

# 2010年半年度报告

董事长：刘 汉

总 裁：杨寿军



二 一 年七月三十日

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事局报告.....	9
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	22
第八节	备查文件.....	85

## 第一节 重要提示

1.1 公司董事局、监事局及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司董事局全体董事均出席了审议本半年度报告的董事局会议。

1.3 公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

1.4 公司董事长刘汉先生、总裁杨寿军先生、财务总监魏仁才先生、财务部副部长张东先生声明：保证公司 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 2.1 公司基本情况简介

2.1.1 公司法定中文名称：四川金路集团股份有限公司  
英文名称：SICHUAN JINLU GROUP CO., LTD.

2.1.2 公司法定代表人：刘 汉

#### 2.1.3 公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	彭 朗	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—2301092
传 真	0838—2207936	0838—2301092
电子信箱	<a href="mailto:Pengl2239@163.com">Pengl2239@163.com</a>	<a href="mailto:lbh808@163.com">lbh808@163.com</a>

2.1.4 公司注册地址：四川省德阳市岷江西路二段 57 号金路大厦  
公司办公地址：四川省德阳市岷江西路二段 57 号金路大厦  
邮政编码：618000  
公司互联网网址：<http://www.jinlugroup.cn>  
公司电子信箱：[jl@jinlugroup.cn](mailto:jl@jinlugroup.cn)

2.1.5 公司指定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事局办公室

2.1.6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：金路集团  
股票代码：000510

#### 2.1.7 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 4 月 18 日

公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 6 月 16 日

注册地点：四川省德阳市岷江西路二段 57 号

企业法人营业执照注册号：510600000010944

税务登记号码：510602205111863

公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

## 2.2 主要财务数据和指标

### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	2,660,193,653.39	2,807,037,674.24	-5.23
归属于上市公司股东的所有者权益	1,132,818,636.28	1,112,317,831.77	1.84
股本	609,182,254	609,182,254	0
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.8596	1.8259	1.85
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	1,333,867,056.29	880,470,562.17	51.49
营业利润	21,852,185.38	-57,479,768.72	-
利润总额	22,389,174.00	-55,506,775.46	-
归属于上市公司股东的净利润	21,492,327.40	-53,866,733.72	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,957,279.19	-55,621,516.79	-
基本每股收益（元/股）	0.0353	-0.0884	-
稀释每股收益（元/股）	0.0353	-0.0884	-
净资产收益率（%）	1.90	-5.16	上升 7.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-17,081,936.26	132,399,047.39	-112.90
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0280	0.2173	-112.89

### 2.2.2 非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
非流动性资产处置损益	-88,004.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	761,000.00
债务重组收益	35,039.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,046.34
所得税影响额	428.78
少数股东权益影响额	-2,369.19
非经常性损益合计	535,048.21

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编号细则（第九号）》要求计算的利润数据如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	1.93	1.95	0.0359	0.0359
归属于公司股东的净利润	1.90	1.91	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.85	1.87	0.0344	0.0344

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 3.1 股本变动情况

3.1.1 报告期内，公司股份总数未发生变动。

#### 3.1.2 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量(股)	比例(%)
一、有限售条件股份	72,443	0.012						72,443	0.012
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,443	0.012						72,443	0.012
其中:境内非国有法人持股	56,784	0.009						56,784	0.009
境内自然人持股	15,659	0.003						15,659	0.003
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	609,109,811	99.988						609,109,811	99.988
1、人民币普通股	609,109,811	99.988						609,109,811	99.988
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	609,182,254	100						609,182,254	100

#### 3.1.3 限售股份变动情况表(截止2010年6月30日)

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳合丰实业发展股份公司	56,784	0	0	56,784	股改	偿还汉龙实业发展有限公司代为垫付的股份或者获得其同意后。
高管股	15,659	0	0	15,659	高管持股	
合计	72,443	0	0	72,443		

#### 3.2 有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件

1	深圳合丰实业发展股份公司	56,784	2007 年 7 月 10 日	-	股改时，因无法联系，非流通股股东深圳合丰实业发展股份公司应支付的对价由汉龙实业发展有限公司先行代为垫付。代为垫付后，深圳合丰实业发展股份公司所持原非流通股份如上市流通，应当向代为垫付方偿还其代为垫付的股份或者获得其同意。
2	高管股	15,659	-	-	高管持股

### 3.3 股东情况

#### 3.3.1 股东数量及持股情况

<b>股东总数</b>	50858				
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川宏达（集团）有限公司	境内一般法人	5.14	31,336,614	0	0
汉龙实业发展有限公司	境内一般法人	4.55	27,691,917	0	0
德阳市国有资产经营有限公司	国家	3.54	21,556,124	0	0
深圳市特发集团有限公司	国有法人	1.42	8,646,209	0	4,320,000
杨大林	境内自然人	0.50	3,065,900	0	0
施晓红	境内自然人	0.49	3,013,520	0	0
北京乾星文化发展有限公司	未知	0.48	2,921,150	0	0
左桂兰	境内自然人	0.40	2,408,809	0	0
刘庆海	境内自然人	0.34	2,050,786	0	0
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	基金、理财产品	0.32	1,923,976	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
四川宏达（集团）有限公司	31,336,614		人民币普通股		
汉龙实业发展有限公司	27,691,917		人民币普通股		
德阳市国有资产经营有限公司	21,556,124		人民币普通股		
深圳市特发集团有限公司	8,646,209		人民币普通股		
杨大林	3,065,900		人民币普通股		
施晓红	3,013,520		人民币普通股		
北京乾星文化发展有限公司	2,921,150		人民币普通股		
左桂兰	2,408,809		人民币普通股		
刘庆海	2,050,786		人民币普通股		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,923,976		人民币普通股		
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。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限			
	无	无			

### 3.3.1 持有公司5%以上（含5%）股份的股东

四川宏达（集团）有限公司，报告期末持有本公司股份 31,336,614 股（占公司总股本的 5.14%）。

3.3.2 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 4.1 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
刘 汉	董事长	0	0	
杨寿军	董事、总裁	0	0	
邓大俭	董事	0	0	
刘 枫	董事	10000	10000	
彭 朗	董事、总裁助理、 董事局秘书	0	0	
刘 镝	董事	0	0	
陈 龙	独立董事	0	0	
张奉军	独立董事	0	0	
李优树	独立董事	0	0	
陈谦益	常务副总裁	10879	8159	卖出解除限售部分
肖 英	副总裁	0	0	
魏仁才	财务总监	0	0	
赵明发	监事局主席	0	0	
易正隆	监事	0	0	
胡永江	监事	0	0	
缪孝洪	监事	0	0	
陈 琪	监事	0	0	

### 4.2 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第五节 董事局报告

### 5.1 报告期内总体经营情况

公司主营业务是生产销售 PVC 树脂、烧碱系列化工原料及其加工产品、房地产业等。

报告期内，随着国际国内经济缓慢复苏，氯碱行业市场低迷的态势有所改观，市场需求有了一定程度的回暖，但由于金融危机对实体经济影响深远，加之氯碱行业产能过剩，行业依然面临严峻考验。

面对复杂多变的国际国内经济环境，公司按照“优化整合持续提升，主题活动纵向深化，技改创新解决瓶颈，生产经营争创佳绩”的工作方针，抓住国家拉动内需及灾后重建的有利时机，准确研判宏观经济及行业走势，积极开拓产品与原料市场，结合“8S”现场管理活动的开展，加强全面预算管理，保障现金流量，强化成本核算，化解各种不稳定因素，全力以赴应对困难和挑战，最大限度减少不利影响，努力促进公司平稳发展。

报告期内，公司主导产品 PVC 树脂产量 161,235.88 吨，较上年同期上升 37.48%；实现营业收入 133,386.71 万元，较上年同期上升 51.49%；实现净利润 2,149.23 万元。

#### 财务数据分析：

单位：人民币元

项 目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月	增减额 (+/-)	变动幅度 (%)
营业收入	1,333,867,056.29	880,470,562.17	453,396,494.12	51.49%
管理费用	61,287,619.59	41,663,974.29	19,623,645.30	47.10%
财务费用	27,793,515.15	28,662,219.94	-868,704.79	-3.03%
资产减值损失	1,113,097.59	-239,162.29	1,352,259.88	-
投资收益	750,022.82	-141,918.89	891,941.71	-
营业利润	21,852,185.38	-57,479,768.72	79,331,954.10	-
营业外收入	1,273,093.15	2,334,137.12	-1,061,043.97	-45.46%
营业外支出	736,104.53	361,143.86	374,960.67	103.83%
净利润	21,492,327.40	-53,866,733.72	75,359,061.12	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,081,936.26	132,399,047.39	-149,480,983.65	-112.90%

注：变动的主要原因

(1) 营业收入比上年同期增加 51.49%，主要是由于公司本期主导产品 PVC 树脂销

售量及销售价格较上年同期增加所致；

(2) 管理费用比上年同期增加 47.10%，主要是由于公司本期工资薪金较上年同期增加以及绵阳中学英才学校纳入合并范围所致；

(3) 资产减值损失比上年同期增加 1,352,259.88 元，主要是由于公司按会计准则相关规定计提的坏账准备增加所致；

(4) 投资收益比上年同期增加 891,941.71 元，主要是由于联营企业四川岷江电化有限责任公司本期亏损比上年同期减少所致；

(5) 营业利润比上年同期数增加 79,331,954.10 元，主要是由于公司本期主导产品 PVC 树脂销售价格较上年同期上升，获利能力增加所致；

(6) 营业外收入比上年同期数减少 45.46%，主要是由于公司本期获得的政府补助较上年同期减少所致；

(7) 营业外支出比上年同期数增加 103.83%，主要是由于报告期处置不适用的固定资产损失增加所致；

(8) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 112.90%，主要是由于本期末应付票据比上年同期减少 14,400.00 万元，导致支付采购原材料的款项增加 14,400.00 万元，以及本期支付的各项税费较上年同期增加 21,262,278.62 元所致。

### 5.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
化工	1,172,414,279.34	1,085,304,779.12	7.43	42.74	35.09	上升 5.25 个百分点
房地产	138,619,104.66	91,917,970.74	33.69	197.74	190.43	上升 1.67 个百分点
主营业务分产品情况						
PVC 树脂	977,547,719.20	914,657,647.36	6.43	58.32	35.63	上升 15.65 个百分点
烧碱	144,743,712.15	124,965,433.77	13.66	-2.57	55.27	减少 32.17 个百分点

### 5.3 主营业务分地区情况

单位：人民币元

项 目	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
西南地区	1,115,441,495.67	48.61
东南地区	317,001,714.12	95.59
西北地区	3,763,080.99	-83.64

其他地区	4,943,461.54	-65.34
小 计	1,441,149,752.32	51.71
公司内各业务分部间抵销	114,506,279.16	59.69
合 计	1,326,643,473.16	51.06

#### 5.4 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公 司 名 称	控股或参股比例(%)	业务性质	主要产品(万元)	注册资本(万元)	资产规模(万元)	净利润(万元)
四川省金路树脂有限公司	100.00	化工	PVC 树脂、烧碱	35,000	154,113.09	1,926.23
绵阳小岛建设开发有限公司	98.26	房地产开发	房地产	13,500	72,162.42	1,870.58
德阳金路高新材料有限公司	100.00	塑料加工	人造革、膜、墙革	5,107.5	9,851.99	-135.28
中江金仓化工原料有限公司	57.00	运输	盐卤输送	5,200	6,335.48	40.44
四川金路房产开发有限责任公司	100.00	房地产开发	房地产	800	2,349.14	-49.24
四川金路塑胶有限公司	100.00	化工	塑胶产品	2,600	2,819.48	-74.90
四川美依纺织科技有限责任公司	100.00	纺织	纬编面料	1,000	2,335.32	-16.20
四川金路仓储有限公司	100.00	仓储	仓储	200	453.24	-4.86
四川金路商贸有限责任公司	100.00	化工贸易	化工产品	200	1,969.43	8.83
广州市川金路物流有限公司	60.00	仓储	仓储	1,000	1,101.84	-20.85

#### 5.5 经营中的问题与困难及解决方案

##### 5.5.1 公司面临的主要问题与风险

###### 主导产品价格下跌风险

公司主导产品为 PVC 树脂，行业产能相对过剩，随着国家对房地产市场调控政策的陆续出台，PVC 树脂下游需求自 6 月份以来增速大幅下降，产量的增长速度高于需求的增长速度，将导致 PVC 树脂产品价格下跌。

###### 液碱产品滞销风险

报告期内，随着宏观经济逐步向好，液碱市场需求较去年同期有了较大幅度的增长。但受国家产业结构调整力度加大、部分烧碱下游产品出口退税政策取消、烧碱行业整体产能过剩、液碱产品销售半径的制约、川内新增液碱产能冲击现有市场等因素的影响，可能导致液碱产品滞销。

###### 主要原料供应风险

公司的汶川电石基地在“5.12”大地震中被摧毁，新的电石供应基地目前正在建

设之中，需要大量从四川省外采购电石，不但运距长、运输成本高，而且难以满足满负荷生产的需要。

#### 原燃材料价格上涨风险

随着煤、电、水、气、运等要素价格进一步上涨，将导致公司产品生产成本进一步上升。特别是自 2010 年 6 月起，公司主体企业四川省金路树脂有限公司暂停执行直购电试点政策，将使公司用电成本大幅上升。

#### 安全、环保与节能减排风险

公司作为全国 1000 家节能重点企业，属生产危险化学品的高载能行业，安全压力、环保压力、节能减排压力依然很大。

### 5.5.2 公司的应对措施

#### 调整营销策略，减小价格下跌带来的市场风险

一是主动调整产品市场结构，积极拓展周边市场，进一步扩大省内销量，降低销售费用；二是充分利用公司 PVC 树脂“中国驰名商标”的品牌优势及良好的内在质量优势，提高产品售价；三是利用健全的市场网络，密切跟踪市场行情，把握好阶段性市场机遇；四是充分利用期货的避险功能，适时审慎地开展 PVC 套期保值业务。

#### 加大营销力度，减小液碱产品滞销带来的市场风险

一是采取灵活的营销策略，积极开拓新市场；二是提高片碱装置的开工率，减小液碱产品的销售压力；三是扎实做好客户服务工作，确保现有客户用碱增量部分尽量向我公司倾斜。

#### 多方努力，减小主要原料的供应风险

一是积极寻找电石原料供应的战略合作伙伴，从经营上确保电石的供应；二是在丰水期电石供应相对充足的情况下，做好电石的储备工作；三是积极推进电石供应基地的新建工作，争取尽快建成新的电石原料供应基地，从根本上解决电石的供应问题。

#### 加强成本控制，减小原燃材料价格上涨带来的风险

一是进一步加强技术研发，通过技术进步等措施降低成本；二是紧跟市场，把握原材料价格波动的节奏，抓住阶段性的市场机遇降低采购成本；三是积极开展双增双节活动，厉行节约，通过内部的规范化、标准化管理促进公司主要能耗与物耗达到行业的领先水平。

#### 加强节能减排工作，确保安全与环保

一是公司主体企业四川省金路树脂有限公司通过了质量、环境、安全三标一体认证，安全与环保管理能力处于行业领先水平，对安全与环保风险防范能力较强；二是积极推进技术改造工作，通过先进的工艺装置等使能耗达到国内先进水平，目前公司

主要能耗与物耗指标均能达到国家清洁生产的要求，主要消耗指标处于国内同行业领先水平，公司有完成节能减排目标任务。

5.6 报告期内投资情况

5.6.1 报告期内公司不存在募集资金投资项目的情况，也不存在以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

5.6.2 报告期内非募集资金投资项目情况

项目名称	报告期投资额 (万元)	项目进度	项目收益情况
节能减排填平补齐聚氯乙烯树脂扩能至 40 万吨/年技改项目	646.99	完成项目备案，项目环境影响评价、安全预评价已获有关部门批复，正在进行实施前的准备工作。	未完工

5.7 公司未对本报告期经营计划做出修改。

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理现状

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》等法律、法规的要求，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》、《董事局审计委员会年度财务报告工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部规范性文件，建立健全内部控制制度，不断完善法人治理结构，努力建立现代企业制度，逐步提高公司治理水平，确保规范运作和健康发展。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，具有独立完整的供应、生产、销售系统及自主生产经营的能力。

#### (1) 股东及股东大会

公司确保所有股东特别是中小股东的平等地位，保证股东充分行使合法权利。根据《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定。报告期内，公司召开了2009年度股东大会、2010年第一次临时股东大会，会议召集召开程序、提案审议程序、表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

#### (2) 董事会

公司董事局由9名董事组成，其中独立董事3名。公司制订了《董事局议事规则》，建立了独立董事工作制度，设立了战略委员会、审计委员会、提名和薪酬考核委员会三个专门委员会，明确了各专门委员会工作职责，以此保证董事局决策的科学性和公正性。

#### (3) 监事会

公司监事局由5名成员组成，其中职工代表监事2名。公司制订了《监事局议事规则》，保证监事局有效行使监督和检查职责，监事局的人员和结构能确保监事局独立有效地行使对董事局、经营班子、日常生产经营及公司财务的监督和检查。

#### (4) 利益相关方

公司本着诚实守信的态度对待利益相关方，维护投资者的合法利益，充分尊重职工、客户、供应商、金融机构、社区等利益相关方的合法权利，重视与之积极合作、和谐共处，共同推动公司持续稳定发展。

#### (5) 信息披露和投资者关系管理

公司按照有关规定，修订和完善了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管



理制度》、《重大事项内部报告制度》、《接待和推广工作制度》，明确了公司信息披露的责任人，确保完整、准确、及时地开展信息披露工作，增强信息披露的透明度，规范投资者关系管理，维护投资者利益。公司指定董事局办公室为公司信息披露和投资者关系管理工作的常设机构，具体负责信息披露及投资者关系管理。报告期内，认真履行信息披露义务，热情接待广大投资者的来电来访，使公司与投资者的关系进一步和谐、融洽。

公司董事局认为，公司治理的实际状况与中国证监会的相关要求基本一致。

## 6.2 2009年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案

公司于2010年5月18日召开了2009年度股东大会，审议通过了2009年度利润分配及资本公积金转增股本的方案：由于全球金融危机对实体经济的影响，公司当前面临的外部宏观环境形势非常严峻，主导产品市场需求不旺，且公司灾后重建及持续发展所需资金量较大，故2009年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

6.3 公司2010年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

6.4 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 报告期内本公司无对外进行证券投资的情况。

6.5.2 报告期内本公司未持有其他上市公司股权。

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况：

所持对象名称	初始投资 金额(万元)	持有数量 (万股)	占该公司 股权比例	期末账面值 (万元)	报告期损益 (万元)	会计核算科目
德阳市商业银行	1,500.00	1575.591	4.24%	1,500.00	126.05	长期股权投资
合计	1,500.00	1575.591	4.24%	1,500.00	126.05	

6.5.4 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，公司独立董事陈龙、张奉军、李优树本着对公司、全体股东负责的态度，经过对公司进行必要的核查和问询后，发表如下独立意见：

经认真核查，我们认为：报告期内，四川金路集团股份有限公司（以下简称“金路集团”）认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方



资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，没有发生违规对外担保、关联方违规占用资金情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规对外担保、关联方违规占用资金情况。

1、截止2010年6月30日，金路集团控股股东及其他关联方无占用资金情况；

2、截止2010年6月30日，金路集团对外担保情况：

截止2010年6月30日，金路集团尚有对外担保8,000.00万元，具体情况如下：

为四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司（以下简称丰谷酒业）在中国农业发展银行绵阳市分行提供最高额8,000.00万元的贷款进行担保，担保期限2009年8月10日至2010年8月9日。

丰谷酒业在上述担保期限内为金路集团提供了对等金额的担保；金路集团对子公司担保余额为59,610.00万元，两项担保合计金额为67,610.00万元。

6.5.5 公司持股5%以上股东2010年无追加股份限售承诺的情况。

6.6 报告期内公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.7 报告期内公司无重大关联交易事项。其他关联交易事项详见财务附注九。

6.8 报告期内，公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

6.9 重大合同及履行情况

6.9.1 报告期内公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

6.9.2 报告期以前发生但延续到报告期的其他公司租赁公司资产的事项

2009年5月25日，公司与广东联塑科技实业有限公司签订协议，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20万元/月，全年共计240万元。

报告期内，此项资产租赁协议仍在履行之中。

6.9.3 公司在报告期前发生但延续到报告期的重大对外担保合同如下：

为丰谷酒业在中国农业发展银行绵阳市分行提供最高额8,000.00万元的贷款进行担保，担保期限2009年8月10日至2010年8月9日。

丰谷酒业在上述期限为本公司提供了对等金额的担保。

6.9.3 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

6.10 公司担保情况

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和编号	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（是或否）
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	2009年4月23日/临2009—09号	8,000.00	2009年8月10日	8,000.00	连带责任担保	1年	否	否
四川岷江电化有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	32,000.00	-	0.00	连带责任担保	-	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			32,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			40,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		8,000.00	
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和编号	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（是或否）
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,500.00	2010年01月19日	1,500.00	连带责任担保	2010.01.19-2011.01.18	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,500.00	2010年01月29日	1,500.00	连带责任担保	2010.01.29-2011.01.28	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,500.00	2010年02月05日	1,500.00	连带责任担保	2010.02.05-2011.02.04	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,500.00	2010年02月20日	1,500.00	连带责任担保	2010.02.20-2011.02.19	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,000.00	2010年02月23日	1,000.00	连带责任担保	2010.02.23-2010.12.15	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,600.00	2010年04月12日	1,600.00	连带责任担保	2010.04.12-2011.04.11	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,800.00	2009年09月23日	1,800.00	连带责任担保	2009.09.23-2010.09.22	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	2,000.00	2010年01月14日	2,000.00	连带责任担保	2010.01.14-2011.01.14	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	2,000.00	2009年07月22日	2,000.00	连带责任担保	2009.07.22-2010.07.21	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	2,000.00	2009年08月04日	2,000.00	连带责任担保	2009.08.04-2010.04.10	否	是

	—15 号					.08.03		
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	3,000.00	2009 年 08 月 11 日	3,000.00	连带责任担保	2009.08.11-2010.08.10	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	3,000.00	2009 年 08 月 24 日	3,000.00	连带责任担保	2009.08.24-2010.08.23	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	4,000.00	2009 年 07 月 30 日	4,000.00	连带责任担保	2009.07.30-2010.07.30	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	3,000.00	2009 年 09 月 02 日	3,000.00	连带责任担保	2009.09.02-2010.09.02	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	3,000.00	2009 年 09 月 15 日	3,000.00	连带责任担保	2009.09.15-2010.09.15	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,000.00	2009 年 11 月 02 日	2,000.00	连带责任担保	2009.11.02-2010.11.02	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,700.00	2009 年 11 月 04 日	2,700.00	连带责任担保	2009.11.04-2010.11.04	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,500.00	2010 年 01 月 19 日	2,500.00	连带责任担保	2010.01.19-2011.01.18	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	1,000.00	2009 年 07 月 08 日	1,000.00	连带责任担保	2009.07.08-2010.07.06	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,000.00	2009 年 08 月 20 日	2,000.00	连带责任担保	2009.08.20-2010.08.20	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	3,000.00	2009 年 12 月 15 日	3,000.00	连带责任担保	2009.12.15-2010.12.14	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	1,500.00	2010 年 06 月 30 日	1,500.00	连带责任担保	2010.06.30-2011.06.16	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,000.00	2010 年 06 月 30 日	2,000.00	连带责任担保	2010.06.30-2011.06.16	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	2,000.00	2010 年 01 月 11 日	2,000.00	连带责任担保	2010.01.11-2011.01.10	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	1,800.00	2010 年 05 月 28 日	1,800.00	连带责任担保	2010.05.28-2011.05.27	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	900.00	2009 年 12 月 15 日	900.00	连带责任担保	2009.12.15-2010.12.14	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	1,000.00	2010 年 02 月 02 日	1,000.00	连带责任担保	2010.02.02-2011.02.01	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	790.00	2010 年 02 月 05 日	790.00	连带责任担保	2010.02.05-2011.02.04	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010 年 4 月 16 日/临 2010—15 号	1,800.00	2009 年 03 月 23 日	1,800.00	连带责任担保	2009.03.23-2011.02.19	否	是

四川省金路树脂有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	1,000.00	2009年03月31日	1,000.00	连带责任担保	2009.03.31-2010.02.19	否	是
中江金仓化工原料有限公司	2010年4月16日/临2010—15号	800.00	2010年06月09日	800.00	连带责任担保	2010.06.09-2011.06.08	否	是
四川金路商贸有限责任公司	2010年4月16日/临2010—15号	420.00	2010年1月1日	420.00	连带责任担保	2010.01.01-2010.12.31	否	是
四川省金路树脂有限公司	2010年3月27日/临2010—9号	21,500.00	-	0.00	连带责任担保	-	否	是
<b>报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)</b>			81,110.00		<b>报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)</b>			23,410.00
<b>报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)</b>			81,110.00		<b>报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)</b>			59,610.00
<b>公司担保总额 (即前两大项的合计)</b>								
<b>报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)</b>			113,110.00		<b>报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)</b>			23,410.00
<b>报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)</b>			121,110.00		<b>报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)</b>			67,610.00
<b>实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例</b>				59.68%				
<b>其中：</b>								
<b>为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)</b>				0.00				
<b>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)</b>				420.00				
<b>担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)</b>				10,969.07				
<b>上述三项担保金额合计 (C+D+E)</b>				10,969.07				
<b>未到期担保可能承担连带清偿责任说明</b>	四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司生产经营情况正常稳定，且在担保期限内为本公司提供了对等额度的担保，因此，本公司对其担保的行为可控，不存在风险；四川省金路树脂有限公司、中江县金仓化工原料有限公司、四川金路商贸有限责任公司为本公司控股子公司，生产经营情况正常稳定，不存在逾期不能偿还贷款的风险，本公司为其贷款提供连带责任担保的行为可控，不存在风险。							

6.11 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无承诺事项。

6.12 报告期内，公司、公司董事局及董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

6.13 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈话的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 12 日	董事局办公室	实地调研	《证券日报》记者	公司发展战略、生产经营情况，未提供资料。
2010 年 03 月 26 日	董事局办公室	实地调研	《金融投资报》记者	公司发展战略、生产经营情况，未提供资料。
2010 年 4 月 13 日	公司 12 楼会议厅	实地调研	《中国证券报》、《证券时报》、《金融投资报》、等媒体记者，公司部分股东	参加公司 2010 年第一次临时股东大会，未提供资料。
2010 年 05 月 18 日	公司 12 楼会议厅	实地调研	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《金融投资报》记者、公司部分股东	参加公司 2009 年年度股东大会，公司总裁介绍公司发展战略、经营管理情况，提供《2009 年度报告》。

报告期内，公司未发生由于特定对象的调研或采访而发生不公平信息披露问题。

#### 6.14 报告期内，公司信息披露索引

报告期内，公司所有重要公告均发布在《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>）上，具体如下：

	序号	公告日期	公告内容
临 时 公 告	1	2010 年 1 月 26 日	业绩预告公告
	2	2010 年 1 月 27 日	关于控股子公司德阳市电化有限责任公司终结破产程序的公告
	3	2010 年 1 月 30 日	第七届第十三次董事局会议决议公告
	4	2010 年 1 月 30 日	第七届第十二次监事局会议决议公告
	5	2010 年 1 月 30 日	关于投资组建广州市川金路物流有限公司的公告
	6	2010 年 3 月 13 日	关于享受税收优惠的公告
	7	2010 年 3 月 27 日	第七届第十四次董事局会议决议公告
	8	2010 年 3 月 27 日	第七届第十三次监事局会议决议公告
	9	2010 年 3 月 27 日	关于为控股子公司提供担保的公告
	10	2010 年 3 月 27 日	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知
	11	2010 年 4 月 14 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告
	12	2010 年 4 月 14 日	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书
	13	2010 年 4 月 16 日	第七届第十五次董事局会议决议公告
	14	2010 年 4 月 16 日	第七届第十四次监事局会议决议公告
	15	2010 年 4 月 16 日	关于四川岷江电化有限公司增资扩股及灾后异地重建的公告
	16	2010 年 4 月 16 日	关于 2010 年度对外担保计划的公告
	17	2010 年 4 月 16 日	关于召开 2009 年度股东大会的通知
	18	2010 年 4 月 16 日	2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

	19	2010 年 4 月 16 日	内部控制自我评价报告
	20	2010 年 4 月 16 日	董事局审计委员会年度财务报告工作规程
	21	2010 年 4 月 16 日	独立董事年度报告工作制度
	22	2010 年 4 月 16 日	内幕信息知情人管理制度
	23	2010 年 4 月 16 日	年报信息披露重大差错责任追究制度
	24	2010 年 4 月 16 日	2009 年度审计报告
	25	2010 年 4 月 16 日	2009 年度独立董事述职报告（陈龙）
	26	2010 年 4 月 16 日	2009 年度独立董事述职报告（张奉军）
	27	2010 年 4 月 16 日	2009 年度独立董事述职报告（李优树）
	28	2010 年 5 月 19 日	2009 年度股东大会决议公告
	29	2010 年 5 月 19 日	2009 年度股东大会法律意见书
定期报告	1	2010 年 4 月 16 日	2009 年年度报告
	2	2010 年 4 月 16 日	2009 年年度报告摘要
	3	2010 年 4 月 16 日	2010 年第一季度报告全文
	4	2010 年 4 月 16 日	2010 年第一季度报告正文



## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表（附后）

### 二、 报表附注

#### 四川金路集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

（未经审计）

#### 一、 公司的基本情况

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 2010 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 72,443.00 股，占总股本的 0.012%，无限售条件的股份为 609,109,811.00 股，占总股本的 99.988%。法定代表人：刘汉。

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。公司于 2001 年 11 月出资收购绵阳小岛建设开发有限公司（原名绵阳小岛房地产开发有限公司，以下简称小岛建设公司）98.26%的股权，使公司在房地产领域的业务得到进一步的拓展。

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 及原料（不含危险品）
房地产	商品房的开发、销售

3、母公司以及集团最终母公司的名称：本公司原第一大股东为汉龙实业发展有限公司，2009 年减持本公司股份，持股比例由 9.45%降为 4.55%，四川宏达（集团）有限公司被动成



为本公司第一大股东，由于四川宏达（集团）有限公司在最近时期无改选公司董事的议案，未对上市公司实施控制，目前最终实际控制人仍为刘汉。

## 二、 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，并基于本附注四“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。

## 三、 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。

## 四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、 会计年度

公司采用公历年制，即从公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 2、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 3、 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，对以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

### 4、 编制现金流量表时现金等价物的确认标准

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。

### 5、 外币业务核算方法

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。

### 6、 金融资产和金融负债

（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。

#### 7、应收款项坏账准备的确认标准、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。

#### 8、存货核算方法

(1) 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) 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) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法：期末，由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提的存货跌价准备计入当期损益。

(5) 不同存货可变现净值的确定依据：

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。

## 9、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。

(1) 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）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）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。

### （4）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。

## 10、固定资产的确认条件、分类、折旧方法

（1）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) 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。

(3) 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:

固定资产类别	经济使用年限	年折旧率	净残值率
房屋建筑物	30-50年	3.23%--1.94%	3%
机器设备	10-16年	9.7%--6.06%	3%
运输设备	10-15年	9.7%--6.46%	3%
其他	5-10年	19.4%--9.7%	3%

对已计提减值准备的固定资产,按固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)、估计尚可使用年限(即估计使用年限减去已使用年限)和按账面原价3%预计的净残值来确定折旧率和折旧额。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 固定资产减值准备按附注四、“14、资产减值计提依据及方法及资产组的认定”规定处理。

(7) 固定资产融资租赁按《企业会计准则第21号—租赁》规定处理。

#### 11、在建工程的类别、结转固定资产的标准和时点

(1) 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。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。

(2) 在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

(3) 在建工程减值准备按附注四、“14、资产减值计提依据及方法及资产组的认定”规定处理。

## 12、无形资产核算方法

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。

(3) 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。

(4) 商誉：商誉按《企业会计准则第20号—企业合并》第十三条的规定核算形成的，被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按《企业会计准则第20号—企业合并》第十四条规定和该准则应用指南四.(四)项规定的方法确定。商誉在每年终了按《企业会计准则第8号—资产减值》第六章及其准则应用指南第五项的规定测试和计提。

(5) 无形资产减值准备按附注四、“14、资产减值计提依据及方法及资产组的认定”规定处理。

### 13、其他资产核算方法

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。

### 14、资产减值计提依据和方法及资产组的认定

(1) 公司于会计年末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》的资产是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

资产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。

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，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。



有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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（或者损失）远远低于预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （2）资产减值损失的确认

资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

（3）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （4）资产组的认定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。按照《企业会计准则第8号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本公司以各所属经营单位作为资产组，各控股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按《企业会计准则第8号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

（1）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) 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: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 = (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、预计负债的确认条件及计量方法

(1) 确认原则:如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件,本公司将其确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按履行该现时义务所需支出的最佳估计数计量。

预计负债的后续计量：在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

#### 17、职工薪酬核算方法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本；其他的职工薪酬，确认为当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### 18. 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[2006]478号文)的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

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)	0.5%
4	主营业务收入(100,000万元以上的部分)	0.2%
5	普通货运业务收入	1%

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。

#### 19、收入确认方法

(1) 营业收入确认的原则是：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) 让渡资产使用权收入：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) 提供劳务收入：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。

#### 20、递延所得税资产

(1) 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，对由于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负债和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。

(2) 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。

#### 21、政府补助

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。满足以下条件的确认为政府补助：(1) 公司能够满足政府补助所附条件；(2) 公司能够收到政府的补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果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。已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税费用的会计处理方法：所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期



所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 23、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。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。

### 24、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。

## 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

本公司本期未发生会计政策变事项。

### 2. 会计估计变更及影响

本公司报告期末发生会计估计变更事项。

### 3. 前期差错更正及影响

本公司报告期末发生前期差错更正事项。

## 六、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	17%、13%
营业税	收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%
教育附加	流转税	3%
企业所得税		25%

注：小岛建设公司根据财政部、国家税务总局财税[2009]131号文《关于延长部分税收优惠政策执行期限的通知》：经国务院批准，《财政部 海关总署 国家税务总局关于支持汶川地震灾后重建有关税收政策问题的通知》（财税[2008]104号）规定的2008年12月31日到期的税收优惠政策延长执行到2010年底，小岛建设公司2010年度免征企业所得税；德阳金路高新材料有限公司经四川省高新技术企业认定管理办公室认定（文号：川高企认办[2010]2号），获得高新技术企业称号，德阳金路高新材料有限公司已向什邡市国家税务局报送了企业所得税按15%税率计缴的报告，目前该项工作正在报批过程中。其余子公司执行25%所得税率。

## 七、 企业合并及合并财务报表

公司名称	公司	注册	业务	注册	经营	持股比	表决权	是否	少数
------	----	----	----	----	----	-----	-----	----	----

	类型	地	性质	资本	范围	例 (%)	比 例 (%)	合 并 报 表	股 东 权 益
<b>直接出资取得的子公司</b>									
德阳金路高新材料有限公司	有限公司	什邡市		5107.5 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		35000 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	
四川金路塑胶有限公司	有限公司	德阳市		2600 万元	塑胶、橡胶制品、化工产品生产、销售	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	
四川金路商贸有限责任公司	有限公司	德阳市		200 万元	化工原料等贸易	100.00	100.00	是	
四川金路仓储有限公司	有限公司	广汉市		200 万元	仓储及材料销售	100.00	100.00	是	
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市		1000 万元	代办仓储手续、化工产品销售	60.00	60.00	是	
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>									
绵阳小岛建设开发有限公司	有限公司	绵阳市		13500 万元	房地产开发	98.26	98.26	是	

## 八、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2010年1月1日,“期末”系指2010年6月30日,“本期”系指2010年1月1日至6月30日,“上年同期”系指2009年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末金额	年初金额
库存现金	213,923.18	56,168.04
银行存款	279,309,194.13	335,132,231.01
其他货币资金	82,800,000.00	187,800,000.00
<b>合计</b>	<b>362,323,117.31</b>	<b>522,988,399.05</b>

本项目期末金额比年初金额减少30.72%,主要原因是本期支付了到期的银行承兑汇票以及银行借款减少所致。

其他货币资金期末金额为银行承兑汇票保证金82,800,000.00元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	59,447,653.57	44,871,794.96
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>59,447,653.57</b>	<b>44,871,794.96</b>

本项目期末金额比年初金额增加32.48%,主要原因是报告期销售结算取得的银行承兑汇票增加所致。

期末应收票据未用于质押。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项目	期末金额		年初金额	
	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(%)
单项金额重大的应收账款	12,029,539.59	51.81	1,880,779.03	49.91	7,299,082.97	41.14	1,237,003.87	42.86
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	753,818.15	3.25	742,172.49	19.70	889,992.00	5.02	874,000.10	30.28
其他单项金额不重大的应收账款	10,432,649.62	44.94	1,145,147.25	30.39	9,554,178.49	53.84	775,123.57	26.86
<b>合计</b>	<b>23,216,007.36</b>	<b>100.00</b>	<b>3,768,098.77</b>	<b>100.00</b>	<b>17,743,253.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,886,127.54</b>	<b>100.00</b>

本项目期末金额比年初金额增加 30.84%，主要是由于报告期为提高市场占有率，对部份信用较好的客户实行赊销所致。

1) 期末单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
成都川路塑胶集团有限公司	5,870,005.00	1,461,001.50	24.89	根据回函金额计提
重庆办事处	2,555,989.84	127,799.49	5.00	按账龄计提
成都友爱园林公司	2,236,016.00	223,601.60	10.00	按账龄计提
重庆信诚皮革有限公司	1,367,528.75	68,376.44	5.00	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>12,029,539.59</b>	<b>1,880,779.03</b>		

2) 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

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,837.01	1.84	2,191.35	150,010.86	16.86	134,018.96
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	739,981.14	98.16	739,981.14	739,981.14	83.14	739,981.14
<b>合计</b>	<b>753,818.15</b>	<b>100.00</b>	<b>742,172.49</b>	<b>889,992.00</b>	<b>100.00</b>	<b>874,000.10</b>

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都川路塑胶集团有限公司	客户	5,870,005.00	一年以内	25.28
重庆办事处	客户	2,555,989.84	一年以内	11.01
成都友爱园林公司	客户	2,236,016.00	1-2 年	9.63
重庆信诚皮革有限公司	客户	1,367,528.75	一年以内	5.89
佛山市依达塑胶化工有限公司	客户	968,100.00	一年以内	4.17
<b>合计</b>		<b>12,997,639.59</b>		<b>55.99</b>

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,398,334.90	95.07	72,548,546.43	97.30
1 - 2 年	3,674,960.92	3.52	22,861.90	0.03
2 - 3 年	48,960.00	0.05	316,226.87	0.42
3 年以上	1,426,842.56	1.36	1,671,955.07	2.25
<b>合计</b>	<b>104,549,098.38</b>	<b>100.00</b>	<b>74,559,590.27</b>	<b>100.00</b>

预付账款期末数比年初数增加 40.22%，主要原因是公司报告期预付工程材料款以及工程进度款增加所致。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川凯达实业有限公司	供应商	40,702,400.56	一年以内	工程未完工
四川省化建总公司第二建筑工程公司	供应商	6,625,487.42	一年以内	工程未完工
罗江供电局	供应商	5,472,936.76	一年以内	预付电费
枫林园林景观公司	供应商	5,232,592.48	一年以内	工程未完工
绵阳市开元建设有限公司	供应商	5,180,346.48	一年以内	工程未完工
<b>合计</b>		<b>63,213,763.70</b>		

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				年初金额			
	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 (%)

项目	期末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	28,365,378.99	73.28	19,952,895.74	95.92	32,864,937.97	82.35	20,127,873.69	93.96
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	56,560.87	0.15	56,560.87	0.27	849,379.85	2.13	849,379.85	3.96
其他单项金额不重大的其他应收款	10,284,453.34	26.57	791,781.75	3.81	6,195,982.31	15.52	445,006.52	2.08
<b>合计</b>	<b>38,706,393.20</b>	<b>100.00</b>	<b>20,801,238.36</b>	<b>100.00</b>	<b>39,910,300.13</b>	<b>100.00</b>	<b>21,422,260.06</b>	<b>100.00</b>

## 1) 期末单项金额重大其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
贵州润达汽车贸易有限公司	12,336,000.00	12,336,000.00	100.00	长期挂账,收回困难
德阳金路综合服务公司	6,332,747.09	6,332,747.09	100.00	长期挂账,收回困难
新湖期货公司	3,000,000.00	300,000.00	10.00	按账龄计提
德阳利森水泥有限公司	2,861,841.09	286,184.11	10.00	按账龄计提
广汉佳德实业有限公司	2,024,900.00	607,470.00	30.00	按账龄计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
深圳市正兴堂房地产顾问有限公司	1,809,890.81	90,494.54	5.00	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>28,365,378.99</b>	<b>19,952,895.74</b>		

2) 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

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	56,560.87	100.00	56,560.87	849,379.85	100.00	849,379.85
<b>合计</b>	<b>56,560.87</b>	<b>100.00</b>	<b>56,560.87</b>	<b>849,379.85</b>	<b>100.00</b>	<b>849,379.85</b>

(2) 期末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
贵州润达汽车贸易有限公司	12,336,000.00	3年以上	31.87	往来款
德阳金路综合服务公司	6,332,747.09	3年以上	16.36	往来款
新湖期货公司	3,000,000.00	1-2年	7.75	期货保证金
德阳利森水泥有限公司	2,861,841.09	1-2年	7.39	往来款
广汉佳德实业有限公司	2,024,900.00	3年以上	5.23	往来款
<b>合计</b>	<b>26,555,488.18</b>		<b>68.61</b>	

6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,134,626.10	1,703,743.22	79,430,882.88	98,923,081.43	2,120,339.16	96,802,742.27
库存商品	52,611,046.77	1,803,791.01	50,807,255.76	23,870,353.63	1,367,776.76	22,502,576.87
低值易耗品	15,003,613.03		15,003,613.03	10,157,601.06		10,157,601.06
自制半成品	376,515.01		376,515.01	366,094.75		366,094.75
开发成本	341,023,202.04		341,023,202.04	370,523,075.70		370,523,075.70
开发商品	3,417,964.53		3,417,964.53	1,867,064.84		1,867,064.84
合计	493,566,967.48	3,507,534.23	490,059,433.25	505,707,271.41	3,488,115.92	502,219,155.49

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	2,120,339.16	31,264.93		447,860.87	1,703,743.22
库存商品	1,367,776.76	440,000.00		3,985.75	1,803,791.01
<b>合计</b>	<b>3,488,115.92</b>	<b>471,264.93</b>		<b>451,846.62</b>	<b>3,507,534.23</b>

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	25,750,000.00	25,750,000.00
按权益法核算的长期股权投资	43,449,129.96	27,959,579.94
<b>长期股权投资合计</b>	<b>69,199,129.96</b>	<b>53,709,579.94</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>69,199,129.96</b>	<b>53,709,579.94</b>

(2) 按成本法、权益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 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
德阳市商业银行	4.24	4.24	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	1,260,472.80
德阳九源燃气工程有限公司	5.00	5.00	750,000.00	750,000.00			750,000.00	



被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
罗江利森水泥有限公司	10.00	10.00	12,861,841.09	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计			28,611,841.09	25,750,000.00			25,750,000.00	
权益法核算								
四川岷江电化有限责任公司	40.00	40.00	24,000,000.00	20,204,631.08	16,000,000.00		36,204,631.08	
四川德阳文庙广场开发有限公司	15.38	15.38	10,000,000.00	7,754,948.86		510,449.98	7,244,498.88	
小计			34,000,000.00	27,959,579.94	16,000,000.00	510,449.98	43,449,129.96	
合计			62,611,841.09	53,709,579.94	16,000,000.00	510,449.98	69,199,129.96	

本项目期末金额较年初金额增加 28.84%，主要原因是由于经营需要，报告期对四川岷江电化有限公司增资扩股，两方股东按原出资比例共同增加注册资本 4,000.00 万元，本公司增加投资 1,600.00 万元，本次增资后，本公司总出资变更为 4,000.00 万元，仍占该公司注册资本的 40%。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>2,121,739,107.02</b>	18,595,885.82	2,146,290.17	<b>2,138,188,702.67</b>
房屋建筑物	482,405,956.49	145,354.23	1,036,105.20	481,515,205.52
机器设备	1,513,783,817.24	14,928,489.32	5,811.97	1,528,706,494.59
运输设备	105,644,559.91	2,381,017.65	1,104,373.00	106,921,204.56
电子设备及	19,904,773.38	1,141,024.62		21,045,798.00

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他				
<b>累计折旧</b>	<b>656,668,799.18</b>	62,618,422.68	1,212,397.16	<b>718,074,824.70</b>
房屋建筑物	106,915,314.68	6,833,689.42	293,252.69	113,455,751.41
机器设备	494,311,985.08	48,932,488.82		543,244,473.90
运输设备	44,955,179.12	5,462,931.11	919,144.47	49,498,965.76
电子设备及其他	10,486,320.30	1,389,313.33		11,875,633.63
<b>账面净值</b>	<b>1,465,070,307.84</b>			<b>1,420,113,877.97</b>
房屋建筑物	375,490,641.81			368,059,454.11
机器设备	1,019,471,832.16			985,462,020.69
运输设备	60,689,380.79			57,422,238.80
电子设备及其他	9,418,453.08			9,170,164.37
<b>减值准备</b>	<b>14,106,306.59</b>			<b>14,106,306.59</b>
房屋建筑物	6,570,000.00			6,570,000.00
机器设备	7,511,733.71			7,511,733.71
运输设备				
电子设备及其他	24,572.88			24,572.88
<b>账面价值</b>	<b>1,450,964,001.25</b>			<b>1,406,007,571.38</b>
房屋建筑物	368,920,641.81			361,489,454.11

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
机器设备	1,011,960,098.45			977,950,286.98
运输设备	60,689,380.79			57,422,238.80
电子设备及其他	9,393,880.20			9,145,591.49

(2) 本期增加的固定资产中，主要原因是报告期购入部份固定资产所致。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	金额
固定资产	22,684,848.91
累计折旧	5,887,351.32
<b>净值</b>	<b>16,797,497.59</b>

(4) 期末固定资产原值中有房屋建筑物 11,131.08 万元、机器设备 64,917.21 万元已作为抵押物用于向银行贷款。

## 9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
扩能至40万吨树脂	19,056,453.41		19,056,453.41	12,586,576.45		12,586,576.45
英才学校工程	1,233,858.20		1,233,858.20	39,239.00		39,239.00
其他	368,190.00		368,190.00	24,400.00		24,400.00

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	20,658,501.61		20,658,501.61	12,650,215.45		12,650,215.45

本项目期末金额较年初金额增加 63.31% ,主要原因是报告期树脂公司实施扩能至 40 万吨树脂项目前期工作所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
扩能至40万吨树脂	12,586,576.45	6,469,876.96			19,056,453.41
英才学校工程	39,239.00	1,194,619.20			1,233,858.20
合计	12,625,815.45	7,664,496.16			20,290,311.61

(续表)

工程名称	预算数	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
扩能至40万吨树脂	3.80 亿元	5.01	372,280.14			自筹
合计			372,280.14			

10. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	138,001,696.07	65,554.09		138,067,250.16
土地使用权	134,590,881.07			134,590,881.07

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
特许经营权	2,000,000.00			2,000,000.00
ERP 系统及其他	1,367,650.00	65,554.09		1,433,204.09
广告提名权	43,165.00			43,165.00
<b>累计摊销</b>	27,218,853.68	1,433,971.44		28,652,825.12
土地使用权	26,319,249.78	1,345,451.34		27,664,701.12
特许经营权	283,333.33	19,999.98		303,333.31
ERP 系统及其他	573,105.57	68,520.12		641,625.69
广告提名权	43,165.00			43,165.00
<b>减值准备</b>				-
<b>账面价值</b>	110,782,842.39			109,414,425.04
土地使用权	108,271,631.29			106,926,179.95
特许经营权	1,716,666.67			1,696,666.69
ERP 系统及其他	794,544.43			791,578.40
广告提名权				

注：土地使用权中，有原价 15,506.32 万元的土地使用权已作为抵押物用于向银行贷款。

11. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	年末减值准备
小岛建设公司	399,159.06			399,159.06	

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	年末减值准备
合计	399,159.06			399,159.06	

本项目期末不存在减值迹象。

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末金额
办公楼及厂房维修费	110,000.00	101,979.78	22,198.02		189,781.76
合计	110,000.00	101,979.78	22,198.02		189,781.76

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备-坏账准备	437,770.39	437,770.39
预收账款因确认收入的时间不同产生的递延所得税资产		
合计	437,770.39	437,770.39

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	24,308,387.60	1,053,768.51		792,818.98	24,569,337.13
存货跌价准备	3,488,115.92	471,264.93		451,846.62	3,507,534.23
可供出售金融资产					



项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	14,106,306.59				14,106,306.59
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
合计	41,902,810.11	1,525,033.44		1,244,665.60	42,183,177.95

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	341,080,000.00	249,250,000.00
保证借款	500,900,000.00	646,100,000.00
合计	841,980,000.00	895,350,000.00

用于银行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 64,917.21 万元，土地使用权原值 15,506.32 万元。本项目无逾期借款。

16. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	95,000,000.00	199,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	95,000,000.00	199,000,000.00

本项目期末金额较年初金额下降 52.26%，主要原因是本期支付了到期的银行承兑汇票所致。

17. 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	182,551,502.99	147,190,691.86
其中：1 年以上	6,052,867.91	4,560,776.50

期末应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18. 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	244,694,523.02	271,445,304.87
其中：1年以上	2,853,426.57	2,169,066.08

期末预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	预计发放时间
工资、奖金、津贴和补贴	2,537,702.84	62,099,334.15	63,502,200.25	1,134,836.74	
职工福利费		1,339,520.61	1,339,520.61		
社会保险费	10,114.59	10,330,892.22	10,330,753.85	10,252.96	
其中：医疗保险费		2,868,858.28	2,868,621.76	236.52	
基本养老保险费	8,682.47	6,422,822.04	6,422,995.15	8,509.36	
失业保险费	1,432.12	576,463.59	576,388.63	1,507.08	
工伤保险费		103,478.80	103,478.80		
生育保险费		359,269.51	359,269.51		
住房公积金		2,635,480.35	2,633,239.15	2,241.20	
工会经费和职工教育经费	1,205,134.19	1,593,028.22	2,069,711.80	728,450.61	
非货币性福利					
辞退福利					
其他	58,540.09	412,140.12	387,814.80	82,865.41	

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	预计发放时间
其中:以现金结算的股份支付					
<b>合计</b>	<b>3,811,491.71</b>	<b>78,410,395.67</b>	<b>80,263,240.46</b>	<b>1,958,646.92</b>	

本项目期末金额较年初金额减少 48.61%，主要原因是公司报告期发放了前期计提的工资及奖金，本项目期末金额不属于拖欠性质。

## 20. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	29,749,059.02	22,374,790.53
营业税	-8,164,759.94	-6,216,236.73
企业所得税	-3,400,347.36	-3,349,008.66
个人所得税	659,833.48	-331,441.74
印花税	86,201.62	207,194.03
土地增值税	-4,204,431.32	-2,704,901.08
城市维护建设税	-523,992.14	-104,312.68
房产税	-99,714.60	-588,540.84
土地使用税	149,339.50	-99,808.03
教育费附加	-218,962.37	10,431.64
地方教育费附加	-72,955.40	3,477.41
其他	1,184,742.15	489,831.53
<b>合计</b>	<b>15,144,012.64</b>	<b>9,691,475.38</b>

本项目期末金额较年初金额增加 56.26% ,主要原因是树脂公司报告期销售情况较好,计提的增值税款尚未缴纳。

21. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
银行借款利息	1,648,188.83	1,585,630.17
<b>合计</b>	<b>1,648,188.83</b>	<b>1,585,630.17</b>

22. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	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
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
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
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	
四川久大蓬莱盐化有限公司	125,400.00	125,400.00	股东暂未领取
中江新兴投资有限公司	38,000.00	38,000.00	股东暂未领取
<b>合计</b>	<b>3,181,196.51</b>	<b>3,181,196.51</b>	

注:本项目期末数中,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。

23. 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>48,627,760.33</b>	<b>50,064,893.46</b>
其中:1年以上	16,583,862.52	22,723,544.91

(1) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末大额其他应付款

项目	金 额	账龄	性质或内容
成都可达实业有限公司	6,000,000.00	3 年以上	往来款
灾后重建补贴款	2,497,160.33	1-2 年	
销售小岛三期商品房代收契税	12,376,106.11	1 年以内	代收契税及办证费用
代垫运费	1,217,312.81	1 年以内	客户代付运费
<b>合计</b>	<b>22,090,579.25</b>		

注:一年以上的应付款项 16,583,862.52 元中,除应付成都可达实业有限公司往来款 6,000,000.00 元,由于对方未催收尚未支付外,其余主要是收取的押金及工程质保金。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

一年内到期的长期借款年末明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末金额		年初金额	
				外 币 金 额	本 币 金 额	外 币 金 额	本 币 金 额
农行什邡支行	2009-03-31	2011-2-19	5.94		10,000,000.00		
农行什邡支行	2009-03-23	2011-2-19	5.94		18,000,000.00		
<b>合计</b>					<b>28,000,000.00</b>		



本项目期末金额较年初数增加 40%，主要原因是农行项目贷款将于一年内到期转入本项目所致。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款		
保证借款		28,000,000.00
<b>合计</b>		<b>28,000,000.00</b>

本项目期末金额较年初金额减少 2,800.00 万元，主要原因是农行长期借款将于一年内到期，转入到一年内到期的长期借款所致。

26. 长期应付款

长期应付款期末金额为 5,040,690.13 元，其中前五名的明细如下：

借款单位	期限	年末金额	年初金额	借款条件
四川省化建总公司		506,118.17	506,118.17	
东方汽轮机厂		560,000.00	560,000.00	
西安融迪管材有限公司		1,208,646.11	1,408,646.11	
四川省化建总公司第二安装公司		425,639.75	1,215,639.75	
其他		784,951.63	1,128,891.77	
<b>合计</b>		<b>3,485,355.66</b>	<b>4,819,295.80</b>	

27. 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
特大口径钢带增强环保型螺旋波纹管材	206,250.00	206,250.00
技改资金	280,000.00	80,000.00

项目	期末金额	年初金额
20 万吨复线技改拨款	1,422,222.22	1,422,222.22
节能技术改造奖励	6,170,000.00	6,170,000.00
40 万吨 PVC 项目专项资金	2,260,000.00	2,260,000.00
30 万吨技改项目	6,440,000.00	6,440,000.00
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	395,000.00	395,000.00
地震补助	570,000.00	570,000.00
Pvc-u 双波纹管扩能技改项目	500,000.00	500,000.00
未确认融资租赁收益		
<b>合计</b>	<b>18,243,472.22</b>	<b>18,043,472.22</b>

注：期末余额均为收到的政府拨款。

28. 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	72,443	0.012						72,443	0.012
其中：境内法人持股	56,784	0.009						56,784	0.009

股东名称/类别	年初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
境内自然人持股	15,659	0.003						15,659	0.003
外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>72,443</b>	<b>0.012</b>						<b>72,443</b>	<b>0.012</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	609,109,811	99.988						609,109,811	99.988
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>609,109,811</b>	<b>99.988</b>						<b>609,109,811</b>	<b>99.988</b>
<b>股份总额</b>	<b>609,182,254</b>	<b>100.00</b>						<b>609,182,254</b>	<b>100.00</b>

## 29. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价				
其他资本公积	86,456,319.91			86,456,319.91
<b>合计</b>	<b>86,456,319.91</b>			<b>86,456,319.91</b>

30. 专项储备

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专项储备	1,007,485.05	4,470,000.00	5,461,522.89	15,962.16
<b>合计</b>	<b>1,007,485.05</b>	<b>4,470,000.00</b>	<b>5,461,522.89</b>	<b>15,962.16</b>

本项目期末金额较年初金额下降 991,522.89 元，主要原因是报告期使用了前期计提的专项储备所致。

31. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	84,325,023.55			84,325,023.55
任意盈余公积	10,148,660.77			10,148,660.77
<b>合计</b>	<b>94,473,684.32</b>			<b>94,473,684.32</b>

32. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例 (%)
<b>上年年末金额</b>	<b>321,198,088.49</b>	
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		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>321,198,088.49</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,492,327.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	金 额	提取或分配比例 (%)
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末金额</b>	<b>342,690,415.89</b>	

## 33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额
中江金仓化工原料有限公司	43%	24,599,577.82
绵阳小岛建设开发有限公司	1.74%	4,453,010.71
广州市金路物流有限公司	40%	3,910,763.01
绵阳中学英才学校	8.32%	8,341,671.98
<b>合计</b>		<b>41,305,023.52</b>

## 34. 营业总收入、营业总成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,326,643,473.16	878,232,096.43
其他业务收入	7,223,583.13	2,238,465.74
<b>合计</b>	<b>1,333,867,056.29</b>	<b>880,470,562.17</b>
主营业务成本	1,190,475,661.75	843,613,159.54
其他业务成本	5,490,259.85	879,055.66
<b>合计</b>	<b>1,195,965,921.60</b>	<b>844,492,215.20</b>

## (1) 主营业务—按行业及产品分类

行业名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工-树脂及烧碱	1,172,414,279.34	1,085,304,779.12	821,355,617.47	803,411,553.80
纺织	15,610,089.16	13,252,911.89	10,319,491.96	8,552,815.20
房地产	138,619,104.66	91,917,970.74	46,556,987.00	31,648,790.54
<b>合计</b>	<b>1,326,643,473.16</b>	<b>1,190,475,661.75</b>	<b>878,232,096.43</b>	<b>843,613,159.54</b>

(2) 报告期公司前五名客户销售收入总额 224,327,595.98 元，占本期全部销售收入总额的 16.82%。

本项目比上年同期增加 51.49%，主要是由于公司本期主导产品 PVC 树脂销售量及销售价格较上年同期增加所致。

35. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	5,136,081.95	2,520,126.47
城市维护建设税	2,314,242.31	1,539,710.84
教育费附加	1,320,869.70	879,744.86
地方教育费附加	440,430.56	293,248.30
土地增值税	716,012.84	294,573.93
其他		
<b>合计</b>	<b>9,927,637.36</b>	<b>5,527,404.40</b>

本项目本期金额较上年同期金额增加 79.61%，主要原因是由于报告期房地产销售收入增加所计缴的税费相应增加所致。

36. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额



项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	30,529,695.42	31,805,229.76
减：利息收入	2,895,765.73	3,375,561.69
加：汇兑损失		
加：其他支出	159,585.46	232,551.87
<b>合计</b>	<b>27,793,515.15</b>	<b>28,662,219.94</b>

37. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	1,093,679.28	798,812.00
存货跌价损失	19,418.31	-1,037,974.29
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

项目	本期金额	上年同期金额
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>1,113,097.59</b>	<b>-239,162.29</b>

本项目报告期金额较上年同期金额增加 1,352,259.88 元，主要原因是报告期按会计准则相关规定计提的坏账准备增加所致。

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,260,472.80	945,354.60
权益法核算的长期股权投资收益	-510,449.98	-1,087,273.49
<b>合计</b>	<b>750,022.82</b>	<b>-141,918.89</b>

#### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	同比增减变动的原因
德阳市商业银行分红	1,260,472.80	945,354.60	本期收到德阳市商业银行的分红款增加
<b>合计</b>	<b>1,260,472.80</b>	<b>945,354.60</b>	

#### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	同比增减变动的原因
四川省德阳文庙广场开发有限公司收益	-510,449.98	-6,508.42	本期亏损增加
四川岷江电化有限责任公司收益		-1,080,765.07	本期亏损减少
<b>合计</b>	<b>-510,449.98</b>	<b>-1,087,273.49</b>	

投资收益本期金额较上年同期金额增加 891,941.71 元，主要原因是四川岷江电化有限责任公司本期亏损较上年同期减少所致。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	218,649.99	63,511.52
其中：固定资产处置利得	218,649.99	63,511.52
无形资产处置利得		
债务重组利得		
政府补助	761,000.00	1,770,620.00
罚款收入	17,850.00	3,500.00
违约金收入	8,000.00	37,394.00
其他	267,593.16	459,111.60
<b>合计</b>	<b>1,273,093.15</b>	<b>2,334,137.12</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额
财政技改补助金		1,560,620.00
财政扶持资金		210,000.00
技术开发项目补贴	30,000.00	
灾后恢复产能补贴	209,000.00	
专利申请补贴	4,000.00	
首次荣获“中国驰名商标”及奖励	500,000.00	
车辆以旧换新补贴	18,000.00	

项目	本期金额	上年同期金额
合计	761,000.00	1,770,620.00

营业外收入报告期金额较上年同期下降 45.46%，主要原因是报告期获得的政府补助较上年同期减少所致。

40. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失	306,654.98	1,696.90
其中：固定资产处置损失	306,654.98	1,696.90
无形资产处置损失		
罚款、滞纳金支出	152,294.16	12,016.23
捐赠支出	9,800.00	21,800.00
其他	267,355.39	325,630.73
合计	736,104.53	361,143.86

本项目本期金额较上年同期增加 103.83%，主要是由于报告期处置不适用的固定资产损失增加所致。

41. 所得税费用

所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税	232,891.44	-1,217,406.70
递延所得税		
合计	232,891.44	-1,217,406.70

本项目本期金额较上年同期金额增加 1,450,298.14 元，主要原因是报告期实现扭亏为盈，计交的企业所得税增加所致。

## 42. 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	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	21,492,327.40	-53,866,733.72
归属于母公司的非经常性损益	2	535,048.21	1,754,783.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	20,957,279.19	-55,621,516.79
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	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	609,182,254.00	609,182,254.00
基本每股收益( )	$13=1 \div 12$	0.0353	-0.0884
基本每股收益( )	$14=3 \div 12$	0.0344	-0.0913
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		

项目	序号	本期金额	上年同期金额
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 ( )	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0353	-0.0884
稀释每股收益 ( )	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0344	-0.0913

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
保证金			385,000.00	
代收客户保险费、公证费、契税	1,034,100.00			
利息收入	2,895,765.73	473,701.74	3,375,561.69	11,936.73
其他往来	589,427.50	565,000.00	714,153.38	
与子公司往来		32,388,648.90		27,439,500.00
政府拨款	961,000.00	504,000.00	2,620,620.00	760,000.00
合计	5,480,293.23	33,931,350.64	7,095,335.07	28,211,436.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数

差旅费	1,153,728.23	206,120.97	1,350,158.93	451,760.27
办公费	4,867,788.50	924,280.98	3,319,278.14	1,826,722.40
广告费和展览费	1,331,133.00		1,562,550.44	
业务费	654,311.00		448,480.00	
修理费	968,239.68		602,085.79	11,359.00
运输、包装费	9,893,084.10		10,385,347.77	
招待费	2,562,877.17	1,124,431.70	2,055,465.10	846,401.20
退投标保证金	605,000.00			
审计费、咨询费、诉讼费	1,117,417.10	261,000.00	777,920.00	313,200.00
退休金及退休补贴	1,865,048.25	1,365,015.47	2,095,594.87	1,824,024.16
物管费绿化费	870,117.07		836,306.16	
暂付个人往来款	1,864,562.60	1,073,736.51	2,069,653.21	579,258.66
其他	712,009.81	300,901.88	682,316.57	351,773.84
<b>合计</b>	<b>28,465,316.51</b>	<b>5,255,487.51</b>	<b>26,185,156.98</b>	<b>6,204,499.53</b>

## (3)合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,492,327.40	-53,866,733.72
加:少数股东损益	663,955.16	-422,635.04
资产减值损失	1,113,097.59	-239,162.29
固定资产折旧	62,618,422.68	60,070,128.75
无形资产摊销	1,433,971.44	1,111,471.86

长期待摊费用摊销	22,198.02	3,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	88,004.99	-61,814.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
财务费用	27,793,515.15	28,662,219.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-750,022.82	141,918.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		2,145,303.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,159,722.24	-96,509,986.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,141,749.39	5,203,944.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-94,575,378.72	186,161,391.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,081,936.26	132,399,047.39
(2)不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	362,323,117.31	417,890,654.55
减:期末不能随时支取的保证金存款		
减:现金的期初余额	522,988,399.05	289,288,650.08
加:期初不能随时支取的保证金存款		
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,665,281.74	128,602,004.47

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

企业名称	注册	经营范围	与公司关系	企业类型	法人
------	----	------	-------	------	----



	地点				代表
汉龙实业发展有限公司	绵阳市	投资及旅游资源开发	拥有公司4.55%股份	有限责任公司	刘 汉

## (2) 母公司的注册资本及其变化 (单位: 万元)

企业名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉龙实业发展有限公司	43,096.00			43,096.00

## (3) 母公司所持股份及其变化 (单位: 万股)

企业名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
汉龙实业发展有限公司	2,769.1417	4.55					2,769.1417	4.55

注: 本公司原第一大股东为汉龙实业发展有限公司, 2009 年减持本公司股份, 持股比例由 9.45% 降为 4.55%, 四川宏达 (集团) 有限公司被动成为本公司第一大股东, 由于四川宏达 (集团) 有限公司在最近时期无改选公司董事的议案, 未对上市公司实施控制, 目前最终实际控制人仍为刘汉。

## 2、本公司纳入合并范围的子公司情况如下:

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 (%)
德阳金路高新材料有限公司	有限公司	什邡市		5107.5 万元	压延人造革	100.00	100.00
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
四川省金路树脂有限公司	有限公司	罗江县		35000 万元	化工产品	100.00	100.00
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
四川金路塑胶有限公司	有限公司	德阳市		2600 万元	塑胶、橡胶制品、化工产品生产、销售	100.00	100.00

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
四川金路商贸有限责任公司	有限公司	德阳市		200 万元	化工原料等贸易	100.00	100.00
四川金路仓储有限公司	有限公司	广汉市		200 万元	仓储及材料销售	100.00	100.00
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市		1000 万元	代办仓储手续、化工产品销售	60.00	60.00
绵阳小岛建设开发有限公司	有限公司	绵阳市		13500 万元	房地产开发	98.26	98.26

### 3、合营企业及联营企业

#### (1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织机构代码
<b>合营企业</b>							
无							
<b>联营企业</b>							
四川德阳文庙广场开发有限公司	有限公司	德阳市			6500 万元	15.38	
四川岷江电化有限责任公司	有限公司	阿坝州			10000 万元	40.00	

#### (1) 财务信息

被投资单位名称	期末金额 (元)			本期金额 (元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
四川德阳文庙广场开发有限公司	61,350,166	14,254,814	47,095,352	3,833,447	-3,318,920

被投资单位名称	期末金额 (元)			本期金额 (元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
四川岷江电化有限责任公司	139,685,539	49,173,961	90,511,578	0	0

## (二) 关联方交易

本公司报告期末未发生关联方交易。

## (三) 关联方往来

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款--四川岷江电化有限责任公司	565,000.00	0.00

## 十、 或有事项及承诺事项

担保事项：截止 2010 年 6 月 30 日，公司为四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司（以下简称丰谷酒业）向银行借款进行担保。具体情况如下：为丰谷酒业在中国农业发展银行绵阳市分行提供最高额 8,000.00 万元的贷款进行担保，担保期限 2009 年 8 月 10 日至 2010 年 8 月 9 日。丰谷酒业在上述担保期限内为本公司提供了对等金额的担保。

## 十一、 分部信息

### 2010 年 1-6 月报告分部

项目	房地产分部	化工分部	合计
营业收入	139,275,700.55	1,292,414,426.52	1,431,690,127.07
其中：对外交易收入	139,275,700.55	1,186,285,070.16	1,325,560,770.71
分部间交易收入		106,129,356.36	106,129,356.36
营业费用	4,182,107.05	12,256,071.35	16,438,178.40
营业利润	18,427,089.97	17,294,243.74	35,721,333.71
资产总额	745,115,642.42	1,761,266,634.68	2,506,382,277.10

项目	房地产分部	化工分部	合计
负债总额	467,526,795.52	1,027,736,759.30	1,495,263,554.82

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	18,668,747.09	5.42	18,668,747.09	98.75	18,668,747.09	6.93	18,668,747.09	94.80
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	8,054.60		8,054.60	0.04	800,873.58	0.30	800,873.58	4.06
其他单项金额不重大的其他应收款	3,353,442.41	0.97	227,657.35	1.21	3,348,739.86	1.24	223,785.28	1.14
与纳入合并范围的子公司往来	322,409,783.41	93.61			246,679,079.24	91.53		
<b>合计</b>	<b>344,440,027.51</b>	<b>100.00</b>	<b>18,904,459.04</b>	<b>100.00</b>	<b>269,497,439.77</b>	<b>100.00</b>	<b>19,693,405.95</b>	<b>100.00</b>

#### 1) 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款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
贵州润达汽车贸易有限公司	12,336,000.00	12,336,000.00	100.00	长期挂账, 全额计提
德阳金路综合服务公司	6,332,747.09	6,332,747.09	100.00	长期挂账, 全额计提
职工个人	8,054.60	8,054.60	100.00	长期挂账, 全额计提
<b>合计</b>	<b>18,676,801.69</b>	<b>18,676,801.69</b>		

## 2) 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

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	8,054.60	100.00	8,054.60	822,873.58	100.00	822,873.58
<b>合计</b>	<b>8,054.60</b>	<b>100.00</b>	<b>8,054.60</b>	<b>822,873.58</b>	<b>100.00</b>	<b>822,873.58</b>

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
贵州润达汽车贸易有限公司		12,336,000.00	3 年以上	3.58	往来款
德阳金路综合服务公司		6,332,747.09	3 年以上	1.84	往来款
德阳经济技术开发区管委会		477,113.46	1-2 年	0.14	往来款
胡永奇		107,200.00	1 年以内	0.03	往来款
成都明信实业有限公司		50,000.00	3 年以上	0.01	往来款

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
合计		19,303,060.55		5.60	

## 2. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	639,480,159.06	639,480,159.06
按权益法核算长期股权投资	43,449,129.96	27,959,579.94
<b>长期股权投资合计</b>	<b>682,929,289.02</b>	<b>667,439,739.00</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>682,929,289.02</b>	<b>667,439,739.00</b>

## (2) 按成本法、权益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 (%)	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算							
德阳金路高新材料有限公司	100.00	100.00	51,075,000.00			51,075,000.00	
四川美依纺织科技有限责任公司	98.00	98.00	9,800,000.00			9,800,000.00	
四川省金路树脂有限公司	100.00	100.00	350,000,000.00			350,000,000.00	
四川金路房地产开发有限公司	90.00	90.00	7,200,000.00			7,200,000.00	
绵阳小岛建设开发有限公司	98.26	98.26	133,050,159.06			133,050,159.06	
中江金仓化工原料有限公司	57.00	57.00	29,640,000.00			29,640,000.00	
四川金路仓储有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00	

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
四川金路商贸有限责任公司	100.00	100.00	1,850,000.00			1,850,000.00	
四川金路塑胶有限公司	100.00	100.00	23,400,000.00			23,400,000.00	
德阳金路化工设计有限公司	100.00	100.00	465,000.00			465,000.00	
广州市川金路物流有限公司	60.00	60.00	6,000,000.00			6,000,000.00	
罗江利森水泥有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
德阳市商业银行	4.24	4.24	15,000,000.00			15,000,000.00	1,260,472.80
<b>小计</b>			<b>639,480,159.06</b>			<b>639,480,159.06</b>	
权益法核算							
四川省德阳文庙广场开发有限公司	15.38	15.38	7,754,948.86		510,449.98	7,244,498.88	
四川岷江电化有限责任公司	40.00	40.00	20,204,631.08	16,000,000.00		36,204,631.08	
<b>小计</b>			<b>27,959,579.94</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>510,449.98</b>	<b>43,449,129.96</b>	
<b>合计</b>			<b>667,439,739.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>510,449.98</b>	<b>682,929,289.02</b>	

对合营和联营企业投资情况，详见附注九（一）、3。

### 3. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入		
其他业务收入	478,340.00	510,155.00
<b>合计</b>	<b>478,340.00</b>	<b>510,155.00</b>
主营业务成本		

项目	本期金额	上年同期金额
其他业务成本	26,547.87	37,847.63
<b>合计</b>	<b>26,547.87</b>	<b>37,847.63</b>

4. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,260,472.80	945,354.60
权益法核算的长期股权投资收益	-510,449.98	-1,087,273.49
子公司分回投资收益	27,987,680.62	
<b>合计</b>	<b>28,737,703.44</b>	<b>-141,918.89</b>

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
其中：德阳市商业银行	1,260,472.80	945,354.60	本期利润分配金额增加
<b>合计</b>	<b>1,260,472.80</b>	<b>945,354.60</b>	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
四川省德阳文庙广场开发有限公司	-510,449.98	-6,508.42	本期亏损较上年同期增加
四川岷江电化有限公司		-1,080,765.07	本期亏损减少
<b>合计</b>	<b>-510,449.98</b>	<b>-1,087,273.49</b>	

5. 母公司现金流量表补充资料



项目	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,610,010.02	-12,444,305.04
加：资产减值损失	3,872.07	-15,684.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,010,461.74	1,283,861.30
无形资产摊销	297,306.90	297,306.90
长期待摊费用摊销		
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）	99,192.84	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,253,345.51	2,338,892.27
投资损失（收益以“-”填列）	-28,737,703.44	135,410.47
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-47,187,962.83	-11,636,963.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	78,618,932.62	35,291,629.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,967,455.43	15,250,148.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上年同期金额
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,117,451.81	7,205,534.27
减：现金的期初余额	3,413,700.23	6,166,569.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,703,751.58	1,038,964.72

### 十三、 补充资料

#### 1. 本年非经常性损益

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-88,004.99	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	761,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	35,039.95	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,046.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	536,988.62	
所得税影响额	428.78	
少数股东权益影响额	-2,369.19	

项目	本期金额	说明
合计	535,048.21	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.91	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	1.87	0.0344	0.0344

## 十四、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 7 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 第八节 备查文件目录

- 8.1 载有公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本。
- 8.2 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报告文本。
- 8.3 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。
- 8.4 公司章程文本。

四川金路集团股份有限公司董事局

二 一 年七月三十日

## 合并资产负债表

编制单位:四川金路集团股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	362,323,117.31	522,988,399.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	59,447,653.57	44,871,794.96
应收账款	八、3	19,447,908.59	14,857,125.92
预付款项	八、4	104,549,098.38	74,559,590.27
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	八、5	17,905,154.84	18,488,040.07
买入返售金融资产			
存货	八、6	490,059,433.25	502,219,155.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		154,948.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,053,887,314.19</b>	<b>1,177,984,105.76</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
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	八、7	69,199,129.96	53,709,579.94
投资性房地产			
固定资产	八、8	1,406,007,571.38	1,450,964,001.25
在建工程	八、9	20,658,501.61	12,650,215.45

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	八、10	109,414,425.04	110,782,842.39
开发支出			
商誉	八、11	399,159.06	399,159.06
长期待摊费用	八、12	189,781.76	110,000.00
递延所得税资产	八、13	437,770.39	437,770.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,606,306,339.20</b>	<b>1,629,053,568.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,660,193,653.39</b>	<b>2,807,037,674.24</b>

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 合并资产负债表(续)

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、15	841,980,000.00	895,350,000.00
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	八、16	95,000,000.00	199,000,000.00
应付账款	八、17	182,551,502.99	147,190,691.86
预收款项	八、18	244,694,523.02	271,445,304.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、19	1,958,646.92	3,811,491.71
应交税费	八、20	15,144,012.64	9,691,475.38
应付利息	八、21	1,648,188.83	1,585,630.17
应付股利	八、22	3,181,196.51	3,181,196.51
其他应付款	八、23	48,627,760.33	50,064,893.46
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	八、24	28,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,462,785,831.24	1,601,320,683.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、25		28,000,000.00
应付债券			
长期应付款	八、26	5,040,690.13	6,714,617.93
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、27	18,243,472.22	18,043,472.22
<b>非流动负债合计</b>		23,284,162.35	52,758,090.15
<b>负债合计</b>		1,486,069,993.59	1,654,078,774.11
<b>股东权益：</b>			
股本	八、28	609,182,254.00	609,182,254.00
资本公积	八、29	86,456,319.91	86,456,319.91
减：库存股			
专项储备	八、30	15,962.16	1,007,485.05
盈余公积	八、31	94,473,684.32	94,473,684.32
一般风险准备			
未分配利润	八、32	342,690,415.89	321,198,088.49
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		1,132,818,636.28	1,112,317,831.77
少数股东权益	八、33	41,305,023.52	40,641,068.36
<b>股东权益合计</b>		1,174,123,659.80	1,152,958,900.13
<b>负债和股东权益总计</b>		2,660,193,653.39	2,807,037,674.24

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 母公司资产负债表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			



货币资金		5,117,451.81	3,413,700.23
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		865,980.95	186,267.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、1	325,535,568.47	249,804,033.82
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>331,519,001.23</b>	<b>253,404,001.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、2	682,929,289.02	667,439,739.00
投资性房地产			
固定资产		28,046,638.90	29,951,884.40
在建工程		343,790.00	
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		23,048,768.66	23,346,075.56

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			
<b>非流动资产合计</b>		734,368,486.58	720,737,698.96
<b>资产总计</b>		1,065,887,487.81	974,141,700.77

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 母公司资产负债表(续)

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,080,000.00	56,650,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		14,400.00	144,000.00
应付职工薪酬		-40,980.71	40,883.72
应交税费		-157,114.07	-1,456,534.13
应付利息		235,394.25	243,763.16
应付股利		3,017,796.51	3,017,796.51
其他应付款		191,281,238.18	112,655,047.88
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		248,430,734.16	171,294,957.14
<b>非流动负债：</b>			

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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		248,430,734.16	171,294,957.14
<b>股东权益</b>			
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		94,473,684.32	94,473,684.32
一般风险准备			
未分配利润		75,085,089.79	60,475,079.77
<b>股东权益合计</b>		817,456,753.65	802,846,743.63
<b>负债和股东权益总计</b>		1,065,887,487.81	974,141,700.77

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

## 合并利润表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,333,867,056.29	880,470,562.17
其中：营业收入	八、34	1,333,867,056.29	880,470,562.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,312,764,893.73	937,808,412.00
其中：营业成本	八、34	1,195,965,921.60	844,492,215.20
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	八、35	9,927,637.36	5,527,404.40
销售费用		16,677,102.44	17,701,760.46
管理费用		61,287,619.59	41,663,974.29
财务费用	八、36	27,793,515.15	28,662,219.94
资产减值损失	八、37	1,113,097.59	-239,162.29
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)	八、38	750,022.82	-141,918.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-510,449.98	-1,087,273.49
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		21,852,185.38	-57,479,768.72
加：营业外收入	八、39	1,273,093.15	2,334,137.12
减：营业外支出	八、40	736,104.53	361,143.86
其中：非流动资产处置损失		306,654.98	1,696.90
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		22,389,174.00	-55,506,775.46

减：所得税费用	八、41	232,891.44	-1,217,406.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,156,282.56	-54,289,368.76
归属于母公司股东的净利润		21,492,327.40	-53,866,733.72
少数股东损益		663,955.16	-422,635.04
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0353	-0.0884
（二）稀释每股收益		0.0353	-0.0884
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		22,156,282.56	-54,289,368.76
归属于母公司股东的综合收益总额		21,492,327.40	-53,866,733.72
归属于少数股东的综合收益总额		663,955.16	-422,635.04

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 母公司利润表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	478,340.00	510,155.00
减：营业成本	十二、3	26,547.87	37,847.63
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		13,721,073.57	10,517,994.01
财务费用		1,253,345.51	2,338,892.27
资产减值损失		3,872.07	-15,684.34

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)	十二、4	28,737,703.44	-141,918.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-510,449.98	-1,087,273.49
<b>二、营业利润</b> (亏损以“-”号填列)		14,211,204.42	-12,510,813.56
加：营业外收入		677,319.75	60,000.00
减：营业外支出		278,514.15	
其中：非流动资产处置损失		272,512.59	
<b>三、利润总额</b> (亏损总额以“-”号填列)		14,610,010.02	-12,450,813.56
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b> (净亏损以“-”号填列)		14,610,010.02	-12,450,813.56
<b>五、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		14,610,010.02	-12,450,813.56

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

## 合并现金流量表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,490,454,348.59	1,108,818,044.30

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		715,182.39	688,670.20
收到其他与经营活动有关的现金	八、 43(1)	5,480,293.23	7,095,335.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,496,649,824.21	1,116,602,049.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,353,963,778.91	878,435,637.32
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		80,263,240.46	49,805,061.91
支付的各项税费		51,039,424.59	29,777,145.97
支付其他与经营活动有关的现金	八、 43(2)	28,465,316.51	26,185,156.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,513,731,760.47	984,203,002.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,081,936.26	132,399,047.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,260,472.80	945,354.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		693,345.21	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,953,818.01	945,354.60

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,637,468.07	31,454,275.38
投资支付的现金		16,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,637,468.07	31,454,275.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,683,650.06	-30,508,920.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		438,480,000.00	488,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		438,480,000.00	488,550,000.00
偿还债务所支付的现金		511,850,000.00	431,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,529,695.42	30,438,122.14
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		542,379,695.42	461,838,122.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-103,899,695.42	26,711,877.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-160,665,281.74	128,602,004.47
加：期初现金及现金等价物余额		522,988,399.05	289,288,650.08
减：期初不能随时支取的保证金存款			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		362,323,117.31	417,890,654.55
减：期末不能随时支取的保证金存款			

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才



## 母公司现金流量表

编制单位:四川金路集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,340.00	510,155.00
收到的税费返还		715,182.39	688,670.20
收到其他与经营活动有关的现金	八、 43(1)	33,931,350.64	28,211,436.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,124,873.03</b>	<b>29,410,261.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		129,600.00	9,534.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,725,645.21	4,407,701.70
支付的各项税费		1,046,684.88	3,538,378.65
支付其他与经营活动有关的现金	八、 43(2)	5,255,487.51	6,204,499.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,157,417.60</b>	<b>14,160,113.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,967,455.43</b>	<b>15,250,148.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,260,472.80	945,354.60
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		678,451.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,938,923.80</b>	<b>945,354.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,200.00	9,030.00
投资支付的现金		16,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,013,200.00	10,009,030.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,074,276.20	-9,063,675.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,580,000.00	6,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,580,000.00	6,150,000.00
偿还债务支付的现金		6,150,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,619,427.65	2,297,507.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,769,427.65	11,297,507.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,189,427.65	-5,147,507.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,703,751.58	1,038,964.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,413,700.23	6,166,569.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,117,451.81	7,205,534.27

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

## 合并股东权益变动表

编制单位:四川金路集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东 权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	609,182,254.00	86,456,319.91		1,007,485.05	94,473,684.32		321,198,088.49		40,641,068.36	1,152,958,900.13
加:会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	609,182,254.00	86,456,319.91		1,007,485.05	94,473,684.32		321,198,088.49		40,641,068.36	1,152,958,900.13
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>		-		-991,522.89			21,492,327.40		663,955.16	21,164,759.67
(一) 净利润							21,492,327.40		663,955.16	22,156,282.56
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							21,492,327.40		663,955.16	22,156,282.56
(三) 股东投入和减少 资本		-							-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股 东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取				4,470,000.00					4,470,000.00	
2. 本期使用				5,461,522.89					5,461,522.89	
<b>四、本期期末余额</b>	609,182,254.00	86,456,319.91		15,962.16	94,473,684.32		342,690,415.89		41,305,023.52	1,174,123,659.80

法定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 合并股东权益变动表(续)

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年同期金额		
	归属于母公司股东权益	少数股东	股东

	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	权益	权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	609,182,254.00	73,873,854.80			94,473,684.32		322,586,739.23		30,904,918.09	1,131,021,450.44
加：会计政策变更				1,039,555.44			-6,948,561.22			-5,909,005.78
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	609,182,254.00	73,873,854.80		1,039,555.44	94,473,684.32		315,638,178.01		30,904,918.09	1,125,112,444.66
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>				3,211,886.60			-53,866,733.72		-422,635.04	-51,077,482.16
(一) 净利润							-53,866,733.72		-422,635.04	-54,289,368.76
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							-53,866,733.72		-422,635.04	-54,289,368.76
(三) 股东投入和减少 资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股 东权益的金额										
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. 对股东的分配										-

4.其他										
(五)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										
(六)专项储备				3,211,886.60					3,211,886.60	
1.本期提取				4,773,736.03					4,773,736.03	
2.本期使用				1,561,849.43					1,561,849.43	
<b>四、本期期末余额</b>	609,182,254.00	73,873,854.80		4,251,442.04	94,473,684.32		261,771,444.29		30,482,283.05	1,074,034,962.50

定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 母公司股东权益变动表

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	本金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	609,182,254.00	38,715,725.54			94,473,684.32		60,475,079.77	802,846,743.63
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			94,473,684.32		60,475,079.77	802,846,743.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							14,610,010.02	14,610,010.02
(一) 净利润							14,610,010.02	14,610,010.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							14,610,010.02	14,610,010.02
(三) 股东投入和减少 资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股 东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
<b>四、本期期末余额</b>	609,182,254.00	38,715,725.54			94,473,684.32		75,085,089.79	817,456,753.65

代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

### 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：四川金路集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	609,182,254.00	38,715,725.54			94,473,684.32		83,661,150.20	826,032,814.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	609,182,254.00	38,715,725.54			94,473,684.32		83,661,150.20	826,032,814.06
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							-12,450,813.56	-12,450,813.56
(一)净利润							-12,450,813.56	-12,450,813.56
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-12,450,813.56	-12,450,813.56



(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								-
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本期期末余额</b>	609,182,254.00	38,715,725.54			94,473,684.32		71,210,336.64	813,582,000.50

定代表人：刘汉

主管会计工作的负责人：杨寿军

会计机构负责人：魏仁才

