

四川新金路集团股份有限公司
2020 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	13-77



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)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA10081

四川新金路集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川新金路集团股份有限公司（以下简称新金路公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了新金路公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于新金路公司，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
2020年度，新金路公司营业收入22.07亿元，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。 收入确认的会计政策详见附注四、20。	(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) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖； (3) 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； (4) 选取客户实施应收账款函证程序，同时对销售金额进行了函证。对未回函客户执行替代测试，以确认

	<p>收入的发生及准确性；5) 抽查收入确认的相关合同和单据，确定收入的真实性；(6) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

四、其他信息

新金路公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新金路公司2020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，管理层负责评估新金路公司的持续经营能力，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新金路公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新金路公司的财务报告过程。

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，就可能导致对新金路公司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新金路公司不能持续经营。

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

(6) 就新金路公司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。

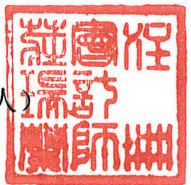
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。


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。

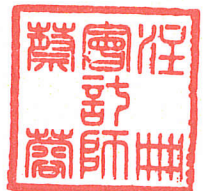
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  (项目合伙人)



中国注册会计师： 



中国 北京

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	179,035,228.21	106,384,555.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		31,014,274.37
应收账款	六、3	19,748,344.64	4,893,085.04
应收款项融资	六、4	122,538,740.82	168,037,288.50
预付款项	六、5	44,526,624.78	17,886,817.95
其他应收款	六、6	100,659,492.96	10,222,991.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	192,508,807.15	108,531,308.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	19,510,829.44	15,925,583.76
流动资产合计		678,528,068.00	462,895,904.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、9		45,000,000.00
长期应收款	六、10		32,200,000.00
长期股权投资	六、11	70,240,575.85	115,442,216.20
其他权益工具投资	六、12	56,116,722.07	6,695,319.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	932,974,109.59	805,511,552.81
在建工程	六、14	4,634,369.95	59,075,986.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	58,394,213.81	61,253,939.86
开发支出			
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	4,644,596.69	5,637,454.81
递延所得税资产	六、18	9,425,771.89	10,628,748.93
其他非流动资产	六、19	1,456,853.43	6,159,565.31
非流动资产合计		1,137,887,213.28	1,147,604,784.72
资产总计		1,816,415,281.28	1,610,500,689.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	213,680,000.00	219,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	95,716,189.89	8,528,101.81
应付账款	六、22	184,686,597.60	156,281,614.64
预收款项			35,747,267.40
合同负债	六、23	40,365,476.98	
应付职工薪酬	六、24	69,163,511.59	53,341,115.27
应交税费	六、25	21,689,775.98	13,187,437.05
其他应付款	六、26	36,929,505.88	38,789,209.65
其中：应付利息		989,929.72	1,304,906.47
应付股利		190,968.37	190,968.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、27	5,247,512.01	
流动负债合计		667,478,569.93	525,574,745.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	531,067.40	1,368,175.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	26,217,153.84	23,432,945.40
递延所得税负债	六、18	27,198,240.95	9,908,165.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,946,462.19	34,709,286.38
负 债 合 计		721,425,032.12	560,284,032.20
股东权益：			
股本	六、30	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、31	20,425,223.81	25,411,282.40
减：库存股			
其他综合收益	六、32		410,378.70
专项储备	六、33	4,778,135.86	2,768,146.60
盈余公积	六、34	111,738,603.02	111,738,603.02
一般风险准备			
未分配利润	六、35	317,485,600.26	241,833,782.46
归属于母公司股东权益合计		1,063,609,816.95	991,344,447.18
少数股东权益		31,380,432.21	58,872,209.93
股东权益合计		1,094,990,249.16	1,050,216,657.11
负债和股东权益总计		1,816,415,281.28	1,610,500,689.31

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

2020年12月31日

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	十五、1	29,866,450.20	4,143,317.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			95,000.00
应收账款			
应收款项融资		11,169,094.54	1,000,000.00
预付款项			1,603,428.46
其他应收款	十五、2	169,316,430.21	275,936,380.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,148,142.12	200,503.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,207,507.47	3,108,056.03
流动资产合计		291,707,624.54	286,086,686.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	765,303,018.71	769,544,461.14
其他权益工具投资			5,945,319.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,994,946.91	63,638,224.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,126,360.11	2,286,869.45
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			
非流动资产合计		830,424,325.73	841,414,874.82
资 产 总 计		1,122,131,950.27	1,127,501,561.42

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)

2020年12月31日

编制单位: 四川新金路集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,010.41	985,560.66
预收款项			1,015,238.09
合同负债		2,111,207.16	
应付职工薪酬		21,894,430.73	15,824,428.14
应交税费		960,565.67	215,779.76
其他应付款		239,573,364.78	186,896,687.28
其中: 应付利息			
应付股利		190,968.37	190,968.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		274,456.93	
流动负债合计		265,049,035.68	204,937,693.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		265,049,035.68	204,937,693.93
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			410,378.70
专项储备			
盈余公积		111,738,603.02	111,738,603.02
未分配利润		96,756,561.34	161,827,135.54
股东权益合计		857,082,914.59	922,563,867.49
负债和股东权益总计		1,122,131,950.27	1,127,501,561.42

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

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,206,963,015.97	2,319,065,343.95
其中：营业收入	六、36	2,206,963,015.97	2,319,065,343.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,119,887,332.50	2,255,731,833.29
其中：营业成本	六、36	1,854,713,725.40	2,009,026,254.08
税金及附加	六、37	14,199,499.02	12,820,895.08
销售费用	六、38	6,414,717.26	34,241,419.73
管理费用	六、39	225,375,975.77	180,927,354.71
研发费用	六、40	7,776,404.91	4,758,875.28
财务费用	六、41	11,407,010.14	13,957,034.41
其中：利息费用		12,598,264.63	14,329,954.49
利息收入		1,848,678.80	538,666.72
加：其他收益	六、42	10,420,036.07	11,184,128.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	26,281,762.70	-5,436,703.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,618,138.95	-6,615,999.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,389,166.76	-2,441,312.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	948,194.78	-391,904.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	21,356.61	4,296,904.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,357,866.87	70,544,623.88
加：营业外收入	六、47	720,221.02	1,621,901.40
减：营业外支出	六、48	15,067,579.35	5,583,914.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,010,508.54	66,582,610.56
减：所得税费用	六、49	31,584,144.23	1,852,381.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,426,364.31	64,730,229.04
（一）按经营持续性分类		75,426,364.31	64,730,229.04
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,426,364.31	64,730,229.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		75,426,364.31	64,730,229.04
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,536,759.09	62,013,347.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,889,605.22	2,716,881.95
六、其他综合收益的税后净额	六、50		410,378.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			410,378.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			410,378.70
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			410,378.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,426,364.31	65,140,607.74
归属于母公司股东的综合收益总额		71,536,759.09	62,423,725.79
归属于少数股东的综合收益总额		3,889,605.22	2,716,881.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1174	0.1018
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1174	0.1018

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

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	177,965,305.50	182,369,655.23
减：营业成本	十五、4	172,258,342.45	177,346,998.20
税金及附加		515,067.01	474,040.92
销售费用		133,630.55	94,601.94
管理费用		84,118,707.64	51,455,410.07
研发费用			283,018.87
财务费用		-1,631,613.35	-1,826,889.13
其中：利息费用			
利息收入		1,654,038.28	
加：其他收益		136,702.74	34,004.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,416,918.56	-1,974,208.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,015,284.27	-3,550,237.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,170,571.61	944,732.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,045,779.11	-46,452,996.95
加：营业外收入		59,438.24	49,652.90
减：营业外支出		199,292.04	21,722.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-69,185,632.91	-46,425,066.92
减：所得税费用			60,052.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,185,632.91	-46,485,119.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			410,378.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			410,378.70
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			410,378.70
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-69,185,632.91	-46,074,740.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,550,692,638.12	2,628,187,975.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	48,505,793.34	10,725,392.25
经营活动现金流入小计		2,599,198,431.46	2,638,913,367.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,927,167,777.32	2,137,073,177.74
支付给职工以及为职工支付的现金		234,528,632.40	239,921,194.20
支付的各项税费		81,651,589.32	90,247,740.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	160,560,141.77	103,089,384.40
经营活动现金流出小计		2,403,908,140.81	2,570,331,496.92
经营活动产生的现金流量净额		195,290,290.65	68,581,870.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,010,702.64	
取得投资收益收到的现金		8,739,004.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322,533.35	15,767,204.84
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	六、51		60,000,000.00
投资活动现金流入小计		95,072,240.23	75,767,204.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,960,829.52	115,784,503.33
投资支付的现金		55,742,890.00	103,000,000.00
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		22,638,166.33	
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		45,000,000.00
投资活动现金流出小计		195,341,885.85	263,784,503.33
投资活动产生的现金流量净额		-100,269,645.62	-188,017,298.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,201,000.00
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		239,700,000.00	248,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		239,700,000.00	281,901,000.00
偿还债务所支付的现金		245,720,000.00	107,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,463,698.15	15,656,333.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	16,570,000.00	720,600.00
筹资活动现金流出小计		276,753,698.15	124,076,933.32
筹资活动产生的现金流量净额		-37,053,698.15	157,824,066.68
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			
加：期初现金及现金等价物余额		91,764,596.66	53,375,957.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		149,731,543.54	91,764,596.66

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

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,892,501.13	212,792,647.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,562,189.00	312,824.27
经营活动现金流入小计		270,454,690.13	213,105,471.30
购买商品、接受劳务支付的现金		121,310,440.69	163,429,311.35
支付给职工以及为职工支付的现金		42,573,200.15	29,745,918.39
支付的各项税费		4,723,024.31	622,799.79
支付其他与经营活动有关的现金		52,202,359.59	16,947,712.58
经营活动现金流出小计		220,809,024.74	210,745,742.11
经营活动产生的现金流量净额		49,645,665.39	2,359,729.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,010,702.64	
取得投资收益收到的现金		8,700,797.36	229,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		80,000,000.00	283,395,832.67
投资活动现金流入小计		137,711,500.00	283,624,999.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,891,143.17	
投资支付的现金		111,742,890.00	109,800,000.00
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		48,000,000.00	183,959,343.41
投资活动现金流出小计		161,634,033.17	293,759,343.41
投资活动产生的现金流量净额		-23,922,533.17	-10,134,344.07
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
加：期初现金及现金等价物余额		4,143,317.98	11,917,932.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		29,866,450.20	4,143,317.98

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
2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	609,182,254.00				25,411,282.40			2,768,146.60	111,738,603.02		241,833,782.46		990,934,068.48	58,872,209.93	1,049,806,278.41
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				25,411,282.40			2,768,146.60	111,738,603.02		241,833,782.46		990,934,068.48	58,872,209.93	1,049,806,278.41
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,986,058.59			2,009,989.26			75,651,817.80		72,675,748.47	-27,491,777.72	45,183,970.75
（一）综合收益总额											71,536,759.09		71,536,759.09	3,889,605.22	75,426,364.31
（二）股东投入和减少资本					-4,986,058.59								-4,986,058.59	-31,756,831.41	-36,742,890.00
1.股东投入的普通股														-16,000,000.00	-16,000,000.00
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					-4,986,058.59								-4,986,058.59	-15,756,831.41	-20,742,890.00
（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											4,115,058.71		4,115,058.71		4,115,058.71
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益											4,115,058.71		4,115,058.71		4,115,058.71
6.其他															
（五）专项储备								2,009,989.26					2,009,989.26		2,009,989.26
1.本年提取								14,651,672.40					14,651,672.40		14,651,672.40
2.本年使用								12,641,683.14					12,641,683.14		12,641,683.14
（六）其他														375,448.47	375,448.47
四、本年年末余额	609,182,254.00				20,425,223.81			4,778,135.86	111,738,603.02		317,485,600.26		1,063,609,816.95	31,380,432.21	1,094,990,249.16

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）
2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	609,182,254.00				25,411,282.40			5,289,629.86	111,738,603.02		179,820,435.37		931,442,204.65	24,172,486.98	955,614,691.63
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				25,411,282.40			5,289,629.86	111,738,603.02		179,820,435.37		931,442,204.65	24,172,486.98	955,614,691.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							410,378.70	-2,521,483.26			62,013,347.09		59,902,242.53	34,699,722.95	94,601,965.48
（一）综合收益总额							410,378.70				62,013,347.09		62,423,725.79	2,716,881.95	65,140,607.74
（二）股东投入和减少资本														33,201,000.00	33,201,000.00
1.股东投入的普通股														33,201,000.00	33,201,000.00
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														-980,000.00	-980,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-980,000.00	-980,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-2,521,483.26					-2,521,483.26		-2,521,483.26
1.本年提取								13,012,359.20					13,012,359.20		13,012,359.20
2.本年使用								15,533,842.46					15,533,842.46		15,533,842.46
（六）其他														-238,159.00	-238,159.00
四、本年年末余额	609,182,254.00				25,411,282.40		410,378.70	2,768,146.60	111,738,603.02		241,833,782.46		991,344,447.18	58,872,209.93	1,050,216,657.11

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

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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	161,827,135.54		922,153,488.79
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				39,405,496.23				111,738,603.02	161,827,135.54		922,153,488.79
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）										-65,070,574.20		-65,070,574.20
（一）综合收益总额										-69,185,632.91		-69,185,632.91
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
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										4,115,058.71		4,115,058.71
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益										4,115,058.71		4,115,058.71
6.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	96,756,561.34		857,082,914.59

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）

2020年度

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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	208,252,202.46		968,578,555.71
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	208,252,202.46		968,578,555.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							410,378.70			-46,425,066.92		-46,014,688.22
（一）综合收益总额							410,378.70			-46,425,066.92		-46,014,688.22
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.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		410,378.70		111,738,603.02	161,827,135.54		922,563,867.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 四川新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。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2020年12月31日，本公司股本为609,182,254股。

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，化工产品及其原料（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2020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12家子公司。与上年相比，本年合并范围新增成都合维德商贸有限公司1家子公司。

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。

2. 持续经营

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2020年度财务报表。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

6. 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。

7. 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。

8. 金融资产和金融负债

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 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。

9. 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,则该金融工具处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备,认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,预期信用损失率为0%。商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款、其他应收款执行,应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款款项账龄起始点。

② 应收账款、其他应收款

项目	计量预期信用损失的方法
组合1	风险组合(本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征,同时参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失)
组合2	无风险组合(应收合并范围内关联方的款项)

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	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3年以上	30.00

应收合并范围内关联方的款项,计算该组合预期信用损失率0%。

③ 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款)

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本公司长期应收款主要包括融资租赁产生的应收款项等，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。同时根据长期应收款按时、足额回收或产生损失的可能性，将长期应收款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个不同类别，后三类合称为不良资产（或风险类资产）。其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

分类	分类依据	计提损失比例%
正常	未逾期或逾期10天以内	0.00
关注	逾期11-90天	5.00
次级	逾期91-180天	20.00
可疑	逾期181-360天	50.00
损失	逾期361天以	100.00

2) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

10. 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。

11. 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

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

12. 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%

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
其他	年限平均法	5~10年	3%	19.4%~9.7%

13. 在建工程

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。

14. 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。

15. 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。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(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。

16. 长期资产减值

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。

17. 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、房屋装修费等。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。

18. 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。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

19. 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%

(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。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

21. 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。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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,计入其他收益或冲减相关成本费用。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) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

22. 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,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。

23. 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

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

24. 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	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部发布修订的《企业会计准则第14号--收入》(财会〔2017〕22号)(简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。本集团自2020年1月1日开始按照上述新收入准则进行会计处理。	经第十届董事局第十六次会议审议通过	

本集团执行新收入准则,对本集团收入确认时点和收入确认金额无影响。

1) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表影响:

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	35,747,267.40		-35,747,267.40
合同负债		31,634,749.91	31,634,749.91
其他流动负债		4,112,517.49	4,112,517.49

母公司报表影响:

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

预收账款	1,015,238.09		-1,015,238.09
合同负债		898,440.79	898,440.79
其他流动负债		116,797.30	116,797.30

(2) 本集团本年未发生重要的会计估计变更。

(3) 本集团本年未发生重大前期差错更正的事项。

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	13%、9%、6%、5%
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%、10%、5% (小微企业)

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
金路融资租赁有限公司	5%-10% (小微企业优惠税率)
广汉金路亨源石化有限公司	5%-10% (小微企业优惠税率)
四川金路物流有限责任公司	5%-10% (小微企业优惠税率)

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	101,877.89	109,972.59
银行存款	149,629,665.65	91,654,624.07
其他货币资金	29,303,684.67	14,619,958.87
合计	179,035,228.21	106,384,555.53

(2) 受限的货币资金

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
银行承兑汇票保证金	29,303,684.67	14,619,958.87
合计	29,303,684.67	14,619,958.87

注：货币资金年末余额比年初余额增加 68.29%的主要原因是本年度收回上年的其他债权投资和长期应收款，以及本年度支付货款较多的使用应付票据所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		32,646,604.60
小计		32,646,604.60
减：坏账准备		1,632,330.23
合计		31,014,274.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,646,604.60	100.00	1,632,330.23	5.00	31,014,274.37
其中：按账龄组合计提	32,646,604.60	100.00	1,632,330.23	5.00	31,014,274.37
合计	32,646,604.60		1,632,330.23		31,014,274.37

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,445,000.00	6.45	1,445,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,972,724.75	93.55	1,224,380.11	5.84	19,748,344.64

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,417,724.75	100.00	2,669,380.11	11.91	19,748,344.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,445,000.00	21.90	1,445,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,151,890.61	78.10	258,805.57	5.02	4,893,085.04
合计	6,596,890.61	100.00	1,703,805.57	25.83	4,893,085.04

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巨明实业(上海)有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00	被法院列为失信被执行人
合计	1,445,000.00	1,445,000.00		

2) 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	17,474,482.15	873,724.12	5.00	5,129,605.13	256,480.26	5.00
1-2年	3,487,413.27	348,741.33	10.00	20,350.37	2,035.04	10.00
2-3年	8,894.22	1,334.13	15.00	1,935.11	290.27	15.00
3年以上	1,935.11	580.53	30.00			30.00
合计	20,972,724.75	1,224,380.11		5,151,890.61	258,805.57	

(2) 本年度应收账款坏账准备增加965,574.54元,系计提坏账准备。

(3) 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
大连历山石油化工有限公司	9,026,705.60	1年以内	40.27	451,335.28

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

四川亨源石化有限责任公司	4,730,957.72	1年以内, 1-2年	21.10	410,918.56
广州宝洁有限公司	1,714,678.56	1年以内	7.65	85,733.93
广安诚信化工有限责任公司	1,713,980.00	1年以内	7.65	85,699.00
巨明实业(上海)有限公司	1,445,000.00	3-4年	6.45	1,445,000.00
合计	18,631,321.88		83.11	2,478,686.77

注：2021年3月，本公司与亨源实业集团有限公司实施了以资抵债，其中：本公司将持有广汉金路亨源石化有限公司51%的股权出售，出售之后，广汉金路亨源石化有限公司应收账款-大连历山石油化工有限公司9,026,705.60元及应收账款-四川亨源石化有限责任公司4,186,484.77元，相应减少。四川金路仓储有限公司应收账款-四川亨源石化有限责任公司544,472.95元，通过以资抵债收回。

以上事项详见本附注十三、1。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	122,538,740.82	168,037,288.50
其中:银行承兑汇票	122,538,740.82	168,037,288.50
合计	122,538,740.82	168,037,288.50

(2) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,220,805.60
合计	40,220,805.60

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,983,796.17	
商业承兑汇票		
合计	139,983,796.17	

5、预付款项

(1) 预付款项账龄

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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 (%)
1 年以内	44,460,988.85	99.52	17,875,217.95	99.94
1—2 年	214,146.41	0.48	11,600.00	0.06
小计	44,675,135.26	100.00	17,886,817.95	100.00
减值准备	148,510.48			
账面价值	44,526,624.78		17,886,817.95	

(2) 按预付对象归集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 (%)
四川中信达能源有限公司	26,000,000.00	1 年以内	58.20
四川高越石化有限公司	5,000,000.00	1 年以内	11.19
国网四川省电力公司德阳供电公司	7,012,581.02	1 年以内	15.70
四川合力润邦成套机械设备有限公司	537,093.75	1 年以内	1.20
什邡华川能源有限责任公司	440,415.22	1 年以内	0.99
合计	38,990,089.99		87.28

注: 2021年3月, 本公司与亨源实业集团有限公司实施了以资抵债, 预付四川中信达能源有限公司 26,000,000.00 元及预付四川高越石化有限公司 5,000,000.00 元通过以资抵债收回。详见本附注十三、1。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,659,492.96	10,222,991.39
合计	100,659,492.96	10,222,991.39

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,854,235.53	99.12	7,194,742.57	6.67	100,659,492.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	957,834.94	0.88	957,834.94	100.00	
合计	108,812,070.47	100.00	8,152,577.51	7.49	100,659,492.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,557,334.85	92.88	2,334,353.46	18.59	10,222,981.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	962,604.94	7.12	962,604.94	100.00	
合计	13,519,939.79	100.00	3,296,958.40	24.39	10,222,981.39

(2) 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	5,236,093.55	4,476,384.00
押金及保证金	2,015,753.68	2,188,578.66
固定资产处置款	3,550,000.00	3,600,000.00
应收股权转让款	52,625,578.63	
期货套期保值专用资金	32,972,335.26	2,231,662.90
应收保险赔款	11,180,086.00	
其他	1,232,223.35	1,023,324.23
合计	108,812,070.47	13,519,949.79

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日 余额	2,334,353.46		962,604.94	3,296,958.40
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	4,712,181.96			4,712,181.96
本年转回			4,770.00	4,770.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	148,207.15			148,207.15
2020年12月31 日余额	7,194,742.57		957,834.94	8,152,577.51

(4) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	99,189,729.87	4,959,711.49	5.00
1-2年	951,507.00	95,150.70	10.00
2-3年	1,160,128.09	174,019.21	15.00
3年以上	6,552,870.57	1,965,861.17	30.00
合计	107,854,235.53	7,194,742.57	

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他	
按组合计提 坏账准备	2,334,353.46	4,712,181.96			148,207.15	7,194,742.57
单项金额不 重大并单项	962,604.94		4,770.00			957,834.94

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

计提坏账准备						
合计	3,296,958.40	4,712,181.96	4,770.00		148,207.15	8,152,577.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
成都市新众鑫新材料科技有限公司	股权转让款	51,660,578.63	1年以内	47.48	2,583,028.93
中信期货有限公司	期货套期保值专用资金	32,972,335.26	1年以内	30.30	1,648,616.76
中国太平洋保险财产保险股份有限公司德阳中心支公司	保险赔款	11,180,086.00	1年以内	10.27	1,065,000.00
德阳烯碳科技有限公司	固定资产处置款	3,550,000.00	4-5年	3.26	559,004.30
阿坝州硅业协会	往来款	2,494,882.13	2年以上	2.29	673,464.64
合计		101,857,882.02		93.61	6,529,114.63

注:其他应收款-成都市新众鑫新材料科技有限公司(以下简称新众鑫)股权转让款51,660,578.63元及其他应收款-中国太平洋保险财产保险股份有限公司德阳中心支公司保险赔款11,180,086.00元已于期后收回。详见本附注十三、2及十三、3。

7、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	78,589,694.79	2,240,805.22	76,348,889.57
库存商品	92,919,775.26	2,487,624.60	90,432,150.66
低值易耗品	25,814,703.34	86,936.42	25,727,766.92
合计	197,324,173.39	4,815,366.24	192,508,807.15

(续)

项目	年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	66,603,880.53	3,760,929.43	62,842,951.10

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	账面金额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,253,826.48	2,002,631.59	24,251,194.89
低值易耗品	21,437,162.06		21,437,162.06
合计	114,294,869.07	5,763,561.02	108,531,308.05

注：年末存货金额比年初金额增加72.64%，主要是2020年12月底，本公司向新疆中泰化学股份有限公司采购片碱39,948.98吨，含税合计7,680万元。该存货2021年1-2月已经全部对外销售，详见本附注十三、7。

(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	3,760,929.43			1,520,124.21		2,240,805.22
库存商品	2,002,631.59	484,993.01				2,487,624.60
低值易耗品		86,936.42				86,936.42
合计	5,763,561.02	571,929.43		1,520,124.21		4,815,366.24

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	14,743,707.84	4,019,434.62
预交企业所得税	2,291,868.94	5,612,030.54
一年内到期的融资租赁款		5,400,000.00
其他	2,475,252.66	894,118.60
合计	19,510,829.44	15,925,583.76

9、其他债权投资

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	摊余成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
浙江千足集团有限公司	45,000,000.00							
合计	45,000,000.00							

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

注：2020年4月，本公司之子公司金路资产管理有限公司与上海罗尼公司签订《债权转让协议》之终止协议，收回本金4,500万元及利息766,910.66元。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	33,000,000.00	800,000.00	32,200,000.00	
其中：未实现融资收益	7,425,000.00		7,425,000.00	
合计	33,000,000.00	800,000.00	32,200,000.00	

注：融资租赁款系本公司之子公司金路融资租赁有限公司2019年度与重庆星瑞实业有限公司合作的售后回租业务，本年度收回本金及利息。

(2) 坏账准备计提情况：坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	800,000.00			800,000.00
2020年1月1日长期应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	800,000.00			800,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

11、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	70,240,575.85	115,442,216.20
长期股权投资合计	70,240,575.85	115,442,216.20
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	70,240,575.85	115,442,216.20

(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	减少投资	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	2,123,464.12		149,268.86	1,995,081.26	4,267,814.24	
德阳烯碳科技有限公司	20,000,000.00	17,889,651.72			-934,154.09	16,955,497.63	
新疆融创诚新能源有限公司*1	60,000,000.00	56,050,178.34	55,969,048.16		-81,130.18		
河南信恒企业管理合伙企业(有限合伙)	43,000,000.00	39,378,922.02			9,638,341.96	49,017,263.98	
合计	124,800,000.00	115,442,216.20	55,969,048.16	149,268.86	10,618,138.95	70,240,575.85	

注*1: 2020年4月,本公司与成都市新众鑫新材料科技有限公司(以下简称新众鑫公司)和四川兴能新源科技有限公司(以下简称四川兴能公司)签订《投资合作协议书》之补充协议,因新疆融创诚新能源有限公司钛酸锂储能调频电站项目严重推迟,未能达到预期,三方协商由新众鑫公司收购本公司持有的新疆融创诚公司25%股权,收购款为63,660,578.63元。四川兴能公司为本次股权收购款、利息等提供不可撤销的连带责任担保。协议约定股权款分两次付清,第一次在2020年4月前,支付1,200万元;第二次在2020年6月前支付51,660,578.63元。2020年4月,本公司收到新众鑫公司支付的股权款1,200万元。余款51,660,578.63元于2021年3月末收回,详见本附注六、6。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
德阳九源燃气工程有限公司	750,000.00	750,000.00
罗江利森水泥有限公司		5,945,319.99
南江县农村信用合作社*1	6,500,000.00	
凉山农村商业银行股份有限公司*1	48,866,722.07	
合计	56,116,722.07	6,695,319.99

注*1：2020年7月，本公司全资子公司成都金泓股权投资有限公司以2,271.66万元收购了成都合维德商贸有限公司（以下简称合维德）100%的股权，合维德持有以上南江县农村信用合作社及凉山农村商业银行股份有限公司的权益。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德阳九源燃气工程有限公司						
罗江利森水泥有限公司				410,378.70		
南江县农村信用合作社	353,160.00					
凉山农村商业银行股份有限公司	1,878,260.92					
合计	2,231,420.92			410,378.70		

13、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	932,974,109.59	805,511,552.81
固定资产清理		
合计	932,974,109.59	805,511,552.81

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
一、账面原值					
1.年初余额	588,235,214.72	1,710,192,734.68	75,534,028.81	16,466,019.23	2,390,427,997.44
2.本年增加金额	86,450,861.01	146,924,879.96	7,343,653.93	6,567,290.56	247,286,685.46
(1)购置	214,723.14	32,408,745.74	5,636,710.06	767,972.61	39,028,151.55
(2)在建工程转入	86,236,137.87	114,062,044.78	1,706,943.87	5,799,317.95	207,804,444.47
(3)其他		454,089.44			454,089.44
3.本年减少金额	5,237,900.42	35,589,676.92	4,007,629.77	501,852.88	45,337,059.99
(1)处置、报废及其他	5,237,900.42	35,589,676.92	4,007,629.77	501,852.88	45,337,059.99
4.年末余额	669,448,175.31	1,821,527,937.72	78,870,052.97	22,531,456.91	2,592,377,622.91
二、累计折旧					
1.年初余额	202,482,721.93	1,273,112,844.95	53,132,451.95	9,979,739.41	1,538,707,758.24
2.本年增加金额	15,525,546.93	77,302,575.99	3,071,831.93	1,994,726.41	97,894,681.26
(1)计提	15,525,546.93	76,877,931.52	3,071,831.93	1,994,726.41	97,470,036.79
(2)其他		424,644.47			424,644.47
3.本年减少金额	2,248,329.80	17,167,633.80	3,501,577.91	490,071.06	23,407,612.57
(1)处置或报废及其他	2,248,329.80	17,167,633.80	3,501,577.91	490,071.06	23,407,612.57
4.年末余额	215,759,939.06	1,333,247,787.14	52,702,705.97	11,484,394.76	1,613,194,826.93
三、减值准备					
1.年初余额	9,998,132.47	36,071,384.94	114,596.10	24,572.88	46,208,686.39
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额	9,998,132.47	36,071,384.94	114,596.10	24,572.88	46,208,686.39
四、账面价值					
1.年末账面价值	443,690,103.78	452,208,765.64	26,052,750.90	11,022,489.27	932,974,109.59
2.年初账面价值	375,754,360.32	401,008,504.79	22,286,980.76	6,461,706.94	805,511,552.81

(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	7,225,821.7	正在办理过程中

14、在建工程

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
在建工程	4,634,369.95	56,050,043.60
工程物资		3,025,943.21
合计	4,634,369.95	59,075,986.81

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
干燥控制系统智能优化改造项目	1,115,044.22		1,115,044.22			
东面边坡防治	1,310,954.30		1,310,954.30			
西面边坡综合治理工程				29,504,909.45		29,504,909.45
C区精馏高低沸塔技术改造项目				1,450,649.90		1,450,649.90
金路树脂就地改造项目				21,677,449.63		21,677,449.63
其他	225,832.74		225,832.74	3,417,034.62		3,417,034.62
川树物流停车场	833,046.85		833,046.85			
石灰窑除尘器收集石灰粉制球气力输灰系统技改	152,490.79		152,490.79			
碳材综合技改	101,489.81		101,489.81			
管道安装	895,511.24		895,511.24			
合计	4,634,369.95		4,634,369.95	56,050,043.60		56,050,043.60

(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	
金路树脂就地改造	21,677,449.63	102,110,538.55	123,787,988.18		
合计	21,677,449.63	102,110,538.55	123,787,988.18		

(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

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

金路树脂就地改造	16,137.00	97.78	100.00				自筹
合计							

14.2 工程物资

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
工程材料				1,664,932.01		1,664,932.01
工程设备				1,361,011.20		1,361,011.20
合计				3,025,943.21		3,025,943.21

15、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			
1. 年初余额	88,371,589.78	6,630,878.41	95,002,468.19
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
二、累计摊销			
1. 年初余额	31,049,792.44	2,698,735.89	33,748,528.33
2. 本年增加金额	1,872,658.97	987,067.08	2,859,726.05
(1) 计提	1,872,658.97	987,067.08	2,859,726.05
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	32,922,451.41	3,685,802.97	36,608,254.38
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	55,449,138.37	2,945,075.44	58,394,213.81

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 年初账面价值	57,321,797.34	3,932,142.52	61,253,939.86
------------------	----------------------	---------------------	----------------------

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

16、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

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
整体搬迁工程	957,322.81		259,408.78	697,914.03
装修费	930,333.40	339,793.66	418,920.36	851,206.70
管道防腐费	500,981.16	333,486.24	284,378.64	550,088.76
树脂公司工厂绿化、装修	2,074,307.05	96,700.00	560,925.76	1,610,081.29
树脂公司外管架加固及防腐工程	681,023.76		138,513.36	542,510.40
树脂公司山体安全隐患治理项目	493,486.63		100,691.12	392,795.51
合计	5,637,454.81	769,979.90	1,762,838.02	4,644,596.69

18、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,895,502.11	9,223,875.54	39,110,184.68	9,777,546.17
以后年度弥补的亏损额	807,585.38	201,896.35	3,404,811.07	851,202.76
合计	37,703,087.49	9,425,771.89	42,514,995.75	10,628,748.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	差异	负债	差异	负债
设备购买原值一次性在税前列支	102,775,699.81	25,693,924.95	39,632,662.63	9,908,165.66
其他	6,017,263.98	1,504,316.00		
合计	108,792,963.79	27,198,240.95	39,632,662.63	9,908,165.66

(3) 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	217,404,866.00	208,773,020.15
资产减值准备	7,412,358.23	17,253,525.02
合计	224,817,224.23	226,026,545.17

注：未确认递延所得税资产中可抵扣亏损为本公司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额，故未予以确认。

(4) 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
2021年	20,605,350.78	21,179,742.65
2022年	55,580,722.02	64,825,349.71
2023年	47,296,463.70	64,153,918.19
2024年	45,301,050.86	58,614,009.60
2025年	48,621,278.64	
合计	217,404,866.00	208,773,020.15

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备和工程款	1,456,853.43	6,159,565.31
合计	1,456,853.43	6,159,565.31

20、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	189,700,000.00	184,700,000.00
保证借款	20,000,000.00	
质押借款	3,980,000.00	35,000,000.00
合计	213,680,000.00	219,700,000.00

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

注:年末无逾期未还的借款。

21、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,716,189.89	8,528,101.81
商业承兑汇票		
合计	95,716,189.89	8,528,101.81

注:应付票据系本公司开展票据池业务以及向银行申请开出银行承兑汇票。

22、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	184,686,597.60	156,281,614.64
合计	184,686,597.60	156,281,614.64

(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
四川省化工建设有限公司	3,679,267.40	工程款,未结算完毕
浙江新三友环保工程技术有限公司	3,253,843.38	工程款,未结算完毕
四川天环科技环保有限公司	1,035,537.77	工程款,未结算完毕
武汉新源水务环境工程有限公司	474,500.00	尚未决算
江苏安凯特科技股份有限公司	369,940.00	尚未决算
合计	8,813,088.55	

23、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	40,365,476.98	31,634,749.91
合计	40,365,476.98	31,634,749.91

注:年初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、24.

(1).1)之说明。

24、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
----	------	------	------	------

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

短期薪酬	53,250,745.39	247,680,779.89	231,900,564.63	69,030,960.65
离职后福利-设定提存计划	90,369.88	2,782,620.70	2,740,439.64	132,550.94
合计	53,341,115.27	250,463,400.59	234,641,004.27	69,163,511.59

(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	50,945,800.00	201,784,474.14	186,028,567.32	66,701,706.82
职工福利费		25,353,705.75	25,353,705.75	
社会保险费	439,266.20	8,832,305.28	8,999,054.70	272,516.78
其中: 医疗保险费	90,677.24	8,118,597.57	8,098,257.29	111,017.52
工伤保险费	292,570.53	198,410.16	389,792.62	101,188.07
生育保险费	56,018.43	515,297.55	511,004.79	60,311.19
住房公积金	82,857.48	7,406,827.40	7,489,684.88	
工会经费和职工教育经费	1,782,821.71	4,303,467.32	4,029,551.98	2,056,737.05
合计	53,250,745.39	247,680,779.89	231,900,564.63	69,030,960.65

(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	49,070.65	2,684,049.31	2,634,700.73	98,419.23
失业保险费	41,299.23	98,571.39	105,738.91	34,131.71
合计	90,369.88	2,782,620.70	2,740,439.64	132,550.94

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,051,446.61	9,596,285.05
企业所得税	9,176,653.67	1,869,884.15
个人所得税	1,007,455.46	279,651.77
印花税	190,236.97	138,624.42
城市维护建设税	512,301.79	531,932.90
房产税	5,983.52	7,891.87
教育费附加	306,149.57	342,132.52
地方教育费附加	203,923.24	227,911.89
环保税	163,870.52	103,683.66

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

资源税	67,909.83	89,438.82
其他	3,844.80	
合计	21,689,775.98	13,187,437.05

26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	989,929.72	1,304,906.47
应付股利	190,968.37	190,968.37
其他应付款	35,748,607.79	37,293,334.81
合计	36,929,505.88	38,789,209.65

26.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	147,529.72	280,034.77
专项借款利息	842,400.00	1,024,871.70
合计	989,929.72	1,304,906.47

(2) 年末无逾期未支付的利息。

26.2 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
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有限公司	5,394.48	5,394.48	
合计	190,968.37	190,968.37	

注：年末余额中应付深圳合丰实业发展股份有限公司股利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。

26.3 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	22,710,523.69	21,837,926.39
其他往来	13,038,084.10	15,455,408.42

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合计	35,748,607.79	37,293,334.81
----	---------------	---------------

(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、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,247,512.01	4,112,517.49
合计	5,247,512.01	4,112,517.49

注:年初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、24.

(1).1)之说明。

28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	531,067.40	798,175.32
专项应付款		570,000.00
合计	531,067.40	1,368,175.32

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
青苗补偿费	531,067.40	798,175.32
合计	531,067.40	798,175.32

28.2 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	570,000.00		570,000.00	
合计	570,000.00		570,000.00	

注:本年减少系本公司之子公司四川岷江电化有限公司归还茂县国有资产经营公司专项借款。

29、递延收益

(1) 递延收益分类

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
政府补助	23,432,945.40	7,017,795.56	4,233,587.12	26,217,153.84
合计	23,432,945.40	7,017,795.56	4,233,587.12	26,217,153.84

(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	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
节能技术改造	2,029,055.32		793,055.32			1,236,000.00
氢氧化钾改建补助资金	50,000.00		10,000.00			40,000.00
40万吨PVC项目专项资金	678,000.00		226,000.00			452,000.00
材料及氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	258,500.00		59,500.00			199,000.00
燃煤锅炉技改	44,444.48		44,444.48			
电石渣浆回收乙炔气体技术研究	60,000.00		20,000.00			40,000.00
钾碱生产技术改造	20,000.00		20,000.00			
高抗冲PVC树脂研发	20,000.00		10,000.00			10,000.00
淡盐水浓缩项目	525,984.85		44,166.67			481,818.18
技改专项资金		2,100,000.00	175,000.00			1,925,000.00
就地改造项目补助		4,000,000.00	27,777.78			3,972,222.22
PVC硬质结构项目补助		105,000.00	105,000.00			
茂县工业园区专项资金	233,333.23		33,333.23			200,000.00
茂县国资、财政补助资金	1,680,000.00		240,000.00			1,440,000.00
迁建专项资金	3,654,939.65		522,134.40			3,132,805.25
技改专项资金	466,666.45		133,333.12			333,333.33
淘汰落后产能新建电石项目	466,666.45		133,333.12			333,333.33
30万吨/年密闭电石配套30万吨/年尾气利用气烧石灰	400,000.22		57,143.08			342,857.14
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	4,749,999.96		678,571.39			4,071,428.57
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	605,555.29		66,666.40			538,888.89
茂县环保局排污项目建	327,777.67		36,111.00			291,666.67

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

设费用						
茂县河堤维修补助	449,666.9		51,278.01			398,388.89
厂区东坡滑坡治理工程	1,200,000.00		75,000.00			1,125,000.00
节能节水专项资金(立式干燥塔)	1,119,999.95		53,333.28			1,066,666.67
2016年工业节能节水专项资金	594,999.99		34,999.99			560,000.00
茂县科学技术知识产权局静电除尘灰资源利用补助金	186,666.67		26,666.67			160,000.00
2018年第三批工业发展资金汛期受灾补助金	316,666.67		196,666.67			120,000.00
TPO复合材料的研发与应用项目	371,260.71		32,051.28			339,209.43
汽车内饰用PVC/ABS共混改性环保材料的开发及产业化项目	97,875.00		14,500.00			83,375.00
拆迁补助	2,824,885.94	812,795.56	313,521.23			3,324,160.27
其他						
合计	23,432,945.40	7,017,795.56	4,233,587.12			26,217,153.84

注：本年摊销列入其他收益的金额为4,233,587.12元。

30、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

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	25,411,282.40		4,986,058.59	20,425,223.81
合计	25,411,282.40		4,986,058.59	20,425,223.81

注：其他资本公积本年减少为本公司收购上海御兰投资管理有限公司（以下简称“上海御兰”）所持子公司金路资产管理有限公司40%股权，支付的价款大于收购日收购的股权所享有的金路资产管理公司净资产份额的金额。

32、其他综合收益

项目	年初	本年发生额	年
----	----	-------	---

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	余额	本年 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	末 余 额
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	410,378.70			410,378.70				
其中：其 他权益工具 投资公允价 值变动	410,378.70			410,378.70				
其他综合收 益合计	410,378.70			410,378.70				

33、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	2,768,146.60	14,651,672.40	12,641,683.14	4,778,135.86
合计	2,768,146.60	14,651,672.40	12,641,683.14	4,778,135.86

34、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

35、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	241,833,782.46	
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		
其他调整因素		
本年年初余额	241,833,782.46	
加：本年归属于母公司股东的净利润	71,536,759.09	
减：提取法定盈余公积		10%
加：其他转入*1	4,115,058.71	
应付普通股股利		

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	金额	提取或分配比例 (%)
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	317,485,600.26	

注*1：本年处置罗江利森水泥有限公司10%股权，该股权本公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，处置价款为9,650,000.00元，处置时该股权投资账面价值5,945,319.99元，其中，已计入其他综合收益的金额为410,378.70元。账面价值与处置价款的差额3,704,680.01元计入留存收益，同时将原计入其他综合收益的累计金额410,378.70元转入留存收益。

36、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	2,187,228,711.89	1,849,299,511.51	2,294,705,626.01	2,007,787,217.38
其他业务	19,734,304.08	5,414,213.89	24,359,717.94	1,239,036.70
合计	2,206,963,015.97	1,854,713,725.40	2,319,065,343.95	2,009,026,254.08

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,793,138.70	1,793,138.64
城市维护建设税	2,607,792.40	2,646,848.21
房产税	4,409,020.27	2,964,296.17
教育费附加	1,769,302.25	1,848,855.60
地方教育费附加	1,179,534.58	1,227,571.35
印花税	1,426,384.65	1,480,131.06
环保税	668,594.68	569,273.58
资源税	275,021.09	215,664.64
其他	70,710.40	75,115.83
合计	14,199,499.02	12,820,895.08

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		24,423,871.84
广告及宣传费	497,534.29	2,825,102.78
职工薪酬	5,237,584.19	6,053,939.67

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

业务开发及招待费	236,555.74	309,657.36
其他	443,043.04	628,848.08
合计	6,414,717.26	34,241,419.73

注：运输费本年发生额减少为2020年1月1日起执行新收入准则，将本期与收入合同履约义务直接相关的运输费用和装卸费，计入营业成本。

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	119,681,510.13	99,432,508.05
维修费	39,295,666.49	36,821,428.09
折旧费	10,381,162.77	9,341,860.63
业务开发及招待费	16,436,024.82	13,040,561.34
办公费	2,536,754.46	2,552,764.55
车辆费用	2,314,839.11	2,688,955.88
中介机构费	14,613,455.53	1,939,482.88
无形资产摊销	2,344,169.83	2,197,321.59
差旅费	870,933.69	1,798,115.84
租赁费	4,832,196.71	2,927,605.83
物料消耗	537,851.96	505,177.60
其他	11,531,410.27	7,681,572.43
合计	225,375,975.77	180,927,354.71

注：职工薪酬本年发生额中包括了本公司集团高管实施车改补贴及运行费补贴共计8,422,328.95元。

本公司2020年度第一次临时董事局会议通过了《关于实施高级管理人员车改的议案》及《集团高管车改运行费用补贴方案》，对集团高级管理人员实施车改补贴及运行费补贴。

40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,076,982.79	2,894,553.19
物料消耗	4,199,633.30	722,984.04
折旧及摊销	308,908.56	180,099.60
咨询费		517,397.58
其他	190,880.26	443,840.87

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合计	7,776,404.91	4,758,875.28
----	--------------	--------------

41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,598,264.63	14,329,954.49
减：利息收入	1,848,678.80	538,666.72
加：其他支出	657,424.31	165,746.64
合计	11,407,010.14	13,957,034.41

42、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入的政府补助	6,186,448.95	3,820,323.94
直接计入的政府补助	4,233,587.12	7,363,804.94
合计	10,420,036.07	11,184,128.88

43、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,740,672.36	556,029.19
权益法核算的长期股权投资收益	10,618,138.95	-6,615,999.48
处置子公司产生的投资收益		623,266.64
处置长期股权投资产生的投资收益*1	7,691,530.47	
持有其他权益工具期间取得的股利收入	2,231,420.92	
合计	26,281,762.70	-5,436,703.65

注*1：处置长期股权投资产生的投资收益为本年度出售新疆融创诚新能源有限公司25%的股权取得的收益，详见本附注六、11.（2）。

(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
德阳烯碳科技有限公司	-934,154.09	399,583.68
新疆融创诚新能源有限公司	-81,130.18	-3,949,821.66
北川卓兴矿业有限公司	1,995,081.26	555,316.48
河南信恒企业管理合伙企业（有限合伙）*	9,638,341.96	-3,621,077.98

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合计	10,618,138.95	-6,615,999.48
----	---------------	---------------

注*：根据合伙协议，本年度按投资比例应计的投资收益。

44、信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,632,330.23	-1,632,330.23
应收账款坏账损失	-965,574.55	-1,362,482.98
其他应收款坏账损失	-4,707,411.96	1,353,500.81
长期应收款坏账损失	800,000.00	-800,000.00
预付账款坏账损失	-148,510.48	
合计	-3,389,166.76	-2,441,312.40

45、资产减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	948,194.78	-391,904.12
合计	948,194.78	-391,904.12

46、资产处置收益（损失以“-”号列示）

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	21,356.61	4,296,904.51	21,356.61
其中：固定资产处置收益	21,356.61	4,296,904.51	21,356.61
合计	21,356.61	4,296,904.51	21,356.61

47、营业外收入

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	105,108.39	2,000.00	105,108.39
固定资产报废收入	83,678.05	135,065.90	83,678.05
债务重组收入		496,553.80	
其他	531,434.58	988,281.70	531,434.58
合计	720,221.02	1,621,901.40	720,221.02

48、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
----	-------	-------	---------------

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	1,638,184.63	1,479,600.45	1,638,184.63
资产报废损失	813,845.80	3,625,714.91	813,845.80
罚款、滞纳金支出	601,889.03	89,585.60	601,889.03
赔偿、补偿款	293,244.51	83,349.38	293,244.51
非常损失	11,558,376.46		11,558,376.46
其他	162,038.92	305,664.38	162,038.92
合计	15,067,579.35	5,583,914.72	15,067,579.35

注:非常损失为本公司下属子公司岷江电化有限公司2020年8月遭受暴风雨灾害,部分产品、原材料、部分设备及库房等资产受损,受损金额22,738,462.50元,应收保险赔款11,180,086.00元,非常损失净额为11,558,376.46元。

49、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	13,091,091.90	2,572,964.79
递延所得税	18,493,052.33	-720,583.27
合计	31,584,144.23	1,852,381.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	备注
本年合并利润总额	107,010,508.54	
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,752,627.14	
子公司适用不同税率的影响	-734,281.64	
调整以前期间所得税的影响	902,390.51	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,126,114.52	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,953,662.85	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,651,332.62	
加计扣除及抵免所得税的影响	-1,160,376.07	
所得税费用	31,584,144.23	

50、其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

51、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	805,196.89	538,666.72
政府补助	11,803,784.95	8,213,804.94
保证金及其他	35,896,811.50	1,972,920.59
合计	48,505,793.34	10,725,392.25

(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
修理费	40,364,340.89	36,821,428.09
运输、车辆费用	30,992,863.74	27,112,827.72
业务开发及招待费	17,479,196.82	13,350,218.7
差旅费	839,774.44	1,798,115.84
办公费	2,557,717.40	2,552,764.55
广告费和展览费	1,744,228.94	2,825,102.78
审计费、咨询费、诉讼费	14,441,678.38	2,456,880.46
罚款、赔偿支出及捐赠支出	2,129,723.98	1,652,535.43
其他	16,968,517.61	12,837,920.14
支付的往来款	33,042,099.57	1,681,590.69
合计	160,560,141.77	103,089,384.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回新疆融创诚新能源有限公司投资履约保证金		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
浙江千足集团有限公司		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

(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
归还茂县国有资产经营公司专项借款	570,000.00	720,600.00
金路融资租赁有限公司退股东资本金	16,000,000.00	

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合计	16,570,000.00	720,600.00
----	---------------	------------

(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	75,426,364.31	64,730,229.04
加: 资产减值准备	-948,194.78	391,904.12
信用减值损失	3,389,166.76	2,441,312.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,470,036.79	105,411,536.57
无形资产摊销	2,859,726.05	2,782,289.30
长期待摊费用摊销	1,762,838.02	907,566.45
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)	12,090,446.63	-806,255.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,874,763.72	14,329,954.49
投资损失(收益以“-”填列)	-26,281,762.70	5,436,703.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,202,977.04	-10,628,748.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	17,290,075.29	9,908,165.66
存货的减少(增加以“-”填列)	-83,029,304.32	-4,992,595.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-156,626,173.83	-31,053,343.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	238,809,331.67	-90,276,847.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	195,290,290.65	68,581,870.78
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	149,731,543.54	91,764,596.66
减: 现金的年初余额	91,764,596.66	53,375,957.69
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	57,966,946.88	38,388,638.97

(7) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

现金	149,731,543.54	91,764,596.66
其中：库存现金	101,877.89	109,972.59
可随时用于支付的银行存款	149,629,665.65	91,654,624.07
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	149,731,543.54	91,764,596.66
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		

52、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
其他货币资金	2,930.37	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	4,022.08	银行承兑汇票质押
固定资产-房屋建筑物及机器设备	23,348.28	银行抵押借款
无形资产-土地使用权	5,128.20	银行抵押借款
合计	35,428.93	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

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	股权取得比例(%)	股权取得方式	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
成都合维德商贸有限公司	2020年7月3日	22,716,600.00	100.00	购买		2,366,325.33

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	什邡市	什邡市	压延人造革	100.00		设立

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司						
四川省金路树脂有限公司	罗江区	罗江区	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	罗江区	罗江区	物流运输	51.00		设立
广汉金路亨源石化有限公司	广汉市	广汉市	批发油品		51.00	设立
金路融资租赁有限公司	天津自贸试验区	天津市	租赁业务	60.00		设立
金路资产管理有限公司	成都天府新区	成都市	商业服务业	100.00		设立
成都金泓股权投资有限公司	成都天府新区	成都市	商业服务业	100.00		设立
成都合维德商贸有限公司	成都高新区	成都市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	购买

注：以上股权投资的持股比例与表决权比例一致；2020年6月，本公司收购上海御兰所持子公司金路资产管理有限公司40%股权，金路资产管理有限公司成为本公司全资子公司。2020年7月，子公司成都金泓股权投资有限公司收购魏忠发、胡华合计持有的成都合维德商贸有限公司100%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
中江金仓化工原料有限公司	43.00%	1,952,939.26		21,257,792.56
合计		1,952,939.26		21,257,792.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	37,326,992.73	20,961,604.16	58,288,596.89	4,996,642.32	3,855,227.67	8,851,869.99
子公司名称	年初余额					
	中江金仓化工原料有限公司	32,172,370.41	19,853,001.08	52,025,371.49	3,797,272.52	3,623,061.26

(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	29,638,855.70	4,541,719.21	4,541,719.21	2,750,417.54
子公司名称	上年发生额			
	中江金仓化工原料有限公司	31,862,253.87	5,210,236.12	5,210,236.12

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

无。

(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	实收资本	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1]
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
河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)	郑州市	郑州市	企业管理咨询	23,200万元	19.55%		权益法核算[注2]

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

注1:因本公司向德阳烯碳科技有限公司派有董事能够对其施加重大影响,故本公司对其按权益法核算。

注2:因本公司之子公司一金路资产管理有限公司向河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)派出投委会成员,能够对其施加重大影响,故本集团对其按权益法核算。另外,本集团出资占河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)股权比例为19.55%,根据合伙协议收益分配约定,本集团属于劣后级投资,待优先级出资单位将年出资报酬率及本金收回后才享有收益及收回投资,故本集团按出资占劣后级的股权比例47.78%核算投资收益。

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	70,240,575.85	115,442,216.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,618,138.95	-6,615,999.48
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,618,138.95	-6,615,999.48

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

于2020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。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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18,631,321.88元,占应收账款期末余额合计数的比例为83.11%。

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18.11%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	79,528,418	13.05			18,275,467	3.00	61,252,951	10.05
四川金海马实业有限公司	49,078,365	8.06					49,078,365	8.06
合计	128,606,783	21.11			18,275,467	3.00	110,331,316	18.11

2. 子公司

(1) 子公司

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	罗江区	化工业	杨文毅	91510626205200233G
四川金路高新材料有限公司	有限公司	什邡市	制造业	秦辉礼	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	顾明聪	915106232053097146
四川金路仓储有限公司	有限公司	广汉市	仓储运输业	刘江	915106817939813621

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
司					
广州市川金路物流有限公司	有限公司	广州市	仓储运输业	邓凡林	91440116695183017W
四川岷江电化有限公司	有限公司	茂县	电石生产及销售	黄钧	91513200782282400D
四川金路物流有限责任公司	有限公司	罗江区	物流运输	曾嘉林	91510626MA64J7W161
金路融资租赁有限公司	有限公司	天津市	租赁业务	于小伟	91120118MA06BN304Y
广汉金路亨源石化有限公司	有限公司	广汉市	批发(仅限票据经营)	胡雄辉	91510681MA658KQ1W
金路资产管理有限公司	有限公司	成都市	资产管理、股权投资	于小伟	91510100MAGARGT88A
成都金泓股权投资有限公司	有限公司	成都市	商务服务业	于小伟	91510100MAGARNDT7B
成都合维德商贸有限公司	有限公司	成都市	建筑装饰、装修和其他建筑业	于小伟	91510100577395465Y

(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	5,000.00			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
广汉金路亨源石化有限公司	100.00			100.00
金路融资租赁有限公司	3,000万美元			3,000万美元
金路资产管理有限公司	10,000.00			10,000.00
成都金泓股权投资有限公司	10,000.00			10,000.00
成都合维德商贸有限公司	2,000.00			2,000.00

(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 (%)
-------	------	----------

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	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	100.00	100.00
四川金路高新材料有限公司	7,707.50	7,707.50	100.00	100.00
中江金仓化工原料有限公司	2,964.00	2,964.00	57.00	57.00
四川金路仓储有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	100.00
广州市川金路物流有限公司	1,800.00	1,800.00	90.00	90.00
四川岷江电化有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	100.00
四川金路物流有限责任公司	280.50	280.50	51.00	51.00
广汉金路亨源石化有限公司	2,550.00	51.00	51.00	51.00
金路融资租赁有限公司	2,400.00	2,400.00	60.00	60.00
金路资产管理有限公司	4,300.10	2,580.00	100.00	60.00
成都金泓股权投资有限公司	5,600.00	尚未出资	100.00	100.00
成都合维德商贸有限公司	2,000.00		100.00	

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
河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)	合伙企业
北川卓兴矿产开发有限公司	北川卓兴矿业有限公司的控股子公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川亨源石化有限责任公司	子公司的股东
香港嘉泰环球公司	实际控制人控制的企业
四川东芮实业有限公司	实际控制人控制的企业
上海浩博投资有限公司	其他关联方

(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
北川卓兴矿产开发有限公司	购买石灰石、石灰	44,445,210.53	36,324,735.08
四川亨源石化有限责任公司	购买油品	69,041,427.49	272,388,684.78
合计		113,486,638.02	308,713,419.86

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北川卓兴矿产开发有限公司	运输服务		114,188.40
四川亨源石化有限责任公司	销售油品	18,688,751.52	47,450,317.78
合计		18,688,751.52	47,564,506.18

3. 高级管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	20,573,997.49	8,386,228.82

注: 本公司2020年度第一次临时董事局会议通过了《关于实施高级管理人员车改的议案》及《集团高管车改运行费用补贴方案》, 实施车改补贴及运行费补贴本年共计支出8,422,328.95元, 计入高级管理人员薪酬。

(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	3,550,000.00	3,600,000.00
应收账款	四川亨源石化有限责任公司	4,730,957.72	
应收票据	四川亨源石化有限责任公司		32,546,604.60

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	北川卓兴矿产开发有限公司	300,000.00	500,000.00
应付账款	北川卓兴矿产开发有限公司	1,954,318.04	4,141,813.08

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

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团无需要披露的承诺事项。

十三. 资产负债表日后事项

1、本公司与四川亨源实业集团有限公司以资抵债交易

(1) 债务的形成

①下属子公司四川金路仓储有限公司(以下简称“仓储公司”)与四川中信达能源有限公司(以下简称“中信达”)签订《油品购销合同》,分别于2020年8月5日及2020年9月27日预付中信达采购款600万元及2,000万元。与四川高越石化有限公司(以下简称“高越石化”)签订《油品购销合同》,于2020年5月29日预付高越石化采购款500万元,合计预付采购款3,100万元。

②下属子公司广汉金路亨源石化有限公司(以下简称“金路亨源”)与大连历山石油化工有限公司(以下简称“大连历山”)签订《供油协议》,向大连历山赊销油品,金额为9,026,705.60元,年末账面应收账款9,026,705.60元。

③下属子公司仓储公司销售给四川亨源实业集团有限公司(以下简称“亨源实业”)油品,部分款项未收回,年末账面应收账款544,472.95元。

(2) 以资抵债交易

2021年3月19日,本公司召开了2021年第二次临时董事局会议,审议通过了《关于与亨源实业集团有限公司以资抵债交易的议案》(以下简称“以资抵债议案”),以资抵债议案主要内容如下:

①四川新金路集团股份有限公司、公司子公司仓储公司、亨源实业、中信达于2021年3月18日签署了《债务重组协议》。根据协议约定,仓储公司将对中信达所享有的债权26,964,931.51元(预付账款账面值2600万元,款项支付日至收回日的利息费用964,931.51元),全部转让给公司享有。中信达将上述应付的债务26,964,931.51元,全部转由亨源实业承担,同时中信达就该债务向公司承担连带清偿责任。

②公司与仓储公司、亨源实业、高越石化于2021年3月18日签署了《债务重组协议》。根据协议约定,仓储公司将对高越石化所享有的债权5,269,589.04元(预付账款账面价值500万元,款项支付日至收回日的利息费用269,589.04元),全部转让给公司享有。高越石化将上述应付的债务5,269,589.04元,全部转由给亨源实业承担,同时高越石化就该债务向公司承担连带清偿责任。

③公司与仓储公司、亨源实业、四川亨源石化有限责任公司(以下简称“亨源石化”)于近日签署了《债务重组协议》。根据协议约定,仓储公司将对亨源石化所享有的债权544,472.95元(均为应收账款),全部转让给公司享有,亨源石化将上述应付的债务544,472.95元,全部转由亨源实业承担。同时亨源石化就该债务向公司承担

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

连带清偿责任。

④公司与仓储公司、金路亨源、亨源实业于2021年3月18日签署了《股权转让暨债务重组协议》。根据协议约定，仓储公司将所持金路亨源51%股权及所有相关附属权益全部转让给亨源实业（金路亨源注册资本5000万元，实缴注册资本100万元，其中仓储公司实缴51万元，占51%股权），转让定价以金路亨源2021年1月31日财务报告中的净资产为依据，确定股权转让价款为2,356,830.55元。仓储公司将上述的股权转让价款2,356,830.55元及金路亨源应付仓储公司的往来款2,738,567.30元全部转让给公司享有。

另外，金路亨源将上述应付仓储公司的往来款2,738,567.30元及尚应偿还公司的借款本金及利息5,370,833.33元转由亨源实业承担，并对此承担连带清偿责任。

⑤根据上述（一）至（四）“债务重组协议”的约定，亨源实业应向公司支付债务款项合计4,324.52万元。另外，应收代垫的税费1,749.07万元，应收亨源实业代收的2021年3月以后的房租113.35万元。2021年3月18日，公司与亨源实业签署了《债务抵偿协议》，亨源实业以亨源实业位于成都市武侯区林荫街5号1栋的自有房地产，评估作价6,649.39万元抵偿对公司所负上述债务，超过前述三项应付公司债务之和部分无条件归公司所有。

至2021年3月26日，上述抵债房产产权过户手续已办理完毕，房屋产权已过户至本公司名下。

2、收回成都市新众鑫新材料科技有限公司的股权转让款51,660,578.63元。

2021年3月16日，本公司就与成都市新众鑫新材料科技有限公司、四川兴能新源科技有限公司合同纠纷一案，向四川省德阳市中级人民法院提起诉讼并申请了财产保全。2021年3月25日，本公司与成都市新众鑫新材料科技有限公司达成和解，双方协商一致，成都市新众鑫新材料科技有限公司需支付本公司款项确定为51,660,578.63元，款项分两笔支付：第一笔2000万元，乙方承诺于2021年3月26日支付；第二笔31,660,578.63元，乙方承诺于2021年3月30日前支付。

2021年3月25日，本公司收到第一笔款项2000万元；2021年3月30日，本公司收到第二笔款项31,660,578.63元。截止2021年3月31日，本公司已全部收回成都市新众鑫新材料科技有限公司的股权转让款51,660,578.63元。

3、收回保险公司赔偿款

本公司全资子公司四川岷江电化有限公司（以下简称“岷江电化”），于2020年8月17日，遭遇特大暴雨泥石流灾害，导致岷江电化产品、原材料、部分设备及库房等资产受损。经本公司与保险公司双方协商确认，在本次灾害造成的财产损失属于保险责任范围内的财产，应收取保险赔偿款合计11,180,086.00元，该款项已于2021年2月7日收回。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

4、公司全资子公司对外投资设立控股公司

经公司2021年第二次临时董事局会议审议通过,本公司下属全资子公司四川省金路树脂有限公司(以下简称“金路树脂”)与云南正邦科技有限公司(以下简称“云南正邦”)签署了《股东合作协议》,双方决定共同出资设立金正有限责任公司(暂定名,最终以工商管理部门核定的名称为准,以下简称“金正公司”或“标的公司”)合作研发特种掺混树脂,金正公司注册资本人民币3,000万元,其中金路树脂出资1,530万元,占注册资本的51%;云南正邦出资1,470万元,占注册资本的49%。

5、拟注销控股子公司暨关联交易

2020年12月24日,本公司召开了2020年第五次临时董事局会议,审议通过了《关于注销控股子公司暨关联交易的议案》。

2018年4月,本公司与四川东芮实业有限公司(以下简称“东芮实业”)、香港嘉泰环球有限公司(曾用名香港嘉泰环球投资有限公司,以下简称“香港嘉泰”)共同出资设立了金路融资租赁有限公司(以下简称“融资租赁公司”)开展融资租赁业务,其中,公司出资1800万美元,占其注册资本的60%;东芮实业出资450万美元,占其注册资本的15%;香港嘉泰出资750万美元,占其注册资本的25%。上述事项已经公司2018年第一次临时董事会及2017年年度股东大会审议通过。2020年12月,经融资租赁公司各股东商议,拟注销该公司。

截至本报告出具日,注销流程正在办理中。

6、拟出售子公司股权

公司与仓储公司、仓储公司控股公司金路亨源、亨源实业于2021年3月18日签署了《股权转让暨债务重组协议》。根据协议约定,仓储公司将所持金路亨源51%股权及所有相关附属权益全部转让给亨源实业。详见本附注十三、1之(2).④。

截至本报告出具日,股权转让款已经通过以资抵债收回,工商变更正在办理中。

7、2020年12月底,新金路公司向新疆中泰化学股份有限公司(以下简称中泰化学)采购片碱39,948.98吨,含税合计7,680万元。根据合同约定,如果价格低于购进价,中泰化学将在2021年1月31日及2021年2月28日前分批回购以上产品。2021年1-2月,公司购入的存货已经全部对外销售,销货款已全部收回。

十四. 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十五. 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,445,000.00	100.00	1,445,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	1,445,000.00	100.00	1,445,000.00	100.00	

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,445,000.00	100.00	1,445,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	1,445,000.00	100.00	1,445,000.00	100.00	

1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巨明实业(上海)有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00	被法院列为失信被执行人
合计	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	169,316,430.21	275,936,380.48
合计	169,316,430.21	275,936,380.48

2.1 其他应收款

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来	84,621,507.86	270,184,251.50
保证金及押金	602,000.00	
固定资产处置款	3,550,000.00	3,600,000.00
其他往来	406,979.30	1,206,865.31
期货套期保值专用资金	32,972,335.26	2,231,662.90
应收股权转让款	52,625,578.63	
合计	174,778,401.05	277,222,779.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日 余额	1,253,897.99		32,501.24	1,286,399.23
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	4,175,571.61			4,175,571.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	5,429,469.60		32,501.24	5,461,970.84

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	比例(%)

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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年以内	170,620,899.81	4,299,969.60	2.52
1-2年	540,000.00	54,000.00	10.00
2-3年			
3年以上	3,617,501.24	1,108,001.24	30.63
合计	174,778,401.05	5,461,970.84	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内	168,454.70	4,131,514.90			4,299,969.60
1-2年	193.29	53,806.71			54,000.00
2-3年	5,250.00		5,250.00		
3年以上	1,080,000.00		4,500.00		1,075,500.00
个别计提坏账	32,501.24				32,501.24
合计	1,286,399.23	4,185,321.61	9,750.00		5,461,970.84

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
四川金路高新材料有限公司	52,706,986.03	30.16	集团内单位往来款
成都市新众鑫新材料科技有限公司	51,660,578.63	29.56	股权转让款
中信期货有限公司	32,972,335.26	18.87	期货套期保值专用资金
四川金路仓储有限公司	22,500,000.00	12.87	集团内单位往来款
广汉金路亨源石化有限公司	5,370,833.33	3.07	集团内单位往来款
合计	165,210,733.25	94.53	

3. 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	748,347,521.08	695,604,631.08
对联营、合营企业投资	16,955,497.63	73,939,830.06
长期股权投资合计	765,303,018.71	769,544,461.14
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	765,303,018.71	769,544,461.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	106,284,631.08			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	100	100	32,000,000.00			32,000,000.00	
四川金路物流有限责任公司	51	51	2,805,000.00			2,805,000.00	
金路融资租赁有限公司	60	60	24,000,000.00		24,000,000.00		
金路资产管理有限公司	60	60	25,800,000.00	20,742,890.00		46,542,890.00	
成都金泓股权投资有限公司	100	100		56,000,000.00		56,000,000.00	
合计			695,604,631.08	76,742,890.00	24,000,000.00	748,347,521.08	

(3) 按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 (%)	年初余额	本年减少	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	17,889,651.72		-934,154.09	16,955,497.63	
新疆融创诚新能源有限公司	25.00	25.00	56,050,178.34	55,969,048.16	-81,130.18		
合计			73,939,830.06	55,969,048.16	-1,015,284.27	16,955,497.63	

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

4. 营业收入、营业成本

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,220,555.79	172,239,274.45	181,647,161.58	177,327,930.20
其他业务	744,749.71	19,068.00	722,493.65	19,068.00
合计	177,965,305.50	172,258,342.45	182,369,655.23	177,346,998.20

5. 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	-1,015,284.27	-3,550,237.98
成本法核算的长期股权投资收益		1,020,000.00
股权转让收益	7,691,530.47	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,740,672.36	556,029.19
合计	12,416,918.56	-1,974,208.79

(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
德阳烯碳科技有限责任公司	-934,154.09	399,583.68
新疆融创诚新能源有限公司	-81,130.18	-3,949,821.66
合计	-1,015,284.27	-3,550,237.98

十六. 财务报告批准

本财务报告于2021年4月26日由本公司董事会批准报出。

四川新金路集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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2020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、报废损益	-708,811.14	
处置长期股权投资产生的投资收益	7,691,530.47	
计入当期损益的政府补助	8,936,423.41	
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	5,740,672.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,163,922.51	
8.17 洪灾损失	-11,558,376.46	
小计	7,937,516.13	
所得税影响额	527,806.09	
少数股东损益影响额	210,490.77	
合计	7,199,219.27	

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2020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	6.95	0.1174	0.1174
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	6.25	0.1056	0.1056

四川新金路集团股份有限公司

二〇二一年四月二十六日