

2014年半年度报告



二 一四年八月二十一日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长张昌德先生、总裁杨寿军先生、主管会计工作负责人魏仁才先生及会计机构负责人(会计主管人员)张东先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	105

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	四川金路集团股份有限公司
集团、金路集团	指	四川金路集团股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为本公司的指定信息披露媒体, 本公司所发布信息均以上述媒体刊登的信息为准, 敬请投资者注意投资风险

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金路集团	股票代码	000510
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川金路集团股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	金路集团		
公司的外文名称(如有)	SICHUAN JINLU GROUP CO., LTD.		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘邦洪	刘邦洪
联系地址	四川省德阳市岷江西路二段 57 号	四川省德阳市岷江西路二段 57 号
电话	0838-2207936	0838-2207936
传真	0838-2207936	0838-2207936
电子信箱	lbh808@163.com	lbh808@163.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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 09 月 13 日	四川省德阳市岷江 西路二段 57 号	510600000010944	510602205111863	20511186-3
报告期末注册	2014 年 05 月 07 日	四川省德阳市岷江 西路二段 57 号	510600000010944	510602205111863	20511186-3

报告期，因生产经营需要，公司经营范围增加“矿产品、煤炭经营销售”，并对营业执照经营范围进行变更登记。

4、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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	985,371,407.38	935,366,753.03	5.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,122,725.28	-78,772,785.84	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-58,943,859.54	-85,242,296.36	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,110,466.72	-79,526,761.21	-
基本每股收益（元/股）	-0.0921	-0.1293	-
稀释每股收益（元/股）	-0.0921	-0.1293	-
加权平均净资产收益率	-6.57%	-7.74%	1.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,889,541,021.09	1,842,146,786.02	2.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	828,440,224.23	881,988,544.60	-6.07%

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	609,182,254
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	352,047.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,837.39	
减：所得税影响额	-13,590.99	
少数股东权益影响额（税后）	97,741.49	
合计	2,821,134.26	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期，国际国内经济形势依然复杂多变，调结构和稳增长的矛盾凸显，投资增速放缓、需求不足、产能过剩导致工业增长乏力，公司主业氯碱行业竞争依然十分激烈，主导产品 PVC 树脂市场持续低迷，销售价格持续低位运行且与生产成本倒挂，导致公司亏损。

面对困难和压力，公司董事局和经营班子带领全体干部员工，团结一致，迎难而上，积极应对，共克时艰。按照年初确定的年度工作方针，扎实开展各项工作。一是强化内部控制，优化整合管理流程，提高集团精细化管理水平；二是督促企业抓好当期生产经营，确保集团生产型企业生产装置安全平稳经济运行；三是积极推进产品、产业结构调整进程，实施氢氧化钾技改项目并顺利投产，基本达到预期目标；四是继续同金属所在石墨烯研发方面展开合作，在新材料等新兴产业方面积极进行探索和尝试。

二、主营业务分析

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	985,371,407.38	935,366,753.03	5.35%	
营业成本	956,625,841.10	942,588,282.18	1.49%	
销售费用	15,331,143.85	15,126,859.89	1.35%	
管理费用	52,253,932.67	46,891,574.97	11.44%	
财务费用	19,056,730.85	21,562,713.17	-11.62%	
所得税费用	20,672.63	513,410.93	-95.97%	主要是由于下属子公司四川金路房地产开发有限公司报告期实现的利润较上年同期减少，相应计缴的企业所得税减少所致
经营活动产生的现金流量净额	63,110,466.72	-79,526,761.21	-	经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入 142,637,227.93 元，主要是由于报告期应付票据与上年同期相比增加现金流入 11310.00 万元以及预收账款同比增加现金流入 38,588,048.82 元所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,097,647.65	-14,331,781.39	-	投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流出 12,765,866.26 元，主要是由于报告期下属子公司树脂公司实施氢氧化钾技改项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	5,480,789.55	-54,942,713.17	-	筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入 60,423,502.72 元，主要是由于报告期收到的短期借款较上年同期增加所致

现金及现金等价物净增加额	41,493,608.62	-148,801,255.77	-	现金及现金等价物净增加额本期数较上年同期多流入 190,294,864.39 元，主要是由于经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入 142,637,227.93 元、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流出 12,765,866.26 元以及筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入 60,423,502.72 元所致
--------------	---------------	-----------------	---	--

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 以市场为导向，积极推动产品产业结构调整

报告期内，公司氢氧化钾技改项目顺利投产，装置整体运行情况良好，初步达到预期目标，增强了公司产品市场适应能力，部分缓解了烧碱市场周期性波动造成的库存压力。

(2) 推进内控规范工作，持续提升公司治理水平

报告期内，公司在前期内控规范工作的基础上，进一步梳理和完善内控制度，不断增强全员规范运作意识，持续提升公司治理水平。

(3) 加强同科研机构合作，继续寻求结构调整的有效途径

报告期内，公司继续同金属所、四川大学等科研机构进行合作与交流，在新材料等新兴产业方面进行探索和尝试，积极寻求公司产品产业结构调整升级的有效途径。

三、主营业务构成情况

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						
化工	1,355,592,535.84	1,339,481,481.33	1.19%	10.81%	8.28%	2.31%

纺织	10,366,451.79	9,546,280.53	7.91%	9.21%	22.51%	-10.00%
房地产	150,000.00	32,715.72	78.19%	-99.33%	-99.82%	57.36%
公司内部各业务分部相互抵销	-392,434,636.48	-392,434,636.48				
分产品						
PVC 树脂	696,042,865.59	763,672,659.77	-9.72%	4.91%	3.41%	1.60%
碱产品	230,074,317.44	149,893,249.32	34.85%	23.94%	23.08%	0.46%
其他产品	47,557,168.12	43,059,932.01	9.46%	-39.00%	-41.86%	4.46%
分地区						
西南地区	1,159,339,343.24	1,125,246,454.44	2.94%	-0.30%	-3.79%	3.52%
东南地区	101,771,724.46	110,912,712.56	-8.98%	20.74%	30.80%	-8.38%
其他地区	104,997,919.93	112,901,310.58	-7.53%	1,182.66%	1,270.98%	-6.93%
公司内部各业务分部相互抵销	-392,434,636.48	-392,434,636.48				

四、核心竞争力分析

经过多年的积累和发展，目前，公司生产规模居于同行业中等以上水平，管理能力、技术水平、能源消耗水平、品牌价值等处于同行业先进地位，成为公司核心竞争力所在。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川省金路树脂有限公司	子公司	化工	PVC 树脂、烧碱	380,000,000.00	1,190,037,011.10	404,469,267.42	935,864,074.15	-50,750,639.06	-46,653,301.98
四川岷江电化有限公司	子公司	化工	电石生产、销售	150,000,000.00	450,410,591.12	79,131,149.68	314,054,983.99	2,071,615.99	2,359,478.15
四川金路高新材料有限公司	子公司	塑料加工	人造革、膜、墙革	77,075,000.00	84,993,464.64	-9,064,425.56	44,763,587.13	-2,447,689.43	-2,298,359.43
中江县金仓化工原料有限公司	子公司	运输	盐卤输送	52,000,000.00	43,153,898.89	54,906,205.78	12,083,069.43	-456,067.90	-510,031.86
广州市川金路物流有限公司	子公司	仓储	仓储	20,000,000.00	15,489,021.83	16,838,186.34	500,457.65	39,661.46	39,661.46
四川美依纺织科技有限责任公司	子公司	纺织	纬编面料	10,000,000.00	61,596,071.94	-46,022,831.19	10,370,932.13	-2,246,275.36	-2,245,875.36
四川金路房产开发有限责任公司	子公司	房地产开发	房地产	8,000,000.00	25,095,829.66	22,651,147.68	150,000.00	-458,112.51	-478,785.14
四川金路仓储有限公司	子公司	仓储、贸易	仓储、化工产品	4,000,000.00	10,482,907.88	5,790,017.79	56,859,768.60	41,628.92	41,228.92

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
氢氧化钾技改项目	4,000	0	约 4,000	已完工	较好
合计	4,000	0	约 4,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 05 月 16 日				

临时公告披露的指定网站查询索引(如有)

巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)**六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2014 年 03 月 31 日	公司 12 楼会议厅	实地调研	个人	部分媒体记者及公司部分股东	参加公司 2014 年第一次临时股东大会，提供临时股东大会资料
2014 年 04 月 11 日	公司 12 楼会议厅	实地调研	个人	部分媒体记者及公司部分股东	参加公司 2013 年度股东大会，提供《2013 年度报告》
2014 年 04 月 23 日	公司 8 楼会议室	实地调研	个人	华夏基金管理有限公司裴彦春先生、西南证券商艾华女士	关于公司生产经营情况及与金属所合作情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，在总结公司前期内控规范工作经验的基础上，结合公司实际情况开展内控规范工作，不断完善法人治理结构，努力建立现代企业制度，持续提升公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事局、监事局及经理层为架构的决策、执行及监督体系，权责明晰、操作规范、运转正常、运作良好，未有违反深交所《内部控制指引》及公司相关内控管理制度的情形发生。公司董事局认为，公司治理的实际状况符合《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件的要求。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2014年3月12日,有关媒体对中国科学院金属研究所石墨烯锂硫电池的有关情况进行了报道	2014年03月13日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易**1、与日常经营相关的关联交易**

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北川卓兴矿业有限公司	联营企业	购买原材料	购买石灰石	市场价		458.9	22.19%	转账支付		2014年04月11日	中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网
合计				--	--	458.9	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为满足生产经营流动资金需要，公司于 2014 年 3 月 13 日与德阳市国有资产经营有限公司签署《借款合同》，拟向德阳市国有资产经营有限公司借款人民币总额不超过 1 亿元，借款期限为 1 年，同时，公司与德阳市国有资产经营有限公司签署《抵押担保合同》，公司以拥有的四川金路仓储有限公司铁路专用线向德阳市国有资产经营有限公司提供借款抵押担保。2014 年 3 月 31 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于拟向大股东借款的关联交易的公告》	2014 年 03 月 15 日	中国证券报、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：

(1) 2009 年 5 月 25 日，公司与广东联塑科技实业有限公司（以下简称“广东联塑”）签订协议，决定将位于德阳市经济开发区的土地及控股子公司四川金路塑胶有限公司（以下简称“金路塑胶”）的厂房、设备、设施等出租给广东联塑使用，租期 3 年，租金 240 万元/年，2012 年 5 月租赁期满。

2011 年 12 月 26 日，经公司与广东联塑协商，金路塑胶、四川联塑科技实业有限公司（以下简称“四川联塑”）分别代表公司和广东联塑，签署《租赁合同》，将位于德阳市经济技术开发区的土地及金路塑胶厂房、设备、设施等继续租赁给四川联塑使用，租期 3 年，自 2012 年 6 月 1 日起至 2015 年 5 月 31 日止，租金 240 万元/年。（详情见 2011 年 12 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）

因公司与四川联塑科技实业有限公司《租赁合同》所涉及的土地被德阳经济技术开发区管理委员会收回，租赁事项发生变更，经双方友好协商，重新签订《租赁合同》，公司继续将金路塑胶的厂房、设备及其他设施等出租给四川联塑使用，租赁期限为 2 年，自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，租金 6.8 万元/月。（详情见 2013 年 2 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）

(2) 公司控股子公司四川岷江电化有限责任公司于 2012 年 6 月将主要生产设备电石炉以 100,000,000.00 元，出售给山东省国际信托有限公司（以下简称“山东信托”），山东信托受让上述设备后，返租给岷江电化公司，融资租赁期为 60 个月，按季度支付租金，租赁期满后岷江电化可以向山东信托支付名义价款 1 元将上述设备购回（详情见 2012 年 8 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	1,800	2014年05月23日	1,800	连带责任保证	2014.05.23-2015.05.22	否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	1,200	2014年04月25日	1,200	连带责任保证	2014.04.25-2015.04.24	否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	2,000	2013年10月28日	2,000	连带责任保证	2013.10.28-2014.10.28	否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	3,000	2013年11月15日	3,000	连带责任保证	2013.11.15-2014.11.14	否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	3,000	2013年11月21日	3,000	连带责任保证	2013.11.21-2014.11.20	否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	2,000	2013年11月25日	2,000	连带责任保证	2013.11.25-2014.11.24	否	是
中江金仓化工原料有限公司	2014年04月12日	800	2013年04月24日		连带责任保证		否	是
四川省金路树脂有限公司	2014年04月12日	30,000	2013年04月24日		连带责任保证		否	是
四川岷江电化有限公司	2014年04月12日	10,000	2012年06月04日	7,000	连带责任保证	2012.06.-2017.06	否	是
四川岷江电化有限公司	2014年04月12日	10,000	2013年04月24日		连带责任保证		否	是
四川金路仓储有限责任公司	2014年04月12日	700	2012年01月01日		连带责任保证		否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			64,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				20,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			64,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				20,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			64,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				20,000

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	64,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	20,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	24.14%		
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
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金额 (D)	7,000		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	7,000		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
四川金路集团股份有限公司	中国科学院金属研究所	2013年12月22日	4,000				协商		否		正在履行之中
四川金路集团股份有限公司	四川德阳高新技术产业园区管理委员会	2014年01月22日	2,500				协商		否		正在履行之中

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 根据公司与中国科学院金属研究所于 2013 年 12 月 22 日签订的《技术开发合同》(详见 2013 年 12 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告), 报告期公司与金属所合作在进行之中, 公司向中科院金属所支付研发费 400 万元。

(2) 根据公司与四川德阳高新技术产业园区管理委员会于 2014 年 1 月 20 日签署的《石墨烯研发应用项目协议》(详见 2014 年 1 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告), 报告期公司收到四川德阳高新技术产业园区管理委员会支持资金 250 万元。

(3) 因涉及地方政府城市规划等因素, 德阳经济技术开发区管理委员会拟收储公司下属子公司四川美依纺织科技有限责任公司土地 (详见 2013 年 5 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告) 及四川美依纺织科技有限

责任公司土地变性相关事宜尚在协调办理之中。

(4) 报告期,公司参股公司德阳烯碳科技有限公司(详见 2013 年 9 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告)股东四川乾元投资有限公司将其持有的德阳烯碳科技有限公司 50%的股权按 1:1 的比例转让给成都吉金石商贸有限公司(法定代表:郭安贤;注册资本:5000 万元;注册号:510105000317067;股东:郭安贤持股 45%、彭宗何持股 30%、邓兵持股 15%、蒲运平持股 10%)。本次股东变更后,德阳烯碳科技有限公司注册资本、经营范围等均不变,成都吉金石商贸有限公司持股 50%、本公司与中国科学院金属研究所分别持股 20%、德阳旌华资产投资经营有限公司持股 10%。

(5) 2013 年 5 月 15 日,公司第八届第二十次董事局会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》,公司下属全资子公司四川省金路树脂有限公司与茂县跃发化工有限公司决定共同出资设立新公司并投资建设 5 万吨/年甲酸钠(甲酸钾)项目。2013 年 7 月,由于四川多地遭受特大暴雨袭击,拟投资项目所在地(四川省阿坝州茂县)道路等基础设施损毁严重,项目工程建设无法按计划正常进行。鉴于此,经合作双方协商,决定暂停推进项目工程建设。(详见 2013 年 8 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告)

第六节 股份变动及股东情况

一、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	61,003	0.01%				-1,055	-1,055	59,948	0.01%
3、其他内资持股	61,003	0.01%				-1,055	-1,055	59,948	0.01%
其中：境内法人持股	56,784	0.01%						56,784	0.01%
境内自然人持股	4,219	0.00%				-1,055	-1,055	3,164	0.00%
二、无限售条件股份	609,121,251	99.99%				+1,055	+1,055	609,122,306	99.99%
1、人民币普通股	609,121,251	99.99%				+1,055	+1,055	609,122,306	99.99%
三、股份总数	609,182,254	100.00%						609,182,254	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司董事刘枫女士按照《公司法》、《证券法》等有关规定对其解除限售的股份 1,055 股进行了出售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、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	72,738	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
四川宏达（集团）有限公司	境内非国有法人	4.16	25,336,614	-6,000,000	0	25,336,614		
德阳市国有资产经营有限公司	国家	3.54	21,556,124	0	0	21,556,124		
汉龙实业发展有限公司	境内非国有法人	2.06	12,560,365	0	0	12,560,365	冻结	12,560,365
深圳市特发集团有限公司	国有法人	1.31	7,985,809	0	0	7,985,809		
刘晓辉	境内自然人	1.02	6,243,535	0	0	6,243,535		
江淑芬	境内自然人	0.50	3,059,820	3,059,820	0	3,059,820		
吴陈发	境内自然人	0.35	2,107,057	95,700	0	2,107,057		
姚建平	境内自然人	0.31	1,900,619	30,918	0	1,900,619		
李世广	境内自然人	0.30	1,808,460	0	0	1,808,460		
孙宇辉	境内自然人	0.26	1,608,660	-82,000	0	1,608,660		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，汉龙实业发展有限公司原实际控制人刘汉先生与四川宏达（集团）有限公司实际控制人刘沧龙先生系堂兄弟；未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
四川宏达（集团）有限公司	25,336,614	人民币普通股	25,336,614					
德阳市国有资产经营有限公司	21,556,124	人民币普通股	21,556,124					
汉龙实业发展有限公司	12,560,365	人民币普通股	12,560,365					
深圳市特发集团有限公司	7,985,809	人民币普通股	7,985,809					
刘晓辉	6,243,535	人民币普通股	6,243,535					
江淑芬	3,059,820	人民币普通股	3,059,820					
吴陈发	2,107,057	人民币普通股	2,107,057					
姚建平	1,900,619	人民币普通股	1,900,619					
李世广	1,808,460	人民币普通股	1,808,460					
孙宇辉	1,608,660	人民币普通股	1,608,660					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及	前 10 名股东中，汉龙实业发展有限公司原实际控制人刘汉先生与四川宏达（集团）							

前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	有限公司实际控制人刘沧龙先生系堂兄弟；未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	江淑芬通过太平洋证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,059,820 股，吴陈发通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 704,400 股，姚建平通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,900,589 股

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
刘枫	董事	现任	4,219	0	1,055	3,164	0	0	0
合计	--	--	4,219	0	1,055	3,164	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李优树	独立董事	任期满离任	2014年04月11日	任期满离任
胡永江	监事	离任	2014年04月11日	监事局换届
伍小泉	独立董事	被选举	2014年04月11日	董事局换届
曹鑫明	监事	被选举	2014年04月11日	监事局换届

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,949,826.85	82,456,218.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	71,567,015.19	116,488,777.83
应收账款	36,503,399.63	5,979,446.74
预付款项	90,768,912.84	74,838,580.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,195,571.49	4,171,707.25
买入返售金融资产		
存货	213,843,869.71	153,452,972.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,827.12	
流动资产合计	543,888,422.83	437,387,702.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,112,552.34	12,025,566.01
投资性房地产		
固定资产	1,213,786,571.88	1,255,071,015.67
在建工程	9,016,981.11	24,193,337.11
工程物资	332,268.18	171,681.47
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,843,828.46	72,865,409.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,555,393.99	2,003,801.74
递延所得税资产		
其他非流动资产	37,005,002.30	38,428,271.66
非流动资产合计	1,345,652,598.26	1,404,759,083.08
资产总计	1,889,541,021.09	1,842,146,786.02
流动负债：		
短期借款	371,800,000.00	291,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	55,000,000.00	
应付账款	274,136,602.35	299,527,058.52
预收款项	114,541,465.52	62,844,825.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,137,410.82	29,788,255.92
应交税费	8,144,924.91	1,900,901.71
应付利息	350,892.92	616,294.16
应付股利	3,017,796.51	3,017,796.51
其他应付款	22,960,444.28	18,681,119.70

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债	3,975,542.97	3,975,542.97
流动负债合计	907,065,080.28	771,451,794.66
非流动负债：		
长期借款		29,000,000.00
应付债券		
长期应付款	47,953,485.32	58,077,132.07
专项应付款	2,400,000.00	2,400,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	43,244,200.10	39,346,769.84
非流动负债合计	93,597,685.42	128,823,901.91
负债合计	1,000,662,765.70	900,275,696.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	609,182,254.00	609,182,254.00
资本公积	44,533,676.24	44,533,676.24
减：库存股		
专项储备	7,404,697.22	4,830,292.31
盈余公积	104,606,843.88	104,606,843.88
一般风险准备		
未分配利润	62,712,752.89	118,835,478.17
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	828,440,224.23	881,988,544.60
少数股东权益	60,438,031.16	59,882,544.85
所有者权益（或股东权益）合计	888,878,255.39	941,871,089.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,889,541,021.09	1,842,146,786.02

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

2、母公司资产负债表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,105,809.51	9,417,978.56
交易性金融资产		
应收票据	600,000.00	2,400,000.00
应收账款		
预付款项	4,731,878.74	789,716.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	418,362,819.54	362,220,685.01
存货	156,973.58	156,008.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	424,957,481.37	374,984,388.55
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	622,384,631.08	622,384,631.08
投资性房地产		
固定资产	55,159,143.51	56,378,069.42
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,700,378.59	3,724,618.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	484,588.24	622,644.89
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	681,728,741.42	683,109,963.93
资产总计	1,106,686,222.79	1,058,094,352.48

流动负债：		
短期借款	71,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	603,821.26	618,792.81
预收款项	1,040.00	20,000.00
应付职工薪酬	477,890.52	6,344,418.35
应交税费	-512,729.26	-851,233.01
应付利息	194,994.60	31,225.81
应付股利	3,017,796.51	3,017,796.51
其他应付款	24,316,618.46	22,037,943.99
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	99,099,432.09	47,218,944.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,222,586.20	5,722,586.20
非流动负债合计	8,222,586.20	5,722,586.20
负债合计	107,322,018.29	52,941,530.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	609,182,254.00	609,182,254.00
资本公积	38,715,725.54	38,715,725.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	104,606,843.88	104,606,843.88
一般风险准备		
未分配利润	246,859,381.08	252,647,998.40
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	999,364,204.50	1,005,152,821.82

负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,106,686,222.79	1,058,094,352.48
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

3、合并利润表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	985,371,407.38	935,366,753.03
其中：营业收入	985,371,407.38	935,366,753.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,045,752,419.79	1,027,093,246.85
其中：营业成本	956,625,841.10	942,588,282.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,286,889.51	3,137,164.40
销售费用	15,331,143.85	15,126,859.89
管理费用	52,253,932.67	46,891,574.97
财务费用	19,056,730.85	21,562,713.17
资产减值损失	1,197,881.81	-2,213,347.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	86,986.33	272,041.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	86,986.33	40,676.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-60,294,026.08	-91,454,452.61
加：营业外收入	5,353,784.73	7,526,937.06
减：营业外支出	448,499.97	842,434.41
其中：非流动资产处置损失	104,491.28	160,310.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,388,741.32	-84,769,949.96

减：所得税费用	20,672.63	513,410.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,409,413.95	-85,283,360.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-56,122,725.28	-78,772,785.84
少数股东损益	713,311.33	-6,510,575.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0921	-0.1293
（二）稀释每股收益	-0.0921	-0.1293
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-55,409,413.95	-85,283,360.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,122,725.28	-78,772,785.84
归属于少数股东的综合收益总额	713,311.33	-6,510,575.05

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

4、母公司利润表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,159,170.78	3,187,679.86
减：营业成本	1,891,234.28	2,288,526.73
营业税金及附加	5,719.74	3,760.38
销售费用	152,986.95	153,327.91
管理费用	5,683,371.39	8,226,704.55
财务费用	1,624,627.83	324,127.89
资产减值损失	20,792.59	6,436.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		231,364.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,219,562.00	-7,583,839.57
加：营业外收入	456,538.65	4,004,353.50
减：营业外支出	25,593.97	
其中：非流动资产处置损失	25,593.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,788,617.32	-3,579,486.07
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,788,617.32	-3,579,486.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-5,788,617.32	-3,579,486.07

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

5、合并现金流量表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,295,029,527.60	1,130,969,793.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,557,243.02	7,021,008.76
经营活动现金流入小计	1,303,586,770.62	1,137,990,802.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,093,506,658.76	1,060,411,750.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,517,833.66	94,390,714.71
支付的各项税费	25,078,291.81	36,192,817.08

支付其他与经营活动有关的现金	31,373,519.67	26,522,281.13
经营活动现金流出小计	1,240,476,303.90	1,217,517,563.39
经营活动产生的现金流量净额	63,110,466.72	-79,526,761.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	856,449.06	4,006,353.50
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	856,449.06	4,006,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,954,096.71	14,666,134.89
投资支付的现金		3,672,000.00
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		
投资活动现金流出小计	27,954,096.71	18,338,134.89
投资活动产生的现金流量净额	-27,097,647.65	-14,331,781.39
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	213,900,000.00	128,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	213,900,000.00	128,200,000.00
偿还债务支付的现金	179,200,000.00	151,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,219,210.45	21,562,713.17
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	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	208,419,210.45	183,142,713.17
筹资活动产生的现金流量净额	5,480,789.55	-54,942,713.17
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	41,493,608.62	-148,801,255.77
加：期初现金及现金等价物余额	82,456,218.23	338,850,104.03

六、期末现金及现金等价物余额	123,949,826.85	190,048,848.26
----------------	----------------	----------------

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

6、母公司现金流量表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,507,997.00	3,475,160.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,045,902.45	21,144,386.36
经营活动现金流入小计	14,553,899.45	24,619,547.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,158,070.05	2,841,806.73
支付给职工以及为职工支付的现金	8,937,428.96	10,582,599.71
支付的各项税费	1,165,180.41	1,076,391.01
支付其他与经营活动有关的现金	64,536,791.55	12,247,516.51
经营活动现金流出小计	76,797,470.97	26,748,313.96
经营活动产生的现金流量净额	-62,243,571.52	-2,128,766.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	856,449.06	4,004,353.50
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	856,449.06	4,004,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,267.42	325,948.30
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	288,267.42	325,948.30
投资活动产生的现金流量净额	568,181.64	3,678,405.20

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	68,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	3,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,636,779.17	479,477.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,636,779.17	4,059,477.15
筹资活动产生的现金流量净额	53,363,220.83	3,940,522.85
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	-8,312,169.05	5,490,161.09
加：期初现金及现金等价物余额	9,417,978.56	13,705,726.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,105,809.51	19,195,887.44

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	609,182,254.00	44,533,676.24		4,830,292.31	104,606,843.88		118,835,478.17		59,882,544.85	941,871,089.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	609,182,254.00	44,533,676.24		4,830,292.31	104,606,843.88		118,835,478.17		59,882,544.85	941,871,089.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,574,404.91			-56,122,725.28		555,486.31	-52,992,834.06
(一)净利润							-56,122,725.28		713,311.33	-55,409,413.95

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-56,122,725.28		713,311.33	-55,409,413.95
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,574,404.91					-157,825.02	2,416,579.89
1. 本期提取				4,235,584.98						4,235,584.98
2. 本期使用				1,661,180.07					157,825.02	1,819,005.09
(七) 其他										
四、本期期末余额	609,182,254.00	44,533,676.24		7,404,697.22	104,606,843.88		62,712,752.89		60,438,031.16	888,878,255.39

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	609,182,254.00	44,533,676.24		6,521,040.00	104,606,843.88		292,552,000.00		72,522,240.00	1,129,918,000.00

	,254.00	76.24		8.54	,843.88		718.10		4.67	785.43
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	609,182,254.00	44,533,676.24		6,521,048.54	104,606,843.88		292,552,718.10		72,522,244.67	1,129,918,785.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,690,756.23			-173,717,239.93		-12,639,699.82	-188,047,695.98
（一）净利润							-173,717,239.93		-17,438,257.81	-191,155,497.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-173,717,239.93		-17,438,257.81	-191,155,497.74
（三）所有者投入和减少资本									3,528,000.00	3,528,000.00
1．所有者投入资本									3,528,000.00	3,528,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）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										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				-1,690,756.23					1,270,557.99	-420,198.24

1. 本期提取				11,416,251.68				1,453,688.45	12,869,940.13
2. 本期使用				13,107,007.91				183,130.46	13,290,138.37
(七) 其他									
四、本期期末余额	609,182,254.00	44,533,676.24		4,830,292.31	104,606,843.88		118,835,478.17	59,882,544.85	941,871,089.45

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	609,182,254.00	38,715,725.54			104,606,843.88		252,647,998.40	1,005,152,821.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	609,182,254.00	38,715,725.54			104,606,843.88		252,647,998.40	1,005,152,821.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,788,617.32	-5,788,617.32
（一）净利润							-5,788,617.32	-5,788,617.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,788,617.32	-5,788,617.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	609,182,25 4.00	38,715,725 .54			104,606,84 3.88		246,859,38 1.08	999,364,20 4.50

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	609,182,25 4.00	38,715,725 .54			104,606,84 3.88		264,321,08 5.22	1,016,825, 908.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	609,182,25 4.00	38,715,725 .54			104,606,84 3.88		264,321,08 5.22	1,016,825, 908.64
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-11,673,08 6.82	-11,673,08 6.82
（一）净利润							-11,673,08 6.82	-11,673,08 6.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,673,08 6.82	-11,673,08 6.82
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 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								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	609,182,254.00	38,715,725.54			104,606,843.88		252,647,998.40	1,005,152,821.82

法定代表人：张昌德

主管会计工作负责人：魏仁才

会计机构负责人：张东

三、公司基本情况

四川金路集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）是1989年4月经政府批准由四川省树脂总厂改组设立的股份有限公司，1992年4月18日经工商登记注册成立，注册号为510600000010944。1993年5月7日，公司股票在深圳证券交易所上市，上市时总股本为5,284.80万股，其中国家股1,700.00万股（占总股本的32.17%），法人股1,624.80万股（占总股本的30.74%），流通股1,960.00万股（占总股本的37.09%）。1993年6月，公司以总股本5,284.80万股为基数，每10股送红股2股，配售3股，共送红股1,056.96万股，配售新股1,585.44万股，总股本变为7,927.20万股。1994年5月28日，经本公司第二届第三次股东大会决议批准，以1993年末总股本7,927.20万股为基数，实施每10股送红股3股，增加股本2,378.10万股，总股本变为10,305.36万股。其中国家股经过股权转让后持有1,700.00万股（占总股本的16.5%），法人股2,627.825万股（占总股本的25.4%），流通股5,977.535万股（占总股本的58.1%）。1995年8月11日，经公司第三届第一次股东大会决议及中国证监会（证监发[1995]26号）批准，公司以1994年末总股本10,305.36万股为基数，实施每10股送2.5股，增加股本2,576.34万股，每10股配售2.307股，本次获准配股股本2,377.45万股，实际配售股本1,380.7855万股，送配实施完毕后公司总股本为14,262.4855万股。其中国家股2,125.00万股（占总股本的14.90%），法人股3,281.44万股（占总股本的23.01%），流通股8,856.0455万股（占总股本的62.09%）。1996年5月30日，经公司第三届第二次股东大会决议批准，以1995年末总股本14,262.50万股为基数，实施了每10股送2股，增加股本2,853.00万股，总股本变为17,115.00万股。1996年10月9日，经公司1996年临时股东大会决议批准，以1996年5月送红股后的总股本17,115.00万股为基数，实施了公积金每10股转增4股，增

加新股6,846.00万股，总股本变为23,960.9739万股。其中国家股3,570.00万股（占总股本的14.90%），法人股5,502.336万股（占总股本的22.96%），流通股14,888.6379万股（占总股本的62.09%）。1997年6月16日，经中国证监会（证监上字[1997]12号）批准，公司以1996年末总股本23,961万股为基数，实施了1997年度每10股配售2.976股，本次获准配股股本7,131.00万股，实际配股5,326.63万股，配股后公司总股本变为29,287.6084万股。其中国家股3,905.776万股（占总股本的13.34%），法人股6,062.336万股（占总股本的20.70%），流通股19,319.4964万股（占总股本的65.96%）。2001年6月1日，经公司2000年度股东大会批准，以2000年末股本总额29,287.60万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增6股，增加新股17,572.60万股，总股本变为46,860.00万股。其中国家股6,249.2416万股（占总股本的13.34%），法人股9,699.7376万股（占总股本的20.70%），流通股30,911.1942万股（占总股本的65.96%）。2003年6月5日，经公司2002年度股东大会决议批准，以2002年末股本总额46,860.00万股为基数，实施了2002年度送股、资本公积金转增股本（每10股送红股1股、转增2股）。总股本变为60,918.2254万股，其中国家股8,124.0141万股（占总股本的13.34%），法人股13,937.6658万股（占总股本的22.88%），流通股38,856.5455万股（占总股本的63.78%）。

2006年6月26日，经公司股东大会审议通过股权分置改革方案。股权分置改革方案内容为：实施股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.0股对价，对价股份总数为7,744.6206万股。股改完成后，有限售条件的股份为14,460.3683万股，占总股本的23.74%，无限售条件的股份为46,657.8571万股，占总股本的76.26%。

截至2014年6月30日止，公司注册资本为609,182,254.00元，其中有限售条件的股份为59,948.00股，占总股本的0.01%，无限售条件的股份为609,122,306.00股，占总股本的99.990%。法定代表人：张昌德。

公司主体企业为四川省金路树脂有限公司（以下简称树脂公司），以生产销售聚氯乙烯树脂、烧碱为主。

公司其他情况如下：

1、企业注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	企业类型	总部地址
德阳市岷江西路二段57号	股份有限公司	德阳市岷江西路二段57号

2、企业的业务性质和主要经营活动：

业务性质	主要经营活动
化工	聚氯乙烯树脂、烧碱、塑料制品、切割工具、人造革、人造金刚石、农药、针纺织品自产自销，服装进出口，电石生产销售电力生产销售，化工产品及其原料（不含危险品）、百货、五金交电、电器机械等批发零售。
房地产	商品房的开发、销售

3、控股股东以及集团最终控股股东的名称：四川宏达（集团）有限公司持有本公司股份25,336,614股，持股比例4.16%，为本公司第一大股东；德阳市国有资产经营有限公司持有本公司股份21,556,124股，持股比例3.54%，为本公司第二大股东。由于四川宏达（集团）有限公司于2013年9月13日与德阳市国有资产经营有限公司签订授权委托书，将所持本公司全部股份的相关股东权利，包括股东表决权、董事（含独立董事）及监事提名权、提案权、股东大会召集权等，授予德阳市国有资产经营有限公司代为行

使，委托期限为2013年9月13日—2014年12月31日，目前最终实际控制人为德阳市国有资产经营有限公司

4、本公司的职能管理部门包括生产经营部、审计部、技术发展部、计划财务部、党政办公室、采购部以及人力资源部等，控股子公司包括四川省金路树脂有限公司、四川岷江电化有限公司、四川金路新材料有限公司、中江金仓化工原料有限公司、四川美侬纺织科技有限责任公司、四川金路房地产开发有限公司、四川金路仓储有限公司以及广州市川金路物流有限公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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。购买方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。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围；虽对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，但不能实施控制的，不纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法。合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策。控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（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等确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，以业务发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目，以资产负债表日即期汇率折算，与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用资产负债表日（公允价值确定日）的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，以交易发生日的即期汇率折算，不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

9、金融工具

(1) 金融工具的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量。公司金融资产目前主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，含应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司投资的没有形成控制、共同控制和重大影响的，并拟长期持有的股权投资，在活跃市场有报价，公允价值能够可靠取得的，确认为可供出售金融资产。初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司的金融负债目前主要包括应付款项和其他应付款项。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账准备核算方法和计提比例：期末，本公司对单项金额重大的应收款项（100万元）以上，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对关联方的正常往来款(指纳入合并范围的母子公司间往来款)不计提坏账准备。

公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
计提比例	5%	10%	15%	30%

对预付款项和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、开发产品、低值易耗品、在产品、开发成本及自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货计价：大宗原材料和自制半成品采用计划价格核算，按月计算成本差异，将其调整为实际成本；其余各类存货采用实际成本核算。存货销售或领用时采用加权平均法计价，低值易耗品在领用时一次性摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资的核算方法：长期股权投资分为能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资的初始计量：企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。B、非同一控制下的企业合并，以购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。B、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。C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照如下原则确定：非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，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成本，不确认损益。在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。在按照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成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本为将享有的被投资单位股份的公允价值，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。取得长期股权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，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确认

长期股权投资的后续计量 能够对被投资单位实施控制(子公司)的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，

所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益，确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益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。因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为本公司合营企业。重大影响，是指本公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。本公司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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：长期股权投资减值准备的确认标准：按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，资产负债表日按个别投资项目的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提资产减值准备；其他长期股权投资，资产负债表日以个别投资项目可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益，其中可收回金额以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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

确认条件：固定资产以实际成本计价。固定资产是指使用期限超过 1 年，单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产成本能够可靠计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产融资租赁按《企业会计准则第 21 号—租赁》规定处理。

(3) 各类固定资产的折旧方法

折旧方法：固定资产折旧按平均年限法计算，并按固定资产类别的原价，估计使用年限和3%的残值率确定各类固定资产折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	3.00%	3.23%--1.94%
机器设备	10-16 年	3.00%	9.7%--6.06%
电子设备	5-10 年	3.00%	19.4%--9.7%
运输设备	10-15 年	3.00%	9.7%--6.46%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。出现减值的迹象如下：

- （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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- （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）企业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。

（5）其他说明

分类：固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他共四类。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止确认被替换部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

公司期末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，需要变动的，作为会计估计变更按未来适用法处理。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程主要指尚未达到预定可使用状态的工程项目，按各项工程实际发生的支出核算，包括支付的工程用设备、材料等专用物资款项、预付的工程价款、未完的工程支出等；公司的在建工程按不同的工程项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态尚未办理工程竣工决算的，自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于每一资产负债表日对在建工程进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。出现减值的迹象如下：

- (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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- (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) 企业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。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产）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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间：是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

专门借款利息费用的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

一般借款利息费用的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、财务软件及特许经营权。

(1) 无形资产的确认：将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 初始计量：无形资产按取得时的实际成本计量。

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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内确认为利息费用。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

研究与开发费用的核算方法：公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

A. 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

投资者投入的无形资产的成本，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。

A. 非货币性资产交换取得的无形资产成本的确定，比照长期股权投资核算方法中所列“通过非货币性资产交换取得的长期股权投资”的原则确定。

B. 债务重组取得的无形资产的成本，按所接受的无形资产的公允价值入账，重组债权的账面余额与接受的无形资产的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。

C. 政府补助取得的无形资产的成本，按照其公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照其名义金额计量。

D. 企业合并取得的无形资产的成本，按照下列规定确定：a. 同一控制下的企业合并，按照合并日被合并方的账面价值计量。b. 非同一控制下的企业合并，在购买日对合并成本进行分配。合并成本区别下列情况计量：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

后续计量：公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不摊销。年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不摊销。年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命不确定的无形资产不摊销。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司于每一资产负债表日对无形资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。出现减值的迹象如下：

- (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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- (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) 企业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。

(5) 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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究与开发费用的核算方法：公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- A.从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用以实际发生的支出记账，长期待摊费用按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认的原则是：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

同时满足下列条件时确认收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

同时满足下列条件时确认收入：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

同时满足下列条件时确认收入：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

(2) 会计政策

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，对可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据本公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

(2) 确认递延所得税负债的依据

按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按适用税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(3) 售后租回的会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%、11%、6%、4%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本年度除四川金路新材料有限公司执行15%的优惠税率外，公司其余子公司执行25%所得税率。

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益
直接出资取得的子公司									
四川金路新材料有限公司	有限公司	什邡市		7707.5万元	压延人造革	100.00	100.00	是	
四川美依纺织科技有限责任公司	有限公司	德阳市		1000万元	纺织品	100.00	100.00	是	
四川省金路树脂有限公司	有限公司	罗江县		38000万元	化工产品	100.00	100.00	是	
四川金路房地产开发有限公司	有限公司	德阳市		800万元	房地产开发	100.00	100.00	是	
中江金仓化工原料有限公司	有限公司	中江县		5200万元	盐卤输送等	57.00	57.00	是	
四川金路仓储有限公司	有限公司	广汉市		400万元	仓储及销售	100.00	100.00	是	
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市		2000万元	代办仓储手续、化工产品销售	90.00	90.00	是	
非同一控制下取得的子公司									
四川岷江电化有限公司	有限公司	茂县		15000万元	电石生产销售	60%	60%	是	

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司	注册地	业务	注册资本	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		性质		围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
四川金 路新材 料有限 公司	有限 公司	什邡市		7707.5 万 元	压延人 造革			100.00 %	100.00 %	是			
四川美 依纺织 科技有 限责任 公司	有限 公司	德阳市		1000 万元	纺织品			100.00 %	100.00 %	是			
四川省 金路树 脂有限 公司	有限 公司	罗江县		38000 万元	化工产 品			100.00 %	100.00 %	是			
四川金 路房地 产开发 有限公 司	有限 公司	德阳市		800 万元	房地产 开发			100.00 %	100.00 %	是			
中江金 仓化工 原料有 限公司	有限 公司	中江县		5200 万元	盐卤输 送等			57.00%	57.00%	是	23,609, 668.49		
四川金 路仓储 有限公 司	有限 公司	广汉市		400 万元	仓储及 材料销 售			100.00 %	100.00 %	是			

司													
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市		2000 万元	代办仓储手续、化工产品销售			90.00%	90.00%	是	1,683,818.63		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川岷江电化有限公司	有限公司	茂县		15000 万元	电石生产及销售			60.00%	60.00%	是	31,652,459.87		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：	--	--	138,025.45	--	--	133,917.34
人民币	--	--	138,025.45	--	--	133,917.34
银行存款：	--	--	123,811,801.40	--	--	82,322,300.89
人民币	--	--	123,811,801.40	--	--	82,322,300.89
合计	--	--	123,949,826.85	--	--	82,456,218.23

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,567,015.19	116,488,777.83
合计	71,567,015.19	116,488,777.83

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江特产石化有限公司	2014年06月11日	2014年12月11日	2,620,000.00	23545257
宁波双鸟带业有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	2,590,000.00	24094509
贵州玉蝶电气电缆有限公司	2014年04月23日	2014年10月23日	2,500,000.00	21894652
上海盛世欣兴格力贸易有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	2,500,000.00	26243038
成都川路塑胶集团有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	2,321,050.00	22131586
合计	--	--	12,531,050.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,367,339.37	85.21%	1,668,366.97	62.88%	1,921,371.00	27.07%	96,068.55	8.60%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	5,088,423.29	13.00%	283,996.06	10.70%	4,388,454.29	61.83%	234,310.00	20.96%
组合小计	5,088,423.29	13.00%	283,996.06	10.70%	4,388,454.29	61.83%	234,310.00	20.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	700,948.08	1.79%	700,948.08	26.42%	787,428.08	11.10%	787,428.08	70.44%
合计	39,156,710.74	--	2,653,311.11	--	7,097,253.37	--	1,117,806.63	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都丽雅纤维股份有限公司	17,450,325.03	872,516.25	5.00%	按账龄计提
成都川路塑胶型材有限公司	4,540,000.00	227,000.00	5.00%	按账龄计提
重庆办事处	3,429,144.52	171,457.23	5.00%	按账龄计提
重庆市信诚皮革有限公司	1,947,060.68	97,353.03	5.00%	按账龄计提
什邡市岐山化工有限公司	1,776,494.48	88,824.73	5.00%	按账龄计提
广州宝洁有限公司	1,512,054.00	75,602.70	5.00%	按账龄计提
成都三川复合材料有限公司	1,388,615.84	69,430.79	5.00%	按账龄计提
四川华艺塑胶有限公司	1,323,644.82	66,182.24	5.00%	按账龄计提
合计	33,367,339.37	1,668,366.97	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,738,282.74	93.12%	236,914.14	4,328,114.95	98.63%	216,405.75
1 至 2 年	289,801.21	5.70%	28,980.12			
2 至 3 年				1,317.00	0.03%	197.55
3 年以上	60,339.34	1.19%	18,101.80	59,022.34	1.34%	17,706.70
合计	5,088,423.29	--	283,996.06	4,388,454.29	--	234,310.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
什邡华艺精细化工有限责任公司	63,471.54	63,471.54	100.00%	长期挂账
四川省三建第七公司	2,706.00	2,706.00	100.00%	长期挂账
盐亭慧达房地产有限公司	7,830.00	7,830.00	100.00%	长期挂账
省建七公司中石化西南分公司	1,591.00	1,591.00	100.00%	长期挂账
四川鸿宇实业集团有限公司	9,248.00	9,248.00	100.00%	长期挂账
零星户	400.00	400.00	100.00%	长期挂账
成都市金牛区互通塑胶建材经营部	3,336.00	3,336.00	100.00%	长期挂账
绵阳小岛房产开发公司	3,086.65	3,086.65	100.00%	长期挂账
绵阳亿安房产公司	22,897.10	22,897.10	100.00%	长期挂账
自贡市第一建筑工程公司	117.68	117.68	100.00%	长期挂账
中建六局彭湖湾工地	52,969.00	52,969.00	100.00%	长期挂账
四川省人民渠绵阳建设公司	390.60	390.60	100.00%	长期挂账

牟长保	10,317.36	10,317.36	100.00%	长期挂账
江油市华丰房地产开发有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00%	长期挂账
成都兴三义建材有限公司	20,783.64	20,783.64	100.00%	长期挂账
都江堰市伟业建材经营部	12,879.00	12,879.00	100.00%	长期挂账
贵阳天兰宏盛物资贸易有限公司	63,717.88	63,717.88	100.00%	长期挂账
中国四冶	19,816.18	19,816.18	100.00%	长期挂账
重庆康伯特塑胶有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00%	长期挂账
重庆吉宏建筑工程公司	8,996.00	8,996.00	100.00%	长期挂账
重庆渝建工程建设有限公司	4,106.00	4,106.00	100.00%	长期挂账
中国四海工程公司重庆有限公司	6,156.00	6,156.00	100.00%	长期挂账
重庆花园建筑工程公司	2,124.00	2,124.00	100.00%	长期挂账
重庆恒发化工有限公司(塑胶)	15,675.00	15,675.00	100.00%	长期挂账
重庆闽丰农用技术工程有限公司	46,736.00	46,736.00	100.00%	长期挂账
重庆第七建筑工程有限责任公司	4,754.20	4,754.20	100.00%	长期挂账
周淀强(成都利荣鞋厂)现改名为(成都市恩利实业有限公司)	166,879.45	166,879.45	100.00%	长期挂账
重庆聚友缘商务有限公司	52,663.80	52,663.80	100.00%	长期挂账
合计	700,948.08	700,948.08	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
成都丽雅纤维股份有限公司	17,450,325.03	872,516.25	5.00%	按账龄计提
成都川路塑胶型材有限公司	4,540,000.00	227,000.00	5.00%	按账龄计提
重庆办事处	3,429,144.52	171,457.23	5.00%	按账龄计提
重庆市信诚皮革有限公司	1,947,060.68	97,353.03	5.00%	按账龄计提
什邡市岐山化工有限公司	1,776,494.48	88,824.73	5.00%	按账龄计提
广州宝洁有限公司	1,512,054.00	75,602.70	5.00%	按账龄计提
成都三川复合材料有限公司	1,388,615.84	69,430.79	5.00%	按账龄计提
四川华艺塑胶有限公司	1,323,644.82	66,182.24	5.00%	按账龄计提
什邡华艺精细化工有限责任公司	63,471.54	63,471.54	100.00%	长期挂账
四川省三建第七公司	2,706.00	2,706.00	100.00%	长期挂账
盐亭慧达房地产有限公司	7,830.00	7,830.00	100.00%	长期挂账
省建七公司中石化西南分公司	1,591.00	1,591.00	100.00%	长期挂账
四川鸿宇实业集团有限公司	9,248.00	9,248.00	100.00%	长期挂账
零星户	400.00	400.00	100.00%	长期挂账
成都市金牛区互通塑胶建材经营部	3,336.00	3,336.00	100.00%	长期挂账
绵阳小岛房产开发公司	3,086.65	3,086.65	100.00%	长期挂账
绵阳亿安房产公司	22,897.10	22,897.10	100.00%	长期挂账
自贡市第一建筑工程公司	117.68	117.68	100.00%	长期挂账
中建六局彭湖湾工地	52,969.00	52,969.00	100.00%	长期挂账
四川省人民渠绵阳建设公司	390.60	390.60	100.00%	长期挂账
牟长保	10,317.36	10,317.36	100.00%	长期挂账
江油市华丰房地产开发有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00%	长期挂账
成都兴三义建材有限公司	20,783.64	20,783.64	100.00%	长期挂账

司				
都江堰市伟业建材经营部	12,879.00	12,879.00	100.00%	长期挂账
贵阳天兰宏盛物资贸易有限公司	63,717.88	63,717.88	100.00%	长期挂账
中国四冶	19,816.18	19,816.18	100.00%	长期挂账
重庆康伯特塑胶有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00%	长期挂账
重庆吉宏建筑工程公司	8,996.00	8,996.00	100.00%	长期挂账
重庆渝建工程建设有限公司	4,106.00	4,106.00	100.00%	长期挂账
中国四海工程公司重庆有限公司	6,156.00	6,156.00	100.00%	长期挂账
重庆花园建筑工程公司	2,124.00	2,124.00	100.00%	长期挂账
重庆恒发化工有限公司(塑胶)	15,675.00	15,675.00	100.00%	长期挂账
重庆闽丰农用技术工程有限公司	46,736.00	46,736.00	100.00%	长期挂账
重庆第七建筑工程有限责任公司	4,754.20	4,754.20	100.00%	长期挂账
周淀强(成都利荣鞋厂)现改名为(成都市恩利实业有限公司)	166,879.45	166,879.45	100.00%	长期挂账
重庆聚友缘商务有限公司	52,663.80	52,663.80	100.00%	长期挂账
合计	34,068,287.45	2,369,315.05	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
成都丽雅纤维股份有限公司	客户	17,450,325.03	1年以内	44.57%
成都川路塑胶型材有限公司	客户	4,540,000.00	1年以内	11.59%
重庆办事处	客户	3,429,144.52	1年以内	8.76%
重庆市信诚皮革有限公司	客户	1,947,060.68	1年以内	4.97%

司				
什邡市岐山化工有限公司	客户	1,776,494.48	1 年以内	4.54%
合计	--	29,143,024.71	--	74.43%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,679,647.17	29.30%	133,982.36	6.87%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,238,130.65	57.27%	588,223.97	30.16%	4,827,303.97	79.78%	655,596.72	34.89%
组合小计	5,238,130.65	57.27%	588,223.97	30.16%	4,827,303.97	79.78%	655,596.72	34.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,227,960.34	13.43%	1,227,960.34	62.73%	1,223,294.34	20.22%	1,223,294.34	65.11%
合计	9,145,738.16	--	1,950,166.67	--	6,050,598.31	--	1,878,891.06	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
罗江县火车站	2,679,647.17	133,982.36	5.00%	按账龄计提
合计	2,679,647.17	133,982.36	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						

其中：						
1 年以内小计	3,288,413.96	62.78%	164,420.70	2,485,480.12	51.49%	124,274.01
1 至 2 年	462,818.22	8.84%	46,281.82	454,221.69	9.41%	45,422.17
2 至 3 年	456,987.28	8.72%	68,548.09	535,867.35	11.10%	80,380.10
3 年以上	1,029,911.19	19.66%	308,973.36	1,351,734.81	28.00%	405,520.44
合计	5,238,130.65	--	588,223.97	4,827,303.97	--	655,596.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市黄埔永发储运有限公司	900,863.83	900,863.83	100.00%	收回可能性小
成都明信实业开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	长期挂账
德阳经济技术开发区管委会	147,331.46	147,331.46	100.00%	长期挂账
不动户存款	72,738.83	72,738.83	100.00%	长期挂账
德阳清理拖欠工程款办公室民工工资保证金	10,000.00	10,000.00	100.00%	长期挂账
孟键	173.00	173.00	100.00%	长期挂账
宋跃刚	6,700.00	6,700.00	100.00%	长期挂账
张鸿	1,181.60	1,181.60	100.00%	长期挂账
杨戈	13,715.90	13,715.90	100.00%	长期挂账
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00%	长期挂账
李碧春	2,446.93	2,446.93	100.00%	长期挂账
黄传珍	400.00	400.00	100.00%	长期挂账
高永庆	464.40	464.40	100.00%	长期挂账
郑文江	1,273.85	1,273.85	100.00%	长期挂账
杨学成	1,000.00	1,000.00	100.00%	长期挂账
李万明	2,233.92	2,233.92	100.00%	长期挂账
余修珍	4,000.00	4,000.00	100.00%	长期挂账
李应明	267.39	267.39	100.00%	长期挂账

唐明灯	3,004.57	3,004.57	100.00%	长期挂账
邬国辉	1,104.50	1,104.50	100.00%	长期挂账
李新	1,000.00	1,000.00	100.00%	长期挂账
陈书	571.76	571.76	100.00%	长期挂账
李廷贵	2,822.40	2,822.40	100.00%	长期挂账
合计	1,227,960.34	1,227,960.34	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
罗江县火车站	2,679,647.17	133,982.36	5.00%	按账龄计提
广州市黄埔永发储运有限公司	900,863.83	900,863.83	100.00%	收回可能性小
成都明信实业开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	长期挂账
德阳经济技术开发区管委会	147,331.46	147,331.46	100.00%	长期挂账
不动户存款	72,738.83	72,738.83	100.00%	长期挂账
德阳清理拖欠工程款办公室民工工资保证金	10,000.00	10,000.00	100.00%	长期挂账
孟键	173.00	173.00	100.00%	长期挂账
宋跃刚	6,700.00	6,700.00	100.00%	长期挂账
张鸿	1,181.60	1,181.60	100.00%	长期挂账
杨戈	13,715.90	13,715.90	100.00%	长期挂账
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00%	长期挂账
李碧春	2,446.93	2,446.93	100.00%	长期挂账
黄传珍	400.00	400.00	100.00%	长期挂账
高永庆	464.40	464.40	100.00%	长期挂账
郑文江	1,273.85	1,273.85	100.00%	长期挂账
杨学成	1,000.00	1,000.00	100.00%	长期挂账

李万明	2,233.92	2,233.92	100.00%	长期挂账
余修珍	4,000.00	4,000.00	100.00%	长期挂账
李应明	267.39	267.39	100.00%	长期挂账
唐明灯	3,004.57	3,004.57	100.00%	长期挂账
邬国辉	1,104.50	1,104.50	100.00%	长期挂账
李新	1,000.00	1,000.00	100.00%	长期挂账
陈书	571.76	571.76	100.00%	长期挂账
李廷贵	2,822.40	2,822.40	100.00%	长期挂账
合计	3,907,607.51	1,361,942.70	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
罗江县火车站	2,679,647.17	往来款	29.30%
合计	2,679,647.17	--	29.30%

说明

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
罗江县火车站	往来单位	2,679,647.17	1年以内	29.30%
广州市黄埔永发储运有限公司	往来单位	900,863.83	2-3年	9.85%
熊超	往来个人	626,500.00	1年以内	6.85%
罗江住房资金管理处	往来单位	610,168.88	3年以上	6.67%
什邡圣地亚化工有限公司	往来单位	480,000.00	1年以内	5.25%
合计	--	5,297,179.88	--	57.92%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,193,980.52	28.86%	23,414,944.31	31.29%
1 至 2 年	63,500,609.83	69.96%	49,428,312.23	66.05%
2 至 3 年	31,228.07	0.03%	736,122.66	0.98%
3 年以上	1,043,094.42	1.15%	1,259,201.13	1.68%
合计	90,768,912.84	--	74,838,580.33	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
德阳经济技术开发区财政局	土地出让金收取方	48,000,000.00	1-2 年	土地出让手续正在办理中
罗江县供电局	供应商	5,000,000.00	1 年以内	暂未结算
德阳德川贸易有限公司	供应商	4,300,000.00	1 年以内	暂未结算
北川卓兴矿业有限公司	供应商	3,428,863.12	1 年以内	暂未结算
四川仁寿铁马焦化有限公司	供应商	2,510,467.11	1 年以内	暂未结算
合计	--	63,239,330.23	--	--

预付款项主要单位的说明

预付德阳经济技术开发区财政局土地出让金48,000,000.00元，详见九、2.（1）。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,886,715.01	3,858,435.98	82,028,279.03	74,261,207.41	3,835,435.98	70,425,771.43
库存商品	111,835,137.52	6,528,385.16	105,306,752.36	63,729,016.53	6,994,168.31	56,734,848.22
低值易耗品	5,029,310.84		5,029,310.84	4,891,646.71		4,891,646.71
开发成本	15,603,394.27		15,603,394.27	15,491,857.27		15,491,857.27
开发商品	5,876,133.21		5,876,133.21	5,908,848.93		5,908,848.93
合计	224,230,690.85	10,386,821.14	213,843,869.71	164,282,576.85	10,829,604.29	153,452,972.56

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,835,435.98	23,000.00			3,858,435.98
库存商品	6,994,168.31	99,868.00	565,651.15		6,528,385.16
合计	10,829,604.29	122,868.00	565,651.15		10,386,821.14

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按期末市价计提	因价值回升及生产领用并销售	
库存商品	按期末市价计提	因价值回升转回数	0.93%

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	59,827.12	
合计	59,827.12	

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北川卓兴矿业有限公司	30.00%	30.00%	23,443,852.15	18,902,016.00	4,541,836.15	14,371,844.17	289,954.44

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德阳九源燃气工程有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	5.00%	5.00%				
罗江利森水泥有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	10.00%	10.00%				
北川卓兴矿业有限公司	权益法	1,800,000.00	1,275,566.01	86,986.33	1,362,552.34	30.00%	30.00%				
合计	--	12,550,000.00	12,025,566.01	86,986.33	12,112,552.34	--	--	--			

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,327,236,648.07	27,611,347.18		1,729,181.37	2,353,118,813.88
其中：房屋及建筑物	574,407,634.48			215,000.00	574,192,634.48
机器设备	1,664,883,424.76	26,354,819.87			1,691,238,244.63
运输工具	69,828,802.05	1,191,906.71		1,506,920.00	69,513,788.76
电子设备及其他	18,116,786.78	64,620.60		18,174,146.01	18,174,146.01
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,051,746,740.40	68,289,164.70		1,122,555.10	1,118,913,350.00
其中：房屋及建筑物	151,195,883.10	7,120,225.30		37,886.22	158,278,222.18
机器设备	845,592,397.24	57,832,699.10			903,425,096.34
运输工具	39,825,856.37	3,055,768.77		1,081,529.40	41,800,095.74

电子设备及其他	15,132,603.69		280,471.53	3,139.48	15,409,935.74
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,275,489,907.67		--		1,234,205,463.88
其中：房屋及建筑物	423,211,751.38		--		415,914,412.30
机器设备	819,291,027.52		--		787,813,148.29
运输工具	30,002,945.68		--		27,713,693.02
电子设备及其他	2,984,183.09		--		2,764,210.27
四、减值准备合计	20,418,892.00		--		20,418,892.00
其中：房屋及建筑物	10,559,612.98		--		10,559,612.98
机器设备	9,693,685.13		--		9,693,685.13
运输工具	141,021.01		--		141,021.01
电子设备及其他	24,572.88		--		24,572.88
五、固定资产账面价值合计	1,255,071,015.67		--		1,213,786,571.88
其中：房屋及建筑物	412,652,138.40		--		405,354,799.32
机器设备	809,597,342.39		--		778,119,463.16
运输工具	29,861,924.67		--		27,572,672.01
电子设备及其他	2,959,610.21		--		2,739,637.39

本期折旧额 68,289,164.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 26,357,131.04 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	101,950,001.00	13,185,533.46	88,764,467.54

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	2,793,226.64
机器设备	2,393,711.87
运输工具	9,231.91

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
树脂公司青年公寓	正在办理过程中	1 年内

固定资产说明

固定资产原值年末金额中有房屋建筑物11,131.08万元、机器设备30,866万元已作为抵押物用于向银行贷款。

经营租赁租出的固定资产是原四川金路塑胶有限公司将生产塑胶产品的固定资产出租给四川联塑科技实业有限公司，租期到2014年12月31日。2013年4月，四川金路新材料有限公司吸收合并四川金路塑胶有限公司，吸收合并后，该资产现属于四川金路新材料有限公司所有。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氢氧化钾技改项目				16,805,198.16		16,805,198.16
卤水池搬迁工程	2,261,390.08		2,261,390.08			
其他	6,755,591.03		6,755,591.03	7,388,138.95		7,388,138.95
合计	9,016,981.11		9,016,981.11	24,193,337.11		24,193,337.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
氢氧化钾技改项目		16,805,198.16	7,264,632.12	24,069,830.28								
其他		7,388,138.95	1,654,752.84	2,287,300.76								6,755,591.03
卤水池搬迁工程			2,261,390.08									2,261,390.08
合计		24,193,337.11	11,180,775.04	26,357,131.04		--	--			--	--	9,016,981.11

在建工程项目变动情况的说明

注：在建工程期末金额较年初减少62.73%，主要是由于报告期公司氢氧化钾技改项目完工转入固定资产所致。

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	171,681.47	590,696.97	430,110.26	332,268.18
合计	171,681.47	590,696.97	430,110.26	332,268.18

工程物资的说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	96,366,754.51	32,478.63		96,399,233.14
土地使用权	94,812,189.51			94,812,189.51
ERP 系统及其他	1,554,565.00	32,478.63		1,587,043.63
二、累计摊销合计	23,501,345.09	1,054,059.59		24,555,404.68
土地使用权	22,323,526.91	976,557.03		23,300,083.94
ERP 系统及其他	1,177,818.18	77,502.56		1,255,320.74
三、无形资产账面净值合计	72,865,409.42	-1,021,580.96		71,843,828.46
土地使用权	72,488,662.60	-976,557.03		71,512,105.57
ERP 系统及其他	376,746.82	-45,023.93		331,722.90
土地使用权				
ERP 系统及其他				
无形资产账面价值合计	72,865,409.42	-1,021,580.96		71,843,828.46
土地使用权	72,488,662.60	-976,557.03		71,512,105.57
ERP 系统及其他	376,746.82	-45,023.93		331,722.90

本期摊销额 1,054,059.59 元。

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
四川岷江电化有限公司	1,897,684.46			1,897,684.46	1,897,684.46
合计	1,897,684.46			1,897,684.46	1,897,684.46

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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或者资产组组合存在减值迹象的，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，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
外墙装饰费	149,100.67		60,445.08		88,655.59	
管道防腐	1,114,195.85		208,911.66		905,284.19	
房屋装修	300,955.99		67,132.18		233,823.81	
厂房土建费用	430,014.85		102,384.45		327,630.40	
其他	9,534.38		9,534.38			
合计	2,003,801.74		448,407.75		1,555,393.99	--

长期待摊费用的说明

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	432,538,575.78	374,278,720.72
合计	432,538,575.78	374,278,720.72

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	期末数	期初数	备注
2018 年	248,087,156.89	189,827,301.83	
2017 年	17,173,319.85	17,173,319.85	
2016 年	112,596,479.11	112,596,479.11	
2015 年	1,671,605.29	1,671,605.29	
2014 年	53,010,014.64	53,010,014.64	
合计	432,538,575.78	374,278,720.72	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,996,697.69	1,608,489.51	1,709.42		4,603,477.78
二、存货跌价准备	10,829,604.29	122,868.00	565,651.15		10,386,821.14
七、固定资产减值准备	20,418,892.00				20,418,892.00
十三、商誉减值准备	1,897,684.46				1,897,684.46
合计	36,142,878.44	1,731,357.51	567,360.57	0.00	37,306,875.38

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	37,005,002.30	38,428,271.66
合计	37,005,002.30	38,428,271.66

其他非流动资产的说明

期末余额系岷江电化公司融资租赁业务售后回租固定资产的账面价值142,698,079.74元与售价100,000,000.00元的差额摊销后的余额。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	186,800,000.00	133,400,000.00
保证借款	185,000,000.00	157,700,000.00
合计	371,800,000.00	291,100,000.00

短期借款分类的说明

用于抵押借款的抵押物包括：房屋建筑物原值11,131.08万元，机器设备原值30,866万元，土地使用权原值4622万元。

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

应付票据期末金额较年初金额增加5500万元，主要原因是报告期公司新增兴业银行银行承兑汇票5500万元所致。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	274,136,602.35	299,527,058.52
合计	274,136,602.35	299,527,058.52

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款主要是应付岷江电化公司技改工程款，该工程正处于审计结算期，暂未支付。

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	114,541,465.52	62,844,825.17
合计	114,541,465.52	62,844,825.17

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过1年的预收款项主要是树脂公司预收的树脂及碱产品货款
预收账款期末数较年初数增加82.26%，主要是由于预收树脂及碱产品销售货款增加所致。

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,484,175.71	43,068,833.13	63,128,375.18	5,424,633.66
二、职工福利费		3,120,023.23	3,120,023.23	
三、社会保险费	1,260,371.95	18,201,432.59	18,224,332.81	1,237,471.73
其中：医疗保险费	165,864.19	3,655,299.30	3,775,529.54	45,633.95
基本养老保险费	984,162.30	12,256,225.18	12,264,933.41	975,454.07
失业保险费	38,413.47	1,179,861.45	1,208,310.40	9,964.52
工伤保险费	66,216.44	799,881.90	729,901.28	136,197.06
生育保险费	5,715.55	310,164.76	245,658.18	70,222.13
四、住房公积金	50,728.86	4,406,714.60	4,347,159.06	110,284.40
五、辞退福利	3,400.00			3,400.00
六、其他	2,989,579.40	2,069,985.01	1,697,943.38	3,361,621.03
合计	29,788,255.92	70,866,988.56	90,517,833.66	10,137,410.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,958,366.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中工资年末余额已于2014年1月发放

应付职工薪酬期末金额较年初金额减少65.97%，主要是由于报告期支付了上年末计提的工资薪金所致。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,254,202.51	230,775.98
营业税	44,766.89	365,152.63
企业所得税	-1,815,982.01	-1,513,557.37
个人所得税	676,766.94	58,658.11
城市维护建设税	265,932.32	264,449.40
印花税	530,819.46	264,259.95
土地增值税		276,994.18
契税	148,754.35	70,723.20
房产税	1,199,804.33	1,340,084.37
土地使用税	366,802.65	260,459.74
教育费附加	197,878.00	152,766.54
地方教育费附加	93,143.88	101,675.02
其他	182,035.59	28,459.96
合计	8,144,924.91	1,900,901.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

本项目期末金额较年初金额增加3.28倍，主要是由于报告期岷江电化公司将前期的增值税进项税抵扣完毕以及树脂公司报告期应计缴的增值税销项税增加所致。

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		58,119.18
短期借款应付利息	350,892.92	558,174.98
合计	350,892.92	616,294.16

应付利息说明

本项目期末金额较年初金额减少43.06%，主要是由于报告期支付了到期的银行借款利息所致。

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
德阳市国有资产经营有限公司	2,826,828.14	2,826,828.14	股东暂未领取

深圳市蛇口旭业投资发展有限公司	121,375.80	121,375.80	股东暂未领取
北京屯泰财务技术咨询有限公司	55,898.89	55,898.89	股东暂未领取
蛇口利宝贸易公司	8,299.20	8,299.20	股东暂未领取
深圳合丰实业发展股份公司*	5,394.48	5,394.48	
合计	3,017,796.51	3,017,796.51	--

应付股利的说明

*注:本项目期末金额中,应付深圳合丰实业发展股份公司股利5,394.48元因在股改时大股东代其支付了股改对价,故将其股份冻结,股利暂不支付。

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位:元

项目	期末数	期初数
1年以内	9,080,512.61	6,632,067.98
1年以上	13,879,931.67	12,049,051.72
合计	22,960,444.28	18,681,119.70

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

一年以上的应付款项11,879,931.67元,主要是收取的押金及工程质保金。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

年末其他应付款中金额较大的款项如下:

项目	金额	账龄	性质或内容
德阳鑫建房屋拆迁安置有限公司	1,800,000.00	1年以上	往来款
代垫汽车运费	1,038,443.97	1年以内	往来款
四川岷江硅业集团有限责任公司	635,470.54	1-2年	往来款
西安瑞驰节能工程有限责任公司	600,000.00	1-2年	履约保证金
四川省仁寿县碳素制品厂	400,000.00	1年以内	保证金
合计	4,473,914.51		

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位:元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期借款	18,000,000.00	35,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	43,000,000.00	60,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	35,000,000.00
合计	18,000,000.00	35,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行罗江支行	2012 年 06 月 06 日	2014 年 11 月 30 日	人民币元	7.32%		8,000,000.00		
工行罗江支行	2012 年 06 月 06 日	2015 年 05 月 28 日	人民币元	7.32%		10,000,000.00		
工行罗江支行	2012 年 06 月 05 日	2014 年 05 月 28 日	人民币元	7.32%				20,000,000.00
工行罗江支行	2012 年 06 月 06 日	2014 年 11 月 30 日	人民币元	7.32%				8,000,000.00
工行罗江支行	2012 年 06 月 06 日	2014 年 06 月 30 日	人民币元	7.32%				7,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	18,000,000.00	--	35,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

山东省国际信托有限公司	五年	0.00	7.98%		25,000,000.00	融资租赁
-------------	----	------	-------	--	---------------	------

一年内到期的长期应付款的说明

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的政府补助	3,975,542.97	3,975,542.97
合计	3,975,542.97	3,975,542.97

其他流动负债说明

期末金额系将一年内到期的政府补助重分类列入。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		29,000,000.00
合计		29,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行罗江支行	2012年04月18日	2015年04月16日	人民币元	7.32%				19,000,000.00
工行罗江支行	2012年06月06日	2015年05月28日	人民币元	7.32%				10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	29,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

本项目期末金额较年初金额减少2900万元，主要是由于归还了部份长期借款以及将一年内到期的工行罗江支行的长期借款转入一年到期的非流动负债项目核算所致。

31、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
山东省国际信托有限公司					45,000,001.00	
东方汽轮机厂		560,000.00			560,000.00	
四川省化建总公司		506,118.17			506,118.17	
江油水泥厂		386,157.12			386,157.12	
化建总公司第四安装公司		425,639.75			292,388.14	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
山东省国际信托有限公司		79,492,058.13		92,598,100.66
减：未确认融资费用		-9,492,057.13		-12,598,099.66
减：一年内到期的应付融资租赁款		-25,000,000.00		-25,000,000.00
合计		45,000,001.00		55,000,001.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

32、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项应付款	2,400,000.00			2,400,000.00	
合计	2,400,000.00			2,400,000.00	--

专项应付款说明

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

石墨烯项目研发资金	8,222,586.20	5,722,586.20
迁建专项资金	8,308,040.74	6,265,610.48
节能技术改造奖励	5,470,921.70	6,129,333.20
30 万吨技改项目	2,060,000.00	2,790,000.00
茂县国资、财政补助资金	2,880,000.00	2,880,000.00
40 万吨 PVC 项目专项资金	1,356,000.00	1,808,000.00
技改专项资金	1,485,714.29	1,485,714.29
淘汰落后产能新建电石项目	800,000.00	800,000.00
20 万吨复线技改拨款	533,333.32	533,333.32
Pvc-u 双波纹管扩能技改项目	500,000.00	500,000.00
茂县工业园区专项资金	400,000.00	400,000.00
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	357,000.00	476,000.00
地震补助	285,000.00	285,000.00
98#燃煤锅炉技改	226,078.18	266,666.68
高抗冲 PVC 树脂研发补助	240,000.00	240,000.00
电石渣浆回收乙炔气体技术研究资金	160,000.00	160,000.00
特大口径钢带增强环保型螺旋波纹管材	150,000.00	150,000.00
技改资金	1,385,000.00	30,000.00
尾气利用生产石灰节能改造项目专项资金	8,142,857.16	8,142,857.16
PVC 装饰性墙革产业化项目	271,668.51	271,668.51
金桥工程项目	10,000.00	10,000.00
合计	43,244,200.10	39,346,769.84

其他非流动负债说明

期末金额为收到与资产相关的政府补助拨款，由于工程未完工尚未转销或工程完工后剩余尚未转销的部分。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石墨烯项目研发资金	5,722,586.20	2,500,000.00			8,222,586.20	与收益相关
迁建专项资金	6,265,610.48	2,042,430.26			8,308,040.74	与资产相关
节能技术改造奖励	6,129,333.20		658,411.50		5,470,921.70	与资产相关
30 万吨技改项目	2,790,000.00		730,000.00		2,060,000.00	与资产相关
茂县国资、财政补助	2,880,000.00				2,880,000.00	与资产相关

资金						
40 万吨 PVC 项目专项资金	1,808,000.00		452,000.00		1,356,000.00	与资产相关
技改专项资金	1,485,714.29				1,485,714.29	与资产相关
淘汰落后产能新建电石项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
20 万吨复线技改拨款	533,333.32				533,333.32	与资产相关
Pvc-u 双波纹管扩能技改项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
茂县工业园区专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	476,000.00		119,000.00		357,000.00	与资产相关
地震补助	285,000.00				285,000.00	与资产相关
98#燃煤锅炉技改	266,666.68		40,588.50		226,078.18	与资产相关
高抗冲 PVC 树脂研发补助	240,000.00				240,000.00	与资产相关
电石渣浆回收乙炔气体技术研究资金	160,000.00				160,000.00	与资产相关
特大口径钢带增强环保型螺旋波纹管	150,000.00				150,000.00	与资产相关
技改资金	30,000.00	1,355,000.00			1,385,000.00	与资产相关
尾气利用生产石灰节能改造项目专项资金	8,142,857.16				8,142,857.16	与资产相关
PVC 装饰性墙革产业化项目	271,668.51				271,668.51	与资产相关
金桥工程项目	10,000.00				10,000.00	与资产相关
合计	39,346,769.84	5,897,430.26	2,000,000.00		43,244,200.10	--

其他变动主要为列入其他流动负债金额。

34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	609,182,254.00					609,182,254.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

35、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	4,830,292.31	4,235,584.98	1,661,180.07	7,404,697.22
合计	4,830,292.31	4,235,584.98	1,661,180.07	7,404,697.22

专项储备期末金额较比年初金额上升 53.30%，主要是由于报告期计提的的安全生产费用未使用完毕所致。

36、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	44,533,676.24			44,533,676.24
合计	44,533,676.24			44,533,676.24

资本公积说明

37、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,458,183.11			94,458,183.11
任意盈余公积	10,148,660.77			10,148,660.77
合计	104,606,843.88			104,606,843.88

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

38、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	118,835,478.17	--
调整后年初未分配利润	118,835,478.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,122,725.28	--
期末未分配利润	62,712,752.89	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	973,674,351.15	927,039,892.29
其他业务收入	11,697,056.23	8,326,860.74
营业成本	956,625,841.10	942,588,282.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,355,592,535.84	1,339,481,481.33	1,223,364,290.14	1,237,083,618.72
纺织	10,366,451.79	9,546,280.53	9,492,447.72	7,791,954.72
房地产	150,000.00	32,715.72	22,465,399.00	17,786,116.86
公司内部各业务分部相互抵销	-392,434,636.48	-392,434,636.48	-328,282,244.57	-328,282,244.57
合计	973,674,351.15	956,625,841.10	927,039,892.29	934,379,445.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 树脂	696,042,865.59	763,672,659.77	663,450,860.97	738,525,762.10
碱产品	230,074,317.44	149,893,249.32	185,630,657.65	121,788,692.15
其他产品	47,557,168.12	43,059,932.01	77,958,373.67	74,064,991.48

合计	973,674,351.15	956,625,841.10	927,039,892.29	934,379,445.73
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	1,159,339,343.24	1,125,246,454.44	1,162,847,532.76	1,169,632,238.58
东南地区	101,771,724.46	110,912,712.56	84,288,649.74	84,794,381.64
其他地区	104,997,919.93	112,901,310.58	8,185,954.36	8,235,070.08
公司内部各业务分部相互抵销	-392,434,636.48	-392,434,636.48	-328,282,244.57	-328,282,244.57
合计	973,674,351.15	956,625,841.10	927,039,892.29	934,379,445.73

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
浙江特产石化有限公司	48,065,448.23	4.88%
广州象屿进出口贸易有限公司	47,685,859.69	4.84%
成都川路塑胶型材有限公司	47,365,534.36	4.81%
四川联塑科技实业有限公司	36,912,215.49	3.75%
成都丽雅纤维股份有限公司	33,758,937.06	3.43%
合计	213,787,994.83	21.71%

营业收入的说明

40、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	169,472.55	1,454,156.85	
城市维护建设税	517,943.39	711,258.09	7%、5%
教育费附加	403,950.54	424,831.64	3%
地方教育费附加	153,507.61	277,771.36	2%
土地增值税		255,689.68	
其他	42,015.42	13,456.78	
合计	1,286,889.51	3,137,164.40	--

营业税金及附加的说明

本项目本期金额较上年同期金额减少58.98%，主要是由于报告期四川金路房地产开发有限公司销售收入较上年同期减少，相应计提的营业税金及附加减少所致。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,364,364.78	12,720,818.39
职工薪酬	1,676,910.94	1,432,029.08
其他	1,289,868.13	974,012.42
合计	15,331,143.85	15,126,859.89

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,423,044.86	16,146,763.17
社会保险费	7,942,326.72	7,392,635.10
折旧费	3,669,208.62	3,529,445.91
税费	4,994,014.02	3,996,019.86
业务费及招待费	1,113,037.50	1,880,472.61
物料消耗	859,200.07	1,305,005.96
办公费	1,616,543.95	1,910,390.02
差旅费	398,551.63	878,150.83
无形资产摊销	1,054,059.59	1,061,831.17
维修费	7,937,020.99	416,166.32
其他	8,246,924.72	8,374,694.02
合计	52,253,932.67	46,891,574.97

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,219,210.45	22,970,430.06
减：利息收入	248,843.02	1,563,245.90
加：其他支出	86,363.42	155,529.01
合计	19,056,730.85	21,562,713.17

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		231,364.72
权益法核算的长期股权投资收益	86,986.33	40,676.49
合计	86,986.33	272,041.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
罗江利森水泥有限公司		231,364.72	上年同期分回利润
合计		231,364.72	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北川卓兴矿业有限公司	86,986.33	40,676.49	被投资单位报告期利润同比增加
合计	86,986.33	40,676.49	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

投资收益报告期比上年同期减少68.02%，主要是由于上年同期收到罗江利森水泥有限公司分红款231,364.72元所致。

本公司的投资不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,640,664.96	995,864.16
二、存货跌价损失	-442,783.15	-3,209,211.92
合计	1,197,881.81	-2,213,347.76

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	456,538.65	4,048,489.99	456,538.65
其中：固定资产处置利得	456,538.65	44,136.49	456,538.65
无形资产处置利得		4,004,353.50	
债务重组利得		101,563.46	
政府补助	4,318,400.00	2,776,774.88	2,318,400.00
罚款收入	311,540.00	517,700.00	311,540.00
其他	267,306.08	82,408.73	267,306.08
合计	5,353,784.73	7,526,937.06	3,353,784.73

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政技改补助金	2,298,400.00		与收益相关	是
30 万吨技改补助	730,000.00		与资产相关	否
燃煤锅炉技改	40,588.50		与资产相关	否
节能技术改造奖励	658,411.50		与资产相关	否
40 万吨 PVC 项目专项资金	452,000.00		与资产相关	否
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研	119,000.00		与资产相关	否
其他	20,000.00		与收益相关	是
合计	4,318,400.00		--	--

47、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
非流动资产处置损失合计	104,491.28	160,310.00	104,491.28
其中：固定资产处置损失	104,491.28	160,310.00	104,491.28
对外捐赠		8,000.00	
赔偿、补偿款	281,000.00	380,000.00	281,000.00
其他	63,008.69	294,124.41	63,008.69

合计	448,499.97	842,434.41	448,499.97
----	------------	------------	------------

营业外支出说明

本项目本期金额较上年同期金额减少46.76%，主要是由于报告期支付的赔偿、补偿款较上年同期减少所致。

48、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,672.63	513,410.93
合计	20,672.63	513,410.93

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-56,122,725.28	-78,772,785.84
归属于母公司的非经常性损益	2	2,821,134.26	6,469,510.52
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-58,943,859.54	-85,242,296.36
年初股份总数	4	609,182,254.00	609,182,254.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数()	5		
发行新股或债转股等增加股份数()	6		
增加股份()下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11 -8×9÷11-10	609,182,254.00	609,182,254.00
基本每股收益()	13=1÷12	-0.0921	-0.1293
基本每股收益()	14=3÷12	-0.0968	-0.1399
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益()	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.0921	-0.1293
稀释每股收益()	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.0968	-0.1399

50、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	248,843.02
政府补助及其他	8,308,400.00
合计	8,557,243.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	475,641.73
办公费	1,709,785.64
广告费和展览费	80,569.15
修理费	7,937,020.99
车辆、运输、包装费	13,166,854.75
业务及招待费	1,267,287.50
审计费、咨询费、诉讼费	552,445.58
研发费用	306,462.99
物管费、绿化费、排污费	629,218.52
其他	5,248,232.82
合计	31,373,519.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还到期的融资租赁款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

51、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	-55,409,413.95	-85,283,360.89
加：资产减值准备	1,197,881.81	-2,213,347.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,289,164.70	72,246,749.32
无形资产摊销	1,054,059.59	1,061,831.17
长期待摊费用摊销	448,407.75	497,537.90
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）	-352,047.37	-3,888,179.99
财务费用（收益以“-”号填列）	19,056,730.85	21,562,713.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,986.33	-272,041.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,948,114.00	-77,866.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,532,522.76	32,896,299.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,393,306.43	-116,057,096.33
经营活动产生的现金流量净额	63,110,466.72	-79,526,761.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	123,949,826.85	190,048,848.26
减：现金的期初余额	82,456,218.23	338,850,104.03
现金及现金等价物净增加额	41,493,608.62	-148,801,255.77

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	123,949,826.85	82,456,218.23
其中：库存现金	88,025.45	133,917.34
可随时用于支付的银行存款	122,755,372.82	82,322,300.89
三、期末现金及现金等价物余额	123,949,826.85	82,456,218.23

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
德阳市国有资产经营有限公司	实际控制人	有限公司	德阳市	谭微	受德阳市人民政府、市国资委和财政局的委托授权,对经营性国有资产直接经营管理、对市属国资企业、行政事业单位的闲置资产进行重组或处置,盘活存量,对外投资。	10,000.00万元	3.54%	7.70%	德阳市国有资产经营有限公司	

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
四川省金路树脂有限公司	控股子公司	有限公司	罗江县	曹建军	化工	380,000,000.00	100.00%	100.00%	20520023-3
四川金路新材料有限公司	控股子公司	有限公司	什邡市	李文	制造业	77,075,000.00	100.00%	100.00%	52085383-x
四川岷江电化有限公司	控股子公司	有限公司	茂县	廖昌斌	化工	150,000,000.00	60.00%	60.00%	78228240-0
四川美依纺织科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	德阳市	舒先良	制造业	10,000,000.00	100.00%	100.00%	72089699-2

四川金路房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	德阳市	易正隆	房地产	8,000,000.00	100.00%	100.00%	20510826-9
中江金仓化工原料有限公司	控股子公司	有限公司	中江县	贺于贵	盐卤输送业	52,000,000.00	57.00%	57.00%	20530971-4
四川金路仓储有限公司	控股子公司	有限公司	广汉市	汪觉勋	仓储运输业	4,000,000.00	100.00%	100.00%	79398136-2
广州市川金路物流有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	彭朗	仓储运输业	20,000,000.00	90.00%	90.00%	69518301-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北川卓兴矿业有限 公司	有限公司	北川县	高荣		6,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北川卓兴矿业有限 公司	购买石灰石	市场价	4,588,692.10	22.19%	5,661,943.83	37.95%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	1,800.00	2014年05月23日	2015年05月22日	否
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	1,200.00	2014年04月25日	2015年04月24日	否
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	2,000.00	2013年10月28日	2014年10月28日	否
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	3,000.00	2013年11月15日	2014年11月14日	否
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	3,000.00	2013年11月21日	2014年11月20日	否
四川金路集团股份有限公司	四川省金路树脂有限公司	2,000.00	2013年11月25日	2014年11月24日	否
四川金路集团股份有限公司	四川岷江电化有限公司	7,000.00	2012年06月04日	2017年06月30日	否

关联担保情况说明

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北川卓兴矿业有限公司	3,428,863.12			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北川卓兴矿业有限公司	200,000.00	200,000.00

九、其他重要事项**1、租赁**

(1) 2009年5月25日，公司与广东联塑科技实业有限公司（以下简称“广东联塑”）签订协议，决定

将位于德阳市经济开发区的土地及控股子公司四川金路塑胶有限公司（以下简称“金路塑胶”）的厂房、设备、设施等出租给广东联塑使用，租期3年，租金240万元/年，2012年5月租赁期满。

2011年12月26日，经公司与广东联塑协商，金路塑胶、四川联塑科技实业有限公司（以下简称“四川联塑”）分别代表公司和广东联塑，签署《租赁合同》，将位于德阳市经济技术开发区的土地及金路塑胶厂房、设备、设施等继续租赁给四川联塑使用，租期3年，自2012年6月1日起至2015年5月31日止，租金240万元/年。（详情见2011年12月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）

因公司与四川联塑科技实业有限公司《租赁合同》所涉及的土地被德阳经济技术开发区管理委员会收回，租赁事项发生变更，经双方友好协商，重新签订《租赁合同》，公司继续将金路塑胶的厂房、设备及其他设施等出租给四川联塑使用，租赁期限为2年，自2013年1月1日至2014年12月31日止，租金6.8万元/月。（详情见2013年2月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）

（2）公司控股子公司四川岷江电化有限责任公司于2012年6月将主要生产电石炉以100,000,000.00元，出售给山东省国际信托有限公司（以下简称“山东信托”），山东信托受让上述设备后，返租给岷江电化公司，融资租赁期为60个月，按季度支付租金，租赁期满后岷江电化可以向山东信托支付名义价款1元将上述设备购回（详情见2012年8月23日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网所载公司公告）。

2、其他

（1）、公司2012第八届第十五次董事局会议审议通过，拟将四川美侬纺织科技有限责任公司位于德阳市沱江西路9号的42,316.00平方米土地用途由城镇混合住宅用地变更为商住用地。该事项已得到相关政府部门认可，相关审批手续正在办理之中，土地变更用途前后评估差价4,962.559万元，根据《德阳市经济技术开发区财政局关于预收土地出让金的通知》（德开管财[2012]27号），四川美侬纺织科技有限责任公司已向德阳经济技术开发区管委会预先交纳土地出让金4,800.00万元，截止2014年6月30日，相关手续仍在办理过程中。

（2）根据公司与中国科学院金属研究所于2013年12月22日签订的《技术开发合同》（详见2013年12月26日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告），报告期公司向中科院金属所支付研发费400万元。

（3）根据公司与四川德阳高新技术产业园区管理委员会于2014年1月20日签署的《石墨烯研发应用项目协议》（详见2014年1月22日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告），报告期公司收到四川德阳高新技术产业园区管理委员会支持资金250万元。

（4）因涉及地方政府城市规划等因素，德阳经济技术开发区管理委员会拟收储公司下属子公司四川美侬纺织科技有限责任公司土地（详见2013年5月29日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告）及四川美侬纺织科技有限责任公司土地变性相关事宜尚在协调办理之中。

（5）报告期，公司参股公司德阳烯碳科技有限公司（详见2013年9月24日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网所载公司公告）股东四川乾元投资有限公司将其持有的德阳烯碳科技有限公司50%的股权按1：1的比例转让给成都吉金石商贸有限公司（法定代表：郭安贤；

注册资本：5000万元；注册号：510105000317067；股东：郭安贤持股45%、彭宗何持股30%、邓兵持股15%、蒲运平持股10%）。本次股东变更后，德阳烯碳科技有限公司注册资本、经营范围等均不变，成都吉金石商贸有限公司持股50%、本公司与中国科学院金属研究所分别持股20%、德阳旌华资产投资经营有限公司持股10%。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	356,800.53	0.09%	57,146.43	16.33%	431,970.71	0.12%	41,019.84	12.46%
组合小计	356,800.53	0.09%	57,146.43	16.33%	431,970.71	0.12%	41,019.84	12.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	292,790.89	0.07%	292,790.89	83.67%	288,124.89	0.08%	288,124.89	87.54%
合计	418,712,756.86	--	349,937.32	--	362,549,829.74	--	329,144.73	--

其他应收款种类的说明

其他应收款包含“与纳入合并范围的子公司往来”，其中期末数为：418,063,165.44元，期初数为：361,829,734.14元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内小计	199,574.93	55.93%	9,978.75		219,434.21	50.80%	10,971.71	
1 至 2 年					50,644.90	11.72%	5,064.49	
2 至 3 年					157,225.60	36.40%	23,583.84	

3 年以上	157,225.60	44.07%	47,167.68	4,666.00	1.08%	1,399.80
合计	356,800.53	--	57,146.43	431,970.71	--	41,019.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都明信实业开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	长期挂账
德阳经济技术开发区管委会	147,331.46	147,331.46	100.00%	长期挂账
不动户存款	72,738.83	72,738.83	100.00%	长期挂账
德阳清理拖欠工程款办公室民工工资保证金	10,000.00	10,000.00	100.00%	长期挂账
孟键	173.00	173.00	100.00%	长期挂账
宋跃刚	6,700.00	6,700.00	100.00%	长期挂账
张鸿	1,181.60	1,181.60	100.00%	长期挂账
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00%	长期挂账
合计	292,790.89	292,790.89	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
成都明信实业开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	长期挂账
德阳经济技术开发区管委会	147,331.46	147,331.46	100.00%	长期挂账
不动户存款	72,738.83	72,738.83	100.00%	长期挂账
德阳清理拖欠工程款办公室民工工资保证	10,000.00	10,000.00	100.00%	长期挂账

金				
孟键	173.00	173.00	100.00%	长期挂账
宋跃刚	6,700.00	6,700.00	100.00%	长期挂账
张鸿	1,181.60	1,181.60	100.00%	长期挂账
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00%	长期挂账
合计	292,790.89	292,790.89	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
四川省金路树脂有限公司	子公司	128,244,976.78	1年以内及以上	30.63%
四川美依纺织科技有限责任公司	子公司	105,733,528.70	1年以内及以上	25.25%
四川金路新材料有限公司	子公司	101,424,644.03	1年以内及以上	24.22%
四川岷江电化有限公司	子公司	62,256,872.25	1年以内及以上	14.87%
四川金路仓储有限公司	子公司	20,396,764.63	1年以内及以上	4.87%
合计	--	418,056,786.39	--	99.84%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州市川金路物流有限公司	子公司	6,379.05	0.00%
合计	--	6,379.05	

2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

四川省金路树脂有限公司	成本法	380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00	100.00%	100.00%			
四川岷江电化有限公司	成本法	86,204,631.08	86,204,631.08		86,204,631.08	60.00%	60.00%			
四川金路新材料有限公司	成本法	77,075,000.00	77,075,000.00		77,075,000.00	100.00%	100.00%			
中江金仓化工原料有限公司	成本法	29,640,000.00	29,640,000.00		29,640,000.00	57.00%	57.00%			
广州市川金路物流有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00%	90.00%			
罗江利森水泥有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%	10.00%			
四川美依纺织科技有限责任公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	98.00%	98.00%			
四川金路房地产开发有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	90.00%	90.00%			
四川金路仓储有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00%	100.00%			
德阳金路化工设计有限公司	成本法	465,000.00	465,000.00		465,000.00	100.00%	100.00%			
合计	--	622,384,631.08	622,384,631.08		622,384,631.08	--	--	--		

长期股权投资的说明

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	2,057,892.28	2,455,943.98
其他业务收入	1,101,278.50	731,735.88
合计	3,159,170.78	3,187,679.86
营业成本	1,891,234.28	2,288,526.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	2,057,892.28	1,827,242.90	2,455,943.98	2,249,497.25
合计	2,057,892.28	1,827,242.90	2,455,943.98	2,249,497.25

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材	1,873,116.97	1,677,742.10	2,284,542.95	2,084,723.39
其他化工产品	184,775.31	149,500.80	171,401.03	164,773.86
合计	2,057,892.28	1,827,242.90	2,455,943.98	2,249,497.25

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	2,057,892.28	1,827,242.90	2,455,943.98	2,249,497.25
合计	2,057,892.28	1,827,242.90	2,455,943.98	2,249,497.25

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
四川岷江电化有限公司	1,908,173.62	60.40%
广州市川金路物流有限公司	299,075.47	9.47%
四川金路树脂有限公司	108,693.00	3.44%
德阳市天美文化有限公司	94,500.00	2.99%
四川翰明投资有限公司	70,200.00	2.22%

合计	2,480,642.09	78.52%
----	--------------	--------

营业收入的说明

4、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		231,364.72
合计		231,364.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
罗江利森水泥有限公司		231,364.72	上年同期分回利润
合计		231,364.72	--

5、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	-5,788,617.32	-3,579,486.07
加：资产减值准备	20,792.59	6,436.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	872,210.32	1,255,049.59
无形资产摊销	56,718.58	55,635.96
长期待摊费用摊销	138,056.65	102,384.45
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）	-430,944.68	-4,004,353.50
财务费用（收益以“-”号填列）	1,624,627.83	324,127.89
投资损失（收益以“-”号填列）		-231,364.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-965.47	-64,387.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,848,269.42	3,048,072.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,887,180.60	959,117.51
经营活动产生的现金流量净额	-62,243,571.52	-2,128,766.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,105,809.51	19,195,887.44

减：现金的期初余额	9,417,978.56	13,705,726.35
现金及现金等价物净增加额	-8,312,169.05	5,490,161.09

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	352,047.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,837.39	
减：所得税影响额	-13,590.99	
少数股东权益影响额（税后）	97,741.49	
合计	2,821,134.26	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.57%	-0.0921	-0.0921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.90%	-0.0968	-0.0968

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末金额较比年初金额上升50.32%，主要是由于报告期取得的短期借款以及预收货款增加所致；

2、应收票据期末数比年初数减少38.56%，主要是由于报告期将收到的银行承兑汇票用于支付以及银行承兑汇票到期兑付所致；

3、应收账款期末39,156,710.74元较年初7,097,253.37元上升4.52倍，主要是由于报告期为提高市场占有率，根据销售合同对部份信用较好的客户实行赊销所致；

4、其他应收款期末金额9,145,738.16元较年初金额6,050,598.31元增加51.15%，主要是由于报告期新增部份往来款所致；

5、存货期末数较年初数增加36.49%，主要是由于下属子公司树脂公司库存商品较年初增加所致；

6、在建工程期末金额较年初减少62.73%，主要是由于报告期公司氢氧化钾技改项目完工转入固定资产所致；

7、应付票据年末金额较年初金额增加5500万元，主要原因是报告期公司新增兴业银行银行承兑汇票5500万元所致；

8、预收账款期末数较年初数增加82.26%，主要是由于报告期公司预收树脂及碱产品销售货款增加所致；

9、应付职工薪酬期末金额较年初金额减少65.97%，主要是由于报告期支付了上年末计提的工资薪金所致；

10、应交税费期末金额较年初金额增加3.28倍，主要是由于报告期岷江电化公司将前期的增值税进项税抵扣完毕以及树脂公司报告期应计缴的增值税销项税增加所致。

11、应付利息期末金额较年初金额减少43.06%，主要是由于报告期支付了到期的银行借款利息所致；

12、长期借款期末金额较年初金额减少2900万元，主要是由于归还了部份长期借款以及将一年内到期的工行罗江支行的长期借款转入一年到期的非流动负债项目核算所致；

13、专项储备期末金额较比年初金额上升53.30%，主要是由于报告期计提的的安全生产费用未使用完毕所致；

14、营业税金及附加本期金额较上年同期金额减少58.98%，主要是由于报告期四川金路房地产开发有限公司销售收入较上年同期减少，相应计提的营业税金及附加减少所致；

15、投资收益报告期比上年同期减少68.02%，主要是由于上年同期收到罗江利森水泥有限公司分红款231,364.72元所致；

16、资产减值损失本期金额较上年同期金额增加3,411,229.57元，主要是由于本期树脂公司、高新材料公司按规定计提的坏账准备较上年同期增加所致；

17、经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入142,637,227.93元，主要是由于报告期应付票据与上年同期相比增加现金流入11310.00万元以及预收账款同比增加现金流入38,588,048.82元所致；

18、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流出12,765,866.26元，主要是由于报告期下属子公司树脂公司实施氢氧化钾技改项目所致；

19、筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入60,423,502.72元，主要是由于报告期收到的短期借款较上年同期增加所致；

20、现金及现金等价物净增加额本期数较上年同期多流入190,294,864.39元，主要是由于经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入142,637,227.93元、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流出12,765,866.26元以及筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期多流入60,423,502.72元所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人签名的2014年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

四川金路集团股份有限公司董事局

二 一四年八月二十一日