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

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	596,392,224.06	1,200,275,434.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	104,943,277.27	19,051,648.44
应收账款	70,873,063.10	15,038,772.77
应收款项融资		
预付款项	312,095,364.14	213,938,898.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,411,520.15	10,550,345.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货	445,767,939.64	494,142,399.66
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	289,321,608.29	209,933,305.00
流动资产合计	1,830,804,996.65	2,162,930,804.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,438,909.73	105,528,112.33
其他权益工具投资	30,440,739.86	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,481,652.18	4,741,127.94
固定资产	4,311,038,981.18	4,459,411,297.29
在建工程	38,058,623.93	18,454,200.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	198,987,532.85	202,383,461.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,572,318.17	57,206,874.24
递延所得税资产	4,951,757.90	5,583,612.52
其他非流动资产	32,871,831.28	21,715,047.48
非流动资产合计	4,783,842,347.08	4,881,023,733.93
资产总计	6,614,647,343.73	7,043,954,538.92
流动负债：		
短期借款		158,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,000,000.00	
应付账款	306,960,909.17	514,357,917.86
预收款项	166,666,975.43	233,220,655.36
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	23,424,176.52	87,083,269.85
应交税费	15,028,643.38	8,322,950.19
其他应付款	66,264,144.10	92,460,508.33
其中：应付利息	728,417.78	1,006,342.68
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	85,627,326.00	107,942,956.15
其他流动负债		
流动负债合计	678,972,174.60	1,201,388,257.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	984,700,840.53	1,027,514,505.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,315,982.06	10,315,982.06
预计负债		
递延收益	64,714,706.24	67,279,777.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债	3,666,110.98	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,063,397,639.81	1,105,110,264.92
负债合计	1,742,369,814.41	2,306,498,522.66
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	5,760,126,212.97	5,749,180,390.58
减：库存股		
其他综合收益	19,598,152.25	-1,176,476.63
专项储备	30,727,927.07	29,760,136.12
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63
一般风险准备		
未分配利润	-2,963,795,379.82	-3,067,214,305.99
归属于母公司所有者权益合计	4,874,518,240.10	4,738,411,071.71
少数股东权益	-2,240,710.78	-955,055.45
所有者权益合计	4,872,277,529.32	4,737,456,016.26
负债和所有者权益总计	6,614,647,343.73	7,043,954,538.92

法定代表人：廖廷君　　主管会计工作负责人：王斌　　会计机构负责人：王斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	431,606,063.90	1,155,274,266.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,149,308.00	7,029,326.63
应收账款	227,057,087.93	148,118,560.43
应收款项融资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付款项	50,344,500.24	29,970,541.19
其他应收款	3,690,579,594.93	3,100,662,310.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,335,077.03	176,170,113.15
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	100,000,000.00	9,476,513.66
流动资产合计	4,615,071,632.03	4,626,701,631.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		6,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	362,813,531.92	324,802,693.70
其他权益工具投资	30,440,739.86	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	519,064,128.34	540,224,211.10
在建工程	13,956,123.54	3,211,145.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,439,095.99	8,552,910.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,150,265.13	3,323,674.24
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	937,863,884.78	886,114,635.56
资产总计	5,552,935,516.81	5,512,816,267.51
流动负债：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,152,222.90	96,603,540.90
预收款项	1,501,643.73	1,406,137.58
合同负债		
应付职工薪酬	3,487,035.17	53,919,066.29
应交税费	7,378,351.19	1,384,061.50
其他应付款	9,815,827.61	9,086,499.08
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		
其他流动负债		
流动负债合计	67,335,080.60	162,399,305.35
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,315,982.06	10,315,982.06
预计负债		
递延收益	12,097,738.07	13,002,916.63
递延所得税负债	3,666,110.98	
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,079,831.11	23,318,898.69
负债合计	93,414,911.71	185,718,204.04
所有者权益：		
股本	1,568,000,000.00	1,568,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,365,972,958.40	5,355,027,136.01
减：库存股		
其他综合收益	19,662,433.06	-1,112,195.82
专项储备	23,768,925.82	21,427,354.62
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02
未分配利润	-1,897,981,439.20	-1,996,341,958.36
所有者权益合计	5,459,520,605.10	5,327,098,063.47
负债和所有者权益总计	5,552,935,516.81	5,512,816,267.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,772,042,968.95	2,137,613,899.99
其中：营业收入	2,772,042,968.95	2,137,613,899.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,695,651,207.24	1,873,204,682.82
其中：营业成本	2,458,893,950.00	1,659,227,771.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,865,164.97	20,696,596.40
销售费用	22,485,718.56	18,150,382.69
管理费用	176,283,718.69	162,038,892.81
研发费用	3,182,324.23	
财务费用	11,940,330.79	13,091,039.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：利息费用	15,604,325.86	13,410,394.71
利息收入	3,700,698.21	666,778.36
加：其他收益	3,282,460.18	8,848,704.95
投资收益（损失以“—”号填列）	1,222,364.70	-716,283.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-164,627.06	-729,781.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-824,180.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,756,118.08	-1,064,009.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,097,758.99	-13,228.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	91,414,047.06	271,464,400.36
加：营业外收入	15,641,395.38	264,728.50
减：营业外支出	838,233.64	623,349.88
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,217,208.80	271,105,778.98
减：所得税费用	4,103,766.61	1,768,849.89
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	102,113,442.19	269,336,929.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	102,113,442.19	269,336,929.09
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.归属于母公司所有者的净利润	103,418,926.17	270,529,228.62
2.少数股东损益	-1,305,483.98	-1,192,299.53
六、其他综合收益的税后净额	-221,396.94	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-221,396.94	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-221,396.94	
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	-221,396.94	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	101,892,045.25	269,336,929.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,197,529.23	270,529,228.62
归属于少数股东的综合收益总额	-1,305,483.98	-1,192,299.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.066	0.462
（二）稀释每股收益	0.066	0.462

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法定代表人：廖廷君　　主管会计工作负责人：王斌　　会计机构负责人：王斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,065,638,367.81	875,307,541.86
减：营业成本	880,453,152.61	659,343,914.91
税金及附加	6,137,424.37	7,467,754.75
销售费用	2,438,347.34	2,389,179.95
管理费用	81,795,960.26	78,542,487.11
研发费用	1,567,357.20	
财务费用	-3,416,408.96	1,349,597.12
其中：利息费用		1,350,241.51
利息收入	3,447,329.03	31,129.77
加：其他收益	905,178.56	1,380,812.57
投资收益（损失以“—”号填列）	1,329,976.54	-205,290.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,874.01	-205,360.71
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）	-10,949.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,102,001.03	-133,883.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	97,784,739.87	127,256,246.44
加：营业外收入	762,035.81	1,000.01
减：营业外支出	186,256.52	379,824.62
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	98,360,519.16	126,877,421.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,360,519.16	126,877,421.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	98,360,519.16	126,877,421.83
（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	-221,396.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-221,396.94	
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	-221,396.94	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	98,139,122.22	126,877,421.83
七、每股收益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）基本每股收益	0.063	0.217
（二）稀释每股收益	0.063	0.217

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,238,670,199.19	2,340,582,241.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		5,767,999.96
收到其他与经营活动有关的现金	5,100,015.42	1,407,140.86
经营活动现金流入小计	2,243,770,214.61	2,347,757,382.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,149,888,114.83	1,821,613,346.21
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	191,178,238.10	160,731,435.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付的各项税费	53,279,150.09	73,262,535.74
支付其他与经营活动有关的现金	31,474,599.71	29,555,304.51
经营活动现金流出小计	2,425,820,102.73	2,085,162,621.49
经营活动产生的现金流量净额	-182,049,888.12	262,594,761.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	10,049,921.60
取得投资收益收到的现金	1,386,991.76	13,498.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,987,031.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	108,374,023.74	10,063,419.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,867,070.95	46,162,242.58
投资支付的现金	190,000,000.00	10,049,921.60
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	305,867,070.95	56,212,164.18
投资活动产生的现金流量净额	-197,493,047.21	-46,148,744.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		158,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		53,051,995.86
筹资活动现金流入小计		212,051,995.86
偿还债务支付的现金	210,319,295.26	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,882,250.76	13,637,110.54
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	12,810,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动现金流出小计	239,011,546.02	221,637,110.54
筹资活动产生的现金流量净额	-239,011,546.02	-9,585,114.68
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	-618,554,481.35	206,860,902.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,199,537,218.62	118,523,614.40
六、期末现金及现金等价物余额	580,982,737.27	325,384,516.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,033,570,405.44	876,283,485.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,297,673.07	507,763.78
经营活动现金流入小计	1,037,868,078.51	876,791,249.37
购买商品、接受劳务支付的现金	889,658,258.49	671,868,044.05
支付给职工以及为职工支付的现金	96,746,184.64	88,416,757.25
支付的各项税费	23,662,992.05	42,488,232.53
支付其他与经营活动有关的现金	17,904,481.64	16,955,019.58
经营活动现金流出小计	1,027,971,916.82	819,728,053.41
经营活动产生的现金流量净额	9,896,161.69	57,063,195.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金	1,356,850.55	70.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,990.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,438,840.84	50,070.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,753,060.30	11,702,706.66
投资支付的现金	190,000,000.00	1,550,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	607,887,446.77	3,633,543.54
投资活动现金流出小计	814,640,507.07	16,886,250.20
投资活动产生的现金流量净额	-733,201,666.23	-16,836,180.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-723,305,504.54	40,227,015.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,154,536,050.48	3,209,615.30
六、期末现金及现金等价物余额	431,230,545.94	43,436,631.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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				5,749,180,390.58		-1,176,476.63	29,760,136.12	459,861,327.63		-3,067,214,305.99		4,738,411,071.71	-955,055.45	4,737,456,016.26
加：会计政策变更							20,996,025.82						20,996,025.82		20,996,025.82
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	1,568,000,000.00				5,749,180,390.58		19,819,549.19	29,760,136.12	459,861,327.63		-3,067,214,305.99		4,759,407,097.53	-955,055.45	4,758,452,042.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					10,945,822.39		-221,396.94	967,790.95			103,418,926.17		115,111,142.57	-1,285,655.33	113,825,487.24
（一）综合收益总额							-221,396.94				103,418,926.17		103,197,529.23	-1,305,483.98	101,892,045.25
（二）所有者投入和减少资本					10,945,822.39								10,945,822.39		10,945,822.39
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					10,945,822.39								10,945,822.39		10,945,822.39
（三）利润分配															
1．提取盈															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								967,790.95					967,790.95	19,828.65	987,619.60
1．本期提取								10,833,535.11					10,833,535.11	30,429.80	10,863,964.91
2．本期使用								9,865,744.16					9,865,744.16	10,601.15	9,876,345.31
（六）其他															
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,760,126,212.97		19,598,152.25	30,727,927.07	459,861,327.63		-2,963,795,379.82		4,874,518,240.10	-2,240,710.78	4,872,277,529.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	585,000,000.00				979,355,623.50		-909,175.98	28,805,823.91	459,861,327.6		-3,418,812,497.62		-1,366,698,898.56	336,817.22	-1,366,362,081.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

末余额									3						
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	585,000,000.00				979,355,623.50		-909,175.98	28,805,823.91	459,861,327.63		-3,418,812,497.62		-1,366,698,898.56	336,817.22	-1,366,362,081.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					400,000,000.00			6,534,489.77			270,529,228.62		677,063,718.39	-166,138.46	676,897,579.93
（一）综合收益总额											270,529,228.62		270,529,228.62	-1,192,299.53	269,336,929.09
（二）所有者投入和减少资本					400,000,000.00								400,000,000.00	1,000,000.00	401,000,000.00
1．所有者														1,000,000.00	1,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					400,000,000.00								400,000,000.00		400,000,000.00
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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															
6．其他															
（五）专项储备								6,534,489.77					6,534,489.77	26,161.07	6,560,650.84
1．本期提取								9,974,606.99					9,974,606.99	28,443.38	10,003,050.37
2．本期使用								3,440,117.23					3,440,117.23	2,282.31	3,442,399.54
（六）其他															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、本期期末余额	585,000,000.00				1,379,355,623.50		-909,175.98	35,340,313.68	459,861,327.63		-3,148,283,269.00		-689,635,180.17	170,678.76	-689,464,501.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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				5,355,027,136.01		-1,112,195.82	21,427,354.62	380,097,727.02	-1,996,341,958.36		5,327,098,063.47
加：会计政策变更							20,996,025.82					20,996,025.82
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,568,000,000.00				5,355,027,136.01		19,883,830.00	21,427,354.62	380,097,727.02	-1,996,341,958.36		5,348,094,089.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,945,822.39		-221,396.94	2,341,571.20		98,360,519.16		111,426,515.81
（一）综合收益总额							-221,396.94			98,360,519.16		98,139,122.22
（二）所有者投入和减少资本					10,945,822.39							10,945,822.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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					10,945,822.39							10,945,822.39
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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												
6．其他												
（五）专项储备								2,341,571.20				2,341,571.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．本期提取								3,851,505.43				3,851,505.43
2．本期使用								1,509,934.23				1,509,934.23
（六）其他												
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,365,972,958.40		19,662,433.06	23,768,925.82	380,097,727.02	-1,897,981,439.20		5,459,520,605.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	585,000,000.00				585,202,368.93		-909,175.98	18,028,884.58	380,097,727.02	-2,085,823,458.83		-518,403,654.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,000,000.00				585,202,368.93		-909,175.98	18,028,884.58	380,097,727.02	-2,085,823,458.83		-518,403,654.28
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					400,000,000.00			2,345,657.17		126,877,421.83		529,223,079.00
（一）综合收益总额										126,877,421.83		126,877,421.83
（二）所有者投入和减少资本					400,000,000.00							400,000,000.00
1．所有者投入的普通股												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					400,000,000.00							400,000,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
6. 其他												
（五）专项储备								2,345,657.17				2,345,657.17
1. 本期提取								3,840,245.19				3,840,245.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．本期使用								1,494,588.02				1,494,588.02
（六）其他												
四、本期期末余额	585,000,000.00				985,202,368.93		-909,175.98	20,374,541.75	380,097,727.02	-1,958,946,037.00		10,819,424.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

四川泸天化股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是经四川省人民政府川府函（1998）248号文批准，由泸天化（集团）有限责任公司作为发起人，以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入，采用募集方式设立的股份有限公司，公司于1999年4月5日公开发行人民币A种股票15,000万股，发行后总股本为45,000万股。2003年7月，本公司用资本公积转增股本，每10股转增3股，转增后总股本为58,500万股。2008年泸天化（集团）有限责任公司将其持有的本公司34,710万股国家股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司。2014年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，四川化工控股（集团）有限责任公司将其持有的本公司23,010万股股份，无偿划转给泸天化（集团）有限责任公司。2015年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，四川化工控股（集团）有限责任公司将其持有的本公司剩余8,800万股股份无偿划转给泸天化（集团）有限责任公司，至此泸天化（集团）有限责任公司持有本公司股份31,810万股，持股比例54.38%，为本公司控股股东。

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

2018年6月6日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《泸天化（集团）有限责任公司重整计划》，泸天化（集团）有限责任公司持有的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）有限责任公司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）有限责任公司持有公司179,477,952股股份，占公司总股本的 11.45%，不再为公司第一大股东。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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%，连同一致行动人泸州市工业投资集团有限公司持有的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。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司最新营业执照经四川省泸州市工商行政管理局注册登记，注册号：510000000154741；统一社会信用代码：91510500711880825C；注册资本：156800万元人民币；组织形式为股份有限公司（上市，国有控股）；公司地址位于四川省泸州市纳溪区。

3、公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

（1）业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要生产、销售各类化肥、化工产品。

（2）经营范围

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%]。（安全生产许可证有效期至2020年9月28日）。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。（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）。

（3）营业收入构成

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

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

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”）。

5、财务报告的批准报出者

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2019年8月经公司第七届董事会第二次会议批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、合并财务报表范围及其变化

无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报告会计期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1）增加子公司或业务

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

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

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

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

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

A．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3）购买子公司少数股权

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

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

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

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

10、金融工具

（1）金融资产的分类、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失，以逾期账龄组合为基础评估应收保理款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

公司以预计信用损失为基础对应收款项计提坏账准备，具体分析如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额在 300 万元以上、单项其他应收款余额在 200 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

账龄	风险等级	预计信用损失分析	计提坏账准备比例
结算期内	无风险	同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内；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。	0%
3个月以内	极小风险	除前述无风险应收款项外的账龄在3个月以内，预计信用损失率不超过0.5%。	0.5%
4-12月	低风险	账龄在4-12月，预计信用损失率不超过5%。	5%
1-2年	较低风险	账龄在1-2年，预计信用损失率不超过30%。	30%
2-3年	较高风险	账龄在2-3年，预计信用损失率不超过60%。	60%
3年以上	高风险	账龄在3年以上，预计信用损失率为100%。	100%

（3）单项金额不重大的应收款项，若有情况表明其收回的风险大于按按信用风险特征组合考虑的风险时，应当单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

13、应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。具体核算详见10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按应收账款政策执行

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等。

（2）存货的计量

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

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

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

（3）存货计价方法和摊销方法

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

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

16、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

17、债权投资

本公司债权投资系资产负债表日以摊余成本计量的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

18、其他债权投资

本公司其他债权投资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

19、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有融资性质的按摊余成本计量的应收款项。具体核算详见10、金融工具。

20、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

（1）初始计量

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

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

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

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（2）后续计量

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

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

22、固定资产

（1）确认条件

1）外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。3）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。4）融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。5）盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。6）接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。7）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一.房屋建筑物				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

23、在建工程

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

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

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、借款费用

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

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

（1）借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

1）资产支出已经发生；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

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

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

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

（3）暂停资本化

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

（4）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

（3）本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（4）资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

26、长期资产减值

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

（1）资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

（2）资产减值损失的确认

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

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

（3）资产组的划分

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

27、长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

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

2）设定受益计划

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、预计负债

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

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

30、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）销售商品的收入

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（2）提供劳务的收入

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权的收入

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

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

31、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

（3）政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

（4）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（5）本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（6）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

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。

2）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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

34、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》（“财企[2012]16号”文）的相关规定计提安全费用，以上期实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，具体计提比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.5%
4	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.2%
5	普通货运业务收入	1%
6	客运业务收入	1.5%

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

35、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

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018-12-31余额	调整金额	2019-1-1余额
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他权益工具投资		30,701,206.85	30,701,206.85
递延所得税负债		3,705,181.03	3,705,181.03
其他综合收益	-1,176,476.63	20,996,025.82	19,819,549.19

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

项目	2018-12-31余额	调整金额	2019-1-1余额
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他权益工具投资		30,701,206.85	30,701,206.85
递延所得税负债		3,705,181.03	3,705,181.03
其他综合收益	-1,112,195.82	20,996,025.82	19,883,830.00

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,200,275,434.62	1,200,275,434.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,051,648.44	19,051,648.44	
应收账款	15,038,772.77	15,038,772.77	
应收款项融资			
预付款项	213,938,898.83	213,938,898.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,550,345.67	10,550,345.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	494,142,399.66	494,142,399.66	
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	209,933,305.00	209,933,305.00	
流动资产合计	2,162,930,804.99	2,162,930,804.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债权投资			
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,528,112.33	105,528,112.33	
其他权益工具投资		30,701,206.85	30,701,206.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,741,127.94	4,741,127.94	
固定资产	4,459,411,297.29	4,459,411,297.29	
在建工程	18,454,200.54	18,454,200.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	202,383,461.59	202,383,461.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	57,206,874.24	57,206,874.24	
递延所得税资产	5,583,612.52	5,583,612.52	
其他非流动资产	21,715,047.48	21,715,047.48	
非流动资产合计	4,881,023,733.93	4,905,724,940.78	24,701,206.85
资产总计	7,043,954,538.92	7,068,655,745.77	24,701,206.85
流动负债：			
短期借款	158,000,000.00	158,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	514,357,917.86	514,357,917.86	
预收款项	233,220,655.36	233,220,655.36	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	87,083,269.85	87,083,269.85	
应交税费	8,322,950.19	8,322,950.19	
其他应付款	92,460,508.33	92,460,508.33	
其中：应付利息	1,006,342.68	1,006,342.68	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	107,942,956.15	107,942,956.15	
其他流动负债			
流动负债合计	1,201,388,257.74	1,201,388,257.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,027,514,505.64	1,027,514,505.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,315,982.06	10,315,982.06	
预计负债			
递延收益	67,279,777.22	67,279,777.22	
递延所得税负债		3,705,181.03	3,705,181.03
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,105,110,264.92	1,108,815,445.95	3,705,181.03
负债合计	2,306,498,522.66	2,310,203,703.69	3,705,181.03
所有者权益：			
股本	1,568,000,000.00	1,568,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,749,180,390.58	5,749,180,390.58	
减：库存股			
其他综合收益	-1,176,476.63	19,819,549.19	20,996,025.82
专项储备	29,760,136.12	29,760,136.12	
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63	
一般风险准备			
未分配利润	-3,067,214,305.99	-3,067,214,305.99	
归属于母公司所有者权益合计	4,738,411,071.71	4,759,407,097.53	20,996,025.82
少数股东权益	-955,055.45	-955,055.45	
所有者权益合计	4,737,456,016.26	4,758,452,042.08	20,996,025.82
负债和所有者权益总计	7,043,954,538.92	7,068,655,745.77	24,701,206.85

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,155,274,266.48	1,155,274,266.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,029,326.63	7,029,326.63	
应收账款	148,118,560.43	148,118,560.43	
应收款项融资			
预付款项	29,970,541.19	29,970,541.19	
其他应收款	3,100,662,310.41	3,100,662,310.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	176,170,113.15	176,170,113.15	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	9,476,513.66	9,476,513.66	
流动资产合计	4,626,701,631.95	4,626,701,631.95	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	324,802,693.70	324,802,693.70	
其他权益工具投资		30,701,206.85	30,701,206.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	540,224,211.10	540,224,211.10	
在建工程	3,211,145.75	3,211,145.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,552,910.77	8,552,910.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,323,674.24	3,323,674.24	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	886,114,635.56	910,815,842.41	24,701,206.85
资产总计	5,512,816,267.51	5,537,517,474.36	24,701,206.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	96,603,540.90	96,603,540.90	
预收款项	1,406,137.58	1,406,137.58	
合同负债			
应付职工薪酬	53,919,066.29	53,919,066.29	
应交税费	1,384,061.50	1,384,061.50	
其他应付款	9,086,499.08	9,086,499.08	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	162,399,305.35	162,399,305.35	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,315,982.06	10,315,982.06	
预计负债			
递延收益	13,002,916.63	13,002,916.63	
递延所得税负债		3,705,181.03	3,705,181.03
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,318,898.69	27,024,079.72	3,705,181.03
负债合计	185,718,204.04	189,423,385.07	3,705,181.03
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

永续债			
资本公积	5,355,027,136.01	5,355,027,136.01	
减：库存股			
其他综合收益	-1,112,195.82	19,883,830.00	20,996,025.82
专项储备	21,427,354.62	21,427,354.62	
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02	
未分配利润	-1,996,341,958.36	-1,996,341,958.36	
所有者权益合计	5,327,098,063.47	5,348,094,089.29	20,996,025.82
负债和所有者权益总计	5,512,816,267.51	5,537,517,474.36	24,701,206.85

调整情况说明

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 注 1	销售额	3%、6%、10%、16%
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
房产税	房产原值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	0.6-30 元/平方米
环境保护税	大气污染-污染当量	1.2-12 元/每污染当量
水资源税	取水量	0.1-0.7 元/立方米

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

2、税收优惠

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

（1）母公司

2016 年 12 月 8 日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准，本公司成为高新技术企业，证书编号为 GR201651000563，有效期三年，按企业所得税法的相关规定高新技术企业所得税减按 15%税率征收。

（2）九禾股份

九禾股份根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，所得税预征时可按 15%税率缴纳企业所得税，并于 2019 年获得当地税务局的备案同意 2018 年按 15%税率缴纳企业所得税。2019 年暂按 2018 年所得税税率 15%计缴企业所得税。

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

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

重庆九禾农资销售有限责任公司、重庆市江津区九禾农资销售有限责任公司、达州九禾农资有限责任公司和宜宾九禾农资有限责任公司根据《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号），其所得减按 50%计入应纳税所得，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率 10%；

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	25,524.72	67,746.36
银行存款	546,454,001.50	1,199,081,233.99
其他货币资金	49,912,697.84	1,126,454.27
合计	596,392,224.06	1,200,275,434.62

其他说明

期末其他货币资金使用权受限金额 15,409,486.79 元，其中 375,517.96 元系母公司存入的购买原材料的保函保证金，15,033,968.83 元系为和宁公司承兑保证金及相关利息。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	104,943,277.27	19,051,648.44
合计	104,943,277.27	19,051,648.44

单位： 元

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	350,059,794.22	
合计	350,059,794.22	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,872,832.91	100.00%	1,999,769.81	2.74%	70,873,063.10	15,997,091.16	100.00%	958,318.39	5.99%	15,038,772.77
其中：										
合计	72,872,832.91	100.00%	1,999,769.81	2.74%	70,873,063.10	15,997,091.16	100.00%	958,318.39	5.99%	15,038,772.77

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	958,318.39			958,318.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,041,451.42			1,041,451.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,999,769.81			1,999,769.81

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,873,063.10
其中：3 个月以内	52,380,780.11
4-12 月	18,492,282.99
合计	70,873,063.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	958,318.39	1,041,451.42			1,999,769.81
合计	958,318.39	1,041,451.42			1,999,769.81

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四川省工业品电子商务有限公司	外部客户	56,620,204.00	958,299.20	77.70
四川天宇油脂化学有限公司	同一最终控制人	5,771,459.08	28,857.30	7.92
四川煤气化有限责任公司	外部客户	4,638,040.68	175,100.28	6.36
泸州弘润资产经营有限公司	其他关联方	1,533,343.68	54,206.51	2.10
泸州工投建设集团有限公司	其他关联方	402,572.87	2,012.86	0.55
合计		68,965,620.31	1,218,476.15	94.63

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	305,339,438.46	97.84%	210,987,112.43	98.62%
1 至 2 年	4,217,020.98	1.35%	2,566,412.30	1.20%
2 至 3 年	2,523,055.90	0.80%	351,423.80	0.16%
3 年以上	15,848.80	0.01%	33,950.30	0.02%
合计	312,095,364.14	--	213,938,898.83	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1年以上预付款项系未结算的预付材料尾款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比%	未结算原因
泸州市亿诚汽车贸易有限公司	供应商	79,489,135.59	25.47	结算期内
四川倍丰农资有限公司	供应商	58,858,440.36	18.86	结算期内
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	供应商	52,813,677.60	16.92	结算期内
泸州市善志商贸有限公司	供应商	19,403,117.30	6.22	结算期内
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司运销分公司	供应商	17,014,276.89	5.45	结算期内
合计		227,578,647.74	72.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,411,520.15	10,550,345.67
合计	11,411,520.15	10,550,345.67

（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	4,016,436.98	3,110,208.05
备用金	2,148,384.47	2,281,356.76
代垫及暂付款	2,045,321.30	6,570,700.88
管理人及法院暂扣款项	4,968,447.81	4,968,447.81
其他	4,544,667.74	152,641.30
合计	17,723,258.30	17,083,354.80

2）坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,922,984.22		3,610,024.91	6,533,009.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-217,270.98			-217,270.98
本期转销	4,000.00			4,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,701,713.24		3,610,024.91	6,311,738.15

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

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,410,870.51
结算期内	9,648,836.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：3 个月以内	840,802.97
4-12 月	921,230.67
1 至 2 年	649.64
合计	11,411,520.15

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	
按单项计提坏账准备	3,610,024.91			3,610,024.91
按组合计提坏账准备	2,922,984.22	-217,270.98	4,000.00	2,701,713.24
合计	6,533,009.13	-217,270.98	4,000.00	6,311,738.15

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
租赁押金	4,000.00

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
九禾股份有限公司桂林经营部	租赁押金	4,000.00	经营部撤销，房屋租赁未到期，押金不予退还	按照公司财产损失核算程序办理	否
合计	--	4,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京金杜（成都）律师事务所	管理人代管物资款	4,968,447.81	无风险	28.03%	
中农集团控股股份有限公司	预付材料款	2,803,500.22	3 年以上	15.82%	2,803,500.22
自贡鸿鹤化工股份有限公司	保证金	1,586,553.05	3 年以上	8.95%	1,586,553.05
宁波远东化工集团	暂付款	651,000.00	3 年以上	3.67%	651,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司					
宁夏宁东资源循环利用科技发展有限公司	保证金	560,000.00	无风险	3.16%	
合计	--	10,569,501.08	--	59.63%	5,041,053.27

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,176,615.14	691,982.40	233,484,632.74	240,426,783.26	691,982.40	239,734,800.86
在产品	62,657,557.38	3,266,513.98	59,391,043.40	69,089,272.83	2,494,660.21	66,594,612.62
库存商品	154,470,856.99	9,136,330.09	145,334,526.90	193,631,624.61	9,736,173.45	183,895,451.16
包装物	5,846,877.61		5,846,877.61	3,083,029.84		3,083,029.84
低值易耗品	1,710,858.99		1,710,858.99	834,505.18		834,505.18
合计	458,862,766.11	13,094,826.47	445,767,939.64	507,065,215.72	12,922,816.06	494,142,399.66

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	691,982.40					691,982.40
在产品	2,494,660.21	1,589,610.46		817,756.69		3,266,513.98
库存商品	9,736,173.45	1,166,507.62		1,766,350.98		9,136,330.09
合计	12,922,816.06	2,756,118.08		2,584,107.67		13,094,826.47

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	184,321,572.51	208,928,598.86
预缴企业所得税		1,004,317.45
多缴其他税费	35.78	388.69
理财产品	105,000,000.00	
合计	289,321,608.29	209,933,305.00

其他说明：

待抵扣增值税系和宁化学等公司预计未来一年可用于抵扣的增值税进项税额。

8、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00	
泸州弘润资产经营有限责任公司	5,292,726.39			110,879.04						5,403,605.43	
四川泸天化环保科技股份有限公司	10,235,385.94			-275,506.10		75,424.46				10,035,304.30	
内蒙古天河化工有限责任公司											
桂林远东化工有限											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司											
小计	105,528,112.33			-164,627.06		75,424.46				105,438,909.73	
合计	105,528,112.33			-164,627.06		75,424.46				105,438,909.73	

其他说明

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；四川中蓝国塑新材料科技有限公司尚处于建设期，利润表无数据。

9、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
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	30,440,739.86	30,701,206.85
合计	30,440,739.86	30,701,206.85

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
四川农资工贸有限责任公司			1,012,900.00		根据管理层管理该资产的模式	
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			200,000.00			
四川华英化工有限责任公司			8,000,000.00			
泸州市商业银行		24,440,739.86				

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、账面原值				
1.期初余额	10,925,294.87			10,925,294.87
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,925,294.87			10,925,294.87
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,184,166.93			6,184,166.93
2.本期增加金额	259,475.76			259,475.76
（1）计提或摊销	259,475.76			259,475.76
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,443,642.69			6,443,642.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、账面价值				
1.期末账面价值	4,481,652.18			4,481,652.18
2.期初账面价值	4,741,127.94			4,741,127.94

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,304,719,888.23	4,454,336,591.89
固定资产清理	6,319,092.95	5,074,705.40
合计	4,311,038,981.18	4,459,411,297.29

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,965,534,968.08	6,872,493,726.71	50,389,185.08	109,308,319.81	8,997,726,199.68
2.本期增加金额	996,319.00	11,189,849.46	685,222.87	2,335,012.46	15,206,403.79
（1）购置		11,864,398.67	685,222.87	2,335,012.46	14,884,634.00
（2）在建工程转入	272,024.36	49,745.43			321,769.79
（3）企业合并增加					
其他增加	724,294.64	-724,294.64			
3.本期减少金额		28,469,508.38	2,248,108.00		30,717,616.38
（1）处置或报废		2,013,981.86	2,248,108.00		4,262,089.86
其他减少		26,455,526.52			26,455,526.52
4.期末余额	1,966,531,287.08	6,855,214,067.79	48,826,299.95	111,643,332.27	8,982,214,987.09
二、累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期初余额	386,164,264.61	2,624,881,349.05	39,721,858.18	91,253,410.17	3,142,020,882.01
2.本期增加金额	34,362,483.90	100,203,737.82	805,960.19	1,402,450.75	136,774,632.66
（1）计提	34,362,483.90	100,203,737.82	805,960.19	1,402,450.75	136,774,632.66
3.本期减少金额		531,629.39	2,137,512.20		2,669,141.59
（1）处置或报废		531,629.39	2,137,512.20		2,669,141.59
4.期末余额	420,526,748.51	2,724,553,457.48	38,390,306.17	92,655,860.92	3,276,126,373.08
三、减值准备					
1.期初余额	7,320,833.32	1,393,627,986.67		419,905.79	1,401,368,725.78
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	7,320,833.32	1,393,627,986.67		419,905.79	1,401,368,725.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,538,683,705.25	2,737,032,623.64	10,435,993.78	18,567,565.56	4,304,719,888.23
2.期初账面价值	1,572,049,870.15	2,853,984,390.99	10,667,326.90	17,635,003.85	4,454,336,591.89

注：房屋建筑物与机器设备的其他增加，系对 2018 年预转固定资产分类进行调整所致；机器设备其他减少，系和宁化学根据工程结算情况对原预转固定资产价值进行调整所致。

（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
母公司尿素 1 装置	173,535,194.04	142,164,514.52	28,372,597.52	2,998,082.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

荆门市通源燃气有限公司生产设备	31,562,132.85	20,666,520.01	8,435,310.08	2,460,302.76	
合计	205,097,326.89	162,831,034.53	36,807,907.60	5,458,384.76	

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
和宁化学房产	241,622,220.29	竣工结算尚未办理完成
九禾股份房产	57,753,327.96	手续尚未完善，完善后办理
合计	299,375,548.25	

（6）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	4,159,218.42	4,240,711.43
绿源醇待清理固定资产	2,159,874.53	833,993.97
合计	6,319,092.95	5,074,705.40

12、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,058,623.93	10,908,015.93
工程物资		7,546,184.61
合计	38,058,623.93	18,454,200.54

（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
母公司技改及零星工程	13,956,123.54		13,956,123.54	3,211,145.75		3,211,145.75
和宁化学技改及零星工程	18,825,835.09		18,825,835.09	7,302,017.74		7,302,017.74
绿源醇零星工程	4,491,218.76	2,491,681.70	1,999,537.06	2,491,681.70	2,491,681.70	
农业公司零星工程	54,592.10		54,592.10			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九禾股份零星工程	3,222,536.14		3,222,536.14	394,852.44		394,852.44
合计	40,550,305.63	2,491,681.70	38,058,623.93	13,399,697.63	2,491,681.70	10,908,015.93

（2）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
南化尿素及合成氨装置				147,410,966.23	139,864,781.62	7,546,184.61
合计				147,410,966.23	139,864,781.62	7,546,184.61

其他说明：

南化尿素及合成氨装置于本期完成处置并结转损益。

13、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	228,133,354.18	25,015,064.28	5,817,570.33		258,965,988.79
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	228,133,354.18	25,015,064.28	5,817,570.33		258,965,988.79
二、累计摊销					
1.期初余额	29,073,826.28	21,793,884.22	5,714,816.70		56,582,527.20
2.本期增加金额	2,620,776.14	716,129.88	59,022.72		3,395,928.74
（1）计提	2,620,776.14	716,129.88	59,022.72		3,395,928.74
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	31,694,602.42	22,510,014.10	5,773,839.42		59,978,455.94
三、减值准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	196,438,751.76	2,505,050.18	43,730.91		198,987,532.85
2.期初账面价值	199,059,527.90	3,221,180.06	102,753.63		202,383,461.59

14、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	53,883,200.00		1,417,978.94		52,465,221.06
租赁费	3,323,674.24		173,409.11		3,150,265.13
催化剂技术服务费注		2,236,379.41	279,547.43		1,956,831.98
合计	57,206,874.24	2,236,379.41	1,870,935.48		57,572,318.17

其他说明

催化剂技术服务费系为和宁化学与青岛庄信恒瑞催化剂有限公司签订《耐硫二段变换催化剂采购合同》，入账价 2,236,379.41 元，按其使用寿命 4 年予以摊销。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	6,585,918.88	1,009,657.27	6,583,599.73	1,021,628.83
内部交易未实现利润	12,822,787.62	1,923,418.14	8,646,900.68	1,297,035.10
预提费用	13,457,883.29	2,018,682.49	21,766,323.92	3,264,948.59
合计	32,866,589.79	4,951,757.90	36,996,824.33	5,583,612.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	24,440,739.86	3,666,110.98	24,701,206.85	3,705,181.03
合计	24,440,739.86	3,666,110.98	24,701,206.85	3,705,181.03

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,951,757.90		5,583,612.52
递延所得税负债		3,666,110.98		3,705,181.03

（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	1,374,142,587.19	1,568,388,132.95
可抵扣亏损	1,294,625,747.44	1,393,454,877.98
合计	2,668,768,334.63	2,961,843,010.93

（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
2019 年		518,429,418.09	
2020 年	392,970,261.25	87,890,176.09	
2021 年	85,040,898.60	533,981,649.26	
2022 年	539,290,541.17	240,515,959.51	
2023 年	218,789,096.45	12,637,675.03	
2024 年	58,534,949.97		
合计	1,294,625,747.44	1,393,454,877.98	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款等	32,871,831.28	21,715,047.48
合计	32,871,831.28	21,715,047.48

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		158,000,000.00
合计		158,000,000.00

18、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、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	221,860,882.47	502,186,154.42
1-2 年	81,107,941.89	2,780,549.32
2-3 年	524,950.88	1,466,156.28
3 年以上	3,467,133.93	7,925,057.84
合计	306,960,909.17	514,357,917.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏回族自治区水利厅	34,920,000.00	未到结算期
中国化学工程第三建设有限公司	8,399,543.85	未到结算期
中油银川龙翔商贸有限责任公司	8,542,414.66	未到结算期
宁夏川能化工有限公司	3,390,469.83	未到结算期
宁夏共享人力资源有限公司	8,095,960.47	未到结算期
华融金融租赁股份有限公司	1,371,596.00	未到结算期
洛阳利尔耐火材料有限公司	1,231,306.49	未到结算期
开封空分集团有限公司	1,217,616.88	未到结算期
包头市永鑫阀门技术有限公司	1,838,615.40	未到结算期
宁夏宁东皓世绮源工程机械运输有限公司	2,670,551.94	未到结算期
合计	71,678,075.52	--

20、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	161,715,155.66	228,467,163.60
1-2 年	2,948,306.13	2,749,596.48
2-3 年	890,679.67	1,393,843.33
3 年以上	1,112,833.97	610,051.95
合计	166,666,975.43	233,220,655.36

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、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	75,003,094.25	108,169,749.57	166,337,091.59	16,835,752.23
二、离职后福利-设定提存计划	4,791,785.81	19,207,861.43	20,144,702.14	3,854,945.10
三、辞退福利	32,714.25	144,755.57	144,755.57	32,714.25
四、一年内到期的其他福利	7,255,675.54		4,554,910.60	2,700,764.94
合计	87,083,269.85	127,522,366.57	191,181,459.90	23,424,176.52

（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	68,044,264.22	81,554,669.22	136,828,402.01	12,770,531.43
2、职工福利费		6,430,654.76	6,411,374.76	19,280.00
3、社会保险费	1,214,905.13	9,972,533.90	11,187,439.03	
其中：医疗保险费	972,878.28	8,039,416.81	9,012,295.09	
工伤保险费	113,988.72	670,204.60	784,193.32	
生育保险费	118,899.13	848,522.27	967,421.40	
其他综合保险	9,139.00	414,390.22	423,529.22	
4、住房公积金	228,901.00	7,327,852.50	7,556,353.50	400.00
5、工会经费和职工教育经费	5,515,023.90	2,884,039.19	4,353,522.29	4,045,540.80
合计	75,003,094.25	108,169,749.57	166,337,091.59	16,835,752.23

（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	4,767,727.97	18,554,196.78	19,466,979.65	3,854,945.10
2、失业保险费	24,057.84	653,664.65	677,722.49	
合计	4,791,785.81	19,207,861.43	20,144,702.14	3,854,945.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,796,753.74	777,841.07
企业所得税	2,858,857.72	2,769,303.10
个人所得税	225,308.61	222,475.50
城市维护建设税	377,116.35	8,564.56
房产税	1,014,305.00	696,890.99
土地使用税	1,705,430.24	1,465,433.36
印花税	509,168.88	569,663.78
教育费附加	161,793.62	4,414.59
地方教育费附加	107,861.88	2,943.04
水利基金	366,853.35	
环保税	658,388.19	625,103.30
水资源费	1,246,805.80	1,180,316.90
合计	15,028,643.38	8,322,950.19

23、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	728,417.78	1,006,342.68
其他应付款	65,535,726.32	91,454,165.65
合计	66,264,144.10	92,460,508.33

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	728,417.78	817,335.18
短期借款应付利息		189,007.50
合计	728,417.78	1,006,342.68

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,418,297.15	1,062,060.09
非关联方借款	4,400,000.00	4,400,000.00
暂收款	13,004,043.55	5,728,332.62
保证及质保金	36,911,591.03	69,238,234.62
代扣代缴	3,840,089.19	5,086,332.92
工程奖励款	4,978,227.55	4,955,727.55
应付股权投资款	983,477.85	983,477.85
合计	65,535,726.32	91,454,165.65

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川化工控股(集团)有限责任公司	4,400,000.00	计提的借款利息暂未支付
合计	4,400,000.00	--

24、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	85,627,326.00	95,132,956.15
一年内到期的长期应付款		12,810,000.00
合计	85,627,326.00	107,942,956.15

25、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	984,700,840.53	1,027,514,505.64
合计	984,700,840.53	1,027,514,505.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,984,489.80	5,984,489.80
二、辞退福利	4,331,492.26	4,331,492.26
合计	10,315,982.06	10,315,982.06

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,307,773.40	12,092,090.08
二、计入当期损益的设定受益成本		744,884.89
1.当期服务成本		293,849.93
4.利息净额		451,034.96
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-138,739.03
1.精算利得（损失以“一”表示）		-138,739.03
四、其他变动	-1,979,440.50	-3,667,940.60
2.已支付的福利	-1,979,440.50	-3,667,940.60
五、期末余额	7,328,332.90	9,307,773.40

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,307,773.40	12,092,090.08
二、计入当期损益的设定受益成本		744,884.89
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-138,739.03
四、其他变动	-1,979,440.50	-3,667,940.60
五、期末余额	7,328,332.90	9,307,773.40

27、递延收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	67,279,777.22	40,000.00	2,605,070.98	64,714,706.24	与资产相关
合计	67,279,777.22	40,000.00	2,605,070.98	64,714,706.24	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硝酸技改项目	4,632,440.48			505,357.14			4,127,083.34	与资产相关
烟气脱硫技改项目	383,333.28			41,071.42			342,261.86	与资产相关
硝铵废水综合利用项目	660,714.29			35,714.28			625,000.01	与资产相关
合一技改项目	228,571.42			14,285.72			214,285.70	与资产相关
合二竖琴管排技改项目	1,071,428.57			53,571.42			1,017,857.15	与资产相关
新系统生产装置系统节能降耗改造项目	1,076,428.58			48,928.58			1,027,500.00	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	1,714,285.72			71,428.58			1,642,857.14	与资产相关
低成本碳纤维研发项目	1,285,714.28			53,571.42			1,232,142.86	与资产相关
硝铵造粒塔安全隐患技改项目	600,000.00			25,000.00			575,000.00	与资产相关
煤炉烟气达标排放项目	428,571.42			17,857.14			410,714.28	与资产相关
10 万吨/年柴油车尾气处理工业化示范项目	711,428.58			29,642.86			681,785.72	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

柴油车尾气处理液新技术开发及工业化应用	210,000.00			8,750.00			201,250.00	与资产相关
高粱低产地肥力提升技术增产试验研究政府补贴	50,000.00	40,000.00					90,000.00	与资产相关
川大李子深加工技术研究补贴收入	126,000.00						126,000.00	与资产相关
关于老工业基地调整改造等产业结构调整石化项目	51,000,000.00			1,500,000.00			49,500,000.00	与资产相关
关于 2014 年新型工业化发展专项项目补助资金	1,700,000.00			50,000.00			1,650,000.00	与资产相关
环保专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
服务业发展项目资金	400,860.60			149,892.42			250,968.18	与资产相关
合计	67,279,777.22	40,000.00		2,605,070.98			64,714,706.24	

28、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

29、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）	5,744,748,363.19	10,945,822.39		5,755,694,185.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他资本公积	4,432,027.39			4,432,027.39
合计	5,749,180,390.58	10,945,822.39		5,760,126,212.97

资本公积变动情况如下：

变动原因	本期增加	本期减少	备注
根据重整计划以股抵债	10,945,822.39		
合计	10,945,822.39		

30、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,948,110.81	-260,466.99			-39,070.05	-221,396.94		19,726,713.87
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,047,915.01							-1,047,915.01
其他权益工具投资公允价值变动	20,996,025.82	-260,466.99			-39,070.05	-221,396.94		20,774,628.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	-128,561.62							-128,561.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-128,561.62							-128,561.62
其他综合收益合计	19,819,549.19	-260,466.99			-39,070.05	-221,396.94		19,598,152.25

31、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	29,535,395.02	10,758,110.65	9,865,744.16	30,427,761.51
权益法核算下享有被投资单位专项储备份额	224,741.10	75,424.46		300,165.56
合计	29,760,136.12	10,833,535.11	9,865,744.16	30,727,927.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、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

33、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,067,214,305.99	-3,418,812,497.62
调整后期初未分配利润	-3,067,214,305.99	-3,418,812,497.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,418,926.17	351,598,191.63
期末未分配利润	-2,963,795,379.82	-3,067,214,305.99

34、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	2,726,177,690.12	2,431,430,344.53	2,099,407,477.82	1,637,430,036.20
其中：化肥产品	1,189,825,695.35	991,379,294.15	1,058,837,782.06	870,190,132.41
化工产品	800,088,721.99	713,345,643.99	931,592,233.53	660,914,028.77
贸易业务	736,263,272.78	726,705,406.40	108,977,462.23	106,325,875.02
其他业务	45,865,278.83	27,463,605.47	38,206,422.17	21,797,735.52
合计	2,772,042,968.95	2,458,893,950.00	2,137,613,899.99	1,659,227,771.72

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

注：本期营业收入较上期增加了 29.68%，主要系贸易业务增加较多所致；本期营业毛利率 11.30%，较上期的 22.38%下降较多，主要系化工产品价格下降导致毛利率降低，以及贸易业务毛利率较低（本期为 1.30%）共同影响所致。

报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额
1	尿素	1,228,462,340.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2	液氨	378,132,092.85
3	甲醇	361,810,851.21
4	复合肥	345,814,503.96
5	硝酸及硝铵	136,865,642.25
	合计	2,451,085,431.05

35、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	2,308,839.94	3,492,264.23
教育费附加	1,009,095.31	1,498,834.59
房产税	4,817,646.32	2,994,954.20
土地使用税	4,552,675.02	4,451,287.47
印花税	2,515,148.92	2,874,876.50
防洪及水利基金	3,315,426.63	
水资源税	2,374,395.40	2,999,807.93
环保税	1,219,490.05	1,224,809.17
地方教育费附加	672,729.67	999,290.13
其他税费	79,717.71	160,472.18
合计	22,865,164.97	20,696,596.40

36、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,652,739.01	9,903,864.09
广告宣传费	2,466,873.73	1,874,123.61
运输、仓储费	1,585,587.38	1,390,332.38
折旧费	1,138,311.62	2,170,775.28
差旅费	1,074,044.82	796,008.95
办公费	771,398.66	699,825.10
业务招待费	439,491.68	441,908.41
其他	1,357,271.66	873,544.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	22,485,718.56	18,150,382.69

37、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	77,402,805.36	60,134,691.02
职工薪酬	33,301,432.75	47,847,920.50
安全生产费用	10,931,116.39	10,086,678.26
土地租赁费	10,866,124.81	4,982,791.48
折旧费	10,846,809.03	9,616,539.21
办公费	3,579,725.56	3,591,902.40
无形资产摊销	3,233,666.24	3,288,818.73
装卸运输费	2,990,296.08	2,350,795.49
办公用水电费	2,027,648.43	1,905,420.68
差旅费	2,008,071.05	2,038,192.63
咨询中介费	1,524,957.63	2,550,791.49
警卫消防救护费	1,364,591.52	1,488,406.01
业务招待费	1,304,486.55	1,324,322.18
其他	14,901,987.29	10,831,622.73
合计	176,283,718.69	162,038,892.81

38、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,569,502.78	
职工薪酬	1,363,981.53	
其他	248,839.92	
合计	3,182,324.23	

39、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,604,325.86	13,410,394.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息收入	3,700,698.21	666,778.36
汇兑收益	176,997.71	
金融机构手续费	213,700.85	347,422.91
合计	11,940,330.79	13,091,039.20

40、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,605,070.98	2,605,070.99
土地使用税返还	275,000.00	5,767,999.96
稳岗补贴		473,705.00
其他零星补贴	5,000.00	1,929.00
企业奖励补助金	30,000.00	
社会保险补贴	117,389.20	
2018 年高新技术企业奖励资金	200,000.00	
2018 年服务业发展扶持款	50,000.00	
合计	3,282,460.18	8,848,704.95

41、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	-164,627.06	-729,781.63
理财产品投资收益	1,386,991.76	13,498.14
合计	1,222,364.70	-716,283.49

42、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	217,270.98	
应收账款坏账损失	-1,041,451.42	
合计	-824,180.44	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,064,009.30
二、存货跌价损失	-2,756,118.08	
合计	-2,756,118.08	-1,064,009.30

44、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-1,269.95	-13,228.97
处置工程物资收益	14,099,028.94	
合计	14,097,758.99	-13,228.97

45、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	14,959,467.37		14,959,467.37
违约赔偿收入	294,371.79	46,065.00	294,371.79
罚款收入	247,329.20	172,944.00	247,329.20
其他	140,227.02	45,719.50	140,227.02
合计	15,641,395.38	264,728.50	15,641,395.38

46、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	23,898.72	180,000.00	23,898.72
罚款支出	20,736.09	200,000.00	20,736.09
违约赔偿费	562,279.26	220,824.22	562,279.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	231,319.57	22,525.66	231,319.57
合计	838,233.64	623,349.88	838,233.64

47、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	3,471,911.99	4,804,983.66
递延所得税费用	631,854.62	-3,036,133.77
合计	4,103,766.61	1,768,849.89

（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	106,217,208.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,932,581.32
子公司适用不同税率的影响	-1,684,429.73
调整以前期间所得税的影响	270,580.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,546.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,377,102.87
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	14,094,591.04
所得税费用	4,103,766.61

48、其他综合收益

详见第十节（财务报告附注 30）。

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,700,698.21	666,778.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助	717,389.20	475,634.00
其他	681,928.01	264,728.50
合计	5,100,015.42	1,407,140.86

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
公司经营费用	26,518,553.05	27,542,661.19
经营往来款	4,123,285.36	1,389,293.44
其他	832,761.30	623,349.88
合计	31,474,599.71	29,555,304.51

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		53,051,995.86
合计		53,051,995.86

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	12,810,000.00	
合计	12,810,000.00	

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,113,442.19	269,336,929.09
加：资产减值准备	3,580,298.52	1,064,009.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,034,108.42	146,059,031.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产摊销	3,395,928.74	3,451,081.23
长期待摊费用摊销	1,870,935.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-14,097,758.99	13,228.97
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	5,472.34	
财务费用（收益以“一”号填列）	15,604,325.86	13,410,394.71
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,222,364.70	716,283.49
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	631,854.62	-3,036,133.77
存货的减少（增加以“一”号填列）	48,202,449.61	46,919,662.68
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-241,567,739.39	-222,686,108.25
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-237,600,840.82	7,346,382.44
经营活动产生的现金流量净额	-182,049,888.12	262,594,761.29
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	580,982,737.27	325,384,516.57
减：现金的期初余额	1,199,537,218.62	118,523,614.40
现金及现金等价物净增加额	-618,554,481.35	206,860,902.17

注：本期公司通过应收票据背书支付货款 65,214.76 万元，不产生现金流量。

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	580,982,737.27	1,199,537,218.62
其中：库存现金	25,524.72	162,187.21
可随时用于支付的银行存款	546,454,001.50	324,868,054.54
可随时用于支付的其他货币资金	34,503,211.05	354,274.82
另外，未作为现金及现金等价物、使用受限的其他货币资金	15,409,486.79	15,621,733.93
三、期末现金及现金等价物余额	580,982,737.27	1,199,537,218.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,409,486.79	保函保证金
固定资产	1,432,006,253.04	和宁化学借款抵押注 1、注 2、注 3
无形资产	72,890,639.75	和宁化学借款抵押注 3
合计	1,520,306,379.58	--

注 1：公司以抵押价值 1,287,000,000.00 元的装置对农业银行宁夏分行营业部的长期借款 513,589,956.59 元（其中将于一年到期的借款 41,087,710.00 元），提供共同补充抵押；

注 2：公司以抵押价值 125,054,000.00 元的装置对工行宁夏新市区支行的长期借款 113,735,289.32 元（其中将于一年内到期的借款 9,098,936.00 元），提供共同补充抵押；

注 3：公司以抵押价值 107,000,000.00 元的装置和抵押价值 48,633,000.00 元的土地使用权对交通银行宁东支行的长期借款 87,579,830.74 元（其中将于一年内到期的借款 7,006,474.00 元），提供共同补充抵押。

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.68	6.8747	4.67
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

港币			

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

□ 适用 √ 不适用

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	64,714,706.24	递延收益	2,605,070.98
与收益相关政府补助	677,389.20	其他收益	677,389.20
合计	65,392,095.44		3,282,460.18

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
九禾股份有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售化肥及化工品	98.50%	1.50%	投资设立
宁夏和宁化学有限公司	宁夏银川宁东区	宁夏银川宁东区	化肥生产	100.00%		投资设立
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品生产	98.46%		同一控制并购
四川泸天化农业科技服务有限责任公司	四川泸州	四川泸州	农业技术服务	60.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四川泸天化进出口贸易有限公司	四川泸州	四川泸州	进出口业务	100.00%		投资设立
重庆九禾农资销售有限责任公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	化肥销售	75.00%		投资设立
重庆市万州区九禾农资有限公司	重庆万州区	重庆万州区	化肥销售	100.00%		投资设立
宜宾九禾农资有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	化肥销售	76.92%		投资设立
四川天府九禾化工营销有限责任公司	四川成都	四川成都	销售化工产品等	100.00%		投资设立
重庆市江津区九禾农资销售有限责任公司	重庆江津	重庆江津	销售化肥农药	100.00%		投资设立
达州九禾农资有限责任公司	四川达州	四川达州	销售化肥等	100.00%		投资设立
四川九禾燃气有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00%		投资设立
重庆九禾测土配肥有限责任公司	重庆江津	重庆江津	生产、销售化肥产品等	100.00%		投资设立
南宁九禾测土配肥有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产、销售化肥产品等	100.00%		投资设立
泸州九禾化工有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售	100.00%		投资设立
荆门市通源燃气有限公司	荆门市掇刀区	荆门市掇刀区	液化气的运输和销售	100.00%		购买
泸州九禾贸易有限公司	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售	100.00%		投资设立
泸州九禾农资销售有限公司	四川泸州	四川泸州	化肥销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

由化工控股持有；除股权投资外，化工控股已累计向天河化工注入债权资金3.22亿元，天河化工已无力归还，实际上构成对天河化工的投资；加上债权投资因素，本公司持股比例仅为13.74%（投资额0.58/(注册资本1亿元+债权投资3.22亿元)），天河化工的执行董事、经理等高管人员均由化工控股派出，本公司对天河化工没有实际控制权，故未将其纳入合并报表范围。天河化工已资不抵债且停产，本公司对其投资按权益法核算，股权投资账面价值已减记至“0”。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州弘润资产经营有限责任公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	服务业	31.97%		权益法
四川泸天化环保科技股份有限公司	泸州市合江县	泸州市合江县	环保工程	15.00%	15.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川泸天化环保科技股份有限公司	泸州弘润资产经营有限责任公司	四川泸天化环保科技股份有限公司
流动资产	57,445,966.54	53,580,726.84	59,487,239.22	55,544,221.48
非流动资产	8,369,529.39	129,046,161.94	8,801,394.02	122,467,854.11
资产合计	65,815,495.93	182,626,888.78	68,288,633.24	178,012,075.59
流动负债	48,913,383.24	98,895,553.19	51,733,342.70	100,253,811.07
非流动负债		23,506,500.00		20,046,500.00
负债合计	48,913,383.24	122,402,053.19	51,733,342.70	120,300,311.07
少数股东权益		24,357,154.59		24,577,144.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属于母公司股东权益	16,902,112.69	35,867,681.00	16,555,290.54	33,134,619.79
按持股比例计算的净资产份额	5,403,605.43	10,760,304.30	5,292,726.39	9,940,385.94
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		-725,000.00		295,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,403,605.43	10,035,304.30	5,292,726.39	10,235,385.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,862,331.25	24,863,519.14	38,420,126.27	3,506,738.93
净利润	346,822.15	-1,201,621.15	997,998.77	-6,115,085.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	346,822.15	-1,201,621.15	997,998.77	-6,115,085.24
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要有应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见本报告七相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

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

3、流动性风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	30,440,739.86			30,440,739.86
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

根据香港证券交易所6月28日的泸州市商业银行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。

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

无

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
泸天化(集团)有限责任公司	四川泸州市	供水、租赁、资产管理	1,028,029,300	18.49%	18.49%

本公司控股股东的母公司系泸州市工业投资集团有限公司，直接持有泸天化(集团)有限责任公司100%股权；本公司最终控制方系泸州市国有资产监督管理委员会，直接持有泸州市工业投资集团有限公司94.29%股权。

本企业最终控制方是泸州市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节（八、在其他主体中的权益 1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节（八、在其他主体中的权益 2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
泸州泸天化公共设施管理有限公司	联营企业泸州弘润资产经营有限责任公司子公司
泸州泸天化物业管理有限公司	联营企业泸州弘润资产经营有限责任公司子公司
泸州天浩塑料制品有限公司	联营企业泸州弘润资产经营有限责任公司子公司
泸天化医院	联营企业泸州弘润资产经营有限责任公司子公司
泸州盛源运业有限公司	联营企业泸州弘润资产经营有限责任公司子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川天宇油脂化学有限公司	同一控股股东
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一控股股东
四川泸天化精正技术检测有限公司	同一控股股东
四川天华股份有限公司	控股股东参股企业
四川天华富邦化工有限责任公司	控股股东参股企业
四川天毛科技有限公司	控股股东参股企业
泸州市天润实业有限责任公司	控股股东参股企业
泸州泸天化化工设计有限公司	同一控股股东
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（一致行动人）
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（一致行动人）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泸州天浩塑料制品有限公司	采购商品	12,136,106.36	30,000,000.00	否	16,693,319.58
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	采购商品	2,276,988.15	8,000,000.00	否	
泸州弘润资产经营有限责任公司	采购商品	788,921.70	2,000,000.00	否	1,786,958.74
四川天宇油脂化学有限公司	接受劳务	797,489.40	2,400,000.00	否	
四川泸天化精正技术检测有限公司	接受劳务	201,800.00	2,000,000.00	否	1,211,165.46
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	接受劳务	6,145,160.09	60,000,000.00	否	19,313,980.64
泸州盛源运业有限公司	接受劳务	256,890.17	2,400,000.00	否	1,145,519.21
泸州泸天化物业管理有限公司	接受劳务	257,900.64	2,000,000.00	否	33,088.00
泸州泸天化公共设施管理有限公司	接受劳务	333,292.12	5,000,000.00	否	87,620.39
泸州弘润资产经营有限责任公司	接受劳务	1,616,627.78	8,000,000.00	否	1,920,699.66

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天宇油脂化学有限公司	销售商品	12,133,187.59	13,447,179.05
四川泸天化精正技术检测有限公司	销售商品	5,346.88	11,288.91
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	销售商品	267,746.00	189,520.47
泸州天浩塑料制品有限公司	销售商品	503,510.18	388,273.16
泸州弘润资产经营有限责任公司	销售商品	3,651,073.28	3,508,971.94
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	提供劳务	620,848.78	9,693.69
泸州泸天化物业有限公司	提供劳务	622.41	
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	提供劳务	144,233.50	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
泸州市工业投资集团有限公司	道路	173,409.11	
泸天化（集团）有限责任公司	土地及供水、供电装置	32,434,089.19	15,807,051.16

（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	624,901,170.42	2018 年 08 月 29 日	2026 年 09 月 21 日	和宁化学长期借款
中国银行股份有限公司	169,928,270.66	2018 年 08 月 29 日	2026 年 09 月 21 日	和宁化学长期借款
拆出				

（4）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	
关键管理人员报酬			

（5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国农业银行股份有限公司	借款利息支出	10,102,842.85	
中国银行股份有限公司	借款利息支出	2,141,757.50	
中国农业银行股份有限公司	存款利息收入	256,169.09	
中国银行股份有限公司	存款利息收入	408,204.50	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川天宇油脂化学有限公司	5,771,459.08	28,857.30	9,791,721.51	
应收账款	泸州弘润资产经营有限公司	1,533,343.68	54,206.51		
预付账款	四川泸天化农业科技服务公司	600,000.00			
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
银行存款	中国农业银行股份有限公司	64,337,038.42		24,136,464.58	
银行存款	中国银行股份有限公司	192,085,987.01		5,250,193.50	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	泸州弘润资产经营有限责任公司	563,788.84	522,387.35
应付账款	泸州泸天化物业管理有限公司	90,576.00	1,948,831.40
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	6,815,610.79	28,715,816.28
应付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	270,757.63	1,550,136.07
应付账款	四川泸州泸天化公共设施管理有限公司	37,883.00	3,582,921.31
应付账款	泸州天浩塑料制品有限公司	535,912.63	2,260,711.68
应付账款	泸州泸天化化工设计有限公司	24,654.00	24,654.00
其他应付款	泸天化(集团)有限责任公司	239,493.08	341,446.69
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	458,954.32	449,849.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款	中国农业银行股份有限公司	624,901,170.42	649,897,530.42
长期借款	中国银行股份有限公司	169,928,270.66	176,725,486.66
应付利息	中国农业银行股份有限公司	425,279.96	631,298.89
应付利息	中国银行股份有限公司	115,645.63	120,271.52

7、关联方承诺

根据《泸天化股份有限公司破产重整计划》及执行情况，2018 年 12 月，泸天化集团作为重整投资人，受让本公司转增股票 2.86 亿股，成为本公司控股股东。泸天化集团承诺，若本公司 2018 年、2019 年、2020 年净利润分别低于 3.1 亿元、3.4 亿元、3.5 亿元，或 2018 年至 2020 年三年累计净利润低于 10 亿元，泸天化集团将在相应会计年度审计报告出具后一个月内按照符合中国证监会等监管机构要求的方式承担相应责任，且需在 2020 年会计年度审计报告出具后一个月内以现金方式向本公司补足。2018 年实现归属于母公司的净利润 3.51 亿元。

根据《泸天化股份有限公司破产重整计划》及执行情况，2018 年 12 月，泸天化集团、江苏天华富邦科技有限公司、四川天七科技有限公司作为联合重整投资人，分别受让本公司转增股票 2.86 亿股、1.18 亿股、0.66 亿股。上述三公司承诺，自股票登记至其名下之日起三十六个月内不通过二级市场公开减持，但其持有前述股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制；除前述不受减持限制的情形之外，任何受让前述股票的第三方均应继续受前述承诺的约束。

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）票据背书

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：

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑汇票：		
未到期已贴现的银行承兑汇票		
未到期已背书的银行承兑汇票	350,059,794.22	
合计	350,059,794.22	

注：本公司期末无未到期已贴现的银行承兑汇票；未到期已背书的银行承兑汇票承兑人为商业银行，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

（2）管理人暂缓确认债权

截止 2019 年 6 月 30 日，因破产重整事项，本公司、宁夏和宁化学有限公司管理人对债权人申报的债权暂缓确认的金额，与账面记录金额情况如下（金额单位：人民币万元）：

项目	债权人申报金额	账面记录金额	差异
母公司	1,115.93	90.23	1,025.69
和宁化学	14,281.04	2,723.83	11,557.22
合计	15,396.97	2,814.06	12,582.91

管理人对债权暂缓确认的原因主要系债权人与宁夏和宁化学有限公司大化肥项目工程款结算款存在争议。后期债权人如果单独提起诉讼，公司存在承担支付义务的可能，直接影响财务报表资产与负债金额。

（3）未决诉讼

1、2018 年 5 月 17 日，收到银川中院应诉通知书，中化二建集团有限公司本公司拖欠工程款本金 2,350.54 万元，请求法院判和本公司支付本金及利息共计 2,623.22 万元。本公司提起反诉，请求法院判中化二建退回本公司超付的工程款 2,702,909.61 元，并承担审减率超高违约 4,108,383.12 元。中化二建集团有限公司向法院提出工程造价鉴定申请，法院委托鉴定机构进行鉴定，截至 2019 年 6 月 30 日，案件尚在一审鉴定程序中，现阶段无法对案件的生效判决结论进行合理有效的预估和判断。

2、2019 年 5 月 20 日，刘秀君以吉林华强建设有限公司、吉林华强建设有限公司第二分公司欠付其工程 89.00 万元为由，诉至灵武市人民法院，请求法院判决吉林华强建设有限公司、吉林华强建设有限公司第二分公司支付 89.00 万元的工程款，并承担按人民银行同期贷款利息计算的逾期付款利息。刘秀君将本公司列为共同被告，请求法院判决本公司在未付工程款的范围内对前述债务承担连带清偿责任。目前，该案尚在一审程序中，由于本公司尚欠吉林华强建设有限公司工程款 400 余万元（吉林华强建设有限未依法申报债权），不论本案的判决结果如何，均对本公司无实质影响。

十六、其他重要事项

1、债务重组

（1）和宁化学破产重整

截止2019年6月30日，和宁公司已通过现金方式偿还银行借款5,231.93万元，留存的银行借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

107,032.82万元；

和宁公司暂缓确认债权金额自2018年12月31至6月30日已由2018年底的25,818.20万元减少至14,281.04万元，暂缓确认债权的债权人数量由2018年底的22家减少至10家；

截止2019年6月30日，和宁公司法院已裁定确认和初步审查确定的其他普通债权通过现金或股票偿还、债权人豁免部分或全部债务等方式减少合计20,928.23万元，尚未偿还金额合计1,029.26万元；

截止财务报告日，因公司尚有存续债务，其重整计划尚在执行中。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

1）该组成部分能在日常活动中产生收入、费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定其配置资源、评价其业绩；

3）能够取得该组成部分的财务信息。

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	合计	分部间抵销	合计
营业收入	1,301,088,906.78	575,374,107.68	2,841,576,200.68	4,718,039,215.14	-1,945,996,246.19	2,772,042,968.95
营业成本	1,142,974,141.01	485,627,436.82	2,780,859,571.47	4,409,461,149.30	-1,950,567,199.30	2,458,893,950.00
利润总额	45,245,103.93	42,432,086.53	14,904,821.47	102,582,011.93	3,635,196.87	106,217,208.80
资产总额	5,980,268,602.11	3,897,371,352.85	1,434,076,365.26	11,311,716,320.22	-4,697,068,976.49	6,614,647,343.73
负债总额	689,107,506.92	4,266,657,198.84	1,184,537,851.40	6,140,302,557.16	-4,397,932,742.75	1,742,369,814.41

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

宁夏和宁化学有限公司大化肥项目于2014年5月投料试生产， 2015年12月底达到预计可使用状态并预转固定资产，截止2019年中期财务报告报出日，因甲供材料尚未全部清查落实、工程竣工结算审核尚未全部结束等原因，尚未办妥工程竣工财务决算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,938,926.12	100.00%	881,838.19	0.39%	227,057,087.93	148,989,449.43	100.00%	870,889.00	0.58%	148,118,560.43
其中：										
合计	227,938,926.12	100.00%	881,838.19	0.39%	227,057,087.93	148,989,449.43	100.00%	870,889.00	0.58%	148,118,560.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√□ 适用 □ 不适用

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	870,889.00			870,889.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,949.19			10,949.19
本期转回				
本期转销				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	881,838.19			881,838.19

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	227,317,080.35
其中：3 个月以内	7,403,713.60
4-12 月	4,459,477.04
结算期内	215,453,889.71
3 年以上	621,845.77
3 至 4 年	621,845.77
合计	227,938,926.12

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	870,889.00	10,949.19			881,838.19
合计	870,889.00	10,949.19			881,838.19

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	期末余额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	子公司	135,368,642.98		59.39
九禾股份有限公司	子公司	79,736,484.45		34.98
四川煤气化有限责任公司	外部客户	3,375,779.46	168,788.97	1.48
四川天宇油脂化学有限公司	其他关联方	5,771,459.08	28,857.30	2.53
泸州弘润资产经营有限公司	其他关联方	1,533,343.68	54,206.51	0.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计		225,785,709.65	251,852.78	99.06

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,690,579,594.93	3,100,662,310.41
合计	3,690,579,594.93	3,100,662,310.41

（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
关联方往来款	3,689,788,706.31	3,099,891,218.23
备用金	790,888.62	771,092.18
其他往来款	651,000.00	651,000.00
合计	3,691,230,594.93	3,101,313,310.41

2）坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额			651,000.00	651,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2019 年 6 月 30 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

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,690,579,594.93
结算期内	3,690,579,594.93
3 年以上	651,000.00
4 至 5 年	651,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	3,691,230,594.93

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	
按组合计提坏账准备	651,000.00			651,000.00
合计	651,000.00			651,000.00

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏和宁化学有限公司	关联方往来款	2,753,577,447.46	无风险	74.60%	
九禾股份有限公司	关联方往来款	739,121,971.53	无风险	20.02%	
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	关联方往来款	147,066,690.55	无风险	3.98%	
四川泸天化进出口贸易有限公司	关联方往来款	50,000,000.00	无风险	1.35%	
宁波远东化工集团有限公司	其他往来款	651,000.00	3 年以上	0.02%	651,000.00
合计	--	3,690,417,109.54	--	99.98%	651,000.00

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,441,319,474.34	1,181,427,200.00	259,892,274.34	1,403,319,474.34	1,181,427,200.00	221,892,274.34
对联营、合营企业投资	102,921,257.58		102,921,257.58	102,910,419.36		102,910,419.36
合计	1,544,240,731.92	1,181,427,200.00	362,813,531.92	1,506,229,893.70	1,181,427,200.00	324,802,693.70

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					备	额
绿源醇	1.00			1.00		
和宁化学	1,181,427,200.00			1,181,427,200.00		1,181,427,200.00
九禾股份	215,992,273.34			215,992,273.34		
农业公司	3,900,000.00	10,000,000.00		13,900,000.00		
进出口公司	2,000,000.00	28,000,000.00		30,000,000.00		
合计	221,892,274.34	38,000,000.00		259,892,274.34		1,181,427,200.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泸州弘润资产经营有限责任公司	5,292,726.39			110,879.04						5,403,605.43	
四川泸天化环保科技股份有限公司	7,617,692.97			-137,753.05		37,712.23				7,517,652.15	
内蒙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	90,000,000.00									90,000,000.00	
小计	102,910,419.36			-26,874.01		37,712.23				102,921,257.58	
合计	102,910,419.36			-26,874.01		37,712.23				102,921,257.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	979,760,113.18	812,230,744.63	787,402,049.24	581,643,618.72
其他业务	85,878,254.63	68,222,407.98	87,905,492.62	77,700,296.19
合计	1,065,638,367.81	880,453,152.61	875,307,541.86	659,343,914.91

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,874.01	-205,360.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,356,850.55	70.10
合计	1,329,976.54	-205,290.61

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,097,758.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,282,460.18	
债务重组损益	14,959,467.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,305.63	
减：所得税影响额	7,851,658.13	
少数股东权益影响额	279.41	
合计	24,331,443.37	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0660	0.0660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0504	0.0504

四川泸天化股份有限公司董事会

2019年8月21日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn