

四川省宇洋化工有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 29-00039 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 29-00039 号

广西越洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川省宇洋化工有限公司（以下简称“宇洋公司”）财务报表，包括 2016 年 10 月 31 日的资产负债表，2016 年 10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宇洋公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，宇洋公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇洋公司 2016 年 10 月 31 日的财务状况以及 2016 年 10 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年十一月十八日

资产负债表

编制单位：四川省宇洋化工有限公司

2016年10月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）	31,099,534.00	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（二）	11,592,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（三）	565,904.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,257,438.00	
资产总计		43,257,438.00	

法定代表人：

胡 伟

主管会计工作负责人：

胡 伟

会计机构负责人：

胡 伟

资产负债表（续）

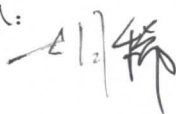
编制单位：四川省宇洋化工有限公司

2016年10月31日

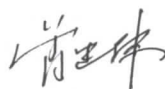
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（四）	155,610.00	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,610.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		155,610.00	
所有者权益：			
实收资本	五（五）	49,920,000.00	
其他权益工具			
资本公积	五（六）	573,344.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（七）	-7,391,516.00	
所有者权益合计		43,101,828.00	
负债和所有者权益总计		43,257,438.00	

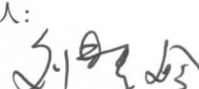
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：四川省宇洋化工有限公司

2016年10月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	五（八）	810.00	
财务费用			
资产减值损失	五（九）	7,390,706.00	
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-7,391,516.00	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-7,391,516.00	
减：所得税费用			
四、净利润		-7,391,516.00	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,391,516.00	
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

胡伟

主管会计工作负责人：

肖玉群

会计机构负责人：

刘明全

现金流量表

编制单位：四川省宇洋化工有限公司

2016年10月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

胡锦

主管会计工作负责人：

肖玉琳

会计机构负责人：

刘明



股东权益变动表

编制单位：四川省宇洋化工有限公司

2016年10月

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	-										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,920,000.00				573,344.00					-7,391,516.00	43,101,828.00
（一）综合收益总额										-7,391,516.00	-7,391,516.00
（二）股东投入和减少资本	49,920,000.00				573,344.00						50,493,344.00
1. 股东投入的普通股	49,920,000.00				573,344.00						50,493,344.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-										
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	49,920,000.00				573,344.00					-7,391,516.00	43,101,828.00

法定代表人：

王明华

主管会计工作负责人：

王明华

会计机构负责人：

王明华

四川省宇洋化工有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

1、四川省宇洋化工有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由四川省高宇化工有限公司于 2016 年 10 月投资设立法人独资的有限责任公司，注册资本为 4992 万元，实收资本为人民币 4992 万元。本公司统一社会信用代码为 91510183MA61XY4G8R，注册地址为邛崃市羊安镇新邛大道 19 号，法定代表人为胡稀。

2、本公司经营范围：生产销售：磷酸一铵、磷酸二铵、工业磷铵及磷铵副产品、磷酸。
（以上经营项目属于危险化学品的，按许可证核定项目和时限经营）。

3、本公司的母公司为四川省高宇化工有限公司。

4、本财务报表由本公司总经理办公会于 2016 年 11 月 18 日批准报出。

5、本公司的营业期限自 2016 年 10 月 11 日起。

二、财务报表的编制基础

1、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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司对自 2016 年 10 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2016 年 10 月 31 日的财务状况、2016 年 10 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项计提坏账准备外的所有应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

(八) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

库存商品的发出按加权平均法结转成本。

对于为生产符合资本化条件的资产借入了专门借款或占用了一般借款所发生的借款费用计入存货成本。

3、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营

业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）收入

公司的销售收入主要包括磷酸销售和代加工收入。

磷酸销售主要有国内销售和出口销售。国内销售以客户收到货物为所有权风险转移，收入金额按合同价确认；出口销售以货物出库离岸或到岸后为所有权风险转移，收入金额按合同价确认。

代加工收入为磷酸加工，以加工完成并出货给客户，客户收到货物后为风险转移，加工收入按合同价确认。

（十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更以及会计差错更正的说明

1、主要会计政策变更说明

本报告期内，公司无会计政策变更情况；

2、主要会计估计变更说明

本报告期内，公司无会计估计变更情况；

3、前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正事项；

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 出资投入	19,335,278.00	15,776,784.00	306,313.00	6,169.00		35,424,544.00
(2) 购置		150,000.00				150,000.00
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	19,335,278.00	15,926,784.00	306,313.00	6,169.00		35,574,544.00
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	614,428.00	3,820,891.00	39,491.00	200.00		4,475,010.00
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	614,428.00	3,820,891.00	39,491.00	200.00		4,475,010.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,720,850.00	12,105,893.00	266,822.00	5,969.00		31,099,534.00
2. 期初账面价值						

(二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 出资投入	11,587,200.00			11,587,200.00
(2) 购置		4,800.00		4,800.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,587,200.00	4,800.00		11,592,000.00
二、累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,587,200.00	4,800.00		11,592,000.00
2. 期初账面价值				

(三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁		3,481,600.00		2,915,696.00	565,904.00
合 计		3,481,600.00		2,915,696.00	565,904.00

(四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	155,610.00	
合计	155,610.00	

(五) 实收资本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		出资	送股	公积金 转股	其他	小计	
四川省高 宇化工有 限公司		49,920,000.00				49,920,000.00	49,920,000.00

(六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价		573,344.00		573,344.00
合 计		573,344.00		573,344.00

注：四川省宇洋化工有限公司以评估价值为 50,493,344.00 元的实物资产出资，超出注册资本 4992 万元的计入资本公积。

(七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,391,516.00	
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少（注）		
期末未分配利润	-7,391,516.00	

(八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	810.00	
合计	810.00	

(九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	4,475,010.00	
长期待摊费用减值损失	2,915,696.00	
合计	7,390,706.00	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省高宇化工有限公司	成都市邛崃市羊安镇	化工	9980 万元	100	100

本公司的实际控制人为胡成高及其子女胡稀、胡娟。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省高宇集团有限公司	最终母公司
四川省邛崃市邛州建筑工程有限公司	同一控制人控制
邛崃市竹溪物业管理有限公司	同一控制人控制
成都市宇阳科技有限公司	同一控制人控制
四川省高宇建材有限公司	同一控制人控制
四川省高宇木业有限责任公司	同一控制人控制
邛崃竹溪湖生态旅游有限公司	同一控制人控制
四川省邛崃市高宇房地产开发有限公司	同一控制人控制
邛崃市天然气有限公司	同一控制人控制
四川省邛崃市高宇酒业有限公司	同一控制人控制
四川省高宇农资连锁配送有限责任公司	同一控制人控制
天全高宇化工硫铁矿有限公司	同一控制人控制

(三) 关联交易情况

关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	四川省高宇化工有限公司	155,610.00	
合计	—	155,610.00	

七、 承诺及或有事项

截至 2016 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。



第 8 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 胡锦

签名： 肖玉琳

签名： 刘慧

日期： 2016.11.18

日期： 2016.11.18

日期： 2016.11.18