



四川泸天化股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人廖廷君、主管会计工作负责人李志刚及会计机构负责人（会计主管人员）李志刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	31
第八节 财务报告	33

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	四川泸天化股份有限公司
泸天化集团	指	泸天化（集团）有限责任公司
泸州云晟控股	指	泸州云晟控股集团有限公司
报告期	指	2026 年半年度
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
和宁化学	指	宁夏和宁化学有限公司
九禾股份	指	九禾股份有限公司
进出口公司	指	四川泸天化进出口贸易有限公司
农业公司	指	四川泸天化农业科技服务有限责任公司
弘图公司	指	四川泸天化弘图工程设计有限公司
亿诚公司	指	泸州市亿诚汽车贸易有限公司
九禾贸易	指	泸州九禾贸易有限公司
泸天化油脂	指	四川泸天化油脂化学有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	泸天化	股票代码	000912
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川泸天化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泸天化		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN LUTIANHUA COMPANY LIMITED BY SHARES		
公司的外文名称缩写（如有）	LTH		
公司的法定代表人	廖廷君		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	古盛	李春
联系地址	四川省泸州市四川泸天化股份有限公司	四川省泸州市四川泸天化股份有限公司
电话	0830-4129818	0830-4120687
传真	0830-4123559	无
电子信箱	lthgss@126.com	329761709@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因
同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,188,769,108.89	2,378,804,908.52	2,379,965,315.45	-8.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,283,872.94	46,102,567.96	34,269,873.48	-75.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,639,767.30	10,358,470.42	10,358,470.42	-202.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	289,176,998.84	4,871,847.14	-3,286,235.89	8,899.64%
基本每股收益（元/股）	0.005	0.029	0.022	-77.27%
稀释每股收益（元/股）	0.005	0.029	0.022	-77.27%
加权平均净资产收益率	0.13%	0.71%	0.54%	-0.41%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	8,912,744,420.41	9,405,983,879.82	9,405,983,879.82	-5.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,358,267,168.68	6,346,071,546.47	6,346,071,546.47	0.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-71,873.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,414,380.27	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,868,182.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,991,623.14	
减：所得税影响额	1,278,672.62	
合计	18,923,640.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所属行业发展情况

1. 化肥行业

2026 年上半年国内化肥行业产能扩张提速，结构性供需矛盾突出，市场竞争持续加剧，呈现供给高位增长、需求增速偏弱、价格先扬后抑的格局。行业整体处于利润分化的调整阶段。

尿素供应端，西北、华中新增产能落地，总产量同比增近 9%，企业高开工、日均产量稳定。尿素盈利分化显著，新型煤制装置盈利稳定，传统装置利润微薄；气头尿素因气价偏高持续亏损。尿素需求端整体增量有限，农业用肥季节性节奏波动且旺季缩短、刚需支撑有限，前置特征明显，工业需求结构性分化。市场价格一季度震荡上行、4 月触顶后持续回落，出口受管控与国际行情影响，托底作用有限，行业库存压力整体偏大。

复合肥市场运行偏弱，产销和盈利表现均不及尿素。上半年复合肥企业按需生产、谨慎操盘，总产量同比小幅下降 1.98%。受磷、钾、硫磺等大宗上游原料价格持续上涨影响，复合肥综合生产成本不断攀升，大幅压缩企业盈利空间。市场需求具备极强季节性，春季用肥旺季刚需平稳释放，但基层农户种植收益偏弱、购肥意愿保守，终端拿货谨慎、批量补货较少，整体市场成交清淡，成品价格短暂冲高后便小幅回落，行业整体以弱稳运行为主。

整体来看，2026 年上半年化肥行业核心问题集中在成本波动等方面。尿素供大于求格局固化，复合肥成本压力持续凸显，行业分化特征明显。在此背景下，行业加速转型升级，企业逐步推进控产稳产、优化产品结构、提质增效，整体向规范化、精细化、高质量发展方向稳步调整。

2. 化工行业

2026 年上半年国内基础化工原料整体呈现一季度震荡上行、二季度冲高回落的走势，受煤炭成本、地缘扰动、供需错配及下游需求强弱分化影响，合成氨、甲醇、硝酸及硝酸铵溶液行情走势各有差异。

甲醇上半年行情波动最为剧烈，核心受中东地缘局势主导。一季度海外装置扰动引发进口减量预期，叠加国内煤价支撑，甲醇价格震荡冲高，年内高点突破 3600 元/吨。二季度随着地缘局势缓和，中东装置逐步复产，进口货源回流，同时下游 MT0 装置盈利低迷、开工下滑，需求支撑走弱，甲醇价格快速回落，6 月下旬价格跌至 2200-2500 元/吨区间，前期地缘溢价基本出清。

合成氨整体呈先强后稳、小幅回落态势。一季度煤炭成本高位支撑市场价格，春耕需求加持下行情稳步上行。二季度传统农需淡季来临，下游尿素、复合肥开工回落，叠加行业装置集中检修结束、供应增量释放，市场供需宽松，价格逐步承压小幅下行，整体波动幅度相对温和。

硝酸与硝酸铵溶液走势高度联动。一季度工业需求稳步复苏，叠加原料液氨、价格坚挺，市场价格稳中走高。二季度农需退场，民用、工业刚需增量有限，硝酸下游化工、炸药行业需求平淡，行情高位回落。硝酸铵溶液跟随原料端波动，整体供需平稳，价格随硝酸同步微调，二季度整体呈高位回落、窄幅震荡格局。

（二）报告期内公司主要业务

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

（三）主要产品及其用途

1. 化肥产品

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

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

2. 化工产品

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

（2）甲醇：甲醇是一种重要的有机化工原料，应用广泛，可以用来生产烯烃、甲醛、二甲醚、醋酸、甲基叔丁基醚（MTBE）、二甲基甲酰胺（DMF）、甲胺、氯甲烷、对苯二甲酸二甲酯、甲基丙烯酸甲酯、合成橡胶等一系列有机化工产品。甲醇不但是重要的化工原料，而且是优良的能源和车用燃料，可以加入汽油掺烧或代替汽油作为动力燃料。近年来甲醇制烯烃技术快速发展，甲醇制烯烃也成为甲醇重要的新兴下游产品；甲醇也是生产敌百虫、甲基对硫磷、多菌灵等农药的原料；甲醇经生物发酵可生产甲醇蛋白，用作饲料添加剂。

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

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

（5）车用尿素：车用尿素专用于国四及以上柴油车辆的 SCR 尾气处理系统。高温下分解出氨气，与尾气中有害氮氧化物反应，转化为无害氮气和水汽，满足尾气排放标准。车辆缺尿素或使用劣质产品会触动力限扭、故障报警，还易堵塞、损坏昂贵催化器，规范加注合格尿素可保障车辆正常行驶，减少维修损耗。

（四）报告期内公司经营模式

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

（五）报告期内公司市场地位

多年来，公司在品牌建设过程中，致力于打造西南乃至全国知名品牌。从品牌战略、内部管理制度建设、优质的农化服务等多种因素和谐统一，强化品牌。公司通过了“泸天化”“工农牌尿素”、增值尿素“环保生态产品认证”监督审核，保持了认证证书，在西南地区乃至全国都有较高的美誉度。公司化工产品产业链完整，具有专业的营销管理团队，可根据市场行情灵活调节生产，产研销协调能力强；公司化工客户以大型贸易商、终端用户相结合，销售物流半径规划最优，在西南地区传统优势市场，保持较高市场占有率与产品影响力，合成氨、硝铵、硝酸等产品对周边区域市场具有价格风向标作用。全资子公司和宁化学以煤为原料生产尿素、液氨、甲醇，现已形成年产 44 万吨合成氨、70 万吨尿素、30 万吨甲醇等产品的生产能力，在工艺能力和装置能力都处在行业较前位置。和宁化学生产的“洁美”牌尿素在西北化肥行业具有举足轻重的地位，产品质量可靠，深受客户信赖，不仅牢牢占据了西北市场，而且已远销华北、西南、华中等地，特别是在宁夏回族自治区占据重要位置，被评选为宁夏回族自治区 60 家龙头企业、宁东基地“推动高质量发展领军企业”，成为上市公司在祖国西北、黄河岸边的一抹亮彩。

（六）报告期内公司主要的业绩驱动因素

决定公司业绩的主要变量是成本、产量、销量、销售价格以及安全生产状况。生产装置的工艺技术状况和生产管理水平决定公司产品的直接成本和产品产量；公司内部的节能降耗、费用控制决定管理成本；宏观经济景气程度、市场销售渠道的拓展及行情把握的精准决定产品的销量；上游能源价格，特别是煤的价格决定尿素、甲醇等产品的销售价格；安全生产事故的发生率、规模、损害程度决定安全生产状况。

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

二、核心竞争力分析

（一）品牌竞争力

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

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

（二）产业链竞争力

1. 产业基础优势明显

公司已形成天然气、煤双原料生产布局，构建起以“氨、酸、醇、肥、氢”为核心的基础化工产业体系。公司生产基地辐射四川、宁夏、广西、重庆等省市，产品销售网络覆盖全国 29 个省、自治区、直辖市。公司深化产学研协同发展模式，与国内多家科研院所、高校建立深度研发合作，搭建起博士后创新实践基地、市级企业技术中心等科创平台，已发展成为集生产销售、科研设计、制造安装、商贸服务于一体大型综合性化工企业，实现全产业链多业态协同发展。

2. 产业延伸方向明确

公司以“新农化、新材料、新能源”为战略定位，紧抓化工园区成功申报的历史机遇，以“专、精、特、优”为发展纲领，以“稳基础、强整合、促转化”为行动主线——在巩固提升现有产业根基的基础上，系统整合技术、产能、市场等核心优势资源，重点构建“一优、两高、一特”现代产业链体系。

“一优”即优化提升基础化工产业链，筑牢产业发展根基。依托现有的氨、尿素、硝酸、硝酸铵等核心产品，积极引入新能源，致力于天然气化工产业链的升级与产品结构优化，重点打造电子化学品、功能性化学品、新型高效肥料等产业，开拓天然气/合成气利用方式新调整，实现传统产业转型升级。

“两高”即重点打造高端精细化工、高端新材料两大核心产业链，抢占技术制高点。精细化工产业链聚焦油脂化学品深加工，构建以酸、胺、醇、表、润为特色的精细化工高端产品矩阵。重点发展绿色表面活性剂、日化助剂、高端润滑油等。高端新材料产业链重点发展杂环类高端复合材料、聚酰胺工程塑料、生物基纤维材料等，突破特种新材料的技术与应用壁垒。

“一特”即培育特色新能源主产业链，开辟差异化竞争赛道。探索化石能源替代路径，布局绿氢与基础化工耦合路径，并发展支撑新能源的氢燃料电池膜电极、电解水制氢隔膜等产业。在四大产业链构建的同时，以“高端化、绿色化、循环化、智能化”为转型路径，推动产业全要素升级，着力构建“战略定位清晰、项目布局科学、科研支撑有力、发展后劲持续”的全产业链绿色循环化工产业体系。

3. 产业发展要素有保障

公司坐落于泸州泸天化化工园区内，紧邻 321 国道、隆黄铁路及石龙岩码头，物流配套体系完善，有效降低物流运营成本；园区供水、供气、供电等基础公用工程保障充沛，不仅预留发展用地，更具备扩区调位的发展潜力，可满足公司未来项目落地与产能扩张的要素需求。同时，公司作为泸州市“千亿级绿色化工产业”链主企业，可深度联动区域内化工企业，实现原料互供、市场资源共享，携手联合拓展高端化工市场，形成产业协同发展的良好格局。

（三）营销网络及服务竞争力

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

（四）科研创新竞争力

近年来，公司先后与中科院山西煤化所、中科院上海高研院、四川大学、大连理工大学、江南大学等国内多家科研院校在人才培养、项目研发、成果转化等方面开展产学研合作。充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。公司承担了国家级科研项目 2 项，市级科研项目 1 项。报告期内，公司完成 24 项科技创新项目立项，21 项科技创新结题成果，申请专利 26 项，17 项专利获得授权，公司拥有有效专利 87 项、软著 12 项。

（五）专业人才竞争力

人才培养方面，公司聚焦“三新战略”目标，坚持“人才强企”理念，构建专业人才培养发展体系，采取“名师带徒”培养、专业集训班、技术比武、内训师队伍建设、专业人才多通道成长规划、技能大师工作室、博士后创新实践基地等多样化人才培养机制和平台，始终把建优育强人才队伍放在战略高度，筑牢公司绿色转型发展人才核心支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,188,769,108.89	2,379,965,315.45	-8.03%	
营业成本	1,966,004,848.76	2,180,000,675.65	-9.82%	
销售费用	24,199,553.88	30,893,871.53	-21.67%	

管理费用	124,209,235.20	119,117,970.05	4.27%	
财务费用	-3,023,173.20	-14,943,862.53	79.77%	主要是利息收入减少所致
所得税费用	9,412,451.65	16,643,819.13	-43.45%	主要是利润总额减少所致
经营活动产生的现金流量净额	289,176,998.84	-3,286,235.89	8,699.64%	主要是经营采购现金流支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-390,077,898.53	551,852,866.27	-170.69%	主要是报告期收回理财产品投资减少，同时股权投资和项目投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	36,742,841.60	-236,916,594.43	115.51%	主要是报告期取得银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-64,158,058.09	311,646,008.52	-120.59%	主要是投资活动支出现金流较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,188,769,108.89	100%	2,379,965,315.45	100%	-8.03%
分行业					
化肥行业	1,613,150,940.60	73.70%	1,683,114,129.54	70.72%	-4.16%
化工行业	556,540,894.11	25.43%	682,905,402.14	28.69%	-18.50%
其他	19,077,274.18	0.87%	13,945,783.77	0.59%	36.80%
分产品					
化肥产品	1,613,150,940.60	73.70%	1,683,114,129.54	70.72%	-4.16%
化工产品	556,540,894.11	25.43%	682,905,402.14	28.69%	-18.50%
其他	19,077,274.18	0.87%	13,945,783.77	0.59%	36.80%
分地区					
国内销售	2,188,769,108.89	100.00%	2,379,965,315.45	100.00%	-8.03%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥行业	1,613,150,940.60	1,450,922,674.04	10.06%	-4.16%	-6.15%	1.91%
化工行业	556,540,894.11	502,263,386.37	9.75%	-18.50%	-19.84%	1.50%
其他	19,077,274.18	12,818,788.35	32.81%	36.80%	73.37%	-14.18%
分产品						
化肥产品	1,613,150,940.60	1,450,922,674.04	10.06%	-4.16%	-6.15%	1.91%
化工产品	556,540,894.11	502,263,386.37	9.75%	-18.50%	-19.84%	1.50%
其他	19,077,274.18	12,818,788.35	32.81%	36.80%	73.37%	-14.18%
分地区						
国内销售	2,188,769,108.89	1,966,004,848.76	10.18%	-8.03%	-9.82%	1.78%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,402,612,511.74	15.74%	1,962,431,103.73	20.86%	-5.12%	
应收账款	117,245,280.60	1.32%	177,023,912.18	1.88%	-0.56%	
存货	806,935,358.46	9.05%	678,418,684.37	7.21%	1.84%	
长期股权投资	17,471,771.64	0.20%	19,240,334.01	0.20%	0.00%	
固定资产	4,148,342,410.50	46.54%	4,095,386,001.61	43.54%	3.00%	
在建工程	683,569,528.38	7.67%	641,522,173.22	6.82%	0.85%	
使用权资产	106,585,833.96	1.20%	116,740,622.52	1.24%	-0.04%	
短期借款	150,000,000.00	1.68%			1.68%	
合同负债	264,020,317.94	2.96%	194,284,212.95	2.07%	0.89%	
长期借款	28,920,214.47	0.32%	15,749,376.63	0.17%	0.15%	
租赁负债	99,109,963.07	1.11%	109,237,998.72	1.16%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	340,000,000.00				200,000,000.00	310,000,000.00		230,000,000.00
4. 其他权益工具投资	25,514,331.98	264,343.19	2,146,275.17					25,778,675.17
应收款项融资	33,833,197.53				69,634,661.60	33,833,197.53		69,634,661.60

上述合计	399,347, 529.51	264,343. 19	2,146,275. 17		269,634,6 61.60	343,833,1 97.53		325,413,3 36.77
------	--------------------	----------------	------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
255,094,591.43	153,934,750.22	65.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏和宁化学有限公司	子公司	化肥生产	1,910,000,000.00	3,628,481,353.10	1,036,841,274.95	718,284,904.01	62,244,079.56	60,818,402.27
四川泸天化油脂化学有限公司	子公司	生产、销售化工品	360,000,000.00	362,284,725.84	359,540,785.12	760,643.11	-6,384,378.48	-6,382,369.54
四川泸天化进出口贸易有限公司	子公司	进出口业务、销售化肥化工品	100,000,000.00	1,002,840,126.49	100,770,493.00	986,049,681.61	-13,304,946.88	-9,857,092.72
四川泸天化弘图工程设计有限公司	子公司	工程设计	3,000,000.00	9,239,709.63	8,465,042.95	5,588,126.27	2,342,452.03	2,190,578.08
九禾股份有限公司	子公司	销售化肥化工品	200,000,000.00	2,468,874,087.98	684,087,503.21	2,399,507,023.69	43,137,091.51	33,821,130.53

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.市场经营风险：公司主要产品尿素、复合肥、甲醇等价格大幅下跌；同时，天然气等原料价格持续高位，与产品价格形成倒挂，成本压力显著增大。归母净利润大幅度下滑。

应对措施：一是实施“精准营销”策略，针对不同产品线制定差异化定价策略，强化市场快速反应。二是发力“结构优化”，资源重心向高效复合肥、绿色化学品等高毛利产品转移，力争高端产品收入占比提升。三是积极争取尿素出口配额，依托西部陆海新通道拓展国际市场。四是深入开展对标管理，持续优化工艺参数，降低物耗能耗，对冲成本压力。

2.安全环保风险：公司部分生产装置运行年限长，老旧装置、长输管线、危化品仓储运输等领域风险点多面广。作为高危行业，合成氨等装置面临严格监管，环保标准持续趋严，“双碳”目标下减排压力增大，环保合规成本持续上升。

应对措施：一是压实全员安全责任，完善安全生产责任制，严格执行“一票否决”。加大安全技改资金投入，对重大危险源实行“一源一策”管控。二是加大“科技兴安”投入，推广应用智能监控、泄漏检测等先进技术，推动从“人防”向“技防”“物防”转变。三是深入实施“碳达峰”行动，加快推进绿氢耦合合成氨示范项目，持续对标先进技术提标改造，确保稳定达标排放。

3.人才支撑风险：随着公司向“新农化、新材料、新能源”战略转型，现有人员结构面临挑战，高端研发人才、复合型管理人才和高技能工匠人才存在缺口。部分关键岗位人才储备不足，难以完全支撑转型升级发展需求。

应对措施：一是实施“精准引才”计划，围绕新材料、新能源等战略方向引进领军人才和急需紧缺人才。二是构建“系统育才”体系，完善“管理+技术”双通道发展路径，加大培训投入，加强青年科技骨干培养储备。三是营造“用心留才”环境，着力打造事业平台和创新文化，激发人才内生动力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵元柱	职工董事	离任	2026 年 03 月 26 日	工作调动
简洁	职工董事	被选举	2026 年 03 月 26 日	选举
龚正英	董事	离任	2026 年 04 月 16 日	工作调动
王漫萍	董事	被选举	2026 年 05 月 29 日	选举
王斌	财务总监、副总经理、董事会秘书	离任	2026 年 02 月 27 日	辞职
李志刚	财务总监	聘任	2026 年 04 月 28 日	选聘
傅利才	代行董秘	任免	2026 年 02 月 27 日	代行董事会秘书职责
廖廷君	代行董秘	任免	2026 年 05 月 19 日	代行董事会秘书职责

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	四川泸天化股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://tftb.sczwfw.gov.cn:8085/jmopenpub/jmopen_files/webapp/html5/qyhjxxyfpl/index.html#/index/enterprise-search
2	宁夏和宁化学有限公司	企业环境信息依法披露系统（宁夏） https://222.75.41.50:10958/

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

无

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司始终秉持“奉献社会、回馈社会”的核心理念，以党建为引领，深耕乡村振兴、公益慈善、生态环保等社会责任领域，扎实落地各项惠民利民举措，积极践行企业担当，切实以实际行动回馈社会、助力地方发展。

聚焦党建引领，夯实乡村振兴帮扶根基。公司坚持党建引领帮扶工作，健全常态化、联动化帮扶机制。持续选派 4 名驻村第一书记，常态化驻守椒园村、赵坪村、云回村、燕口村开展帮扶工作。公司党委通过专题会议部署、实地入村调研督导，精准对接各村发展需求，靶向落实帮扶举措，推动驻村帮扶工作走深走实、落地见效。

深耕产业助农，助力群众增收致富。公司以产业帮扶为抓手，扎实巩固脱贫攻坚成果。春耕期间，向纳溪区赵坪村捐赠 19.81 吨尿素，保障春耕生产及林下中药材产业有序发展；联动九禾公司农技专家进村授课，解决农户种植技术难题；大力推进消费助农，采购椒园村甜橙 1.76 万斤，收购赵坪村困难户竹笋、家禽、竹扫把等农产品，带动困难群众增收 2.5 万余元；同时向宁夏固原地区捐赠尿素 30 吨，有效保障当地春耕用肥需求。

创新赋能模式，激活村集体经济发展动能。公司聚焦纳溪区三江村开展精准赋能帮扶，立足农文旅融合发展思路，依托自有种养基地搭建标准化产销体系，打造“种养+产销”一体化助农模式。通过基地务工、订单种植、保底收购等方式吸纳村民就近就业，搭建线上线下多元销售网络，破解农产品滞销难题。以基地为示范辐射带动周边产业标准化发展，三链协同盘活乡村资源，上半年助力三江村村集体经济增收 40 余万元，切实以产业赋能乡村全面振兴。

践行绿色理念，助力生态环境治理。公司坚守绿色发展理念，积极参与属地生态保护工作。上半年主动响应纳溪区“秸秆换化肥”专项行动，捐赠尿素 12 吨，有效推动农村秸秆资源化、无害化利用，减少秸秆焚烧污染，改善农村人居环境，助力区域绿色低碳发展，实现生态效益与社会责任双向提升。

聚力公益慈善，传递企业暖心温度。公司始终热心公益事业，凝聚全员爱心力量，积极践行公益担当、传递社会温暖。上半年向泸州市慈善总会捐款 29.16 万元，专项用于困难群众救助、灾害帮扶及各类公益项目，精准发挥善款帮扶效能。同时组织开展无偿献血活动，41 名职工踊跃参与，累计献血 12500 毫升，以点滴善行传递企业温情与社会责任。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

截至资产负债表日，公司及和宁化学根据债务重整计划实际执行的情况如下：

（1）和宁化学债权人申报债权管理人暂缓确认进展情况：暂缓确认债权已全部确认完成，无未确认债权。

（2）和宁化学已通过股票方式偿还银行借款本金 196,945.48 万元，现金方式偿还银行借款本金 119,024.53 万元，留存的银行借款本金 5,449.00 万元。

（3）法院已裁定确认和初步审查确定的和宁化学非金融普通债权通过股票方式偿还 15,373.27 万元，通过现金方式、债权人豁免部分或全部债务等方式减少 8,478.75 万元，合计减少 23,852.02 万元，尚未偿还金额合计 34.06 万元。

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

（5）截止资产负债表日，四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户持有本公司股票 91,363,464.00 股，其中将用于重整以股抵债的股票 72,363,464 股，将公开处置变现后用于改善公司持续经营能力的股票 19,000,000 股。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
进出口公司信用证欺诈涉及的信用证止付诉讼	8,000	是	一审败诉后,进出口公司在法定十五日上诉期内已提交上诉材料	由于一审败诉,进出口公司提起上诉,成渝金融法院于2026年6月26日受理。进出口公司按照发生损失的可能性计提减值准备金额为3,407.92万元,以前年度已计提减值准备2,710.35万元,本次计提697.57万元。	一审败诉,目前二审审理中	2026年05月07日	公告编号:2026-030

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

承租资产方面，确认使用权资产情况如下：

单位：元

资产类型	原值	累计折旧	净值
生产设施	238,181,922.62	156,778,416.24	81,403,506.38
土地	5,890,630.33	3,092,580.96	2,798,049.37
房屋及建筑物	24,896,389.77	2,512,111.56	22,384,278.21

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	半年租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
泸天化（集团）有限责任公司	四川泸天化股份有限公司	位于纳溪区的部分土地、建筑物（构筑物）、成套机器设备和房屋	29,896.89	2026 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日	-1,151.88	按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，并按照固定的周期性	使用权资产摊销及未确认融资费用合计减少公司利润总额 1,151.88 万元	是	母公司

							利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。			
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------------	--	--	--

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁夏和宁化学有限公司	2019 年 03 月 13 日	111,314.18	2019 年 12 月 31 日	5,449.00	连带责任保证	无	否	8 年	否	是
	2025 年 5 月 27 日	100,000.00	2025 年 9 月 30 日	293.22	保证担保	无	否	3 年	否	是
			2025 年 10 月 31 日	403.49	保证担保	无	否	3 年	否	是
			2025 年 12 月 5 日	55.40	保证担保	无	否	3 年	否	是
			2025 年 12 月 25 日	822.83	保证担保	无	否	3 年	否	是
			2026 年 2 月 12 日	1359.00	保证担保	无	否	3 年	否	是
	2026 年 3 月 13 日	40,000.00								
四川泸天化进出口贸易有限公司	2023 年 3 月 30 日	100,000.00	2023 年 12 月 27 日	8000.00	保证担保	无	否	6 个月	否	是
	2025 年 5 月 27 日	100,000.00	2026 年 2 月 5 日	8000.00	保证担保	无	否	6 个月	否	是
			2026 年 2 月 6 日	3500.00	保证担保	无	否	6 个月	否	是
			2026 年 3 月 6 日	3500.00	保证担保	无	否	6 个月	否	是
	2026 年 3 月 13 日	80,000.00								
九禾股份有限公司	2025 年 5 月 27 日	60,000.00	2026 年 1 月 28 日	5000.00	保证担保	无	否	1 年	否	是
	2026 年 3 月 13 日	60,000.00	2026 年 5 月 12 日	3500.00	保证担保	无	否	6 个月	否	是
泸州九禾贸易有限	2025 年 5 月 27 日	20,000.00	2026 年 2 月 9 日	1000.00	质押担保	无	否	6 个月	否	是
	2026 年 3 月 13 日	20,000.00	2026 年 5 月 18 日	3000.00	质押担保	无	否	6 个月	否	是

公司			2026 年 6 月 22 日	10000.00	质押担保	无	否	6 个月	否	是
四川九禾生态肥业有限责任公司	2026 年 3 月 13 日	30,000.00								
四川泸天化油脂化学有限公司	2026 年 3 月 13 日	60,000.00								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		290,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		38,859.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		781,314.18		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		53,282.93				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		290,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		38,859.00				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		781,314.18		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		53,282.93				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.38%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				53,282.93						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										
上述三项担保金额合计（D+E+F）				53,282.93						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）										
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）										

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 09 日	公司办公大楼	电话沟通	个人	个人	咨询公司一季报情况、国际局势对公司业绩的影响、产品价格是否涨价、是否有出口配额、甲醇产出情况等。公司已作回复。	不适用
2026 年 05 月 21 日	公司办公大楼	电话沟通	个人	个人	咨询公司股价持续下跌，后续公司打算如何维护公司股价和市值。公司已作回复。	不适用

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,732			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状态	数量
泸天化（集团）有限责 任公司	国有法人	15.09 %	236,550, 393	0	0	236,550 ,393	不适用	0
泸州云晟控股集团有限 公司	国有法人	14.84 %	232,664, 610	0	0	232,664 ,610	不适用	0
中国银行股份有限公司 泸州分行	境内非国有 法人	8.25%	129,337, 827	－ 8,500,800	0	129,337 ,827	不适用	0
四川泸天化股份有限公 司破产企业财产处置专 用账户	境内非国有 法人	5.83%	91,363,4 64	0	0	91,363, 464	不适用	0
中国农业银行股份有限 公司四川省分行	国有法人	4.00%	62,722,2 97	－ 15,680,00 0	0	62,722, 297	不适用	0
中国工商银行股份有限 公司泸州分行	境内非国有 法人	3.66%	57,437,7 92	0	0	57,437, 792	不适用	0
中国农业银行股份有限 公司宁夏回族自治区分 行	境内非国有 法人	3.43%	53,859,2 98	0	0	53,859, 298	不适用	0
中国银行股份有限公司 成都锦江支行	境内非国有 法人	3.11%	48,811,0 00	－ 3,208,100	0	48,811, 000	不适用	0
中国银行股份有限公司 宁夏回族自治区分行	境内非国有 法人	2.64%	41,371,3 14	－ 2,719,100	0	41,371, 314	不适用	0
四川泸天化股份有限公 司回购专用证券账户	境内非国有 法人	1.50%	23,595,6 37	0	0	23,595, 637	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中，泸天化（集团）有限责任公司、泸州云晟控股集团有限 公司为一致行动人，中国银行股份有限公司泸州分行、中国银行股份有限公司 成都锦江支行、中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人，中 国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自 治区分行为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃 表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说 明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
泸天化（集团）有限责任公司		236,550,393				人民币普 通股	236,550, 393	
泸州云晟控股集团有限公司		232,664,610				人民币普 通股	232,664, 610	
中国银行股份有限公司泸州分行		129,337,827				人民币普	129,337,	

		通股	827
四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户	91,363,464	人民币普通股	91,363,464
中国农业银行股份有限公司四川省分行	62,722,297	人民币普通股	62,722,297
中国工商银行股份有限公司泸州分行	57,437,792	人民币普通股	57,437,792
中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	53,859,298	人民币普通股	53,859,298
中国银行股份有限公司成都锦江支行	48,811,000	人民币普通股	48,811,000
中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	41,371,314	人民币普通股	41,371,314
四川泸天化股份有限公司回购专用证券账户	23,595,637	人民币普通股	23,595,637
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，泸天化（集团）有限责任公司、泸州云晟控股集团有限公司为一致行动人，中国银行股份有限公司泸州分行、中国银行股份有限公司成都锦江支行、中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人，中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

二、公司债券

☒适用 ☐不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
四川泸天化股份有限公司2026年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）	26 泸天 K1	520368.SZ	2026 年 08 月 03 日	2026 年 08 月 05 日	2031 年 08 月 05 日	50,000	2.40%	本期债券按年付息，到期一次还本。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			根据《证券法》等相关规定，本期债券仅面向专业投资者中的机构投资者发行，普通投资者和专业投资者中的个人投资者不得参与发行认购。本期债券挂牌后将被实施投资者适当性管理，仅专业投资者中的机构投资者参与交易，普通投资者和专业投资者中的个人投资者认购或买入的交易行为无效。						
适用的交易机制			点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

☐适用 ☒不适用

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.48	1.41	5.10%
资产负债率	28.61%	32.47%	-11.92%
速动比率	1.13	1.17	-3.40%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,063.98	1,035.85	-202.72%
EBITDA 全部债务比	54.62%	82.31%	-33.64%
利息保障倍数	3.48	5.44	-36.08%
现金利息保障倍数	35.00	-0.54	6,585.10%
EBITDA 利息保障倍数	27.64	18.39	50.29%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,402,612,511.74	1,962,431,103.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	230,000,000.00	340,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	21,553,546.78	59,830,282.64
应收账款	117,245,280.60	177,023,912.18
应收款项融资	69,634,661.60	33,833,197.53
预付款项	507,188,188.92	460,443,117.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,749,521.18	96,716,874.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	806,935,358.46	678,418,684.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	143,636,299.53	112,930,879.56
流动资产合计	3,363,555,368.81	3,921,628,051.87

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,471,771.64	19,240,334.01
其他权益工具投资	25,778,675.17	25,514,331.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,148,342,410.50	4,095,386,001.61
在建工程	683,569,528.38	641,522,173.22
生产性生物资产	2,737,882.20	2,597,383.44
油气资产		
使用权资产	106,585,833.96	116,740,622.52
无形资产	393,004,499.49	401,486,747.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	60,992,827.76	65,945,628.43
递延所得税资产	40,090,420.34	41,876,365.73
其他非流动资产	70,615,202.16	74,046,239.14
非流动资产合计	5,549,189,051.60	5,484,355,827.95
资产总计	8,912,744,420.41	9,405,983,879.82
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,166,420,587.50	1,509,708,084.08
应付账款	260,745,809.28	261,674,129.61
预收款项		40,000.00
合同负债	264,020,317.94	194,284,212.95
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	28,445,927.36	68,275,634.16
应交税费	25,447,108.75	16,661,725.55
其他应付款	254,179,128.26	524,501,405.52

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	76,001,614.61	129,585,761.99
其他流动负债	45,601,694.25	77,933,099.73
流动负债合计	2,270,862,187.95	2,782,664,053.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,920,214.47	15,749,376.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	99,109,963.07	109,237,998.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,823,769.89	126,014,084.10
递延所得税负债	18,806,003.15	20,922,528.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	278,659,950.58	271,923,988.42
负债合计	2,549,522,138.53	3,054,588,042.01
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	5,784,229,614.47	5,784,229,614.47
减：库存股	89,062,695.20	89,062,695.20
其他综合收益	13,151,694.26	12,927,002.55
专项储备	12,413,272.54	8,726,214.98
盈余公积	459,861,327.63	459,861,327.63
一般风险准备		
未分配利润	-1,390,326,045.02	-1,398,609,917.96
归属于母公司所有者权益合计	6,358,267,168.68	6,346,071,546.47
少数股东权益	4,955,113.20	5,324,291.34
所有者权益合计	6,363,222,281.88	6,351,395,837.81
负债和所有者权益总计	8,912,744,420.41	9,405,983,879.82

法定代表人：廖廷君

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	525,949,268.05	567,534,957.27
交易性金融资产	200,000,000.00	210,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,615,582.34	15,347,757.85
应收账款	509,443,893.02	568,954,259.77
应收款项融资	35,827,347.52	18,420,124.18
预付款项	101,824,270.55	41,871,736.90
其他应收款	2,293,576,174.60	2,286,640,809.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	153,382,838.27	143,704,787.02
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,722,312.36	58,606,334.80
流动资产合计	3,916,341,686.71	3,911,080,767.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,816,007,683.45	1,817,048,415.27
其他权益工具投资	25,778,675.17	25,514,331.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	943,989,946.99	915,662,708.92
在建工程	198,389,795.98	154,687,277.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,403,506.38	90,448,340.42
无形资产	36,434,169.53	38,613,853.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	722,537.80	895,946.92
递延所得税资产	14,265,924.55	15,665,113.21
其他非流动资产	3,579,403.71	47,059,403.71
非流动资产合计	3,120,571,643.56	3,105,595,391.43
资产总计	7,036,913,330.27	7,016,676,158.60

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	294,402,220.34	290,708,799.72
应付账款	374,692,836.32	206,149,080.80
预收款项		
合同负债	160,752,830.63	2,423,301.07
应付职工薪酬	9,969,908.41	45,490,739.66
应交税费	824,873.01	1,175,513.76
其他应付款	160,741,523.30	433,050,285.04
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	19,357,106.37	18,887,680.78
其他流动负债	17,806,753.95	15,662,246.14
流动负债合计	1,138,548,052.33	1,013,547,646.97
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	75,749,057.27	85,546,407.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,282,291.66	48,883,341.86
递延所得税负债	13,047,653.93	15,056,410.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,079,002.86	149,486,159.21
负债合计	1,283,627,055.19	1,163,033,806.18
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	4,994,643,227.12	4,994,643,227.12
减：库存股	89,062,695.20	89,062,695.20
其他综合收益	13,151,694.26	12,927,002.55
专项储备	10,554,626.80	7,311,755.02
盈余公积	380,097,727.02	380,097,727.02
未分配利润	-1,124,098,304.92	-1,020,274,664.09
所有者权益合计	5,753,286,275.08	5,853,642,352.42

负债和所有者权益总计	7,036,913,330.27	7,016,676,158.60
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,188,769,108.89	2,379,965,315.45
其中：营业收入	2,188,769,108.89	2,379,965,315.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,168,736,366.32	2,357,628,468.89
其中：营业成本	1,966,004,848.76	2,180,000,675.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,557,366.20	20,692,425.91
销售费用	24,199,553.88	30,893,871.53
管理费用	124,209,235.20	119,117,970.05
研发费用	38,788,535.48	21,867,388.28
财务费用	-3,023,173.20	-14,943,862.53
其中：利息费用	4,084,442.07	5,993,557.78
利息收入	10,878,608.85	27,246,181.11
加：其他收益	14,227,539.50	8,874,629.75
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,050,846.56	8,746,617.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,777,937.73	669,199.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,633,574.51	-1,706,380.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,175,305.22	-2,262,638.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-71,873.24	356,994.08

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	14,328,682.54	36,346,069.84
加：营业外收入	4,341,907.73	14,725,020.94
减：营业外支出	1,343,443.82	488,290.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	17,327,146.45	50,582,800.05
减：所得税费用	9,412,451.65	16,643,819.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	7,914,694.80	33,938,980.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	7,914,694.80	33,938,980.92
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	8,283,872.94	34,269,873.48
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-369,178.14	-330,892.56
六、其他综合收益的税后净额	224,691.71	3,530,447.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	224,691.71	3,530,447.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	224,691.71	3,530,447.00
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	224,691.71	3,530,447.00
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,139,386.51	37,469,427.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,508,564.65	37,800,320.48
归属于少数股东的综合收益总额	-369,178.14	-330,892.56
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.005	0.022
（二）稀释每股收益	0.005	0.022

法定代表人：廖廷君

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,411,997,597.61	1,414,410,263.31
减：营业成本	1,456,840,469.94	1,453,470,177.20
税金及附加	4,788,615.40	6,046,088.91
销售费用	4,286,517.54	5,170,503.03
管理费用	59,547,716.75	63,343,990.47
研发费用	16,002,278.10	12,962,316.37
财务费用	-26,011,118.80	-24,839,794.77
其中：利息费用	885,027.76	
利息收入	29,641,539.73	29,901,414.48
加：其他收益	2,305,714.28	2,151,945.90
投资收益（损失以“—”号填列）	-816,828.36	8,337,247.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,046,982.06	798,485.13
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）	-1,060,958.49	-1,090,717.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,175,305.22	-2,247,312.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-41,073.26	364,834.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-105,245,332.37	-94,227,019.19
加：营业外收入	2,394,264.20	216,499.72
减：营业外支出	669,815.19	196,229.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-103,520,883.36	-94,206,748.73
减：所得税费用	302,757.47	-4,199,853.98
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-103,823,640.83	-90,006,894.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-103,823,640.83	-90,006,894.75
（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	224,691.71	3,530,447.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	224,691.71	3,530,447.00
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	224,691.71	3,530,447.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-103,598,949.12	-86,476,447.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.066	-0.057
（二）稀释每股收益	-0.066	-0.057

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	2,282,645,569.98	2,480,690,969.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,002,035.05	64,911,940.35
经营活动现金流入小计	2,325,647,605.03	2,545,602,910.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,698,881,078.34	2,153,819,349.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	227,002,666.14	285,909,975.72
支付的各项税费	43,937,043.69	64,798,131.48
支付其他与经营活动有关的现金	66,649,818.02	44,361,689.19
经营活动现金流出小计	2,036,470,606.19	2,548,889,146.21
经营活动产生的现金流量净额	289,176,998.84	-3,286,235.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	1,280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,868,182.69	8,077,418.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,762.93	23,557,537.20
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	312,001,945.62	1,311,634,955.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,079,844.15	179,782,089.63
投资支付的现金	200,000,000.00	580,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	270,000,000.00	
投资活动现金流出小计	702,079,844.15	759,782,089.63
投资活动产生的现金流量净额	-390,077,898.53	551,852,866.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	163,589,971.38	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,028,414,103.72	941,971,996.89
筹资活动现金流入小计	1,192,004,075.10	941,971,996.89
偿还债务支付的现金	54,490,009.00	432,231,816.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,261,858.25	6,088,771.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,092,509,366.25	740,568,003.39
筹资活动现金流出小计	1,155,261,233.50	1,178,888,591.32
筹资活动产生的现金流量净额	36,742,841.60	-236,916,594.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,027.43
五、现金及现金等价物净增加额	-64,158,058.09	311,646,008.52
加：期初现金及现金等价物余额	806,181,700.90	676,835,926.66
六、期末现金及现金等价物余额	742,023,642.81	988,481,935.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,646,319,823.46	1,128,490,302.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,442,637.76	23,130,833.70
经营活动现金流入小计	1,667,762,461.22	1,151,621,136.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,325,795,565.75	1,009,014,753.07
支付给职工以及为职工支付的现金	108,616,049.07	144,833,374.57
支付的各项税费	5,729,703.43	19,479,273.56
支付其他与经营活动有关的现金	25,344,650.74	23,680,842.43
经营活动现金流出小计	1,465,485,968.99	1,197,008,243.63
经营活动产生的现金流量净额	202,276,492.23	-45,387,107.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	770,115,762.86
取得投资收益收到的现金	1,280,087.94	7,538,762.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,697.15	206,716.95
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	211,364,785.09	777,861,242.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,973,990.58	72,230,168.33
投资支付的现金	200,000,000.00	260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	270,000,000.00	
投资活动现金流出小计	537,973,990.58	332,230,168.33
投资活动产生的现金流量净额	-326,609,205.49	445,631,074.16
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,934,962.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	111,801,848.20	20,029,075.14
筹资活动现金流出小计	113,736,810.20	120,029,075.14
筹资活动产生的现金流量净额	86,263,189.80	-120,029,075.14
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	-38,069,523.46	280,214,891.70
加：期初现金及现金等价物余额	347,340,294.57	152,389,074.05
六、期末现金及现金等价物余额	309,270,771.11	432,603,965.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				5,784,229,614.47	89,062,695.20	12,927,002.55	8,726,214.98	459,861,327.63		-1,398,609,917.96		6,346,071,546.47	5,324,291.34	6,351,395,837.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,568,000,000.00				5,784,229,614.47	89,062,695.20	12,927,002.55	8,726,214.98	459,861,327.63		-1,398,609,917.96		6,346,071,546.47	5,324,291.34	6,351,395,837.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							224,691.71	3,687,057.56			8,283,872.94		12,195,622.21	-369,178.14	11,826,444.07
（一）综合收益总额							224,691.71				8,283,872.94		8,508,564.65	-369,178.14	8,139,386.51
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 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								3,687,05 7.56					3,687,05 7.56		3,687,05 7.56
1. 本期提取								9,436,91 8.20					9,436,91 8.20		9,436,91 8.20
2. 本期使用								5,749,86					5,749,86		5,749,86

								0.64					0.64		0.64
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,784,229,614.47	89,062,695.20	13,151,694.26	12,413,272.54	459,861,327.63		-1,390,326,045.02		6,358,267,168.68	4,955,113.20	6,363,222,281.88

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		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				5,783,319,002.00	89,062,695.20	11,220,681.71	2,853,156.31	459,861,327.63		-1,362,465,711.73		6,373,725,760.72	5,585,324.96	6,379,311,085.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他											-24,229,243.41		-24,229,243.41		-24,229,243.41
二、本年期初余额	1,568,000,000.00				5,783,319,002.00	89,062,695.20	11,220,681.71	2,853,156.31	459,861,327.63		-1,386,694,955.14		6,349,496,517.31	5,585,324.96	6,355,081,842.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					37,951,869.44		3,530,447.00	10,043,090.01			21,607,911.09		73,133,317.54	-330,892.56	72,802,424.98
(一) 综合收益							3,530,44				34,269,		37,800,3	-	37,469,4

总额							7.00				873.48		20.48	330,892.56	27.92
（二）所有者投入和减少资本					3,003,236.03								3,003,236.03		3,003,236.03
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					3,003,236.03								3,003,236.03		3,003,236.03
（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								12,661,962.39			-12,661,962.39				
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								12,661,962.39			-12,661,962.39				
（五）专项储备								-2,618,872.38			-2,618,872.38			-2,618,872.38	
1. 本期提取								3,356,890.86					3,356,890.86		3,356,890.86
2. 本期使用								5,975,763.24					5,975,763.24		5,975,763.24
（六）其他					34,948,633.41								34,948,633.41		34,948,633.41
四、本期期末余额	1,568,000,000.00				5,821,270,871.44	89,062,695.20	14,751,128.71	12,896,246.32	459,861,327.63		-1,365,087,044.05		6,422,629,834.85	5,254,432.40	6,427,884,267.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				4,994,643,227.12	89,062,695.20	12,927,002.55	7,311,755.02	380,097,727.02	-1,020,274,664.09		5,853,642,352.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,568,000,000.00				4,994,643,227.12	89,062,695.20	12,927,002.55	7,311,755.02	380,097,727.02	-1,020,274,664.09		5,853,642,352.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							224,691.71	3,242,871.78		-103,823,640.83		-100,356,077.34
（一）综合收益总额							224,691.71			-103,823,640.83		-103,598,949.12
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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								3,242,871. 78				3,242,871.7 8
1. 本期提取								5,410,400. 50				5,410,400.5 0
2. 本期使用								2,167,528. 72				2,167,528.7 2
（六）其他												
四、本期期末余 额	1,568,00 0,000.00				4,994,643, 227.12	89,062,6 95.20	13,151,6 94.26	10,554,626 .80	380,097,72 7.02	- 1,124,098,3 04.92		5,753,286,2 75.08

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,568,00 0,000.00				5,387,877, 514.20	89,062,6 95.20	11,220,68 1.71	8,410,766. 09	380,097,72 7.02	- 940,643,625 .24		6,325,900,3 68.58
加：会计政 策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,568,00 0,000.00				5,387,877, 514.20	89,062,6 95.20	11,220,68 1.71	8,410,766. 09	380,097,72 7.02	- 940,643,625 .24		6,325,900,3 68.58

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					－ 304,889,921.40		3,530,447.00	1,718,980.34		－ 90,006,894.75		－ 389,647,388.81
（一）综合收益总额							3,530,447.00			－ 90,006,894.75		－ 86,476,447.75
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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								1,718,980. 34				1,718,980.3 4
1. 本期提取								11,597,374 .13				11,597,374. 13
2. 本期使用								9,878,393. 79				9,878,393.7 9
（六）其他					- 304,889,92 1.40							- 304,889,921 .40
四、本期期末余 额	1,568,00 0,000.00				5,082,987, 592.80	89,062,6 95.20	14,751,12 8.71	10,129,746 .43	380,097,72 7.02	- 1,030,650,5 19.99		5,936,252,9 79.77

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（简称“本公司”、“公司”或“泸天化股份”）是经四川省人民政府川府函（1998）248号文批准，由泸天化（集团）有限责任公司（简称“泸天化集团”）作为发起人，以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入，采用募集方式设立的股份有限公司，公司于1999年4月5日公开发行人民币A种股票15,000万股，发行后总股本为45,000万股。2003年7月，本公司用资本公积转增股本，每10股转增3股，转增后总股本为58,500万股。2008年泸天化集团将其持有的本公司34,710万股国家股股权无偿划转给四川化工控股（集团）有限责任公司（简称“化工控股集团”）。2014年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，化工控股集团将其持有的本公司23,010万股股份，无偿划转给泸天化集团。2015年12月，经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批复，化工控股集团将其持有的本公司剩余8,800.00万股股份无偿划转给泸天化集团，至此泸天化集团持有本公司股份31,810万股，持股比例54.38%，为本公司控股股东。

2017年1月，经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2017]37号）批复，泸天化集团将持有的本公司11,500万股转让给泸州市工业投资集团有限公司（2026年7月更名为“泸州云晟控股集团有限公司”，简称“泸州云晟控股”）。此次股权转让后，泸天化集团持有本公司20,310万股，持股比例34.72%，仍为本公司控股股东；泸州云晟控股持有本公司11,500万股，持股比例19.66%。

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

2018年7月27日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《四川泸天化股份有限公司重整计划》，公司以现有总股本为基数，按每10股转增16.803419股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增983,000,000股股票，转增后公司总股本变更为1,568,000,000股。2018年7月27日，本次资本公积金转增的股份已登记至四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户，资本公积转增股本事项已实施完毕。本次转增后泸天化集团持有公司179,477,952股股份，占公司总股本的11.45%，不再为公司第一大股东。

2018年8月3日，根据泸州市中级人民法院裁定批准的《泸天化（集团）有限责任公司重整计划》，泸州市中级人民法院前往中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将泸天化集团持有的全部公司股份（179,477,952股股票）扣划至债权人指定的证券账户或提存至泸天化集团破产企业财产处置专用账户。本次扣划完成后，泸天化集团持有公司股票数量为0股，占公司总股本0%。

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

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

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

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

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

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

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%]。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。

（3）营业收入构成

本公司营业收入主要由母公司、宁夏和宁化学有限公司生产、销售化肥、化工产品构成，大部分产品由九禾股份有限公司统一对外销售，九禾股份有限公司复合肥生产与销售、外购产品并销售也是营业收入的构成部分。

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”）。

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》（2023 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

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及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 5%，或管理层认为重要的其他项目。
账龄超过 1 年重要的应付款项	按单个项目 1000 万元及以上的标准执行
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的筹资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5%的筹资活动现金流量认定为重要的筹资活动现金流量。
重要的非全资子公司	处于正常经营的子公司，资产总额、营业收入或利润总额（或

	亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上。
重要的合营、联营企业	处于正常经营的合营、联营企业,来自于合营或联营企业的投资收益(或亏损额绝对值)占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并: 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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。控制的具体判断标准为: 拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的, 认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该

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

9、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。

10、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。

本公司暂无外币报表折算业务。

11、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，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司

采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（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。

12、应收票据

本公司银行承兑汇票期限较短、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

银行承兑汇票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，因此本公司对银行承兑汇票的固定坏账准备率为 0。

商业承兑汇票视同应收账款，执行应收账款坏账计提政策。

13、应收账款

公司以预计信用损失为基础对应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款等）计提坏账准备。无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独进行减值测试时，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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合类别	预计信用损失分析	计提坏账准备比例
无风险	本公司控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内；结算期内的保证金、借款、备用金等能够全部收回。预计信用损失率为 0。	0%
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%
低风险	账龄在 4-12 月，预计信用损失率不超过 5%。	5%
较低风险	账龄在 1-2 年，预计信用损失率不超过 30%。	30%
较高风险	账龄在 2-3 年，预计信用损失率不超过 60%。	60%
高风险	账龄在 3 年以上，预计信用损失率为 100%。	100%

14、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 11、金融工具。

15、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

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款计提坏账准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单项计提、组合计提坏账准备政策详见 13、应收账款。

16、合同资产

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法参见 13、应收账款。

17、存货

（1）存货分类

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

（2）存货的计量

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

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

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

（3）存货计价方法和摊销方法

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

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导

致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

19、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 11、金融工具。

20、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 11、金融工具。

21、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 11、金融工具。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

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

（2）固定资产计价

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

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

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

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

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

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

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

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

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

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

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

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

（3）折旧方法

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、借款费用

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

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

（1）借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

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

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

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

（3）暂停资本化

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

（4）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

（1）生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产与生产性生物资产。消耗性生物资产相关政策详见 17、存货。

（2）生产性生物资产的计价

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

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

（3）生产性生物资产的后续计量

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

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

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

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终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。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、燃料及动力费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

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

(1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者

确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

（2）资产减值损失的确认

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

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

（3）资产组的划分

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

31、长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

32、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、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。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售收入确认的具体时点如下：

（1）销售商品

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

提单，并报关成功的当天。

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

（2）劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

（3）让渡资产使用权

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、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。

40、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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1）初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无

法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见 24、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司租赁主要为经营租赁。公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据财政部、国家安全生产监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提安全费用，以上期实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，其中危险品生产与储存企业具体计提比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4.50%
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2.25%
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.55%
4	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.20%

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泸天化股份母公司	15%
九禾股份	15%
泸州九禾贸易有限公司	15%
重庆九禾测土配肥有限责任公司	15%
和宁化学	15%
其余公司	25%

2、税收优惠

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

(1) 母公司

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

(2) 九禾股份

九禾股份根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，适用 15%的企业所得税税率。

九禾股份子公司泸州九禾贸易有限公司经四川省经济和信息化委员会《关于确认广汉市迈得乐食品有限公司等 4 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2016〕590 号）确认为国家鼓励类企业；根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定，适用 15%的企业所得税税率。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,054.85	54,797.05
银行存款	775,849,760.14	800,597,161.62
其他货币资金	626,747,696.75	1,161,779,145.06
合计	1,402,612,511.74	1,962,431,103.73

注：期末使用受限的货币资金情况详见附注七、20。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,000,000.00	340,000,000.00
其中：		
结构性存款	230,000,000.00	340,000,000.00
其中：		
合计	230,000,000.00	340,000,000.00

注：期末无使用受限的交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,553,546.78	59,830,282.64
合计	21,553,546.78	59,830,282.64

(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		21,553,546.78
合计		21,553,546.78

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,844,363.76	178,596,619.83
其中：3 个月以内	40,706,778.07	137,222,855.20
4-12 月	76,137,585.69	41,373,764.63
1 至 2 年	5,659,376.80	1,688,706.95
2 至 3 年	1,124,384.62	
3 年以上	1,158,270.99	1,158,270.99
合计	124,786,396.17	181,443,597.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,786,396.17	100.00%	7,541,115.57	6.04%	117,245,280.60	181,443,597.77	100.00%	4,419,685.59	2.44%	177,023,912.18
其中：										

合计	124,786,396.17	100.00%	7,541,115.57	6.04%	117,245,280.60	181,443,597.77	100.00%	4,419,685.59	2.44%	177,023,912.18
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 月以内	40,706,778.07	203,521.48	0.50%
4-12 月	76,137,585.69	3,806,879.29	5.00%
1-2 年	5,659,376.80	1,697,813.04	30.00%
2-3 年	1,124,384.62	674,630.77	60.00%
3 年以上	1,158,270.99	1,158,270.99	100.00%
合计	124,786,396.17	7,541,115.57	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,419,685.59	3,121,429.98				7,541,115.57
合计	4,419,685.59	3,121,429.98				7,541,115.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西西煤物产有限责任公司	47,656,196.15		47,656,196.15	38.19	2,102,783.36
四川天宇油脂化学有限公司	39,007,430.74		39,007,430.74	31.26	1,150,845.44
宁夏九泓化工科技有限公司	7,688,120.90		7,688,120.90	6.16	38,440.60
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	6,639,014.72		6,639,014.72	5.32	209,725.11
泸州弘润资产经营有限公司	6,591,593.10		6,591,593.10	5.28	186,402.95
合计	107,582,355.61		107,582,355.61	86.21	3,688,197.46

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,634,661.60	33,833,197.53
合计	69,634,661.60	33,833,197.53

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票：		
未到期已贴现的银行承兑汇票	904,402,220.34	
未到期已背书的银行承兑汇票	131,609,108.31	
合计	1,036,011,328.65	

注：公司期末未到期已贴现的银行承兑汇票中包含本公司以及合并范围内子公司作为银行承兑汇票出票人的票据金额为 904,402,220.34 元。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,749,521.18	96,716,874.34
合计	64,749,521.18	96,716,874.34

(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	18,652,530.31	37,216,288.94
备用金	430,744.26	356,434.67
股东承诺承担土地违约金	2,192,761.14	2,192,761.14
代垫及暂付款	90,753,390.82	93,720,640.49
其他	700,857.50	699,367.42
合计	112,730,284.03	134,185,492.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,894,454.81	49,502,397.18
其中：3 个月以内	10,858,443.82	38,942,247.89
4-12 月	8,036,010.99	10,560,149.29
1 至 2 年	9,849,783.68	74,282,119.58

2 至 3 年	73,615,868.29	2,550,761.14
3 年以上	10,370,177.25	7,850,214.76
3 至 4 年	10,370,177.25	7,850,214.76
合计	112,730,284.03	134,185,492.66

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		31,604,126.11	5,864,492.21	37,468,618.32
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		10,512,144.53		10,512,144.53
2026 年 6 月 30 日余额		42,116,270.64	5,864,492.21	47,980,762.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司以预期信用损失为基础,对其他应收款计提坏账准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备;其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	37,468,618.32	10,512,144.53				47,980,762.85
合计	37,468,618.32	10,512,144.53				47,980,762.85

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
中景（海南）国际进出口有限公司	暂付款	73,392,683.27	2-3 年	65.10%	34,079,243.14
晋城市星通工贸有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	4-12 月	7.10%	400,000.00
中青东佰江苏国际供应链管理有限公司	暂付款	5,000,000.00	1-2 年	4.44%	1,500,000.00
鄂尔多斯市勇治煤业有限责任公司	暂付款	4,250,153.29	1-2 年	3.77%	1,275,045.99
天津川流天下供应链管理有限公司	保证金及押金	2,862,266.74	3 月以内	2.54%	14,311.33
合计		93,505,103.30		82.95%	37,268,600.46

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	484,454,160.99	95.52%	440,535,305.48	95.68%
1 至 2 年	22,308,841.56	4.40%	19,705,195.66	4.28%
2 至 3 年	353,861.14	0.07%	131,291.15	0.03%
3 年以上	71,325.23	0.01%	71,325.23	0.01%
合计	507,188,188.92		460,443,117.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1 年以上预付款项系未结算的预付款尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项百分比(%)
四川科为奇商贸有限公司	供应商	225,618,391.74	44.48
四川原力供应链管理有限公司	供应商	75,349,000.00	14.86
新疆哈密三塘湖能源开发建设有限责任公司	供应商	33,907,774.85	6.69
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	33,143,872.21	6.53
重庆夔门生态产业发展集团有限公司	供应商	15,999,999.79	3.15
合计		384,019,038.59	75.71

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	414,886,315.76	11,357,058.22	403,529,257.54	434,200,960.56	11,357,058.22	422,843,902.34
自制半成品	52,645,593.35	3,340,406.56	49,305,186.79	37,197,983.90	1,165,101.34	36,032,882.56
库存商品	362,250,552.07	8,453,406.72	353,797,145.35	228,160,831.73	9,291,828.20	218,869,003.53
消耗性生物资产	160,731.59		160,731.59	221,283.99		221,283.99
合同履约成本	143,037.19		143,037.19	451,611.95		451,611.95
合计	830,086,229.96	23,150,871.50	806,935,358.46	700,232,672.13	21,813,987.76	678,418,684.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,357,058.22					11,357,058.22
自制半成品	1,165,101.34	2,175,305.22				3,340,406.56
库存商品	9,291,828.20			838,421.48		8,453,406.72
合计	21,813,987.76	2,175,305.22		838,421.48		23,150,871.50

	6					0
--	---	--	--	--	--	---

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	141,532,869.05	109,879,043.81
预缴企业所得税	735,249.61	1,684,222.28
其他	1,368,180.87	1,367,613.47
合计	143,636,299.53	112,930,879.56

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
泸州市商业银行	25,514,331.98	264,343.19		19,778,675.17			25,778,675.17	管理该金融资产业务模式
四川农资工贸有限责任公司					1,012,900.00			管理该金融资产业务模式
四川天宇油脂化学有限公司					8,619,500.00			管理该金融资产业务模式
四川华英化工有限责任公司					8,000,000.00			管理该金融资产业务模式
合计	25,514,331.98	264,343.19		19,778,675.17	17,632,400.00		25,778,675.17	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泸州市商业银行		19,778,675.17			管理该金融资产业务模式	
四川农资工贸有限责任公司			1,012,900.00		管理该金融资产业务模式	
四川天宇油脂化学有限公司			8,619,500.00		管理该金融资产业务模式	
四川华英化工有限责任公司			8,000,000.00		管理该金融资产业务模式	

合计		19,778,675.17	17,632,400.00			
----	--	---------------	---------------	--	--	--

注：四川农资工贸有限责任公司、四川天宇油脂化学有限公司、四川华英化工有限责任公司原在可供出售金融资产核算，账面价值已为 0.00 元，执行新金融工具准则，确认未来收回投资成本的可能性极小，公允价值确认为 0.00 元。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
泸州弘润资产经营有限公司	11,312,212.21				414,929.27						11,727,141.48	
四川中蓝国塑新材料科技有限公司		210,825,920.17										210,825,920.17
四川泸天化创新研究院有限公司	7,928,121.80				-2,192,867.00		9,375.36				5,744,630.16	
内蒙古天河化工有限责任公司												
桂林远东化工有限公司		761,227.51										761,227.51
小计	19,240,334.01	211,587,147.68			-1,777,937.73		9,375.36				17,471,771.64	211,587,147.68
合计	19,240,334.01	211,587,147.68			-1,777,937.73		9,375.36				17,471,771.64	211,587,147.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,121,393,045.71	4,082,493,760.09
固定资产清理	26,949,364.79	12,892,241.52
合计	4,148,342,410.50	4,095,386,001.61

(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	2,020,230,807.41	8,033,302,385.08	38,921,691.55	154,893,583.35	10,247,348,467.39
2. 本期增加金额	85,006,715.26	153,844,436.56	448,049.97	9,543,068.59	248,842,270.38
(1) 购置	1,166,129.96	14,887,455.25	448,049.97	1,067,525.73	17,569,160.91
(2) 在建工程转入	83,840,585.30	138,956,981.31		8,470,505.69	231,268,072.30
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				5,037.17	5,037.17
3. 本期减少金额	57,489,933.48	40,101,072.91	1,685,737.92	119,262.16	99,396,006.47
(1) 处置或报废	57,489,933.48	40,101,072.91	1,685,737.92	114,224.99	99,390,969.30
(2) 其他减少				5,037.17	5,037.17
4. 期末余额	2,047,747,589.19	8,147,045,748.73	37,684,003.60	164,317,389.78	10,396,794,731.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	707,935,560.65	3,916,439,718.45	23,783,689.30	112,037,365.84	4,760,196,334.24
2. 本期增加金额	31,868,245.01	114,911,972.06	1,708,775.09	6,489,136.30	154,978,128.46
(1) 计提	31,868,245.01	114,911,972.06	1,708,775.09	6,485,307.93	154,974,300.09
(2) 其他增加				3,828.37	3,828.37
3. 本期减少金额	18,416,233.82	15,134,368.44	1,562,378.06	113,874.13	35,226,854.45
(1) 处置或报废	18,416,233.82	15,134,368.44	1,562,378.06	110,045.76	35,223,026.08
(2) 其他减少				3,828.37	3,828.37
4. 期末余额	721,387,571.84	4,016,217,322.07	23,930,086.33	118,412,628.01	4,879,947,608.25
三、减值准备					
1. 期初余额	27,307,335.24	1,376,569,264.22		781,773.60	1,404,658,373.06
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		9,203,603.71		692.01	9,204,295.72
(1) 处置或报废		9,203,603.71		692.01	9,204,295.72
4. 期末余额	27,307,335.24	1,367,365,660.51		781,081.59	1,395,454,077.34

四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,299,052,682.11	2,763,462,766.15	13,753,917.27	45,123,680.18	4,121,393,045.71
2. 期初账面价值	1,284,987,911.52	2,740,293,402.41	15,138,002.25	42,074,443.91	4,082,493,760.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
泸天化股份-尿素1装置	173,479,804.64	142,158,957.25	28,421,139.88	2,899,707.51	
九禾股份闲置生产设施	6,200,887.84	4,414,118.32	1,026,632.32	760,137.20	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏 30 万吨/年高效复合肥一期项目	125,538,609.86	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置报废固定资产残值	26,949,364.79	12,892,241.52
合计	26,949,364.79	12,892,241.52

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	683,569,528.38	641,522,173.22
合计	683,569,528.38	641,522,173.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亿诚公司汽车城工程	141,329,437.79		141,329,437.79	140,537,563.26		140,537,563.26
母公司技改及零星工程	198,389,795.98		198,389,795.98	154,687,277.21		154,687,277.21

和宁化学技改及零星工程	127,546,450.25		127,546,450.25	211,285,207.86		211,285,207.86
九禾股份零星工程	140,829,764.38		140,829,764.38	91,226,459.27		91,226,459.27
泸天化油脂工程	75,474,079.98		75,474,079.98	43,785,665.62		43,785,665.62
合计	683,569,528.38		683,569,528.38	641,522,173.22		641,522,173.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
泸州国际汽车城	380,000,000.00	140,537,563.26	791,874.53			141,329,437.79	37.19%	建设中				其他
宁夏 30 万吨/年高效复合肥项目	402,900,000.00	72,434,012.55	32,094,783.82			104,528,796.37	25.94%	建设中				其他
10 万吨/年绿色精细化学品项目	1,176,478,000.00	86,403,737.85	41,040,435.16			127,444,173.01	10.83%	建设中				其他
火车卸煤槽改造利用项目	6,000,000.00		40,778,371.12			40,778,371.12	1.29%	建设中				其他
科技创新产业孵化平台建设	64,044,500.00	13,268,640.68	13,334,484.19			26,603,124.87	41.54%	建设中				其他
万吨级可再生能源电解制氢低温低压合成氨工业化示范项目	51,540,000.00	19,204,256.25	5,283,145.37			24,487,401.62	47.51%	建设中				其他
泸天化纳溪现代农业种植园	49,500,000.00	12,465,472.66	9,400,337.22	18,867.91		21,846,941.97	44.17%	建设中				其他
尿素装置 CO2 汽提塔（201C）设备更新项目	49,850,000.00	1,650,725.38	31,967,984.75	33,618,710.13			67.44%	已完工				其他
尿素装置高压甲铵冷凝器（202C）设备更新项目	41,200,000.00	1,361,592.31	30,283,709.53	31,645,301.84			76.81%	已完工				其他
中央控制室项目	32,141,000.00	26,579,090.14	4,658,790.10	31,237,880.24			97.19%	已完工				其他

煤炭储运中心项目	25,148,900.00	23,337,946.98	1,070,861.27	24,408,808.25			97.06%	已完工				其他
气化高品质水煤浆生产工艺技术研究	36,261,700.00	23,168,382.72	7,008,992.66	30,177,375.38			83.22%	已完工				其他
运行管理中心项目	38,808,800.00	17,961,364.52	7,783,238.71	25,744,603.23			66.34%	已完工				其他
3*180/h 锅炉低负荷长周期运行烟气达标排放攻关技术创新项目	45,150,000.00	35,136,343.99	1,000,325.98	36,136,669.97			80.04%	已完工				其他
合计	2,399,022,900.00	473,509,129.29	226,497,334.41	212,988,216.95		487,018,246.75						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,618,763.28				2,618,763.28
2. 本期增加金额	144,744.84				144,744.84
(1) 外购	144,744.84				144,744.84
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,763,508.12				2,763,508.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,279.84				20,279.84
2. 本期增加金额	4,246.08				4,246.08
(1) 计提	4,246.08				4,246.08
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	24,525.92				24,525.92
三、减值准备					
1. 期初余额	1,100.00				1,100.00
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,100.00			1,100.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,737,882.20			2,737,882.20
2. 期初账面价值	2,597,383.44			2,597,383.44

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	生产设施	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	238,181,922.62	5,890,630.33	24,896,389.77	268,968,942.72
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	238,181,922.62	5,890,630.33	24,896,389.77	268,968,942.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	147,733,582.20	2,650,783.68	1,843,954.32	152,228,320.20
2. 本期增加金额	9,044,834.04	441,797.28	668,157.24	10,154,788.56
(1) 计提	9,044,834.04	441,797.28	668,157.24	10,154,788.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	156,778,416.24	3,092,580.96	2,512,111.56	162,383,108.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	81,403,506.38	2,798,049.37	22,384,278.21	106,585,833.96
2. 期初账面价值	90,448,340.42	3,239,846.65	23,052,435.45	116,740,622.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	454,202,826.30			16,245,394.17	470,448,220.47
2. 本期增加金额				82,725.16	82,725.16
(1) 购置				82,725.16	82,725.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	454,202,826.30			16,328,119.33	470,530,945.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	60,358,458.08			8,603,014.52	68,961,472.60
2. 本期增加金额	5,619,406.15			2,945,567.39	8,564,973.54
(1) 计提	5,619,406.15			2,945,567.39	8,564,973.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	65,977,864.23			11,548,581.91	77,526,446.14
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	388,224,962.07			4,779,537.42	393,004,499.49
2. 期初账面价值	393,844,368.22			7,642,379.65	401,486,747.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄河取水权	40,737,796.75		1,734,553.20		39,003,243.55
租赁费	895,946.92		173,409.12		722,537.80
催化剂及技术服务费	22,945,149.97		3,197,545.16		19,747,604.81
装修费	1,366,734.79	539,335.15	386,628.34		1,519,441.60
合计	65,945,628.43	539,335.15	5,492,135.82		60,992,827.76

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,796,568.14	23,100,076.19	110,031,964.91	19,631,917.55
内部交易未实现利润	883,487.65	132,523.15	14,776,231.86	2,740,988.09
预提费用	6,883,497.43	1,032,524.61	9,858,393.16	1,478,758.97
租赁负债影响	120,583,285.62	18,087,492.85	129,751,279.59	19,462,691.94
合计	254,146,838.84	42,352,616.80	264,417,869.52	43,314,356.55

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,454,092.92	2,113,523.23	8,454,092.92	2,113,523.23
其他权益工具投资公允价值变动	19,778,675.17	2,966,801.28	19,514,331.98	2,927,149.80
使用权资产影响	106,585,833.98	15,987,875.10	115,465,645.06	17,319,846.76
合计	134,818,602.07	21,068,199.61	143,434,069.96	22,360,519.79

(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	2,262,196.46	40,090,420.34	1,437,990.82	41,876,365.73
递延所得税负债	2,262,196.46	18,806,003.15	1,437,990.82	20,922,528.97

(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	1,410,238,167.74	1,409,803,269.19
可抵扣亏损	180,450,560.84	126,053,100.07
合计	1,590,688,728.58	1,535,856,369.26

(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
2026 年	493,317.87	493,317.87	
2027 年			

2028 年	7,187,294.00		
2029 年	24,470,322.54	31,356,169.74	
2030 年及以后	148,299,626.43	94,203,612.46	
合计	180,450,560.84	126,053,100.07	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	70,615,202.16		70,615,202.16	74,046,239.14		74,046,239.14
合计	70,615,202.16		70,615,202.16	74,046,239.14		74,046,239.14

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	574,219,467.39	574,219,467.39	质押	票据保证金	1,062,565,754.90	1,062,565,754.90	质押	票据保证金
货币资金	80,000,000.00	80,000,000.00	冻结	司法冻结	80,944,460.00	80,944,460.00	冻结	司法冻结
货币资金	3,871,503.33	3,871,503.33	经营保函	经营保函保证金	8,786,982.76	8,786,982.76	应收利息	定期存款利息
货币资金	2,497,898.21	2,497,898.21	应收利息	定期存款利息	3,952,205.17	3,952,205.17	经营保函	经营保函保证金
固定资产	1,895,628,865.76	700,699,296.57	抵押	借款抵押	1,897,485,718.13	787,981,352.78	抵押	借款抵押
合计	2,556,217,734.69	1,361,288,165.50			3,053,735,120.96	1,944,230,755.61		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,086,420,587.50	1,429,708,084.08
信用证	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	1,166,420,587.50	1,509,708,084.08

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 80,000,000.00 元，到期未付的原因为进出口公司于 2023 年 12 月在中国农业银行股份有限公司泸州纳溪支行开具的国内信用证 80,000,000.00 元因存在诉讼情况逾期，详见合并附注十六、2。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	219,054,835.15	234,079,757.58
1-2 年	23,213,815.24	18,910,558.61
2-3 年	14,431,071.53	6,187,459.30
3 年以上	4,046,087.36	2,496,354.12
合计	260,745,809.28	261,674,129.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸天化股份尚未支付的货款	18,420,025.46	未到结算期
和宁化学暂未支付的工程款	2,578,437.16	未到结算期
合计	20,998,462.62	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	254,179,128.26	524,501,405.52
合计	254,179,128.26	524,501,405.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权投资款	108,609,824.07	258,609,824.07
应付出资款	30,000,000.00	150,000,000.00
保证及质保金	95,306,646.96	96,857,754.73
暂收款	8,427,125.19	5,790,180.97
代扣代缴	1,173,177.44	1,263,956.34
工程款	6,906,810.92	8,282,464.65
其他	3,755,543.68	3,697,224.76
合计	254,179,128.26	524,501,405.52

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	30,000,000.00	暂未支付
合计	30,000,000.00	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	263,961,355.68	194,162,986.53
提供劳务	58,962.26	121,226.42
合计	264,020,317.94	194,284,212.95

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,005,237.20	159,509,474.75	199,330,818.67	28,183,893.28
二、离职后福利-设定提存计划	262,034.08	24,908,436.82	24,908,436.82	262,034.08
三、辞退福利	8,362.88	182,105.46	190,468.34	
四、其他薪酬		45,748.24	45,748.24	
合计	68,275,634.16	184,645,765.27	224,475,472.07	28,445,927.36

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,720,998.07	123,070,153.69	162,644,095.92	27,147,055.84
2、职工福利费		6,528,716.32	6,528,716.32	
3、社会保险费		14,944,729.49	14,944,729.49	
其中：医疗保险费		12,749,005.01	12,749,005.01	
工伤保险费		1,253,190.05	1,253,190.05	
生育保险费		6,330.40	6,330.40	
其他综合保险		936,204.03	936,204.03	
4、住房公积金		7,404,100.92	7,404,100.92	
5、工会经费和职工教育经费	1,284,239.13	7,493,916.13	7,741,317.82	1,036,837.44
8、其他		67,858.20	67,858.20	
合计	68,005,237.20	159,509,474.75	199,330,818.67	28,183,893.28

（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		24,068,627.47	24,068,627.47	
2、失业保险费		839,809.35	839,809.35	
3、企业年金缴费	262,034.08			262,034.08
合计	262,034.08	24,908,436.82	24,908,436.82	262,034.08

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,385,894.62	5,303,040.91
增值税	14,322,940.57	5,114,879.08
印花税	1,418,323.46	2,223,747.91
房产税	1,292,869.65	1,292,898.36
土地使用税	681,110.31	681,110.31
环保税	401,793.50	389,924.95
水利基金	246,519.08	159,203.92
水资源税	302,011.60	255,325.60
城建税	155,342.24	310,137.88
教育费附加	74,770.30	136,354.31
个人所得税	115,686.56	704,199.45
其他	49,846.86	90,902.87
合计	25,447,108.75	16,661,725.55

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,909,126.96	108,980,002.42
一年内到期的租赁负债	21,036,333.61	20,513,280.87
长期借款利息	56,154.04	92,478.70
合计	76,001,614.61	129,585,761.99

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,048,147.47	18,102,817.09
期末未终止确认应收票据	21,553,546.78	59,830,282.64
合计	45,601,694.25	77,933,099.73

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,920,214.47	15,749,376.63

合计	28,920,214.47	15,749,376.63
----	---------------	---------------

保证借款明细如下（含一年内到期部分）：

借款银行	借款余额（含 1 年内到期的部分）	保证人	补充担保
中国农业银行宁夏分行营业部	54,489,993.42	四川化工控股（集团）有限责任公司、泸天化股份	固定资产抵押
交通银行股份有限公司	29,339,348.01	泸天化股份	固定资产抵押
合计	83,829,341.43		

注：长期借款利率区间为：2.45%。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	22,448,031.69	22,448,031.69
2-3 年	23,446,384.36	23,446,384.36
3 年以上	53,215,547.02	63,343,582.67
合计	99,109,963.07	109,237,998.72

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	126,014,084.10	11,776,600.11	5,966,914.32	131,823,769.89	项目补助
合计	126,014,084.10	11,776,600.11	5,966,914.32	131,823,769.89	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,568,000,000.00						1,568,000,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,775,157,595.14			5,775,157,595.14
其他资本公积	9,072,019.33			9,072,019.33
合计	5,784,229,614.47			5,784,229,614.47

35、库存股

单位：元

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

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	12,927,002.55	264,343.19			39,651.48	224,691.71		13,151,694.26
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,660,179.63							3,660,179.63
其他权益工具投资公允价值变动	16,587,182.18	264,343.19			39,651.48	224,691.71		16,811,873.89
其他综合收益合计	12,927,002.55	264,343.19			39,651.48	224,691.71		13,151,694.26

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,278,589.19	9,427,542.84	5,749,860.64	10,956,271.39
权益法核算下享有被投资单位专项储备份额	1,447,625.79	9,375.36		1,457,001.15
合计	8,726,214.98	9,436,918.20	5,749,860.64	12,413,272.54

38、盈余公积

单位：元

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

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,398,609,917.96	-1,362,465,711.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-55,269,438.42
调整后期初未分配利润	-1,398,609,917.96	-1,417,735,150.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,283,872.94	31,787,194.58
加：其他		-12,661,962.39
期末未分配利润	-1,390,326,045.02	-1,398,609,917.96

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,169,691,834.71	1,953,186,060.41	2,366,019,531.68	2,172,606,788.90
其他业务	19,077,274.18	12,818,788.35	13,945,783.77	7,393,886.75
合计	2,188,769,108.89	1,966,004,848.76	2,379,965,315.45	2,180,000,675.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	天然气化工分部		煤化工分部		销售分部		分部间抵减		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务 类型	1,418,346,366.99	1,459,515,928.22	718,284,904.01	598,481,728.72	3,385,556,705.30	3,275,826,641.25	3,333,418,867.41	3,367,819,449.43	2,188,769,108.89	1,966,004,848.76
其中：										
自产 产品	1,377,385,750.33	1,402,914,197.60	716,590,247.86	597,200,228.27	2,287,511,107.90	2,194,210,431.74	2,211,795,271.38	2,241,138,797.20	2,169,691,834.71	1,953,186,060.41
其他	40,960,616.66	56,601,730.62	1,694,656.15	1,281,500.45	1,098,045,597.40	1,081,616,209.51	1,121,623,596.03	1,126,680,652.23	19,077,274.18	12,818,788.35
按经 营地 区分 类	1,418,346,366.99	1,459,515,928.22	718,284,904.01	598,481,728.72	3,385,556,705.30	3,275,826,641.25	3,333,418,867.41	3,367,819,449.43	2,188,769,108.89	1,966,004,848.76
其 中：										
国内 销售	1,418,346,366.99	1,459,515,928.22	718,284,904.01	598,481,728.72	3,385,556,705.30	3,275,826,641.25	3,333,418,867.41	3,367,819,449.43	2,188,769,108.89	1,966,004,848.76

							41	43		
按商品转让的时间分类	1, 418, 346, 366.99	1, 459, 515, 928.22	718, 284, 904. 01	598, 481, 728. 72	3, 385, 556, 705.30	3, 275, 826, 641.25	-3, 333, 418, 867.41	-3, 367, 819, 449.43	2, 188, 769, 108.89	1, 966, 004, 848.76
其中：										
某一时点确认	1, 418, 346, 366.99	1, 459, 515, 928.22	718, 284, 904. 01	598, 481, 728. 72	3, 385, 556, 705.30	3, 275, 826, 641.25	-3, 333, 418, 867.41	-3, 367, 819, 449.43	2, 188, 769, 108.89	1, 966, 004, 848.76
合计	1, 418, 346, 366.99	1, 459, 515, 928.22	718, 284, 904. 01	598, 481, 728. 72	3, 385, 556, 705.30	3, 275, 826, 641.25	-3, 333, 418, 867.41	-3, 367, 819, 449.43	2, 188, 769, 108.89	1, 966, 004, 848.76

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 264, 020, 317. 94 元，其中，264, 020, 317. 94 元预计将于 2026 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4, 777, 382. 29	4, 397, 958. 34
印花税	3, 903, 051. 23	4, 318, 255. 30
土地使用税	5, 945, 109. 45	6, 717, 254. 45
水资源税	1, 616, 447. 90	1, 498, 790. 30
城市建设维护税	503, 427. 76	1, 316, 899. 83
环保税	922, 378. 81	974, 787. 18
教育费附加	243, 191. 03	569, 250. 03
水利基金	452, 519. 49	478, 669. 71
地方教育附加	162, 127. 33	379, 500. 01
其他税费	31, 730. 91	41, 060. 76
合计	18, 557, 366. 20	20, 692, 425. 91

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51, 032, 819. 39	50, 472, 480. 44
折旧摊销	25, 786, 084. 27	26, 893, 653. 30
生产系统修理费	18, 184, 639. 90	12, 560, 104. 06
咨询中介费	9, 717, 984. 87	4, 299, 865. 32
信息化服务费	2, 894, 453. 71	2, 079, 507. 13
警卫消防救护费	1, 436, 359. 10	1, 893, 898. 10

装卸运输费	1,731,395.48	2,348,740.77
办公用水电气费	1,613,251.86	1,164,985.93
业务招待费	321,024.17	1,133,202.02
物业管理费	814,920.62	560,407.33
生产绿化环保费	1,381,202.71	1,283,484.40
差旅费	1,022,230.22	1,021,734.10
其他类费用	8,272,868.90	13,405,907.15
合计	124,209,235.20	119,117,970.05

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,708,538.18	18,109,227.35
广告宣传费	2,448,848.78	3,310,008.53
运输、仓储费	1,920,828.57	2,182,309.96
折旧摊销	2,560,201.18	1,742,772.47
差旅费	1,281,294.95	1,492,004.33
办公车辆费	895,056.62	912,834.57
咨询中介费	621,333.84	480,192.78
业务招待费	199,722.78	444,024.94
其他类费用	1,563,728.98	2,220,496.60
合计	24,199,553.88	30,893,871.53

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	20,502,093.17	10,652,568.74
职工薪酬	6,938,624.28	7,561,162.38
外委技术协作费	11,192,269.64	1,427,184.47
其他类费用	155,548.39	2,226,472.69
合计	38,788,535.48	21,867,388.28

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,084,442.07	5,993,557.78
减：利息收入	10,878,608.85	27,246,181.11
汇兑损益	125,090.00	4,027.43
金融机构手续费	734,204.07	904,475.18
未确认融资费用摊销	2,911,699.51	5,400,258.19
合计	-3,023,173.20	-14,943,862.53

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	4,926,867.74	4,283,082.03
与收益相关政府补助	9,260,889.91	3,893,033.03

稳岗补贴	13,592.76	650,943.00
个人所得税手续费返还	26,189.09	47,571.69

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,777,937.73	669,199.04
结构性存款和理财产品投资收益	1,868,182.69	8,558,904.79
满足终止确认条件的应收票据贴现	-4,141,091.52	-481,486.09
合计	-4,050,846.56	8,746,617.74

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		410,339.33
应收账款坏账损失	-3,121,429.98	-1,014,408.49
其他应收款坏账损失	-10,512,144.53	-1,102,311.01
合计	-13,633,574.51	-1,706,380.17

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,175,305.22	-2,247,312.04
七、生产性生物资产减值损失		-15,326.08
合计	-2,175,305.22	-2,262,638.12

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-71,873.24	-493,370.61
无形资产处置收益		-7,840.70
使用权资产处置收益		858,205.39

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放额度交易		12,123,632.07	
违约赔偿收入	3,917,070.26	1,436,879.00	3,917,070.26
罚款收入	23,528.75	165,414.70	23,528.75
无须支付的款项		489,697.49	
固定资产报废利得	337,717.10	434,709.36	337,717.10

其他	63,591.62	74,688.32	63,591.62
合计	4,341,907.73	14,725,020.94	4,341,907.73

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约罚款支出	1,232,619.01	32,902.65	1,232,619.01
非流动资产报废损失		77,521.79	
捐赠支出	101,868.18	277,132.89	101,868.18
其他	8,956.63	100,733.40	8,956.63
合计	1,343,443.82	488,290.73	1,343,443.82

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,782,683.56	13,896,322.59
递延所得税费用	-370,231.91	2,747,496.54
合计	9,412,451.65	16,643,819.13

(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	17,327,146.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,599,071.97
子公司适用不同税率的影响	-501,984.69
调整以前期间所得税的影响	3,192,221.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,933.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,055,229.24
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	12,654,179.06
前期未确认递延所得税资产的其他可抵扣差异在本期确认递延所得税资产的影响	-147,830.39
研发费用加计扣除影响	-63,658.10
应纳税所得额减免	-552,435.59
前期确认递延所得税资产/负债在本期终止确认	-7,072,816.14
所得税费用	9,412,451.65

54、其他综合收益

详见合并附注七、36

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,224,066.06	25,387,740.83
政府补助	15,987,693.40	23,662,040.12
碳排放额度交易		12,123,632.07
其他	5,790,275.59	3,738,527.33
合计	43,002,035.05	64,911,940.35

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	64,124,802.87	43,036,136.07
赔偿罚款支出	824,453.87	406,088.51
其他	1,700,561.28	919,464.61
合计	66,649,818.02	44,361,689.19

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	310,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	310,000,000.00	1,280,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付锦天宏泸天化油脂股权款	150,000,000.00	
支付中蓝新材出资款	120,000,000.00	
合计	270,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部票据贴现及收回保证金	1,028,414,103.72	941,971,996.89
合计	1,028,414,103.72	941,971,996.89

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
内部贴现票据到期承兑	1,079,865,709.42	719,766,214.65
支付的租赁付款额	12,643,656.83	20,801,788.74
合计	1,092,509,366.25	740,568,003.39

筹资活动产生的各项负债变动情况

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

本期公司用应收票据背书支付采购款金额合计 24,077.33 万元，不产生现金流量。

56、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,914,694.80	33,938,980.92
加：资产减值准备	15,808,879.73	3,969,018.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,067,336.22	139,817,255.14
使用权资产折旧	10,154,788.56	16,923,237.78
无形资产摊销	8,564,973.54	6,542,079.97
长期待摊费用摊销	5,492,135.82	4,957,368.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	71,873.24	-356,994.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-393,974.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,121,231.58	11,397,843.40
投资损失（收益以“－”号填列）	4,050,846.56	-8,746,617.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,785,945.39	7,409,725.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,156,177.30	-4,662,229.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-130,691,979.31	-53,316,685.78
经营性应收项目的减少（增加	93,621,242.20	123,495,835.07

以“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	118,371,207.81	-284,261,079.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	289,176,998.84	-3,286,235.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	742,023,642.81	988,481,935.18
减:现金的期初余额	806,181,700.90	676,835,926.66
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,158,058.09	311,646,008.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	742,023,642.81	806,181,700.90
其中:库存现金	15,054.85	54,797.05
可随时用于支付的银行存款	691,978,256.81	716,638,520.67
可随时用于支付的其他货币资金	50,030,331.15	89,488,383.18
二、期末现金及现金等价物余额	742,023,642.81	806,181,700.90

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	期末金额	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	574,219,467.39	1,062,565,754.90	票据保证金
货币资金	80,000,000.00	80,944,460.00	司法冻结
货币资金	2,497,898.21	8,786,982.76	定期存款利息
货币资金	3,871,503.33	1,000,000.00	保函保证金
货币资金		3,952,205.17	经营保函保证金
合计	660,588,868.93	1,156,249,402.83	

57、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			1,856,171.97
其中：美元	463.37	6.8109	3,155.97
瑞士法郎	220,000.00	8.4228	1,853,016.00

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	2,318,734.99	2,286,925.70

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	521,307.57	
合计	521,307.57	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	38,788,535.48	21,867,388.28
合计	38,788,535.48	21,867,388.28
其中：费用化研发支出	38,788,535.48	21,867,388.28

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁夏和宁化学有限公司	1,910,000.00	宁夏银川	宁夏银川	化肥生产	100.00%		投资设立
四川泸天化农业科技服务有限责任公司	23,166,700.00	四川泸州	四川泸州	农业技术服务	60.00%		投资设立
四川泸天化进出口贸易有限公司	100,000,000.00	四川泸州	四川泸州	进出口业务	100.00%		投资设立
泸州市亿诚汽车贸易有限公司	30,000,000.00	四川泸州	四川泸州	汽车贸易		80.00%	非同一控制并购
四川泸天化弘图工程设计有限公司	3000000	四川泸州	四川泸州	工程设计	100.00%		投资设立
九禾股份有限公司	200,000,000.00	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售化肥化工品	99.25%	0.75%	投资设立
重庆九禾测土配肥有限责任公司	10,000,000.00	重庆江津	重庆江津	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
南宁九禾测土配肥有限责任公司	20,000,000.00	广西南宁	广西南宁	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
泸州九禾化工有限公司	14,000,000.00	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区	化工产品销售		100.00%	投资设立

	00						
泸州九禾贸易有限公司	10,000,000.00	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售		100.00%	投资设立
泸州九禾科技服务有限公司	4,500,000	四川泸州	四川泸州	化肥及化工品销售		100.00%	投资设立
宁夏泸天化生态肥业有限责任公司	50,000,000.00	宁夏宁东	宁夏宁东	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
四川九禾生态肥业有限责任公司	50,000,000.00	四川泸州	四川泸州	生产、销售化肥		100.00%	投资设立
四川泸天化油脂化学有限公司	360,000,000.00	四川泸州	四川泸州	生产、销售化工品	100.00%		同一控制下并购

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	17,471,771.64	19,240,334.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,777,937.73	669,199.04
--综合收益总额	-1,777,937.73	669,199.04
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	116,615.25 1.06	5,619,889.45		3,458,867.74		118,776,272.77	与资产相关
递延收益	9,398,833.04	5,116,664.08		1,468,000.00		13,047,497.12	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,180,000.00	6,710,000.00
其他收益	14,227,539.50	8,874,629.75
营业外收入	6,840.77	1,023.90

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注七、各报表项目注释。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

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

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

（1）信用风险

资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等（具体数据详见附注七，下同），以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本公司信用损失的最大信用风险敞口还包括合并财务报表项目注释十六、或有事项中披露的财务担保合同金额（若有）。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，客户多属化工行业，除贸易业务客户欠款集中度高外，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。资产负债表日，本公司对前五大客户的应收账款余额情况详见合并财务报表项目注释七、4。

（2）流动风险

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

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

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将经营产生的现金流量、银行融资（包括借款与票据融资）等作为主要资金来源。资产负债表日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	150,000,000.00				150,000,000.00
应付票据	1,166,420,587.50				1,166,420,587.50
应付账款	260,745,809.28				260,745,809.28
其他应付款	254,179,128.26				254,179,128.26
租赁负债	26,206,868.75	26,213,529.23	25,955,958.03	61,154,576.91	139,530,932.92
长期借款	54,909,126.96	838,267.08	28,081,947.39		83,829,341.43

（3）市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司下属九禾股份、进出口公司有部分美元业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，外币金融资产详见合并附注七、57。本公司的资产及负债主要为人民币余额，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析

本公司管理层认为外汇风险变动对本公司财务报表的影响不重大。

②利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析

公司银行借款目前均为固定借款利率，利率发生变动的可能性较小。

③其他价格风险

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

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
未到期应收款项融资贴现	银行承兑汇票	904,402,220.34	已终止确认	主要为内部票据贴现，公司已存入约定比例的保证金开出承兑汇票，确认了应付票

				据，到期银行自动扣款。
未到期应收款项融资背书	银行承兑汇票	131,609,108.31	已终止确认	出票人主要为大型、上市银行，到期不能承兑风险极小，公司被追索的可能性极小，予以终止确认
未到期应收票据背书	银行承兑汇票	21,553,546.78	未终止确认	出票人主要为小型、非上市银行，到期不能承兑风险极大，公司被追索的可能性极大，不予终止确认
合计		1,057,564,875.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	未到期应收款项融资贴现	904,402,220.34	-4,141,091.52
应收款项融资	未到期应收款项融资背书	131,609,108.31	
合计		1,036,011,328.65	-4,141,091.52

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			230,000,000.00	230,000,000.00
（三）其他权益工具投资		25,778,675.17		25,778,675.17
（三）应收款项融资			69,634,661.60	69,634,661.60
持续以公允价值计量的资产总额		25,778,675.17	299,634,661.60	325,413,336.77
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

4、持续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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
泸天化(集团)有限责任公司	四川泸州市	供水、租赁、资产管理等	119,009.84	15.09%	15.09%

注：本公司控股股东的母公司系产发集团，直接持有泸天化集团 100%股权；本公司最终控制方系泸州市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报告十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
泸州弘润资产经营有限公司	同一控制下企业、联营企业
泸州弘润资产经营有限公司纳溪塑料制品分公司	同一控制下企业、联营企业
泸州弘润资产经营有限公司纳溪养老分公司	同一控制下企业、联营企业
泸州泸天化公共设施管理有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
泸州泸天化物业管理有限公司	联营泸州弘润资产经营有限公司子公司
四川中蓝国塑新材料科技有限公司	联营企业
四川泸天化创新研究院有限公司	同一控制下企业、联营企业
内蒙古天河化工有限责任公司	联营企业
桂林远东化工有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川天宇油脂化学有限公司	同一控股股东

四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一控股股东
四川泸天化精正技术检测有限公司	同一控股股东
四川众康检测技术服务有限公司	同一控股股东
泸州发展建设集团有限公司	同一最终控制人
成都天顺保利新材料有限责任公司	母公司联营企业
四川泸天化环保科技股份有限公司	控股股东联营企业
四川盛途供应链管理有限公司	同一最终控制方
泸州发展智汇科技有限公司	同一最终控制方
泸州发展资产经营管理有限公司	同一最终控制方
泸州弘盛化工园区运营服务有限公司	同一最终控制方
四川泸天化锦塑新材料有限公司	同一最终控制方
泸州发展能源投资有限公司	同一最终控制人
泸州酒谷中油能源有限公司	同一最终控制方
四川新火炬化工有限责任公司	控股股东之母公司同一关键管理人员
泸州锦天宏发展有限公司	同一最终控制方
中国农业银行股份有限公司（包括中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行）	持股 5.00%以上股东（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
四川泸天化环保科技股份有限公司	商品采购	1,438,179.02	2,000,000.00	否	8,538,611.24
四川盛途供应链管理有限公司	商品采购	3,868,998.68	40,000,000.00	否	4,566,482.70
泸州弘润资产经营有限公司及其分公司	商品采购	14,233,805.25	40,000,000.00	否	16,411,167.49
四川泸天化弘旭工程建设有限公司及其子公司	商品采购	3,490,703.07	13,000,000.00	否	2,386,922.97
四川天宇油脂化学有限公司	商品采购	176,991.16	0.00	是	291,238.94
泸州发展能源投资有限公司	商品采购	60,553.81	0.00	是	0.00
四川泸天化锦塑新材料有限公司	商品采购	9,128,545.13	30,000,000.00	否	0.00
四川泸天化弘旭工程建设有限公司及其子公司	接受劳务	50,473,731.31	110,000,000.00	否	21,963,896.34
泸州泸天化公共	接受劳务	2,493,865.38	5,000,000.00	否	1,111,818.18

设施管理有限公司					
泸州弘润资产经营有限公司及其分公司	接受劳务	91,694.69	10,000,000.00	否	920,317.06
四川天宇油脂化学有限公司	接受劳务	0.00	5,000,000.00	否	600,563.25
泸州发展智汇科技有限公司	接受劳务	125,000.00	2,000,000.00	否	0.00
四川众康检测技术服务有限公司	接受劳务	83,018.86	2,000,000.00	否	0.00
内蒙古天河化工有限责任公司	接受劳务	83,568.50	0.00	是	95,319.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天宇油脂化学有限公司	商品销售	10,303,830.75	13,140,072.02
泸州弘润资产经营有限公司及其分公司	商品销售	273,492.97	1,513,402.89
成都天顺保利新材料有限责任公司	商品销售	42,300.89	1,103,150.33
泸州弘盛化工园区运营服务有限公司	商品销售	0.00	493,575.47
四川泸天化弘旭工程建设有限公司及其子公司	商品销售	237,025.30	318,613.62
四川众康检测技术服务有限公司	商品销售	384,933.03	45,652.30
四川泸天化环保科技股份有限公司	商品销售	2,300.88	5,599.05
泸州泸天化公共设施管理有限公司	商品销售	1,620.00	1,620.00
四川泸天化锦塑新材料有限公司	商品销售	28,826.25	0.00
四川泸天化弘旭工程建设有限公司	提供劳务	347,429.25	1,307.54
泸州弘润资产经营有限公司及其分公司	提供劳务	1,082,471.33	0.00
泸州酒谷中油能源有限公司	提供劳务	7,547.17	0.00
四川天宇油脂化学有限公司	提供劳务	2,099,581.92	0.00
四川新火炬化工有限责任公司	提供劳务	127,358.49	0.00
四川泸天化环保科技股份有限公司	提供劳务	2,320.76	0.00

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
泸天化集团	生产设施					11,801,848.20	20,029,075.14	2,473,923.75	4,957,026.50		
泸州泸天化公共设施管理有限公司	房屋		82,795.28								
泸州发展建设集团有限公司	土地	886,238.53	173,409.09								

(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	54,489,993.42	2018年08月30日	2026年09月21日	

(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	758,915.81	1,307,916.33

(5) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国农业银行股份有限公司	存款利息收入	66,005.92	21,604.88
中国银行股份有限公司	存款利息收入	36,792.47	54,863.85
中国农业银行股份有限公司	借款利息支出	964,170.24	2,316,896.14
中国银行股份有限公司	借款利息支出		274,490.38
中国农业银行股份有限公司	手续费支出	97,071.95	100,891.64
中国银行股份有限公司	手续费支出	10,172.00	34,166.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国农业银行股份有限公司	56,387,064.46		75,254,953.76	
货币资金	中国银行股份有限公司	90,312,266.56		18,264,026.99	
其他应收款	四川新火炬化工有限责任公司	200,000.00	1,000.00		
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
其他应收款	四川泸天化环保科技股份有限公司	2,600.00	13.00		
应收账款	成都天顺保利新材料有限责任公司	2,852,400.00	142,620.00	2,068,180.00	12,657.50
应收账款	泸州发展资产经营管理有限公司	14,925.00	74.63		
应收账款	泸州弘润资产经营有限公司	6,591,593.10	186,402.95	7,851,067.71	264,913.88
应收账款	泸州弘润资产经营有限公司纳溪塑料制品分公司	1,300,000.00	65,000.00	1,550,000.00	77,500.00
应收账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	6,639,014.72	209,725.11	7,838,164.92	39,190.82
应收账款	四川天宇油脂化学有限公司	39,007,430.74	1,150,845.44	35,003,576.58	237,157.49
应收账款	四川泸天化锦塑新材料有限公司	6,000.00	30.00		
应收账款	四川众康检测技术服务有限公司	180,626.63	2,854.20	13,483.36	67.42
预付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	1,839,143.50		2,083,800.00	
预付账款	泸州弘润资产经营有限公司	1,872,119.44		2,523,824.17	
其他非流动资产	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	2,083,800.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	泸天化（集团）有限责任公司	5,808,964.50	5,740,464.50
其他应付款	泸州弘润资产经营有限公司 纳溪塑料制品分公司	175,000.00	

其他应付款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	47,709.78	88,850.76
其他应付款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	2,341,390.22	1,330,366.89
其他应付款	四川泸天化精正技术检测有限公司	100.00	100.00
其他应付款	四川中蓝国塑新材料科技有限公司	30,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	泸州发展建设集团有限公司	3,796.71	3,796.71
其他应付款	泸州发展智汇科技有限公司	150,244.00	150,244.00
其他应付款	泸州弘润资产经营有限公司	58,880.37	48,093.24
其他应付款	四川泸天化锦塑新材料有限公司	592,365.00	443,089.57
其他应付款	泸州锦天宏发展有限公司	107,626,346.22	257,626,346.22
其他应付款	四川泸天化创新研究院有限公司	150.00	150.00
应付账款	泸州弘润资产经营有限公司 纳溪塑料制品分公司	10,569,230.24	7,531,312.25
应付账款	泸州泸天化公共设施管理有限公司	163,980.84	1,434,916.80
应付账款	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	3,781,484.55	4,289,803.72
应付账款	四川泸天化锦塑新材料有限公司	3,604,247.78	906,371.65
应付账款	四川泸天化精正技术检测有限公司	44,576.60	
应付账款	四川天宇油脂化学有限公司	5,132,482.20	
长期借款	中国农业银行股份有限公司	54,489,993.42	108,980,002.42

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

立案时间	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
2024. 1. 31	九禾股份	自贡鸿鹤化工股份有限公司	破产重整	自贡市中级人民法院	290.64	破产重整程序中
2026. 6. 26	进出口公司	中景（海南）国际进出口有限公司 中国农业银行股份有限公司海南分行营业部 中国农业银行股份有限公司泸州分行	进出口公司信用证欺诈涉及的信用证止付诉讼	成渝金融法院	8,000.00	二审中
2025. 11. 21	进出口公司	重庆夔门生态产业发展集团有限公司、重庆夔门国际进出口贸易有限公司、奉节县国有资产管理中心、重庆奉尚产业发展集团有限公司、阳光信用保证保险股份有限公司、亚太财产保险有限公司重庆分公司	买卖合同纠纷	四川省泸州市纳溪区人民法院	2,320.10	等待下次开庭审理
2026. 2. 6	进出口公司	中青东佰江苏国际供应链管理有限公司	买卖合同纠纷	四川省泸州市纳溪区人民法院	547.00	待通知开庭时间
2026. 3. 25	进出口公司	鄂尔多斯市勇治煤业有限责任公司、石晶帅、任赵宜	买卖合同纠纷	四川省泸州市纳溪区人民法院	491.50	开庭审理中
2026. 6. 22	孙超	九禾股份有限公司、南宁九禾测土配肥有限责任公司	产品责任纠纷	灵武市人民法院	152.81	开庭审理中
2026. 6. 22	岳政	唐先国、四川亚泰建设有限公司、四川泸天化弘旭工程建设有限公司、宁夏和宁化学有限公司	建设工程施工合同纠纷	泸州市江阳区人民法院	453.07	

十七、其他重要事项

1、债务重组

截至资产负债表日，公司及和宁化学根据债务重整计划实际执行的情况如下：

(1) 和宁化学债权人申报债权管理人暂缓确认进展情况：暂缓确认债权已全部确认完成，无未确认债权。

(2) 和宁化学已通过股票方式偿还银行借款本金 196,945.48 万元，现金方式偿还银行借款本金 119,024.53 万元，留存的银行借款本金 5,449.00 万元。

(3) 法院已裁定确认和初步审查确定的和宁化学非金融普通债权通过股票方式偿还 15,373.27 万元，通过现金方式、债权人豁免部分或全部债务等方式减少 8,478.75 万元，合计减少 23,852.02 万元，尚未偿还金额合计 34.06 万元。

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

（5）截止资产负债表日，四川泸天化股份有限公司破产企业财产处置专用账户持有本公司股票 91,363,464.00 股，其中将用于重整以股抵债的股票 72,363,464 股，将公开处置变现后用于改善公司持续经营能力的股票 19,000,000 股。

2、年金计划

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

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

根据泸州市国有资产监督管理委员会关于企业年金的监管要求，纳入泸天化（集团）有限责任公司合并报表范围内、建立企业年金的企业，必须满足“企业盈利、实现国有资本保值增值、具有年金支付能力”等核心条件。经审计，2024 年度四川泸天化股份有限公司合并财务报表未能实现国有资本保值增值目标，自 2025 年 7 月起中止企业年金缴费。

3、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

根据上述业务分部条件，本公司将经营业务划分为天然气化工分部、煤化工分部、销售分部，共计三个业务分部。本公司报告分部的会计政策与本公司会计政策一致。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	天然气化工分部	煤化工分部	销售分部	合计	分部间抵销	合计
营业收入	1,418,346,366.99	718,284,904.01	3,385,556,705.30	5,522,187,976.30	-3,333,418,867.41	2,188,769,108.89
营业成本	1,459,515,92	598,481,728.	3,275,826,64	5,333,824,29	-	1,966,004,84

	8.22	72	1.25	8.19	3,367,819,44 9.43	8.76
利润总额	107,560,800. 87	63,320,931.5 3	29,633,245.9 8	14,606,623.3 6	31,933,769.8 1	17,327,146.4 5
资产总额	7,408,437,76 5.74	3,628,481,35 3.10	3,478,768,79 3.08	14,515,687,9 11.92	5,602,943,49 1.51	8,912,744,42 0.41
负债总额	1,287,145,66 2.59	2,591,640,07 8.15	2,665,765,69 9.68	6,544,551,44 0.42	3,995,029,30 1.89	2,549,522,13 8.53

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	510,973,176.44	569,488,076.78
其中：3 个月以内	482,400,213.94	563,092,562.55
4-12 月	28,572,962.50	6,395,514.23
1 至 2 年		13,400.00
2 至 3 年	13,400.00	
合计	510,986,576.44	569,501,476.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	510,986,576.44	100.00%	1,542,683.42	0.30%	509,443,893.02	569,501,476.78	100.00%	547,217.01	0.10%	568,954,259.77
其中：										
合计	510,986,576.44	100.00%	1,542,683.42	0.30%	509,443,893.02	569,501,476.78	100.00%	547,217.01	0.10%	568,954,259.77

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

结算期内	461,201,155.10		
3 月以内	21,199,058.84	105,995.29	0.50%
4-12 月	28,572,962.50	1,428,648.13	5.00%
1-2 年	13,400.00	8,040.00	60.00%
合计	510,986,576.44	1,542,683.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	547,217.01	995,466.41				1,542,683.42
合计	547,217.01	995,466.41				1,542,683.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川泸天化进出口贸易有限公司	411,985,276.23		411,985,276.23	80.63%	
四川天宇油脂化学有限公司	39,007,430.74		39,007,430.74	7.63%	1,950,371.54
泸州九禾贸易有限公司	26,000,000.00		26,000,000.00	5.09%	
泸州九禾化工有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	3.91%	
泸州弘润资产经营有限公司	6,590,214.80		6,590,214.80	1.29%	329,510.74
合计	503,582,921.77		503,582,921.77	98.55%	2,279,882.28

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,293,576,174.60	2,286,640,809.38
合计	2,293,576,174.60	2,286,640,809.38

(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	2,293,455,042.25	2,283,779,946.95
保证金及备用金	268,549.36	418,593.77
代垫及暂付款	1,293,028.01	3,817,221.60
合计	2,295,016,619.62	2,288,015,762.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,293,455,143.66	2,286,494,653.40
其中：3 个月以内	2,293,455,143.66	2,286,494,653.40
4-12 月		
1 至 2 年	45,367.04	228,185.02
2 至 3 年	223,185.02	1,292,923.90
3 年以上	1,292,923.90	
3 至 4 年	1,292,923.90	
合计	2,295,016,619.62	2,288,015,762.32

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		1,374,952.94		1,374,952.94
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		65,492.08		65,492.08
2026 年 6 月 30 日余额		1,440,445.02		1,440,445.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,374,952.94	65,492.08				1,440,445.02
合计	1,374,952.94	65,492.08				1,440,445.02

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
宁夏和宁化学有限公司	关联方往来款	1,806,943,070.72	结算期内	78.73%	
九禾股份有限公司	关联方往来款	486,511,971.53	结算期内	21.20%	
宁波厚承管理咨询有限公司	代垫及暂付款	651,000.00	3 年以上	0.03%	651,000.00
四川玖华建筑工程有限公司	代垫及暂付款	599,523.90	3 年以上	0.03%	599,523.90
欧慷	备用金	220,000.00	2-3 年	0.01%	132,000.00
合计		2,294,925,566.15		100.00%	1,382,523.90

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,981,877,988.53	1,181,427,200.00	1,800,450,788.53	2,981,877,988.53	1,181,427,200.00	1,800,450,788.53
对联营、合营企业投资	226,382,815.09	210,825,920.17	15,556,894.92	227,423,546.91	210,825,920.17	16,597,626.74
合计	3,208,260,803.62	1,392,253,120.17	1,816,007,683.45	3,209,301,535.44	1,392,253,120.17	1,817,048,415.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
和宁化学	650,000,000.00	1,181,427,200.00					650,000,000.00	1,181,427,200.00
九禾股份	468,602,273.34						468,602,273.34	
农业公司	13,900,000.00						13,900,000.00	
进出口公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
弘图公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
油脂公司	564,948,515.19						564,948,515.19	
合计	1,800,450,788.53	1,181,427,200.00					1,800,450,788.53	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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
泸州弘润资产经营有限公司	11,312,212.21				414,929.27						11,727,141.48	
内蒙古天河化工有限责任公司												
四川中蓝国塑新材料科技有限公司		210,825,920.17										210,825,920.17
四川泸天化创新研究院有限公司	5,285,414.53				-1,461,911.33		6,250.24				3,829,753.44	
小计	16,597,626.74	210,825,920.17			-1,046,982.06		6,250.24				15,556,894.92	210,825,920.17
合计	16,597,626.74	210,825,920.17			-1,046,982.06		6,250.24				15,556,894.92	210,825,920.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,377,385,750.33	1,402,914,197.60	1,367,764,506.93	1,408,057,421.98
其他业务	34,611,847.28	53,926,272.34	46,645,756.38	45,412,755.22
合计	1,411,997,597.61	1,456,840,469.94	1,414,410,263.31	1,453,470,177.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	天然气化工分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61
其中：				

自产产品	1,377,385,750.33	1,377,385,750.33	1,377,385,750.33	1,377,385,750.33
其他	34,611,847.28	34,611,847.28	34,611,847.28	34,611,847.28
按经营地区分类	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61
其中：				
国内销售	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61
按商品转让的时间分类	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61
其中：				
某一时点确认收入	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61
合计	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61	1,411,997,597.61

与履约义务相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,046,982.06	798,485.13
结构性存款和理财产品投资收益	1,280,087.94	7,538,762.68
票据贴现利息	-1,049,934.24	
合计	-816,828.36	8,337,247.81

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-71,873.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,414,380.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,868,182.69	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,991,623.14	
减：所得税影响额	1,278,672.62	
合计	18,923,640.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17%	-0.007	-0.007

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

四川泸天化股份有限公司

2026 年 8 月 21 日