



四川泸天化股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 04 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人廖廷君、主管会计工作负责人王斌及会计机构负责人（会计主管人员）李春声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	51
第六节 重要事项.....	57
第七节 股份变动及股东情况.....	64
第八节 优先股相关情况.....	69
第九节 债券相关情况.....	70
第十节 财务报告.....	71

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	四川泸天化股份有限公司
泸天化集团	指	泸天化（集团）有限责任公司
泸州发展	指	泸州产业发展投资集团有限公司
报告期	指	2024 年度
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
和宁化学	指	宁夏和宁化学有限公司
绿源醇业	指	四川泸天化绿源醇业有限责任公司
九禾股份	指	九禾股份有限公司
农业公司	指	四川泸天化农业科技服务有限责任公司
进出口公司	指	四川泸天化进出口贸易有限公司
亿诚公司	指	泸州市亿诚汽车贸易有限公司
弘图公司	指	四川泸天化弘图工程设计有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	泸天化	股票代码	000912
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川泸天化股份有限公司		
公司的中文简称	泸天化		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN LUTIANHUA COMPANY LIMITED BY SHARES		
公司的外文名称缩写（如有）	LTH		
公司的法定代表人	廖廷君		
注册地址	泸州市纳溪区李子林路 38 号		
注册地址的邮政编码	646300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	四川省泸州市纳溪区		
办公地址的邮政编码	646300		
公司网址	<a href="http://www.sclth.com">http://www.sclth.com</a>		
电子信箱	lthgfdb@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王斌	李春
联系地址	四川省泸州市四川泸天化股份有限公司	四川省泸州市四川泸天化股份有限公司
电话	0830-4122575	0830-4120687
电子信箱	lthwbb@126.com	329761709@qq.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510500711880825C
----------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过修改《公司章程》的议案，对公司经营范围进行了扩充修改，具体许可经营项目：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%&lt;含氨≤35%]（以上项目及期限以许可证为准）；一般经营项目：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）肥料制造；合成纤维单（聚合）体制造；空气污染治理材料制造；金属加工机械制造；通用零部件制造；金属制品、机械和设备修理业；进出口业；科技推广和应用服务业；仓储业。</p> <p>公司 2025 年第一次临时股东会审议通过关于修订《四川泸天化股份有限公司章程》的议案，对公司经营范围进行了扩充修改，经公司登记机关核准，公司经营范围是：许可项目：危险化学品生产；肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；机械设备销售；合成纤维制造；生态环境材料制造；金属加工机械制造；通用零部件制造；金属制品修理；专用设备修理；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>公司由泸天化集团作为发起人，采用募集方式设立的股份有限公司。2008 年泸天化集团将其持有的公司 34,710 万股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司。2014 年四川化工控股（集团）有限责任公司持有的 23,010 万股股权无偿划转给泸天化集团；2015 年四川化工控股（集团）有限责任公司所持公司 8,800 万股股份无偿划转给泸天化集团。泸天化集团 2018 年执行其债务重整计划，将持有的公司股份全部用于清偿其债务，2018 年 9 月 27 日泸天化集团作为公司重整投资人之一，受让公司股份 28600 万股，占公司总股本的 18.24%，成为公司的控股股东。2019 年 5 月，泸天化集团通过债权转为股权的方式增持本公司股票；2020 年 12 月，泸天化集团通过非公开协议转让方式转让 78,400,000 股，转让后泸天化集团直接持有公司股份 13.49%，仍然为公司的控股股东。2024 年 3 月至 2024 年 8 月泸天化集团通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式累计增持上市公司股票 25,091,400 股，占公司总股本的 1.60%，增持后泸天化集团持有公司股份 15.09%。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
签字会计师姓名	游鑫泉 马玉泉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	5,068,988,091.94	6,418,234,611.65	-21.02%	7,534,430,868.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,257,351.68	150,037,823.09	-49.17%	367,271,883.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,275,270.52	51,861,455.19	-137.17%	327,048,483.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	349,512,738.43	1,003,595,739.83	-65.17%	892,336,357.87
基本每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%	0.23
加权平均净资产收益率	1.19%	2.37%	-1.18%	6.05%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	10,219,298,716.97	10,390,269,476.94	-1.65%	10,418,378,090.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,373,725,760.72	6,399,866,917.37	-0.41%	6,257,820,909.31

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	5,068,988,091.94	6,418,234,611.65	
营业收入扣除金额（元）	94,615,412.92	98,989,143.42	
营业收入扣除后金额（元）	4,974,372,679.02	6,319,245,468.23	

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,287,943,525.81	1,588,472,137.12	1,237,308,296.38	955,264,132.63
归属于上市公司股东的净利润	33,401,138.82	100,441,338.29	-8,741,635.92	-48,843,489.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,924,872.14	77,023,461.33	-23,006,119.29	-59,367,740.42
经营活动产生的现金流量净额	12,110,612.17	315,333,832.74	-203,705,122.43	225,773,415.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,970.15	25,716,493.52	6,816,122.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,052,228.08	20,881,485.85	14,067,766.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,459,036.90	34,897,062.81	23,990,232.24	
债务重组损益	433,682.58	31,599,318.51	503,298.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,375,156.28	12,679,922.23	3,680,072.59	
减：所得税影响额	24,372,978.21	27,552,419.79	8,832,533.59	
少数股东权益影响额（税后）	442,473.58	45,495.23	1,558.21	
合计	95,532,622.20	98,176,367.90	40,223,400.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

#### （一）行业的基本情况、发展阶段、周期性特点

##### 1.基本情况

##### （1）化肥行业情况

##### ①尿素方面

2024 年国内尿素市场价格波动较大，整体呈现“先扬后抑”下行趋势。尿素是我国使用量最大的氮肥品种，其中农业需求占尿素下游总需求的比例约为 67%，是尿素下游的主要需求，今年随着国际地缘政治紧张化和异常气候现象频发，粮食安全问题被高度重视，作为粮食的“粮食”，在农需方面稳步小幅增加，工业需求方面，板材行业受房地产低迷拖累，三聚氰胺等行业无明显增量，受环保政策影响电厂脱硝改造有小幅需求增加；供应方面，2024 年尿素行业进入产能投放期，实际有效产能超 7500 万吨，平均日产高达 18 万吨以上，目前我国尿素现有产能仍以煤制为主，占比超过 74%，且随着工艺技术的改进提升，新型煤气化技术更具有成本优势；出口政策管控方面，2024 年全年尿素总出口量为 26.19 万吨，同比下降 93.84%。综上，报告期内市场需求增量低于供应增量，促使国内尿素市场价格持续下滑。

##### ②复合肥方面

2024 年复合肥行业在供需关系和政策调控的双重作用下呈现复杂但总体向好的态势。供需方面，国内市场规模持续扩大至 2165 亿元，新增产能约 430 万吨/年，全年产能利用率仅为 38%，库存同比上升 27.66%至 66.23 万吨，需求因价格波动和终端收益不佳呈现“后置”特征，备肥期与用肥期错配现象显著。政策层面，国家以“保供稳价”为主基调，通过春耕保供通知、粮食产量目标（1.3 万亿斤以上）及化肥减量增效政策（要求 2025 年化肥利用率达 43%）引导行业向绿色高效转型，鼓励生物肥、水溶肥等环保产品研发，同时限制出口政策（如磷肥暂停出口）以平衡国内外市场。价格方面，受原料成本下降（尿素、磷肥、钾肥价格均回落）及政策调控影响，复合肥价格趋于理性，整体呈现“前高后稳”走势。行业在整合中集中度提升，头部企业通过产业链整合和技术创新增强竞争力，而环保与可持续发展成为未来核心方向。

#### （二）甲醇行业情况

2024 年甲醇行业呈现供需双增但增速分化、供应增速高于需求增速的特点。供应端，中国甲醇产能持续扩张，全年新增产能 785 万吨，总产能达 11900 万吨，产量为 9184 万吨，占全球总产量的约 60%；同时进口量显著增加，尤其是来自伊朗、美国等地的货源加剧港口库存压力。需求端，烯烃作为最大下游（占比 53%）受制于低利润，增速放缓，但传统领域如醋酸、MTBE（调油需求）以及 BDO 等新兴应用表现强劲，推动需求多元化发展。政策层面，“双碳”目

标驱动行业绿色转型，落后产能加速淘汰，绿醇（生物质或可再生电力合成）项目成为重点发展方向，同时环保政策趋严促使企业优化生产工艺。价格走势全年宽幅震荡。总体而言，市场供需紧平衡，价格受国际能源波动及政策调控影响显著，行业在产能扩张与结构优化中寻求平衡，绿色化、集约化趋势显著。

## 2. 发展阶段

（1）当前化肥行业仍处于产品转型升级、差异化竞争的发展阶段；与去年相比，行业发展没有发生显著变化。该发展阶段的特点仍然是：一是绿色低碳环保的产品特点成为市场普遍认同；二是已经实现前向一体化布局的公司的产业链优势将进一步凸显；三是市场细分逐渐强化，产品差异化竞争以细分的市场为基础，越来越精准地向满足特定人群的特定用肥需求的方向发展。

（2）当前非化肥化工品行业正处于产品转型升级、初级化工向精细化工转变的发展阶段；与去年相比，行业发展没有发生显著变化。该发展阶段的特点仍然是：精细化程度不断提高，用于终端消费的高级化工制品对前端半成品质量要求越来越严格，促使前端半成品生产企业积极转型升级、主动改进生产工艺、降低生产成本、提升产品质量。

## 3. 周期性特点

从周期性特点来看，化肥行业正处于由萧条向复苏过渡阶段。化肥价格走势与大宗农产品走势大体趋同；尿素价格经过 2024 年下跌后于 2025 年年初逐渐企稳，价格重心处于历史中低位，整体走弱。

公司主要化工产品甲醇全年价格中幅震荡，景气度不高。目前，国内厂商基本处于盈亏平衡点；与甲醇相比，硝酸及液体硝酸景气度较高，存在较为稳定的利润空间。

## （二）行业地位

多年来，公司在品牌建设过程中，致力于打造西南乃至全国知名品牌。从品牌战略、内部管理制度建设、优质的农化服务等多种因素和谐统一，强化品牌。公司通过了“泸天化”、“工农牌尿素”、增值尿素“环保生态产品认证”监督审核，保持了认证证书，在西南地区乃至全国都有较高的美誉度。公司化工产品产业链完整，有专业的营销管理团队，可根据市场行情灵活调节生产，产研销协调能力强；公司化工客户以大型贸易商、终端用户相结合，销售物流半径规划最优，在西南地区传统优势市场，保持较高市场占有率与产品影响力，合成氨、硝酸、硝酸铵等产品对周边区域市场具有价格风向标作用。

全资子公司宁夏和宁化学有限公司以煤为原料生产尿素、液氨、甲醇，现已形成年产 44 万吨合成氨、70 万吨尿素、30 万吨甲醇等产品的生产能力，在工艺能力和装置能力都处在行业较前位置。和宁化学生产的“洁美”牌尿素在西北化肥行业具有举足轻重的地位，产品质量可靠，深受客户信赖，不仅牢牢占据了西北市场，而且已远销华北、西南、华中等地，特别是在宁夏回族自治区占据首要位置，被评选为宁夏回族自治区 60 家龙头企业、宁东基地“推动高质量发展领军企业”，成为上市公司在祖国西北、黄河岸边的一抹亮彩。

全资子公司九禾股份有限公司主要业务范围包括化学品销售、化肥营销、农化服务，有机肥和复合肥测土配肥定制生产、研发，多元化产品贸易。2024 年，九禾股份有限公司持续深化 "中国现代农业增值服务商" 战略布局，在多个关键领域实现突破性进展。作为泸天化集团新农化战略的重要承载主体，公司以科技创新驱动产业升级，复合肥产量、销量、利润连续七年保持 "三同增" 发展态势。

### （三）新公布的法规、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

名称	发布时间	内容及影响
中央经济工作会议	2024 年 12 月 11 日至 12 日	一是全方位扩大国内需求，二是更加积极的财政政策，三是适度宽松的货币政策，四是稳住楼市股市
中共中央 国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见	2025 年 1 月 1 日	持续增强粮食等重要农产品供给保障能力（具体内容略，详见文件内容）

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式

报告期内公司的主营业务包括尿素、复合肥等化肥类产品，液氨、甲醇、液态硝铵、浓硝酸、稀硝酸、四氧化二氮、车用尿素等化工类产品的生产与销售。

#### 1、主要产品及其用途

##### （1）化肥产品

**尿素：**尿素主要原料为煤和天然气，主要用途为农业肥料、工业原料，农用需求以直接施用和生产复合肥为主，工业上以生产三聚氰胺、脲醛胶、氰尿酸、ADC 发泡剂以及用于脱硫脱硝等为主。

**复合肥：**复合肥主要用途为农业直接使用，能够起到调节和解决作物需肥与土壤供肥之间的矛盾。同时有针对性地补充作物所需的营养元素，实现各种养分平衡供应，满足作物的需要，达到提高肥料利用率和减少用量，提高作物产量，改善农产品品质，节省劳力，节支增收的目的。

##### （2）化工产品

**合成氨：**合成氨指由氮和氢在高温高压和催化剂存在下直接合成的氨，主要初始原料可分为固体原料、液体原料和气体原料，如煤（或焦炭）、石脑油、重质油、天然气等。合成氨工业是基础化学工业的重要组成部分，有十分广泛的用途，在工业应用中，主要用于生产硝酸、尿素、己内酰胺以及其他化学制品，还可用作医药和农药的原料；作为有机化工产品的氨化原料，还可用作冷冻剂。

**甲醇：**甲醇是一种重要的有机化工原料，应用广泛，可以用来生产烯烃、甲醛、二甲醚、醋酸、甲基叔丁基醚（MTBE）、二甲基甲酰胺（DMF）、甲胺、氯甲烷、对苯二甲酸二甲酯、甲基丙烯酸甲酯、合成橡胶等一系列有机化工

产品。甲醇不但是重要的化工原料，而且是优良的能源和车用燃料，可以加入汽油掺烧或代替汽油作为动力燃料。近年来甲醇制烯烃技术快速发展，甲醇制烯烃也成为甲醇重要的新兴下游产品；甲醇也是生产敌百虫、甲基对硫磷、多菌灵等农药的原料；甲醇经生物发酵可生产甲醇蛋白，用作饲料添加剂。

**硝酸铵溶液：**硝酸铵溶液是一种基础性原材料，主要用于炸药和硝基复合肥的生产。目前我国民爆行业对硝酸铵溶液的需求约占硝酸铵溶液市场需求的 60-70%；硝基复合肥及其他医药、硝酸盐加工需求约占硝酸铵溶液需求的 30-40%。

**硝酸：**硝酸是一种具有强氧化性、腐蚀性的一元无机强酸。是六大无机强酸之一，也是一种重要的化工原料，硝酸下游需求主要以生产硝基甲苯、硝化棉、苯胺、硝酸锶、颜料、铅酸电池、用作化学试剂、金属处理等。

## 2.经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产及营销系统，化肥、化工生产采用连续不间断方式运行。报告期内，公司坚持“以市场为导向、以客户为中心”的营销管理原则，过程管理，用户至上，旨在为客户提供最优质的服务。公司建立完善的销售、物流发运体系和流程，制定有效的售后服务准则，规范的售后服务管理，在售前、售中、售后为客户提供贴心服务。另外公司拥有国家级技术中心、博士后科研工作站、陈杰技能大师工作室、胡桂萍大师工作室，同时与国内多所科研院所和高等院校签订了研发创新战略合作协议，通过提供多样化、异质性的信息资源，打通技术从创新、育成、孵化和产业化的通道，促进公司与高等院校和科研机构之间的知识共享和技术转移，提高创新能力和竞争力。

### （1）原材料采购

公司以“全程阳光采购、构建合作关系”的供应链理念为指导，建立并完善了采购管理、招标管理和供方准入制度，各主体生产企业各自设有采购职能部门，负责大宗原辅材料、燃料的采购决策，执行采购计划，市场行情的收集、分析、预测、判断等工作。和宁化学以煤为原料生产尿素、甲醇、合成氨等产品，原料的采购通过公司网站公开发布询价信息，采用密封报价的方式进行市场化采购，采购价格为市场价格；九禾股份生产复合肥所需要氯化铵、磷肥、钾肥等原料市场化采购，通过长城 E 采电子商务平台公开向国内大型生产企业或贸易企业进行询价、比价，择优批量采购。

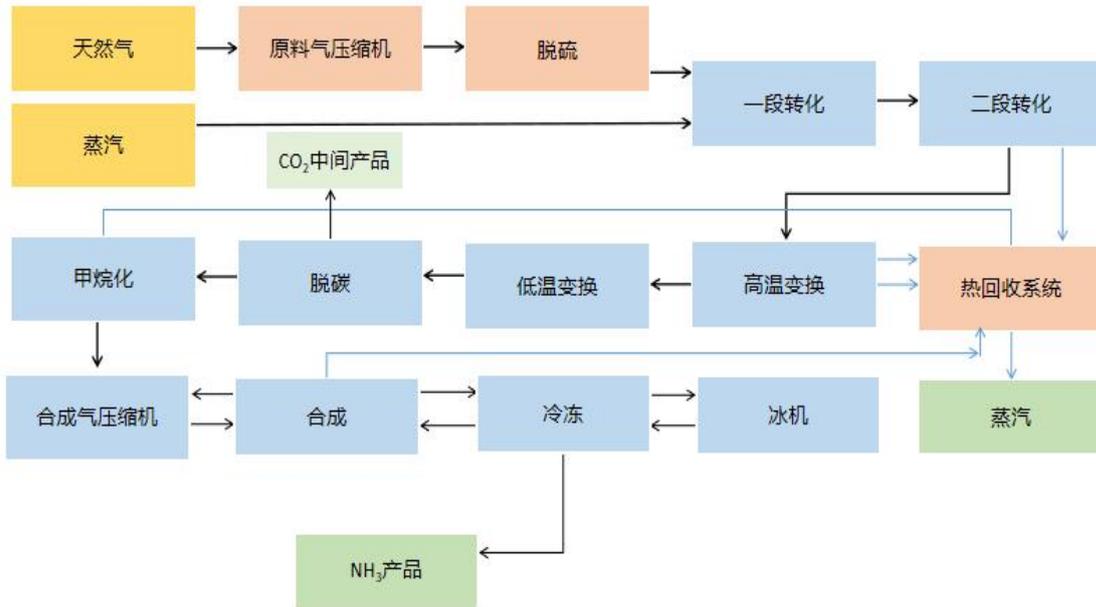
公司的采购模式呈现如下特点：一是集中采购、统一调配；二是淡季低价大规模储备，错季采购；三是采取在有效的物流半径内建立战略合作供应商采购单质氮肥；四是与煤炭供应商签署一定规模的长期供货合同；五是对原材料实行集中的大批量采购等。

### （2）生产模式及加工工艺

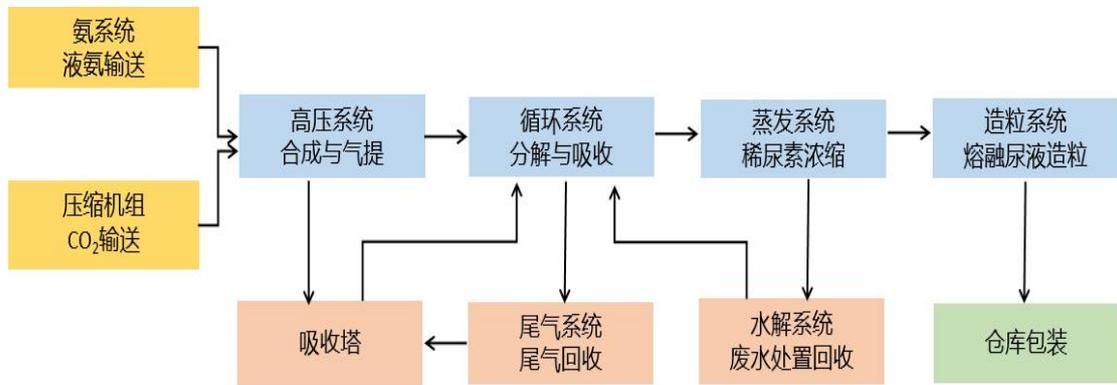
公司坚持“清洁发展、绿色化工”的安全环保理念，致力于通过技术创新、系统优化、降本增效、节能降耗和精细化管理，提升资源综合利用能力，打造差异化联产运营模式。公司以中间产品液氨为核心原料，支撑并拓展硝基类含硝酸、硝铵、四氧化二氮及复合肥等产品的生产。同时，公司以尿素产品为基础，进一步开发新型尿素及柴油车尾气处理液等产品，满足市场多样化需求。在生产过程中，公司采用先进的工艺技术和自动化控制系统，确保生产高效、安全、环保。通过优化生产流程和资源配置，公司实现了能源的梯级利用和废弃物的资源化处理，最大限度地减少对环境的影响。此外，公司注重研发投入，持续推动产品升级和技术创新，提升产品的附加值和市场竞争力。公司还建立了完善的质量管

理体系和安全生产标准，确保产品质量稳定可靠，生产过程安全可控。通过与上下游企业的紧密合作，公司形成了完整的产业链，进一步增强了市场抗风险能力和可持续发展能力。公司主要产品液氨、尿素、甲醇、硝酸、液体硝酸铵、复合肥生产工艺如下图：

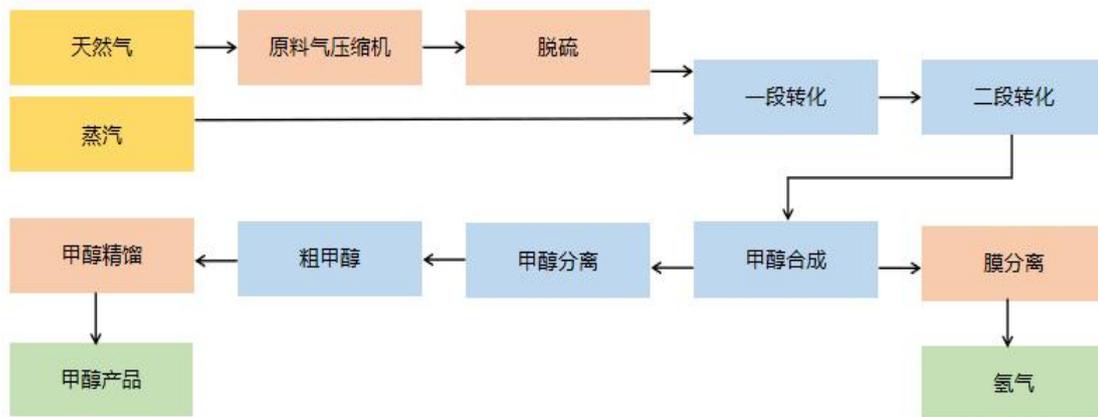
液氨的生产工艺流程图



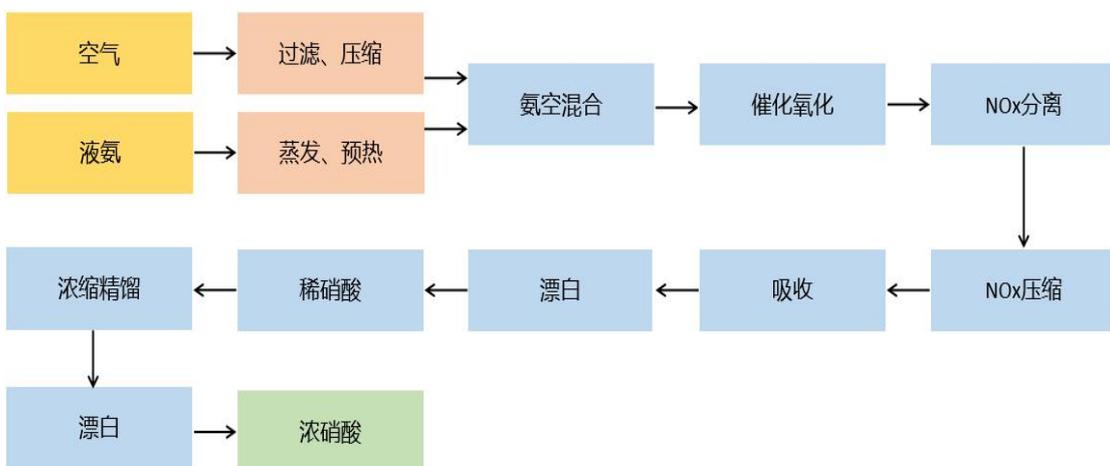
尿素的生产工艺流程图



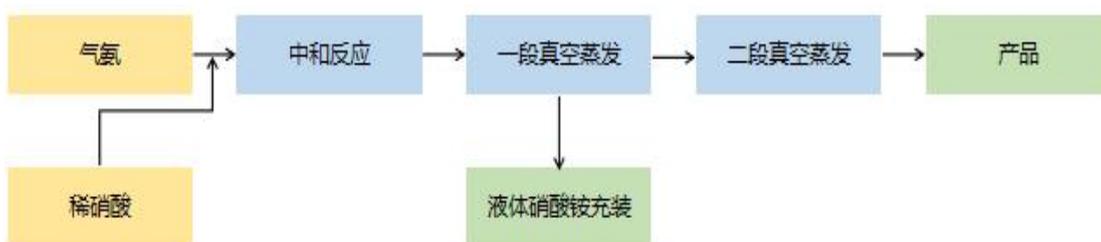
甲醇的生产工艺流程图



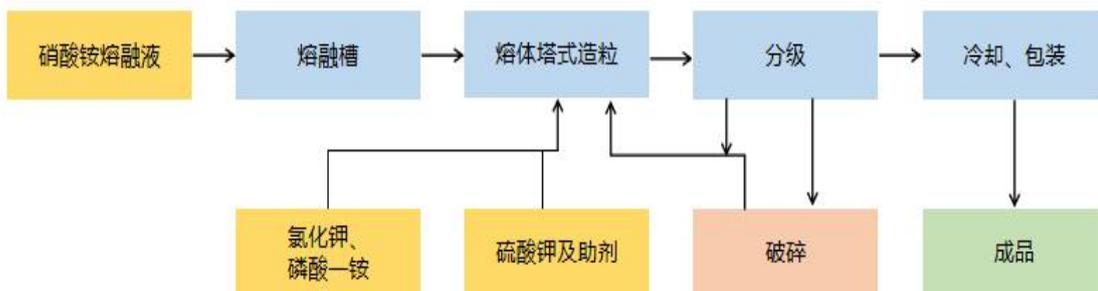
硝酸的生产工艺流程图



液体硝酸铵的生产工艺流程图



复合肥的生产工艺流程图



(3) 产品标准及检验

产品质量标准方面，公司主要产品执行标准为：

产品名称	执行标准
尿素	GB/T 2440-2017（农用）
液氨	GB/T 536-2017
浓硝酸	GB/T 337.1-2014
稀硝酸	GB/T 337.2-2014
复合肥料	GB/T 15063-2020
甲醇	GB/T 338-2011
柴油车尾气处理液	GB/T 29518-2013

公司严格遵守《中华人民共和国产品质量法》和其他相关法规，制定了《品质控制管理制度》《工艺指标管理制度》《工艺技术操作规程管理制度》等管理制度持续完善质量管理体系，将质量风险管理贯穿产品的整个生命周期中，强化质量安全意识，在人员、设备、工艺管理、产品管理等方面均做出严格规定，全方位把控产品的质量；开展不合格品、非等级品预防管理，建立了生产关键质量控制点及关键过程质量控制程序、管控措施、考核目标，及时预防、控制及处置产品风险，降低和减少产品的不合格率，保障产品质量安全；建立了完整的质量检验工作流程，制定了质量检验标准，严格质量检验管理，未经检验及检验不合格的产品不得出厂，确保产品质量用户满意。2024年，公司各类产品出厂产品质量合格率 100%、省级监督工厂抽查合格率 100%。2024年，公司尿素产品通过环保生态产品认证监督审核；柴油车尾气处理液产品通过尿素水溶液产品 CGT&CCAP 认证监督审核。

#### （4）销售模式及售后服务

公司秉承服务中国农业、帮助广大农民“科学用肥，丰产增收”理念，坚持以市场为导向，以客户为中心，持续增强技术营销、服务营销、产品营销、数字营销的能力。公司整体销售网络仍为总部统管销售分公司、销售分公司再细化到销售大区、片区，构筑了化肥直接到乡镇，化学品直接到终端用户的产品分销体系。报告期内，公司充分利用各种线上线下资源，与业内主流媒体合作，采用联合直播、线上农技服务及线下走访调研等方式相结合，践行“科技路线”“群众路线”，把“服务+品牌+技术+数字”营销战略推向纵深，通过“乡伴一路 九州禾香——泸天化九禾新农化践行乡村振兴万里行”为契机，以“三会一田”为抓手，在全国各地开展助农服务活动，在业内逐步形成了独具九禾特色的农化服务模式；同时，深入贯彻落实“九禾九做到 三好三放心三满意”服务宗旨，将助农惠农服务传递给广大农户、种植户和各级合作伙伴。2024年，为提升数字营销服务，公司将“九禾订货”进行了全面升级，使其功能优化，效率更高；“九禾订货”的推广也迈出新阶段，在四川、西南分公司开展客户自主下单试点，受到客户普遍欢迎；“纷享销客”系统也进行了升级，增加了客户地图展示、统计报表等功能；增设了“客服电话认证”工具，让客服电话接通率提高 30%，进一步增强了与客户的沟通，让客户满意度也不断提升。

#### （5）业绩驱动的主要因素

决定公司业绩的主要变量是成本、产量、销量、销售价格以及安全生产状况。生产装置的工艺技术状况和生产管理水平决定公司产品的直接成本和产品产量；公司内部的节能降耗、费用控制决定管理成本；宏观经济景气程度、市场销

销售渠道的拓展及行情把握的精准决定产品的销量；上游能源价格，特别是煤的价格决定尿素、甲醇等产品的销售价格；安全生产事故的发生率、规模、损害程度决定安全生产状况。

公司管理层依靠员工激励、严把产品质量关、准确把握上下游两端市场趋势，对冲价格风险、提高制度执行力等方式驱动成本下降、产量和销量提升、销售价格稳定、安全生产状况优质，间接驱动公司业绩。

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
天然气	按合同与计划外购	32.88%	否	2.03	1.98
煤	按合同与计划外购	21.53%	否	678.33	644.65
电	按合同与计划外购	7.22%	否	0.45	0.44
磷酸一铵	集中采购	5.50%	否	3,090.41	3,131.78
氯化钾肥	集中采购	3.02%	否	2,091.91	2,221.94
氯化铵	集中采购	1.29%	否	519.10	441.56

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

单位：元

主要能源类型	上半年		下半年	
	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量
天然气	765,844,014.92	377,980,939	737,813,983.03	372,431,340
煤	521,235,202.43	768,406	463,267,520.76	718,635

主要能源类型发生重大变化的原因

报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
液氨	规模化生产	公司内部在职员工	无	公司拥有博士后科研工作站、国家级、市级多个大师工作室，与高校建立了密切合作关系，与化工技术服务公司多次进行技术合作，对装置生产节能、降耗、减排等方面做出卓越成效。公司本部获得四川省高新技术企业、四川省节水型企业等多项荣誉称号。
尿素	规模化生产	公司内部在职员工	无	
甲醇	规模化生产	公司内部在职员工	无	
硝酸	规模化生产	公司内部在职员工	无	
液体硝酸铵	规模化生产	公司内部在职员工	无	
复合肥	规模化生产	公司内部在职员工	无	
柴油尾气处理液	规模化生产	公司内部在职员工	无	
甲醇（和宁）	规模化生产	公司内部在职员工	无	
液氨（和宁）	规模化生产	公司内部在职员工	无	
尿素（和宁）	规模化生产	公司内部在职员工	无	

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
液氨	104	100.61%		已建成投产
尿素	152.5	81.22%		已建成投产
甲醇	70	56.96%		已建成投产
硝酸	19.2	100.37%		已建成投产
液体硝酸铵	13.5	103.43%		已建成投产
复合肥	83	68.42%		已建成投产
柴油车尾气处理液	10	26.91%		已建成投产
二甲醚	10	0.00%		已建成投产

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

1.2024年8月28日，收到《宁东能源化工基地管委会生态环境局关于宁夏和宁化学有限公司煤炭储存中心项目环境影响报告表的批复》（宁东管（环）〔2024〕65号）。

2.2024年9月25日，收到《宁东能源化工基地管委会生态环境局关于宁夏和宁化学有限公司质检中心项目环境影响报告表的批复》（宁东管（环）〔2024〕81号）。

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

编号	持有主体	证书名称	证书编号	发证日期	有效期限
1	四川 泸天 化股 份有 限公 司	危险化学品登记证	51052300009	2023年3月29日	2026年3月28日
2		安全生产许可证	（川E）WH安许证字〔2023〕07	2024年3月6日	2026年6月13日
3		安全生产标准化二级企业（危化）	川AQBWH II 202300008	2024年2月29日	2027年2月
4		排污许可证	91510500711880825C001P	2024年9月26日	2029年9月25日
5		全国工业产品生产许可证	（川）XK13-006-00027	2020年9月18日	2025年12月7日
6		全国工业产品生产许可证	（川）XK13-006-00197	2024年10月16日	2030年1月11日
7		辐射安全许可证	川环辐证[07237]	2023年3月25日	2028年3月24日
8		全国工业产品生产许可证	（川）XK13-001-00153	2020年4月2日	2025年4月20日
9		绿源醇业	全国工业产品生产许可证	（川）XK13-014-00025	2022年12月5日

10		安全生产许可证	(川E) WH 安许证字 (2023) 11	2023 年 9 月 27 日	2026 年 9 月 26 日
11		危险化学品登记证	51052300010	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 28 日
12		排污许可证	91510500746920743U001P	2023 年 9 月 9 日	2028 年 9 月 8 日
13		危险化学品登记证	640110085	2021 年 7 月 7 日	2024 年 7 月 30 日
14		安全生产许可证	(宁) WH 安许证 [2023]000198 (H2) 号	2023 年 2 月 22 日	2024 年 8 月 19 日
15		排污许可证	916400007150507651001P	2025 年 1 月 7 日	2030 年 1 月 6 日
16		取水许可证	B640181S2021-00009	2021 年 7 月 5 日	2024 年 12 月 31 日
17	和宁 化学	全国工业品生产许可	宁 XK13-006-00007	2021 年 1 月 8 日	2026 年 9 月 5 日
18		辐射安全许可证	宁环辐证 (N0028)	2023 年 02 月 24 日	2028 年 02 月 23 日
19		移动式压力容器液氨充装许可证	TS926400004-2026	2018 年 8 月 21 日	2026 年 8 月 19 日
20	九禾 股份	全国工业产品生产许可证	(渝) XK13-001-00022	2023 年 12 月 14 日	2026 年 1 月 31 日

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业 是 否

营销方式对公司生产经营的影响：公司拥有独立完整的营销系统，坚持“以市场为导向、以客户为中心”的营销管理原则，过程管理，用户至上，旨在为客户提供最优质的服务，建立完善销售、物流发运体系和流程，制定有效的售后服务准则，规范的售后服务管理，在售前、售中、售后为客户提供贴心服务，拥有一支专业高效销售团队和密集型的营销网络，销售及售后服务网点遍布四川、重庆、云南、贵州、宁夏、广西、广东、湖南、湖北等 29 个省、自治区、直辖市，拥有信息化综合服务平台，全司上下秉承诚信经营、服务三农的理念，为广大终端用户提供及时周到的农化服务，确保公司产品实现产销平衡，确保公司生产经营活动正常开展。

农业生产的季节性波动对公司生产经营的影响：农业生产的季节性波动对公司化肥产品销售有较大影响，农业生产用肥旺季公司全力组织生产销售发运，保障春耕化肥供应，用肥淡季时公司通过参加国家淡储、拓展非农市场、开发差异化、功能性的复肥产品（如水溶肥、有机肥），并通过配套的专业农化服务，增加客户黏性，实现化肥产品全年产销动态平衡。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### （一）品牌竞争力

公司是中国第一个采用西方技术以天然气为原料生产合成氨、尿素的企业，在世界化工和中国化学工业发展史上创造了“六个第一”，被誉为中国“现代尿素工业摇篮”。

核心品牌“工农”牌尿素被评为“中国名牌产品”“中国驰名商标”，获“优秀品牌奖”，公司获“四川省放心产品示范单位”，在全国 31 个省、自治区、直辖市拥有良好的口碑和市场基础。公司常年为“中国氮肥协会”理事单位，“中国农业生产资料流通协会”常务理事单位，“中国磷复肥工业协会”理事单位，“中国东盟农资商会”副会长单位，“农资导报”理事单位，多次组织化肥行业交流。悠久的历史品牌历史奠定了公司在行业的主导地位。

#### （二）产业链竞争力

公司在着力巩固、提升生产、营销、运输一体化产业链同时，瞄准市场变化趋势，优化生产要素，打造智慧营销，发挥交通优势，获得了良好效果。

生产方面，公司充分发挥“氨（合成氨）、酸（硝酸）、醇（甲醇）、肥（尿素、新型高效复合肥）、氢（氢气）”五大要素，优化排产，并充分发挥天然气化工、周边化工企业原辅料及产品深加工等方面深度耦合，在有效实现节能减排的同时，最大限度发挥原材料和能源利用效率，全面提升综合效益。

营销方面，公司持续开展“三会一田”智慧营销服务，旗下全资子公司九禾设立十部一院，三大基地、四个战区、十三个营销纵队，建立密集型的营销网络，销售及售后服务网点遍布全国主要用肥地区；同时，重点打造“新农化科研开发平台”“特肥业务平台”“农业技术服务平台”“新农化业务+电商平台”和“农业种植示范平台”五大平台，整合现有肥料的科研开发、生产以及销售服务，以现代农业服务为基础，以土壤和农作物检验检测、“化工+生化”先进新技术为手段，推动公司由肥料生产销售向研产销+技术服务+种养结合的循环发展综合农化服务。

运输方面，公司所在地泸州地理位置优越，毗邻长江且拥有货运铁路和发达的公路运输体系，具有利用长江黄金水道开展江海联运、铁水联运等多式联运的交通优势，可有效降低运输成本。

#### （三）创新竞争力

公司在强化人才队伍建设的同时，积极与国内外科研院所合作，开展产学研平台建设和科研开发，建立了“泸天化绿色低碳技术研发中心”，并邀请科研院所的专家、教授、博士等科技人才，担任公司外聘专家，着力打造“战略定位、项目布局、科研支撑、持续发展”的“高端全产业链绿色循环化工企业”，并持续推进公司创新研究工作。报告期内，完成 26 项科技创新项目立项，完成 13 项科技创新结题成果，申请专利 34 项，18 项专利获得授权，公司拥有有效专利 78 项、软著 9 项。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司主营业务、主要产品没有发生重大变化，主要产品营收占比有所变化，详见“营业收入构成”。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,068,988,091.94	100%	6,418,234,611.65	100%	-21.02%
分行业					
化肥行业	3,358,393,530.93	66.25%	3,649,766,731.05	56.87%	-7.98%
化工行业	1,597,767,114.98	31.52%	1,922,997,747.98	29.96%	-16.91%
贸易业务	18,212,033.11	0.36%	746,480,989.20	11.63%	-97.56%
其他	94,615,412.92	1.87%	98,989,143.42	1.54%	-4.42%
分产品					
化肥产品	3,358,393,530.93	66.25%	3,649,766,731.05	56.87%	-7.98%
化工产品	1,597,767,114.98	31.52%	1,922,997,747.98	29.96%	-16.91%
贸易产品	18,212,033.11	0.36%	746,480,989.20	11.63%	-97.56%
其他	94,615,412.92	1.87%	98,989,143.42	1.54%	-4.42%
分地区					
国内销售	5,068,988,091.94	100.00%	6,418,234,611.65	100.00%	-21.02%
分销售模式					

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥行业	3,358,393,530.93	2,936,993,478.03	12.55%	-7.98%	1.18%	-7.92%
化工行业	1,597,767,114.98	1,561,970,302.68	2.24%	-16.91%	-12.08%	-5.38%
贸易业务	18,212,033.11	0.00	100.00%	-97.56%	-100.00%	96.64%
其他	94,615,412.92	74,755,708.69	20.99%	-4.42%	-7.46%	2.60%
分产品						
化肥产品	3,358,393,530.93	2,936,993,478.03	12.55%	-7.98%	1.18%	-7.92%
化工产品	1,597,767,114.98	1,561,970,302.68	2.24%	-16.91%	-12.08%	-5.38%
贸易产品	18,212,033.11	0.00	100.00%	-97.56%	-100.00%	96.64%
其他	94,615,412.92	74,755,708.69	20.99%	-4.42%	-7.46%	2.60%
分地区						
国内销售	5,068,988,091.94	4,573,719,489.40	9.77%	-21.02%	-16.56%	-4.82%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
化工产品	销售量	万吨	173.44	164.57	5.39%
	生产量	万吨	172.44	162.32	6.24%
	库存量	万吨	8.11	9.11	-10.97%
化肥产品	销售量	万吨	84.77	90.12	-5.94%
	生产量	万吨	84.81	87.36	-2.92%
	库存量	万吨	1.41	1.37	3.17%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化肥行业	原材料	2,551,029,071.67	55.78%	2,510,812,229.61	45.80%	1.60%
化肥行业	职工薪酬	201,627,335.62	4.41%	186,791,009.53	3.41%	7.94%
化肥行业	折旧费和摊销费用	159,220,663.36	3.48%	164,158,218.71	2.99%	-3.01%
化肥行业	其他	25,116,407.38	0.55%	41,086,661.12	0.75%	-38.87%
化肥行业	小计	2,936,993,478.03	64.21%	2,902,848,118.98	52.96%	1.18%
化工行业	原材料	1,356,704,289.96	29.66%	1,536,609,171.02	28.03%	-11.71%
化工行业	职工薪酬	107,230,714.95	2.34%	114,315,509.11	2.09%	-6.20%
化工行业	折旧费和摊销费用	84,677,732.38	1.85%	100,464,312.46	1.83%	-15.71%
化工行业	其他	13,357,565.39	0.29%	25,144,907.11	0.46%	-46.88%
化工行业	小计	1,561,970,302.68	34.15%	1,776,533,899.70	32.41%	-12.08%
贸易行业	原材料	0.00	0.00%	721,383,429.51	13.16%	-100.00%
贸易行业	小计	0.00	0.00%	721,383,429.51	13.16%	-100.00%
其他行业	原材料	64,931,702.29	1.42%	69,874,055.28	1.27%	-7.07%
其他行业	职工薪酬	5,132,048.97	0.11%	5,198,256.23	0.09%	-1.27%
其他行业	折旧费和摊销费用	4,052,665.97	0.09%	4,568,402.33	0.08%	-11.29%
其他行业	其他	639,291.45	0.01%	1,143,411.52	0.02%	-44.09%
其他行业	小计	74,755,708.69	1.63%	80,784,125.37	1.47%	-7.46%
合计		4,573,719,489.40	100.00%	5,481,549,573.56	100.00%	-16.56%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增 减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成 本比重	
化肥产品	原材料	2,551,029,071.67	55.78%	2,510,812,229.61	45.80%	1.60%
化肥产品	职工薪酬	201,627,335.62	4.41%	186,791,009.53	3.41%	7.94%
化肥产品	折旧费和摊销费用	159,220,663.36	3.48%	164,158,218.71	2.99%	-3.01%
化肥产品	其他	25,116,407.38	0.55%	41,086,661.12	0.75%	-38.87%
化肥产品	小计	2,936,993,478.03	64.21%	2,902,848,118.98	52.96%	1.18%
化工产品	原材料	1,356,704,289.96	29.66%	1,536,609,171.02	28.03%	-11.71%
化工产品	职工薪酬	107,230,714.95	2.34%	114,315,509.11	2.09%	-6.20%
化工产品	折旧费和摊销费用	84,677,732.38	1.85%	100,464,312.46	1.83%	-15.71%
化工产品	其他	13,357,565.39	0.29%	25,144,907.11	0.46%	-46.88%
化工产品	小计	1,561,970,302.68	34.15%	1,776,533,899.70	32.41%	-12.08%
贸易产品	原材料	0.00	0.00%	721,383,429.51	13.16%	-
贸易产品	小计	0.00	0.00%	721,383,429.51	13.16%	100.00%
其他产品	原材料	64,931,702.29	1.42%	69,874,055.28	1.27%	-7.07%
其他产品	职工薪酬	5,132,048.97	0.11%	5,198,256.23	0.09%	-1.27%
其他产品	折旧费和摊销费用	4,052,665.97	0.09%	4,568,402.33	0.08%	-11.29%
其他产品	其他	639,291.45	0.01%	1,143,411.52	0.02%	-44.09%
其他产品	小计	74,755,708.69	1.63%	80,784,125.37	1.47%	-7.46%
合计		4,573,719,489.40	100.00%	5,481,549,573.56	100.00%	-16.56%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	875,343,988.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.27%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	宁夏辉朴农业发展有限公司	247,890,606.61	4.89%
2	宁夏佳晟达工贸有限公司	232,546,045.87	4.59%
3	银川亨昱通化工有限公司	141,529,155.56	2.79%
4	云南恒润经贸有限公司	134,479,677.84	2.65%
5	宁夏亿利源工贸有限公司	118,898,502.85	2.35%
合计	--	875,343,988.73	17.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,843,157,118.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	1,295,076,678.09	28.32%
2	国网四川省电力公司泸州供电公司	181,106,530.66	3.96%
3	国网宁夏电力有限公司宁东供电公司	147,164,562.57	3.22%
4	青海盐湖工业股份有限公司	120,982,356.55	2.65%
5	四川盛途供应链管理有限公司	98,826,990.74	2.16%
合计	--	1,843,157,118.61	40.31%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	82,366,568.50	76,474,394.34	7.70%	
管理费用	309,386,310.33	528,326,680.37	-41.44%	主要是本期部分装置日常修理费调整至制造费用所致
财务费用	-31,527,439.65	-59,083,752.79	-46.64%	主要是本期利息收入减少所致
研发费用	57,601,919.55	78,672,380.78	-26.78%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型二氧化碳捕集技术的开发	二氧化碳捕集、分离提纯、分级利用小试技术开发研究	选择侧线试验场地	完成小试试验，开展侧线试验	为公司升级转型提供技术支持
二氧化碳制高品质碳酸酯与乙二醇技术中试开发	开发出高品质碳酸酯和乙二醇	开展中试试验，开展结题验收	完成项目结题验收	为公司升级转型提供技术支持
天然气燃烧烟气电化学捕集并制合成气技术研发	减碳及资源高效化利用	开展小试试验	实现烟道气高效电催化转化与应用	促进公司产业高质量、绿色循环发展
氨气 SCR 新型脱硝催化剂技术开发及工业化应用项目	开发新型高效低成本催化剂	对新催化剂进行侧线试验，并改性，准备工业化试验	完成侧线试验，准备工业化试验	开发新产品，提升环保水平，提高公司竞争力
高性能空气压缩机油实机试验研究项目	开展空气压缩机油的实机试验研究	开展实机试验	达到替代进口空压机油	为公司升级转型提供技术支持
烷基萘基础油绿色合成技术小试工艺开发项目	烷基萘基础油绿色合成技术及配方应用开发	开展试验研究	完成扩大试验研究	为公司升级转型提供技术支持

稳定性尿素产品开发	开发新产品	开展试生产	完成新产品开发试验	丰富公司产品，提升竞争力
海藻酸尿素产品开发	开发新产品	开展试生产	完成新产品开发试验	丰富公司产品，提升竞争力
耐高温尼龙树脂材料小试技术开发项目	开发新产品	开展试验研究	完成产品研发试验，性能达到要求目标	丰富公司产品，提升竞争力
煤锅炉脱硫新技术开发	改善环境空气质量，实现超低排放	完成结题验收	满足脱硫系统长周期安全稳定运行，并满足超低排放要求	提升环保水平，提高公司竞争力
天然气锅炉脱硝系统新技术开发项目	解决气炉排放烟气氮氧化物超标的问题	试运行阶段	锅炉实现烟气排放达标	提升环保水平，提高公司竞争力
安全生产管理要素数字化技术开发项目	开发安全管理业务数字化平台	开展系统设计	安全管理业务全流程数智化	提升公司本质安全能力，实现高质量发展
智能发运系统优化技术开发项目	开发化工产品运输全链条管理平台	线上试运行阶段	实现自有化工产品智能运输管控技术	提升公司供应链数智水平，实现高质量发展
适用于化工行业的无源无线传感器技术开发项目	研制无源无线传感器技术	编制研发方案	利用无源无线传感器实现化工生产装置运行状态的数据收集、数据转发、数据呈现等功能	提升公司本质安全能力，实现高质量发展
一款含有机质复合肥料技术开发项目	筛选原材料，实现产品稳定连续生产	开展产品试制	实现新产品试制	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
颗粒全水溶复合肥料开发项目	不同工艺的颗粒水溶肥研究，开发新产品	开展配方丰富及工业化示范	完成新产品工业化试制和示范	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
针状肥及大量元素水溶肥开发项目	针状肥产品开发研究并实现稳定生产	工业化示范	完成新产品工业化试制和示范	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
常温常压条件下浮选法复分解制备硫酸铵钾工艺技术研究项目	开发出具有自主知识产权的硫酸钾浮选工艺技术	已完成中试实验，正在准备进行工艺包设计	开发出具有自主知识产权的硫酸钾浮选工艺技术，并进行工业化应用	降本增效，硫酸铵钾原料开发研究
氨化工艺的硫酸脲甲醛肥料技术及液体缓释氮肥开发项目	开发出具有自主知识产权的硫酸脲甲醛/脲甲醛工艺技术	已完成中试实验，正在进行工业化应用	开发出具有自主知识产权的硫酸脲甲醛/脲甲醛工艺技术，并进行工业化应用	丰富公司新产品，提升核心竞争力
高塔硝氨基复合肥技术开发项目	开发高塔硝氨基新产品	开展产品试制	产品试制和示范，丰富硝氨基产品系列	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
针对北方的长效春玉米肥研究项目	开发春玉米专用肥料	开展肥效验证	验证肥效，输出施肥技术方案	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
桉树不同阶段施肥套餐研究项目	开发桉树套餐肥料	开展肥效验证	验证肥效，输出施肥技术方案	丰富公司新产品系列种类，提升竞争力
空分装置人工智能控制系统技术研究	开发一套适用于和宁的 APC 控制系统，实现智能先进过程控制	开展试运行	实现每生产一吨蒸汽可减少 2.08kg 标煤	提升公司人工智能控制水平，实现高科技发展
净化装置人工智能控制系统技术研究	开发一套适用于和宁的 APC 控制系统，实现智能先进过程控制	开展试运行	实现每生产一吨蒸汽可减少 2.08kg 标煤	提升公司人工智能控制水平，实现高科技发展
蒸汽管网人工智能控制系统技术研究	开发一套适用于和宁的 APC 控制系统，实现智能先进过程控制	开展试运行	实现每生产一吨蒸汽可减少 2.08kg 标煤	提升公司人工智能控制水平，实现高科技发展
3×180t 燃煤蒸汽锅炉装置人工智能控制系统技术研究	开发一套适用于和宁的 APC 控制系统，实现智能先进过程控制	开展试运行	实现每生产一吨蒸汽可减少 2.08kg 标煤	提升公司人工智能控制水平，实现高科技发展
可再生能源电解制氢-低温低压合成氨工业化示范项目	开展电解水制氢-合成氨关键技术及应用，构建可再生能源电解水制氢-合成氨	目前已完成项目初步设计，正在进行压缩机等核心设备的采购；工程设计；	建成万吨级“可再生能源电力电解制氢-合成氨”示范验证装置	促进公司节能降碳、绿色循环发展

	的新工艺，开发互补融合系统的成套新技术；建成万吨级“可再生能源电力电解制氢-合成氨”示范验证装置			
3×180t 燃煤蒸汽锅炉脱硫超低排放研究应用项目	开发高效、低耗能的氨法脱硫超低排放工艺、设备及控制系统，实现技术进步	开展试生产	使排放的废烟气达到国家和地方的环保政策及污染物排放标准要求，减少对环境的污染	助力公司实现向环境友好型企业转型
气化细渣脱水及综合利用技术研究及开发项目	通过设备、工艺设计开发，实现气化细渣稳定回用	目前正在实验研究阶段	实现气化细渣稳定回用	助力公司实现向资源节约型、环境友好型企业转型
基于尿素高压氨泵 P-101A 密封水系统除盐水工艺研究开发及应用项目	开发整套尿素高压氨泵密封水系统	装备研究阶段	完成项目结题验收	提升关键设备稳定运行水平
MVR 母液真空低温干燥处置项目	浓盐水母液减量化	2024 年底，项目完成结题	清洁环保生产，减少浓盐水母液	清洁环保生产
气化高品质水煤浆生产工艺技术研究	研究开发并建设一套水煤浆提浓系统及配套设施	开展试验研究	气化炉实现节能降耗目标	降低装置能耗、提升产能，实现高质量发展

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	419	431	-2.78%
研发人员数量占比	13.88%	15.08%	-1.20%
研发人员学历结构			
本科	253	251	0.80%
硕士	15	14	0.70%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	97	93	5.50%
30~40 岁	142	137	3.60%

## 公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	104,194,419.98	84,434,153.06	23.40%
研发投入占营业收入比例	2.06%	1.32%	0.74%
研发投入资本化的金额（元）	40,427,388.17	0.00	100%
资本化研发投入占研发投入的比例	38.80%	0.00%	38.80%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司加大了生产系统安全环保、节能减排等新工艺、新技术开发，该部分投入转入资本化所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,063,381,305.23	6,641,486,381.89	-8.70%
经营活动现金流出小计	5,713,868,566.80	5,637,890,642.06	1.35%
经营活动产生的现金流量净额	349,512,738.43	1,003,595,739.83	-65.17%
投资活动现金流入小计	3,153,883,281.76	2,211,143,560.00	42.64%
投资活动现金流出小计	3,429,415,835.41	2,907,791,526.66	17.94%
投资活动产生的现金流量净额	-275,532,553.65	-696,647,966.66	60.45%
筹资活动现金流入小计	1,188,041,897.54	2,056,403,551.31	-42.23%
筹资活动现金流出小计	1,881,558,354.25	2,428,606,547.12	-22.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-693,516,456.71	-372,202,995.81	-86.33%
现金及现金等价物净增加额	-619,526,405.72	-65,255,285.19	-849.39%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流量净额比去年同期减少 65.17%，主要为本期销售商品回款减少、支付前期货款所致。

投资活动现金流量净额比去年同期增加 60.45%，主要为本期购买结构性存款及理财产品减少所致。

筹资活动现金流量净额比去年同期减少 86.33%，主要为本期票据贴现减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司报告期经营活动现金流量与净利润存在重大差异的原因主要是：1、固定资产计提折旧 262,923,522.38 元；2、应收款项减少 212,682,702.95 元；应付款项减少 257,102,520.95 元。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,191,758,926.98	21.45%	2,807,174,648.60	27.02%	-5.57%	
应收账款	117,905,215.55	1.15%	80,321,889.00	0.77%	0.38%	
存货	665,719,723.72	6.51%	644,909,752.95	6.21%	0.30%	
长期股权投资	18,007,353.28	0.18%	20,606,826.59	0.20%	-0.02%	
固定资产	3,772,614,024.12	36.92%	3,784,930,494.82	36.43%	0.49%	
在建工程	601,436,047.18	5.89%	529,511,446.60	5.10%	0.79%	
使用权资产	230,481,261.80	2.26%	241,611,423.56	2.33%	-0.07%	
短期借款	320,156,660.40	3.13%			3.13%	

合同负债	203,519,089.29	1.99%	184,356,697.73	1.77%	0.22%	
长期借款	186,660,206.82	1.83%	365,620,018.82	3.52%	-1.69%	
租赁负债	210,191,032.00	2.06%	219,837,259.93	2.12%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,330,000,000.00				3,075,000,000.00	3,106,714,162.14		1,298,285,837.86
4. 其他权益工具投资	29,492,023.68	-5,985,127.99	17,506,895.69					23,506,895.69
应收款项融资	16,262,358.62				4,964,935.73	16,262,358.62		4,964,935.73
上述合计	1,375,754,382.30	-5,985,127.99	17,506,895.69	0.00	3,079,964,935.73	3,122,976,520.76		1,326,757,669.28
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释 20：所有权或使用权受到限制的资产。”

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
372,513,485.16	363,999,019.73	2.34

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

项目建设截至报告期末仍处于建设过程中尚未完工结转且相关项目合同金额大于 2 亿元以上。

是 否 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
九禾公司	子公司	氮肥制造、销售	200,000,000.00	2,787,632,810.69	610,535,590.97	5,191,756,730.80	55,645,962.12	48,320,097.35
和宁公司	子公司	氮肥制造	1,910,000,000.00	4,052,928,865.47	899,228,652.37	1,705,518,128.16	35,925,676.18	57,546,590.63
绿源醇业	子公司	基础化工原料制造	325,000,000.00	301,335,132.14	-299,804,586.67	466,651,641.36	17,915,418.02	17,887,120.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

化工行业作为国民经济的重要组成部分，面临着由化工大国向化工强国的跨越的重任。立足于国内“双碳”目标的约束及产业结构调整的实际，未来化工行业的发展主要呈以下趋势。

1. 推动新型能源资源应用。能源是化工产业的重要驱动力。传统的化工产业主要依赖于化石燃料，而这些能源资源有限且对环境有害。在未来，随着可再生能源技术的不断发展和成熟，化工产业将逐渐转向更可持续的能源来源，例如太阳能、风能等。特别是新能源制“绿氢”技术的突破（制氢、储氢、运氢、加氢配套技术的成熟）将为化工行业的转型发展提供新“血液”，实现氢能和化工产业耦合发展将开创行业传统能源和可再生能源多元化发展的新时代。

2. 加速绿色循环技术开发。循环经济和绿色化工技术，是全球化工产业发展的重要方向，也是化工产业绿色低碳发展的关键技术，涉及到多种技术。如通过开发新型反应器和分离技术，可以实现化工生产中的废物减量化、资源化和无害化。此外，还可以利用生物质资源替代传统石化资源，推动化工行业的绿色转型。

3. 重视新产品新技术研发。当下“跟随式”创新已不能为企业创造较大的财富，“探索式”创新已经成为必然。尤其是在对技术要求更高的精细化工和高端化工新材料行业，新技术、新产品的创新研发成为行业发展的核心动力。

4. 深化人工智能技术融合。通过将物联网、大数据、人工智能等技术手段与化工融合发展，实时监测生产过程中的各项参数，实现精准控制和智能决策能力，提高生产效率和设备可靠性，降低能耗和减少人为操作失误，是化工行业中重要的改革趋势。

### （二）公司发展战略

公司依托现有产业基础，围绕“布局新质生产力，开辟新赛道”的高质量发展要求，精准构建创新生态系统，实施“新农化、新材料、新能源”三新发展战略，打造“天然气化工、精细化工、新材料、新能源”四大绿色循环产业链，加速产业向“高端化、绿色化、循环化、智能化”转型，将公司发展成为集生产、销售、科研、设计、制造、建筑、安装、服务等多元化发展于一体的享誉西南地区乃至全国的大型综合性化工企业。

在产业链打造方面：天然气化工产业将重点打造电子化学品、功能性化学品、新型高效肥料等产业，实现传统产业转型升级；精细化工产业将聚焦油脂化学品深加工，重点发展绿色表面活性剂、日化助剂、高端润滑油、特种尼龙等；特种新材料产业将重点发展杂环类特种涂料、改性材料、氢燃料电池膜电极等特种材料；新能源产业将构建“储能+氢能+氨能”三位一体新能源体系，布局硝酸钾熔盐储能，以及氢能、氨能以及绿氢与基础化工耦合发展。

在现代服务业发展方面：将瞄准“工业服务稳人员、农业服务树品牌、商业贸易扩规模、金融服务增效益”目标，实现从“基础化工产品生产”向“制造+服务”相结合模式转变，从“单一基础化学品制造”企业向“高端制造+现代服务”型企业转变。

## （二）2025 年度经营计划

2025 年，是“十四五”规划收官和“十五五”谋篇布局之年，也是公司提质降本增效，改革调整转型攻坚之年。公司所面临的改革发展任务空前繁重，所遇到的困难和承受的压力前所未有，我们既要冷静研判，认清面临形势；又要正确对待，明确努力方向；更要通过市场化，引导干部职工观念和思路转变，激励激发全员工作积极性、主动性和创造性。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落党的二十大的二十届二中、三中全会精神，进一步全面深化改革，深入推进“三新”战略，夯实集团“拼经济、搞建设、干项目”工作要求，聚力项目建设升级，在加快形成新质生产力上走在前、作表率、扛重担、挑大梁，更好发挥“稳定器”“压舱石”“顶梁柱”作用，全面聚焦“五个发展”，着力提升“五大能力”，为引领泸州千亿能源化工产业高质量发展贡献泸天化智慧和力量。

围绕上述目标，重点做好以下工作：

### 1. 聚焦进“阶”发展，着力提升项目攻坚能力。

项目是企业发展的引擎，是推动产业升级和经济增长的关键动力。在当前激烈的市场竞争中，我们必须紧紧抓住项目建设这个“牛鼻子”，全力以赴提升项目攻坚能力，为公司的长远发展奠定坚实基础。要攻坚项目建设“主战场”，加快形成新增长极。加大对重点项目的投入和推进力度，全力推进 10 万吨绿色专用化学品项目、50 万吨新型高效肥料项目等项目建设，确保新项目按时、按质、按量完成。加强领导，实行项目经理负责制，全公司从人、财、物上加强资源配套；健全机制，推进挂图作战，压力传导，兑现考核；强化督导，实行周调度，旬评议，月督办，季考核；规范推进，强化监督，实行跟踪审计，构建廉洁项目。通过细化措施，加大项目建设，推动公司的产业升级和发展，形成新的经济增长点。积极争取政策资金支持，加强对 45 万吨合成装置、60 万吨尿素装置、15 万吨合成装置等现有装备的更新和改造，提升公司的生产能力和技术水平。继续深化产学研平台的合作关系，丰富科研资源和科研开发课题库；发挥好博士后创新实践基地的作用，引进博士后并开展研发项目；完善泸天化小试实验室，推进科技创新产业孵化平台（中试基地）建设。积极开展对外合作，引进先进的技术、管理经验和人才，提升公司的综合竞争力。

### 2. 聚焦提“质”发展，着力提升安全管理能力。

安全是企业发展的基石，关乎每一位员工的生命健康和企业的稳定运营。在当前复杂多变的市场环境下，强化安全管理显得尤为重要。要强化责任担当，拧紧安全“责任链”。严格落实“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职问责”和“三管三必须”要求，加强组织领导，主要领导亲自抓、负总责，分管领导具体抓、抓落实，形成一级抓一级、层层抓落实的工作格局。要强化隐患排查，织密安全“防护网”。隐患是事故的根源，要持续推进隐患排查治理长效机制，采取基层自查、部门检查、公司级领导督查等多种方式，进行全面细致的排查，确保不留死角、不走过场。对排查出的安全隐患，要建立台账，跟踪督导，确保隐患整改到位。要强化能力提升，提升安全“保障力”。要进一步完善安全生

产应急预案，加强应急演练，提高应急处置能力。要健全应急救援协调联动机制，形成应急救援合力。要持续加强应急救援队伍建设，提高应急救援人员的业务素质和应急处置能力。同时，要做好应急物资的储备和管理，确保应急物资充足、完好有效。要强化循环利用，树立绿色发展“使命感”。加大对环保设施的投入和改造，提高污染物的治理水平。持续推进资源的循环利用，减少废弃物的排放。加强对环保政策的研究和学习，积极应对环保政策的变化，确保公司的环保工作符合国家的要求。

### 3. 聚焦向“新”发展，着力提升科研创新能力。

创新是企业保持竞争力的核心要素。不创新就要落后，慢半拍就要出局。唯有发展新质生产力，持续推进技术创新、制度创新、管理创新，才能引领发展。要围绕“三新”战略，做优“四大产业链”。注重优化结构，增强传统产业优势。加强对新农化传统产业的技术改造和升级，持续打造高效新型复合肥产业链，实现肥料产业智改数转，优化产品结构，提高产品的附加值和市场竞争能力。注重做优增量，提高新兴产业比重。依托公司油脂产业基础，积极培育高端精细化学品产业链，加快 $\alpha$ -烯烃到高端润滑油的中试试验和推广应用，推进产业向高端化、差异化、绿色化发展。借助硝酸基础化工品优势，发展硝基下游精细化工产业。注重创新引领，推动发展动能转换。大力推进“绿电制绿氢—低温低压制绿氨”的工业示范项目等，着力打造特色新能源产业链，实现传统化工产业与新能源跨界融合发展。积极探索开展氢燃料电池模电极、电解水模电极等新能源材料产业项目，前瞻性布局氢能产业。

### 4. 聚焦控“险”发展，着力提升企业治理能力。

企业治理能力是企业应对风险、实现可持续发展的关键保障，我们必须不断强化企业治理能力，有效防控各类风险，确保企业稳健运营。要持续强化标准体系。不断收集行业内的最新标准和先进经验，结合企业实际，对现有的标准体系进行全面梳理和更新。加强对标准执行情况的监督检查，开展定期评估和反馈，对执行不力的部门和个人进行严肃问责，让严格遵循标准成为良好工作习惯。通过持续强化标准体系，有效提升产品和服务质量，降低各类风险，增强企业在市场中的竞争力。要持续优化流程管理。要运用流程再造的理念和方法，深入分析各项业务流程，查找烦琐、冗余以及潜在的风险环节。利用先进的信息化技术，对流程进行简化和优化，提高运营效率，降低运营成本，促进企业稳健发展。要持续精准化资源利用。资源是企业发展的物质基础，要树立资源精细化管理的意识，对企业的各类资源，包括人力资源、物力资源、财力资源等进行全面盘点和分类管理。在人力资源方面，通过科学的岗位分析和人员配置，做到人尽其才，充分发挥员工的潜力；在物力资源方面，加强对设备、原材料等的管理，提高设备利用率，减少原材料浪费，实现原材料的最大化利用；在财力资源方面，优化资金配置，合理安排投资和融资计划，确保资金的高效运转。持续强化标准体系、持续优化流程管理、持续精准资源利用，不断提升企业的治理能力和风险防控能力，为企业的长远发展奠定坚实基础。

### 5. 聚焦创“优”发展，着力提升党建引领能力。

党建工作是企业发展的“红色引擎”，我们将以更高的政治站位、更有力的举措，全面提升党建引领能力，为公司发展注入强大动力。要全面加强党的领导。坚持党对公司全面领导，强化党组织监督，融入公司治理各环节，完善治理

结构，健全“三重一大”决策清单，细化党委与董事会、经理层决策衔接流程。要全力抓好“五个建设”。抓好思想建设，以党的创新理论武装头脑；抓好组织建设，优化组织设置并理顺工作机制；抓好作风建设，持续改进工作作风；抓好纪律建设，严守党的政治纪律和政治规矩；抓好能力建设，着重提升干部队伍整体素质。要全优达成“六个过硬”。即达成政治素养、专业能力、工作作风、道德品行、廉洁自律、担当精神过硬，打造忠诚干净担当的干部队伍。要全新打造党建品牌。持续推进“四强”党支部建设，创新党建，巩固提升已有品牌，打造泸天化特色品牌，提升党建影响力与知名度。要全面推进文化赋能。以“企业精神”聚员工合力，弘扬企业精神，使其成为员工价值追求；以“合规文化”提升治企水平，健全制度、培训员工；以“客户至上”强品牌，细化服务，打造爆款、塑造形象，提升客户满意度与忠诚度。

### （三）面临的主要风险及应对措施

1. 成本上涨风险。公司主要生产原料是天然气和煤炭，随着国内外宏观经济形势的变化和国家相关政策的调整，一旦天然气和煤炭供应紧张，将面临原料成本大幅上升的风险。

针对该风险公司已采取的措施是：通过不断优化工艺与更新设备、严格长周期流程管理，确保装置“安稳长满优”运行；通过不断优化管理流程，做好资源的统筹组织和优化调配。争取将公司生产装置的能耗持续保持在较优水平。

2. 能源供应风险。外部电力供应不可控因素增加，线路断电、晃电事件时有发生，电力稳定供应存在较大风险。

针对该风险公司已采取的措施是：加强与电力公司的沟通协作，力争减小外部因素对公司电网的影响；增强公司内部技术优化与管理，提高应对外部风险的抗压能力。

3. 价格波动风险。化工行业是传统产业和周期性行业，受市场行情、国际原油价格的波动、产能扩容等因素影响较大，公司产品价格波动风险比较大。

针对该风险公司已采取的措施是：继续强化产销协调，根据市场调整生产计划；继续推进战略库存管理。

4. 安全环保风险。在国家“双碳”“双控”的背景下，国家对于安全环保的要求越来越高，智能化、绿色化技术层出不穷，环保监督及巡视常态化，执法检查越来越严，入行门槛越来越低，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，面临较大的安全环保风险。

针对该风险公司已采取的措施是：继续强化安全标准化，加大安全培训力度，严格遵守相关环保和安全的法律法规。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年02月07日	公司办公大楼	电话沟通	个人	个人	咨询购买公司化肥产品的途径。公司已作回复。	不适用
2024年07月10日	公司办公大楼	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产经营状况，如何应对股价大	不适用

					幅下跌。公司已作回复。	
2024 年 09 月 20 日	公司办公大楼	网络平台线上交流	其他	通过全景路演网络互动平台参加四川辖区 2024 年投资者网上集体接待日及半年度报告业绩说明会的投资者	主要谈论公司生产情况、产品销售情况、复合肥行业的竞争优势以及公司未来发展方向等，公司已作回复。	《关于参加四川辖区 2024 年投资者网上集体接待日及半年度报告业绩说明会活动的公告》公告编号：2024-055
2024 年 05 月 15 日	公司办公大楼	电话沟通	个人	个人	咨询公司业绩情况、回购股份、分红等相关问题。公司已作回复。	不适用
2024 年 12 月 23 日	公司办公大楼	网络平台线上交流	个人	个人	咨询公司开展回购工作的进展情况。公司已作回复。	不适用

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司继续发挥董事会在公司治理结构中的核心功能，维持原有三会一层治理结构，与 2023 年度末相比，未发生显著变化。报告期末，公司董事、监事及高级管理人员诚实守信、勤勉尽责，严格按照相关法律法规及公司内部规章制度要求开展工作，切实维护股东特别是中小股东的合法权益。具体情况如下：

#### （一）股东与股东会

股东会是上市公司的权力机构，处于经营方针与投资计划等重大决策的权力链顶端。上市公司十分重视股东会的制度安排，通过不断完善《公司章程》中关于股东会及其议事规则的条款，规范股东会召集、召开、审议及表决程序，确保股东尤其是中小股东知情权、参与权、表决权，切实维护股东的合法权益；公司股东会的召开和表决程序规范，历次股东会的召开，均聘请律师进行现场公证、监督；公司制定《关联交易管理办法》并严格落实，关联交易遵循公平、自愿、等价、有偿的原则，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，不存在侵害公司、股东特别是中小股东利益的情况。

#### （二）董事与董事会

董事会是上市公司治理的核心决策机构，是落实股东会决策、行使股东会授权事项决策权力的重要机构。董事会成员的选聘严格遵照《公司章程》的规定履行程序，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司根据《上市公司治理准则》的要求，建立《独立董事工作制度》，并按程序聘请独立董事，优化公司董事会成员构成，保证了公司董事会决策的公正性、科学性和专业性；公司制定完善了《董事会议事规则》，严格按照规定召开董事会会议；公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会，均按公司有关制度履行了相关各项职能，对公司提高经营管理能力及确保投资决策科学性具有重要意义。公司董事忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会成员以及董事会秘书严格按照监管部门要求参加证监会及其派出机构、上市公司协会及深交所举办的培训班，深入理解有关法律条文，更好地履行权利和义务；董事会及各专门委员会在各自职责范围内开展工作，强化内控，确保董事会高效运作和科学决策。

#### （三）监事与监事会

监事会是上市公司的监督机构，是监督上市公司规范运作的核心机构。公司监事的选聘严格遵照《公司章程》的规定进行，严格按照《监事会议事规则》召开监事会会议，保证了监事会有效行使监督和检查职责。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益。

公司拟将按照中国证监会要求推进监事会改革事项，实现监事会各项职责向董事会及审计委员会平稳过渡、有序承接。

#### （四）总经理与经理层

经理层是落实董事会决策，行使上市公司日常经营管理职能的关键机构。上市公司经理层以总经理为核心，加强副经理、财务总监等其他高管人员的权力分配，以各部门为主要支撑推动开展上市公司日常经营管理等各项工作。公司定期召开总经理办公会，研究和讨论公司生产经营和管理中的重大事项，确保决策的科学性、合理性，最大限度降低决策风险。从实践看，上市公司生产、销售、市场开发、财务管理、人力资源等主要基础工作运行良好、管理团队稳定，有效保障了上市公司经营管理运行。报告期内，公司研究修订完善《董事会授权经理层及总经理向董事会报告工作制度》《总经理办公会议事规则》，紧密衔接新公司法“董事会赋权总经理”的修法精神，明确董事会与经理层职责边界，有利于经理层在职责范围内开展工作，提高了经营决策和管理效率。

#### （五）其他利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，秉持诚信态度，尊重银行、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，积极加强与各方利益者的沟通、交流与合作，努力实现公司、股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，注重环境保护和可持续发展，积极履行社会责任，促进公司持续、健康、稳定发展。

#### （六）信息披露与投资者关系管理

公司严格按照有关法律规定及深交所规则关于上市公司信息披露和投资者关系管理的规定，指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）符合中国证监会规定条件的媒体进行信息披露，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务；通过严格执行《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《接待与推广工作制度》及《董事会秘书工作细则》，规范有关信息披露、信息保密、接待来访、咨询答复、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动，既保证不泄露内幕信息及内幕信息以外的未公开信息，也推动投资者全面了解公司生产经营的动态信息，增进了投资者对公司生产经营动态的了解，增强了上市公司运作透明度，在资本市场树立了良好的公众形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司独立于控股股东，拥有独立完整的生产、销售、财务系统，独立从事生产经营活动。

2、人员方面：公司有专职的劳动、人事及劳资管理人员，截至报告披露日，公司董事长在泸天化集团担任总经理、在泸州发展担任董事、副董事长外，公司总经理、副总经理、销售经理、财务机构负责人均未在泸天化集团担任任何职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的生产系统和部分配套设施。

4、机构方面：公司根据上市公司规范运作及生产经营的需要，设立了较为完善的独立于控股股东的组织机构，独立从事生产经营工作。

5、财务方面：公司设有独立的财务部，建立有独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行账户，依法独立纳税，会计人员未在控股股东单位兼职。

报告期内，公司控股股东严格规范自己的行为，依法行使股东权利并承担相应义务，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策、经营、管理活动等情况。报告期内，公司控股股东不存在与公司进行同业竞争的行为，不存在控股股东非经营性占用公司资金的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.19%	2024 年 02 月 27 日	2024 年 02 月 28 日	公告编号 2024-015 公告名称：四川泸天化股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告 信息披露：证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮网
2023 年年度股东大会	年度股东大会	52.45%	2024 年 06 月 20 日	2024 年 06 月 21 日	公告编号：2024-040 公告名称：四川泸天化股份有限公司 2023 年度股东大会决议 公告信息披露：证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮网
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.18%	2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 23 日	公告编号 2024-064 公告名称：四川泸天化股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告 信息披露：证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮网

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
廖廷君	男	56	董事长	现任	2016年11月08日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
傅利才	男	54	董事、总经理	现任	2023年11月27日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
龚正英	女	55	董事	现任	2022年01月27日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
陈茂竹	男	55	董事	现任	2022年01月27日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
赵元柱	男	57	职工董事	现任	2024年03月25日	2027年03月24日	0	0	0	0	0	0
张宇	男	50	董事	离任	2023年01月18日	2024年08月30日	0	0	0	0	0	0
徐小平	男	48	董事	现任	2024年10月22日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
益智	男	53	独立董事	现任	2019年05月24日	2025年05月23日	0	0	0	0	0	0
向朝阳	男	67	独立董事	现任	2024年02月27日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
王积慧	女	50	独立董事	现任	2024年02月27日	2027年06月19日	0	0	0	0	0	0
简洁	女	45	监事会主	现任	2024	2027	0	0	0	0	0	0

			席		年 03 月 25 日	年 03 月 24 日						
胡成明	男	56	监事	现任	2024 年 06 月 20 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
汪伟	男	58	监事	现任	2024 年 06 月 20 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
张琦	男	43	监事	现任	2024 年 06 月 20 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
吕静松	男	54	职工监事	现任	2022 年 01 月 19 日	2027 年 03 月 24 日	0	0	0	0	0	0
王斌	男	45	副总经 理、财务 总监、董 事会秘书	现任	2015 年 06 月 30 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
王晓华	男	56	副总经理	现任	2018 年 05 月 07 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
郭春建	男	52	副总经理	现任	2022 年 01 月 27 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
陈懋金	男	52	副总经理	现任	2024 年 01 月 12 日	2027 年 06 月 19 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 1 月 11 日公司收到独立董事杨勇先生、谢洪燕女士的书面辞职申请，因杨勇先生、谢洪燕女士两名独立董事已连续担任公司独立董事满六年，根据《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，独立董事连续任职不得超过六年。因此，杨勇先生、谢洪燕女士申请辞去公司独立董事职务，同时杨勇先生辞去公司董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员及提名委员会委员职务，谢洪燕女士辞去公司董事会薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员及提名委员会委员。

2024 年 1 月 11 日收到公司副总经理陈占清先生《关于辞去公司副总经理职务的申请》，陈占清先生因年龄达到担任公司领导职务上限，故申请辞去公司副总经理领导职务。陈占清先生自 2024 年 1 月 11 日起不再履行副总经理职务对应的职责和职权。2024 年 8 月 30 日董事张宇先生提交的书面辞职申请，张宇先生因工作调动请求辞去所任公司第八届董事会董事职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅利才	董事	被选举	2024年02月27日	选举
杨勇	独立董事	离任	2024年01月11日	任职届满
谢洪燕	独立董事	离任	2024年01月11日	任职届满
向朝阳	独立董事	被选举	2024年02月27日	选举
王积慧	独立董事	被选举	2024年02月27日	选举
陈占清	副总经理	离任	2024年01月11日	工作调动
张宇	董事	离任	2024年08月30日	工作调动
陈懋金	副总经理	聘任	2024年01月12日	聘任
赵元柱	职工董事	被选举	2024年03月25日	换届
简洁	职工监事	被选举	2024年03月25日	换届
胡成明	监事	被选举	2024年06月20日	换届
汪伟	监事	被选举	2024年06月20日	换届
张琦	监事	被选举	2024年06月20日	换届
徐小平	董事	被选举	2024年10月22日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事情况

廖廷君：曾任四川省泸州市合江县委党建办副主任兼组织科长，合江县福宝镇党委书记，合江县二里乡党委书记、人大主席，合江县榕山镇党委书记、人大主席，合江县人民政府副县长，援藏挂职任四川省甘孜州乡城县常务副县长，挂职任泸州市化改办副主任、泸天化（集团）有限责任公司副总经理。现任泸州产业发展投资集团有限公司副董事长，泸天化（集团）有限责任公司党委副书记、总经理，四川泸天化股份有限公司董事长、党委书记。

傅利才：郑州工业大学化工工艺专业毕业，全日制本科学历，工学学士学位，注册安全工程师、高级工程师。曾任泸天化（集团）有限责任公司党委委员、常务副总经理，现任四川泸天化股份有限公司党委副书记、总经理。

龚正英：本科（在职）毕业于西南师范大学政治教育学专业，中共四川省委党校区域经济学在职研究生学历；高级经济师，企业法律顾问，四川省国有资产法律保障协会会员。

陈茂竹：先后毕业于四川银行学校金融专业和中央党校管理专业，本科学历。曾任中国银行泸州分行风险管理部副主任；中国银行泸州分行计划财会部副主任、主任；中国银行泸州分行公司业务部主任；中国银行泸州市合江支行行长；中国银行泸州分行副行长、党委委员；现任中国银行泸州分行业务专员。

赵元柱：中共四川省委党校经济专业研究生，高级政工师。曾先后在合江县中音乡中心校任教师、教导主任，中共合江县委组织部主办干事、县委办副主任，合江县白鹿镇、先市镇镇长，中共合江县委组织部副部长、县委党建办主任，合江县人事局党组书记、局长、编办主任，中共泸州市纳溪区委常委、宣传部部长、区总工会主席，泸州市文化旅游发展投资集团有限公司党委书记、董事长兼泸州市兴泸投资集团有限公司副总经理；现任泸天化（集团）有限责任公司党委副书记、工会主席、职工董事，四川泸天化股份有限公司党委副书记、工会主席。

徐小平：西南政法大学经济法专业毕业，本科学历，法学学士，高级经济师。曾任中国农业银行四川省泸州分行三农金融部总经理，中国农业银行四川省合江县支行党委书记、行长，中国农业银行四川省宜宾分行党委委员、纪委书记，现任中国农业银行四川省泸州分行党委委员。

益智：上海财经大学金融学专业毕业，全日制研究生学历，金融学博士学位、中国社会科学院金融所金融学博士后。曾任上海证券报专题部记者编辑、研究部副主任，浙江工商大学金融学院副教授；现任浙江财经大学金融学院、中国金融研究院教授、博士研究生导师，浙江财经大学校学术委员会委员，致公党中央经济委员会委员。

王积慧：毕业于西南财经大学，全日制本科学历，管理学硕士学位，民盟盟员，教授，高级会计师。现任成都大学商学院教授，网是科技股份有限公司独立董事。

向朝阳：先后毕业于西南政法学院和四川大学，全日制研究生学历，硕士学位，中共党员，教授，律师。曾任四川大学法学院法律适用研究中心主任。现任四川川达律师事务所管委会主任，华西证券股份有限公司独立董事。

## （2）监事情况

简洁：先后在四川泸天化股份有限公司电仪厂、四川泸天化绿源醇业有限责任公司综合办公室、四川泸天化股份有限公司工会工作；现任泸天化（集团）有限责任公司工会副主席、四川泸天化股份有限公司工会副主席。

胡成明：华中师范大学网络教育区域经济学专业毕业，研究生学历，高级工程师。曾任泸县建筑工程管理司副局长、局长；泸州工投华瑞房地产开发有限公司总经理、执行董事；泸州发展建设集团有限公司总经理、党委书记、执行董事，目前在本公司关联方泸州发展建设集团有限公司担任专业经理。

汪伟：电子科技大学电磁场工程系电磁场工程专业毕业，本科学历，高级工程师。曾任四川天华股份有限公司电讯车间副主任；计划发展部副部长、部长；泸天化（集团）有限责任公司战略绩效部副部长、战略与市场部部长；四川中蓝国塑新材料科技有限公司副总经理，目前在本公司关联方泸天化（集团）有限责任公司担任调研经理。

张琦：成都理工大学计算机科学与技术专业毕业，本科学历，工学学士。历任工行古蔺支行副行长、工行泸州分行公司金融业务部副经理、工行泸州分行风险与信贷管理部经理、工行泸州分行信贷风险官，现任工行泸州分行党委委员、副行长、风险官。

吕静松：曾任九禾股份有限公司综合管理部副总经理、监察审计部部长、党群工作部部长、工会副主席，现任四川泸天化股份有限公司审计室主任。

### （3）高管人员情况

王斌：曾任四川泸天化股份有限公司财务部综合组组长、财务部副部长、财务部部长。现任四川泸天化股份有限公司常务副总经理、财务总监、董事会秘书；宁夏和宁化学有限公司董事长、党委书记。

王晓华：曾任泸县潮河镇党委委员、副镇长、党委副书记；泸县嘉明镇党委副书记、镇长；泸县福集镇党委副书记、镇长；泸县太伏镇党委书记；泸州市工投集团资产经营部部长；泸州市机动车检测中心有限公司执行董事、总经理。现任四川泸天化股份有限公司副总经理。

郭春建：曾任四川泸天化股份有限公司尿素一车间化工操作工、班长、工艺管理员、车间副主任、车间主任；尿素二车间主任；合成二车间主任；生产部部长兼党支部书记、能源管理部部长；安监部部长、党支部书记；公司总经理助理。现任四川泸天化股份有限公司副总经理。

陈懋金：曾任四川泸天化油脂公司检修车间党支部书记、主任；泸天化股份公司党群工作部副部长、组织部副部长、宣传部副部长、党委办公室副主任；宁夏和宁化学有限公司党委委员、副总经理。现任四川泸天化股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
廖廷君	泸天化（集团）有限责任公司	党委副书记、总经理	2023年06月		是
陈茂竹	中国银行股份有限公司泸州市分行	业务专员	2024年03月		是
徐小平	中国农业银行股份有限公司泸州市分行	党委委员、副行长	2024年07月		是
张琦	中国工商银行股份有限公司泸州分行	党委委员、副行长	2024年01月		是
胡成明	泸州发展建设集团有限公司	专业经理	2024年11月		是
汪伟	泸天化（集团）有限责任公司	调研经理	2022年11月		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
龚正英	泸州市国有资本运营管理有限责任公司	专职外部董事	2021年12月20日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2024年，公司董事、监事及高管人员从公司获得的税前报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金等）均依据公司劳动人事工资制度，结合个人工作情况和绩效考核结果发放。

公司部分董事涉及在关联方发放报酬的情况说明：

1、公司董事长廖廷君先生自2023年6月兼任泸天化集团总经理，其薪酬发放单位已转移至泸天化集团，2024年度在本公司仅发放2023年度绩效结算剩余部分，金额为3.94万元。

2、公司董事兼总经理傅利才先生自2023年11月由泸天化集团副总经理转任现职，薪酬发放已转入本公司。2024年度在本公司发放金额为40.70万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
廖廷君	男	56	董事长	现任	3.94	是
傅利才	男	54	董事兼总经理	现任	40.70	是
赵元柱	男	57	职工董事	现任	0	是
龚正英	女	55	董事	现任	0	是
陈茂竹	男	55	董事	现任	0	是
徐小平	男	48	董事	现任	0	是
益智	男	53	独立董事	现任	6	否
向朝阳	男	67	独立董事	现任	6	否
王积慧	女	50	独立董事	现任	6	否
简洁	女	45	监事会主席	现任	27.89	否
胡成明	男	56	监事	现任	0	是
汪伟	男	58	监事	现任	0	是
张琦	男	43	监事	现任	0	是
吕静松	男	54	职工监事	现任	22.41	是
王斌	男	45	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	45.58	否
王晓华	男	56	副总经理	现任	44.91	否

郭春建	男	52	副总经理	现任	46.83	否
陈懋金	男	52	副总经理	现任	36.29	是
合计	--	--	--	--	286.55	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第三十六次临时会议	2024年01月12日	2024年01月16日	《第七届董事会第三十六次临时会议决议公告》（公告编号：2024-002）
第七届董事会第三十七次临时会议	2024年03月11日	2024年03月12日	《第七届董事会第三十七次临时会议决议的公告》（公告编号：2024-017）
第七届董事会第三十八次会议	2024年04月23日	2024年04月25日	《第七届董事会第三十八次会议决议的公告》（公告编号：2024-021）
第七届董事会第三十九次临时会议	2024年04月29日		《第七届董事会第三十九次临时会议决议》
第七届董事会第四十次临时会议	2024年05月30日	2024年06月1日	《第七届董事会第四十次临时会议决议的公告》（公告编号：2024-034）
第八届董事会第一次临时会议	2024年06月20日	2024年06月22日	《第八届董事会第一次临时会议决议的公告》（公告编号：2024-041）
第八届董事会第二次临时会议	2024年06月28日	2024年06月29日	《第八届董事会第二次临时会议决议公告》（公告编号：2024-045）
第八届董事会第三次临时会议	2024年08月26日		《第八届董事会第三次临时会议决议》
第八届董事会第四次临时会议	2024年09月20日	2024年09月21日	《第八届董事会第四次临时会议决议的公告》（公告编号：2024-057）
第八届董事会第五次临时会议	2024年10月25日		《第八届董事会第五次临时会议决议》
第八届董事会第六次临时会议	2024年12月23日	2024年12月24日	《第八届董事会第六次临时会议决议公告》（公告编号：2024-058）
第八届董事会第七次临时会议	2024年12月26日	2024年12月27日	《第八届董事会第七次临时会议决议公告》（公告编号：2024-070）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会	出席股东大会次数

						议	
廖廷君	12	5	7	0		否	2
陈伟	2	0	2	0		否	1
赵元柱	10	5	5	0		否	2
龚正英	12	5	7	0		否	3
陈茂竹	12	5	7	0		否	3
张宇	8	3	5	0		否	2
益智	12	5	7	0		否	3
向朝阳	11	5	6	0		否	3
王积慧	11	5	6	0		否	3
徐小平	3	2	1	0		否	1
杨勇	1	0	1	0		否	0
谢洪燕	1	0	1	0		否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司董事均严格按照《公司法》等法律法规的规定，忠实履行自己的职责，通过各种渠道对公司各项管理和内部控制制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况进行调查，实时了解公司生产经营、财务运作、资金往来、项目投资、日常性关联交易等经营情况，关注了董事会审议的定期报告、关联交易、对外担保等相关事项，维护了公司和股东利益，对推动公司持续、稳定、健康发展具有积极作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	廖廷君、傅利才、陈伟、龚正英、益智	3	2024年04月10日	审议《拟为全资子公司及孙公司提供担保》的议案	无	无	无
	廖廷君、傅利才、陈伟、龚正英、益智		2024年04月30日	审议《回购公司股份》的议案	无	无	无
	廖廷君、傅利才、赵元柱、		2024年08月30日	审议《四川泸天化股份有限公司吸收合并四川泸天	无	无	无

	龚正英、益智、陈茂竹			化绿源醇业有限责任公司》的议案			
董事会审计委员会	杨勇、谢洪燕、陈茂竹	6	2024年01月05日	1. 审议《2024年度日常关联交易预计的议案》2. 审议《关于对四川中蓝国塑新材料科技有限公司股权投资计提减值准备的议案》3. 审议《审计室2023年工作总结》	无	无	无
	王积慧、向朝阳、陈茂竹、益智、张宇		2024年04月09日	1. 审议《选聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务审计机构的议案》2. 审议《四川泸天化股份有限公司2023年度内部控制自我评价报告的议案》3. 审议《四川泸天化股份有限公司2023年度报告的议案》4. 审议《审计室2024年度1季度工作总结》	无	无	无
	王积慧、向朝阳、陈茂竹、益智、张宇		2024年04月23日	审议《四川泸天化股份有限公司2024年一季度报告的议案》	无	无	无
	王积慧、向朝阳、陈茂竹、益智、张宇		2024年08月09日	1. 审议《四川泸天化股份有限公司2024年半年度报告的议案》2. 审议《审计室2024年度半年度工作总结》	无	无	无
	王积慧、向朝阳、陈茂竹、益智		2024年10月14日	审议《四川泸天化股份有限公司2024年第三季度报告的议案》	无	无	无
	王积慧、向朝阳、陈茂竹、益智		2024年11月13日	审议《四川泸天化股份有限公司内部审计机构（审计室）职责的议案》	无	无	无
	董事会提名委员会		益智、廖廷君、杨勇、谢洪燕	4	2024年01月04日	审议《关于聘任独立董事、聘任非独立董事、聘任副总经理的议案》	无
益智、廖廷君、傅利才、向朝阳、王积慧		2024年04月02日	审议《关于提名选举公司第八届董事会董事、监事会换届暨选举第八届监事会成员的议案》		无	无	无
		2024年06月11日	审议《关于提请选举公司第八届董事会董事长、选举公司第八届经理层人员的议案》		无	无	无
		2024年08月30日	审议《关于提名增补公司第八届董事会非独立董事的议案》		无	无	无
薪酬与考核委员会	向朝阳、王积惠、龚正英	2	2024年04月10日	审议《2024年度职工工资总额（含董监高薪酬）的议案》	无	无	无
			2024年11月29日	审议《核定四川泸天化股份有限公司企业负责人2023年绩效年薪分配系数的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,443
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,577
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,020
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,020
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	560
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,998
销售人员	252
技术人员	448
财务人员	55
行政人员	267
合计	3,020
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	47
本科	992
大专	1,241
中专/中技/高中	482
初中及以下	258
合计	3,020

### 2、薪酬政策

公司高度重视员工对企业成长的关键贡献，实行以利润和效率为核心的工资总额挂钩管控机制。年度工资总额，按照企业工资总额调控“两低于”原则（即企业工资总额增长幅度低于利润增长幅度，职工平均工资增长幅度低于劳动生产率增长幅度），根据公司年度生产经营状况考核确定。当市场环境向好、公司业务拓展促使利润上扬时，薪酬总额得以稳步增长，不仅是对员工过往努力的认可，更是为后续奋进注入强心剂。反之，面临挑战、利润承压阶段，公司在审慎成本管控同时，亦通过优化流程、提升效率，全力保障薪酬总额降幅最小化，与员工共克时艰，稳固团队信心基石。同时，持续优化薪酬政策，工资总额分配坚持向经济效益好、人工成本投入产出效率高的企业倾斜，薪酬分配向科研人员、核心管理骨干等作出突出贡献的人才和一线关键、苦、脏、险、累岗位倾斜，以体现岗位价值导向，激发核心人才积极性，提升组织竞争力。

### 3、培训计划

年度人才培养工作以“重构全链条人才培育体系，打造‘百年泸天化’人才高地”为目标，紧密围绕公司发展战略，多措并举、融合育人，构建各类人才全链条成长体系。公司全年举办培训项目 1324 项，共计 79586 人次参与培训。持续推行全员“双随机”例行机考和专项机考，为新员工制定中长期和年度培养计划。通过组织“青蓝相继，薪火相传”师徒结对活动，重建内训师队伍和优化核心课件库，邀请外部专家进行青年经营管理人才培训，开展专业技术比武、岗位实践经验分享挑战赛等，有效提高员工专业知识、技能水平和管理能力，促进全员综合素养的提升，从而为公司的转型升级和高质量发展奠定更加坚实的基础。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	0
劳务外包支付的报酬总额（元）	49,354,154.00

注：公司劳务外包主要以计件或固定报酬方式支付劳务外包薪酬。

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》以及相关法律法规规定执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配方案及实施过程充分保护了中小投资者的合法权益，确保公司持续、健康、稳定发展。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	根据永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告，公司 2024 年度实现归属于母公司的所有者净利润 7,625.74 万元，母公司财务报表实际可供分配的未分配利润为-94,064.36 万元，合并财务报表实际可供分配的未分配利润为-136,246.57 万元。鉴于公司 2024 年度合并报表和母公司报表未分配利润均为负值，故 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际情况对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境以及内部管理的要求。建立健全涵盖公司治理、职业健康、安全环境、财务、资产、设备、生产、质量、测量、人力资源管理等领域的制度体系，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。并强化内控制度在经营管理活动中的贯彻执行、监督检查与反馈改进，确保各项内控制度具备合理性、完整性和有效性，促进公司合规发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《四川泸天化股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》 公告网址：巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 公司更正已公布发生重大错报的财务报告； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	公司确定的定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定，主要考虑因素：违反国家法律、法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改；其他对公司影响重大的情形。
定量标准	一般缺陷：错报 ≤ 营业收入总额的 1%；错报 ≤ 利润总额的 5%；错报 ≤ 资产总额的 1%；错报 ≤ 净资产的 1%。重要缺陷：	一般缺陷：损失 ≤ 利润总额的 5%。重要缺陷：利润总额的 5% < 损失 ≤ 利润总额的 10%。重大缺陷：损失 > 利润

	营业收入总额的 1% < 错报 ≤ 营业收入总额的 3%；利润总额的 5% < 错报 ≤ 利润总额的 10%；资产总额的 1% < 错报 ≤ 资产总额的 3%；净资产的 1% < 错报 ≤ 净资产的 5%。重大缺陷：错报 > 营业收入总额的 3%；错报 > 利润总额的 10%；错报 > 资产总额的 3%；错报 > 净资产的 5%。	总额的 10%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		1

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告名称：《四川泸天化股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）提醒内部控制审计报告使用者关注：公司全资子公司四川泸天化进出口贸易有限公司与供应商中景（海南）国际进出口有限公司开展港口煤贸易开具信用证引起诉讼，上述问题说明公司 2024 年度在供应商资格审查、子公司组织架构建立方面存在内部控制缺陷。截止 2024 年 12 月 31 日，公司已经对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）《火电厂锅炉大气污染物排放标准》（GB13223-2011）《硝酸工业污染物排放标准》（GB26131-2010）等标准进行废气、废水、固体废弃物等的排放和处理。

环境保护行政许可情况

1、公司排污许可证证书有效期限：自 2024 年 9 月 26 日起至 2029 年 9 月 25 日止。

2、子公司和宁化学排污许可证有效期限：自 2024 年 08 月 08 日起至 2029 年 08 月 07 日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川泸天化股份有限公司	化学需氧量	化学需氧量	连续排放	1	废水总排口	16.75mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）	41.65t	87.6t/a	无
	氨氮	氨氮	连续排放	1	废水总排口	0.62mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）	1.51t	8.76t/a	无
	氮氧化物	氮氧化物	连续排放	1	I 硝吸收塔排气筒	34.92mg/m <sup>3</sup>	《硝酸工业污染物排放标准》（GB26131-2010）	7.34t	766.38t/a	无

	氮氧化物	氮氧化物	连续排放	1	III硝吸收塔排气筒	53.8mg/m <sup>3</sup>	《硝酸工业污染物排放标准》(GB26131-2010)	22.29t	766.38t/a	无
	氮氧化物	氮氧化物	连续排放	1	燃煤废气排放口	43.74mg/m <sup>3</sup>	《火电厂锅炉大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	53.58t	766.38t/a	无
	二氧化硫	二氧化硫	连续排放	1	燃煤废气排放口	19.35mg/m <sup>3</sup>	《火电厂锅炉大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	24.78t	561.6t/a	无
	颗粒物	颗粒物	连续排放	1	燃煤废气排放口	1.97mg/m <sup>3</sup>	《火电厂锅炉大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	2.37t	261.92t/a	无
宁夏和宁化学有限公司	废气污染物	颗粒物	有组织排放	1	动力车间 2#废气排放口	3.91mg/m <sup>3</sup>	《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	4.85t	243.36t/a	无
	废气污染物	颗粒物	有组织排放	1	动力车间 1#废气排放口	4.11mg/m <sup>3</sup>	《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	12.86t		无
	废气污染物	颗粒物	有组织排放	1	造粒塔废气排放口	16.28mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》	149.39t	243.36t/a	无

							(GB16297-1996)			
废气污染物	SO2	有组织排放	1	动力车间 2#废气排放口	7.18mg/m3		《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	8.17t	116.76t/a	无
废气污染物	SO2	有组织排放	1	动力车间 1#废气排放口	6.63mg/m3		《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	20.07t		无
废气污染物	NOx	有组织排放	1	动力车间 2#废气排放口	30.39mg/m3		《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	25.47t	166.8t/a	无
废气污染物	NOx	有组织排放	1	动力车间 1#废气排放口	33.61mg/m3		《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB 64/1996—2024)	88.59t		无
废气污染物	氨(氨气)	有组织排放	1	造粒塔废气排放口	23.53mg/m3		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	221.90t	350t/a	无

## 对污染物的处理

1. 治理设施名称	2. 污染类别	3. 处理方法	4. 设计处理能力	5. 排向的排放口名称	6. 运行天数	7. 投入使用日期
泸州纳溪经开区污水处理设施	污水	物理化学法	4800	废水总排口	365	2020.12

除尘器 (1#)	废气	物理处 理法	274000	燃煤废气排放口	317	2004. 11
除尘器 (2#)	废气	物理处 理法	274000	燃煤废气排放口	315	2005. 3
烟气脱硫系 统(氨法)	废气	化学处 理法	340000	燃煤废气排放口	307	2009. 1
烟气脱硫系 统(石灰石/2 套)	废气	化学处 理法	340000	燃煤废气排放口	20	2007. 10
脱 硝 系 统 (2 套)	废气	化学处 理法	274000	燃煤废气排放口	317/315	2020. 3

#### 突发环境事件应急预案

2022年8月，公司修订完成《突发环境事件应急预案》，并报泸州市生态环境局及纳溪生态环境局备案；2024年11月，子公司修订完成《宁夏和宁化学有限公司突发环境事件应急预案》，并报宁东管委会生态环境局备案。公司及子公司每年按要求开展应急演练，期间定期开展环境污染事故现场隐患排查治理工作，2024年未发生突发环境事件。

#### 环境自行监测方案

公司按照《2024年度自行监测方案》完成自行监测，严格执行国家环保部颁布的相关环境监测技术规范和标准分析方法，实施全过程的质量保证。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024年公司环境治理和保护投入约5,431.93万元，缴纳环境保护税139.6万元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

在报告期内，公司积极响应国家“双碳”目标，紧抓“碳达峰、碳中和”带来的机遇与挑战，采取了一系列措施减少碳排放，并取得了显著成效。

##### 1. 清洁能源开发与利用

天然气余压发电项目：与中国石油西南油气田公司合作，利用天然气余压发电，实现零碳发电。该项目投运后，年减排约二氧化碳约0.4万吨。

绿色电力采购：为进一步减少碳排放，2024年我公司继续采购使用绿电。

使用绿色光源：对生产厂区路灯的传统照明优先使用绿色光源，将老式的高压钠灯路灯改造为高效节能的太阳能LED灯具。

##### 2. 工艺流程优化与节能改造

停运天然气压缩机：通过改进生产工艺，停运天然气压缩机，降低蒸汽消耗。该项目投运后，年减排二氧化碳约2.65万吨。

高效水泵与电机升级：对公用工程水泵进行更新升级，采用高效能设备，降低电能消耗。该项目投运后，年节约电耗 18 万千瓦时。

### 3. 清洁生产与污染物减排

氧化亚氮（N<sub>2</sub>O）减排技术：在硝酸生产过程中采用 N<sub>2</sub>O-S 催化剂，脱除效率达 85% 以上，年减排近 20 万吨 CO<sub>2</sub> 当量，为开展 CDM 项目排放权交易创造了有利条件。

尿素造粒环保升级改造：采用干法除尘工艺，通过回收系统将粉尘转化为产品，提升资源循环利用率，实现环境与经济效益双赢。

### 4. 清洁生产审核与验收

2024 年公司及子公司绿源醇业实施的清洁生产方案通过四川省生态环境厅组织的强制性清洁生产审核验收，进一步推动了清洁生产技术的应用。

### 5. 物流电动化与移动源减排

新能源电动重卡应用：作为泸州市首批“油改电”物流电动试点单位，公司推进新能源电动重卡的应用，有效减少移动源污染物排放。

通过上述措施，公司显著降低了碳排放和污染物排放，提升了资源利用效率，实现了环境与经济效益的双赢。公司将继续秉持绿色发展理念，推动低碳、循环经济模式，为社会和环境的可持续发展贡献力量。

其他应当公开的环境信息

据《企业环境信息依法披露管理办法》（生环部令第 24 号），已在“企业环境信息依法披露系统（四川）”里，完成 2024 年度环境信息披露。

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求  
上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

公司坚守“奉献社会、回馈社会”的理念，持续关注社会公益，重视社会责任，在创造企业价值的同时，带动公司全体员工，积极参与“慈善一日捐”“纾困帮扶”“捐资助学”“消防救援”等各项社会公益活动，全年投入资金 100 余万元，以实际行动回报社会。

一是化肥捐赠助农暖民心。年初，受冰雹及强降雨突袭，叙永县多个乡镇农作物大面积损毁，股份公司积极响应号召，通过泸州市慈善总会定向捐赠尿素 100 吨、复合肥 100 吨，助力灾区群众复耕复产；向固原市西吉县沙沟乡沙沟村捐赠 30 吨尿素，帮助村民增产创收。

二是爱心捐资递温暖。组织策划“点亮中国梦 牵手校园行”爱心助学活动，关心关爱青少年成长，向银川市月牙湖乡陶南村 102 名小学生捐赠了助学爱心包；在公司内积极开展“慈善一日捐”，向泸州慈善总工会捐款 20 万元。

三是共建“为老服务站”托起幸福夕阳红。与纳溪区永宁街道社区携手共建为老服务站，从健康管理、文娱活动、生活帮扶等方面为社区老人们提供多元化的优质服务，服务站自 2024 年 10 月运营以来，已接待老人 500 余人次，满意度达 100%，切实提升了社区养老服务水平。

四是参与社会应急救援行动。一直以来，公司消防队不仅肩负公司内部的消防安全职责，更主动融入属地消防应急联动体系，积极参与属地周边灭火及其他救援任务。2024 年，公司消防队紧急出动 5 次参与社会救援活动，出色完成救援任务，获得了市、区消防部门的高度认可与鼓励表扬。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极践行国企责任，持续推进乡村振兴，绘就美丽乡村新画卷。2024 年，公司持续主动融入乡村振兴战略，主动作为，精准发力，协调各方，持续推进“消费帮扶”“农技服务”“光亮工程”“饮水工程”等多个帮扶项目，为乡村振兴工作继续贡献力量，公司召开专题会研究定点帮扶工作 2 次，参与定点帮扶工作联席会 4 次，选派能力突出的专职帮扶第一书记（队员）4 名，先后组织到村志愿服务 3 次，走访慰问困难群众 48 人次，全年累计投入资金 50 余万元开展合江县燕口村、古蔺县椒园村、纳溪区云回村、椒园村 4 个对口村的定点帮扶工作。

一是“基建帮扶”惠民生。深入调研帮扶村的实际状况与群众的迫切需求，积极协调资源，助力修建了 1 个蓄水池，极大地改善了村民的用水条件。安装 155 盏路灯，照亮了村道，提升了夜间出行的安全性。大力支持 140 余亩桂竹林改造，不仅优化了村社的人居环境，还拓宽了村民的增收渠道，直接为村民带来 15 万元的经济收益，切实解决了群众的急难愁盼问题。

二是“消费帮扶”促增收。充分挖掘帮扶村的资源优势，采取“以购代捐”的创新模式，积极购买帮扶村的农副产品。通过这种方式，成功帮助销售面条等扶贫产品，销售金额达 20 余万元，有效促进了帮扶村的产业发展和农民增收。

三是“农技指导”解难题。充分发挥公司在农业技术指导方面的专业特长，选派经验丰富的资深农技专家深入帮扶村。专家们根据当地的土壤、气候等条件，因地制宜地制定科学的种植计划，并开展全方位的技术指导。此外，还捐赠了 10 余吨有机肥，为解决当地农产品种植过程中面临的困难提供了有力支持。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司董事会审阅了永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项符合公司实际情况，其在中国 2024 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

监事会就《董事会关于对带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》出具如下意见：1、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项及董事会对相关事项的说明，符合公司实际情况，真实、准确。监事会同意永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明，并同意董事会对强调事项段中涉及事项的说明。2、针对强调事项，公司已经采取措施完成了相关整改工作。作为公司监事，我们将积极督促董事会和公司管理层，优化内部控制管理制度，继续完善内部控制体系，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，进一步提升内部控制管理水平，切实维护公司及全体股东利益。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	74
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	游鑫泉、马玉泉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请具有从事证券相关业务资格的永拓会计师事务所（特殊普通合伙人）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用人民币 46 万元（含税），内控审计费用为 28 万元（含税）。本报告期内尚未付款。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

截至资产负债表日，公司及和宁化学根据债务重整计划实际执行的情况如下：

1、公司债权人申报债权管理人暂缓确认进展情况：

暂缓确认债权已全部确认完成，无未确认债权。

2、公司已通过股票方式偿还银行借款本金 196,945.48 万元，现金方式偿还银行借款本金 87,911.52 万元，留存的银行借款本金 36,562.00 万元。

3、法院已裁定确认和初步审查确定的非金融普通债权通过股票方式偿还 14,778.05 万元，通过现金方式支付、债权人豁免部分或全部债务等方式减少 8,216.13 万元，合计减少 22,994.18 万元，本期新增确认债权 833.07 万元，尚未偿还金额合计 736.06 万元。

4、截至财务报告日，公司尚有存续债务，不存在违约情况，其重整计划尚在执行中。

截至资产负债表日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

**4、关联债权债务往来**□适用 不适用**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**□适用 不适用**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**□适用 不适用**7、其他重大关联交易**□适用 不适用**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**□适用 不适用**(2) 承包情况**□适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 □不适用

承租资产方面，确认使用权资产情况如下：

资产类型	原值	累计折旧	净值
生产设施	338,399,249.23	135,595,488.36	202,803,760.87
土地	5,890,630.33	1,767,189.12	4,123,441.21
房屋及建筑物	24,158,010.00	603,950.28	23,554,059.72

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川化	2023 年	102,205	2020 年	102,205	连带责	无	无	8 年	否	否

工控股 (集团)有 限责任 公司	05月15 日	.88	06月01 日	.88	任保证					
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					49,294.30
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			102,205.88		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					33,570.34
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
和宁化学	2019年03月13日	111,314	2019年12月31日	64,989.75	连带责任保证	无	无	期限届满之日起2年	否	否
			2019年07月10日	18,331.42	连带责任保证	无	无	到期之次日起2年	否	否
			2019年12月09日	17,672.55	连带责任保证	无	无	期限届满之日起2年	否	否
			2019年03月28日	9,108.31	连带责任保证	无	无	期限届满之日起2年	否	否
			2019年10月15日	1,212.16	连带责任保证	无	无	期限届满之日起2年	否	否
进出口贸易公司	2023年3月31日	100,000	2023年12月15日	30,000	连带责任保证	无	无	1年	否	否
	2024年04月24日	150,000	2024年03月20日	10,000	连带责任保证	无	无	1年	否	否
			2024年09月20日	5,000	连带责任保证	无	无	1年	否	否
			2024年08月29日	38,000	连带责任保证	无	无	1年	否	否
			2024年10月18日	4,900	连带责任保证	无	无	1年	否	否
九禾股份公司	2024年04月24日	30,000	2024年10月18日	4,900	连带责任保证	无	无	1年	否	否
九禾贸易公司	2024年04月24日	50,000	2024年03月19日	10,000	连带责任保证	无	无	6个月	否	否
			2024年05月14日	10,000	连带责任保证	无	无	6个月	否	否
			2024年	10,000	连带责	无	无	6个月	否	否

			05月21日		任保证					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			230,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					126,814.32
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			341,314		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					89,397.85
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			230,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					176,108.62
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			443,519.88		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					122,968.19
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				19.29%						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				122,968.19						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				122,968.19						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	81,500	34,828.58	0	0
合计		81,500	34,828.58	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**4、其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份	1,568,000,000	100.00%						1,568,000,000	100.00%
1、人民币普通股	1,568,000,000	100.00%						1,568,000,000	100.00%
三、股份总数	1,568,000,000	100.00%						1,568,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	46,994	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	42,072	报告期 末表决 权恢复 的优先 股股东 总数 (如有) (参见 注8)	0	年度报 告披露 日前上 一月末 表决权 恢复的 优先股 股东总 数(如 有)(参 见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状 态	数量
泸天化(集团) 有限责任公司	国有法人	15.09%	236,550,393	0	0	236,550,393	不适用	0
泸州产业发展投 资集团有限公司	国有法人	12.34%	193,464,610	0	0	193,464,610	质押	21,800,000
中国银行股份有 限公司泸州分行	境内非国 有法人	9.69%	151,880,427	0	0	151,880,427	不适用	0
四川泸天化股份 有限公司破产企 业财产处置专用 账户	境内非国 有法人	5.90%	92,472,714	0	0	92,472,714	不适用	0
中国农业银行股 份有限公司四川 省分行	国有法人	5.00%	78,402,297	0	0	78,402,297	不适用	0
中国农业银行股 份有限公司宁夏 回族自治区分行	境内非国 有法人	3.94%	61,771,398	0	0	61,771,398	不适用	0
中国工商银行股 份有限公司泸州 分行	境内非国 有法人	3.66%	57,437,792	0	0	57,437,792	不适用	0
中国银行股份有 限公司成都锦江 支行	境内非国 有法人	3.66%	57,335,700	0	0	57,335,700	不适用	0
兴业银行股份有 限公司重庆分行	境内非国 有法人	3.36%	52,758,377	0	0	52,758,377	不适用	0
中国银行股份有 限公司宁夏回族 自治区分行	境内非国 有法人	3.10%	48,591,214	0	0	48,591,214	不适用	0
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司前 10 名股东中,泸天化(集团)有限责任公司、泸州产业发展投资集团有限公司为一致行动人,中国银行股份有限公司泸州分行、中国银行股份有限公司成都锦江支行、中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人,中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
泸天化（集团）有限责任公司	236,550,393	人民币普通股	236,550,393
泸州产业发展投资集团有限公司	193,464,610	人民币普通股	193,464,610
中国银行股份有限公司泸州分行	151,880,427	人民币普通股	151,880,427
四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户	92,472,714	人民币普通股	92,472,714
中国农业银行股份有限公司四川省分行	78,402,297	人民币普通股	78,402,297
中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	61,771,398	人民币普通股	61,771,398
中国工商银行股份有限公司泸州分行	57,437,792	人民币普通股	57,437,792
中国银行股份有限公司成都锦江支行	57,335,700	人民币普通股	57,335,700
兴业银行股份有限公司重庆分行	52,758,377	人民币普通股	52,758,377
中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	48,591,214	人民币普通股	48,591,214
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，泸天化（集团）有限责任公司、泸州产业发展投资集团有限公司为一致行动人，中国银行股份有限公司泸州分行、中国银行股份有限公司成都锦江支行、中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人，中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
泸天化（集团）有限责任公司	潘建华	1996 年 04 月 18 日	91510500204732502W	肥料（未取得相关行政许可不得开展经营活动）、化工原料（不含危化

				品)、化工产品(不含危化品)、合成材料的生产、销售及其生产技术开发、咨询、交流、转让、推广服务; 工程技术研究和试验发展、农业科学研究和试验发展; 水污染治理、土壤污染治理与修复服务; 化工专用设备制造、销售; 特种设备检验与检测; 房地产开发经营; 集中式供水(自备水); 码头和其他港口设施服务、货物装卸服务、港口拖轮服务、船舶港口服务; 对本集团企业管理服务; 汽车租赁; 房屋租赁; 机械设备租赁。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
--	--	--	--	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

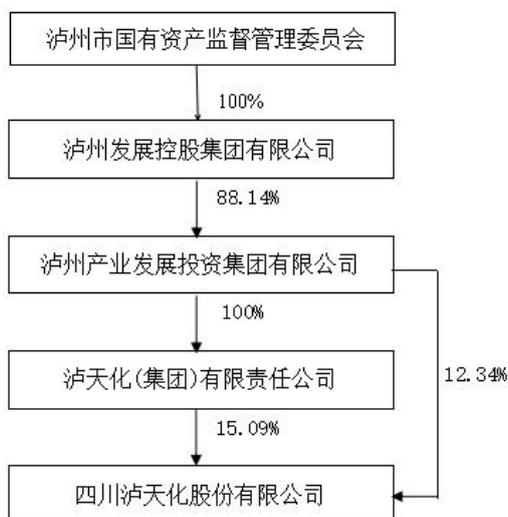
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
泸州市国有资产监督管理委员会	杜磊	2005年03月03日	11510400771686813T	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024年06月01日	13,136,288股至24,630,541股	0.84%-1.57%	8,000至15,000	2024年6月20日至2025年6月19日	实施股权激励	23,595,637	1.51%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	永证审字（2025）第 110020 号
注册会计师姓名	游鑫泉、马玉泉

四川泸天化股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了四川泸天化股份有限公司（以下简称“泸天化股份”）合并及母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泸天化股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泸天化股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

作为关键审计事项理由	应对措施
<b>（一）销售收入的确认</b>	
2024 年度，泸天化股份合并利润表列示营业收入 50.68 亿元，详见公司第十节财务报告（七、40）。 泸天化股份对于产品销售收入是在商品控制权	<ol style="list-style-type: none"> <li>了解与测试了销售与收款相关的内部控制的设计与运行，并评价了收入确认依据与时点的合理性；</li> <li>对销售收入实施了分析性复核，包括与同期比较、与同行业公司比较、分产品类别比较等；</li> </ol>

<p>转移至客户时确认，由于产品运输及交货方式不同，对商品控制权转移的判断可能存在偏差。另外，收入是形成利润的重要来源之一，固有风险较高，故确认为关键审计事项。</p>	<p>3. 获取了泸天化股份与重要销售客户签订的销售合同，并评估合同关键条款，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；</p> <p>4. 查询了重要销售客户的工商资料，询问泸天化股份相关人员，以确认这些客户与泸天化股份是否存在关联关系；</p> <p>5. 对重要的销售客户实施发函，包括函证销售收入发生额、应收或预收款项余额；</p> <p>6. 对销售收入实施了抽样检查会计凭证、检查发运记录、核对纳税申报数据、截止测试、销售回款测试、内部销售数据核对、内部未实现毛利核对等其他实质性程序；</p> <p>7. 关注了营业收入在财务报表附注中披露的合规性与适当性。</p>
--	---

#### 四、其他信息

泸天化股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

泸天化股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估泸天化股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泸天化股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泸天化股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泸天化股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泸天化股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就泸天化股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：游鑫泉

（项目合伙人）

中国注册会计师：马玉泉

二〇二五年四月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,191,758,926.98	2,807,174,648.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,298,285,837.86	1,330,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	185,290,770.96	
应收账款	117,905,215.55	80,321,889.00
应收款项融资	4,964,935.73	16,262,358.62
预付款项	667,883,167.36	591,227,344.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,136,657.87	12,714,391.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	665,719,723.72	644,909,752.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,552,506.76	38,687,929.44
<b>流动资产合计</b>	<b>5,300,497,742.79</b>	<b>5,521,298,314.51</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,007,353.28	20,606,826.59
其他权益工具投资	23,506,895.69	29,492,023.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,772,614,024.12	3,784,930,494.82

在建工程	601,436,047.18	529,511,446.60
生产性生物资产	2,104,175.58	636,944.00
油气资产		
使用权资产	230,481,261.80	241,611,423.56
无形资产	122,539,259.13	112,072,525.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	71,043,771.85	54,707,162.53
递延所得税资产	65,908,654.74	70,621,694.66
其他非流动资产	11,159,530.81	24,780,620.25
非流动资产合计	4,918,800,974.18	4,868,971,162.43
资产总计	10,219,298,716.97	10,390,269,476.94
流动负债：		
短期借款	320,156,660.40	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,698,032,871.37	2,117,979,647.27
应付账款	270,984,993.26	288,821,306.61
预收款项		
合同负债	203,519,089.29	184,356,697.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	136,246,853.36	160,090,599.79
应交税费	15,969,729.40	49,253,566.13
其他应付款	283,105,785.47	275,858,800.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	212,636,746.38	203,526,367.05
其他流动负债	169,487,334.75	17,514,362.86
流动负债合计	3,310,140,063.68	3,297,401,347.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	186,660,206.82	365,620,018.82

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	210,191,032.00	219,837,259.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,661,284.91	59,233,654.83
递延所得税负债	37,335,043.88	42,625,002.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	529,847,567.61	687,315,936.44
负债合计	3,839,987,631.29	3,984,717,284.08
所有者权益：		
股本	1,568,000,000.00	1,568,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,783,319,002.00	5,783,319,002.00
减：库存股	89,062,695.20	
其他综合收益	11,220,681.71	16,308,040.50
专项储备	2,853,156.31	11,101,620.68
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63
一般风险准备		
未分配利润	-1,362,465,711.73	-1,438,723,073.44
归属于母公司所有者权益合计	6,373,725,760.72	6,399,866,917.37
少数股东权益	5,585,324.96	5,685,275.49
所有者权益合计	6,379,311,085.68	6,405,552,192.86
负债和所有者权益总计	10,219,298,716.97	10,390,269,476.94

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：李春

## 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	645,395,552.55	592,324,379.69
交易性金融资产	758,285,837.86	950,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	184,125,095.26	
应收账款	331,245,244.18	1,930,431,793.43
应收款项融资	6,000,000.00	2,281,307.42
预付款项	146,389,096.72	35,059,645.23
其他应收款	2,560,290,975.86	2,763,664,369.85
其中：应收利息		
应收股利	121,310,000.00	
存货	159,048,325.21	179,894,293.54
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,585,403.37	4,593,816.26
流动资产合计	4,830,365,531.01	6,458,249,605.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,251,889,216.96	1,253,278,875.62
其他权益工具投资	23,506,895.69	29,492,023.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	638,190,343.41	506,410,771.77
在建工程	169,966,161.00	188,118,287.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	193,876,399.59	226,189,132.95
无形资产	20,222,927.53	7,414,762.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,242,765.15	1,589,583.09
递延所得税资产	30,665,292.96	37,050,214.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,329,560,002.29	2,249,543,651.85
资产总计	7,159,925,533.30	8,707,793,257.27
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,558,103.27	70,000,000.00
应付账款	73,944,935.27	106,871,438.44
预收款项		
合同负债	1,166,037.81	1,615,524,872.37
应付职工薪酬	79,439,644.27	93,116,904.32
应交税费	1,024,324.99	18,673,513.62
其他应付款	175,454,566.67	174,229,303.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	30,518,690.89	29,918,381.60
其他流动负债	81,658,541.95	162,755.75
流动负债合计	607,764,845.12	2,108,497,170.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	177,236,493.70	206,893,235.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,942,365.96	15,160,223.10
递延所得税负债	29,081,459.94	37,452,173.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,260,319.60	259,505,632.42
负债合计	834,025,164.72	2,368,002,802.51
所有者权益：		
股本	1,568,000,000.00	1,568,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,387,877,514.20	5,387,877,514.20
减：库存股	89,062,695.20	
其他综合收益	11,220,681.71	16,308,040.50
专项储备	8,410,766.09	15,846,776.78
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02
未分配利润	-940,643,625.24	-1,028,339,603.74
所有者权益合计	6,325,900,368.58	6,339,790,454.76
负债和所有者权益总计	7,159,925,533.30	8,707,793,257.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	5,068,988,091.94	6,418,234,611.65
其中：营业收入	5,068,988,091.94	6,418,234,611.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,030,580,330.09	6,150,143,202.15
其中：营业成本	4,573,719,489.40	5,481,549,573.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,033,481.96	44,203,925.89
销售费用	82,366,568.50	76,474,394.34
管理费用	309,386,310.33	528,326,680.37
研发费用	57,601,919.55	78,672,380.78
财务费用	-31,527,439.65	-59,083,752.79
其中：利息费用	33,021,405.67	35,217,073.18
利息收入	66,686,797.35	97,317,282.06
加：其他收益	15,572,228.08	11,213,479.50
投资收益（损失以“-”号填列）	34,246,476.49	38,919,518.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,070,932.18	-2,076,111.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,532,667.92	4,233,208.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,990,460.62	-171,575,536.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,970.15	23,460,434.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,731,308.03	174,342,513.71
加：营业外收入	42,415,551.68	18,051,248.82
减：营业外支出	2,040,395.40	5,365,326.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,106,464.31	187,028,435.94
减：所得税费用	24,949,063.16	40,644,497.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,157,401.15	146,383,938.85
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,157,401.15	146,383,938.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	76,257,351.68	150,037,823.09
2. 少数股东损益	-99,950.53	-3,653,884.24
六、其他综合收益的税后净额	-5,087,348.76	-5,443,298.59
归属母公司所有者的其他综合收益	-5,087,348.76	-5,443,298.59

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,087,348.76	-5,443,298.59
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-5,087,358.79	-5,572,170.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	10.03	128,871.42
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	71,070,052.39	140,940,640.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,170,002.92	144,594,524.50
归属于少数股东的综合收益总额	-99,950.53	-3,653,884.24
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.05	0.10
（二）稀释每股收益	0.05	0.10

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：李春

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	2,161,471,703.59	2,452,387,529.35
减：营业成本	2,073,023,561.39	2,014,799,964.60
税金及附加	10,209,019.53	11,186,582.01
销售费用	9,363,687.52	10,404,585.33
管理费用	151,995,138.70	270,711,575.15
研发费用	25,332,174.13	24,916,307.93
财务费用	-44,284,126.10	-70,593,729.87
其中：利息费用	12,643,417.43	15,671,146.25
利息收入	57,054,601.06	86,741,559.26
加：其他收益	3,031,095.91	2,261,416.69
投资收益（损失以“-”号填列）	153,193,108.31	21,065,259.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-858,809.01	-791,330.84

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	258,668.21	4,481,610.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,446,511.00	-158,584,250.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,970.15	-73,949.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,896,580.00	60,112,329.97
加：营业外收入	161,768.90	289,064.54
减：营业外支出	450,403.37	583,125.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,607,945.53	59,818,269.49
减：所得税费用	-1,088,022.94	11,872,783.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,695,968.47	47,945,486.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,695,968.47	47,945,486.16
（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	-5,087,348.76	-5,507,734.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,087,348.76	-5,507,734.30
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-5,087,358.79	-5,572,170.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	10.03	64,435.71
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	82,608,619.71	42,437,751.86
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,886,624,758.14	6,471,210,533.45
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,452,860.59	
收到其他与经营活动有关的现金	172,303,686.50	170,275,848.44
经营活动现金流入小计	6,063,381,305.23	6,641,486,381.89
购买商品、接受劳务支付的现金	4,779,280,825.54	4,777,617,535.48
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		
拆出资金净增加额		
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	569,836,674.30	578,548,394.25
支付的各项税费	198,182,055.45	177,270,605.06
支付其他与经营活动有关的现金	166,569,011.51	104,454,107.27
经营活动现金流出小计	5,713,868,566.80	5,637,890,642.06
经营活动产生的现金流量净额	349,512,738.43	1,003,595,739.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,106,714,172.17	2,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,166,087.59	35,938,470.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,022.00	48,405,139.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,799,950.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,153,883,281.76	2,211,143,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,415,835.41	377,110,404.40
投资支付的现金	3,075,000,000.00	2,530,681,122.26
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	3,429,415,835.41	2,907,791,526.66
投资活动产生的现金流量净额	-275,532,553.65	-696,647,966.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		6,666,666.66
其中：子公司吸收少数股东投资收		6,666,666.66

到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,088,041,897.54	2,049,736,884.65
筹资活动现金流入小计	1,188,041,897.54	2,056,403,551.31
偿还债务支付的现金	271,252,420.00	313,547,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,194,169.66	50,796,209.82
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	1,578,111,764.59	2,064,263,087.30
筹资活动现金流出小计	1,881,558,354.25	2,428,606,547.12
筹资活动产生的现金流量净额	-693,516,456.71	-372,202,995.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,866.21	-62.55
五、现金及现金等价物净增加额	-619,526,405.72	-65,255,285.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,220,785,520.01	1,286,040,805.20
六、期末现金及现金等价物余额	601,259,114.29	1,220,785,520.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,367,115,008.42	1,134,887,217.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	267,214,896.13	90,751,792.04
经营活动现金流入小计	2,634,329,904.55	1,225,639,009.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,229,907,198.30	1,929,319,061.84
支付给职工以及为职工支付的现金	277,465,492.85	285,973,103.30
支付的各项税费	84,877,065.53	79,782,814.48
支付其他与经营活动有关的现金	38,770,887.72	34,542,794.94
经营活动现金流出小计	2,631,020,644.40	2,329,617,774.56
经营活动产生的现金流量净额	3,309,260.15	-1,103,978,765.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,216,714,172.17	1,660,000,000.00
取得投资收益收到的现金	155,377,778.42	31,453,265.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,679,131.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,392,125.00
收到其他与投资活动有关的现金		89,470,852.43
投资活动现金流入小计	2,372,091,950.59	1,792,995,373.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,440,038.60	166,723,527.36
投资支付的现金	2,025,000,000.00	1,700,681,122.26
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		333,384,777.04
投资活动现金流出小计	2,194,440,038.60	2,200,789,426.66
投资活动产生的现金流量净额	177,651,911.99	-407,794,052.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	1,500,000,000.00

偿还债务支付的现金	100,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,967,561.10	13,634,079.78
支付其他与筹资活动有关的现金	460,651,158.58	40,058,150.24
筹资活动现金流出小计	563,618,719.68	203,692,230.02
筹资活动产生的现金流量净额	-463,618,719.68	1,296,307,769.98
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	-282,657,547.54	-215,465,048.14
加：期初现金及现金等价物余额	435,046,621.59	650,511,669.73
六、期末现金及现金等价物余额	152,389,074.05	435,046,621.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,568,000,000.00				5,783,319,002.00		16,308,040.50	11,101,620.68	459,861,327.63		-1,438,723,073.44		6,399,866,917.37	5,685,275.49	6,405,552,192.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,568,000,000.00				5,783,319,002.00		16,308,040.50	11,101,620.68	459,861,327.63		-1,438,723,073.44		6,399,866,917.37	5,685,275.49	6,405,552,192.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						89,062,695.20	-5,087,358.79	-8,248,464.37			76,257,361.68		-26,141,156.65	-99,950.53	-26,241,107.18
（一）综合收益总额							-5,087,348.76				76,257,351.68		71,170,002.92	-99,950.53	71,070,052.39
（二）所有者投入和减少资本						89,062,695.20							89,062,695.20		89,062,695.20
1. 所有者投入的普通股															
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						89,062, 695.20							- 89,062,6 95.20		- 89,062,6 95.20	
(三) 利润分 配																
1. 提取盈余 公积																
2. 提取一般 风险准备																
3. 所有者 (或股东)的 分配																
4. 其他																
(四) 所有者 权益内部结转							-10.03				10.03					
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. 设定受益 计划变动额结 转留存收益																
5. 其他综合 收益结转留存 收益							-10.03				10.03					
6. 其他																

(五) 专项储备								- 8,248,46 4.37					- 8,248,46 4.37		- 8,248,46 4.37	
1. 本期提取								24,769,5 84.16					24,769,5 84.16		24,769,5 84.16	
2. 本期使用								33,018,0 48.53					33,018,0 48.53		33,018,0 48.53	
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,568,000 ,000.00				5,783,31 9,002.00	89,062, 695.20	11,220,6 81.71	2,853,15 6.31	459,861, 327.63				- 1,362,465 ,711.73	6,373,72 5,760.72	5,585,3 24.96	6,379,31 1,085.68

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,568,000 ,000.00				5,775,35 2,388.86		21,751,3 39.09	22,522,4 87.77	459,861, 327.63		- 1,589,666 ,634.04		6,257,82 0,909.31	2,672,4 93.07	6,260,49 3,402.38
加：会计政策变更											1,034,608 .93		1,034,60 8.93		1,034,60 8.93
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,568,000 ,000.00				5,775,35 2,388.86		21,751,3 39.09	22,522,4 87.77	459,861, 327.63		- 1,588,632 ,025.11		6,258,85 5,518.24	2,672,4 93.07	6,261,52 8,011.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,966,61 3.14		- 5,443,29 8.59	- 11,420,8 67.09			149,908,9 51.67		141,011, 399.13	3,012,7 82.42	144,024, 181.55
(一) 综合收益总额							- 5,572,17				150,037,8 23.09		144,465, 653.08	- 3,653,8	140,811, 768.84

						0.01							84.24		
(二) 所有者投入和减少资本					7,659,508.43								7,659,508.43	6,666,666.66	14,326,175.09
1. 所有者投入的普通股														6,666,666.66	
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					7,659,508.43								7,659,508.43		7,659,508.43
(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						128,871.42					-		128,871.42		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益						128,871.42					-	128,871.42				
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他					307,104.71									307,104.71		
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,783,319,002.00	16,308,040.50	11,101,620.68	459,861,327.63				-	1,438,723,073.44	6,399,866,917.37	5,685,275.49	6,405,552,192.86

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,568,000,000.00				5,387,877,514.20		16,308,040.50	15,846,776.78	380,097,727.02	-	1,028,339,603.74		6,339,790,454.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													

其他												
二、本年期初余额	1,568,000.00				5,387,877,514.20		16,308,040.50	15,846,776.78	380,097,727.02	- 1,028,339,603.74		6,339,790,454.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						89,062,695.20	- 5,087,358.79	- 7,436,010.69		87,695,978.50		- 13,890,086.18
（一）综合收益总额							- 5,087,348.76			87,695,968.47		82,608,619.71
（二）所有者投入和减少资本						89,062,695.20						- 89,062,695.20
1. 所有者投入的普通股												
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						89,062,695.20						- 89,062,695.20
（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							-10.03			10.03		

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-10.03			10.03		
6. 其他												
（五）专项储备								-				-
								7,436,010.69				7,436,010.69
1. 本期提取								10,334,392.12				10,334,392.12
2. 本期使用								17,770,402.81				17,770,402.81
（六）其他												
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,387,877,514.20	89,062,695.20	11,220,681.71	8,410,766.09	380,097,727.02	-940,643,625.24		6,325,900,368.58

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,568,000,000.00				5,379,160,028.80		21,815,774.80	22,912,413.98	380,097,727.02	-1,077,116,752.36		6,294,869,192.24

加：会计政策变更										896,098.17		896,098.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,568,000,000.00				5,379,160,028.80		21,815,774.80	22,912,413.98	380,097,727.02	-1,076,220,654.19		6,295,765,290.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,717,485.40		-5,507,734.30	-7,065,637.20		47,881,050.45		44,025,164.35
（一）综合收益总额							-5,572,170.01			47,945,486.16		42,373,316.15
（二）所有者投入和减少资本					7,659,508.43							7,659,508.43
1. 所有者投入的普通股												
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					7,659,508.43							7,659,508.43
（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							64,435.7 1			- 64,435.71		
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. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益							64,435.7 1			- 64,435.71		
6. 其他												
（五）专项储 备								- 7,065,63 7.20				- 7,065,637 .20
1. 本期提取								10,906,5 47.07				10,906,54 7.07
2. 本期使用								17,972,1 84.27				17,972,18 4.27
（六）其他					1,057,976.97							1,057,976 .97
四、本期期末 余额	1,568,000,000 .00				5,387,877,514. 20		16,308,0 40.50	15,846,7 76.78	380,097 ,727.02	- 1,028,339 ,603.74		6,339,790 ,454.76

### 三、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

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（简称“泸天化集团”）作为发起人，以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入，采用募集方式设立的股份有限公司，公司于 1999 年 4 月 5 日公开发行人民币 A 种股票 15,000 万股，发行后总股本为 45,000 万股。2003 年 7 月，本公司用资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，转增后总股本为 58,500 万股。2008 年泸天化集团将其持有的本公司 34,710 万股国家股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司（简称“化工控股集团”）。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，化工控股集团将其持有的本公司 23,010 万股股份，无偿划转给泸天化集团。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，化工控股集团将其持有的本公司剩余 8,800.00 万股股份无偿划转给泸天化集团，至此泸天化集团持有本公司股份 31,810 万股，持股比例 54.38%，为本公司控股股东。

2017 年 1 月，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（2021 年 5 月更名为“泸州产业发展投资集团有限公司”，简称“产发集团”）。此次股权转让后，泸天化集团持有本公司 20,310 万股，持股比例 34.72%，仍为本公司控股股东；产发集团持有本公司 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》，泸天化集团持有的公司股份被管理人实施司法扣划以代公司偿还债务，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，占公司总股本的 1.72%。本次扣划完成后，泸天化集团持有公司股票数量为 179,477,952 股，占公司总股本 30.68%，仍为公司控股股东。

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持有公司 179,477,952 股股份，占公司总股本的 11.45%，不再为公司第一大股东。

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持有的全部公司股份（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破产企业财产处置专用账户。本次扣划完成后，泸天化集团持有公司股票数量为 0 股，占公司总股本 0%。

2018 年 12 月，泸天化集团购买公司资本公积转增的股票 286,000,000 股，持股比例 18.24%，连同一致行动人产发集

团持有的 115,064,610 股，持股比例 7.34%，合计持股比例 25.58%，成为公司控股股东。

2019 年 5 月，四川天华股份有限公司执行重整计划，泸天化集团通过债权转为股权的方式，增持本公司股票 3,858,993 股，共持有本公司股票 289,858,993 股，持股比例变更为 18.49%。

2020 年 12 月，泸天化集团将持有的本公司 7,840 万股（持股比例 5.00%）股票转让给产发集团，转让完成后泸天化集团共持有本公司股票 211,458,993 股，持股比例变更为 13.49%，仍为公司控股股东。

2024 年 3 月 1 日至 2024 年 8 月 30 日，泸天化（集团）有限责任公司通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式累计增持上市公司股票 25,091,400 股，占公司总股本的 1.60%，增持均价约为 3.98 元/股，累计增持金额为 99,941,559.73 元（不含交易费）。本次增持后，持股比例变更为 15.09%，仍为公司控股股东。

## （二）公司注册地、总部地址

本公司最新营业执照经泸州市市场监督管理局核发，统一社会信用代码：91510500711880825C；注册资本：156,800 万元人民币；组织形式为股份有限公司（上市，国有控股）；法定代表人廖廷君；公司地址位于四川省泸州市纳溪区。

## （三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：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。

公司主要经营活动为：生产氨、二氧化碳、甲醇、硝酸、四氧化二氮、氢[压缩的]、氧[压缩的]、氮[压缩的]、硝酸铵；氨溶液[10%<含氨≤35%]。肥料制造；合成纤维单（聚合）体制造；空气污染治理材料制造；金属加工机械制造；通用零部件制造；金属制品、机械和设备修理业；进出口业；科技推广和应用服务业；仓储业。

营业收入的构成：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，九禾股份有限公司复合肥生产与销售、外购产品并销售也是营业收入的构成部分。

第一大股东以及最终实质控制人名称：本公司的第一大股东系泸天化（集团）有限责任公司，最终实质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”）。

## （四）财务报告批准报出日

本财务报告于 2025 年 4 月 24 日经公司第八届第十次董事会批准报出。

# 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》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

公司自本报告期末至少 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。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 5%，或管理层认为重要的其他项目。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	按单个项目 1000 万元及以上的标准执行
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的筹资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的筹资活动现金流量认定为重要的筹资活动现金流量。
重要的非全资子公司	处于正常经营的子公司，资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10% 以上。
重要的合营、联营企业	处于正常经营的合营、联营企业，来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10% 以上或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5% 以上。

### 6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及期末实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确

认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 11、金融工具

在本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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当

期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列

示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照

未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### A、信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（无风险组合）	本公司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；结算期内的保证金、借款、备用金等能够全部收回。预计信用损失率为 0。

B、按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（无风险组合）	预计存续期

C、各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0.5	0.5
4-12 月	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	60	60
3 年以上	100	100

组合 2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 12、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

## 13、存货

### （1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

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。

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。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，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，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》

确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分

进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### ① 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### ② 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	14、20	5.00	6.79、4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 16、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要

支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产与生产性生物资产。消耗性生物资产相关政策详见（十三）存货。

#### （2）生产性生物资产的计价

①外购生产性生物资产的成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；

②自行营造或种植的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

#### （3）生产性生物资产的后续计量

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定使用寿命、残值率、折旧率等，采用直线法折旧。

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 19、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法
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
专利权	10	10
非专利技术	10	10
商标权	10	10
著作权	10	10
计算机软件	2	2
特许权	按合同约定的使用年限	按合同约定的使用年限

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综

合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、燃料及动力费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

## 21、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

#### ①销售商品

自产产品销售收入确认时点：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。

贸易产品销售收入确认的时点：本公司将商品或商品货权转移给客户，并取得签章确认的“货权转移单据”时确认销售收入的实现。

#### ②劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

#### ③让渡资产使用权

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 24、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将

要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现

率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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》（财资〔2022〕136号）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，其中危险品生产与储存企业具体计提比例如下：

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）	4.50%
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2.25%
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.55%
4	主营业务收入（100,000 万元及以上的部分）	0.20%

## 29、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

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	化工产品收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	化肥产品收入	9%
增值税	其他收入	3%、6%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2、税收优惠

除以下单位享有所得税优惠外，其余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

2022 年 11 月，母公司继续被认定为高新技术企业，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，母公司执行 15% 的所得税优惠税率。

#### (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，适用 15% 的企业所得税税率。

九禾股份子公司泸州九禾贸易有限公司经四川省经济和信息化委员会《关于确认广汉市迈得乐食品有限公司等 4 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2016〕590 号）确认为国家鼓励类企业；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，适用 15% 的企业所得税税率。

九禾股份子公司重庆九禾测土配肥有限责任公司经重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、重庆市国家税务局联合认为高新技术企业，并取得了编号为 GR202351102953 的高新技术企业证书，有效期 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2023 年至 2026 年执行 15% 的所得税优惠税率。

## 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	14,147.10	21,062.54
银行存款	651,244,967.19	1,220,897,454.29

其他货币资金	1,540,499,812.69	1,586,256,131.77
合计	2,191,758,926.98	2,807,174,648.60

其他说明：

期末使用受限的货币资金情况详见财务报告合并财务报表项目注释七、20 所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,298,285,837.86	1,330,000,000.00
其中：		
结构性存款	950,000,000.00	1,180,000,000.00
理财产品	348,285,837.86	150,000,000.00
其中：		
合计	1,298,285,837.86	1,330,000,000.00

其他说明：

期末使用受限的交易性金融资产情况详见财务报告合并财务报表项目注释七、20 所有权或使用权受到限制的资产。

## 3、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	164,602,038.80	
商业承兑票据	20,688,732.16	
合计	185,290,770.96	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备	21,099,071.49	100.00%	410,339.33	1.94%	20,688,732.16					

的应收 票据										
其中：										
1-3 月	14,324,760.99	67.89%	71,623.80	0.50	14,253,137.19					
4-12 月	6,774,310.50	32.11%	338,715.53	5.00	6,435,594.97					
合计	21,099,071.49		410,339.33	1.94%	20,688,732.16					

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-3 月	14,324,760.99	71,623.80	0.50
4-12 月	6,774,310.50	338,715.53	5.00
合计	21,099,071.49	410,339.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提		410,339.33				410,339.33
合计		410,339.33				410,339.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 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		150,500,756.86
合计		150,500,756.86

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,589,638.88	81,905,824.57

其中：3 个月以内	101,093,284.79	40,085,014.68
4-12 月	13,496,354.09	41,820,809.89
1 至 2 年	5,986,772.59	762,800.00
2 至 3 年	762,800.00	433,925.00
3 年以上	395,470.99	3,261,463.27
合计	121,734,682.46	86,364,012.84

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,734,682.46	100.00%	3,829,466.91	3.15%	117,905,215.55	86,364,012.84	100.00%	6,042,123.84	7.00%	80,321,889.00
其中：										
合计	121,734,682.46	100.00%	3,829,466.91	3.15%	117,905,215.55	86,364,012.84	100.00%	6,042,123.84	7.00%	80,321,889.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 月以内	101,093,284.79	505,466.44	0.50%
4-12 月	13,496,354.09	674,817.70	5.00%
1-2 年	5,986,772.59	1,796,031.78	30.00%
2-3 年	762,800.00	457,680.00	60.00%
3 年以上	395,470.99	395,470.99	100.00%
合计	121,734,682.46	3,829,466.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,042,123.84	633,930.84		2,846,587.77		3,829,466.91
合计	6,042,123.84	633,930.84		2,846,587.77		3,829,466.91

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,846,587.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川煤气化有限责任公司	货款	2,846,587.77	已破产清算完成	公司内部决策程序	否
合计		2,846,587.77			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宜昌杰成电子商务有限公司	25,287,691.00		25,287,691.00	20.77%	126,438.46
国贸天府云链（四川）科技有限公司	23,498,969.35		23,498,969.35	19.30%	117,494.85
天津川流天下供应链管理有限公司	19,768,504.40		19,768,504.40	16.24%	576,016.99
四川天宇油脂化学有限公司	11,152,750.23		11,152,750.23	9.16%	55,763.75
泸州弘润资产经营有限公司	8,136,178.71		8,136,178.71	6.68%	94,467.05
合计	87,844,093.69		87,844,093.69	72.15%	970,181.10

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,964,935.73	16,262,358.62
合计	4,964,935.73	16,262,358.62

## (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款项融资

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：		
未到期已贴现的银行承兑汇票	735,736,224.20	
未到期已背书的银行承兑汇票	652,280,232.56	
合计	1,388,016,456.76	

### (3) 其他说明

公司期末未到期已贴现的银行承兑汇票中包含本公司以及合并范围内子公司作为银行承兑汇票出票人的票据金额为 719,766,214.65 元。

### 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,136,657.87	12,714,391.17
合计	82,136,657.87	12,714,391.17

#### (1) 其他应收款

##### 1) 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	19,842,282.74	7,546,680.78
备用金	448,234.56	598,829.65
股东承诺承担土地违约金	2,192,761.14	2,192,761.14
代垫及暂付款	83,391,079.99	10,933,188.96
其他	425,608.98	134,644.18
合计	106,299,967.41	21,406,104.71

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,135,854.90	12,112,556.81
其中：3 个月以内	2,777,309.57	7,849,511.67
4-12 月	90,358,545.33	4,263,045.14
1 至 2 年	4,071,933.44	507,050.00
2 至 3 年	306,705.70	1,178,766.57
3 年以上	8,785,473.37	7,607,731.33
合计	106,299,967.41	21,406,104.71

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		4,248,369.73	4,443,343.81	8,691,713.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		13,338,802.95	2,149,594.80	15,488,397.75
本期转销		16,801.75		16,801.75

2024 年 12 月 31 日余额		17,570,370.93	6,592,938.61	24,163,309.54
--------------------	--	---------------	--------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,691,713.54	15,488,397.75		16,801.75		24,163,309.54
合计	8,691,713.54	15,488,397.75		16,801.75		24,163,309.54

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,801.75

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
裴鸿飞	代垫个人款	15,627.43	员工离职无法收回		否
赵有生	代垫个人款	1,174.32	员工离职无法收回		否
合计		16,801.75			

#### 6) 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
中景（海南）国际进出口有限公司	逾期的预付账款	71,051,963.27	4-12 月	66.84%	13,163,553.26
天津川流天下供应链管理有限公	保证金	14,280,000.00	4-12 月	13.43%	714,000.00
中农集团控股股份有限公司	逾期的预付账款	2,803,500.22	3 年以上	2.64%	2,803,500.22
魏月浩	股东承诺偿还债务	2,192,761.14	1-2 年	2.06%	657,828.34
自贡鸿鹤化工股份有限公司	保证金及押金	1,586,553.05	3 年以上	1.49%	1,586,553.05
合计		91,914,777.68		86.46%	18,925,434.87

### 7、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	556,871,166.34	83.38%	588,491,343.40	99.54%
1 至 2 年	109,474,558.91	16.39%	2,117,358.20	0.36%
2 至 3 年	1,075,337.95	0.16%	421,480.00	0.07%
3 年以上	462,104.16	0.07%	197,163.13	0.03%
合计	667,883,167.36		591,227,344.73	

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款尾款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏川流天下供应链管理有限公司	123,129,029.38	18.44
四川科为奇商贸有限公司	58,000,000.00	8.68
宁夏聚北商贸有限公司	52,487,291.12	7.86
泸州市鼎豪汽车销售有限公司	50,349,000.00	7.54
四川蜀泸兴科技有限责任公司	47,629,363.50	7.13
合计	331,594,684.00	49.65

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	423,461,806.71	11,357,058.22	412,104,748.49	444,009,367.45	11,357,058.22	432,652,309.23
在产品				4,931.99		4,931.99
库存商品	182,805,425.48	9,507,242.26	173,298,183.22	136,064,220.41	10,128,353.33	125,935,867.08
周转材料						
消耗性生物资产	353,996.73	72,700.04	281,296.69	636.37		636.37
合同履约成本	1,603,086.21		1,603,086.21	235,872.31		235,872.31
发出商品						
自制半成品	84,349,040.06	5,916,630.95	78,432,409.11	89,167,011.12	3,088,469.14	86,078,541.98
发出商品				1,593.99		1,593.99
合计	692,573,355.19	26,853,631.47	665,719,723.72	669,483,633.64	24,573,880.69	644,909,752.95

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	11,357,058.22					11,357,058.22
库存商品	10,128,353.33	8,088,498.77		8,709,609.84		9,507,242.26
消耗性生物资产		72,700.04				72,700.04
自制半成品	3,088,469.14	2,828,161.81				5,916,630.95
合计	24,573,880.69	10,989,360.62		8,709,609.84		26,853,631.47

### 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	69,238,772.51	37,372,436.48
预缴企业所得税	17,309,824.64	1,303,248.78
多缴其他税费	3,909.61	12,244.18
合计	86,552,506.76	38,687,929.44

### 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
泸州市商业银行	23,506,895.69	29,492,023.68		5,985,127.99	17,506,895.69		1,171,584.00	管理该金融资产的业务模式
四川农资工贸有限责任公司								
四川天宇油脂化学有限公司								
成都华瑞天化化工技术有限公司								
四川华英化工有限责任公司								
合计	23,506,895.69	29,492,023.68		5,985,127.99	17,506,895.69		1,171,584.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泸州市商业银行		17,506,895.69			管理该金融资产的业务模式	
四川农资工贸有限责任公司			1,012,900.00			

四川天宇油脂化学有限公司			8,619,500.00		
成都华瑞天化化工技术有限公司					成都华瑞天化化工技术有限公司已于2024年11月26日注销
四川华英化工有限责任公司			8,000,000.00		
合计		17,506,895.69	17,632,400.00		

其他说明：

四川农资工贸有限责任公司、四川天宇油脂化学有限公司、四川华英化工有限责任公司原在可供出售金融资产核算，账面价值已为0.00元，执行新金融工具准则，确认未来收回投资成本的可能性极小，公允价值确认为0.00元。成都华瑞天化化工技术有限公司已于2024年11月26日注销，收回投资成本10.03元，转入留存收益。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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公司	10,072,783.88				1,565,437.33				-535,466.69		11,102,754.52	
四川中蓝国塑新材料科技有限公司		210,825,920.17										210,825,920.17
四川泸天化创新研究院有限公司	10,534,042.71				-3,636,369.51	6,925.56					6,904,598.76	
桂林远东化工有限公司		761,227.51										761,227.51
内蒙古天河化工有限责任公司												
小计	20,606,826.59	211,587,147.68			-2,070,932.18	6,925.56			-535,466.69		18,007,353.28	211,587,147.68
合计	20,606,826.59	211,587,147.68			-2,070,932.18	6,925.56			-535,466.69		18,007,353.28	211,587,147.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

其他说明：

注 1：2023 年 10 月 30 日，四川中蓝国塑新材料科技有限公司（简称“中蓝公司”）2023 年第五次临时股东会决议通过了《四川中蓝国塑新材料科技有限公司自主解散有序清算方案》，并成立了清算组，中蓝公司自 2023 年 11 月进入清算程序。因中蓝公司已资不抵债，根据《公司法》、《破产法》等相关规定，泸天化股份对中蓝公司认缴但暂未出资的 1.50 亿元出资款具有及时缴足义务，而不受出资期限的约束。公司收回投资成本的可能性极小，故全额计提投资减值准备。

注 2：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、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,763,569,147.84	3,774,069,653.18
固定资产清理	9,044,876.28	10,860,841.64
合计	3,772,614,024.12	3,784,930,494.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,729,064,247.07	7,530,909,059.45	38,789,606.15	134,423,135.21	9,433,186,047.88
2. 本期增加金额	77,166,072.89	143,921,403.79	4,596,968.20	28,801,128.06	254,485,572.94
(1) 购置	0.00	52,425,136.25	4,596,968.20	8,877,214.57	65,899,319.02
(2) 在建工程转入	77,166,072.89	91,496,267.54	0.00	19,931,711.01	188,594,051.44
(3) 企业合并增加					
其他增加				-7,797.52	-7,797.52
3. 本期减少金额	425,512.31	12,649,008.43	2,893,256.49	2,103,065.18	18,070,842.41
(1) 处置或报废	425,512.31	12,649,008.43	2,893,256.49	2,103,065.18	18,070,842.41
4. 期末余额	1,805,804,807.65	7,662,181,454.81	40,493,317.86	161,121,198.09	9,669,600,778.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	594,010,418.41	3,533,369,106.64	24,475,568.66	100,947,504.69	4,252,802,598.40
2. 本期增加金额	54,468,614.15	198,252,707.01	2,802,032.42	7,400,168.80	262,923,522.38
(1) 计提	54,468,614.15	198,252,707.01	2,802,032.42	7,400,168.80	262,923,522.38
3. 本期减少金额	221,725.30	9,491,715.76	2,748,593.67	1,989,256.88	14,451,291.61
(1) 处置或报废	221,725.30	9,491,715.76	2,748,593.67	1,989,256.88	14,451,291.61
4. 期末余额	648,257,307.26	3,722,130,097.89	24,529,007.41	106,358,416.61	4,501,274,829.17

三、减值准备					
1. 期初余额	27,282,219.32	1,378,189,055.87		842,521.11	1,406,313,796.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,496,247.39		60,747.51	1,556,994.90
(1) 处置或报废		1,496,247.39		60,747.51	1,556,994.90
4. 期末余额	27,282,219.32	1,376,692,808.48		781,773.60	1,404,756,801.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,130,265,281.07	2,563,358,548.44	15,964,310.45	53,981,007.88	3,763,569,147.84
2. 期初账面价值	1,107,771,609.34	2,619,350,896.94	14,314,037.49	32,633,109.41	3,774,069,653.18

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
泸天化股份-尿素一装置	169,410,298.22	138,381,246.82	28,258,325.76	2,770,725.64	
九禾股份闲置生产设施	3,410,967.76	2,182,553.71	787,140.36	441,273.69	
绿源醇业闲置生产设施	734,541,232.85	502,345,637.18	45,979,373.22	186,216,222.45	
合计	907,362,498.83	642,909,437.71	75,024,839.34	189,428,221.78	

## (3) 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
泸天化股份房产	33,714,061.40	手续尚未完善，完善后办理
和宁化学房产	239,480,609.51	手续尚未完善，完善后办理
泸州化工办公楼及仓库	17,708,722.77	手续尚未完善，完善后办理
合计	290,903,393.68	

## (4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
母公司待清理固定资产残值	3,846,993.17	2,626,211.50
绿源醇待清理固定资产残值	543,310.84	133,007.46
和宁化学待清理固定资产残值	4,654,572.27	8,101,622.68
合计	9,044,876.28	10,860,841.64

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	599,116,515.24	527,066,489.19
工程物资	2,319,531.94	2,444,957.41

合计	601,436,047.18	529,511,446.60
----	----------------	----------------

## (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
亿诚公司汽车城工程	140,537,563.26		140,537,563.26	138,954,037.21		138,954,037.21
母公司技改及零星工程	169,966,161.00		169,966,161.00	188,118,287.40		188,118,287.40
和宁化学技改及零星工程	117,473,872.00		117,473,872.00	45,360,518.33		45,360,518.33
绿源醇零星工程				5,284,936.89		5,284,936.89
九禾股份零星工程	171,138,918.98		171,138,918.98	149,348,709.36		149,348,709.36
合计	599,116,515.24		599,116,515.24	527,066,489.19		527,066,489.19

## (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
泸州国际汽车城	380,000,000.00	138,954,037.21	1,583,526.05			140,537,563.26	36.98%	40				自筹
宁夏 30 万吨 / 年高效复合肥一期项目	191,251,200.00	133,000,464.48	20,951,828.34	278,437.45		153,673,855.37	80.35%	80				自筹
储氨系统安全升级改造项目	72,282,000.00	67,610,171.81	9,151,060.68	76,761,232.49		0.00	106.20%	完工转固				自筹
尿素造粒环保升级改造项目	127,020,000.00	34,612,662.89	71,127,667.94			105,740,330.83	83.25%	80				自筹
应急指挥中心及合成和尿素智控中心建设项目	39,000,000.00	20,201,197.10	1,399,424.07	21,600,621.17		0.00	55.39%	完工转固				自筹
其他		132,687,955.70	202,400,659.06	103,217,032.37	32,706,816.61	199,164,765.78						自筹
合计	809,553,200.00	527,066,489.19	306,614,166.14	201,857,323.48	32,706,816.61	599,116,515.24						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 工程物资

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
专用材料	2,319,531.94		2,319,531.94	2,444,957.41		2,444,957.41
合计	2,319,531.94		2,319,531.94	2,444,957.41		2,444,957.41

## 14、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	636,944.00				636,944.00
2. 本期增加金额	1,468,331.58				1,468,331.58
(1) 外购					
(2) 自行培育	1,468,331.58				1,468,331.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	2,105,275.58				2,105,275.58
二、累计折旧					
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					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	1,100.00				1,100.00
(1) 计提	1,100.00				1,100.00
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,100.00				1,100.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,104,175.58				2,104,175.58
2. 期初账面价值	636,944.00				636,944.00

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
苗木	1,100.00	0.00	1,100.00	根据苗木存活情况		苗木缺水死亡，公允价值确定为0元。
合计	1,100.00	0.00	1,100.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	生产设施	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	338,399,249.23	5,890,630.33		344,289,879.56
2. 本期增加金额			24,158,010.00	24,158,010.00
租入			24,158,010.00	24,158,010.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	338,399,249.23	5,890,630.33	24,158,010.00	368,447,889.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	101,794,861.44	883,594.56		102,678,456.00
2. 本期增加金额	33,800,626.92	883,594.56	603,950.28	35,288,171.76
(1) 计提	33,800,626.92	883,594.56	603,950.28	35,288,171.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	135,595,488.36	1,767,189.12	603,950.28	137,966,627.76
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	202,803,760.87	4,123,441.21	23,554,059.72	230,481,261.80
2. 期初账面价值	236,604,387.79	5,007,035.77		241,611,423.56

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 16、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	148,572,664.50			9,461,972.41	158,034,636.91
2. 本期增加金额	8,286,628.29			8,187,418.29	16,474,046.58
(1) 购置	72,100.00			3,138,674.54	3,210,774.54
(2) 在建工程转入	8,214,528.29			5,048,743.75	13,263,272.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	156,859,292.79			17,649,390.70	174,508,683.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,989,220.62			5,972,890.55	45,962,111.17
2. 本期增加金额	3,491,751.52			2,515,561.67	6,007,313.19
(1) 计提	3,491,751.52			2,515,561.67	6,007,313.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	43,480,972.14			8,488,452.22	51,969,424.36
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	113,378,320.65			9,160,938.48	122,539,259.13
2. 期初账面价值	108,583,443.88			3,489,081.86	112,072,525.74

## (2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄河取水权	47,628,800.00	981,584.91	4,403,481.76		44,206,903.15
租赁费	1,589,583.09		346,817.94		1,242,765.15
催化剂技术服务费	5,488,779.44	21,812,213.62	3,756,991.78		23,544,001.28
大修理支出		2,050,102.27			2,050,102.27
合计	54,707,162.53	24,843,900.80	8,507,291.48		71,043,771.85

## 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

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	102,256,365.85	22,656,780.71	85,570,151.16	19,526,868.01
内部交易未实现利润	39,698,835.20	5,954,825.28	62,704,248.13	9,405,637.22
可抵扣亏损				
预提费用	16,029,975.22	2,404,496.28	18,778,493.46	2,816,774.02
租赁负债影响	243,600,201.01	37,518,586.82	251,713,325.20	38,872,415.41
合计	401,585,377.28	68,534,689.09	418,766,217.95	70,621,694.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	17,506,895.69	2,626,034.35	23,492,023.68	3,523,803.55

非同一控制企业合并资产公允价值变动	8,454,092.92	2,113,523.23	8,454,092.92	2,113,523.23
使用权资产影响	228,858,563.46	35,221,520.65	239,641,003.86	36,987,676.08
合计	254,819,552.07	39,961,078.23	271,587,120.46	42,625,002.86

## (3) 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	2,626,034.35	65,908,654.74		70,621,694.66
递延所得税负债	2,626,034.35	37,335,043.88		42,625,002.86

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,669,053,418.86	1,587,811,633.99
可抵扣亏损	146,937,461.08	239,314,027.56
合计	1,815,990,879.94	1,827,125,661.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		94,887,005.17	
2025年	74,124,692.82	74,125,691.48	
2026年	4,676,461.35	5,738,962.72	
2027年			
2028年	50,219,362.49	64,562,368.19	
2029年	17,916,944.42		
合计	146,937,461.08	239,314,027.56	

## 19、其他非流动资产

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
预付工程及设备款	11,159,530.81		11,159,530.81	24,780,620.25		24,780,620.25
合计	11,159,530.81		11,159,530.81	24,780,620.25		24,780,620.25

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,515,358,087.31	1,515,358,087.31	质押	票据保证金	1,551,630,169.45	1,551,630,169.45	质押	票据保证金
固定资产	2,151,926,077.52	900,304,447.41	抵押	借款抵押	2,154,760,523.49	968,765,323.20	抵押	借款抵押
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00					冻结	司法冻结
货币资金					12,003,600.75	12,003,600.75	质押	借款质押
货币资金	12,989,35	12,989,35	应收利息	定期存款	22,322,09	22,322,09	应收利息	定期存款

	0.66	0.66		利息	7.79	7.79		利息
货币资金	18,213.11	18,213.11	经营保函	经营保函 保证金	433,260.6 0	433,260.6 0	经营保函	经营保函 保证金
货币资金	12,134,16 1.61	12,134,16 1.61	股份回购 款	股份回购 款				
交易性金 融资产	400,000,0 00.00	400,000,0 00.00	质押	票据保证 金	300,000,0 00.00	300,000,0 00.00	质押	票据保证 金
合计	4,142,425 ,890.21	2,890,804 ,260.10			4,041,149 ,652.08	2,855,154 ,451.79		

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现但期末未终止确认的应收票据	320,156,660.40	
合计	320,156,660.40	

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,618,032,871.37	1,683,979,647.27
信用证	80,000,000.00	434,000,000.00
合计	1,698,032,871.37	2,117,979,647.27

## 23、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	242,505,422.92	253,441,912.03
1-2 年	16,142,580.25	23,712,310.79
2-3 年	2,689,905.67	2,434,479.46
3 年以上	9,647,084.42	9,232,604.33
合计	270,984,993.26	288,821,306.61

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
和宁化学未支付的工程款	13,467,829.42	未到结算期
合计	13,467,829.42	

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	283,105,785.47	275,858,800.20
合计	283,105,785.47	275,858,800.20

## (1) 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
应付款项	150,000,000.00	150,000,000.00
保证及质保金	99,085,510.97	97,913,661.75
暂收款	17,539,328.13	20,236,267.52
计提的借款利息	4,400,000.00	4,400,000.00
代扣代缴	4,798,279.05	1,357,662.67
应付股权投资款	983,477.85	983,477.85
代垫款	5,700,000.00	
其他	599,189.47	967,730.41
合计	283,105,785.47	275,858,800.20

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	203,231,408.98	184,139,852.45
提供劳务	287,680.31	216,845.28
合计	203,519,089.29	184,356,697.73

## 26、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	155,297,503.07	457,401,037.76	483,823,825.01	128,874,715.82
二、离职后福利-设定提存计划	253,390.73	87,233,679.46	81,419,493.33	6,067,576.86
三、辞退福利		94,440.48	94,440.48	
四、一年内到期的其他福利	4,539,705.99		3,235,145.31	1,304,560.68
合计	160,090,599.79	544,729,157.70	568,572,904.13	136,246,853.36

## (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	153,479,764.92	347,657,339.13	374,235,193.93	126,901,910.12
2、职工福利费		19,581,735.56	19,581,735.56	
3、社会保险费		35,177,554.82	35,177,554.82	
其中：医疗保险费		29,744,276.07	29,744,276.07	
工伤保险费		3,006,450.35	3,006,450.35	

生育保险费		1,507,124.53	1,507,124.53	
其他		919,703.87	919,703.87	
4、住房公积金	25,858.00	40,895,872.47	40,895,872.47	25,858.00
5、工会经费和职工教育经费	1,791,880.15	14,088,535.78	13,933,468.23	1,946,947.70
合计	155,297,503.07	457,401,037.76	483,823,825.01	128,874,715.82

## (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		56,893,762.22	56,893,762.22	
2、失业保险费		2,012,441.44	2,012,441.44	
3、企业年金缴费	253,390.73	28,327,475.80	22,513,289.67	6,067,576.86
合计	253,390.73	87,233,679.46	81,419,493.33	6,067,576.86

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	747,802.96	8,033,605.91
企业所得税	9,376,720.26	35,402,238.95
个人所得税	503,847.26	110,151.44
城市维护建设税	75,741.69	47,587.52
印花税	2,346,628.21	2,631,915.36
房产税	1,295,482.71	1,286,688.72
土地使用税	681,110.31	681,110.31
环保税	376,787.00	384,410.00
水利基金	260,198.44	355,012.62
水资源税	250,663.70	286,854.20
教育费附加	32,848.12	20,394.65
地方教育附加	21,898.74	13,596.45
合计	15,969,729.40	49,253,566.13

## 28、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	178,959,812.00	171,252,420.00
一年内到期的租赁负债	33,409,169.01	31,876,065.27
长期借款利息	267,765.37	397,881.78
合计	212,636,746.38	203,526,367.05

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,143,238.29	17,514,362.86
期末未终止确认应收票据	150,344,096.46	
合计	169,487,334.75	17,514,362.86

### 30、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	365,620,018.82	536,872,438.82
减：一年内到期的长期借款	178,959,812.00	171,252,420.00
合计	186,660,206.82	365,620,018.82

保证借款明细：

项目	借款余额（含一年内到期的部分）	保证人	补充担保
中国农业银行宁夏分行营业部	213,464,030.42	化工控股集团、公司	固定资产，详见第十、财务报告（七、20）
中国工商银行银川西夏区支行	60,211,001.24	化工控股集团、公司	固定资产，详见第十、财务报告（七、20）
中国银行股份有限公司成都锦江支行	58,046,600.13	化工控股集团、公司	
交通银行银川宁东支行	29,916,961.74	公司	固定资产，详见第十、财务报告（七、20）
国家开发银行宁夏分行	3,981,425.29	化工控股集团、公司	
合计	365,620,018.82		

长期借款利率区间为：2.45%

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	35,080,271.48	32,451,610.55
2-3 年	36,835,064.82	34,083,911.53
3 年以上	138,275,695.70	153,301,737.85
合计	210,191,032.00	219,837,259.93

### 32、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	59,233,654.83	46,413,533.00	9,985,902.92	95,661,284.91	项目补助
合计	59,233,654.83	46,413,533.00	9,985,902.92	95,661,284.91	--

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	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			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			
关于老工业基地调整改造等产业结构调整石化项目	36,000,000.00			3,000,000.00			33,000,000.00	与资产相关
泸州纳溪经开区污水处理设施	10,000,000.00			714,285.71			9,285,714.29	与资产相关
中国石油大学（北京）拨付万吨级可再生能源电解制氢-低温低压合成氨工业化示范项目科研经费	4,642,181.70	2,887,333.00					7,529,514.70	与资产相关
中水回用“近零排放”专项资金	1,331,250.00	12,631,200.00		670,811.32			13,291,638.68	与资产相关
关于 2014 年新型工业化发展专项项目补助资金	1,200,000.00			100,000.00			1,100,000.00	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	999,999.96			142,857.14			857,142.82	与资产相关
环保专项资金	900,000.03			33,333.33			866,666.70	与资产相关
低成本碳纤维研发项目	749,999.96			107,142.86			642,857.10	与资产相关
采购特种机器设备补助	655,580.35			61,071.43			594,508.92	与资产相关
新系统生产装置系统节能降耗改造项目	587,142.82			97,857.14			489,285.68	与资产相关
合二竖琴管排技改项目	535,714.33			107,142.86			428,571.47	与资产相关
面向石化行业的基础物性数据库软件项目		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
氨气 SCR 新型脱硝催化剂技术开发及工业化应用项目		75,000.00					75,000.00	与资产相关
尿素造粒环保升级改造项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
生产装置设备更新技术改造项目超长期特别国债资金		22,320,000.00		4,518,901.13			17,801,098.87	与资产相关
三江粮经复合园区基础设施		2,000,000.00				-170,000.00	1,830,000.00	与资产相关

其他	1,631,785.68	300,000.00		262,500.00			1,669,285.68	与资产相关
合计	59,233,654.83	46,413,533.00		9,815,902.92		-170,000.00	95,661,284.91	/

### 33、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	1,568,000,000.00						1,568,000,000.00

### 34、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）	5,777,250,218.70			5,777,250,218.70
其他资本公积	6,068,783.30			6,068,783.30
合计	5,783,319,002.00			5,783,319,002.00

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		89,062,695.20		89,062,695.20
合计		89,062,695.20		89,062,695.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加系公司于 2024 年 6 月 20 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《四川泸天化股份有限公司回购股份方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，本次回购股份将用于股权激励。至报表截止日，通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 23,595,637 股，约占公司目前总股本的 1.505%，最高成交价 4.595 元/股，最低成交价 3.44 元/股，成交总金额 89,052,211.80 元（不含交易费用）。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,308,040.50	-5,985,117.96		10.03	897,769.20	-5,087,358.79	11,220,681.71

其中：重新计量设定受益计划变动额	- 3,660,179 .63							- 3,660,179 .63
其他权益工具投资公允价值变动	19,968,22 0.13	- 5,985,117 .96		10.03	- 897,769.2 0	- 5,087,358 .79		14,880,86 1.34
其他综合收益合计	16,308,04 0.50	- 5,985,117 .96		10.03	- 897,769.2 0	- 5,087,358 .79		11,220,68 1.71

## 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,674,761.03	24,762,658.60	33,018,048.53	1,419,371.10
权益法核算下享有被投资单位专项储备份额	1,426,859.65	6,925.56		1,433,785.21
合计	11,101,620.68	24,769,584.16	33,018,048.53	2,853,156.31

## 38、盈余公积

单位：元

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

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-1,438,723,073.44	-1,589,666,634.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,034,608.93
调整后期初未分配利润	-1,438,723,073.44	-1,588,632,025.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,257,351.68	150,037,823.09
其他综合收益结转留存收益	10.03	-128,871.42
期末未分配利润	-1,362,465,711.73	-1,438,723,073.44

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,974,372,679.02	4,498,963,780.71	6,319,245,468.23	5,400,765,448.19
其他业务	94,615,412.92	74,755,708.69	98,989,143.42	80,784,125.37
合计	5,068,988,091.94	4,573,719,489.40	6,418,234,611.65	5,481,549,573.56

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况

营业收入金额	5,068,988,091.94		6,418,234,611.65	
营业收入扣除项目合计金额	94,615,412.92	正常经营之外的其他业务收入,包括销售材料收入等	98,989,143.42	正常经营之外的其他业务收入,包括销售材料收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.87%		1.54%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。				
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	4,974,372,679.02		6,319,245,468.23	

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	天然气化工分部		煤化工分部		销售分部		分部间抵减		合计	
	营业收入	营业成本								
业务类型										
其中:										
自产产品	2,518,745,027.84	2,437,780,972.40	1,690,275,142.45	1,486,182,785.25	5,177,162,099.73	5,003,485,748.84	4,430,021,624.11	4,428,485,725.78	4,956,160,645.91	4,498,963,780.71
贸易产品					2,342,448,539.56	2,320,416,835.26	2,324,236,506.45	2,320,416,835.26	18,212,033.11	0.00
其他	117,493,164.76	95,388,262.89	15,242,985.71	13,219,794.60	7,318,636.28	4,978,034.57	45,439,373.83	38,830,383.37	94,615,412.92	74,755,708.69
按经营地区分类										
其中:										
国内	2,636,2	2,533,1	1,705,5	1,499,4	7,526,9	7,328,8	-	-	5,068,9	4,573,7

销售	38,192.60	69,235.29	18,128.16	02,579.85	29,275.57	80,618.67	6,799,697,504.39	6,787,732,944.41	88,091.94	19,489.40
按商品转让的时间分类										
其中：										
某一时点确认	2,636,238,192.60	2,533,169,235.29	1,705,518,128.16	1,499,402,579.85	7,526,929,275.57	7,328,880,618.67	-6,799,697,504.39	-6,787,732,944.41	5,068,988,091.94	4,573,719,489.40
合计	2,636,238,192.60	2,533,169,235.29	1,705,518,128.16	1,499,402,579.85	7,526,929,275.57	7,328,880,618.67	-6,799,697,504.39	-6,787,732,944.41	5,068,988,091.94	4,573,719,489.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户确认收货	大多为先款后货	化肥化工产品	是	无	按国家标准执行

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 203,519,089.29 元，其中，203,519,089.29 元，预计将于 2025 年度确认收入。

#### 41、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	4,403,206.01	5,454,180.76
教育费附加	1,891,778.94	2,364,481.44
房产税	8,525,708.49	8,372,779.39
土地使用税	6,217,570.12	6,066,198.20
印花税	11,490,648.40	12,437,062.90
水资源税	2,149,409.60	3,134,231.20
环境保护税	1,963,928.93	2,221,293.06
地方教育附加	1,261,551.76	1,576,320.93
水利基金	1,074,476.43	1,259,772.00
土地增值税		1,259,385.50
其他税费	55,203.28	58,220.51
合计	39,033,481.96	44,203,925.89

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,028,388.13	159,614,720.75

生产系统修理费	18,675,891.57	241,750,891.73
折旧摊销	61,088,933.32	38,338,591.59
安全生产费		24,087,112.06
信息化服务费	9,066,398.62	5,328,365.91
咨询中介费	9,476,712.94	6,054,608.53
装卸运输费	7,335,867.97	6,090,714.42
业务招待费	4,044,288.10	3,384,438.94
租赁费	4,105,142.34	3,263,491.25
办公用水电气费	3,697,121.72	3,215,591.69
警卫消防救护费	3,551,703.49	4,777,005.97
物业管理费	3,126,897.78	3,049,439.52
差旅费	2,955,061.19	2,409,353.11
生产绿化环保费	2,309,986.63	2,195,395.85
办公车辆费	2,071,954.27	2,131,792.63
办公修理费	1,801,472.92	4,341,867.43
税费	1,659,322.35	3,361,007.17
其他类费用	21,391,166.99	14,932,291.82
合计	309,386,310.33	528,326,680.37

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,362,419.41	50,228,652.75
广告宣传费	16,006,140.04	8,908,777.57
运输、仓储费	4,753,361.76	4,124,637.20
差旅费	3,522,125.46	3,137,309.67
办公车辆费	2,755,955.78	2,375,716.18
折旧摊销	1,737,210.77	1,732,806.07
咨询中介费	1,666,669.57	2,768,731.29
业务招待费	1,372,232.66	1,126,811.97
其他类费用	2,190,453.05	2,070,951.64
合计	82,366,568.50	76,474,394.34

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,497,304.24	47,057,803.24
材料设备费	22,517,968.17	22,584,896.55
施工费	10,458.55	3,217,160.37
外委技术协作费	3,708,737.86	3,145,597.71
其他类费用	2,867,450.73	2,666,922.91
合计	57,601,919.55	78,672,380.78

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,061,261.58	22,239,388.50
减：利息收入	66,686,797.35	97,317,282.06
汇兑损益	-9,866.21	62.55
金融机构手续费	2,147,818.24	3,016,393.54
未确认融资费用摊销	11,960,144.09	12,977,684.68
合计	-31,527,439.65	-59,083,752.79

## 46、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	9,815,902.92	5,721,743.71
与收益相关政府补助	5,013,521.59	4,819,606.45
稳岗补贴	162,195.65	583,853.37
其他	580,607.92	88,275.97
合计	15,572,228.08	11,213,479.50

## 47、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	-2,070,932.18	-2,076,111.49
处置长期股权投资产生的投资收益		2,256,059.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,171,584.00	1,041,408.00
债务重组收益	433,682.58	31,599,318.51
结构性存款和理财产品投资收益	45,459,036.90	34,897,062.81
满足终止确认条件的应收票据贴现	-10,746,894.81	-28,798,218.79
合计	34,246,476.49	38,919,518.24

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-410,339.33	341,408.10
应收账款坏账损失	-633,930.84	4,208,591.58
其他应收款坏账损失	-15,488,397.75	-316,791.03
合计	-16,532,667.92	4,233,208.65

## 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,989,360.62	-21,575,536.50
二、长期股权投资减值损失		-150,000,000.00
三、生产性生物资产减值损失	-1,100.00	
合计	-10,990,460.62	-171,575,536.50

## 50、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
固定资产处置利得	27,970.15	1,419,852.36
无形资产处置利得		22,040,581.96
合计	27,970.15	23,460,434.32

## 51、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
碳排放额度交易	38,052,169.81	13,149,072.89	38,052,169.81
违约赔偿收入	3,974,157.38	4,187,977.03	3,974,157.38
罚款收入	375,327.24	450,250.23	375,327.24
资产报废利得	1,734.70	51,527.09	1,734.70
其他	12,162.55	212,421.58	12,162.55
合计	42,415,551.68	18,051,248.82	42,415,551.68

## 52、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	929,293.60	604,798.37	929,293.60
资产报废损失	177,259.64	4,258,473.70	177,259.64
违约赔偿支出	901,200.00	211,915.83	901,200.00
罚款支出	31,571.25	204,853.90	31,571.25
其他	1,070.91	85,284.79	1,070.91
合计	2,040,395.40	5,365,326.59	2,040,395.40

## 53、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	24,628,213.02	40,239,264.54
递延所得税费用	320,850.14	405,232.55
合计	24,949,063.16	40,644,497.09

## (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	101,106,464.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,165,969.65
子公司适用不同税率的影响	5,585,823.08
调整以前期间所得税的影响	-680,120.40
非应税收入的影响	-1,313,658.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,798,247.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	865,108.85
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	3,759,542.15
研发费加计扣除的影响	-1,163,225.46
前期未确认递延所得税资产的其他可抵扣差异在本期确认递延所得税资产的影响	-68,623.96
所得税费用	24,949,063.16

## 54、其他综合收益

详见十、财务报告合并财务报表项目（七.36）。

## 55、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

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	57,539,544.48	133,082,884.57
政府补助	70,649,858.16	19,193,242.14
碳排放额度交易	38,052,169.81	13,149,072.89
其他	6,062,114.05	4,850,648.84
合计	172,303,686.50	170,275,848.44

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	113,627,416.11	100,330,860.84
赔偿罚款支出	932,771.25	416,769.73
司法冻结	50,000,000.00	
其他	2,008,824.15	3,706,476.70
合计	166,569,011.51	104,454,107.27

### （2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	3,106,714,162.14	2,110,000,000.00
收回其他权益工具投资的现金额	10.03	
合计	3,106,714,172.17	2,110,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,075,000,000.00	2,530,000,000.00
购买绿源醇少数股权		681,122.26
合计	3,075,000,000.00	2,530,681,122.26

### （3）与筹资活动有关的现金

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
内部票据贴现	1,039,766,214.65	1,432,500,000.00
票据或借款保证金	48,275,682.89	617,236,884.65
合计	1,088,041,897.54	2,049,736,884.65

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
回购股份	101,196,856.81	
内部贴现票据到期承兑	1,432,500,000.00	2,020,000,000.00
支付的租赁付款额	44,414,907.78	44,263,087.30
合计	1,578,111,764.59	2,064,263,087.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

本期公司用应收票据背书支付采购款金额合计 51,969.36 万元，不产生现金流量。

**56、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	76,157,401.15	146,383,938.85
加：资产减值准备	27,523,128.54	167,342,327.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,923,522.38	264,772,627.67
使用权资产折旧	35,288,171.76	34,684,221.42
无形资产摊销	6,007,313.19	3,276,943.14
长期待摊费用摊销	8,507,291.48	6,264,062.84
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）	-27,970.15	-23,460,434.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	175,524.94	4,206,946.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,011,539.46	35,217,135.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,246,476.49	-38,919,518.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,713,039.92	5,168,623.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,289,958.98	-4,763,390.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,809,970.77	8,818,874.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	212,682,702.95	-186,494,716.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-257,102,520.95	581,098,097.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	349,512,738.43	1,003,595,739.83
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变动情况：		
现金的期末余额	601,259,114.29	1,220,785,520.01
减：现金的期初余额	1,220,785,520.01	1,286,040,805.20
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	-619,526,405.72	-65,255,285.19

**(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	601,259,114.29	1,220,785,520.01
其中：库存现金	14,147.10	21,062.54
可随时用于支付的银行存款	601,244,967.19	1,220,497,460.92
可随时用于支付的其他货币资金		266,996.55
三、期末现金及现金等价物余额	601,259,114.29	1,220,785,520.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,590,499,812.69	1,586,389,128.59

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		132,996.82	经营保证金
其他货币资金	18,213.11		经营保证金
银行存款	50,000,000.00		司法冻结
其他货币资金	1,515,358,087.31	1,563,934,033.98	票据保证金
其他货币资金	12,134,161.61		股份回购款
应收利息	12,989,350.66	22,322,097.79	定期存款利息
合计	1,590,499,812.69	1,586,389,128.59	

**57、所有者权益变动表项目注释**

无

**58、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			3,329.90
其中：美元	463.13	7.19	3,329.90

(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

**59、租赁****(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	4,573,126.81	5,335,429.89

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	57,601,919.55	78,672,380.78

**九、合并范围的变更**

无

**十、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**

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁夏和宁化学有限公司	1,910,000,000.00	宁夏银川	宁夏银川	化肥生产	100.00%		投资设立
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	325,000,000.00	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品生产	100.00%		同一控制并购
四川泸天化农业科技服务有限责任公司	23,166,700.00	四川泸州	四川泸州	农业技术服务	60.00%		投资设立

公司							
四川泸天化进出口贸易有限公司	100,000,000.00	四川泸州	四川泸州	进出口业务	100.00%		投资设立
泸州市亿诚汽车贸易有限公司	30,000,000.00	四川泸州	四川泸州	汽车贸易		80.00%	非同一控制并购
四川泸天化弘图工程设计有限公司	3,000,000.00	四川泸州	四川泸州	工程设计	100.00%		投资设立
九禾股份有限公司	200,000,000.00	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售化肥化工品	99.25%	0.75%	投资设立
重庆九禾测土配肥有限责任公司	10,000,000.00	重庆江津	重庆江津	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
南宁九禾测土配肥有限责任公司	20,000,000.00	广西南宁	广西南宁	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
泸州九禾化工有限公司	14,000,000.00	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售		100.00%	投资设立
泸州九禾贸易有限公司	10,000,000.00	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售		100.00%	投资设立
泸州九禾科技服务有限公司	4,500,000.00	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售		100.00%	投资设立
宁夏泸天化生态肥业有限责任公司	50,000,000.00	宁夏宁东	宁夏宁东	生产、销售化肥		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：

①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%股权由化工控股集团持有；除股权投资外，化工控股集团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集团派出，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公司吸收合并全资子公司四川泸天化绿源醇业有限责任公司，截止本报告出具日，未完成工商手续，暂未完成吸收合并。

## 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、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
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		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,007,353.28	20,606,826.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,070,932.18	-2,076,111.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,070,932.18	-2,076,111.49

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

 适用  不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	59,233,654.83	46,413,533.00		9,815,902.92	-170,000.00	95,661,284.91	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	18,480,000.00	9,662,006.35

其他收益	15,572,228.08	11,213,479.50
营业外收入		6,000.00
合计	34,052,228.08	20,881,485.85

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见第十节财务报告（七、各报表项目注释）与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### （1）信用风险

资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等（具体数据详见附注五，下同），以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本公司信用损失的最大信用风险敞口还包括附注十四、承诺及或有事项中披露的财务担保合同金额（若有）。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户,客户多属化工行业，除贸易业务客户欠款集中度高外，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。

资产负债表日，本公司对前五大客户的应收账款余额情况详见第十节财务报告（七、4）。

## （2）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将经营产生的现金流量、银行融资（包括借款与票据融资）等作为主要资金来源。

资产负债表日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	1,698,032,871.37				1,698,032,871.37
应付账款	270,984,993.26				270,984,993.26
其他应付款	283,105,785.47				283,105,785.47
租赁负债	44,414,907.78	44,414,907.78	44,414,907.78	154,278,658.68	287,523,382.02
长期借款	178,959,812.00	186,660,206.82			365,620,018.82

注：部分应付账款、其他应付款相关合同未载明到期期限（如保证金、代垫款项等），视同一年以内到期。

## （3）市场风险

### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司下属九禾股份、进出口公司有部分美元业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，外币金融资产详见第十节财务报告（七、56）。

本公司的资产及负债主要为人民币余额，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

### 外汇风险敏感性分析

本公司管理层认为外汇风险变动对本公司财务报表的影响不重大。

### ② 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司持续密切关注利率变动对于本公司利率风险的影响，根据当时的市场环境来确定固定利率及浮动利率工具的相对比例。

#### 利率风险敏感性分析

公司银行借款目前均为固定借款利率，利率发生变动的可能性较小。

#### ③其他价格风险

由于天然气、煤等价格存在波动，为应对价格风险，本公司将根据需要考虑利用套期业务用以抵消部分预期交易的价格风险敞口。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,298,285,837.86	1,298,285,837.86
（三）其他权益工具投资		23,506,895.69		23,506,895.69
应收款项融资			4,964,935.73	4,964,935.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资：根据资产负债表日，泸州市商业银行股票在香港证券交易所港币的收盘价和当天中国外汇交易中心公告的人民币汇率中间价确定其他权益工具投资的公允价值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系应收票据—银行承兑汇票，因期限较短，收回风险较小，以账面价值作为其公允价值列报；交易性金融资产系购买的银行结构性存款、理财产品等，按浮动利率计算收益并享有保底收益，预计能够收回成本，按成本作为公允价值列报。

### 十四、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（万元）	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	113,672.01	15.09%	15.09%

本公司控股股东的母公司系产发集团，直接持有泸天化集团 100% 股权。

本企业最终控制方是泸州市国资委。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报告十、1 在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
泸州弘润资产经营有限公司（包括分公司）	同一控制下企业、联营企业
泸州泸天化公共设施管理有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
泸州泸天化物业管理有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
泸州天浩塑料制品有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
泸州弘润养老服务有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	联营企业
四川泸天化创新研究院有限公司	同一控制下企业、联营企业
内蒙古天河化工有限责任公司	联营企业
桂林远东化工有限公司	联营企业

#### 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
四川众康检测技术服务有限公司	同一控股股东

泸州发展建设集团有限公司	同一最终控制人
泸州发展商贸有限公司	同一最终控制人
泸州发展智汇科技有限公司	同一最终控制人
泸州发展能源投资有限公司	同一最终控制人
宁夏捷美能源投资有限责任公司	同一控制下企业
成都天顺保利新材料有限责任公司	母公司联营企业
泸州酒谷能源投资有限公司	同一最终控制方
四川盛途供应链管理有限公司	同一最终控制方
泸州正达绿色新能源汽车有限公司	同一最终控制方
泸州融通消防职业技能培训学校有限公司	同一最终控制方
中国农业银行股份有限公司（包括中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行）	持股 5.00%以上股东
中国银行股份有限公司（包括中国银行股份有限公司泸州分行、中国银行股份有限公司成都锦江支行、中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行）	持股 5.00%以上股东

## 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
泸州弘润资产经营有限公司	采购商品	30,019,960.44	40,000,000.00	否	4,248,922.81
泸州天浩塑料制品有限公司	采购商品			否	27,877,553.07
四川天宇油脂化学有限公司	采购商品	4,560,024.35	500,000.00	是	204,424.78
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	采购商品			否	71,683,420.34
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	采购商品	18,086,581.43	10,000,000.00	是	3,897,635.64
四川泸天化精正技术检测有限公司	采购商品	1,658,060.49		否	
四川盛途供应链管理有限公司	采购商品	102,968,572.81	100,000,000.00	是	
泸州发展能源投资有限公司	采购商品	6,104,433.03	10,000,000.00	否	
泸天化（集团）有限责任公司	接受劳务	568,016.98	3,000,000.00	否	609,121.70
泸州弘润资产经营有限公司（包括分公司）（包括分公司）	接受劳务	11,052,229.24	15,000,000.00	否	12,229,228.36
泸州泸天化公共设施管理有限公司	接受劳务	6,928,696.04	10,000,000.00	否	6,725,667.14
宁夏捷美能源投资有限责任公司	接受劳务	182,391.92		是	688,270.37
四川泸天化创新研究院有限公司	接受劳务	511,288.21		是	750,666.98
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	接受劳务	47,810,496.50	86,000,000.00	否	34,994,522.33
四川泸天化精正技术检测有限公司	接受劳务	3,371,804.89	0.00	是	5,150,018.73
四川天宇油脂化学有限公司	接受劳务	1,741,772.10	4,000,000.00	否	2,151,098.86
四川众康检测技术服务有限公司	接受劳务			否	56,603.77
内蒙古天河化工有限责任公司	接受劳务	470,609.37		是	
泸州发展建设集团有限公司	接受劳务	547,169.81		是	
四川泸天化环保科技股份有限公司	接受劳务	8,394,794.91		是	
泸州发展智汇科技有限公司	接受劳务	1,302,539.62		是	
合计		246,279,442.14		否	171,267,154.88

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
成都天顺保利新材料有限责任公司	出售商品	18,671,744.67	7,808,261.50
泸州发展建设集团有限公司	出售商品	168,816.69	125,805.69
泸州弘润资产经营有限公司	出售商品	3,648,579.45	2,994,078.61
泸州天浩塑料制品有限公司	出售商品		644,814.07
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	出售商品	159,059.93	5,957,168.80
四川泸天化环保科技股份有限公司	出售商品		104,000.00
四川盛途供应链管理有限公司	出售商品		17,592.80
四川天宇油脂化学有限公司	出售商品	21,194,591.31	22,143,189.78
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	出售商品		23,126,409.74
四川泸天化精正技术检测有限公司	出售商品	12,242.81	
四川天宇油脂化学有限公司	提供劳务	158,962.26	244,339.63
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	提供劳务	16,981.13	93,216.04
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	提供劳务		7,547.17
合计		44,030,978.25	63,266,423.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泸州弘润资产经营有限公司	房屋	3,539,658.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
泸天化集团	生产设施					41,944,946.47	41,944,946.47	11,519,914.07	12,977,684.68	32,312,733.36	33,800,626.86
泸州泸天化公共设施管理有限公司	房屋	357,310.98	367,515.70								
泸州发展建设集团有限公司	土地	3,262,939.50	3,120,880.96								
泸州产业发展投资集	土地		346,818.24								

团有限 公司										
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国农业银行股份有限公司	213,464,030.42	2018年08月30日	2026年09月21日	
中国银行股份有限公司	58,046,600.13	2018年08月30日	2026年09月21日	
拆出				

## (4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	286.55	532.07

## (4) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国农业银行股份有限公司	借款利息支出	6,487,403.08	8,897,352.61
中国银行股份有限公司	借款利息支出	1,765,933.01	2,419,434.00
中国农业银行股份有限公司	存款利息收入	108,954.10	110,136.89
中国银行股份有限公司	存款利息收入	218,570.94	4,277,003.91
中国农业银行股份有限公司	手续费支出	308,180.82	325,459.85
中国银行股份有限公司	手续费支出	12,516.06	165,792.07
中国农业银行股份有限公司	贴现利息支出	1,375,624.97	
中国银行股份有限公司	贴现利息支出	690.94	652,166.65
中国银行股份有限公司	结构性存款收益	8,330,856.11	7,250,246.58
中国银行股份有限公司	购买结构性存款	815,000,000.00	600,000,000.00

## 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
货币资金	中国农业银行股份有限公司	57,933,322.36		364,670,115.25	
货币资金	中国银行股份有限公司	33,317,397.09		177,646,963.34	
交易性金融资产	中国银行股份有限公司			300,000,000.00	
其他应收款	四川众康检测技术服务有限 公司			60,000.00	
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

应收账款	成都天顺保利新材料有限责任公司	21,099,071.49	410,339.33	33,465,469.17	1,364,121.51
应收账款	泸州发展建设集团有限公司	70,485.80	352.43	44,629.20	223.15
应收账款	泸州弘润资产经营有限公司	8,136,178.71	94,467.05	2,944,448.66	117,747.87
应收账款	泸州弘润资产经营有限公司 纳溪塑料制品分公司	2,123,547.82	615,674.54	2,620,905.96	127,901.33
应收账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	3,928,671.39	1,171,834.47	6,355,400.78	315,968.57
应收账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	497.00	2.49	991.00	4.96
应收账款	四川天宇油脂化学有限公司	11,152,750.23	55,763.75	9,449,347.41	177,620.24
预付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	3,994,170.92		983,470.55	
预付账款	泸州弘润资产经营有限公司	3,325,857.14			

## (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
合同负债	四川天宇油脂化学有限公司		37,600.00
其他应付款	泸天化（集团）有限责任公司	5,700,000.00	30,621.66
其他应付款	泸州弘润资产经营有限公司纳溪塑料制品分公司	175,000.00	175,000.00
其他应付款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	72,330.64	108,170.31
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	2,817,839.81	1,225,161.50
其他应付款	四川泸天化精正技术检测有限公司	100.00	9,750.00
其他应付款	四川中蓝国塑新材料科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	泸州弘润资产经营有限公司	9,335.25	
其他应付款	四川盛途供应链管理有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	泸州发展智汇科技有限公司	150,244.00	
应付账款	泸天化（集团）有限责任公司	3,495,412.21	4,396,334.62
应付账款	泸州弘润资产经营有限公司	33,049.00	756,870.86
应付账款	泸州弘润资产经营有限公司纳溪塑料制品分公司	11,104,097.41	5,126,476.40
应付账款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	1,397,968.51	1,676,807.94
应付账款	泸州泸天化物业管理有限公司		50,520.00
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	2,094,755.69	5,560,743.60
应付账款	四川天宇油脂化学有限公司	3,918,931.35	448,064.34
应付账款	泸州弘润资产经营有限公司纳溪养老分公司	275,000.00	
应付账款	四川泸天化环保科技股份有限公司	6,258,297.63	
应付账款	四川盛途供应链管理有限公司	16,052,463.09	
应付账款	泸州发展智汇科技有限公司	300,487.00	
长期借款	中国农业银行股份有限公司	213,464,030.42	313,448,168.42
长期借款	中国银行股份有限公司	58,046,600.13	85,235,110.13
应付利息	中国农业银行股份有限公司	159,801.54	234,650.78
应付利息	中国银行股份有限公司	43,436.33	63,807.95

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

立案时间	原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2024 年 7 月 12 日	四川泸天化进出口贸易有限公司	中景（海南）国际进出口有限公司	信用证诈骗纠纷	四川省泸州市纳溪区人民法院	8,000 万元	一审审理中

## 十七、其他重要事项

### 1、债务重组

截至资产负债表日，公司及和宁化学根据债务重整计划实际执行的情况如下：

(1) 公司债权人申报债权管理人暂缓确认进展情况：

暂缓确认债权已全部确认完成，无未确认债权。

(2) 公司已通过股票方式偿还银行借款本金 196,945.48 万元，现金方式偿还银行借款本金 87,911.52 万元，留存的银行借款本金 36,562.00 万元。

(3) 法院已裁定确认和初步审查确定的非金融普通债权通过股票方式偿还 14,778.05 万元，通过现金方式支付、债权人豁免部分或全部债务等方式减少 8,216.13 万元，合计减少 22,994.18 万元，本期新增确认债权 833.07 万元，尚未偿还金额合计 736.06 万元。

(4) 截至财务报告日，公司尚有存续债务，不存在违约情况，其重整计划尚在执行中。

截至资产负债表日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

### 2、年金计划

企业年金作为我国城镇职工养老保障体系的“第二支柱”，属于国家倡导的多层次养老保障体系。同时，企业年金不仅是员工养老保障的补充，更有利于充分调动员工的积极性、增强员工队伍的凝聚力和创造力。根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等政策规定，本公司于 2022 年 10 月 1 起建立企业年金制度。

本公司的企业年金资金由企业和员工共同缴纳，企业缴费按国家规定不超过本公司上年度工资总额的 8% 缴纳，个人缴费按照员工本人当年养老保险缴费基数的 2% 或 4% 由公司代扣代缴。

### 3、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。

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、煤化工分部、销售分部，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。

#### (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	小计	分部间抵销	合计
营业收入	2,636,238,192.60	1,705,518,128.16	7,526,929,275.57	11,868,685,596.33	6,799,697,504.39	5,068,988,091.94
营业成本	2,533,169,235.29	1,499,402,579.85	7,328,880,618.67	11,361,452,433.81	6,787,732,944.41	4,573,719,489.40
利润总额	70,035,353.70	74,320,171.43	58,471,533.51	202,827,058.64	101,720,594.33	101,106,464.31
资产总额	7,467,209,593.27	4,052,928,865.47	5,024,611,736.14	16,544,750,194.88	6,325,451,477.91	10,219,298,716.97
负债总额	1,436,744,529.87	3,153,700,213.10	4,294,124,722.42	8,884,569,465.39	5,044,581,834.10	3,839,987,631.29

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	331,401,479.73	1,930,735,139.62
其中：3 个月以内	330,206,231.82	1,925,537,812.19
4-12 月	1,195,247.91	5,197,327.43
3 年以上		1,302,214.61
5 年以上		1,302,214.61

合计	331,401,479.73	1,932,037,354.23
----	----------------	------------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	331,401,479.73	100.00%	156,235.55	0.05%	331,245,244.18	1,932,037,354.23	100.00%	1,605,560.80	0.08%	1,930,431,793.43
其中：										
合计	331,401,479.73	100.00%	156,235.55	0.05%	331,245,244.18	1,932,037,354.23	100.00%	1,605,560.80	0.08%	1,930,431,793.43

按组合计提坏账准备：156,235.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	310,911,600.56		
3月以内	19,294,631.26	96,473.15	0.50%
4-12月	1,195,247.91	59,762.40	5.00%
合计	331,401,479.73	156,235.55	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,605,560.80		258,668.21	1,190,657.04		156,235.55
合计	1,605,560.80		258,668.21	1,190,657.04		156,235.55

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
九禾股份	225,584,696.08			68.07%	
泸州九禾贸易有限公司	65,000,000.00			19.61%	
泸州九禾化工有限公司	20,000,000.00			6.03%	

四川天宇油脂化学有限公司	11,152,750.23			3.37%	55,763.75
泸州弘润资产经营有限公司	8,136,178.71			2.46%	94,467.05
合计	329,873,625.02			99.54%	150,230.80

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	121,310,000.00	
其他应收款	2,438,980,975.86	2,763,664,369.85
合计	2,560,290,975.86	2,763,664,369.85

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
四川泸天化进出口贸易有限公司	30,000,000.00	
九禾股份有限公司	91,310,000.00	
合计	121,310,000.00	

#### 2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 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	2,438,642,422.80	2,763,276,817.79
保证金及备用金	338,547.36	373,547.36
代垫及暂付款	651,005.70	665,004.70
合计	2,439,631,975.86	2,764,315,369.85

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,438,980,975.86	2,763,664,369.85
其中：3个月以内	2,438,980,975.86	2,763,664,369.85
3年以上	651,000.00	651,000.00
5年以上	651,000.00	651,000.00
合计	2,439,631,975.86	2,764,315,369.85

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		651,000.00		651,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 12 月 31 日余额		651,000.00		651,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	651,000.00					651,000.00
合计	651,000.00					651,000.00

#### 6) 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
宁夏和宁化学有限公司	合并范围内款项	1,782,501,754.58	结算期内	73.06%	
九禾股份有限公司	合并范围内款项	486,511,971.53	结算期内	19.94%	
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	合并范围内款项	169,628,696.69	结算期内	6.95%	
宁波远东化工集团有限公司	暂付款	651,000.00	3 年以上	0.03%	651,000.00
欧慷	备用金	220,000.00	3 个月以内	0.01%	
合计		2,439,513,422.80		99.99%	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	2,417,610,596.60	1,181,427,200.00	1,236,183,396.60	2,417,610,596.60	1,181,427,200.00	1,236,183,396.60
对联营、合营企业投资	226,531,740.53	210,825,920.17	15,705,820.36	227,921,399.19	210,825,920.17	17,095,479.02

合计	2,644,142,337.13	1,392,253,120.17	1,251,889,216.96	2,645,531,995.79	1,392,253,120.17	1,253,278,875.62
----	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
绿源醇	681,123.26						681,123.26	
和宁化学	650,000,000.00	1,181,427,200.00					650,000,000.00	1,181,427,200.00
九禾股份	468,602,273.34						468,602,273.34	
进出口公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
弘图公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
农业公司	13,900,000.00						13,900,000.00	
合计	1,236,183,396.60	1,181,427,200.00					1,236,183,396.60	1,181,427,200.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	10,072,783.88				1,565,437.33				-535,466.69		11,102,754.52	
内蒙古天河化工有限责任公司												
四川中蓝国塑新材料科技有限公司		210,825,920.17										210,825,920.17
四川泸天化创新研究院有限公司	7,022,695.14				-2,424,246.34		4,617.04				4,603,065.84	
小计	17,095,479.02	210,825,920.17			858,809.01		4,617.04		-535,466.69		15,705,820.36	210,825,920.17
合计	17,095,479.02	210,825,920.17			858,809.01		4,617.04		-535,466.69		15,705,820.36	210,825,920.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	2,052,093,386.48	1,980,517,451.23	2,303,791,476.30	1,887,866,855.79
其他业务	109,378,317.11	92,506,110.16	148,596,053.05	126,933,108.81
合计	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39	2,452,387,529.35	2,014,799,964.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	天然气化工分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
自产产品	2,052,093,386.48	1,980,517,451.23	2,052,093,386.48	1,980,517,451.23
其他	109,378,317.11	92,506,110.16	109,378,317.11	92,506,110.16
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39
国外销售				
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认收入	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39
合计	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39	2,161,471,703.59	2,073,023,561.39

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户确认收货	大多为先款后货	化肥化工产品	是	无	按国家标准执行

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	121,310,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-858,809.01	-791,330.84
处置长期股权投资产生的投资收益		1,128,029.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,171,584.00	1,041,408.00

结构性存款和理财产品投资收益	32,896,194.42	30,411,857.33
票据贴现利息	-1,325,861.10	-10,724,704.78
合计	153,193,108.31	21,065,259.31

## 二十、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
非流动性资产处置损益	27,970.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,052,228.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,459,036.90	
债务重组损益	433,682.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,375,156.28	
减：所得税影响额	24,372,978.21	
少数股东权益影响额（税后）	442,473.58	
合计	95,532,622.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《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项目的情况说明

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	1.19%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30%	-0.01	-0.01

### 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

四川泸天化股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日