

## 关于对四川金路集团股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函【2016】第 90 号

四川金路集团股份有限公司董事会：

我部在年报审查过程中发现如下问题：

1、 你公司年报非经常性损益部分披露：“非流动资产处置损益”实现净利润 7804.8 万元，请详细说明所处置的非流动资产详情，包括不限于交易对手方、交易定价原则、交易标的的历史沿革、前期是否计提减值准备、协议签署时间、交易过户时间、款项是否收到等，并对照《股票上市规则》说明相关交易是否履行相应审批程序及临时信息披露义务。请你公司年审会计师事务所对上述交易的会计处理过程发表专项意见。

2、 你公司年报非经常性损益部分披露：“处置控股公司产生的收益” 8857.56 万元。经查，2015 年 11 月 28 日，你公司公告称，将四川美依纺织科技有限责任公司（以下简称“美依公司”）、四川金路房产开发有限责任公司（以下简称“房产公司”）、四川金路物业管理有限公司 100%股权转让给成都市华庭广厦房地产开发有限责任公司，将四川金路塑胶有限公司房屋、建筑物及设备资产转让给成都威龙鑫商贸有限责任公司。请你公司详细说明上述交易的后续进展情况，包括不限于股权、资产交割具体日期、交易款项收回日期以及相关会计处理情况；说明交易标的美依公司、房产公司分别应付公司往来款

10497.07 万元、829.7 万元的收回日期，并提供相关书面证明材料。同时请你公司核查交易对手方及其主要股东、董监高与上市公司、上市公司主要股东、董监高在人员、业务等方面存在的任何关系。请你公司年审会计师事务所对上述交易的财务会计处理过程发表专项意见。

3、 年报显示，本报告期内你公司控股子公司四川省金路树脂有限公司亏损 1.18 亿元，四川岷江电化有限公司亏损 1471.22 万元。请详细说明上述子公司亏损的具体原因、对上市公司持续盈利能力的影响及公司所采取的应对措施。

4、 你公司年报“收入与成本”部分披露，本期“其他产品”实现毛利 8628.21 万元，毛利率 77.36%较上期增加 29.76%。请详细说明你公司“其他产品”的详细内容，本期毛利率大幅增加的原因，并提供相应证明材料。

5、 年报显示，本期你公司销售费用比上年同期增长 88.29%，销售费用大幅增加原因为“岷江电化公司运输装卸费用同比上升”，请详细说明运输装卸费用上升的详细原因及其影响金额，以及你公司将运输装卸费用计入销售费用的原因及合理性。同时说明你公司其他方面销售费用增加的原因、相关会计核算政策是否发生变更及其合规性。请你公司年审会计师事务所对上述内容发表专项意见。

6、 你公司年报“预付账款”部分，上期存在的预付“阳经济技术开发区管委会”土地出让金 4800 万元，本期已结转，请详细说

明相关土地是否已获取，款项是否已支付完毕，以及相关会计处理情况。请你公司年审会计师事务所对此发表专项意见

7、 你公司本期计提资产减值损失合计为 837.31 万元，上年为 4200.29 万元。要求公司说明相关资产减值测试过程、减值准备计提充分性和合理性。请你公司年审会计师事务所对此发表专项意见

8、 你公司年报“其他应收款”部分披露应收阿坝州硅业协会及什邡圣地亚化工有限公司往来款，请详细说明相关往来款发生原因、发生时间以及最新进展情况。

9、 你公司年报“固定资产”部分披露“树脂公司青年公寓”、“四川岷江电化有限公司房屋”尚未办妥产权证书，请详细披露相关资产的账面价值、达到可使用状态时间、目前是否属于使用状态，以及未办理产权证书的原因。

10、 根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2015 年修订）》的要求，请你公司在“报告期内公司从事的主要业务”部分补充披露：你公司业务主要经营模式、主要的业绩驱动因素等内容，并重点突出报告期内发生的重大变化，以及报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

11、 你公司年报“第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”部分，请补充披露相关董监高的任职期间。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 4 月 26 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出

机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016年4月20日