

审 计 报 告

川华信审（2017）023 号

四川泸天化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川泸天化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	301,703,446.56	421,892,245.85
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	30,012,205.50	8,513,174.43
应收账款	18,106,812.59	4,901,778.73
预付款项	88,256,967.98	78,200,029.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	371,531.11	531,360.00
应收股利		
其他应收款	125,146,606.88	246,522,943.99
买入返售金融资产		
存货	364,670,118.60	486,425,564.46
划分为持有待售的资产		1,012,900.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,853,340.28	225,456,877.56
流动资产合计	1,135,121,029.50	1,473,456,874.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,820,070.13	10,807,170.13
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,510.78	5,153,529.36
投资性房地产	5,779,030.98	
固定资产	5,745,608,180.80	5,926,337,329.29
在建工程	289,264,826.34	336,891,856.67
工程物资	7,546,184.61	7,546,184.61
固定资产清理	1,164,039.30	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	230,694,184.43	237,639,133.30
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	117,691,933.91	110,281,509.79
其他非流动资产	109,941,773.54	178,364,309.94
非流动资产合计	6,529,510,734.82	6,813,021,023.09
资产总计	7,664,631,764.32	8,286,477,897.20
流动负债：		
短期借款	1,571,500,000.00	1,720,500,000.00
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	745,610,000.00	781,060,000.00
应付账款	623,268,272.90	530,964,425.39
预收款项	220,486,629.88	146,284,181.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	150,233,889.84	116,085,343.11
应交税费	6,867,985.41	4,897,027.91
应付利息	6,089,906.06	44,858,141.19
应付股利		
其他应付款	408,390,747.83	157,677,634.89
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	497,769,132.89	533,416,830.70
其他流动负债		
流动负债合计	4,230,216,564.81	4,035,743,584.26
非流动负债：		
长期借款	2,824,252,000.00	2,901,052,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	383,606,972.82	510,521,214.59
长期应付职工薪酬	34,600,717.60	12,718,104.58
专项应付款		
预计负债		
递延收益	76,574,061.20	81,246,703.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	3,319,033,751.62	3,505,538,022.35
负债合计	7,549,250,316.43	7,541,281,606.61
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	979,355,623.50	979,355,623.50
减：库存股		
其他综合收益	-1,629,567.64	-565,686.81
专项储备	24,160,796.05	14,938,773.88
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63
一般风险准备		
未分配利润	-1,931,108,487.20	-1,293,907,922.10
归属于母公司所有者权益合计	115,639,692.34	744,682,116.10
少数股东权益	-258,244.45	514,174.49
所有者权益合计	115,381,447.89	745,196,290.59
负债和所有者权益总计	7,664,631,764.32	8,286,477,897.20

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：李克难

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	43,450,220.25	71,946,900.43
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	12,054,527.54	5,068,000.00
应收账款	77,340,624.73	53,915,734.27
预付款项	16,097,442.89	57,814,554.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,710,659.51	215,029,227.39
存货	107,523,387.50	113,204,013.82
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		5,750,033.17
流动资产合计	406,176,862.42	522,728,463.95
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,807,170.13	10,807,170.13

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,232,807,145.78	1,227,847,790.59
投资性房地产		
固定资产	707,729,139.27	712,010,125.99
在建工程	10,401,762.16	89,464,989.72
工程物资		
固定资产清理	586,074.40	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,008,169.89	9,235,799.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	49,373,026.57	42,054,267.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,020,712,488.20	2,091,420,143.52
资产总计	2,426,889,350.62	2,614,148,607.47
流动负债：		
短期借款	956,500,000.00	815,500,000.00
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		35,710,000.00
应付账款	99,925,081.78	45,552,534.73
预收款项	250,796,058.09	410,927,447.40
应付职工薪酬	95,208,113.01	60,720,232.74
应交税费	2,239,000.35	1,283,972.71
应付利息	1,160,095.21	1,640,763.59
应付股利		
其他应付款	275,068,433.25	8,826,952.71
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	82,383,577.72	226,548,421.48
其他流动负债		
流动负债合计	1,763,280,359.41	1,606,710,325.36
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		74,748,357.58
长期应付职工薪酬	33,017,012.09	12,718,104.58
专项应付款		

预计负债		
递延收益	16,673,630.93	17,946,488.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,690,643.02	105,412,950.23
负债合计	1,812,971,002.43	1,712,123,275.59
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	585,202,368.93	585,202,368.93
减：库存股		
其他综合收益	-1,629,567.64	-565,686.81
专项储备	12,553,909.10	6,870,215.30
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02
未分配利润	-947,306,089.22	-654,579,292.56
所有者权益合计	613,918,348.19	902,025,331.88
负债和所有者权益总计	2,426,889,350.62	2,614,148,607.47

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	3,059,174,968.39	3,027,805,281.66
其中：营业收入	3,059,174,968.39	3,027,805,281.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,718,565,727.30	3,257,931,052.73
其中：营业成本	2,996,169,826.07	2,742,662,886.94
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	14,090,298.27	3,864,470.22
销售费用	39,554,863.06	50,425,803.56
管理费用	355,539,096.19	317,356,555.83
财务费用	306,342,064.98	128,439,853.44
资产减值损失	6,869,578.73	15,181,482.74

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）	2,440,981.42	164,603,525.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,096,981.42	2,534,514.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-656,949,777.49	-65,522,245.70
加：营业外收入	21,325,134.84	55,206,738.10
其中：非流动资产处置利得	144,639.15	351,590.61
减：营业外支出	6,477,748.03	2,211,753.21
其中：非流动资产处置损失	3,023,147.26	199,049.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-642,102,390.68	-12,527,260.81
减：所得税费用	-4,148,053.23	17,089,111.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-637,954,337.45	-29,616,372.35
归属于母公司所有者的净利润	-637,200,565.10	18,271,411.67
少数股东损益	-753,772.35	-47,887,784.02
六、其他综合收益的税后净额	-1,063,880.83	-565,686.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,063,880.83	-565,686.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,063,880.83	-565,686.81
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,063,880.83	-565,686.81
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	-639,018,218.28	-30,182,059.16

归属于母公司所有者的综合收益总额	-638,264,445.93	17,705,724.86
归属于少数股东的综合收益总额	-753,772.35	-47,887,784.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.09	0.03
（二）稀释每股收益	-1.09	0.03

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：李克难

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	1,424,038,881.30	1,709,519,939.08
减：营业成本	1,441,364,153.99	1,530,182,290.09
税金及附加	2,878,262.16	2,734,151.22
销售费用	7,265,433.87	5,811,823.08
管理费用	198,525,136.13	181,814,142.74
财务费用	75,093,474.65	4,122,935.80
资产减值损失	1,701,131.88	4,934,736.70
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）	2,553,355.19	18,642,128.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,209,355.19	2,534,514.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-300,235,356.19	-1,438,011.91
加：营业外收入	4,916,201.03	11,774,440.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,726,400.43	453,540.11
其中：非流动资产处置损失	1,886,403.54	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-300,045,555.59	9,882,888.89
减：所得税费用	-7,318,758.93	13,696,233.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-292,726,796.66	-3,813,344.48
五、其他综合收益的税后净额	-1,063,880.83	-565,686.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,063,880.83	-565,686.81
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,063,880.83	-565,686.81
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	-293,790,677.49	-4,379,031.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.50	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.50	-0.01

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	3,497,017,140.60	3,522,221,275.11
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		
收到其他与经营活动有关的现金	16,158,538.79	60,176,741.99
经营活动现金流入小计	3,513,175,679.39	3,582,398,017.10
购买商品、接受劳务支付的现金	2,851,429,538.99	2,987,695,756.44
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	273,446,893.41	348,262,958.50
支付的各项税费	35,301,503.04	38,110,988.61
支付其他与经营活动有关的现金	38,237,937.01	74,394,999.14
经营活动现金流出小计	3,198,415,872.45	3,448,464,702.69
经营活动产生的现金流量净额	314,759,806.94	133,933,314.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,344,000.00	960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,430.80	322,873.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		493,154,868.45
收到其他与投资活动有关的现金	119,075,000.00	137,938,402.30
投资活动现金流入小计	120,790,430.80	632,376,143.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,368,343.32	103,967,122.18
投资支付的现金	3,750,000.00	
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		47,564,590.59
投资活动现金流出小计	74,118,343.32	151,531,712.77
投资活动产生的现金流量净额	46,672,087.48	480,844,430.98
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	1,626,500,000.00	2,590,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	490,333,513.12	127,201,036.19
筹资活动现金流入小计	2,116,833,513.12	2,718,101,036.19
偿还债务支付的现金	1,909,500,000.00	2,636,166,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,740,898.28	346,763,532.10
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	341,768,017.29	577,211,360.90
筹资活动现金流出小计	2,532,008,915.57	3,560,141,559.66

筹资活动产生的现金流量净额	-415,175,402.45	-842,040,523.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	295.03	2,388.45
五、现金及现金等价物净增加额	-53,743,213.00	-227,260,389.63
加：期初现金及现金等价物余额	143,808,732.73	371,069,122.36
六、期末现金及现金等价物余额	90,065,519.73	143,808,732.73

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	1,429,838,604.76	1,501,917,133.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,895,456.32	11,079,430.76
经营活动现金流入小计	1,431,734,061.08	1,512,996,563.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,451,331,888.80	1,564,253,724.25
支付给职工以及为职工支付的现金	148,894,040.87	194,327,533.12
支付的各项税费	10,818,533.79	24,537,560.51
支付其他与经营活动有关的现金	14,840,867.37	32,549,127.40
经营活动现金流出小计	1,625,885,330.83	1,815,667,945.28
经营活动产生的现金流量净额	-194,151,269.75	-302,671,381.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		561,194,901.81
取得投资收益收到的现金	1,344,000.00	960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00	
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	119,075,000.00	129,938,402.30
投资活动现金流入小计	120,420,200.00	692,093,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,176,767.65	24,056,681.37
投资支付的现金	3,750,000.00	
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	44,485,785.42	128,919,998.79
投资活动现金流出小计	55,412,553.07	152,976,680.16
投资活动产生的现金流量净额	65,007,646.93	539,116,623.95
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	991,500,000.00	839,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	260,733,513.12	
筹资活动现金流入小计	1,252,233,513.12	839,000,000.00
偿还债务支付的现金	966,500,000.00	840,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,197,710.12	86,209,115.65
支付其他与筹资活动有关的现金	109,155,347.24	111,670,750.62
筹资活动现金流出小计	1,140,853,057.36	1,038,379,866.27
筹资活动产生的现金流量净额	111,380,455.76	-199,379,866.27
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	-17,763,167.06	37,065,376.36
加：期初现金及现金等价物余额	61,213,387.31	24,148,010.95
六、期末现金及现金等价物余额	43,450,220.25	61,213,387.31

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		-565,686.81	14,938,773.88	459,861,327.63		-1,293,907,922.10	514,174.49	745,196,290.59
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		-565,686.81	14,938,773.88	459,861,327.63		-1,293,907,922.10	514,174.49	745,196,290.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,063,880.83	9,222,022.17			-637,200,565.10	-772,418.94	-629,814,842.70
（一）综合收益总额							-1,063,880.83				-637,200,565.10	-753,772.35	-639,018,218.28
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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							9,222,022.17					-18,646.59	9,203,375.58
1. 本期提取							14,549,232.10					8,119.90	14,557,352.00
2. 本期使用							5,327,209.93					26,766.49	5,353,976.42
（六）其他													
四、本期期末余额	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	

上期金额

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	585,000,000.00				1,002,540,397.17			20,503,136.81	459,861,327.63		-1,312,179,333.77	408,880,128.17	1,164,605,656.01
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				1,002,540,397.17			20,503,136.81	459,861,327.63		-1,312,179,333.77	408,880,128.17	1,164,605,656.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-23,184,773.67		-565,686.81	-5,564,362.93			18,271,411.67	-408,365,953.68	-419,409,365.42
（一）综合收益总额							-565,686.81				18,271,411.67	-47,887,784.02	-30,182,059.16
（二）所有者投入和减少资本												-358,288,548.98	-358,288,548.98
1．股东投入的普通股												-303,598,352.62	-303,598,352.62
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												-54,690,196.36	-54,690,196.36
（三）利润分配												-2,097,972.33	-2,097,972.33

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										-2,097,972.33	-2,097,972.33	
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							-5,564,362.93			35,996.85	-5,528,366.08	
1. 本期提取							17,371,902.20			66,297.17	17,438,199.37	
2. 本期使用							22,936,265.13			30,300.32	22,966,565.45	
（六）其他					-23,184,773.67					-127,645.20	-23,312,418.87	
四、本期期末余额	585,000,000.00				979,355,623.50	-565,686.81	14,938,773.88	459,861,327.63		-1,293,907,922.10	514,174.49	745,196,290.59

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		-565,686.81	6,870,215.30	380,097,727.02	-654,579,292.56	902,025,331.88
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		-565,686.81	6,870,215.30	380,097,727.02	-654,579,292.56	902,025,331.88
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							-1,063,880.83	5,683,693.80		-292,726,796.66	-288,106,983.69
（一）综合收益总 额							-1,063,880.83			-292,726,796.66	-293,790,677.49
（二）所有者投入 和减少资本											
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											
（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								5,683,693.80			5,683,693.80
1. 本期提取								7,929,205.08			7,929,205.08
2. 本期使用								2,245,511.28			2,245,511.28
（六）其他											
四、本期期末余额	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

上期金额

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			13,742,375.16	380,097,727.02	-650,765,948.08	913,276,523.03
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			13,742,375.16	380,097,727.02	-650,765,948.08	913,276,523.03
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							-565,686.81	-6,872,159.86		-3,813,344.48	-11,251,191.15
（一）综合收益总 额							-565,686.81			-3,813,344.48	-4,379,031.29
（二）所有者投入 和减少资本											
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											
(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								-6,872,159.86			-6,872,159.86
1. 本期提取								7,030,616.28			7,030,616.28
2. 本期使用								13,902,776.14			13,902,776.14
(六) 其他											
四、本期期末余额	585,000,000.00				585,202,368.93		-565,686.81	6,870,215.30	380,097,727.02	-654,579,292.56	902,025,331.88

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

四川泸天化股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)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)有限责任公司持有的本公司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%。

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（2016 年 1 月正式生产经营）生产、销售化肥、化工产品构成，另外，九禾股份有限公司属销售型企业，其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际控制人名称

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”）。

5、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 2017 年 4 月经公司第六届董事会第二十次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

无

二、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

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务

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

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项（A类）：

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

(2) 按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项（B类）：

账龄	风险等级	风险分析	计提坏账准备比例
结算期内	无风险	结算期内的应收票据、预付账款、长期应收款，能够全部收回；同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内。	0%
3个月以内	极小风险	除前述无风险应收款项外的账龄在3个月以内，预计将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于99.5%。	0.5%
4-12个月以内	低风险	账龄在3-12个月以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	5%
1-2年	较低风险	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现	30%

		值占账面欠款的比例不低于70%。	
2-3年	较高风险	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于40%。	60%
3 年 以 上	高风险	账龄在3年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 (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

(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估价进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

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）固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

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

（2）固定资产计价

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

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

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

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

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

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值:

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

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

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

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

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

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

(3) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率%	预计净残值率%
房屋建筑物	20-40	4.75-2.38	5
机器设备	14、20(煤气化设备)	6.79、4.75	5
运输设备	8	11.88	5
电子设备	5	19.00	5
其他	5	19.00	5

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价, 对由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备, 单项资产的可收回金额难以进行估计的, 应

当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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) 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。

21、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。

22、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

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

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

（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

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

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

（3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（4）政府补助的计量

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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

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

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

27、安全费用

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

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

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

28、套期会计

（1）套期类别

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

收益)。

(2) 套期工具

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

(3) 同时满足下列条件时，按套期会计方法进行处理：

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

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

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

4) 套期有效性能够可靠地计量。

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

(4) 套期高度有效同时具备的条件：

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

2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

(3) 售后回租的会计处理方法

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

其他售后回租业务，按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

30、所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

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

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

资产负债日，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。

31、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司未发生重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

四、税 项

1、主要税种及税率

税费项目	计税基数	税费率
增值税	销售额	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	营业额	3%-5%
城建税	应纳流转税额	1%-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%-2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

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) 九禾股份有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58 号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》国家税务总局【2012】第 12 号公告，在 2012 年季（月）度所得税预征时可继续按 15% 税率缴纳企业所得税。九禾股份有限公司于 2016 年 5 月 23 日获得当地税务局的备案同意 2015 年按 15% 税率缴纳企业所得税。2016 年暂按 2015 年所得税率 15% 计缴企业所得税。

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和达州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 号及其财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58 号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，按照 15% 的税率征收企业所得税。

宜宾九禾农资有限责任公司根据当地税务局批复，同意其根据西部大开发政策 2015 年减按 15% 的税率征收企业所得税，2016 年暂按 2015 年所得税率 15% 计缴企业所得税。

其余子公司按照 25% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

释义：期末余额指 2016 年 12 月 31 日余额、期初余额指 2015 年 12 月 31 日余额；本期发生额指 2016 年度发生额，上期发生额指 2015 年度发生额；单位人民币元；以下涉及公司

简称及与本公司关系释义如下：

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
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	持股 19.66% 股东
化工控股	四川化工控股（集团）有限责任公司	原控股股东

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	558,870.68	187,298.62
银行存款	89,123,286.31	129,583,703.73
其他货币资金	212,021,289.57	292,121,243.50
合计	301,703,446.56	421,892,245.85

注：期末其他货币资金使用权受限 211,637,926.83 元，系存入的票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类如下：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,012,205.50	8,513,174.43
合计	30,012,205.50	8,513,174.43

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
未到期已贴现的银行承兑汇票	14,500,000.00	
未到期已背书的银行承兑汇票	314,228,573.71	
合计	328,728,573.71	

注：本公司期末未到期已贴现与未到期已背书的银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
A类					
B类	18,511,336.95	100.00	404,524.36	2.19	18,106,812.59
C类	-	-	-		
合计	18,511,336.95	100.00	404,524.36	2.19	18,106,812.59

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
A类					
B类	5,045,692.00	98.06	143,913.27	2.85	4,901,778.73
C类	100,000.00	1.94	100,000.00	100.00	-
合计	5,145,692.00	100.00	243,913.27	4.74	4,901,778.73

1) 期末信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

应收账款类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	2,000,172.56		-
1 年以内	15,654,414.29	107,305.68	0.69
其中: 3 个月以内	15,009,222.80	75,046.11	0.50
4-12 月	645,191.49	32,259.57	5.00
1-2 年	799,330.60	239,799.18	30.00
2-3 年	-	-	
3 年以上	57,419.50	57,419.50	100.00
合计	18,511,336.95	404,524.36	2.19

续上表:

应收账款类别	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	2,616,495.32	-	
1 年以内	2,371,156.38	86,307.53	3.64
其中: 3 个月以内	716,673.23	3,583.37	0.50
4-12 月	1,654,483.15	82,724.16	5.00

1-2 年	620.80	186.24	30.00
2-3 年			
3 年以上	57,419.50	57,419.50	100.00
合计	5,045,692.00	143,913.27	2.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
坏账准备	243,913.27	160,611.09				404,524.36

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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(%)
上海派特贵金属有限公司	客户	8,422,792.39	42,113.96	45.50
四川煤气化有限责任公司	持股 5%以上 股东控制企业	7,232,632.09	26,162.30	39.07
广安玖源化工有限公司	客户	527,275.70	158,182.71	2.85
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	客户	344,538.40	1,722.69	1.86
重庆世达化工贸易有限公司	客户	340,000.00	17,000.00	1.84
合计		16,867,238.58	245,181.66	91.12

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	86,872,903.04	98.43	73,890,309.27	94.49
1 至 2 年	333,053.95	0.38	4,157,563.43	5.32
2 至 3 年	932,240.60	1.06	83,432.39	0.11
3 年以上	118,770.39	0.13	68,724.00	0.08
合计	88,256,967.98	100.00	78,200,029.09	100.00

注：1 年以上预付账款系未结算的预付材料尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款	未结算原因
------	--------	------	-------	-------

			百分比%	
云南云天化农资连锁有限公司	供应商	20,336,240.00	23.04	正常预付款
银川三元力工贸有限公司	供应商	17,154,061.10	19.44	正常预付款
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	14,716,890.46	16.68	正常预付款
四川农资化肥有限责任公司	供应商	6,234,311.95	7.06	正常预付款
中国石油西南油气田分公司蜀 南气矿	供应商	1,895,144.70	2.15	正常预付款
合计		60,336,648.21	68.37	

5、应收利息

(1) 应收利息分类

票据种类	期末余额	期初余额
定期存款利息	371,531.11	531,360.00
合计	371,531.11	531,360.00

(2) 期末无逾期应收利息情况

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
A类	2,803,500.22	2.14	2,803,500.22	100.00	-
B类	127,573,636.25	97.33	2,427,029.37	1.90	125,146,606.88
C类	693,140.69	0.53	693,140.69	100.00	-
合计	131,070,277.16	100.00	5,923,670.28	4.52	125,146,606.88

续上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	比例%	
A类	3,653,500.22	1.45	3,653,500.22	100.00	-
B类	247,910,326.64	98.28	1,387,382.65	0.56	246,522,943.99
C类	693,140.69	0.27	693,140.69	100.00	-
合计	252,256,967.55	100.00	5,734,023.56	2.27	246,522,943.99

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	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。

2) 期末信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款类别	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	123,058,691.94		-
1 年以内	1,258,988.12	13,927.69	1.11
其中: 3 个月以内	1,089,371.67	5,446.86	0.50
4-12 月	169,616.45	8,480.83	5.00
1-2 年	255,090.28	76,527.08	30.00
2-3 年	1,660,728.26	996,436.95	60.00
3 年以上	1,340,137.65	1,340,137.65	100.00
合计	127,573,636.25	2,427,029.37	1.90

续上表

其他应收款类别	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	245,791,152.20		
1 年以内	627,126.77	3,695.44	0.59
其中: 3 个月以内	614,686.77	3,073.44	0.50
4-12 月	12,440.00	622.00	5.00
1-2 年	116,947.32	35,084.20	30.00
2-3 年	66,243.35	39,746.01	60.00
3 年以上	1,308,857.00	1,308,857.00	100.00
合计	247,910,326.64	1,387,382.65	0.56

注: 期末余额账龄2-3年的款项1,660,728.26元, 其中应收自贡鸿鹤化工股份有限公司保证金1,586,553.05元, 系2015年自贡鸿鹤化工股份有限公司向九禾股份出具还款计划, 承诺在2016年12月31日前将保证金全额退还本公司, 因此在2015年将其作为结算期内的款项。截至2016年12月31日尚未收回该款项, 期末恢复其2-3年的实际账龄。

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
利达丰华（北京）农资有限公司	300,538.56	300,538.56	100.00	系预付的材料款，对方未回函，确认无法收回，以前年度已全额计提坏账准备。
四川龙蟒磷化工有限公司	260,937.00	260,937.00	100.00	
桂林远东化工有限公司	21,485.93	21,485.93	100.00	
武汉宜化塑业有限公司	46,200.00	46,200.00	100.00	
杨兵	63,979.20	63,979.20	100.00	无法联系对方，确认无法收回，以前年度已全额计提坏账准备。
合计	693,140.69	693,140.69	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
坏账准备	5,734,023.56	189,740.21		93.49		5,923,670.28

(3) 本期核销其他应收款93.49元，系对不能收回的其他应收款经内部批准实施核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	118,052,945.65	120,956,916.11
土地退款本金及利息		117,000,000.00
代垫及暂付款	6,479,681.27	10,298,607.67
备用金	6,537,650.24	4,001,443.77
合计	131,070,277.16	252,256,967.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华融金融租赁股份有限公司	保证金	44,200,000.00	结算期内	33.72	
农银金融租赁有限公司	保证金	40,000,000.00	结算期内	30.52	
皖江金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	结算期内	22.89	
中农集团控股股份有限公司	预付款	2,803,500.22	3 年以上	2.14	2,803,500.22
自贡鸿鹤化工股份有限公司	保证金	1,586,553.05	2-3 年	1.21	951,931.83

合计		118,590,053.27	-	90.48	3,755,432.05
----	--	----------------	---	-------	--------------

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,847,192.09	2,224,565.28	192,622,626.81	219,304,030.97	2,224,565.28	217,079,465.69
包装物	2,321,829.34	-	2,321,829.34	3,056,117.21		3,056,117.21
低值易耗品	309,579.72	-	309,579.72	335,294.50		335,294.50
在产品	-	-	-			
自制半成品	26,951,202.16	4,047,269.45	22,903,932.71	60,646,862.38	10,438,115.91	50,208,746.47
库存商品	153,983,174.43	9,529,474.38	144,453,700.05	218,935,681.40	12,775,087.27	206,160,594.13
委托加工物资	-	-	-			
发出商品	-	-	-	5,745,884.38		5,745,884.38
其他（工程施工）	2,058,449.97	-	2,058,449.97	3,839,462.08		3,839,462.08
合计	380,471,427.71	15,801,309.11	364,670,118.60	511,863,332.92	25,437,768.46	486,425,564.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,224,565.28					2,224,565.28
自制半成品	10,438,115.91	4,047,269.45		10,438,115.91		4,047,269.45
库存商品	12,775,087.27	2,206,535.42		5,452,148.31		9,529,474.38
合计	25,437,768.46	6,253,804.87		15,890,264.22		15,801,309.11

(3) 存货期末余额无借款费用资本化情形。

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资金。

8、划分为持有待售的资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可供出售金融资产			1,012,900.00	1,012,900.00
合计			1,012,900.00	1,012,900.00

注：上期末本公司披露根据四川农资工贸有限责任公司 2015 年 12 月 20 日股东会决议，

四川省农业生产资料总公司拟收购本公司所持有的四川农资工贸有限责任公司的全部股权（占四川农资工贸有限责任公司注册资本的 10.26%），收购价格按本公司在四川农资工贸有限责任公司的出资成本确定，预计交易在本期完成。但本期该股权收购交易未完成，预计未来一年内完成的可能性不大，因此本期末将其重分类至可供出售金融资产列报。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	206,737,434.60	224,916,202.63
预缴企业所得税	101,492.47	540,674.93
多缴其他税费	14,413.21	
合计	206,853,340.28	225,456,877.56

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	16,832,400.00	5,012,329.87	11,820,070.13	15,819,500.00	5,012,329.87	10,807,170.13
其中：按公允价值计量的			-			-
按成本计量的	16,832,400.00	5,012,329.87	11,820,070.13	15,819,500.00	5,012,329.87	10,807,170.13
合计	16,832,400.00	5,012,329.87	11,820,070.13	15,819,500.00	5,012,329.87	10,807,170.13

（2）期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川农资工贸有限责任公司		1,012,900.00		1,012,900.00
四川天宇油脂化学有限公司	8,619,500.00			8,619,500.00
泸州市商业银行	6,000,000.00			6,000,000.00
西部网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都华瑞天化化工技术有限公司	200,000.00			200,000.00
四川华英化工有限责任公司				
合计	15,819,500.00	1,012,900.00	-	16,832,400.00

续上表

被投资单位	减值准备	在被投资单	本期现金红利
-------	------	-------	--------

	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	位持股比例 (%)	
四川农资工贸有限 责任公司					10.26	
四川天宇油脂化学 有限公司	4,012,329.87			4,012,329.87	9.40	
泸州市商业银行					1.33	1,344,000.00
西部网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00	8.20	
成都华瑞天化化工 技术有限公司					20.00	
四川华英化工有限 责任公司					2.54	
合计	5,012,329.87			5,012,329.87		1,344,000.00

注：四川华英化工有限责任公司 2015 年 12 月 31 日完成增资，增资后，本公司对其持股比例由 25.16%下降为 2.54%，对其不具有控制、共同控制和重大影响，由于在活跃市场并无四川华英化工有限责任公司股权公允价值，因此将对四川华英化工有限责任公司的投资由按权益法核算的长期股权投资重分类至按成本模式进行后续计量的可供出售金融资产列报。本公司对四川华英化工有限责任公司投资的初始成本为 8,000,000.00 元，原累计计入长期股权投资其他权益变动和损益调整的金额为-8,000,000.00 元。由于重分类前按权益法核算的对四川华英化工有限责任公司的长期股权投资账面价值为 0.00 元，因此重分类至按成本模式计量的可供出售金融资产的账面余额为 0.00 元。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

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

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

11、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州弘润资产经营有限责任公司	3,069,400.00	5,153,529.36			1,321,728.96	
四川泸天化环保科技股份有限公司	3,750,000.00		3,750,000.00		-224,747.54	
内蒙古天河化工有限责任公司	58,106,400.00					
桂林远东化工有限公司	12,915,000.00					
小计	77,840,800.00	5,153,529.36	3,750,000.00	-	1,096,981.42	
合计	77,840,800.00	5,153,529.36	3,750,000.00	-	1,096,981.42	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州弘润资产经营有限责任公司					6,475,258.32	
四川泸天化环保科技股份有限公司					3,525,252.46	
内蒙古天河化工有限责任公司						
桂林远东化工有限公司						761,227.51
小计					10,000,510.78	761,227.51

合计					10,000,510.78	761,227.51
----	--	--	--	--	---------------	------------

注：内蒙古天河化工有限责任公司、桂林远东化工有限公司以前年度已亏损严重且资不抵债，本公司以股权投资成本为限确认累计投资损失，故期初、期末余额为 0.00 元。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,925,294.87	10,925,294.87
(1) 购置		
(2) 固定资产转入	10,925,294.87	10,925,294.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	10,925,294.87	10,925,294.87
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,146,263.89	5,146,263.89
(1) 计提	475,705.56	475,705.56
(2) 固定资产转入	4,670,558.33	4,670,558.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	5,146,263.89	5,146,263.89
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,779,030.98	5,779,030.98
2. 期初账面价值		

注：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将位于四川省成都市武侯大道双楠段 120 号 1—2 层总计面积为 2630 平方米的房产出租给自然人赵山红使用，租赁期限为 10 年，自 2016 年 2 月 1 日起至 2026 年 4 月 30 日止。

(2) 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

13、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
----	-------	------	------	------	----	----

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,065,501,254.09	6,234,694,263.57	57,479,731.54	119,585,247.84	1,918,911.00	8,479,179,408.04
2.本期增加金额	17,856,436.79	154,261,673.37	907,031.60	852,600.98	297,500.00	174,175,242.74
(1) 购置	-	11,515,695.10	907,031.60	670,986.30	-	13,093,713.00
(2) 在建工程转入	17,856,436.79	142,745,978.27	-	181,614.68	297,500.00	161,081,529.74
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加		-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,086,807.72	51,397,900.00	1,398,163.88	2,303,297.23	-	66,186,168.83
(1) 处置或报废	161,512.85	51,397,900.00	1,398,163.88	2,303,297.23	-	55,260,873.96
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	10,925,294.87	-	-	-	-	10,925,294.87
(4) 其他减少		-	-	-	-	-
4.期末余额	2,072,270,883.16	6,337,558,036.94	56,988,599.26	118,134,551.59	2,216,411.00	8,587,168,481.95
二、累计折旧						-
1.期初余额	220,597,455.76	1,935,689,841.35	46,990,449.63	100,266,681.46	1,822,965.45	2,305,367,393.65
2.本期增加金额	59,962,863.09	278,314,776.89	1,783,156.26	3,504,686.54	-	343,565,482.78
(1) 计提	59,962,863.09	278,314,776.89	1,783,156.26	3,504,686.54	-	343,565,482.78
(2) 其他增加		-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,710,510.08	46,255,869.80	1,225,809.17	2,182,275.93	-	54,374,464.98
(1) 处置或报废	39,951.75	46,255,869.80	1,225,809.17	2,182,275.93	-	49,703,906.65
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	4,670,558.33	-	-	-	-	4,670,558.33
(4) 其他减少		-	-	-	-	-
4.期末余额	275,849,808.77	2,167,748,748.44	47,547,796.72	101,589,092.07	1,822,965.45	2,594,558,411.45
三、减值准备						-
1.期初余额	3,610,682.27	243,861,163.85	-	2,838.98	-	247,474,685.10
2.本期增加金额	575,082.21	-	-	-	-	575,082.21
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	575,082.21	-	-	-	-	575,082.21

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额	-	1,047,877.61	-	-	-	1,047,877.61
(1) 处置或报废	-	1,047,877.61	-	-	-	1,047,877.61
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,185,764.48	242,813,286.24	-	2,838.98	-	247,001,889.70
四、账面价值						-
1.期末账面价值	1,792,235,309.91	3,926,996,002.26	9,440,802.54	16,542,620.54	393,445.55	5,745,608,180.80
2.期初账面价值	1,841,293,116.06	4,055,143,258.37	10,489,281.91	19,315,727.40	95,945.55	5,926,337,329.29

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司房产	39,043,137.20	31,906,322.74	资金紧张暂未办理
绿源醇房产	1,537,877.13	752,598.11	资金紧张暂未办理
九禾股份房产	105,466,618.63	84,585,309.36	资金紧张暂未办理
合计	146,047,632.96	117,244,230.21	

(6) 售后租回固定资产情况如下：

出租方	售后租回资产	承租方	账面原值	融资额
皖江金融租赁有限公司	专用设备	母公司	454,963,465.71	300,000,000.00
农银金融租赁公司	生产用建筑物及管道	和宁化学	400,806,938.44	400,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	空分生产线	和宁化学	362,198,110.46	340,000,000.00
合计			1,217,968,514.61	1,040,000,000.00

14、在建工程

(1) 在建工程按项目列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
1) 母公司						
硝铵造粒塔安	-		-	38,142,814.82		38,142,814.82

全隐患整改						
热车间脱硫塔出口烟气治理项目	6,665,154.25		6,665,154.25	-		-
硝酸铵钙等硝基系列产品项目	-		-	13,121,268.94		13,121,268.94
其他工程	3,736,607.91		3,736,607.91	38,200,905.96		38,200,905.96
小计	10,401,762.16		10,401,762.16	89,464,989.72	-	89,464,989.72
2) 九禾股份						-
南宁测配 10 万吨复混肥项目	-		-	7,336,230.62	309,659.65	7,026,570.97
其他工程	86,824.79		86,824.79	2,844,475.56		2,844,475.56
小计	86,824.79	-	86,824.79	10,180,706.18	309,659.65	9,871,046.53
3) 绿源醇						
甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目	237,393,889.16		237,393,889.16	217,011,611.81		217,011,611.81
新老区连接管廊项目	32,441,733.30		32,441,733.30	11,603,591.68		11,603,591.68
其他工程	11,432,298.63	2,491,681.70	8,940,616.93	11,432,298.63	2,491,681.70	8,940,616.93
小计	281,267,921.09	2,491,681.70	278,776,239.39	240,047,502.12	2,491,681.70	237,555,820.42
4) 和宁化学						-
大化肥工程						-
合计	291,756,508.04	2,491,681.70	289,264,826.34	339,693,198.02	2,801,341.35	336,891,856.67

(2) 重要在建工程增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
1) 母公司						
硝铵造粒塔安全隐患整改	2,950.40	38,142,814.82	89,569.23	38,232,384.05		-
热车间脱硫塔出口烟气治理项目	710.00	-	6,665,154.25	-		6,665,154.25

硝酸铵钙等硝基系列产品项目	987.52	13,121,268.94		13,121,268.94		-
其他工程		38,200,905.96	4,523,403.89	34,531,863.60	4,455,838.34	3,736,607.91
小计		89,464,989.72	11,278,127.37	85,885,516.59	4,455,838.34	10,401,762.16
2) 九禾股份						
南宁测配 10 万吨复混肥项目	7,213.55	7,336,230.62		7,336,230.62		-
其他工程		2,844,475.56	16,128,799.77	18,886,450.54		86,824.79
小计		10,180,706.18	16,128,799.77	26,222,681.16	-	86,824.79
3) 绿源醇						
甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目	27,273.90	217,011,611.81	20,382,277.35			237,393,889.16
新老区连接管廊项目	7,836.47	11,603,591.68	20,838,141.62			32,441,733.30
其他工程		11,432,298.63				11,432,298.63
小计		240,047,502.12	41,220,418.97	-	-	281,267,921.09
4) 和宁化学						
大化肥工程	527,000.00		48,973,331.99	48,973,331.99		-
合计		339,693,198.02	117,600,678.10	161,081,529.74	4,455,838.34	291,756,508.04

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1) 母公司						
硝铵造粒塔安全隐患整改		已转固				自筹
热车间脱硫塔出口烟气治理项目	93.88	90.00				自筹
硝酸铵钙等硝基系列产品项目	-	已转固				自筹
其他工程						自筹

小计						
2) 九禾股份						
南宁测配 10 万吨复合肥项目		已转固				自筹
其他工程						自筹
小计						
3) 绿源醇						
甲醇装置 45 万吨/年合成气利用技改项目	87.04	90.00				自筹
新老区连接管廊项目	41.40	40.00				自筹
其他工程						自筹
小计						
4) 和宁化学						
大化肥工程		已转固				自筹
合计						

注：在建工程其他减少 4,455,838.34 元系对未形成资产的工程转入损益。

(3) 在建工程减值准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
九禾股份	309,659.65	265,422.56			575,082.21	-
绿源醇	2,491,681.70					2,491,681.70
合计	2,801,341.35	265,422.56	-	-	575,082.21	2,491,681.70

注：其他减少系随工程转固转入固定资产减值准备。

15、工程物资

(1) 在建工程按项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
账面原值	147,410,966.23	147,410,966.23
其中：南化尿素及合成氨装置	147,410,966.23	147,410,966.23
减值准备	139,864,781.62	139,864,781.62
其中：南化尿素及合成氨装置	139,864,781.62	139,864,781.62

账面价值	7,546,184.61	7,546,184.61
其中：南化尿素及合成氨装置	7,546,184.61	7,546,184.61

(2) 本期计提减值准备的工程物资情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
南化尿素及合成氨装置	139,864,781.62			139,864,781.62

16、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	原因
处置中的固定资产残值	1,164,039.30		期末处置未完成
合计	1,164,039.30		

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术及专利权	技术许可费	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	243,785,496.23	36,993,505.95	9,414,074.40	5,310,993.95	295,504,070.53
2.本期增加金额	-	-	-	270,485.44	270,485.44
(1)购置	-	-	-	270,485.44	270,485.44
(2)在建工程转入					-
3.本期减少金额	141,771.11	-	-	-	141,771.11
(1)处置	141,771.11				141,771.11
(2) 处置子公司减少					-
4.期末余额	243,643,725.12	36,993,505.95	9,414,074.40	5,581,479.39	295,632,784.86
二、累计摊销					-
1.期初余额	13,778,350.64	29,440,435.02	9,414,074.40	5,232,077.17	57,864,937.23
2.本期增加金额	5,521,492.60	1,467,371.35		112,727.45	7,101,591.40
(1)计提	5,521,492.60	1,467,371.35		112,727.45	7,101,591.40
3.本期减少金额	27,928.20				27,928.20
(1)处置	27,928.20				27,928.20
(2) 处置子公司减少					-
4.期末余额	19,271,915.04	30,907,806.37	9,414,074.40	5,344,804.62	64,938,600.43
三、减值准备					
四、账面价值					

1.期末账面价值	224,371,810.08	6,085,699.58		236,674.77	230,694,184.43
2.期初账面价值	230,007,145.59	7,553,070.93		78,916.78	237,639,133.30

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况:

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	370,762,278.86	90,492,379.38	368,864,765.44	89,705,965.82
内部交易未实现利润	4,088,803.63	613,320.54	19,341,058.24	2,901,158.74
可抵扣亏损	16,806,370.11	3,800,847.86	15,469,993.32	2,675,316.28
应付职工薪酬	129,042,984.54	19,356,447.67	74,793,225.21	11,314,306.56
递延收益	16,673,630.93	2,501,044.64	17,946,488.07	2,691,973.21
预提费用	6,185,958.79	927,893.82	6,618,594.54	992,789.18
合计	543,560,026.86	117,691,933.91	503,034,124.82	110,281,509.79

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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		117,691,933.91		110,281,509.79
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,521,198.46	58,465,305.30
可抵扣亏损	1,438,651,359.98	912,279,304.12
合计	1,479,172,558.44	970,744,609.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		95,990,734.33	
2017 年	3,124,229.68	60,985,247.87	
2018 年	119,668,639.36	179,748,577.69	
2019 年	481,794,535.82	514,354,837.09	
2020 年	226,099,179.90	61,199,907.14	
2021 年	607,964,775.22		

合计	1,438,651,359.98	912,279,304.12
----	------------------	----------------

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	14,608,271.39	46,244,433.16
待抵扣增值税	95,333,502.15	132,119,876.78
合计	109,941,773.54	178,364,309.94

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款 注 1	158,000,000.00	758,000,000.00
抵押借款 注 2	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款 注 3	444,000,000.00	109,000,000.00
信用借款	931,500,000.00	815,500,000.00
合计	1,571,500,000.00	1,720,500,000.00

注 1：期末质押借款 1.58 亿元，系九禾股份以尿素产品仓单质押取得的借款 1.58 亿元。

注 2：期末抵押借款 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：期末保证借款 4.44 亿元，其中母公司取得借款 2,500.00 万元，由泸天化集团提供担保；和宁化学取得借款 9,900.00 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 3.20 亿元，由母公司与工投集团共同提供担保（母公司最高额担保 2.00 亿元，工投集团最高额担保 4.00 亿元），该借款同时以九禾股份 1,600.00 万元的存款保证金账户作质押。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	366,610,000.00	318,810,000.00
商业承兑汇票	240,000,000.00	
国内信用证	139,000,000.00	462,250,000.00
合计	745,610,000.00	781,060,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	498,583,575.58	80.00	470,311,151.28	88.58
1-2 年	102,641,146.10	16.47	55,903,770.71	10.53
2-3 年	19,467,778.04	3.12	995,217.94	0.19
3 年以上	2,575,773.18	0.41	3,754,285.46	0.70
合计	623,268,272.90	100.00	530,964,425.39	100.00

(2) 账龄超过一年的重要应付账款如下:

单位名称	期末余额	未结算原因
和宁化学应付工程及设备款	75,618,991.12	按合同应付
合计	75,618,991.12	

23、预收款项

(1) 预收账款按账龄分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	216,616,022.98	98.24	141,484,821.15	96.72
1-2 年	1,606,287.26	0.73	2,659,872.63	1.82
2-3 年	1,160,826.51	0.53	683,249.18	0.46
3 年以上	1,103,493.13	0.50	1,456,238.11	1.00
合计	220,486,629.88	100.00	146,284,181.07	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的预收账款均为未结算的货款尾款。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,458,175.97	252,763,606.15	263,547,332.89	68,674,449.23
二、离职后福利-设定提存计划	33,552,003.59	54,243,083.24	21,029,931.09	66,765,155.74
三、辞退福利	32,714.25	466,047.99	466,047.99	32,714.25
四、一年内到期的其他福利	3,042,449.30	14,761,570.62	3,042,449.30	14,761,570.62
其中: 长期辞退福利	571,784.95	12,501,424.12	571,784.95	12,501,424.12
离职后福利——退休补贴	2,470,664.35	2,260,146.50	2,470,664.35	2,260,146.50
合计	116,085,343.11	322,234,308.00	288,085,761.27	150,233,889.84

(2) 短期薪酬分类列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,373,735.91	192,390,850.92	211,705,690.27	57,058,896.56
2、职工福利费	-	10,982,454.53	10,982,454.53	-
3、社会保险费	-	22,756,673.60	19,414,079.01	3,342,594.59
其中： 医疗保险费	-	15,836,774.90	13,848,942.00	1,987,832.90
工伤保险费	-	2,221,002.32	1,672,831.58	548,170.74
生育保险费	-	1,151,529.27	987,474.53	164,054.74
其他综合保险	-	3,547,367.11	2,904,830.90	642,536.21
4、住房公积金	12,296.00	21,755,140.82	19,060,993.26	2,706,443.56
5、工会经费和职工教育经费	3,072,144.06	4,878,486.28	2,384,115.82	5,566,514.52
6、非货币性福利	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	79,458,175.97	252,763,606.15	263,547,332.89	68,674,449.23

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,540,773.59	51,802,408.09	19,396,855.14	65,946,326.54
2、失业保险费	11,230.00	2,440,675.15	1,633,075.95	818,829.20
3、其他			-	-
合计	33,552,003.59	54,243,083.24	21,029,931.09	66,765,155.74

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,680,559.24	155,872.89
营业税	-	351,313.87
城建税	126,660.17	257,968.07
房产税	750,920.80	253,361.06
土地使用税	1,465,433.36	1,465,433.35
企业所得税	2,034,046.66	1,277,369.70
个人所得税	2,005.39	52,127.88
印花税	484,631.89	568,964.30
教育费附加	54,282.92	151,072.46
地方教育附加	36,468.22	73,705.16
防洪保安基金	19,862.75	163,897.56

其他	213,114.01	125,941.61
合计	6,867,985.41	4,897,027.91

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	2,107,343.14	2,282,798.43
长期借款	3,982,562.92	42,575,342.76
合计	6,089,906.06	44,858,141.19

27、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	287,759,402.90	70.46	44,426,295.05	28.18
1-2 年	33,147,942.28	8.12	41,474,168.76	26.30
2-3 年	32,347,298.27	7.92	23,675,895.78	15.02
3 年以上	55,136,104.38	13.50	48,101,275.30	30.50
合计	408,390,747.83	100.00	157,677,634.89	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
关联方借款	253,543,069.44	
关联方往来款	1,156,398.17	5,254,277.85
非关联方借款	4,400,000.00	4,400,000.00
解除劳动合同补偿金	8,172,358.00	
暂收款	2,796,138.52	1,627,409.25
保证及质保金	127,544,650.19	135,115,514.74
代扣代缴	5,215,028.00	3,062,495.03
工程奖励款	4,955,727.55	4,955,727.55
其他往来款	607,377.96	3,262,210.47
合计	408,390,747.83	157,677,634.89

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未结算原因
和宁化学工程质保及保证金	52,386,493.14	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	56,786,493.14	
----	---------------	--

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,490,000.00	178,690,000.00
其中：保证借款	121,490,000.00	62,690,000.00
信用借款	-	116,000,000.00
一年内到期的长期应付款	376,279,132.89	354,726,830.70
其中：融资租赁款	376,279,132.89	354,726,830.70
合计	497,769,132.89	533,416,830.70

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,824,252,000.00	2,901,052,000.00
合计	2,824,252,000.00	2,901,052,000.00

注：保证借款 294,574.20 万元,系和宁化学取得的借款（其中将于一年内到期的借款 12,149.00 万元），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 112,799.00 万元，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 27,000.00 万元以部分生产装置作补充抵押。

30、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	383,606,972.82	510,521,214.59
合计	383,606,972.82	510,521,214.59

（2）长期应付款明细：

项目	期末余额	期初余额
农银金融租赁公司 注 1	176,530,425.06	233,607,787.84
华融金融租赁股份公司 注 2	207,076,547.76	202,165,069.17
皖江金融租赁有限公司 注 3		74,748,357.58
合计	383,606,972.82	510,521,214.59

注 1：2013 年 12 月，和宁化学与农银金融租赁公司签订协议，以大化肥工程中价值 400,806,938.44 元生产用建筑物及管道售后租回，取得融资款 4 亿元，期限 5 年，该项融资租赁款由泸天化母公司提供担保。

注 2：2014 年 3 月，和宁化学与华融金融租赁股份公司签订协议，以大化肥工程中价值 362,198,110.46 元的空分生产线装置售后回租，取得融资款 3.4 亿元，期限 4 年，该项融资租

赁款由化工控股提供担保，同时以部分生产装置作补充抵押。

注 3：2014 年 7 月，本公司与皖江金融租赁有限公司签订协议，以固定资产中原值 454,963,465.70 元的生产专用设备售后回租，取得融资款 3 亿元，期限 3 年，该项融资租赁款由化工控股提供担保。

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类列示：

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,243,498.45	10,978,236.41
二、辞退福利 注	24,357,219.15	1,739,868.17
合计	34,600,717.60	12,718,104.58

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

(2) 设定受益计划变动情况(包括将于一年以内支付的部分)

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	13,448,900.76	43,447,711.10
二、计入当期损益的设定受益成本	2,341,052.76	1,841,368.97
1.当期服务成本	1,746,611.35	1,025,933.60
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	594,441.41	815,435.37
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,063,880.83	-565,686.81
1.精算利得（损失以“-”表示）	-1,063,880.83	-565,686.81
2.其他		
四、其他变动	-4,350,189.40	-32,405,866.12
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-4,350,189.40	-4,030,897.50
3.其他		-28,374,968.62
五、期末余额	12,503,644.95	13,448,900.76

设定受益计划净负债（净资产）：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、期初余额	13,448,900.76	43,447,711.10
二、计入当期损益的设定受益成本	2,341,052.76	1,841,368.97
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,063,880.83	-565,686.81
四、其他变动	-4,350,189.40	-32,405,866.12
五、期末余额	12,503,644.95	13,448,900.76

注：设定受益计划系公司向已退休职工每月发放的生活补贴，设定受益计划义务现值系根据现有发放标准，预计发放至 75 周岁，按五年期国债利率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。

32、递延收益

(1) 递延收益明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,246,703.18	2,075,000.00	6,747,641.98	76,574,061.20	与资产相关 政府补助
合计	81,246,703.18	2,075,000.00	6,747,641.98	76,574,061.20	

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
关于老工业基地调整改造等产业结构调整石化项目	60,000,000.00		3,000,000.00		57,000,000.00	与资产相关
硝酸技改项目	7,664,583.35	-	1,010,714.29		6,653,869.06	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	2,000,000.00	-	-		2,000,000.00	与资产相关
关于 2014 年新型工业化发展专项项目补助资金	2,000,000.00		100,000.00		1,900,000.00	与资产相关
低成本碳纤维研发项目	1,500,000.00	-	-		1,500,000.00	与资产相关
合二竖琴管排技改项目	1,392,857.15	-	107,142.86		1,285,714.29	与资产相关
新系统生产装置系统节能降耗改造项目	1,370,000.00	-	97,857.14		1,272,142.86	与资产相关
服务业发展项目资金	1,300,215.11		299,784.84		1,000,430.27	与资产相关

10 万吨/年柴油车尾气处理工业化示范项目	-	830,000.00	-		830,000.00	与资产相关
硝铵废水综合利用项目	875,000.00	-	71,428.57		803,571.43	与资产相关
硝铵造粒塔安全隐患技改项目	750,000.00	-	-		750,000.00	与资产相关
烟气脱硫技改项目	629,761.86	-	82,142.86		547,619.00	与资产相关
煤炉烟气达标排放项目	500,000.00	-	-		500,000.00	与资产相关
合一技改项目	314,285.71	-	28,571.42		285,714.29	与资产相关
其他零星项目	950,000.00	1,245,000.00	1,950,000.00	-	245,000.00	与资产相关
合计	81,246,703.18	2,075,000.00	6,747,641.98	-	76,574,061.20	

注：本期与资产相关的政府补助按主要生产设备折旧年限摊销计入营业外收入，本期未摊销的与资产相关的政府补助系对应的固定资产尚未投入使用。

33、股本

单位：万股

项目	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	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
二、无限售条件股份	58,500.00						58,500.00
1、人民币普通股	58,500.00						58,500.00
其中：国有法人持股	31,810.00						31,810.00
三、股份总数	58,500.00						58,500.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	974,923,596.11			974,923,596.11
其他资本公积	4,432,027.39			4,432,027.39
合计	979,355,623.50			979,355,623.50

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少数	

			收益当 期转入 损益	用		数股 东	
以后不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	-565,686.81	-1,063,880.83	-	-	-1,063,880.83	-	-1,629,567.64
其中：重新 计算设定 受益计划 净负债和 净资产的 变动	-565,686.81	-1,063,880.83			-1,063,880.83		-1,629,567.64
合计	-565,686.81	-1,063,880.83	-	-	-1,063,880.83	-	-1,629,567.64

36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	14,938,773.88	14,549,232.10	5,327,209.93	24,160,796.05
合计	14,938,773.88	14,549,232.10	5,327,209.93	24,160,796.05

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	459,861,327.63			459,861,327.63
合计	459,861,327.63	-	-	459,861,327.63

38、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-1,293,907,922.10	-1,312,179,333.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,293,907,922.10	-1,312,179,333.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-637,200,565.10	18,271,411.67
减：提取法定盈余公积		
其他	-	
期末未分配利润	-1,931,108,487.20	-1,293,907,922.10

39、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,979,235,874.66	2,943,638,514.70	2,961,272,812.61	2,683,867,729.96
其他业务	79,939,093.73	52,531,311.37	66,532,469.05	58,795,156.98
合计	3,059,174,968.39	2,996,169,826.07	3,027,805,281.66	2,742,662,886.94

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	87,793.02	618,921.06
城建税	1,135,932.01	1,607,105.45
教育费附加	492,310.97	696,721.77
地方教育附加	329,176.98	464,367.96
防洪及水利基金	219,082.29	477,353.98
房产税	3,652,030.44	
土地使用税	6,241,271.53	
印花税	1,910,468.53	
其他税费	22,232.50	
合计	14,090,298.27	3,864,470.22

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,981,612.93	22,581,558.76
运输、仓储费	4,518,816.59	8,558,337.00
折旧费	4,582,458.26	5,105,776.64
广告宣传费	2,396,268.31	3,135,788.70
修理费	1,258,664.29	1,656,321.92
业务招待费	955,611.22	1,117,453.14
差旅费	1,612,882.10	1,443,022.79
办公费	3,076,135.21	2,693,668.77
其他	172,414.15	4,133,875.84
合计	39,554,863.06	50,425,803.56

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,504,914.75	115,315,735.57

维修费	91,863,007.47	53,064,958.41
折旧费	35,389,763.10	36,722,993.22
安全生产费用	14,637,530.65	15,958,921.94
咨询中介费	7,383,893.66	11,316,537.16
税费	4,495,958.37	8,914,495.21
无形资产摊销	7,101,591.40	7,845,617.43
办公用水电费	2,625,526.57	4,833,214.12
办公车辆费	3,142,398.83	3,682,547.64
差旅费	3,108,624.86	3,100,058.45
警卫消防费	3,262,255.41	2,040,215.49
业务招待费	1,914,219.31	1,808,972.98
其他	44,109,411.81	52,752,288.21
合计	355,539,096.19	317,356,555.83

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,753,415.15	200,060,011.68
减：利息收入	2,971,160.59	107,751,440.47
汇兑损失	-	544,681.45
减：汇兑收益	1,452.71	23,094.11
金融机构手续费	508,656.48	961,856.15
未确认的融资费用摊销	58,647,626.65	30,941,838.74
融资顾问及服务费	2,404,980.00	3,706,000.00
合计	306,342,064.98	128,439,853.44

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	350,351.30	447,065.35
存货跌价损失	6,253,804.87	14,424,757.74
在建工程减值损失	265,422.56	309,659.65
合计	6,869,578.73	15,181,482.74

45、投资收益

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	1,096,981.42	2,534,514.27
可供出售金融资产持有期间的投资收益	1,344,000.00	960,000.00

处置长期股权投资取得的投资收益		161,109,011.10
合计	2,440,981.42	164,603,525.37

46、营业外收入

(1) 明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	144,639.15	351,590.61	144,639.15
其中：固定资产处置利得	10,459.17	3,197.65	10,459.17
无形资产处置利得	134,179.98	348,392.96	134,179.98
政府补助	19,798,348.98	54,057,162.12	9,444,528.98
无法支付的款项	1,068,811.68	219,240.04	1,068,811.68
盘盈利得		397.50	
违约赔偿收入	151,511.89	189,828.00	151,511.89
罚款收入	82,781.57	23,052.90	82,781.57
其他	79,041.57	365,466.93	79,041.57
合计	21,325,134.84	55,206,738.10	10,971,314.84

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	6,747,641.98	4,712,467.76	与资产相关
泸州市就业服务管理局稳岗补贴	1,445,983.00		与收益相关
新型工业化发展资金项目	900,000.00		与收益相关
泸州市市级财政国库支付中心质量管理奖励	100,000.00		与收益相关
泸州市科学技术和知识产权局科技奖励	52,000.00		与收益相关
先进单位奖励款	50,000.00		与收益相关
重庆市江津区财政局失业保险稳岗补贴	38,704.00		与收益相关
工业生产目标奖励款	30,000.00		与收益相关
工业经济重大贡献奖励款	25,000.00		与收益相关
泸州市纳溪区品牌建设奖励	20,000.00		与收益相关
创建南宁市职业卫生示范单位经费补助	20,000.00		与收益相关
重庆江津区财政局奖励江津九禾工业目标奖励款	10,000.00		与收益相关
淡储利息补贴	10,353,820.00	38,832,230.00	与收益相关

泸州市财政局天然气使用激励资金		7,660,000.00	与收益相关
泸州市就业服务管理局稳岗补贴		2,174,364.36	与收益相关
工业经济率先突破奖励资金		446,500.00	与收益相关
专项安全拨款		230,000.00	与收益相关
其他	5,200.00	1,600.00	与收益相关
合计	19,798,348.98	54,057,162.12	

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,023,147.26	199,049.53	3,023,147.26
其中：固定资产处置损失	3,023,147.26	199,049.53	3,023,147.26
对外捐赠	57,504.07	113,540.11	57,504.07
罚款支出	377,978.42	700,000.00	377,978.42
违约赔偿费	2,839,996.89	984,344.00	2,839,996.89
非常损失		7,414.96	
其他	179,121.39	207,404.61	179,121.39
合计	6,477,748.03	2,211,753.21	6,477,748.03

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	3,262,370.89	2,019,176.99
递延所得税调整	-7,410,424.12	15,069,934.55
合计	-4,148,053.23	17,089,111.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-642,928,093.77
法定税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	-96,439,214.07
子公司适用不同税率的影响	-276,020.18
调整以前期间所得税的影响	976,858.71
非应税收入的影响	-218,561.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,678.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,657.75

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	91,194,716.28
本期确认可抵扣暂时性差异或可弥补亏损递延所得税资产的影响	193,830.72
其他	-
所得税费用	-4,148,053.23

49、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,063,880.83	-565,686.81
合计	-1,063,880.83	-565,686.81

50、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到化肥淡储贴息	10,353,820.00	38,832,230.00
代收化肥淡储贴息（川化新天府）	-	1,000,120.00
存款利息收入	2,971,160.59	9,062,626.51
与收益相关的政府补助	2,696,887.00	10,512,464.36
其他	136,671.20	769,301.12
合计	16,158,538.79	60,176,741.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,218,534.04	6,376,216.41
业务招待费	2,869,830.53	2,926,426.12
差旅费	4,721,506.96	4,543,081.24
咨询中介费	7,383,893.66	11,316,537.16
水电气费	2,625,526.57	4,833,214.12
广告宣传费	2,396,268.31	3,135,788.70
转付化肥淡储贴息（川化新天府）	1,000,120.00	
其他	11,022,256.94	41,263,735.39
合计	38,237,937.01	74,394,999.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的土地退款	117,000,000.00	120,000,000.00
收到的股权转让款利息	-	7,268,402.30
与资产相关的政府补助	2,075,000.00	10,670,000.00
合计	119,075,000.00	137,938,402.30

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付化工控股股权转让款（绿源醇）		47,564,590.59
合 计		47,564,590.59

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得泸天化集团借款	250,000,000.00	
期初票据保证金解除	240,333,513.12	
和宁化学票据融资取得的款项	-	75,750,000.00
和宁化学收客户及供应商款项	-	51,451,036.19
合计	490,333,513.12	127,201,036.19

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	163,282,063.75	236,076,039.05
信用证及借款质押保证金	173,887,926.83	287,429,321.85
融资顾问费	2,404,980.00	3,706,000.00
泸天化集团往来款	2,193,046.71	
归还化工控股借款	-	50,000,000.00
合计	341,768,017.29	577,211,360.90

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-637,954,337.45	-29,616,372.35
加：资产减值准备	6,869,578.73	15,181,482.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	344,041,188.34	241,026,449.21
无形资产摊销	7,101,591.40	7,886,108.31
长年待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失（收益	2,878,508.11	-152,541.08

以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	308,806,021.80	134,515,423.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,440,981.42	-164,603,525.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,410,424.12	15,069,934.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	131,391,905.21	119,143,834.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-40,734,924.52	50,566,041.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	202,211,680.86	-255,083,521.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	314,759,806.94	133,933,314.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到年的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,065,519.73	143,808,732.73
减：现金的期初余额	143,808,732.73	371,069,122.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,743,213.00	-227,260,389.63

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,065,519.73	143,808,732.73
其中：库存现金	558,870.68	187,298.62
可随时用于支付的银行存款	89,123,286.31	129,583,703.73
可随时用于支付的其他货币资金	383,362.74	14,037,730.38
二、现金等价物		

其中：三个月内到年的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,065,519.73	143,808,732.73
另外，未作为现金及现金等价物、使用受限的其他货币资金	211,637,926.83	278,083,513.12

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产原值	账面价值	受限原因
货币资金	211,637,926.83	211,637,926.83	票据保证金，详见附注五、1
存货	20,810,812.41	20,810,812.41	质押借款（详见附注五、20）
固定资产	3,261,158,693.38	2,899,367,621.17	售后租回（详见附注五、13，五、31）、 抵押借款（详见附注五、20，五、29）
无形资产	127,454,407.71	118,055,504.10	抵押借款（详见附注五、20，五、29）
合计	3,621,061,840.33	3,249,871,864.51	

54、外币货币性项目

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	6.9370	4.72

六、合并范围的变更**1、非同一控制下的企业合并**

无

2、同一控制下的企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2016年3月4日，九禾股份在泸州市设立全资子公司泸州九禾贸易有限公司，并取得泸州市纳溪区工商行政管理局（泸纳）登记内设字[2016]第000068号《准予设立/开业登记通知书》。

2016年6月17日，九禾股份控股子公司南充九禾农资有限责任公司清算注销完毕，并取得南充市高新区工商和质量技术监督局（南工商高字）登记内销字[2016]000022号《准予注销登记通知书》。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****（1）企业集团的构成**

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

1) 本公司子公司:

九禾股份有限公司	四川、重庆	重庆九龙坡区	销售化肥及化工品	98.50	1.50%	投资设立
宁夏和宁化学有限公司	宁夏、宁东区	宁夏银川宁东区	化肥生产	100.00		投资设立
四川泸天化绿源醇业有限公司	四川、泸州	泸州纳溪区	化肥及化工品生产	98.46		同一控制并购

2) 九禾股份子公司:

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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		投资设立
南充九禾农资有限责任公司 注 1	四川南充	四川南充	销售化肥	100%		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%		投资设立
荆门市通源燃气有限公司	荆门市掇刀	荆门市掇刀区	液化气的运输和销	100%		购买

司	区		售			
泸州九禾贸易有限公司 注 2	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售	100%		投资设立

注 1：2016 年 6 月 17 日，南充九禾农资有限责任公司清算注销完毕，并取得南充市高新区工商和质量技术监督局（南工商高字）登记内销字[2016]000022 号《准予注销登记通知书》。

注 2：2016 年 3 月 4 日，九禾股份在泸州市设立全资子公司泸州九禾贸易有限公司，并取得泸州市纳溪区工商行政管理局（泸纳）登记内设字[2016]第 000068 号《准予设立/开业登记通知书》。

注 3：本公司对内蒙古天河化工有限责任公司（以下简称“天河化工”）投资 0.28 亿元，持有其 28%股权，加上绿源醇对天河化工投资 0.3 亿元持有天河化工 30%股权，本公司直接、间接对天河化工合计投资 0.58 亿元，持有天河化工 58%股权，另 42%股权由化工控股持有；除股权投资外，化工控股已累计向天河化工注入债权资金 3.22 亿元，天河化工已无力归还，实际上构成对天河化工的投资；加上债权投资因素，本公司持股比例仅为 13.74%（投资额 0.58/（注册资本 1 亿元+债权投资 3.22 亿元）），天河化工的执行董事、经理等高管人员均由化工控股派出，本公司对天河化工没有实际控制权，故未将其纳入合并报表范围。天河化工已资不抵债且停产，本公司对其投资按权益法核算，股权投资账面价值已减记至“0”。

注 4：本期公司无纳入合并范围的重要的结构化主体。

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		核算方法
				直接	间接	
重要的合营企业：						
无						
重要的联营企业：						
泸州弘润资产经营有限责任公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	服务业	31.97		权益法
四川泸天化环保科技股份有限公司	泸州市合江	泸州市合江县	环保工程	15	15	权益法

公司	县					
----	---	--	--	--	--	--

注：四川泸天化环保科技股份有限公司系本期由本公司、泸天化集团、和宁化学、四川天华股份有限公司、四川煤气化有限责任公司共同出资设立。其中本公司与和宁化学各出资15%，合计持股30%对其有重大影响，按权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	泸州弘润资产经营有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	71,760,170.04	58,474,267.90
非流动资产	9,123,249.26	13,016,113.90
资产合计	80,883,419.30	71,490,381.80
流动负债	60,629,248.76	55,370,490.16
非流动负债		
负债合计	60,629,248.76	55,370,490.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,254,170.54	16,119,891.64
按持股比例计算的净资产份额	6,475,258.32	5,153,529.36
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,475,258.32	5,153,529.36
营业收入	94,101,560.83	13,505,189.50
净利润	4,134,278.90	-736,493.12
终止经营的净利润		
综合收益总额	4,134,278.90	-736,493.12
本期收到的来自联营企业的股利		

续上表

项目	四川泸天化环保科技股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	43,327,991.57	

非流动资产	706,687.44	
资产合计	44,034,679.01	
流动负债	21,336,165.77	
非流动负债		
负债合计	21,336,165.77	
少数股东权益	9,097,671.69	
归属于母公司股东权益	13,600,841.55	
按持股比例计算的净资产份额	4,080,252.46	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-555,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	3,525,252.46	
营业收入	1,701,631.70	
净利润	-751,486.76	
终止经营的净利润		
综合收益总额	-751,486.76	
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要联营企业的汇总财务信息

桂林远东化工有限公司、内蒙古天河化工有限责任公司已多年资不抵债，长期股权投资已减记为“0”。桂林远东化工有限公司已于2014年注销无法提供财务信息（待国资审批后作账面转销），内蒙古天河化工有限责任公司已停业多年，已无财务人员无法提供财务信息。

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司仅有极少许外汇业务，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

（3）其他价格风险

近年来，全国化肥市场价格低迷，主要原因系行业整体产能严重过剩。本公司作为川渝地区较大的以尿素为主要产品的化工企业，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，天然气价格较高，加上公司资产规模较大固定费用较多，导致公司经营利润连续亏损。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。

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。

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
泸天化(集团)有限责任公司	泸州纳溪区	供水、租赁、管理等	334,796,400.00	54.38%	54.38%

注：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）有限责任公司持有的本公司20,310万股，持股比例34.72%，仍为本公司控股股东。本公司最终控制人系泸州市国有资产监督管理委员会，直接持有泸天化集团100%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

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

业情况如下：

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
四川天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

1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天宇油脂化学有限公司	采购商品	15,375.00	2,201,282.04
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	采购商品	1,456,646.84	949,704.56
泸州天浩塑料制品有限公司	采购商品	46,277,675.00	54,053,688.66
泸州弘润资产经营有限责任公司	采购商品	972,023.10	
泸天化(集团)有限责任公司	采购商品	20,154,780.00	158,971,987.86
四川天华股份有限公司	采购商品	33,491.15	14,120,027.62

四川省古叙煤田开发股份有限公司	采购商品	552,893.19	
小计		69,462,884.28	230,296,690.74
四川天宇油脂化学有限公司	接受劳务	69,097.27	
天华股份有限公司	接受劳务	9,612,911.21	2,214,515.05
四川泸天化精正技术检测有限公司	接受劳务	1,534,646.50	4,052,999.36
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	接受劳务	41,191,954.23	53,680,477.01
泸州市天润实业有限责任公司	接受劳务		1,139,999.91
泸州盛源运业有限公司	接受劳务	2,237,834.84	1,468,256.37
泸州泸天化物业管理有限公司	接受劳务	2,233,120.00	4,410,034.19
泸州泸天化化工设计有限公司	接受劳务		84,905.66
泸州泸天化公共设施管理有限公司	接受劳务	2,068,513.79	2,796,488.32
泸州弘宇环境建设工程有限公司	接受劳务		1,191,646.83
泸州弘润资产经营有限责任公司	接受劳务	9,138,299.88	13,362,853.71
泸天化医院	接受劳务	1,130,325.00	1,637,232.00
泸天化(集团)有限责任公司	接受劳务	7,406,358.57	7,783.78
小计		76,623,061.29	86,047,192.19
合计		146,085,945.57	316,343,882.93

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天宇油脂化学有限公司	销售商品	8,954,527.22	10,490,216.62
四川泸天化精正技术检测有限公司	销售商品	1,726.38	556.40
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	销售商品	29,632.29	2,236,333.11
泸州天浩塑料制品有限公司	销售商品	1,070,024.38	1,207.68
泸州弘润资产经营有限责任公司	销售商品	2,880,034.82	3,278,906.05
泸天化(集团)有限责任公司	销售商品	9,830,730.67	596,069.85
四川煤气化有限责任公司	销售商品	16,778,388.16	
小计		39,545,063.92	16,603,289.71
泸州泸天化公共设施管理有限公司	提供劳务	3,079.25	
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	提供劳务	854,740.34	4,009.30
四川四川天宇油脂化学有限公司	提供劳务	134,788.38	
四川天华股份有限公司	提供劳务	9,433.96	
四川煤气化有限责任公司	提供劳务	9,105,840.01	

小计		10,107,881.94	4,009.30
合计		49,652,945.86	16,607,299.01

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
泸天化集团	土地	14,788,260.66	16,196,252.11

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和宁化学	99,000,000.00	2016/3/6	2017/8/1	否
和宁化学	400,000,000.00	2013/12/6	2018/12/20	否
九禾股份	200,000,000.00	2016/7/19	2017/7/18	否

2) 本公司（或子公司）作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸天化集团	母公司	25,000,000.00	2016/12/26	2017/12/28	否
工投集团	九禾股份	400,000,000.00	2016/10/21	2017/10/20	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
泸天化集团	30,000,000.00	2016/4/7	2016/12/31	已归还
泸天化集团	150,000,000.00	2016/9/28	2017/2/27	
泸天化集团	100,000,000.00	2016/12/16	2017/3/15	
拆出：				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	148.08	155.67

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泸州弘润资产经营有限责任公司			139,326.62	
应收账款	四川煤气化有限责任公司	7,232,632.09	26,162.30	2,477,168.70	6,074.54
小计		7,232,632.09	26,162.30	2,616,495.32	6,074.54
预付账款	四川天毛科技有限公司			150,261.06	
小计		-	-	150,261.06	-
其他应收款	桂林远东化工有限公司	21,485.93	21,485.93	21,485.93	21,485.93
小计		21,485.93	21,485.93	21,485.93	21,485.93

(2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	泸天化医院	275,000.00	
应付账款	泸天化(集团)有限责任公司	26,233,218.30	26,300,428.29
应付账款	泸州弘润资产经营有限责任公司	400,176.49	
应付账款	泸州泸天化物业管理有限公司	1,475,700.00	
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	18,045,586.09	12,847,890.42
应付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	1,944,650.47	1,751,681.98
应付账款	四川泸州泸天化公共设施管理有限公司	1,598,309.50	107,665.26
应付账款	泸州盛源运业有限公司		3,375.00
应付账款	泸州天浩塑料制品有限公司	881,332.32	410,019.64
应付账款	四川天华股份有限公司	2,157,946.20	1,600,389.47
应付账款	四川天宇油脂化学有限公司		60,832.66
小计		53,011,919.37	43,082,282.72
其他应付款	泸天化(集团)有限责任公司	254,410,022.73	4,562,277.20
其他应付款	泸州市天润实业有限责任公司		18,748.53

其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	289,444.88	276,533.38
其他应付款	四川天宇油脂化学有限公司		396,718.74
小计		254,699,467.61	5,254,277.85

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、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，进而生产尿素，与本公司形成同一控股股东控制下的同业竞争关系。

泸天化集团已作出承诺，将于2017年5月前，通过将四川天华股份有限公司转让给无关联关系的第三方，或其他合理方式，规避与本公司形成的同业竞争关系。

四川天华股份有限公司亦作出承诺，将全力配合泸天化集团，通过将股份转让给无关联关系的第三方，或其他合理方式，规避与本公司形成的同业竞争关系。

2、或有事项

无

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据及会计政策

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

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

根据上述业务分部条件，本公司将经营业务划分为天然气化工分部（母公司与绿源醇）、煤化工分部（和宁化学）、销售产品分部（九禾股份），共计三个业务分部。本公司报告分部的会计政策与本公司会计政策一致。

(1) 报告分部的财务信息

项目	天然气化工分部	煤化工分部	销售产品分部	合计	分部间抵减	合并数
营业收入	1,441,655,475.66	951,505,919.77	3,001,711,414.37	5,394,872,809.80	-2,335,697,841.41	3,059,174,968.39
营业成本	1,462,921,319.47	970,961,576.93	2,913,058,995.64	5,346,941,892.04	-2,350,772,065.97	2,996,169,826.07
利润总额	-348,634,780.53	-315,421,944.67	7,010,870.82	-657,045,854.38	14,943,463.70	-642,102,390.68
资产总额	2,861,350,319.88	5,554,456,614.09	1,566,441,391.40	9,982,248,325.37	-2,317,616,561.05	7,664,631,764.32
负债总额	2,360,190,161.34	4,852,428,659.40	1,367,591,878.33	8,580,210,699.07	-1,030,960,382.64	7,549,250,316.43

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司经营盈利及增强持续经营能力的措施和条件：

1) 随着石油、煤等大宗材料价格的趋于稳定，公司主要大宗材料天然气的价格本年亦趋于稳定，公司与供应商中石油签订了固定价格合同，供应量得到保证，这将对公司生产经营形成积极影响，为未来经营盈利打下基础。

2) 公司将进一步加快产品结构化调整，开拓市场加大新型尿素等产品产量，如多元化尿素、车用尿素、新型复合肥、农用硝酸铵钙、尿素硝铵溶液、节能硝酸-硝铵等，以摆脱传统化工产品价格低迷的境况。

3) 和宁化学大化肥项目系以煤炭为原料生产化肥的项目，与以天然气为原料生产尿素比较具有成本优势，该项目本年投产以来，经营现金流增加较多，缓解了资金压力。

4) 泸天化园区煤气化项目 2016 年已建成并试生产，子公司绿源醇的原料由单一的天然气升级为煤气与天然气，绿源醇将利用这一优势，灵活选择原料来源，根据市场动态调整甲醇与二甲醚生产比例。目前随着甲醇行情的回暖，绿源醇采用天然气为原料已实现顺利开车复产，2017 年将实现经营现金流盈余。

5) 公司 2016 年起施行改革改制，目前已减员分流员工 500 余人，并要求在职员工开源

节流，降低成本费用。未来人工成本及管理费用将减少较多，这为公司减轻资金压力，早日扭亏为盈打下了一定基础。

6) 川内主要竞争企业川化股份有限公司已全面停产，在区域内本公司受化肥市场行情低迷的影响不是特别大，2016 年销售量平稳增长，预计 2017 年亦是稳中有升。另外，主要产品尿素价格 2016 年底已极力反弹，预计未来价格将保持稳定，公司经营盈利将值得期待。

综上所述，本公司持续经营不存在重大不确定性。

(2) 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 2016 年财务报告报出日，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，无法办妥工程竣工财务决算。

十五、母公司财务报表主要项目注释（期末余额指 2016 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2015 年 12 月 31 日余额；本期发生额指 2016 年发生额，上期发生额指 2015 年发生额；单位：人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
A 类					
B 类	77,662,980.02	100.00	322,355.29	0.42	77,340,624.73
C 类					
合计	77,662,980.02	100.00	322,355.29	0.42	77,340,624.73

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
A 类					
B 类	54,001,553.08	100.00	85,818.81	0.16	53,915,734.27
C 类					
合计	54,001,553.08	100.00	85,818.81	0.16	53,915,734.27

期末信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

应收账款类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	61,884,226.62		-

1 年以内	14,979,422.80	82,556.11	0.55
其中：3 个月以内	14,809,222.80	74,046.11	0.50
4-12 月	170,200.00	8,510.00	5.00
1-2 年	799,330.60	239,799.18	30.00
合计	77,662,980.02	322,355.29	0.42

续上表

应收账款类别	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	51,764,767.39		
1 年以内	2,236,164.89	85,632.57	3.83
其中：3 个月以内	581,681.74	2,908.41	0.50
4-12 月	1,654,483.15	82,724.16	5.00
1-2 年	620.80	186.24	30.00
合计	54,001,553.08	85,818.81	0.16

(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236,536.48元，无收回或转回重要的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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例(%)
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	子公司	45,396,175.62		58.45
宁夏和宁化学有限公司	子公司	16,488,051.00		21.23
上海派特贵金属有限公司	客户	8,422,792.39	42,113.96	10.85
四川煤气化有限责任公司	持股 5%以上 股东控制企业	5,232,459.53	26,162.30	6.74
广安玖源化工有限公司	客户	527,275.70	158,182.71	0.68
合计		76,066,754.24	226,458.97	97.95

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	比例%	
A类					
B类	150,361,659.51	100.00	651,000.00	0.43	149,710,659.51
C类					-
合计	150,361,659.51	100.00	651,000.00	0.43	149,710,659.51

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
A类					
B类	215,680,227.39	100.00	651,000.00	0.30	215,029,227.39
C类					-
合计	215,680,227.39	100.00	651,000.00	0.30	215,029,227.39

期末信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
结算期内	149,710,659.51		
3年以上	651,000.00	651,000.00	100.00
合计	150,361,659.51	651,000.00	0.43

续上表

其他应收款类别	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
结算期内	215,029,227.39		
3年以上	651,000.00	651,000.00	100.00
合计	215,680,227.39	651,000.00	0.30

(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0元，无收回或转回重要的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

土地退款		117,000,000.00
关联方借款	117,806,907.80	65,821,122.38
保证金	31,000,000.00	31,073,716.00
备用金	903,751.71	1,134,389.01
其他往来款	651,000.00	651,000.00
合 计	150,361,659.51	215,680,227.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	财务资助款	117,806,907.80	结算期内	78.35	
皖江金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	结算期内	19.95	
中国石油天然气股份有限公司四川销售非油品分公司	保证金	1,000,000.00	结算期内	0.67	
员工备用金	备用金	903,751.71	结算期内	0.60	
宁波远东化工集团有限公司	暂付款	651,000.00	3 年以上	0.43	651,000.00
合计		150,361,659.51		100.00	651,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,397,419,474.34	174,725,213.11	1,222,694,261.23
对合营、联营企业投资	10,112,884.55		10,112,884.55
合计	1,407,532,358.89	174,725,213.11	1,232,807,145.78

续上表

项目	期初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,397,419,474.34	174,725,213.11	1,222,694,261.23
对合营、联营企业投资	5,153,529.36		5,153,529.36
合计	1,402,573,003.70	174,725,213.11	1,227,847,790.59

(1) 对子公司投资

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	1.00			1.00		
和宁化学	1,181,427,200.00			1,181,427,200.00		174,725,213.11
九禾股份	215,992,273.34			215,992,273.34		
合计	1,397,419,474.34	-	-	1,397,419,474.34		174,725,213.11

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州弘润资产经营有限责任公司	3,069,400.00	5,153,529.36			1,321,728.96	
四川泸天化环保科技股份有限公司	3,750,000.00		3,750,000.00		-112,373.77	
内蒙天河化工有限责任公司	28,106,400.00					
小计	34,925,800.00	5,153,529.36	3,750,000.00	-	1,209,355.19	
合计	34,925,800.00	5,153,529.36	3,750,000.00	-	1,209,355.19	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金	计提	其他		

		股利或利润	减值 准备		
一、合营企业					
二、联营企业					
泸州弘润资产经营有限责任 公司				6,475,258.32	
四川泸天化环保科技股份有 限公司				3,637,626.23	
内蒙天河化工有限责任公司				-	
小计				10,112,884.55	
合计				10,112,884.55	

(3) 其他说明

内蒙天河化工有限责任公司因经营亏损，截止资产负债表日已严重资不抵债，长期股权投资账面价值已减记为 0.00 元。

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,292,047,015.18	1,333,849,993.45	1,614,602,526.93	1,444,613,709.86
其他业务	131,991,866.12	107,514,160.54	94,917,412.15	85,568,580.23
合计	1,424,038,881.30	1,441,364,153.99	1,709,519,939.08	1,530,182,290.09

5、投资收益

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	1,209,355.19	2,534,514.27
处置长期股权投资的投资收益		15,147,614.37
可供出售金融资产持有期间的投资收益	1,344,000.00	960,000.00
合 计	2,553,355.19	18,642,128.64

注：处置长期股权投的投资收益系转让天华股份全部股份取得的投资收益。

6、其他

现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-292,726,796.66	-3,813,344.48
加：计提资产减值准备	1,701,131.88	4,934,736.70

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,047,303.99	92,076,661.79
无形资产摊销	227,629.56	227,629.56
长期待摊费用摊销	-	-
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）	1,886,403.54	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	75,198,873.56	3,955,385.02
投资损失（收益以“-”填列）	-2,553,355.19	-18,642,128.64
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-7,318,758.93	13,696,233.37
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	8,941,949.63	5,808,056.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,873,510.80	-58,974,229.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-71,429,161.93	-341,940,381.88
其他		
合计	-194,151,269.75	-302,671,381.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	43,450,220.25	61,213,387.31
减：现金的期初余额	61,213,387.31	24,148,010.95
加：现金的等价物的期末余额		
减：现金的等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,763,167.06	37,065,376.36

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,878,508.11	营业外收支中处置非流动资产损益
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）	19,798,348.98	营业外收入——政府补助

政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,072,454.06	其他营业外收支
所得税影响额	-2,638,206.40	
少数股东损益影响额 (税后)	-10,091.27	
合 计	12,199,089.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-148.13	-1.09	-1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-150.97	-1.11	-1.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、会计政策变更相关补充资料

无

5、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

变动项目	期末 (本期)	期初 (上期)	变动金额	变动幅度%	说明
应收票据	30,012,205.50	8,513,174.43	21,499,031.07	252.54	注1
应收账款	18,106,812.59	4,901,778.73	13,205,033.86	269.39	注2
其他应收款	125,146,606.88	246,522,943.99	-121,376,337.11	-49.24	注3
长期股权投资	10,000,510.78	5,153,529.36	4,846,981.42	94.05	注4
其他非流动资产	109,941,773.54	178,364,309.94	-68,422,536.40	-38.36	注5
预收款项	220,486,629.88	146,284,181.07	74,202,448.81	50.72	注6
应交税费	6,867,985.41	4,897,027.91	1,970,957.50	40.25	注7
应付利息	6,089,906.06	44,858,141.19	-38,768,235.13	-86.42	注8
其他应付款	408,390,747.83	157,677,634.89	250,713,112.94	159.00	注9
应付职工薪酬	150,233,889.84	116,085,343.11	34,148,546.73	29.42	注10
长期应付职工薪酬	34,600,717.60	12,718,104.58	21,882,613.02	172.06	注11
税金及附加	14,090,298.27	3,864,470.22	10,225,828.05	264.61	注12
财务费用	306,342,064.98	128,439,853.44	177,902,211.54	138.51	注13
资产减值损失	6,869,578.73	15,181,482.74	-8,311,904.01	-54.75	注14
投资收益	2,440,981.42	164,603,525.37	-162,162,543.95	-98.52	注15

营业外收入	21,325,134.84	55,206,738.10	-33,881,603.26	-61.37	注 16
营业外支出	6,477,748.03	2,211,753.21	4,265,994.82	192.88	注 17
所得税费用	-4,148,053.23	17,089,111.54	-21,237,164.77	-124.27	注 18

注 1: 应收票据期末较期初增加较多, 主要系期末公司将未到期应收票据用于背书或贴现相比期初减少较多所致。

注 2: 应收账款期末较期初增加较多, 主要系期末应收上海派特贵金属有限公司、四川煤气化有限责任公司款项分别增加 8,422,792.39 元、4,755,463.39 元共同影响所致。

注 3: 其他应收款期末较期初减少较多, 主要系本期收回了期初泸州市财政局所欠土地退款本金及利息 1.17 亿元所致。

注 4: 长期股权投资期末较期初增加较多, 主要系本期增加对四川泸天化环保科技股份有限公司投资 3,525,252.46 元所致。

注 5: 其他非流动资产期末较期初减少较多, 系预付的工程及设备款减少 31,636,161.77 元, 以及和宁化学本期正式生产经营, 待抵扣增值税减少 36,786,374.63 元共同影响所致。

注 6: 预收款项期末较期初增加较多, 主要系尿素行情 2016 年底好转, 预收客户货款相应增加所致。

注 7: 应交税费期末较期初增加较多, 主要系应交增值税增加 1,524,686.35 元所致。

注 8: 应付利息期末较期初减少较多, 主要系和宁化学本期正式生产经营, 现金流增加偿还了期初所欠银行借款利息 4,200.00 余万元, 本期不存在欠息情况所致。

注 9: 其他应付款期末较期初增加较多, 主要系本期借入的泸天化集团借款 2.5 亿元尚未到期, 暂未归还所致。

注 10: 应付职工薪酬期末较期初增加较多, 主要系公司亏损严重且资金困难, 已计提未缴纳的社会保险费增加所致。

注 11: 长期应付职工薪酬期末较期初增加较多, 主要系本期公司内退员工较多, 期末确认未来需要支付的辞退福利增加所致。

注 12: 税金及附加本期较上期增加较多, 主要系根据财会【2016】22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知的相关规定将 2016 年 5—12 月记入管理费用核算的房产税、土地使用税、印花税等科目本期调整至税金及附加列示影响所致。

注 13: 财务费用本期较上期增加较多, 主要系上期公司确认土地退款利息 9,344.80 万元作为财务费用-利息收入, 以及本期部分借款(含融资租赁)展期, 银行提高利率导致利息支出(含未确认融资费用摊销)增加 7,409.82 万元共同影响所致。

注 13: 资产减值损失本期较上期减少较多, 主要系 2016 年底主要产品价格回升, 存货跌价准备减少 8,170,952.87 元所致。

注 14: 投资收益本期较上期减少较多, 主要系上期转让四川天华股份有限公司取得股权

处置投资收益 161,109,011.10 元，本期无此项所致。

注 15：营业外收入本期较上期减少较多，主要本期收到的化肥淡储贴息补助较上期减少 28,478,410.00 元所致。

注 16：营业外支出本期较上期增加较多，主要系处置固定资产损失增加 2,760,214.63 元，违约赔偿支出增加 1,855,652.89 元共同影响所致。

注 17：所得税费用本期较上期减少较多，主要系递延所得税费用减少 22,480,358.67 元所致。

四川泸天化股份有限公司

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：李克难

二〇一七年四月二十一日