关于对四川泸天化股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函【2015】第 232 号

**四川泸天化股份有限公司董事会 ：**

我部在年报审查过程中发现如下问题：

1、报告期内产品销售情况。年报全文第12页‘成本’一表中说明化工产品销售量小于生产量，而报告期末库存量大幅下降。 与此同时，你公司化工产品在销售量及生产量仅小幅上升的情况下原材料成本出现大幅上升（86.94%）。请你公司结合报告期内化工产品的营业情况，说明导致上述变化的具体原因。

2、递延所得税资产情况。年报全文第66页‘递延所得税资产’一栏说明公司年报期内余额增加64.56%，而亏损比去年同期扩大。请公司结合对可预计的未来的经营情况，说明相关所得税资产可以转回，且无需计提的具体原因。

3、银行存款使用权受限制情况。年报全文第110页‘货币资金’一表中说明，公司期末银行存款为1.67亿元，而表后附注中说明13.70亿元存款使用权受到限制。请你公司结合实际使用权受限情况，说明产生该现象的具体原因。

4、单项计提应收账款情况。报告全文第111页‘期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款’一表中显示，四川锦华化工有限责任公司报告期内余额约为3490.92万元，并已作出24.39%坏账准备。在该公司报告期内停止运营的情况下，此数额比去年同期增长44.04%，且2013年未作出任何减值准备。请你公司结合该公司报告期内的关联交易情况，说明产生上述现象的具体原因。

5、应收账款报告金额前后出入情况。年报全文第112页‘按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况’一表中显示， 四川锦华化工责任有限公司计提坏账3160.11万元，与111页前述数字出现较大出入。请说明产生此差距的具体原因。

6、未办妥产权证书的固定资产情况。年报第121页说明母公司，天华股份及绿源醇房产的产权证书因资金紧张原因尚未办理。请你公司结合相关进展，说明相关产权证书未办妥对于公司经营可能产生的影响。

7、资产减值损失。公司年报全文第142页‘资产减值损失’一表中显示公司报告期内资产减值损失高达5.07亿元，比上一报告期同比增长333.95%。其中，根据年报第122页‘本期计提固定资产减值准备情况’，第125页‘本期计提在建工程减值准备情况’，第126页‘本期计提减值准备的工程物资情况’说明，公司报告期内出现多项单项金额重大的资产减值。请你公司结合相关资产减值的具体情况及相关上市规则，说明相关减值情况未及时披露的具体原因。

8、非财报内控缺陷的认定标准理解偏差。非财务报告内部控制缺陷认定标准包括定量标准和定性标准，其中定量标准是指涉及直接损失金额大小，定性标准是指业务性质的严重程序，可根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。你公司将负面影响等定型标准披露为定量标准，请补充说明原因。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的,请及时履行披露义务,并在5月28日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

**深圳证券交易所**

**公司管理部**

2015年5月24日