00	222,505.00	11.52
泸州弘润资产经营有限责任公司	联营企业	3,703,123.16	105,066.21	8.40
合计		38,095,248.03	907,573.04	86.38

4、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	150,019,840.99	92.11%	84,114,031.51	99.24%
1 至 2 年	12,741,117.40	7.82%	504,139.93	0.59%
2 至 3 年	60,013.00	0.04%	58,756.23	0.07%
3 年以上	46,636.23	0.03%	84,837.78	0.10%
合计	162,867,607.62	--	84,761,765.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1 年以上预付款项系未结算的预付材料尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比%
中国石油天然气股份有限公司天然气销售西南分公司成都销售部	供应商	56,450,449.87	34.66
泸州市亿诚汽车贸易有限公司	供应商	20,205,375.66	12.41
江苏和亿昌环保工程科技有限公司	供应商	16,260,000.00	9.98
神华宁夏煤业集团有限责任公司	供应商	12,012,849.85	7.38
宁夏垠赈工贸有限公司	供应商	7,936,735.33	4.87
合计		112,865,410.71	69.30

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,803,500.22	2.76%	2,803,500.22	100.00%		2,803,500.22	2.86%	2,803,500.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,086,241.45	96.45%	3,070,525.07	3.13%	95,015,716.38	94,318,922.96	96.31%	3,023,036.91	3.21%	91,295,886.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	806,524.69	0.79%	806,524.69	100.00%		806,524.69	0.82%	806,524.69	100.00%	
合计	101,696,266.36	100.00%	6,680,549.98	6.57%	95,015,716.38	97,928,947.87	100.00%	6,633,061.82	6.77%	91,295,886.05

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中农集团控股股份有限公司	2,803,500.22	2,803,500.22	100.00%	系预付的材料款，因存在纠纷，确认无法收回，以前年度已全额计提坏账准备。
合计	2,803,500.22	2,803,500.22	--	--

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	93,819,060.58		
3 个月以内	20,000.00	100.00	0.50%
4-12 月	1,125,570.00	56,278.50	5.00%
1 年以内小计	94,964,630.58	56,378.50	4.92%
1 至 2 年	65,289.88	19,586.97	30.00%
2 至 3 年	154,403.47	92,642.08	60.00%
3 年以上	2,901,917.52	2,901,917.52	100.00%

合计	98,086,241.45	3,070,525.07	3.13%
----	---------------	--------------	-------

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 47,488.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	86,566,572.97	86,712,984.65
备用金	6,208,941.04	3,499,933.25
代垫及暂付款	8,802,880.53	7,487,744.07
其他	117,871.82	228,285.90
合计	101,696,266.36	97,928,947.87

(4) 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
华融金融租赁股份有限公司	保证金	44,200,000.00	结算期间	43.46%	
农银金融租赁有限公司	保证金	40,000,000.00	结算期间	39.33%	
中农集团控股股份有限公司	预付款	2,803,500.22	3 年以上	2.76%	2,803,500.22
自贡鸿鹤化工股份有限公司	保证金	1,586,553.05	3 年以上	1.56%	1,586,553.05
重整管理人	预付重整费用	1,000,000.00	结算期间	0.98%	
合计	--	89,590,053.27	--	88.10%	4,390,053.27

6、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	173,293,595.12	1,943,016.77	171,350,578.35	177,532,891.22	1,943,016.77	175,589,874.45
库存商品	107,269,221.26	10,646,318.48	96,622,902.78	154,210,249.61	10,646,318.48	143,563,931.13
包装物	7,622,003.57		7,622,003.57	2,819,480.16		2,819,480.16
低值易耗品	1,419,415.16		1,419,415.16	731,957.57		731,957.57
自制半成品	23,164,256.36		23,164,256.36	24,393,575.59		24,393,575.59
合计	312,768,491.47	12,589,335.25	300,179,156.22	359,688,154.15	12,589,335.25	347,098,818.90

(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	1,943,016.77					1,943,016.77
库存商品	10,646,318.48					10,646,318.48
合计	12,589,335.25					12,589,335.25

7、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	208,141,335.66	209,230,779.04
预缴企业所得税	11,581.34	121,328.04
多缴其他税费	388.69	2.68
合计	208,153,305.69	209,352,109.76

8、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：	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85
按成本计量的	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85
合计	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85	16,832,400.00	7,964,007.15	8,868,392.85

(2) 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		
四川农资工贸有限责任公司	1,012,900.00			1,012,900.00					10.26%	
四川天宇油脂化学有限公司	8,619,500.00			8,619,500.00	6,786,589.24			6,786,589.24	9.40%	
泸州市商业银行	6,000,000.00			6,000,000.00					1.33%	
西部网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	8.20%	
成都华瑞天化化工技术有限公司	200,000.00			200,000.00	177,417.91			177,417.91	20.00%	
四川华英化工有限责任公司									2.54%	
合计	16,832,400.00			16,832,400.00	7,964,007.15			7,964,007.15	--	

(3) 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	7,964,007.15		7,964,007.15
期末已计提减值余额	7,964,007.15		7,964,007.15

9、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											
二、联营企业											
泸州弘润 资产经营 有限责任 公司	5,473,506 .21			319,060.2 1						5,792,566 .42	
四川泸天 化环保科 技股份有 限公司	4,314,078 .74			-1,048,84 1.84		112,950.6 6				3,378,187 .56	
内蒙古天 河化工有 限责任公 司											
桂林远东 化工有限 公司											761,227.5 1
小计	9,787,584 .95			-729,781. 63		112,950.6 6				9,170,753 .98	761,227.5 1
合计	9,787,584 .95			-729,781. 63		112,950.6 6				9,170,753 .98	761,227.5 1

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,925,294.87			10,925,294.87
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,925,294.87			10,925,294.87
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	5,665,215.41			5,665,215.41
2.本期增加金额	259,475.76			259,475.76
(1) 计提或摊销	259,475.76			259,475.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,924,691.17			5,924,691.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,000,603.70			5,000,603.70
2.期初账面价值	5,260,079.46			5,260,079.46

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,955,826,863.66	6,790,378,299.34	51,594,108.84	117,257,762.35	8,915,057,034.19
2.本期增加金额	799,361.20	6,460,417.90	1,895,062.32	720,341.21	9,875,182.63
(1) 购置	601,767.38	5,467,001.00	1,895,062.32	720,341.21	8,684,171.91
(2) 在建工程转入	197,593.82	993,416.90			1,191,010.72
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			750,761.00		750,761.00
(1) 处置或报废			750,761.00		750,761.00
4.期末余额	1,956,626,224.86	6,796,838,717.24	52,738,410.16	117,978,103.56	8,924,181,455.82
二、累计折旧					
1.期初余额	321,141,456.05	2,438,814,517.04	42,388,100.57	101,539,962.93	2,903,884,036.59
2.本期增加金额	32,608,982.17	111,181,746.98	813,471.25	1,195,355.24	145,799,555.64
(1) 计提	32,608,982.17	111,181,746.98	813,471.25	1,195,355.24	145,799,555.64
3.本期减少金额			713,222.95		713,222.95
(1) 处置或报废			713,222.95		713,222.95
4.期末余额	353,750,438.22	2,549,996,264.02	42,488,348.87	102,735,318.17	3,048,970,369.28
三、减值准备					
1.期初余额	7,322,309.74	1,385,602,670.38		428,455.77	1,393,353,435.89
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	7,322,309.74	1,385,602,670.38		428,455.77	1,393,353,435.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,595,553,476.90	2,861,239,782.84	10,250,061.29	14,814,329.62	4,481,857,650.65
2.期初账面价值	1,627,363,097.87	2,965,961,111.92	9,206,008.27	15,289,343.65	4,617,819,561.71

(2) 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
母公司房产	28,601,685.91	资金紧缺，暂未办理
绿源醇房产	643,024.19	资金紧缺，暂未办理
九禾股份房产	60,603,153.12	手续尚未完善，完善后办理

12、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
甲醇装置45万吨/年合成气利用技改项目	34,526,454.61		34,526,454.61	27,366,238.01		27,366,238.01
新老区连接管廊项目	39,592,411.51		39,592,411.51	39,592,411.51		39,592,411.51
零星工程	15,556,413.15	2,491,681.70	13,064,731.45	7,338,804.31	2,491,681.70	4,847,122.61
合计	89,675,279.27	2,491,681.70	87,183,597.57	74,297,453.83	2,491,681.70	71,805,772.13

(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
甲醇装置45万吨/年合成气利	27,273.90	27,366,238.01	7,160,216.60			34,526,454.61	93.30%	测试验收				其他

用技改项目												
新老区连接管廊项目	7,836.47	39,592,411.51				39,592,411.51	50.52%	测试验收				其他
合计	35,110.37	66,958,649.52	7,160,216.60			74,118,866.12	--	--				--

13、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南化尿素及合成氨装置	7,546,184.61	7,546,184.61
合计	7,546,184.61	7,546,184.61

14、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置中的固定资产残值	2,828,314.37	2,803,758.25
合计	2,828,314.37	2,803,758.25

15、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	228,133,354.18	36,993,505.95	9,414,074.40	5,760,966.57	280,301,901.10
2.本期增加金额				45,283.02	45,283.02
(1) 购置				45,283.02	45,283.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	228,133,354.18	36,993,505.95	9,414,074.40	5,806,249.59	280,347,184.12
二、累计摊销					
1.期初余额	23,832,683.47	32,340,066.13	9,414,074.40	5,509,961.90	71,096,785.90
2.本期增加金额	2,620,571.40	716,129.88		114,379.95	3,451,081.23
(1) 计提	2,620,571.40	716,129.88		114,379.95	3,451,081.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,453,254.87	33,056,196.01	9,414,074.40	5,624,341.85	74,547,867.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	201,680,099.31	3,937,309.94		181,907.74	205,799,316.99
2.期初账面价值	204,300,670.71	4,653,439.82		251,004.67	209,205,115.20

16、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	17,117,250.74	2,773,534.54	16,235,291.28	2,557,389.19
内部交易未实现利润	25,925,191.12	3,888,778.67	19,571,703.61	2,935,755.55
预提费用	18,910,985.46	2,836,647.82	6,464,550.16	969,682.52
合计	61,953,427.32	9,498,961.03	42,271,545.05	6,462,827.26

(2) 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		9,498,961.03		6,462,827.26

(3) 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	1,399,590,585.35	1,682,241,314.48
可抵扣亏损	1,581,297,988.55	1,836,809,594.69
合计	2,980,888,573.90	3,519,050,909.17

(4) 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
2018 年		193,584,908.32	
2019 年	34,033,160.00	570,239,652.45	
2020 年	475,508,343.90	225,293,273.66	
2021 年	373,006,795.61	613,977,805.05	
2022 年	481,414,541.13	233,713,955.21	
2023 年	217,335,147.91		
合计	1,581,297,988.55	1,836,809,594.69	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款等	39,897,286.27	19,033,581.82
待抵扣增值税	7,011,360.31	43,714,398.20
合计	46,908,646.58	62,747,980.02

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	158,000,000.00	158,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	740,090,993.28	1,000,091,000.00
信用借款	356,409,000.00	356,409,000.00
合计	1,292,499,993.28	1,552,500,000.00

短期借款分类的说明：

注1：质押借款1.58亿元系九禾股份以尿素仓单作质押取得的借款。

注2：抵押借款3,800.00万元，系绿源醇以部分自有土地及房屋抵押取得借款3,800.00万元，该借款同时由化工控股提供担保。

注3：保证借款中母公司取得借款390,090,993.28元，由泸天化集团提供担保；和宁化学取得借款4,000.00万元，由母公司提供担保，同时以公司生产装置及土地作补充抵押；九禾股份取得借款3.10亿元，其中2.00亿元由母公司提供连带责任保证且九禾股份以1,000.00万元保证金存款作为质押，并于2018年4月26日将九禾股份全资子公司四川天府九禾化工营销有限责任公司位于成都市武侯区武侯大道双楠段120号的商业办公楼追加抵押，另1.10亿元由工投集团提供连带责任保证且九禾股份以550.00万元保证金存款作为质押。

(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 362,999,993.28 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
工行泸州纳溪支行	65,000,000.00	3.92%	2018年01月09日	3.92%
农行泸州纳溪支行	92,764,198.03	3.92%	2018年05月09日	3.92%
天津成都天府支行	25,000,000.00	6.50%	2017年12月28日	3.92%
中国银行纳溪支行	174,235,795.25	3.92%	2018年03月13日	3.92%
交通银行宁东支行	6,000,000.00	6.35%	2018年05月22日	6.35%
合计	362,999,993.28	--	--	--

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	330,000,000.00	330,000,000.00
银行承兑汇票	198,926,509.89	253,000,000.00
合计	528,926,509.89	583,000,000.00

期末存在 4.00 亿元已到期未支付的应付票据，系九禾股份开具收款人为泸天化母公司的票据，保证人为泸天化母公司，其中商业承兑汇票金额 3.20 亿元，银行承兑汇票金额 0.80 亿元。到期未支付原因系泸天化母公司以应收九禾股份的 4.00 亿元票据向重庆兴业银行进行贴现，贴现息由泸天化母公司承担。由于泸天化母公司处于重整阶段，上述款项暂未结算。

20、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	342,829,472.75	543,253,349.91
1-2 年	228,894,753.75	62,936,341.45
2-3 年	18,492,163.33	66,071,475.33
3 年以上	74,840,485.41	12,814,776.59
合计	665,056,875.24	685,075,943.28

(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
和宁化学应付工程及设备款等	91,645,835.44	重整阶段未支付
合计	91,645,835.44	--

21、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	165,249,790.62	143,296,980.83
1-2 年	1,712,191.72	3,100,773.40
2-3 年	332,823.15	645,881.43

3 年以上	858,968.49	239,421.26
合计	168,153,773.98	147,283,056.92

22、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	66,846,032.87	123,144,994.68	140,565,521.92	49,425,505.63
二、离职后福利-设定提存计划	87,437,154.98	16,752,767.37	14,145,206.53	90,044,715.82
三、辞退福利	32,714.25	295,359.29	30,192.77	297,880.77
四、一年内到期的其他福利	9,850,185.56	122,094.18	5,575,141.56	4,397,138.18
合计	164,166,087.66	140,315,215.52	160,316,062.78	144,165,240.40

(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	58,733,041.96	101,390,898.47	120,051,336.45	40,072,603.98
2、职工福利费		5,149,306.67	4,485,566.55	663,740.12
3、社会保险费	340,314.37	8,809,645.87	9,088,411.29	61,548.95
其中：医疗保险费	263,079.24	6,459,473.80	6,718,835.28	3,717.76
工伤保险费	42,815.36	879,795.66	902,506.48	20,104.54
生育保险费	34,291.77	675,241.88	671,807.00	37,726.65
其他综合保险	128.00	795,134.53	795,262.53	
4、住房公积金	439,143.00	5,430,422.50	5,869,565.50	
5、工会经费和职工教育经费	7,333,533.54	2,364,721.17	1,070,642.13	8,627,612.58
合计	66,846,032.87	123,144,994.68	140,565,521.92	49,425,505.63

(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	87,391,461.66	16,267,478.84	13,632,548.73	90,026,391.77
2、失业保险费	45,693.32	485,288.53	512,657.80	18,324.05
合计	87,437,154.98	16,752,767.37	14,145,206.53	90,044,715.82

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,370,147.84	7,592,183.81
企业所得税	4,530,666.36	2,995,299.26
个人所得税	232,140.47	647,512.72
城市维护建设税	401,648.69	497,809.80
房产税	696,890.99	750,920.80
土地使用税	1,465,433.36	1,465,433.36
印花税	484,126.99	339,542.52
教育费附加	172,135.15	213,347.06
地方教育附加	114,756.76	142,231.37
其他	20,043.50	20,935.24
环境保护税	600,313.90	
水资源税	1,335,925.44	
合计	23,424,229.45	14,665,215.94

24、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	126,421,465.05	126,421,465.05
短期借款应付利息	5,924,077.57	6,150,793.40
合计	132,345,542.62	132,572,258.45

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
母公司银行借款利息	4,765,802.57	重整阶段未支付
和宁化学银行借款利息	127,009,165.05	重整阶段未支付
合计	131,774,967.62	--

其他说明：

母公司、和宁化学分别于2017年12月13日、14日进入破产重整程序，两公司所有银行借款利息均计算至破产重整日，破产重整日后已停止计提利息和支付利息。

25、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
关联方借款		190,000,000.00
关联方往来款	5,807,635.35	5,712,220.61
非关联方借款	4,400,000.00	4,400,000.00
暂收款	17,868,091.76	10,593,460.24
保证及质保金	107,512,029.35	99,256,613.33
代扣代缴	1,187,771.18	14,435,201.69
工程奖励款	4,955,727.55	4,955,727.55
应付股权投资款	983,477.85	983,477.85
合计	142,714,733.04	330,336,701.27

(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
和宁化学工程质保及保证金	31,309,947.08	质保金，暂未结算
化工控股	4,400,000.00	计提的借款利息暂未支付
合计	35,709,947.08	--

26、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	213,490,000.00	185,490,000.00
一年内到期的长期应付款	689,751,043.46	555,917,883.74
合计	903,241,043.46	741,407,883.74

其他说明：

和宁化学于2017年12月14日进入破产重整程序，部分长期借款已逾期，截止2018年6月30日，逾期借款合计157,490,000.00元，详细情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
工行泸州分行营业部	145,490,000.00	4.4100%	2017/11/28至2018/5/28	4.4100%
国家开发银行宁夏分行	12,000,000.00	4.9000%	2017/12/21至2018/6/21	4.9000%
合计	157,490,000.00			

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,720,252,000.00	2,748,252,000.00
合计	2,720,252,000.00	2,748,252,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款 2,933,742,000.00 元，系和宁化学取得的借款（其中将于一年内到期的借款 213,490,000.00 元），该借款由化工控股提供担保。其中向农业银行宁夏分行营业部取得借款 1,127,990,000.00 元，同时以部分生产装置作补充抵押；向工行宁夏新市区支行的长期借款 203,720,000.00 万元以部分生产装置作补充抵押。长期借款利率区间为 4.41%-4.90%。

2017 年 11 月，泸天化母公司分别与和宁化学借款银行签订最高额保证合同，保证期限为主合同到期后两年，具体情况如下：

借款单位	最高额保证金额	签订日期
国开行宁夏分行	27,230,000.00	2017年11月14日
中行成都锦江支行	364,750,000.00	2017年10月13日
农行宁夏分行	431,280,000.00	2017年10月16日
工行银川西夏支行	176,740,000.00	2017年10月14日
合计	1,000,000,000.00	

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		133,833,159.72

其他说明：

上述融资租赁款根据租赁期限已重分类至一年内到期的非流动负债。

29、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	8,171,906.48	8,171,906.48
二、辞退福利	8,745,200.93	8,745,200.93
合计	16,917,107.41	16,917,107.41

(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	12,092,090.08	12,503,644.95
二、计入当期损益的设定受益成本		4,514,016.89
1.当期服务成本		4,215,179.78
4.利息净额		298,837.11
三、计入其他综合收益的设定收益成本		720,391.66
1.精算利得（损失以“-”表示）		720,391.66
四、其他变动	-2,001,418.80	-4,205,180.10
2.已支付的福利	-2,001,418.80	-4,205,180.10
五、期末余额	10,090,671.28	12,092,090.08

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	12,092,090.08	12,503,644.95
二、计入当期损益的设定受益成本		4,514,016.89
三、计入其他综合收益的设定收益成本		720,391.66
四、其他变动	-2,001,418.80	-4,205,180.10
五、期末余额	10,090,671.28	12,092,090.08

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：

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

30、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	72,313,919.21		2,605,070.99	69,708,848.22	与资产相关
合计	72,313,919.21		2,605,070.99	69,708,848.22	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
硝酸技改项目	5,643,154.77			505,357.14			5,137,797.63	与资产相关
烟气脱硫技改项目	465,476.14			41,071.43			424,404.71	与资产相关
硝酸废水综合利用项目	732,142.86			35,714.29			696,428.57	与资产相关
合一技改项目	257,142.85			14,285.71			242,857.14	与资产相关
合二竖琴管排技改项目	1,178,571.43			53,571.43			1,125,000.00	与资产相关
新系统生产装置系统节能降耗改造项目	1,174,285.72			48,928.57			1,125,357.15	与资产相关
二氧化碳汽提法尿素装置扩能降耗技术研发项目	1,857,142.86			71,428.57			1,785,714.29	与资产相关
低成本碳纤维研发项目	1,392,857.14			53,571.43			1,339,285.71	与资产相关
硝酸造粒塔安全隐患技改项目	650,000.00			25,000.00			625,000.00	与资产相关
煤炉烟气达标排放项目	464,285.71			17,857.14			446,428.57	与资产相关
10万吨/年柴油车尾气处	770,714.29			29,642.86			741,071.43	与资产相关

理工业化示范项目								
柴油车尾气处理液新技术开发及工业化应用	227,500.00			8,750.00			218,750.00	与资产相关
关于老工业基地调整改造等产业结构调整石化项目	54,000,000.00			1,500,000.00			52,500,000.00	与资产相关
关于 2014 年新型工业化发展专项项目补助资金	1,800,000.00			50,000.00			1,750,000.00	与资产相关
环保专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
服务业发展项目资金	700,645.44			149,892.42			550,753.02	与资产相关
合计	72,313,919.21			2,605,070.99			69,708,848.22	--

31、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	585,000,000.00						585,000,000.00

其他说明：

32、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）	974,923,596.11	400,000,000.00		1,374,923,596.11
其他资本公积	4,432,027.39			4,432,027.39
合计	979,355,623.50	400,000,000.00		1,379,355,623.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年6月7日，泸天化集团与泸天化股份签订《协议书》，约定泸天化集团将日常生产经营期间形成的对泸天化股份的

190,000,000.00元经营性债权以及泸天化集团在其重整计划执行过程中为泸天化股份承担保证责任而形成的对泸天化股份的210,000,000.00元追偿权，共计400,000,000.00元债权，转为对泸天化股份的投资，该等追加投资作为泸天化集团对泸天化股份的资本性投入，转股形成的权益全额作为泸天化股份“资本公积-股本溢价”。泸天化股份于2018年6月7日办理完成了相关手续，并进行了账务处理，形成“资本公积-股本溢价”400,000,000.00元。

33、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	-909,175.98						-909,175.98
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-909,175.98						-909,175.98
其他综合收益合计	-909,175.98						-909,175.98

34、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	28,805,823.91	9,974,606.99	3,440,117.22	35,340,313.68
合计	28,805,823.91	9,974,606.99	3,440,117.22	35,340,313.68

35、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	459,861,327.63			459,861,327.63
合计	459,861,327.63			459,861,327.63

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,418,812,497.62	-1,931,108,487.20

调整后期初未分配利润	-3,418,812,497.62	-1,931,108,487.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,529,228.62	-38,799,175.94
期末未分配利润	-3,148,283,269.00	-1,969,907,663.14

37、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	2,035,880,434.45	1,575,182,230.53	1,835,721,216.53	1,609,591,019.63
其他业务	101,733,465.54	84,045,541.19	63,787,590.05	52,994,291.20
合计	2,137,613,899.99	1,659,227,771.72	1,899,508,806.58	1,662,585,310.83

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,492,264.23	1,409,725.31
教育费附加	1,498,834.59	621,332.54
房产税	2,994,954.20	2,273,955.30
土地使用税	4,451,287.47	3,691,807.95
印花税	2,874,876.50	860,973.00
其他	160,472.18	2,543,890.05
地方教育费附加	999,290.13	200,734.07
环境保护税	1,224,809.17	
水资源税	2,999,807.93	
合计	20,696,596.40	11,602,418.22

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,903,864.09	8,920,151.10
运输、仓储费	1,390,332.38	1,291,562.83
折旧费	2,170,775.28	2,286,473.49
广告宣传费	1,874,123.61	1,958,357.75
办公费	699,825.10	632,414.18

差旅费	796,008.95	553,636.19
业务招待费	441,908.41	375,749.73
其他	873,544.87	6,235,162.61
合计	18,150,382.69	22,253,507.88

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	60,134,691.02	24,539,672.20
职工薪酬	47,847,920.50	42,181,229.10
折旧费	9,616,539.21	11,875,968.01
安全生产费用	10,086,678.26	7,268,969.85
土地租赁费	4,982,791.48	
办公水电费	1,905,420.68	3,228,624.91
办公费	3,591,902.40	2,306,516.35
无形资产摊销	3,288,818.73	3,523,066.34
差旅费	2,038,192.63	1,665,592.47
咨询中介费	2,550,791.49	3,027,601.10
装卸运输费	2,350,795.49	
警卫消防救护费	1,488,406.01	1,519,636.47
业务招待费	1,324,322.18	856,609.45
其他	10,831,622.73	16,255,615.86
合计	162,038,892.81	118,249,102.11

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,410,394.71	131,445,526.25
减：利息收入	666,778.36	1,283,589.47
金融机构手续费	347,422.91	1,915,731.83
合计	13,091,039.20	132,077,668.61

42、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	1,064,009.30	-33,037.04
合计	1,064,009.30	-33,037.04

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-729,781.63	-29,907.21
银行理财产品等投资收益	13,498.14	
合计	-716,283.49	-29,907.21

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-13,228.97	-1,025.00
合计	-13,228.97	-1,025.00

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,605,070.99	149,892.42
土地使用税返还	5,767,999.96	5,767,999.97
环保专项补贴		1,000,000.00
稳岗补贴	473,705.00	
新型工业发展项目资金		560,000.00
其他零星补贴	1,929.00	
合计	8,848,704.95	7,477,892.39

46、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
债务重组利得		1,705.00	
其他	45,719.50	207,081.80	45,719.50

违约赔偿收入	46,065.00		46,065.00
罚款收入	172,944.00	395,669.19	172,944.00
合计	264,728.50	604,455.99	264,728.50

47、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
对外捐赠	180,000.00	56,241.72	180,000.00
固定资产处置损失		1,025.00	
罚款支出	200,000.00	576,544.78	200,000.00
其他	22,525.66	1,726.32	22,525.66
违约赔偿费	220,824.22		220,824.22
合计	623,349.88	634,512.82	623,349.88

48、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	4,804,983.66	-974,751.63
递延所得税费用	-3,036,133.77	431,166.54
合计	1,768,849.89	-543,585.09

(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	271,105,778.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,665,866.85
子公司适用不同税率的影响	599,674.40
调整以前期间所得税的影响	26,782.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,386.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,531,756.95
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	6,582,896.12

所得税费用	1,768,849.89
-------	--------------

49、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
利息收入	666,778.36	1,032,848.19
与收益相关政府补助	475,634.00	1,676,943.27
其他	264,728.50	935,667.61
合计	1,407,140.86	3,645,459.07

(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
公司经营费用	27,542,661.19	26,677,960.47
经营往来款	1,389,293.44	23,277,995.81
其他	623,349.88	635,537.82
合计	29,555,304.51	50,591,494.10

(3) 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
票据保证金	53,051,995.86	128,437.46
合计	53,051,995.86	128,437.46

(4) 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
支付融资手续费		1,395,740.42
合计		1,395,740.42

50、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	269,336,929.09	-39,265,675.59
加：资产减值准备	1,064,009.30	-33,037.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,059,031.40	168,854,454.02
无形资产摊销	3,451,081.23	3,543,311.78
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）	13,228.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,410,394.71	132,077,668.61
投资损失（收益以“-”号填列）	716,283.49	29,907.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,036,133.77	733,282.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,919,662.68	56,216,927.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-222,686,108.25	-137,562,971.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,346,382.44	50,396,047.39
经营活动产生的现金流量净额	262,594,761.29	234,989,915.18
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	325,384,516.57	30,069,129.71
减：现金的期初余额	118,523,614.40	90,065,519.73
现金及现金等价物净增加额	206,860,902.17	-59,996,390.02

(2) 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	325,384,516.57	30,069,129.71
其中：库存现金	162,187.21	133,785.49
可随时用于支付的银行存款	324,868,054.54	29,582,344.22

可随时用于支付的其他货币资金		353,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	325,384,516.57	118,523,614.40

51、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
货币资金	15,621,733.93	票据保证金、借款保证金
存货	45,422,843.43	借款质押
固定资产	1,887,989,041.89	借款抵押、售后租回
无形资产	101,080,949.01	借款抵押
合计	2,050,114,568.26	--

52、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
货币资金	--	--	
其中：美元	0.68	6.6171	4.50
欧元			
港币			

(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、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	
九禾股份有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售化肥及化工产品	98.50%	1.50%	投资设立
宁夏和宁化学有	宁夏银川宁东区	宁夏银川宁东区	化肥生产	100.00%		投资设立

限公司						
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品生产	98.46%		同一控制并购
四川泸天化农业科技服务有限公司	四川泸州	四川泸州	农业技术服务	60.00%		投资设立
四川泸天化进出口贸易有限公司	四川泸州	四川泸州	进出口业务	100.00%		投资设立
重庆九禾农资销售有限责任公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	化肥销售	75.00%		投资设立
重庆市万州区九禾农资有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	化肥销售	100.00%		投资设立
宜宾九禾农资有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	化肥销售	76.93%		投资设立
四川天府九禾化工营销有限责任公司	四川成都	四川成都	销售化工产品等	100.00%		投资设立
重庆市江津区九禾农资销售有限责任公司	重庆江津	重庆江津	销售化肥农药	100.00%		投资设立
达州九禾农资有限责任公司	四川达州	四川达州	销售化肥等	100.00%		投资设立
四川九禾燃气有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00%		投资设立
重庆九禾测土配肥有限责任公司	重庆江津	重庆江津	生产、销售化肥产品等	100.00%		投资设立
南宁九禾测土配肥有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产、销售化肥产品等	100.00%		投资设立
泸州九禾化工有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00%		投资设立
荆门市通源燃气有限公司	荆门市掇刀区	荆门市掇刀区	液化气的运输和销售	100.00%		购买
泸州九禾贸易有限公司	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售	100.00%		投资设立

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：

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

2、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	
泸州弘润资产经营有限责任公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	服务业	31.97%		权益法
四川泸天化环保科技股份有限公司	泸州市合江县	泸州市合江县	环保工程	15.00%	15.00%	权益法

（2）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	
	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川泸天化环保科技股份有限公司	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川泸天化环保科技股份有限公司
流动资产	57,237,676.26	58,701,883.83	59,259,237.91	77,980,502.02
非流动资产	8,493,046.31	38,105,585.73	8,366,349.63	31,165,437.63
资产合计	65,730,722.57	96,807,469.56	67,625,587.54	109,145,939.65
流动负债	47,611,966.17	53,481,247.13	50,504,829.91	65,275,319.76
非流动负债		9,172,500.00		4,172,500.00
负债合计	47,611,966.17	62,653,747.13	50,504,829.91	69,447,819.76
少数股东权益		17,459,763.90		19,884,524.07
归属于母公司股东权益	18,118,756.40	16,693,958.53	17,120,757.63	19,813,595.82

按持股比例计算的净资产份额	5,792,566.42	5,008,187.56	5,473,506.21	5,944,078.75
--其他		-1,630,000.00		-1,630,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,792,566.42	3,378,187.56	5,473,506.21	4,314,078.74
营业收入	38,420,126.27	3,506,738.93	85,441,399.54	48,731,028.13
净利润	997,998.77	-6,115,085.24	425,760.22	1,149,606.65
综合收益总额	997,998.77	-6,115,085.24	425,760.22	1,149,606.65

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要有应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注五相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司仅有极少数外汇业务，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期

外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

3、流动性风险

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

十、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
泸天化(集团)有限责任公司	四川泸州市	供水、租赁、资产管理等	334,796,400.00	30.68%	30.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是泸州市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

详见第十节（八、在其他主体中的权益 1）。

3、本企业合营和联营企业情况

详见第十节（八、在其他主体中的权益 2）

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
泸州泸天化公共设施管理有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸州泸天化物业管理有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸州天浩塑料制品有限公司	联营企业（弘润资产）子公司
泸天化医院	联营企业（弘润资产）子公司
泸州盛源运业有限公司	联营企业（弘润资产）子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

四川天宇油脂化学有限公司	同一控股股东
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一控股股东
四川泸天化精正技术检测有限公司	同一控股股东
四川天华股份有限公司	同一控股股东
四川天华富邦化工有限责任公司	同一控股股东
四川天毛科技有限公司	同一控股股东
泸州市天润实业有限责任公司	同一控股股东
泸州泸天化化工设计有限公司	同一控股股东
泸州市工业投资集团有限公司	持股 5% 以上股东
四川煤气化有限责任公司	持股 5% 以上股东控制企业（工投集团子公司）
四川省古叙煤田开发股份有限公司	持股 5% 以上股东控制企业（煤气化子公司）

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
泸州天浩塑料制品有限公司	采购商品	16,693,319.58		否	21,753,993.94
四川天毛科技有限公司	采购商品	1,699,910.41		否	
四川煤气化有限责任公司	采购商品	42,322,035.76		否	
泸州弘润资产经营有限责任公司	采购商品	1,786,958.74		否	886,435.44
小计		62,502,224.49		否	22,640,429.38
四川泸天化精正技术检测有限公司	接受劳务	1,211,165.46		否	
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	接受劳务	19,313,980.64		否	12,121,487.79
泸州盛源运业有限公司	接受劳务	1,145,519.21		否	1,609,099.02
泸州泸天化物业管理有限责任公司	接受劳务	33,088.00		否	802,150.93
泸州泸天化公共设施管理有限公司	接受劳务	87,620.39		否	1,055,363.92

泸州弘润资产经营 有限责任公司	接受劳务	1,920,699.66		否	
泸天化医院	接受劳务	725,000.00		否	550,000.00
四川煤气化有限责 任公司	接受劳务	177,484.49		否	
小计		24,614,557.85			16,138,101.66

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
四川天宇油脂化学有限公司	销售商品	13,447,179.05	
四川泸天化精正技术检测有限 公司	销售商品	11,288.91	
四川泸天化弘旭工程建设有限 公司	销售商品	189,520.47	
泸州天浩塑料制品有限公司	销售商品	388,273.16	460,060.42
泸州弘润资产经营有限责任公 司	销售商品	3,508,971.94	4,297,774.57
泸天化(集团)有限责任公司	销售商品		372,684.89
四川天华股份有限公司	销售商品	41,367.52	
四川煤气化有限责任公司	销售商品	6,695,861.96	
泸州泸天化公共设施管理有限 公司	销售商品	649.57	
泸州泸天化化工设计有限公司	销售商品	14,015.42	
泸州泸天化物业管理有限公司	销售商品	633.33	
小计		24,297,761.33	5,130,519.88
泸州泸天化公共设施管理有限 公司	提供劳务		
四川泸天化弘旭工程建设有限 公司	提供劳务	9,693.69	214,313.42
四川四川天宇油脂化学有限公 司	提供劳务		8,495,938.64
四川煤气化有限责任公司	提供劳务	4,527,151.40	2,087,097.52
小计		4,536,845.09	10,797,349.58

(2) 关联租赁情况

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
泸天化集团	土地及供水、供电装置	15,807,051.16	15,821,350.37

(3) 关联担保情况

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
泸天化集团	25,000,000.00	2016年12月26日	2019年12月28日	否
泸天化集团	129,101,000.00	2016年11月22日	2021年11月22日	否
泸天化集团	94,094,198.03	2017年03月31日	2022年03月20日	否
泸天化集团	125,225,795.25	2016年12月06日	2021年12月06日	否
泸天化集团	16,670,000.00	2017年07月31日	2020年07月30日	否
工投集团	110,000,000.00	2017年12月12日	2020年12月11日	否

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	四川煤气化有限责任公司	8,246,583.01	105,535.15	5,390,329.09	67,305.83
应收账款	四川天宇油脂化学有限公司	11,575,208.44			
应收账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	4,433.93			
应收账款	泸州天浩塑料制品有限公司	279,075.55	1,395.38		
应收账款	泸州弘润资产经营有限责任公司	3,703,123.16	105,066.21		
应收账款	泸州泸天化化工设计有限公司	16,352.97			
应收账款	泸天化(集团)有限责任公司	56,985.15			
应收账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	149,218.60			

预付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	2,190,511.45			
其他应收款	桂林远东化工有限公司	21,486.93	21,485.93	21,485.93	21,485.93
其他应收款	内蒙古天河化工有限责任公司	16,200.00			
其他应收款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	31,625.71			

(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
应付账款	泸天化医院	725,000.00	
应付账款	泸天化(集团)有限责任公司	765,284.16	16,695,911.35
应付账款	泸州弘润资产经营有限责任公司	1,944,141.45	139,069.00
应付账款	泸州泸天化物业管理有限公司	143,088.00	110,000.00
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	34,991,104.02	35,498,390.86
应付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	1,605,061.76	1,846,213.17
应付账款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	252,145.40	160,840.00
应付账款	泸州盛源运业有限公司	22,863.90	37,209.60
应付账款	泸州天浩塑料制品有限公司	6,000,000.00	1,918,437.01
应付账款	四川天华股份有限公司	26,600.00	26,600.00
应付账款	泸州泸天化化工设计有限公司	133,000.00	133,000.00
应付账款	四川煤气化有限责任公司	2,643,509.76	297,724.97
其他应付款	泸天化(集团)有限责任公司	4,871,663.63	195,100,984.83
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	547,535.84	611,235.78
其他应付款	四川煤气化有限责任公司	37,886.57	
其他应付款	四川天宇油脂化学有限公司	314,362.81	
其他应付款	泸州弘润资产经营有限责任公司	36,312.02	

其他应付款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	24,950.00	
其他应付款	泸州众康农业检测有限公司	10,516.28	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2015年5月，本公司将持有的四川天华股份有限公司转让给泸天化集团，因四川天华股份有限公司本部生产系统是以天然气生产合成氨、尿素，与本公司形成同一控股股东控制下的同业竞争关系。

2017年12月泸州市中院受理泸天化集团破产重整案，2018年5月泸州市中院裁定批准泸天化集团重整计划，根据计划规定泸天化集团管理人委托西南联合产权交易所公开处置泸天化集团持有的天华公司49%的股权，经联交所公开竞卖，泸州市国信资产管理有限公司成为受让方，双方已签订股权转让协议，目前正在办理股权过户手续。截止本财务报告日，泸天化集团已不再持有本公司股份，上述同业竞争事项已得到解决。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司破产重整情况

2017年12月13日，四川省泸州市中级人民法院（简称“泸州中院”）裁定受理对本公司的重整申请，本公司正式进入重整程序。2017年12月21日，泸州中院依法指定北京金杜（成都）律师事务所作为公司管理人。重整的进展情况如下：

公司重整计划已于2018年7月2日获泸州中院批准，本公司进入重整计划执行阶段。2018年7月27日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《四川泸天化股份有限公司重整计划》，公司以现有总股本为基数，按每10股转增16.803419股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增983,000,000股股票，转增后公司总股本变更为1,568,000,000股。

截至财务报告日，本公司重整计划执行工作正有序开展。

2、和宁化学破产重整情况

2017年12月14日，泸州中院裁定受理对公司全资子公司宁夏和宁化学有限公司进行重整的申请，和宁化学正式进入重整程序。2017年12月21日，泸州中院依法指定北京金杜（成都）律师事务所作为和宁化学管理人。重整的进展情况如下：

和宁化学第一次债权人会议已于2018年2月9日上午10:00采取网络会议方式顺利召开。依法申报债权的债权人为债权人会议的成员，债权人已根据短信通知的用户名和密码登录全国企业破产重整案件信息网（<http://pccz.court.gov.cn>）参加会议。

2018年8月28日，和宁化学第二次债权人会议审议通过《宁夏和宁化学有限公司重整计划（草案）》，截至财务报告日，和宁化学管理人正有序地推进各项重整工作。

十三、其他重要事项

1、债务重组

截止2018年6月30日，泸天化集团通过持有的本公司股票，已代本公司偿还债务合计210,000,006.72元，并通过与与本公司协议约定，泸天化集团将日常生产经营期间形成的对泸天化股份的190,000,000.00元经营性债权以及泸天化集团在其重整计划执行过程中为泸天化股份承担保证责任而形成的对泸天化股份的210,000,000.00元追偿权，共计400,000,000.00元债权，转为对泸天化股份的投资，该等追加投资作为泸天化集团对泸天化股份的资本性投入，转股形成的权益全额作为泸天化股份“资本公积-股本溢价”。

根据裁定批准的重整计划，泸州中院于2018年8月23日前往中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将公司破产企业财产处置专用账户中的部分股票分配至金融机构债权人指定的证券账户以清偿部分债务。本次分配至上述金融机构债权人的股票共计55,440,254股，占公司总股本的3.54%。

截止财务报告日，本公司重整相关的其他债务重组工作正有序开展。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	天然气化工分部	煤化工分部	销售分部	合计	分部间抵销	合计
营业收入	1,036,958,630.22	783,010,806.90	2,191,427,719.54	4,011,397,156.66	-1,873,783,256.67	2,137,613,899.99
营业成本	825,264,282.43	578,687,898.76	2,127,959,216.97	3,531,911,398.16	-1,872,683,626.44	1,659,227,771.72
利润总额	98,872,250.19	161,771,097.05	12,086,482.89	272,729,830.13	-1,624,051.15	271,105,778.98

资产总额	1,746,240,756.63	4,106,134,940.94	1,482,360,981.83	7,334,736,679.40	-1,216,795,283.82	6,117,941,395.58
负债总额	1,881,882,163.64	4,612,405,879.42	1,270,240,016.64	7,764,528,059.70	-957,122,162.71	6,807,405,896.99

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

宁夏和宁化学有限公司大化肥项目于2014年5月投料试生产，2015年12月底达到预计可使用状态并预转固定资产，截止财务报告日，因甲供材料尚未全部清查落实、工程竣工结算审核尚未全部结束等原因，尚未办妥工程竣工财务决算。

十六、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,763,095.07	100.00%	663,263.73	0.43%	155,099,831.34	95,333,568.98	100.00%	529,380.19	0.56%	94,804,188.79
合计	155,763,095.07	100.00%	663,263.73	0.43%	155,099,831.34	95,333,568.98	100.00%	529,380.19	0.56%	94,804,188.79

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	144,679,085.01		
3 个月以内	6,493,883.70	32,469.42	0.50%
4-12 月	3,767,675.46	188,383.77	5.00%

1 年以内小计	154,940,644.17	220,853.19	2.15%
1 至 2 年	170,200.00	51,060.00	30.00%
2 至 3 年	652,250.90	391,350.54	60.00%
合计	155,763,095.07	663,263.73	0.43%

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 133,883.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比(%)
绿源醇	子公司	108,723,837.74		69.80
和宁化学	子公司	24,210,033.33		15.54
四川天宇油脂化学有限公司	同一控制下企业	11,575,208.44		7.43
煤气化	持有5%以上股东控制企业	5,064,507.79	105,535.15	3.25
泸州弘润资产经营有限责任公司	联营企业	3,703,123.16	105,066.21	2.38
合计		153,276,710.46	210,601.37	98.40

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,027,507.92	100.00%	651,000.00	0.43%	150,376,507.92	145,268,994.49	100.00%	651,000.00	0.45%	144,617,994.49
合计	151,027,507.92	100.00%	651,000.00	0.43%	150,376,507.92	145,268,994.49	100.00%	651,000.00	0.45%	144,617,994.49

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	150,376,507.92		
1 年以内小计	150,376,507.92		
3 年以上	651,000.00	651,000.00	100.00%

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) 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
关联方往来款	147,316,608.12	143,433,147.01
备用金	2,559,899.80	1,184,847.48
暂付款	500,000.00	
其他往来款	651,000.00	651,000.00
合计	151,027,507.92	145,268,994.49

(3) 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
绿源醇	财务资助款	147,066,690.55	结算期内	97.38%	
员工备用金	备用金	2,559,899.80	结算期内	1.69%	
宁波远东化工集团有	其他	651,000.00	3 年以上	0.43%	651,000.00

限公司					
泸天化股份管理人	暂付款	500,000.00	结算期内	0.33%	
合计	--	150,777,590.35	--		651,000.00

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	1,401,819,474.34	1,181,427,200.00	220,392,274.34	1,400,319,474.34	1,181,427,200.00	218,892,274.34
对联营、合营企业投资	9,106,660.20		9,106,660.20	9,255,545.58		9,255,545.58
合计	1,410,926,134.54	1,181,427,200.00	229,498,934.54	1,409,575,019.92	1,181,427,200.00	228,147,819.92

(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
绿源醇业	1.00			1.00		
和宁化学	1,181,427,200.00			1,181,427,200.00		1,181,427,200.00
九禾股份	215,992,273.34			215,992,273.34		
农业公司	900,000.00	1,500,000.00		2,400,000.00		
进出口公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	1,400,319,474.34	1,500,000.00		1,401,819,474.34		1,181,427,200.00

(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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
泸州弘润资产经营有限责任公司	5,473,506.21			319,060.21		56,475.33				5,849,041.75	

公司											
四川泸天化环保科技股份有限公司	3,782,039.37			-524,420.92						3,257,618.45	
内蒙天河化工有限责任公司											
小计	9,255,545.58			-205,360.71		56,475.33				9,106,660.20	
合计	9,255,545.58			-205,360.71		56,475.33				9,106,660.20	

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	787,402,049.24	581,643,618.72	745,234,609.29	641,299,138.00
其他业务	87,905,492.62	77,700,296.19	76,944,112.86	68,838,287.12
合计	875,307,541.86	659,343,914.91	822,178,722.15	710,137,425.12

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,360.71	-29,907.21
交易性金融资产投资收益	70.10	
合计	-205,290.61	-29,907.21

十七、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	-13,228.97	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	8,848,704.95	政府补助

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,621.38	其他营业外收支
减：所得税影响额	4,257,621.29	
少数股东权益影响额	-2,195.88	
合计	4,221,429.19	--

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	-21.96%	0.462	0.462
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.59%	0.4552	0.4552

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

4、其他

主要财务报表项目的变动及原因说明

变动项目	期末（本期）	期初（上期）	变动金额	变动幅度%	说明
货币资金	341,006,250.50	187,197,344.19	153,808,906.31	82.16	注 1
应收票据	103,548,980.29	27,207,106.87	76,341,873.42	280.60	注 2
应收账款	42,507,956.55	6,740,964.60	35,766,991.95	530.59	注 3

预付款项	162,867,607.62	84,761,765.45	78,105,842.17	92.15	注 4
递延所得税资产	9,498,961.03	6,462,827.26	3,036,133.77	46.98	注 5
应交税费	23,424,229.45	14,665,215.94	8,759,013.51	59.73	注 6
其他应付款	142,714,733.04	330,336,701.27	-187,621,968.23	-56.80	注 7
资本公积	1,379,355,623.50	979,355,623.50	400,000,000.00	40.84	注 8
税金及附加	20,696,596.40	11,602,418.22	9,094,178.18	78.38	注 9
管理费用	162,038,892.81	118,249,102.11	43,789,790.70	37.03	注 10
财务费用	13,091,039.20	132,077,668.61	-118,986,629.41	-90.09	注 11
所得税费用	1,768,849.89	-543,585.09	2,312,434.98	-425.40	注 12

注 1：货币资金期末较期初增加较多，主要系本期实现扭亏为盈，经营现金流量增加以及母公司、和宁化学处于重整阶段，未支付银行借款利息导致货币资金增加共同影响所致。

注 2：应收票据期末较期初增加较多，主要系本期经营现金流量增加，公司将未到期应收票据用于贴现与背书较期初减少较多所致。

注 3：应收账款期末较期初增加较多，主要系本期进出口公司贸易业务逐步开展经营应收款增加 16,221,606.49 元，以及母公司应收四川天宇油脂化学有限公司经营款增加 11,575,208.44 元共同影响所致。

注 4：预付款项期末较期初增加较多，主要系本期进出口公司贸易业务逐步开展经营预付款增加 31,658,383.28 元，以及母公司预付天然气款增加 47,693,179.70 元共同影响所致。

注 5：递延所得税资产期末较期初增加较多，主要系本期内部未实现毛利以及九禾股份预提费用增加，导致递延所得税资产增加所致。

注 6：应交税费期末较期初增加较多，主要系应交增值税增加 5,777,964.03 元，以及新增的环境保护税及水资源税增加 1,936,239.34 共同影响所致。

注 7：其他应付款期末较期初减少较多，系泸天化集团将本公司所欠债务 1.9 亿元作为资本投入所致。

注 8：资本公积期末较期初增加较多，系泸天化集团将本公司所欠债务及代偿债务共计 4 亿元作为资本投入所致。

注 9：税金及附加本期较上期增加较多，主要系本期实现扭亏为盈经营税费增加 4,869,561.08 元，以及新增的环境保护税及水资源税增加 4,224,617.10 共同影响所致。

注 10：管理费用本期较上期增加较多，主要系本期生产系统维修费增加 35,595,018.82 元，以及职工薪酬增加 5,666,691.40 元所致。

注 11：财务费用本期较上期减少较多，主要系母公司、和宁化学处于重整阶段，银行借款利息未支付导致利息支出减少较多所致。

注 12：所得税费用本期较上期增加较多，主要系九禾股份当期所得税费用增加所致。

四川泸天化股份有限公司董事会

2018年8月31日