

四川金路集团股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-66



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)
telephone: +86(010)

传真: +86(010)
facsimile: +86(010)

审计报告



XYZH/2018CDA10126

四川金路集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川金路集团股份有限公司（以下简称金路集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金路集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金路集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 收入	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，金路集团营业收入 17.28 亿元，较 2016 年度增长 12.65%，为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一，由于	(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策； (2) 询问管理层和治理层，评价管理层诚

收入存在固有风险，我们将公司产品销售收入确定为关键审计事项。	信及舞弊风险；（3）了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；（4）实施分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；（5）结合应收账款函证程序，同时对销售金额进行了函证；（6）抽查收入确认的相关合同和单据，确定收入的真实性；（7）对资产负债表日前后的收入实施截止性测试；（8）核对产成品的发出到客户收货相关单证的时间节点，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
收入确认的会计政策详见附注四、22。	
2. 固定资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
公司下属子公司岷江电化本年由于停产、修路导致运费增加，发生较大金额的亏损，固定资产存在减值迹象，截至 2017 年 12 月 31 日岷江电化固定资产净值 3.44 亿元，如果固定资产发生减值，对财务报表影响较大。固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层的分析判断。由于岷江电化固定资产的账面价值对财务报表影响重大，因此我们将该事项确定为关键审计事项。 有关固定资产减值的会计政策详见附注四、18。	（1）了解并评估了公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。 （2）实地抽样检查了相关资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在减值迹象。 （3）复核管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据进行比较，以考虑预测所包含的假设是否恰当，并考虑了预算的合理性；复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

金路集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金路集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督金路集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

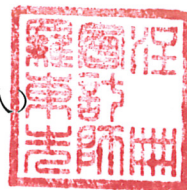
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: (项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一八年四月二日

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	230,785,000.00	53,440,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据	六、19	22,995,000.00	-
应付账款	六、20	183,848,324.16	208,863,492.94
预收款项	六、21	33,922,266.39	37,740,696.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	46,502,411.96	41,647,952.89
应交税费	六、23	23,159,738.98	26,551,334.99
应付利息	六、24	1,308,362.21	811,895.57
应付股利	六、25	3,017,796.51	3,017,796.51
其他应付款	六、26	46,171,136.01	59,655,889.53
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27		5,100,001.00
其他流动负债	六、28	4,218,672.87	4,432,784.04
流动负债合计		595,928,709.09	441,261,843.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	1,165,539.05	1,526,038.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、30	1,290,600.00	1,900,000.00
预计负债			
递延收益	六、31	26,075,346.07	29,605,685.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,531,485.12	33,031,724.00
负 债 合 计		624,460,194.21	474,293,567.66
股东权益：			
股本	六、32	609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	25,411,282.40	44,890,655.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、34	2,692,780.40	1,153,148.26
盈余公积	六、35	111,738,603.02	111,738,603.02
一般风险准备			
未分配利润	六、36	104,085,802.17	36,562,238.55
归属于母公司股东权益合计		853,110,721.99	803,526,899.67
少数股东权益		23,203,467.78	43,884,802.79
股东权益合计		876,314,189.77	847,411,702.46
负债和股东权益总计		1,500,774,383.98	1,321,705,270.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		12,830,094.83	783,584.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据		29,895,000.00	200,000.00
应收账款			369,262.81
预付款项		389,033.60	431,732.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、1	339,885,139.50	426,985,037.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,164,835.53	2,879,067.26
流动资产合计		387,164,103.46	431,648,685.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,189,483.74	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	648,058,697.76	611,577,414.53
投资性房地产			
固定资产		60,199,327.13	60,966,997.60
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		1,994,101.73	2,070,487.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		851,088.04	
非流动资产合计		719,292,698.40	684,614,899.26
资 产 总 计		1,106,456,801.86	1,116,263,584.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据		22,995,000.00	
应付账款		3,320,603.97	1,226,220.30
预收款项		100,000.00	140,480.53
应付职工薪酬		13,895,115.43	10,658,402.71
应交税费		85,115.92	76,249.89
应付利息			
应付股利		3,017,796.51	3,017,796.51
其他应付款		29,480,350.50	30,903,359.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,893,982.33	46,022,509.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		72,893,982.33	46,022,509.06
股东权益：			
股本		609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,405,496.23	39,405,496.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,738,603.02	111,738,603.02
未分配利润		273,236,466.28	309,914,722.56
股东权益合计		1,033,562,819.53	1,070,241,075.81
负债和股东权益总计		1,106,456,801.86	1,116,263,584.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,728,148,686.40	1,534,154,237.70
其中：营业收入	六、37	1,728,148,686.40	1,534,154,237.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,675,098,660.72	1,485,543,112.25
其中：营业成本	六、37	1,432,245,819.70	1,272,585,289.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	16,190,460.10	15,284,947.19
销售费用	六、39	49,961,704.73	47,537,229.77
管理费用	六、40	160,358,042.64	129,477,282.50
财务费用	六、41	11,165,550.29	18,984,472.01
资产减值损失	六、42	5,177,083.26	1,673,891.27
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）	六、43	515,443.76	-1,299,731.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		515,443.76	-1,799,731.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		2,774,194.17
其他收益	六、45	6,221,568.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,787,038.38	50,085,588.18
加：营业外收入	六、46	2,164,756.58	7,795,616.81
减：营业外支出	六、47	19,418,251.62	3,594,494.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,533,543.34	54,286,710.64
减：所得税费用	六、48	245,503.79	-34,201.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,288,039.55	54,320,911.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,288,039.55	54,320,911.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		67,523,563.62	58,074,772.25
2.少数股东损益		-25,235,524.07	-3,753,860.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,288,039.55	54,320,911.86
归属于母公司股东的综合收益总额		67,523,563.62	58,074,772.25
归属于少数股东的综合收益总额		-25,235,524.07	-3,753,860.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1108	0.0953
（二）稀释每股收益		0.1108	0.0953

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、3	42,011,382.62	4,855,269.94
减：营业成本	十五、3	40,871,239.48	3,892,451.96
税金及附加		360,214.97	135,547.79
销售费用		1,182,715.05	482,413.29
管理费用		35,366,973.23	25,071,174.36
财务费用		4,208.43	181,160.61
资产减值损失		1,773,728.54	-747,116.69
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）	十五、4	596,283.23	-1,937,548.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,937,548.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,979,952.62
其他收益		137,557.37	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-36,813,856.48	-19,117,957.03
加：营业外收入		135,677.32	148,744.38
减：营业外支出		77.12	
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-36,678,256.28	-18,969,212.65
减：所得税费用			-377,017.71
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-36,678,256.28	-18,592,194.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,678,256.28	-18,592,194.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-36,678,256.28	-18,592,194.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,016,827,317.54	1,824,858,412.04
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	六、49	14,801,760.27	25,000,446.27
经营活动现金流入小计		2,031,629,077.81	1,849,858,858.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,567,018,269.37	1,236,044,653.07
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		197,184,544.50	170,412,635.63
支付的各项税费		97,371,292.36	89,194,373.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	124,829,403.24	93,835,202.91
经营活动现金流出小计		1,986,403,509.47	1,589,486,864.69
经营活动产生的现金流量净额		45,225,568.34	260,371,993.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		200,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800,000.00	3,720,627.49
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		4,000,000.00	4,220,627.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,334,572.77	80,741,818.13
投资支付的现金			
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		1,853,802.34	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,188,375.11	80,741,818.13
投资活动产生的现金流量净额		-76,188,375.11	-76,521,190.64
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			
取得借款所收到的现金		224,890,000.00	104,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	459,300.00	11,612.96
筹资活动现金流入小计		225,349,300.00	104,951,612.96
偿还债务所支付的现金		54,049,400.00	312,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,933,879.68	18,954,598.40
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	六、49	45,080,001.00	85,000,000.00
筹资活动现金流出小计		110,063,280.68	416,094,598.40
筹资活动产生的现金流量净额		115,286,019.32	-311,142,985.44
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		84,323,212.55	-127,292,182.46
加：期初现金及现金等价物余额		45,667,230.85	172,959,413.31
六、期末现金及现金等价物余额		129,990,443.40	45,667,230.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		23,466,229.15	5,482,332.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,189,528.76	1,165,918.48
经营活动现金流入小计		105,655,757.91	6,648,250.48
购买商品、接受劳务支付的现金		27,635,810.86	3,862,234.01
支付给职工以及为职工支付的现金		22,269,853.70	13,133,939.46
支付的各项税费		372,629.48	15,784,722.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,048,089.08	3,376,123.25
经营活动现金流出小计		59,326,383.12	36,157,019.02
经营活动产生的现金流量净额		46,329,374.79	-29,508,768.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,800,000.00	900,000.00
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		3,800,000.00	900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,197,864.85	30,506,551.81
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		35,885,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,082,864.85	30,506,551.81
投资活动产生的现金流量净额		-34,282,864.85	-29,606,551.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,612.96
筹资活动现金流入小计		-	11,612.96
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			205,416.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	8,205,416.66
筹资活动产生的现金流量净额		-	-8,193,803.70
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		12,046,509.94	-67,309,124.05
加：期初现金及现金等价物余额		783,584.89	68,092,708.94
六、期末现金及现金等价物余额		12,830,094.83	783,584.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	609,182,254.00				44,890,655.84			1,153,148.26	111,738,603.02		36,562,238.55	43,884,802.79	847,411,702.46
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	609,182,254.00				44,890,655.84			1,153,148.26	111,738,603.02	-	36,562,238.55	43,884,802.79	847,411,702.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-19,479,373.44			1,539,632.14	-	-	67,523,563.62	-20,681,335.01	28,902,487.31
（一）综合收益总额											67,523,563.62	-25,235,524.07	42,288,039.55
（二）股东投入和减少资本	-				-19,479,373.44			-	-	-	-	5,094,373.44	-14,385,000.00
1. 股东投入普通股												5,695,000.00	-13,784,373.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					-19,479,373.44							-600,626.56	
（三）利润分配	-				-			-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-				-			-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-				-			1,539,632.14	-	-	-	-540,184.38	999,447.76
1. 本年提取								13,010,369.92				1,624,423.61	14,634,793.53
2. 本年使用								11,470,737.78				2,164,607.99	13,635,345.77
（六）其他													-
四、本年年末余额	609,182,254.00				25,411,282.40			2,692,780.40	111,738,603.02	-	104,085,802.17	23,203,467.78	876,314,189.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	609,182,254.00				44,879,042.88			2,844,200.00	111,738,603.02		-21,512,533.70	48,742,835.99	795,874,402.19
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	609,182,254.00				44,879,042.88			2,844,200.00	111,738,603.02	-	-21,512,533.70	48,742,835.99	795,874,402.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				11,612.96			-1,691,051.74	-	-	58,074,772.25	-4,858,033.20	51,537,300.27
（一）综合收益总额											58,074,772.25	-3,753,860.39	54,320,911.86
（二）股东投入和减少资本	-				11,612.96			-	-	-	-	-	11,612.96
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					11,612.96								11,612.96
（三）利润分配	-				-			-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-				-			-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-				-			-1,691,051.74	-	-	-	-1,104,172.81	-2,795,224.55
1. 本年提取								11,223,672.24				2,171,821.36	13,395,493.60
2. 本年使用								12,914,723.98				3,275,994.17	16,190,718.15
（六）其他													-
四、本年年末余额	609,182,254.00				44,890,655.84			1,153,148.26	111,738,603.02	-	36,562,238.55	43,884,802.79	847,411,702.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	609,182,254.00				39,405,496.23				111,738,603.02	309,914,722.56	1,070,241,075.81
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				39,405,496.23				111,738,603.02	309,914,722.56	1,070,241,075.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	-36,678,256.28	-36,678,256.28
（一）综合收益总额										-36,678,256.28	-36,678,256.28
（二）股东投入和减少资本	-				-				-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-				-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-				-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-				-				-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	609,182,254.00				39,405,496.23				111,738,603.02	273,236,466.28	1,033,562,819.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：四川金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	609,182,254.00				39,393,883.27				111,738,603.02	328,506,917.50	1,088,821,657.79
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				39,393,883.27				111,738,603.02	328,506,917.50	1,088,821,657.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				11,612.96				-	-18,592,194.94	-18,580,581.98
（一）综合收益总额										-18,592,194.94	-18,592,194.94
（二）股东投入和减少资本	-				11,612.96				-	-	11,612.96
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					11,612.96						11,612.96
（三）利润分配	-				-				-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-				-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-				-				-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	609,182,254.00				39,405,496.23				111,738,603.02	309,914,722.56	1,070,241,075.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 四川金路集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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。1993 年 5 月 7 日，本公司股票在深圳证券交易所上市。统一社会信用代码 91510600205111863C 号。注册地及总部地址为四川省德阳市区泰山南路二段 733 号银鑫·五洲广场一期 21 栋 22-23 层。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本为 609,182,254.00 元。

2. 本公司的业务性质和主要经营范围

业务性质	主要经营范围
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、针纺织品自产自销，PVC 树脂、烧碱、农药、服装进出口，电石生产销售电力生产销售，化工产品及原料（不含危险品）、百货、五金交电、电器机械等批发零售。

二、合并会计报表范围

1. 截至2017年12月31日，本集团合并财务报表范围包括本公司及四川省金路树脂有限公司、四川岷江电化有限公司等9家子公司。与上年相比，本年合并范围新增四川金路物流有限责任公司（包含其子公司罗江海诚运业有限公司）、金路育达教育管理有限责任公司等3家公司。

2. 合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

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。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产 12,741.26 万元。本公司董事会综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

(1) 本集团 2018 年度经营活动的预期净现金流入；

(2) 来自于银行及其他可利用的融资渠道。

经过评估，本公司董事会相信本集团自本报告期末起 12 个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团 2017 年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具, 才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告; 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆; 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过100万元以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	15.00%
3年以上	30.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12. 存货

本集团存货主要是原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

本集团存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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投资损益。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网资产、办公设备和其他。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30~50年	3%	3.23%~1.94%
机器设备	年限平均法	10~16年	3%	9.7%~6.06%
运输设备	年限平均法	10~15年	3%	9.7%~6.46%
其他	年限平均法	5~10年	3%	19.4%~9.7%

15. 在建工程

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产或无形资产,次月起开始计提折旧或摊销,待办理了竣工决算手续后再对固定资产或无形资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(2) 土地使用权

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

(3) 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(4) 摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(5) 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括管道防腐费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企[2012]16号文)的相关规定计提安全费用,具体计提比例如下:

(1) 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

序号	计提基础	计提比例
1	主营业务收入(1,000万元及以下部分)	4%
2	主营业务收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	2%
3	主营业务收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	0.50%
4	主营业务收入(100,000万元以上的部分)	0.20%

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照上年度实际营业收入的1.5%平均逐月提取

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

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

本集团收入确认的具体方法：

销售聚氯乙烯树脂、烧碱等化工产品：在产品发运后，已收取货款或取得收款权利时确认收入。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本集团按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

本集团按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

(3) 让渡资产使用权：本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

1) 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 现金股利收入金额,按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为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,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

售后回租交易形成融资租赁时，按承租人出售资产的售价与出售前资产的账面价值的差额，作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团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，本集团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。

重要会计政策和会计估计变更本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

27. 终止经营

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)。根据新政府补助准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关的成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入,企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映计入其他收益的政府补助。本集团在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	本公司根据相关规定执行新政府补助准则,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。以上会计政策变更对本公司2017年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”并减少“营业外收入”6,221,568.94元;对2017年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”并减少“营业外收入”137,557.37元。
财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。	本公司按照相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年度比较财务报表已重新表述。2017年未发生相关的资产处置收益,对2017年财务报表无影响;对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”2,774,194.17元,减少“营业外收入”7,256,275.12元,减少“营业外支出”4,482,080.95元;对2016年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”6,979,952.62元,减少“营业外收入”7,048,841.62元,减少“营业外支出”68,889.00元。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团本年没有发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
四川省金路树脂有限公司	25%
四川岷江电化有限公司	25%
四川金路仓储有限公司	25%
中江金仓化工原料有限公司	25%
广州市川金路物流有限公司	25%
四川金路高新材料有限公司	25%
四川金路物流有限责任公司	25%
罗江海诚运业有限公司	25%
金路育达教育管理有限责任公司	25%

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	35,533.69	35,484.84
银行存款	129,954,909.71	45,631,746.01
合计	129,990,443.40	45,667,230.85

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,876,709.12	77,565,585.59

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商业承兑汇票	75,676,000.00	1,026,473.20
合计	213,552,709.12	78,592,058.79

(2) 年末应收票据均未用于质押。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,262,426.47	100.00	331,479.68	5.29	5,930,946.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,262,426.47	100.00	331,479.68	5.29	5,930,946.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,370,997.82	85.95	350,711.79	5.50	6,020,286.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,041,830.15	14.05	1,041,830.15	100.00	
合计	7,412,827.97	100.00	1,392,541.94		6,020,286.03

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,172,903.65	308,645.19	5.00	6,058,189.78	302,909.49	5.00
1-2 年			10.00	170,499.34	17,049.93	10.00
2-3 年	26,815.68	4,022.35	15.00	79,601.56	11,940.23	15.00
3 年以上	62,707.14	18,812.14	30.00	62,707.14	18,812.14	30.00
合计	6,262,426.47	331,479.68		6,370,997.82	350,711.79	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本年度应收账款坏账准备减少 1,061,062.26 元,其中:①计提坏账准备-64,164.68 元;②核销坏账准备 1,041,830.15 元;③购买罗江海诚运业有限公司股权在合并报表时增加坏账准备 44,932.57 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,041,830.15

应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
四川德阳振云塑胶有限公司	货款	891,878.61	已停业,收回困难	否
深圳市化轻贸易有限公司	货款	86,480.00	长期挂账,收回可能性很小	否
什邡华艺精细化工有限责任公司	货款	63,471.54	长期挂账,收回可能性很小	否
合计		1,041,830.15		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州宝洁有限公司	1,069,205.45	1 年以内	17.07	53,460.27
成都三川复合材料有限公司	811,094.96	1 年以内	12.95	40,554.75
重庆市信诚皮革有限公司	762,244.80	1 年以内	12.17	38,112.24
绵竹市玉妃运业有限公司	748,297.00	1 年以内	11.95	37,414.85
十堰坤钰渝明汽车零部件有限公司	720,916.40	1 年以内	11.51	36,045.82
合计	4,111,758.61		65.65	205,587.93

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,787,626.91	93.43	2,319,118.97	54.42
1-2 年	82,735.55	0.66	132,301.51	3.10
2-3 年	116,791.67	0.93	565,653.16	13.27
3 年以上	629,244.93	4.98	1,244,798.33	29.21

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	12,616,399.06	100.00	4,261,871.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
罗江县供电局	10,098,492.94	1 年以内	80.04
中国石油天然气股份有限公司四川德阳销售分公司	427,138.95	1 年以内	3.39
都江堰市实强建设有限责任公司	140,106.19	1 年以内	1.11
德阳福利新型保温材料有限公司	137,500.00	3 年以上	1.09
国网四川省电力公司德阳供电公司	171,650.06	1 年以内	1.36
合计	10,974,888.14		86.99

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,562,126.70	99.95	1,145,296.14	11.98	8,416,830.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,666.00	0.05	4,666.00	100.00	
合计	9,566,792.70	100.00	1,149,962.14		8,416,830.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,334,137.90	99.96	1,006,514.84	8.16	11,327,623.06

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,666.00	0.04	4,666.00	100.00	
合计	12,338,803.90	100.00	1,011,180.84		11,327,623.06

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	2,412,512.61	120,625.64	5.00	9,640,734.36	482,036.72	5.00
1-2 年	4,628,118.00	462,811.80	10.00	1,404,514.10	140,451.41	10.00
2-3 年	1,297,267.49	194,590.12	15.00	17,600.90	2,640.14	15.00
3 年以上	1,224,228.60	367,268.58	30.00	1,271,288.54	381,386.57	30.00
合计	9,562,126.70	1,145,296.14		12,334,137.90	1,006,514.84	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00	长期挂账,收回可能性小
合计	4,666.00	4,666.00		

(2) 本年度其他应收款坏账准备增加 138,781.30 元,其中:①计提坏账准备 210,159.75 元;②核销坏账准备 71,378.45 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的零星其他应收款	71,378.45

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,932,349.39	3,600,485.10
保证金及押金	479,336.00	593,700.00
个人借支款	2,455,107.31	644,618.80
德阳烯碳科技有限公司款项	3,700,000.00	7,500,000.00
合计	9,566,792.70	12,338,803.90

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
德阳烯碳科技有限公司	应收资产处置款	3,700,000.00	1-2 年	38.68	370,000.00
阿坝州硅业协会	往来款	1,994,882.13	3 年以内	20.85	258,915.71
邱成林	工伤医疗金借支	1,103,787.51	1 年以内	11.54	55,189.38
罗江住房资金管理处	房改资金	630,808.61	1 年以内、3 年以上	6.59	188,137.81
大连商品交易所	保证金	300,000.00	3 年以上	3.14	90,000.00
合计		7,729,478.25		80.80	962,242.90

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	54,161,733.20	2,344,886.87	51,816,846.33
库存商品	36,070,651.86	3,404,787.76	32,665,864.10
低值易耗品	7,888,805.04		7,888,805.04
合计	98,121,190.10	5,749,674.63	92,371,515.47

(续)

项目	年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	59,584,232.09	3,281,046.15	56,303,185.94
库存商品	32,802,216.84	3,000,526.46	29,801,690.38
低值易耗品	4,970,183.98		4,970,183.98
合计	97,356,632.91	6,281,572.61	91,075,060.30

(2) 存货跌价准备计提

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,281,046.15	445,406.87		1,381,566.15		2,344,886.87
库存商品	3,000,526.46	2,775,165.06		2,370,903.76		3,404,787.76
合计	6,281,572.61	3,220,571.93		3,752,469.91		5,749,674.63

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
----	------	------	----

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期待摊费用摊销		273,262.44	
合计		273,262.44	

说明: 本年无需重分类一年内到期的长期待摊费用摊销额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	3,329,656.18	1,903,104.89
预交企业所得税	2,307,646.11	2,307,646.11
合计	5,637,302.29	4,210,751.00

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	10,750,000.00	1,810,516.26	8,939,483.74	10,750,000.00		10,750,000.00
合计	10,750,000.00	1,810,516.26	8,939,483.74	10,750,000.00		10,750,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
德阳九源燃气工程有限公司	750,000.00			750,000.00	5.00	
罗江利森水泥有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
合计	10,750,000.00			10,750,000.00		

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
德阳九源燃气工程有限公司				
罗江利森水泥有限公司		1,810,516.26		1,810,516.26
合计		1,810,516.26		1,810,516.26

说明: 本年罗江利森水泥有限公司出现较大亏损,已出现减值迹象,公司计提了相应的减值准备。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
联营企业	18,725,550.29	18,410,106.53
长期股权投资合计	18,725,550.29	18,410,106.53
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	18,725,550.29	18,410,106.53

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初金额	追(增)加投资	其他增加	权益法下确认的投资损益	年末金额	本年现金红利
联营企业							
北川卓兴矿业有限公司	1,800,000.00	1,752,323.08		-200,000.00	-80,839.47	1,471,483.61	200,000.00
德阳烯碳科技有限公司	20,000,000.00	16,657,783.45			596,283.23	17,254,066.68	
合计	21,800,000.00	18,410,106.53		-200,000.00	515,443.76	18,725,550.29	200,000.00

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	585,021,988.88	1,653,477,655.78	64,607,662.97	10,859,709.56	2,313,967,017.19
2. 本年增加金额	579,648.82	71,284,596.45	7,565,889.85	1,780,792.47	81,210,927.59
(1) 购置	579,648.82	39,816,031.21	2,790,889.85	1,717,086.01	44,903,655.89
(2) 在建工程转入		31,468,565.24			31,468,565.24
(3) 企业合并增加			4,775,000.00	63,706.46	4,838,706.46
3. 本年减少金额	2,408,378.24	23,241,275.04	524,554.01	542,466.18	26,716,673.47
(1) 处置或报废	2,408,378.24	23,241,275.04	524,554.01	542,466.18	26,716,673.47
4. 年末余额	583,193,259.46	1,701,520,977.19	71,648,998.81	12,098,035.85	2,368,461,271.31
二、累计折旧					
1. 年初余额	171,421,881.87	1,095,584,898.25	48,335,417.84	6,486,094.70	1,321,828,292.66
2. 本年增加金额	14,676,135.00	97,924,768.63	6,802,316.72	1,226,259.99	120,629,480.34
(1) 计提	14,676,135.00	97,924,768.63	5,212,921.73	1,140,827.82	118,954,653.18
(2) 企业合并增加			1,589,394.99	85,432.17	1,674,827.16
3. 本年减少金额	1,814,264.02	21,058,010.72	314,274.74	516,066.55	23,702,616.03
(1) 处置或报废	1,814,264.02	21,058,010.72	314,274.74	516,066.55	23,702,616.03

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 年末余额	184,283,752.85	1,172,451,656.16	54,823,459.82	7,196,288.14	1,418,755,156.97
三、减值准备					
1. 年初余额	10,904,800.75	36,071,539.12	114,596.10	24,572.88	47,115,508.85
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额	411,788.00	154.18			411,942.18
(1) 处置或报废	411,788.00	154.18			411,942.18
4. 年末余额	10,493,012.75	36,071,384.94	114,596.10	24,572.88	46,703,566.67
四、账面价值					
1. 年末账面价值	388,416,493.86	492,997,936.09	16,710,942.89	4,877,174.83	903,002,547.67
2. 年初账面价值	402,695,306.26	521,821,218.41	16,157,649.03	4,349,041.98	945,023,215.68

(2) 未办妥产权证书的房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川金路树脂有限公司青年公寓	7,902,573.10	正在办理过程中
四川岷江电化有限公司房屋	87,709,096.78	正在办理过程中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
兰炭箱式干燥 机炭材输送 系统技术改 造项目				11,400,000.00		11,400,000.00
管道安装工程	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
其他	1,230,878.35		1,230,878.35	643,861.69		643,861.69
淡盐水浓缩 (MVR 系统)	20,912,073.43		20,912,073.43			
库区安全升 级技术改造 工程	7,951,839.56		7,951,839.56			
70m ³ 釜控制 系统升级改 造	1,030,015.39		1,030,015.39			
合计	31,724,806.73		31,724,806.73	12,643,861.69		12,643,861.69

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
管道安装工程	600,000.00				600,000.00
兰炭箱式干燥机炭材输送系统技术改造项目	11,400,000.00	669,039.89	12,069,039.89		
淡盐水浓缩 (MVR 系统)		20,912,073.43			20,912,073.43
库区安全升级技术改造工程	75,761.47	7,876,078.09			7,951,839.56
C 区 8 万吨离子膜电槽零极距改造		11,416,298.38	11,416,298.38		
3 号电石炉技改		3,204,376.04	3,204,376.04		
1 号石灰窑技改		1,459,532.41	1,459,532.41		
70m³ 釜控制系统升级改造		1,030,015.39			1,030,015.39
零星工程		3,319,318.52	3,319,318.52		
合计	12,075,761.47	49,886,732.15	31,468,565.24	-	30,493,928.38

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
兰炭箱式干燥机炭材输送系统技术改造项目	1,410	85.60	100.00				自筹
淡盐水浓缩 (MVR 系统)	3,000.00	69.71	70.00				自筹
库区安全升级技术改造工程	1,587.00	50.11	50.00				自筹
C 区 8 万吨离子膜电槽零极距改造	1113.00	102.57	100.00				自筹
70m³ 釜控制系统升级改造	150.00	68.67	70.00				
合计		—	—				

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	ERP 系统及其他	合计
一、账面原值			

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	ERP 系统及其他	合计
1. 年初余额	88,825,938.99	1,576,378.63	90,402,317.62
2. 本年增加金额	253,197.17		253,197.17
(1) 购置	253,197.17		253,197.17
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	89,079,136.16	1,576,378.63	90,655,514.79
二、累计摊销			
1. 年初余额	26,398,942.5	1,489,594.88	27,888,537.38
2. 本年增加金额	1,774,448.27	45,862.30	1,820,310.57
(1) 计提	1,774,448.27	45,862.30	1,820,310.57
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	28,173,390.77	1,535,457.18	29,708,847.95
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	60,905,745.39	40,921.45	60,946,666.84
2. 年初账面价值	62,426,996.49	86,783.75	62,513,780.24

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
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

商誉系四川岷江电化有限公司投资成本与购买日按照持股比例计算确定应享有其可辨认净资产公允价值份额之间的差额,2013 年已全额计提减值准备。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
管道防腐费	1,047,506.04			1,047,506.04
合计	1,047,506.04			1,047,506.04

说明: 本年无摊销金额系本年应摊销金额在 2016 年已重分类到一年内到期的非流动资产并从中进行摊销, 本年无需重分类调整。

16. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

无。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	377,852,865.18	378,112,588.20
资产减值准备	55,745,199.38	55,800,804.24
合计	433,598,064.56	433,913,392.44

注: 未确认递延所得税资产中可抵扣亏损为本集团及下属子公司未弥补亏损可能影响未来所得税的金额, 由于无法确认未来期间是否能取得用于抵扣该暂时性差异的应纳税所得额, 故未予以确认。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	年末余额	年初余额
2017 年		16,989,013.47
2018 年	31,287,113.85	152,939,540.25
2019 年	75,572,831.87	104,344,663.06
2020 年	127,742,878.38	71,021,221.82
2021 年	43,840,792.77	32,818,149.60
2022 年	99,409,248.31	
合计	377,852,865.18	378,112,588.20

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益		29,888,655.50
预付工程款	7,871,675.98	
合计	7,871,675.98	29,888,655.50

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:未实现售后租回损益系本公司下属子公司四川岷江电化有限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,该差额从 2012 年 7 月开始摊销至本年 6 月,本年 1-6 月摊销金额 1,423,269.44 元。本年融资租赁最后付款额实际付款后固定资产留购时,将摊销余额 28,465,386.06 元一次性转入固定资产原值。

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	128,490,000.00	53,440,000.00
保证借款	96,400,000.00	
质押借款	5,895,000.00	
合计	230,785,000.00	53,440,000.00

年末无逾期未还的借款。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	22,995,000.00	
合 计	22,995,000.00	

年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款、工程款等	183,848,324.16	208,863,492.94
合计	183,848,324.16	208,863,492.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川茁楠商贸有限公司	4,831,068.65	货款,未结算
德阳惠迪经贸有限公司	3,299,463.57	货款,未结算
四川省化工建设有限公司	3,359,924.28	工程款,未结算。其中 1 年以上的应付款余额 2,159,924.28 元
上海三友宝发环保工程科技有限公司	1,383,202.14	工程款,未结算
西安瑞驰节能环保工程有限公司	1,126,553.80	工程款,未结算
合计	14,000,212.44	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	33,922,266.39	37,740,696.19
合计	33,922,266.39	37,740,696.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
冯丹	4,500,000.00	未交易
合计	4,500,000.00	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,178,893.06	178,839,147.20	173,652,517.72	46,365,522.54
离职后福利-设定提存计划	469,059.83	23,199,856.37	23,532,026.78	136,889.42
合计	41,647,952.89	202,039,003.57	197,184,544.50	46,502,411.96

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,689,936.83	144,761,071.16	139,671,117.56	43,779,890.43
职工福利费		12,590,410.41	12,590,410.41	
社会保险费	93,538.85	12,846,309.06	12,629,191.72	310,656.19
其中:医疗保险费	22,901.03	10,269,780.70	10,214,680.28	78,001.45
工伤保险费	40,760.30	1,926,717.23	1,808,320.92	159,156.61
生育保险费	29,877.52	649,811.13	606,190.52	73,498.13
住房公积金	291,664.40	5,386,887.22	5,597,580.34	80,971.28
工会经费和职工教育经费	2,103,752.98	3,254,469.35	3,164,217.69	2,194,004.64
合计	41,178,893.06	178,839,147.20	173,652,517.72	46,365,522.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	405,412.93	22,490,071.96	22,792,504.96	102,979.93
失业保险费	63,646.90	709,784.41	739,521.82	33,909.49
合计	469,059.83	23,199,856.37	23,532,026.78	136,889.42

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,006,728.90	24,096,650.15
营业税		21,500.01
企业所得税	254,778.16	339,495.95
个人所得税	167,946.04	69,787.09
印花税	113,166.34	178,043.58
城市维护建设税	238,508.27	626,061.08
房产税	2,005.72	565,272.63
教育费附加	218,275.41	392,820.58
地方教育费附加	145,340.44	261,703.92
其他	12,989.70	
合计	23,159,738.98	26,551,334.99

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	1,308,362.21	811,895.57
合计	1,308,362.21	811,895.57

年末无逾期未支付的利息。

25. 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 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	[注]
合计	3,017,796.51	3,017,796.51	

说明:年末余额中,应付深圳合丰实业发展股份公司股利 5,394.48 元,因在股权分置改革时原大股东代其支付了对价,故将其股份冻结,股利暂不支付。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	24,577,697.78	22,153,535.27
代扣代缴税费	991,482.45	961,385.55
股东借款		20,000,000.00
其他往来	20,601,955.78	16,540,968.71

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	46,171,136.01	59,655,889.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
德阳鑫建房屋拆迁安置有限公司	1,800,000.00	往来款
合计	1,800,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付融资租赁款		5,100,001.00
合计		5,100,001.00

(2) 年末无逾期未还的应付款。

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	4,218,672.87	4,432,784.04
合计	4,218,672.87	4,432,784.04

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	递延收益转入	本年计入其他收益金额	年末余额
迁建专项资金	522,134.16	522,134.16	522,134.16	522,134.16
节能技术改造奖励	937,555.60	937,555.56	937,555.60	937,555.56
30 万吨 PVC 技改项目	730,000.00	600,000.00	730,000.00	600,000.00
茂县国资、财政补助资金	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
40 万吨 PVC 项目专项资金	226,000.00	226,000.00	226,000.00	226,000.00
技改专项资金	123,809.52	123,809.52	123,809.52	123,809.52
淘汰落后产能新建电石项目	66,666.72	66,666.72	66,666.72	66,666.72
20 万吨输卤管道复线技改拨款	177,777.78	177,777.78	177,777.78	177,777.78
茂县工业园区专项资金	33,333.36	33,333.36	33,333.36	33,333.36
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	59,500.00	59,500.00	59,500.00	59,500.00
燃煤锅炉技改	44,444.44	44,444.44	44,444.44	44,444.44
高抗冲 PVC 树脂研发	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
电石渣浆回收乙炔气体技术研究	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
特大口径钢带增强环保型螺旋波纹管材	18,750.00		18,750.00	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	递延收益转入	本年计入其他收益金额	年末余额
收到氢氧化钾改建补助资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
节约重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	678,571.44	678,571.44	678,571.44	678,571.44
2013 年第二批省级技术改造项目(电气系统节能综合改造项目)专项资金	66,666.72	66,666.72	66,666.72	66,666.72
茂县工业园区管理委员会 7.10 洪灾河堤加固补助资金	23,666.64	23,666.64	23,666.64	23,666.64
茂县环保局排污项目建设费用	33,333.36	33,333.36	33,333.36	33,333.36
茂县财政河堤维修补助	23,666.64	23,666.64	23,666.64	23,666.64
输卤泵等	36,935.20		36,935.20	
房屋拆迁补偿	80,472.44	58,713.18	80,472.44	58,713.18
厂区东坡滑坡治理工程	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
节能节水专项资金	160,000.02	106,666.68	160,000.02	106,666.68
汽车内饰用 PVC/ABS 共混改性环保材料的开发及产业化项目	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00
2016 年工业节能节水专项资金		46,666.67		46,666.67
合计	4,432,784.04	4,218,672.87	4,432,784.04	4,218,672.87

29. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程款	1,165,539.05	1,526,038.39
应付融资租赁款		-
合计	1,165,539.05	1,526,038.39

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末余额	年初余额
应付融资租赁款-山东省国际信托有限公司		5,249,626.00
减: 未确认融资费用		149,625.00
减: 一年内到期的应付融资租赁款		5,100,001.00
合计		-

(3) 未确认融资费用

融资租入项目	原始发生额	年初余额	本年减少	年末余额
未确认融资费用	23,938,990.46	149,625.00	149,625.00	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
茂县国有资产经营公司	1,900,000.00		609,400.00	1,290,600.00
合计	1,900,000.00		609,400.00	1,290,600.00

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	29,605,685.61	700,000.00	4,230,339.54	26,075,346.07
合计	29,605,685.61	700,000.00	4,230,339.54	26,075,346.07

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
节能技术改造奖励	2,104,166.44			685,555.56	1,418,610.88
40 万吨 PVC 项目	1,130,000.00			226,000.00	904,000.00
30 万吨技改项目	600,000.00			600,000.00	
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	197,500.00			39,500.00	158,000.00
燃煤锅炉技改	133,333.36			44,444.44	88,888.92
电石渣浆回收乙炔气体技术研究	100,000.00			20,000.00	80,000.00
材料级氯化聚乙烯树脂工艺技术研发项目	180,000.00			20,000.00	160,000.00
高抗冲 PVC 树脂研发	70,000.00			30,000.00	40,000.00
节能技术改造奖励	1,260,000.00			252,000.00	1,008,000.00
隔膜电解法生产磷酸二氢钾新工艺中试开发项目	125,000.00				125,000.00
川大专项资金	100,000.00				100,000.00
收到氢氧化钾改建补助资金	70,000.00			10,000.00	60,000.00
钾碱生产技术改造	20,000.00				20,000.00
TP0 复合材料的研发与应用项目	500,000.00				500,000.00
汽车内饰用 PVC/ABS 共混改性环保材料的开发及产业化项目	126,875.00			14,500.00	112,375.00
房屋拆迁补偿	3,600,507.96			236,490.96	3,364,017.00
茂县工业园区专项资	299,999.92			33,333.36	266,666.56

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 其他收益 金额	其他变动	年末余额
金					
茂县国资、财政补助 资金	2,160,000.00			240,000.00	1,920,000.00
迁建专项资金	4,699,208.02			522,134.16	4,177,073.86
技改专项资金	599,999.84			66,666.72	533,333.12
淘汰落后产能新建电 石项目	599,999.84			66,666.72	533,333.12
30 万吨/年密闭电石 配套 30 万吨/年尾气 利用气烧石灰	514,285.88			57,142.80	457,143.08
节约重点工程、循环 经济和资源节约重大 示范项目及重点工业 污染治理工程	6,107,142.83			678,571.44	5,428,571.39
2013 年第二批省级 技术改造项目(电气 系统节能综合改造项 目)专项资金	738,888.68			66,666.72	672,221.96
茂县工业园区管理委 员会 7.10 洪灾河堤 加固补助资金	262,305.66			23,666.64	238,639.02
茂县环保局排污项目 建设费用	394,444.36			33,333.36	361,111.00
茂县财政河堤维修补 助	282,027.86			23,666.64	258,361.22
厂区东坡滑坡治理工 程	1,350,000.00			75,000.00	1,275,000.00
节能节水专项资金 (立式干燥塔)	1,279,999.96			106,666.68	1,173,333.28
2016 年工业节能节 水专项资金		700,000.00	11,666.67	46,666.67	641,666.66
合计	29,605,685.61	700,000.00	11,666.67	4,218,672.87	26,075,346.07

注：“其他变动”系将一年内到期的递延收益重分类到“其他流动负债”。

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	609,182,254						609,182,254

33. 资本公积

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	44,890,655.84		19,479,373.44	25,411,282.40
合计	44,890,655.84		19,479,373.44	25,411,282.40

说明:资本公积减少系本年通过司法拍卖购买岷江电化少数股东 40.00%股权的成本与少数股权享有的净资产份额的差异调整资本公积。

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,153,148.26	13,010,369.92	11,470,737.78	2,692,780.40
合计	1,153,148.26	13,010,369.92	11,470,737.78	2,692,780.40

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	101,589,942.25			101,589,942.25
任意盈余公积	10,148,660.77			10,148,660.77
合计	111,738,603.02			111,738,603.02

36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末余额	36,562,238.55	
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	36,562,238.55	
加:本年归属于母公司股东的净利润	67,523,563.62	
减:提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	104,085,802.17	

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,711,549,078.58	1,428,933,937.12	1,519,761,497.76	1,264,003,451.19
其他业务	16,599,607.82	3,311,882.58	14,392,739.94	8,581,838.32
合计	1,728,148,686.40	1,432,245,819.70	1,534,154,237.7	1,272,585,289.51

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		28,491.91
城市维护建设税	3,660,476.39	3,226,386.99
教育费附加	2,308,768.42	2,230,309.93

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地方教育费附加	1,539,178.93	1,486,873.23
房产税	3,217,616.16	3,025,482.99
土地使用税	4,312,905.41	4,312,284.50
印花税	1,095,712.59	940,870.54
车船税	42,812.50	34,247.10
其他	12,989.70	
合计	16,190,460.10	15,284,947.19

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	40,866,349.34	40,271,425.86
职工薪酬	3,271,736.23	3,286,569.94
其他	5,823,619.16	3,979,233.97
合计	49,961,704.73	47,537,229.77

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	94,272,180.84	77,937,949.75
折旧费	6,839,178.17	5,791,107.00
业务费及招待费	3,835,181.94	1,902,136.55
物料消耗	884,673.56	829,510.79
办公费	4,379,629.39	4,150,041.31
差旅费	2,163,394.62	1,253,419.17
无形资产摊销	1,820,310.57	1,853,340.80
维修费	35,468,005.16	26,298,887.13
车辆费用	928,755.60	1,444,001.82
其他	9,766,732.79	8,016,888.18
合计	160,358,042.64	129,477,282.50

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,971,046.32	18,713,582.87
减: 利息收入	308,230.82	292,988.50
加: 其他支出	502,734.79	563,877.64
合计	11,165,550.29	18,984,472.01

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	145,995.07	-498,312.21
存货跌价损失	3,220,571.93	2,172,203.48
可供出售金融资产减值损失	1,810,516.26	
合计	5,177,083.26	1,673,891.27

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	515,443.76	-1,799,731.44
合计	515,443.76	-1,299,731.44

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
德阳烯碳科技有限公司	596,283.23	-1,937,548.27	被投资单位利润增加
北川卓兴矿业有限公司	-80,839.47	137,816.83	被投资单位抵消关联交易后的亏损增加
合计	515,443.76	-1,799,731.44	

44. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		2,774,194.17	
其中:固定资产处置收益		2,774,194.17	
合计		2,774,194.17	

45. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入的政府补助	4,444,450.71	
直接计入的政府补助	1,777,118.23	
合计	6,221,568.94	

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		7,347,582.91	
其他	2,164,756.58	448,033.90	2,164,756.58
合计	2,164,756.58	7,795,616.81	2,164,756.58

(2) 政府补助明细

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
(一) 直接计入营业外收入的政府补助				
财政贴息		400,000.00	茂县财政局茂财建【2016】22 号《关于下达促进工业经济发展十五条意见奖补资金的通知》	与收益相关
淘汰落后产能补助资金		200,000.00	德阳市财政局、德阳市发展和改革委员会德经信(2015)374 号《关于下达 2015 年德阳市国家节能减排财政政策产业低碳化中央奖励资金的通知》	与收益相关
工业经济目标考核贡献突出奖		20,000.00	阿坝州人民政府阿府函(2016)81 号《关于表扬 2015 年度全州工业经济目标考核贡献突出县(市)、企业和单位的通报》	与收益相关
专利资助资金		1,800.00	德阳科学技术知识产权局专利资助资金	
企业稳岗补贴		1,305,123.87	德阳市人力资源和社会保障局德阳市财政局使用失业保险基金支持企业稳定就业岗位	与收益相关
科技奖励		1,500.00	德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金	与收益相关
科技奖励		50,000.00	什邡经济和信息局工业发展奖励	与收益相关
科技奖励		161,000.00	罗江县经济商务和科技局罗经科(2016)16 号《关于拨付 2015 年度“企业比贡献”奖励资金的请示》	与收益相关
小计		2,139,423.87		
(二) 递延收益转入		5,208,159.04		与资产相关
合计		7,347,582.91		

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废损失	3,410,450.52		3,410,450.52
赔偿、补偿款	2,958,512.96	2,792,057.50	2,958,512.96
罚款、滞纳金支出	10,680,306.61	710,000.00	10,680,306.61
捐赠支出	2,308,980.00	92,400.00	2,308,980.00
其他	60,001.53	36.85	60,001.53
合计	19,418,251.62	3,594,494.35	19,418,251.62

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年所得税	245,503.79	-34,201.22
递延所得税		
合计	245,503.79	-34,201.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

序号	项目	本年发生额	备注
1	本年合并利润总额	42,533,543.34	
2	按本公司适用税率计算的所得税费用	10,633,385.84	
3	子公司累计亏损本年无需计缴所得税的影响	-10,588,198.46	
4	调整以前期间所得税的影响	27,748.65	2016 年汇算清缴调整的所得税
5	不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,567.76	
6	所得税费用	245,503.79	

49. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	308,230.82	292,988.50
政府补助	2,477,118.23	2,139,423.87
保证金及其他	12,016,411.22	22,568,033.90
合计	14,801,760.27	25,000,446.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,373,142.42	1,420,193.55
办公费	4,390,709.53	4,245,472.47
广告费和展览费	5,031,954.42	3,219,374.45
修理费	35,468,005.16	19,852,909.67
运输、车辆费用	42,240,253.69	41,722,731.68
业务及招待费	4,090,968.31	2,211,032.74
审计费、咨询费、诉讼费	4,176,008.13	1,562,569.90
罚款及赔偿支出	8,124,819.57	3,502,057.50
物管费、绿化费、排污费	1,685,129.32	1,449,438.66
其他	7,461,406.78	5,749,422.29
退还履约保证金	9,787,005.91	8,900,000.00
合计	124,829,403.24	93,835,202.91

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金及现金等价物	3,765,000.00	
减: 取得时子公司的现金及现金等价物	1,911,197.66	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额	1,853,802.34	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助-贷款贴息	459,300.00	
零碎股利返还		11,612.96
合计	459,300.00	11,612.96

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还的融资租赁款	5,000,001.00	25,000,000.00
归还股东借款	20,000,000.00	60,000,000.00
收购岷江电化少数股权	20,080,000.00	
合计	45,080,001.00	85,000,000.00

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,288,039.55	54,320,911.86
加: 资产减值准备	5,177,083.26	2,793,891.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,377,922.62	121,265,494.56
无形资产摊销	1,820,310.57	1,853,340.80
长期待摊费用摊销	273,262.44	391,600.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,889,631.06	-2,774,194.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,430,346.32	18,713,582.87
投资损失(收益以“-”填列)	-515,443.76	1,299,731.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-764,557.19	8,097,987.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-135,596,173.37	30,304,226.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,154,853.16	24,105,420.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,225,568.34	260,371,993.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	129,990,443.40	45,667,230.85

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减: 现金的年初余额	45,667,230.85	172,959,413.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,323,212.55	-127,292,182.46

(7) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	129,990,443.40	45,667,230.85
其中: 库存现金	35,533.69	35,484.84
可随时用于支付的银行存款	129,954,909.71	45,631,746.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物金额	129,990,443.40	45,667,230.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值(万元)	受限原因
固定资产-房屋建筑物及机器设备	9,746.75	银行借款抵押
无形资产-土地	5,937.99	银行借款抵押

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
罗江海诚运业有限公司	2017-11-29	376.50	100.00	购买股权	2017-11-29	支付大部分价款并实施控制之日	2,047,269.55	-90,287.01

(2) 合并成本及商誉

项目	罗江海诚运业有限公司
现金	3,765,000.00
合并成本合计	3,765,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	4,733,345.36

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	罗江海诚运业有限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-968,345.36

注:罗江海诚运业有限公司经北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2017)第4123号评估报告评估的罗江海诚运业有限公司截止2017年9月30日净资产公允价值为380.68万元,与净资产账面价值377.61万元相比较,评估增值3.07万元。公司于2017年11月29日取得罗江海诚运业有限公司的控制权,经公司合理估计,罗江海诚运业有限公司截止2017年11月29日净资产账面价值即公允价值,形成负商誉的原因系评估基准日后即2017年10月及11月罗江海诚运业有限公司盈利导致的公允价值与购买成本存在差异,按规定进入当期损益。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	罗江海诚运业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	176,197.66	176,197.66
应收票据	1,200,000.00	1,200,000.00
应收款项	3,785,894.82	3,785,894.82
预付款项	216,227.84	216,227.84
存货	32,325.09	32,325.09
固定资产	3,910,418.70	3,910,418.70
负债:		
应付款项	4,042,387.03	4,042,387.03
应付职工薪酬	176,476.47	176,476.47
应交税费	246,896.92	246,896.92
净资产	4,855,303.69	4,855,303.69
减:专项储备	121,958.33	121,958.33
取得的净资产	4,733,345.36	4,733,345.36

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	股权取得方式	成立日期	出资额 (万元)	出资比例 (%)
四川金路物流有限责任公司	新设子公司	2017-8-25	280.50	51.00
金路育达教育管理有限责任公司	新设子公司	2017-12-8	700.00	70.00

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川金路高新材料有限公司	什邡市	什邡市	压延人造革	100.00		设立
四川省金路树脂有限公司	罗江县	罗江县	化工产品	100.00		设立
中江金仓化工原料有限公司	中江县	中江县	盐卤输送等	57.00		设立
四川金路仓储有限公司	广汉市	广汉市	仓储及材料销售	100.00		设立
广州市川金路物流有限公司	广州市	广州市	代办仓储	90.00		设立
四川岷江电化有限公司	茂县	茂县	电石生产	100.00		购买
四川金路物流有限责任公司	罗江县	罗江县	物流运输	51.00		设立
罗江海诚运业有限公司(注2)	罗江县	罗江县	物流运输		51.00	购买
金路育达教育管理有限责任公司	北京市	北京市	企业管理	70.00		设立

注 1：以上股权投资的持股比例与表决权比例一致。

注 2：罗江海诚运业有限公司系金路物流有限责任公司的全资子公司，金路集团通过持有金路物流有限责任公司 51%的股权间接持有罗江海诚运业有限公司 51%的股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川岷江电化有限公司*		-22,393,689.88		
中江金仓化工原料有限公司	43.00%	-3,247,111.71		15,361,732.34
合计		-25,640,801.59		15,361,732.34

*注：本公司本年 9 月通过司法拍卖取得四川岷江电化有限公司 40.00%的少数股权，2017 年 1-9 月归属于少数股东本期收益-22,393,689.88 元。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	年末余额					
中江金仓化工原料有限公司	23,964,366.76	18,562,151.63	42,526,518.39	2,325,336.74	4,476,222.71	6,801,559.45
子公司名称	年初余额					
中江金仓化工原料有限公司	27,642,655.83	23,645,800.13	51,288,455.96	2,938,861.44	5,073,213.01	8,012,074.45

(续)

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	本年发生额			
中江金仓化工原料有限公司	7,953,070.86	-7,551,422.57		-707,824.33
子公司名称	上年发生额			
中江金仓化工原料有限公司	6,941,375.68	-7,986,644.84		-20,513,501.58

4. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司年初持有四川岷江电化有限公司 60.00%股权，本年 9 月通过司法拍卖购买少数股权 40.00%，支付现金对价 2,008.00 万元。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	四川岷江电化有限公司
现金	20,080,000.00
购买成本合计	20,080,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	600,626.56
差额	19,479,373.44
其中：调整资本公积	19,479,373.44

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 在联营企业中的权益

1. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理方法
					直接	间接	
联营企业							
德阳烯碳科技有限公司	德阳市	德阳市	石墨烯研究及销售	16,000 万元	12.50%		权益法核算[注]
北川卓兴矿业有限公司	北川县	北川县	石灰石开采、生产	600 万元	30.00%		权益法核算

注：因本公司向德阳烯碳科技有限公司派有董事、监事及高级管理人员，能够对其施加重大影响，故本公司对其按权益法核算。

2. 联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	18,725,550.29	18,410,106.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	515,443.76	-1,799,731.44
--其他综合收益		
--综合收益总额	515,443.76	-1,799,731.44

九. 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团带息债务主要为短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

2. 信用风险

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 4,111,758.61 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 65.65%。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并作好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十. 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 存在控制关联关系的关联方个人

最终控制方名称	关联关系
刘江东	持有本公司13.05%股份,系本公司第一大股东及实际控制人

(2) 控股股东所持股份及其变化(单位:股)

姓名	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
刘江东	60,918,318	10.00	18,610,100	3.05			79,528,418	13.05

2. 子公司

(1) 子公司

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码或组织机构代码
四川省金路树脂有限公司	有限公司	罗江县	化工业	王志国	91510626205200233G
四川金路高新材料有限公司	有限公司	什邡市	制造业	宋红军	9151068262085383XL
中江县金仓化工原料有限公司	有限公司	中江县	盐卤输送业	贺于贵	915106232053097146
四川金路仓储有限公司	有限公司	广汉市	仓储运输业	赵代仁	915106817939813621
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市	仓储运输业	彭朗	91440116695183017W
四川岷江电化有限公司	有限公司	茂县	电石生产及销售	顾明聪	91513200782282400D
四川金路物流有限责任公司	有限公司	罗江县	物流运输	杨海洋	91510626MA64J7W161
罗江海诚运业有限公司	有限公司	罗江县	物流运输	陈建	91510626678396264Q
金路育达教育管理有限责任公司	有限公司	北京市	企业管理	柏子敏	91110105MA0199E19L

(2) 子公司的注册资本及其变化 (单位: 万元)

子公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川省金路树脂有限公司	38,000.00			38,000.00
四川金路高新材料有限公司	7,707.50			7,707.50
中江金仓化工原料有限公司	5,200.00			5,200.00
四川金路仓储有限公司	400.00	4,600.00		5,000.00
广州市川金路物流有限公司	2,000.00			2,000.00
四川岷江电化有限公司	15,000.00			15,000.00
四川金路物流有限责任公司		1,500.00		1,500.00
罗江海诚运业有限公司		1,000.00		1,000.00
金路育达教育管理有限责任公司		5,000.00		5,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化 (单位: 万元)

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川省金路树脂有限公司	38,000.00	38,000.00	100	100
四川金路高新材料有限公司	7,707.50	7,707.50	100	100
中江金仓化工原料有限公司	2,964.00	2,964.00	57	57
四川金路仓储有限公司	1,800.00	400.00	100	100
广州市川金路物流有限公司	1,800.00	1,800.00	90	90
四川岷江电化有限公司	15,000.00	9,000.00	100	60
四川金路物流有限责任公司	280.50		51	
罗江海诚运业有限公司	673.50		51	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金路育达教育管理有限责任公司	700.00		70	
----------------	--------	--	----	--

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、(二)、1 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

合营或联营企业名称	与本公司关系
德阳烯碳科技有限公司	联营企业
北川卓兴矿业有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北川卓兴矿业有限公司	购买石灰石	28,720,570.79	23,176,576.43
北川卓兴矿业有限公司	购买石灰		7,210,134.88
合计		28,720,570.79	30,386,711.31

2. 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北川卓兴矿业有限公司	运输服务	34,615.13	
合计		34,615.13	

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	截至年末已归还金额
刘江东	拆入	20,000,000.00	2015.11.11	2017.10.14	20,000,000.00
合计		20,000,000.00			20,000,000.00

4. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
德阳烯碳科技有限公司	资产转让		8,400,000.00

说明:为含税金额。

5、高级管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,595,300.00	3,769,608.23

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	德阳烯碳科技有限公司	3,700,000.00	7,500,000.00
应收账款	北川卓兴矿业有限公司	34,615.13	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	北川卓兴矿业有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	北川卓兴矿业有限公司	6,160,426.07	1,703,671.19
其他应付款	刘江东		20,000,000.00

十一. 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十二. 承诺事项

本集团无需要披露的承诺事项。

十三. 资产负债表日后事项

本公司第十届六次董事会审议通过了2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案：以截至2017年12月31日，公司总股本609,182,254股为基数，每10股派发现金红利0.40元（含税），共计分配24,367,290.16元，剩余未分配利润全部结转以后年度。本预案尚需提交本公司2017年度股东大会审议批准。

十四. 其他重要事项

本集团无其他需要披露的重要事项。

十五. 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 类别

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,813,564.52	1.12	378,135.97	9.92	3,435,428.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,666.00	-	4,666.00	100.00	
与纳入合并范围的子公司往来	336,449,710.95	98.88			336,449,710.95
合计	340,267,941.47	100.00	382,801.97		339,885,139.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,866,925.44	1.84	395,488.80	5.03	7,471,436.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,666.00	-	4,666.00	100.00	-
与纳入合并范围的子公司往来	419,513,601.32	98.16			419,513,601.32
合计	427,385,192.76	100.00	400,154.80	-	426,985,037.96

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	88,987.03	4,449.35	5.00	7,824,074.95	391,203.75	5.00
1-2 年	3,700,000.00	370,000.00	10.00	42,850.49	4,285.05	10.00
2-3 年	24,577.49	3,686.62	15.00			
合计	3,813,564.52	378,135.97		7,866,925.44	395,488.80	

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
魏青	4,666.00	4,666.00	100.00	长期挂账, 收回可能性小
合计	4,666.00	4,666.00		

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
四川省金路树脂有限公司	子公司	157,817,694.90	46.38	内部往来
四川岷江电化有限公司	子公司	128,214,428.02	37.68	内部往来
四川金路高新材料有限公司	子公司	50,417,588.03	14.82	内部往来
德阳烯碳科技有限公司	联营企业	3,700,000.00	1.09	资产处置款
黄春树	员工	36,404.00	0.01	备用金
合计		340,186,114.95	99.98	内部往来

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	630,804,631.08	594,919,631.08
对联营、合营企业投资	17,254,066.68	16,657,783.45
长期股权投资合计	648,058,697.76	611,577,414.53
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	648,058,697.76	611,577,414.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年现金红利
四川省金路树脂有限公司	100	100	380,000,000.00			380,000,000.00	
四川岷江电化有限公司	100	100	86,204,631.08	20,080,000.00		106,284,631.08	
四川金路高新材料有限公司	100	100	77,075,000.00			77,075,000.00	
中江县金仓化工原料有限公司	57	57	29,640,000.00			29,640,000.00	
广州市川金路物流有限公司	90	90	18,000,000.00			18,000,000.00	
四川金路仓储有限公司	84	84	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00	
四川金路物流有限责任公司	51	51		2,805,000.00		2,805,000.00	
金路育达教育管理有限责任公司	70	70		7,000,000.00		7,000,000.00	
合计			594,919,631.08	35,885,000.00		630,804,631.08	

(3) 按权益法核算的长期股权投资

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本年增加	权益法下确认的投资损益	年末余额	本年现金红利
德阳烯碳科技有限公司	12.50	12.50	16,657,783.45		596,283.23	17,254,066.68	

(4) 长期股权投资减值准备：本项目年末不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

3. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,337,496.04	40,862,343.55	4,131,397.40	3,871,703.96
其他业务	673,886.58	8,895.93	723,872.54	20,748.00
合计	42,011,382.62	40,871,239.48	4,855,269.94	3,892,451.96

4. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	596,283.23	-1,937,548.27
合计	596,283.23	-1,937,548.27

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
德阳烯碳科技有限责任公司	596,283.23	-1,937,548.27	2017 年被投资单位盈利。
合计	596,283.23	-1,937,548.27	

十七. 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 2 日由本公司董事会批准报出。

四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-2,889,631.06	
计入当期损益的政府补助	6,680,868.94	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	968,345.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,332,209.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,572,626.10	
所得税影响额	-134,373.82	
少数股东损益影响额	1,172,000.15	
合计	-11,610,252.43	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	8.06	0.1108	0.1108
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.45	0.1299	0.1299

四川金路集团股份有限公司

二〇一八年四月二日