

成都隆盛新材料股份有限公司
2017 年 1-8 月、2016 年、2015 年
审计报告

索引	页码
审计报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-54



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8层
8/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/2017CDA40309

成都隆盛新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都隆盛新材料股份有限公司（以下简称隆盛新材）财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-8 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东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隆盛新材管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、 审计意见

我们认为，隆盛新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆盛新材 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-8 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

任勇



中国注册会计师：

夏翠琼



中国 北京

二〇一七年十月二十九日

资 产 负 债 表

编制单位：成都隆盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年8月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	6,018,590.17	1,264,077.52	30,873,940.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	六、2	1,100,000.00	2,750,000.00	4,027,619.59
应收账款	六、3	5,386,617.13	6,251,231.99	11,346,732.31
预付款项	六、4	207,403.44	1,009,004.88	205,399.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	54,750.00	70,000.00	2,024,111.46
存货	六、6	4,206,729.83	9,259,427.39	9,743,118.82
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	六、7		11,862.93	
流动资产合计		16,974,090.57	20,615,604.71	58,220,923.10
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	六、8	3,219,280.30	3,938,952.82	5,035,700.17
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	六、9	62,497.33	95,833.33	145,833.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	1,390,307.06	1,575,460.18	1,853,482.56
递延所得税资产	六、11	397,874.58	401,653.37	438,881.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,069,959.27	6,011,899.70	7,473,897.06
资产总计		22,044,049.84	26,627,504.41	65,694,820.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资 产 负 债 表 (续)

编制单位：成都隆盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年8月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、12		5,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	六、13			29,000,000.00
应付账款	六、14	499,544.94	1,464,726.38	868,429.94
预收款项	六、15	61,166.66	61,166.66	61,166.66
应付职工薪酬	六、16	822,544.00	846,926.66	1,453,698.50
应交税费	六、17	455,339.93	171,566.05	401,646.56
应付利息	六、18		10,104.17	30,222.22
应付股利				
其他应付款	六、19	25,275.91	57,844.40	69,046.94
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		1,863,871.44	7,612,334.32	46,884,210.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		1,863,871.44	7,612,334.32	46,884,210.82
股东权益：				
实收资本	六、20	10,000,000.00	7,650,000.00	6,650,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	9,015,170.09	1,962,406.02	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22	116,500.83	3,872,207.96	3,872,207.96
未分配利润	六、23	1,048,507.48	5,530,556.11	8,288,401.38
股东权益合计		20,180,178.40	19,015,170.09	18,810,609.34
负债和股东权益总计		22,044,049.84	26,627,504.41	65,694,820.16

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：成都隆盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-8月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、24	22,873,053.98	30,136,734.84	40,018,246.45
减：营业成本	六、24	17,742,588.86	23,295,810.85	32,014,622.42
税金及附加	六、25	220,788.10	265,716.11	258,200.74
销售费用	六、26	232,064.00	648,994.13	933,158.72
管理费用	六、27	3,160,585.23	3,622,733.61	2,981,205.66
财务费用	六、28	111,353.05	780,005.20	1,334,434.48
资产减值损失	六、29	-25,191.93	-248,184.23	85,900.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,430,866.67	1,771,659.17	2,410,724.13
加：营业外收入	六、30	9,040.02	15,283.82	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、31			19,970.89
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,439,906.69	1,786,942.99	2,390,753.24
减：所得税费用	六、32	274,898.38	421,788.26	378,699.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,008.31	1,365,154.73	2,012,053.56
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		1,165,008.31	1,365,154.73	2,012,053.56
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：成都隆盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-8月	2016年度	2015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		21,423,740.90	33,981,566.38	33,478,920.58
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	30,653.52	2,242,927.80	62,762.24
经营活动现金流入小计		21,454,394.42	36,224,494.18	33,541,682.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,369,961.27	15,296,222.52	21,044,799.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,699,584.53	4,210,217.88	4,351,388.14
支付的各项税费		2,118,507.10	2,899,770.88	2,779,981.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,360,849.42	1,214,348.55	836,382.88
经营活动现金流出小计		11,548,902.32	23,620,559.83	29,012,552.02
经营活动产生的现金流量净额		9,905,492.10	12,603,934.35	4,529,130.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
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所支付的现金		14,573.19	30,537.61	6,650.00
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		14,573.19	30,537.61	6,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,573.19	-30,537.61	-6,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,000,000.00	
取得借款收到的现金			10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33		45,400,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计			57,400,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00	16,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,406.26	5,183,260.16	6,342,660.82
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33		45,400,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,136,406.26	70,583,260.16	59,042,660.82
筹资活动产生的现金流量净额		-5,136,406.26	-13,183,260.16	-8,042,660.82
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		4,754,512.65	-609,863.42	-3,520,180.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,264,077.52	1,873,940.94	5,394,120.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,018,590.17	1,264,077.52	1,873,940.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都隆盛新材料股份有限公司

项 目	2017年1-8月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,650,000.00				1,962,406.02				3,872,207.96	5,530,556.11	19,015,170.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,650,000.00				1,962,406.02				3,872,207.96	5,530,556.11	19,015,170.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,350,000.00				7,052,764.07				-3,755,707.13	-4,482,048.63	1,165,008.31
（一）综合收益总额										1,165,008.31	1,165,008.31
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									116,500.83	-116,500.83	
1. 提取盈余公积									116,500.83	-116,500.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	2,350,000.00				7,052,764.07				-3,872,207.96	-5,530,556.11	
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	2,350,000.00				7,052,764.07				-3,872,207.96	-5,530,556.11	
（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	10,000,000.00				9,015,170.09				116,500.83	1,048,507.48	20,180,178.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 成都隆盛新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2015年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,650,000.00								3,872,207.96	11,263,847.82	21,786,055.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,650,000.00								3,872,207.96	11,263,847.82	21,786,055.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,975,446.44	-2,975,446.44
（一）综合收益总额										2,012,053.56	2,012,053.56
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,987,500.00	-4,987,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-4,987,500.00	-4,987,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,650,000.00								3,872,207.96	8,288,401.38	18,810,609.34

法定代表人: 陈永发

主管会计工作负责人: 陈永发

会计机构负责人: 陈永发

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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

成都隆盛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)设立时企业名称为成都隆盛化工有限公司, 由袁开全、韩树全、邹家禹三位自然人共同投资组建, 于 2007 年 8 月 23 日取得成都市青白江工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。本公司注册资本人民币 665.00 万元, 首次出资额为人民币 199.50 万元, 占注册资本比例 30.00%, 其中袁开全以货币出资人民币 90.00 万元, 占注册资本比例 13.54%; 韩树全以货币出资人民币 66.00 万元, 占注册资本比例 9.92%; 邹家禹以货币出资人民币 43.50 万元, 占注册资本比例 6.54%。本次出资已经成都中大会计师事务所有限责任公司成中验企字【2007】第 037 号验资报告验证。根据本公司 2008 年 6 月 16 日股东会决议, 同意股东袁开全、韩树全、邹家禹出资 465.50 万元, 其中袁开全以货币出资人民币 210.00 万元, 占注册资本比例 31.58%; 韩树全以货币出资人民币 154.00 万元, 占注册资本比例 23.16%; 邹家禹以货币出资人民币 101.50 万元, 占注册资本比例 15.26%。本次出资已经成都中大会计师事务所有限责任公司成中验企字【2008】第 021 号验资报告验证。截至 2008 年 6 月 19 日, 本公司股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例
袁开全	3,000,000.00	45.1128%
韩树全	2,200,000.00	33.0827%
邹家禹	1,450,000.00	21.8045%
合计	6,650,000.00	100.0000%

2010 年 5 月 1 日, 本公司股东会决议一致同意股东袁开全将其持有的成都隆盛化工有限公司 220.00 万元股权(占公司注册资本的 33.0827%), 以 1:1 的价格分别转让给成都玉龙化工有限公司 100.00 万元, 何洪波 16.00 万元, 杨管 15.00 万元, 李琪 13.00 万元, 陈家全 13.00 万元, 孙永生 13.00 万元, 苟学川 13.00 万元, 廖信良 13.00 万元, 钟代述 13.00 万元, 苏华 6.00 万元, 阎荣林 5.00 万元; 同意股东韩树全将其持有的成都隆盛化工有限公司 152.00 万元股权(占公司注册资本的 22.8571%), 以 1:1 的价格分别转让给马小芬 50.00 万元, 陈晓波 32.00 万元, 施洲 35.00 万元, 孔光明 35.00 万元; 同意股东邹家禹将其持有的成都隆盛化工有限公司 81.00 万元股权(占公司注册资本的 12.1805%), 以 1:1 的价格分别转让给周裕恬 25.00 万元, 龚月樵 20.00 万元, 杨铁生 20.00 万元, 罗杰 10.00 万元, 陈晓波 6.00 万元。变更后, 本公司股权结构如下:

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
袁开全	3,000,000.00	45.1128%	800,000.00	12.0301%
韩树全	2,200,000.00	33.0827%	680,000.00	10.2256%
邹家禹	1,450,000.00	21.8045%	640,000.00	9.6241%
成都玉龙化工有限公司			1,000,000.00	15.0376%
何洪波			160,000.00	2.4060%

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
杨菁			150,000.00	2.2556%
李琪			130,000.00	1.9549%
陈家全			130,000.00	1.9549%
孙永生			130,000.00	1.9549%
苟学川			130,000.00	1.9549%
廖信良			130,000.00	1.9549%
钟代述			130,000.00	1.9549%
苏华			60,000.00	0.9023%
阎荣林			50,000.00	0.7519%
马小芬			500,000.00	7.5188%
陈晓波			380,000.00	5.7143%
施洲			350,000.00	5.2632%
孔光明			350,000.00	5.2632%
周裕恬			250,000.00	3.7594%
龚月樵			200,000.00	3.0075%
杨铁生			200,000.00	3.0075%
罗杰			100,000.00	1.5038%
合计	6,650,000.00	100.0000%	6,650,000.00	100.0000%

2016 年 2 月 24 日, 根据本公司 2016 年度第一次临时股东会议决议, 同意吸收成都胜恒科技有限公司为本公司新股东, 同意袁开全等 15 位自然人股东将所持有本公司全部股权转让给成都胜恒科技有限公司, 股权转让后, 成都胜恒科技有限公司持股比例为 66.76%, 变更后, 本公司股权结构如下:

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
成都胜恒科技有限公司			4,440,000.00	66.7669%
成都玉龙化工有限公司	1,000,000.00	15.0376%	1,000,000.00	15.0376%
韩树全	680,000.00	10.2255%	680,000.00	10.2256%
何洪波	160,000.00	2.4060%	160,000.00	2.4060%
陈家全	130,000.00	1.9549%	130,000.00	1.9549%
孙永生	130,000.00	1.9549%	130,000.00	1.9549%
苏华	60,000.00	0.9023%	60,000.00	0.9023%
阎荣林	50,000.00	0.7519%	50,000.00	0.7519%
袁开全	800,000.00	12.0300%		
邹家禹	640,000.00	9.6240%		
杨菁	150,000.00	2.2556%		
李琪	130,000.00	1.9549%		
苟学川	130,000.00	1.9549%		

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
廖信良	130,000.00	1.9549%		
钟代述	130,000.00	1.9549%		
马小芬	500,000.00	7.5188%		
陈晓波	380,000.00	5.7143%		
施洲	350,000.00	5.2632%		
孔光明	350,000.00	5.2632%		
周裕恬	250,000.00	3.7594%		
龚月樵	200,000.00	3.0075%		
杨铁生	200,000.00	3.0075%		
罗杰	100,000.00	1.5038%		
合计	6,650,000.00	100.0000%	6,650,000.00	100.0000%

2016年8月24日，根据本公司2016年度第二次临时股东会议决议，同意自然人股东韩树全以货币形式向本公司增加投资200.00万元，其中100万元用于增加本公司注册资本，剩余100.00万元计入公司资本公积，上述款项已于2016年8月23日缴足。增资后，本公司注册资本由665.00万元增加至765.00万元，其中成都盛恒科技有限公司出资444.00万元，成都玉龙化工有限公司出资100.00万元，韩树全出资168.00万元，何洪波出资16.00万元，陈家全出资13.00万元，孙永生出资13.00万元，苏华出资6.00万元，阎荣林出资5万元，变更后本公司的股权结构如下：

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
成都胜恒科技有限公司	4,440,000.00	66.7669%	4,440,000.00	58.0392%
成都玉龙化工有限公司	1,000,000.00	15.0376%	1,000,000.00	13.0719%
韩树全	680,000.00	10.2255%	1,680,000.00	21.9608%
何洪波	160,000.00	2.4060%	160,000.00	2.0915%
陈家全	130,000.00	1.9549%	130,000.00	1.6993%
孙永生	130,000.00	1.9549%	130,000.00	1.6993%
苏华	60,000.00	0.9023%	60,000.00	0.7843%
阎荣林	50,000.00	0.7519%	50,000.00	0.6536%
合计	6,650,000.00	100.0000%	7,650,000.00	100.0000%

2017年2月18日，根据本公司股东会决议，同意成都隆盛化工有限公司整体变更为成都隆盛新材料股份有限公司，以成都隆盛化工有限公司截至2016年12月31日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按1.9015:1比例折合成10,000,000.00股份（每股面值1元），注册资本为人民币1,000.00万元，溢出部分901.517009万元作为股份有限公司资本公积，变更后成都胜恒科技有限公司持股580.3922万元，持股比例为58.04%；韩树全持股219.6078万元，持股比例为21.96%；成都玉龙化工有限公司持股130.7190万元，持股比例为13.07%；何洪波持股20.9150万元，持股比例为2.09%；孙永生

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持股16.9935万元,持股比例为1.70%;陈家全持股16.9935万元,持股比例为1.70%;苏华持股7.8431万元,持股比例为0.78%;阎荣林持股6.5359万元,持股比例为0.65%。上述业务已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所审验,并出具了XYZH/2017CDA40081号验资报告。公司的股权结构如下:

投资者名称	变更前	变更前持股比例	变更后	变更后持股比例
成都胜恒科技有限公司	4,440,000.00	58.0392%	5,803,922.00	58.04%
韩树全	1,680,000.00	21.9608%	2,196,078.00	21.96%
成都玉龙化工有限公司	1,000,000.00	13.0719%	1,307,190.00	13.07%
何洪波	160,000.00	2.0915%	209,150.00	2.09%
陈家全	130,000.00	1.6993%	169,935.00	1.70%
孙永生	130,000.00	1.6993%	169,935.00	1.70%
苏华	60,000.00	0.7843%	78,431.00	0.78%
阎荣林	50,000.00	0.6536%	65,359.00	0.65%
合计	7,650,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

本公司住所成都市青白江区黄金北路1号,法定代表人陈思源,公司统一社会信用代码915101136653230749。

本公司经营范围:制造、销售:催化剂及新型高分子合成材料;销售化工产品(不含危险品)。

本公司控股股东为成都胜恒科技有限公司,最终控制人为何文军。

二、合并财务报表范围

本公司无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月,并以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司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。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

7. 金融资产和金融负债

本公司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

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

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

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司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。本公司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。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方交易组合	以应收对象为控股股东及实际控制人作为关联方划分组合
按账龄组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
按关联方交易组合计提坏账准备的计提方法	先按(1)、(3)进行个别认定,个别认定后不存在回收风险的,不计提坏账准备

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

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, 采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

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。库存商品及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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 长期股权投资

本公司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。

本公司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

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。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。

本公司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,随着被他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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11. 固定资产

本公司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,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备及其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。本公司固定资产采用年限平均法分类计算,并按固定资产类别估计使用年限和 5%的预计残值率确定各类固定资产折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5	9.5
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 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,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 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。

14. 无形资产

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司无形资产主要是专有技术许可,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。

专有技术许可从取得之日起,按其预计使用年限平均摊销。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。

期末,本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程进行了减值测试,按照预计未来现金流量折现计算可收回金额,对预计未来现金流量小于账面价值的差额计提减值准备

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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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。

辞退福利是指本公司与职工提前解除劳动关系时应当给予的经济补偿,在资产负债表日确认因辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

18. 预计负债

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产收入等,收入确认政策如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。本公司在货物已发出并经客户验收合格后确认收入。

提供劳务收入:劳务已经提供,与提供劳务相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。

让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

20. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;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,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(暂时性差异)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(或可抵扣亏损)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

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%
城市维护建设税	按应缴流转税金额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税金额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税金额计缴	2%
其他	按国家有关税法计缴	

2、税收优惠

根据本公司 2014 年度企业所得税优惠备案登记,本公司产品符合国家发展和改革委员会【2011】第 9 号令《产业结构调整指导目录(2011 年本)》第一类“鼓励类”第十一条“石化化工”第 14 款和第十五款的规定,根据《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发【2010】11 号)以及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)等文件精神的有关规定,本公司享受西部大开发减按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策,优惠起止时间为 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。报告期内,本公司按 15%税率计算缴纳企业所得税。

六、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,货币单位为人民币元。

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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. 货币资金

项目	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	4,796.44	747.24	108.97
银行存款	6,013,793.73	1,263,330.28	1,873,831.97
其他货币资金			29,000,000.00
合计	6,018,590.17	1,264,077.52	30,873,940.94
其中:存放在境外的款项总额			

(1) 本项目 2017 年 8 月 31 日较 2016 年大幅增加,主要是由于经营活动产生的现金净流入增加所致;2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日大幅度减少,主要是由于票据保证金减少所致;截至 2017 年 8 月 31 日,本项目不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(2) 2015 年 12 月 31 日受限制货币资金明细如下:

项目	2015年12月31日余额
银行承兑汇票保证金	29,000,000.00
合计	29,000,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2017年8月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,100,000.00	2,750,000.00	4,027,619.59
合计	1,100,000.00	2,750,000.00	4,027,619.59

本项目报告期内逐年减少,主要是以银行承兑汇票结算的货款减少所致。

(2) 年末无用于质押的票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年8月31日终止确认金额	2017年8月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,597,789.00	
合计	4,597,789.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,318,676.89	29.02	2,318,676.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,670,187.41	70.98	283,570.28	5.00	5,386,617.13
关联方交易组合					
组合小计	5,670,187.41	70.98	283,570.28	5.00	5,386,617.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,988,864.30	100.00	2,602,247.17	—	5,386,617.13

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,318,676.89	26.06	2,318,676.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,580,244.20	73.94	329,012.21	5.00	6,251,231.99
关联方交易组合					
组合小计	6,580,244.20	73.94	329,012.21	5.00	6,251,231.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,898,921.09	100.00	2,647,689.10	—	6,251,231.99

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,318,676.89	16.26	2,318,676.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,943,928.75	83.74	597,196.44	5.00	11,346,732.31
关联方交易组合					
组合小计	11,943,928.75	83.74	597,196.44	5.00	11,346,732.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,262,605.64	100.00	2,915,873.33	—	11,346,732.31

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日大幅度减少,主要是应收唐山三友硅业有限责任公司、聊城鲁西化工物资有限公司货款减少所致。

1) 2017 年 8 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 8 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏弘博新材料有限公司	2,318,676.89	2,318,676.89	100.00	已申请法院强制执行,预计无法收回

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 8 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,668,969.08	283,448.45	5.00
1-2 年	1,218.33	121.83	10.00
合计	5,670,187.41	283,570.28	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,580,244.20	329,012.21	5.00
合计	6,580,244.20	329,012.21	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,943,928.75	597,196.44	5.00
合计	11,943,928.75	597,196.44	

3) 2017 年 8 月 31 日无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 2017 年 1-8 月无转回(或收回)的坏账准备情况。

(3) 2017 年 1-8 月无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况:

单位名称	2017 年 8 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2017 年 8 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 8 月 31 日余额
鲁西化工集团硅化工分公司	2,465,527.50	1 年以内	30.86	123,276.38

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年8月31日余额	账龄	占应收账款 2017年8月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017年8月31日余额
江苏弘博新材料有限公司	1,996,050.00	3-4年	24.99	2,318,676.89
	322,626.89	4-5年	4.04	
山东金岭化学有限公司	1,630,000.25	1年以内	20.40	81,500.01
湖北兴瑞化工有限公司	979,867.04	1年以内	12.27	48,993.35
唐山三友硅业有限责任公司	593,574.29	1年以内	7.43	29,678.71
合计	7,987,645.97		99.99	2,602,125.34

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款 2016年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016年12月31日余额
聊城鲁西化工物资有限公司	3,066,781.00	1年以内	34.46	153,339.05
鲁西化工集团硅化工分公司	1,926,170.00	1年以内	21.64	96,308.50
唐山三友硅业有限责任公司	1,541,790.93	1年以内	17.33	77,089.55
江苏弘博新材料有限公司	1,996,050.00	2-3年	22.43	2,318,676.89
	322,626.89	3-4年	3.63	
合计	8,853,418.82		99.49	2,645,413.99

(续)

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款 2015年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2015年12月31日余额
聊城鲁西化工物资有限公司	5,536,050.00	1年以内	38.82	276,802.50
唐山三友硅业有限责任公司	3,733,778.73	1年以内	26.18	186,688.94
山东金岭化学有限公司	1,260,000.00	1年以内	8.83	63,000.00
江苏弘博新材料有限公司	1,996,050.00	1-2年	13.99	2,318,676.89
	322,626.89	2-3年	2.26	
湖北兴瑞化工有限公司	917,847.44	1年以内	6.44	45,892.37
合计	13,766,353.06		96.52	2,891,060.70

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年8月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,803.43	36.07	1,009,004.88	100.00	205,399.98	100.00
1-2年	132,600.01	63.93				
合计	207,403.44	100.00	1,009,004.88	100.00	205,399.98	100.00

注1: 本项目2017年8月31日余额较2016年12月31日大幅减少主要是预付的材料费和服务费减少所致; 2016年12月31日余额较2015年12月31日大幅度增加, 主要是预付材料款增加所致。

注2: 2017年8月31日本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末主要的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项2017年8月31日余额合计数的比例(%)
成都科迈思机电设备有限公司	132,600.01	1-2年	63.93
成都玉龙化工有限公司	61,358.00	1年以内	29.58
合计	193,958.01		93.51

(续)

单位名称	金额	账龄	占预付款项2016年12月31日余额合计数的比例(%)
重庆有研重冶新材料有限公司	521,143.19	1年以内	51.65
东兴证券股份有限公司	220,000.00	1年以内	21.80
成都科迈思机电设备有限公司	137,307.70	1年以内	13.61
北京神州瑞霖环保科技有限公司	120,000.00	1年以内	11.89
合计	998,450.89		98.95

(续)

单位名称	金额	账龄	占预付款项2015年12月31日余额合计数的比例(%)
成都市明华化工实业有限责任公司	184,500.00	1年以内	89.82
合计	184,500.00		89.82

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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	2017 年 8 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	105,000.00	100.00	50,250.00	47.86	54,750.00
关联方交易组合					
组合小计	105,000.00	100.00	50,250.00	47.86	54,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	105,000.00	100.00	50,250.00	—	54,750.00

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00
关联方交易组合					
组合小计	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,000.00	100.00	30,000.00	—	70,000.00

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,934,111.46	95.08			1,934,111.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	100,000.00	4.92	10,000.00	10.00	90,000.00
关联方交易组合					
组合小计	100,000.00	4.92	10,000.00	10.00	90,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	2,034,111.46	100.00	10,000.00	—	2,024,111.46

本项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日大幅度减少,主要是收回个人往来款所致。

(2) 2017 年 8 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 8 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,000.00	5.00	250.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	100,000.00	50.00	50,000.00
合计	105,000.00	—	50,250.00

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	100,000.00	30.00	30,000.00
3-4 年			
合计	100,000.00	30.00	30,000.00

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1-2 年	100,000.00	10.00	10,000.00
2-3 年			
3-4 年			
合计	100,000.00	10.00	10,000.00

(4) 报告期内无转回(或收回)坏账准备情况。

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2017年8月31日账面余额	2016年12月31日账面余额	2015年12月31日账面余额
个人借款	5,000.00		1,934,111.46
保证金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	105,000.00	100,000.00	2,034,111.46

(6) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年8月31日余额	账龄	占其他应收款2017年8月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年8月31日余额
山东金岭化学有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	95.24	50,000.00
合计		100,000.00		95.24	50,000.00

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款2016年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年12月31日余额
山东金岭化学有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	100.00	30,000.00
合计		100,000.00		100.00	30,000.00

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款2015年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2015年12月31日余额
邹家禹	个人借款	1,934,111.46	5年以上	95.08	
山东金岭化学有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	4.92	10,000.00
合计		2,034,111.46		100.00	10,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,387,528.96		1,387,528.96
库存商品	2,819,200.87		2,819,200.87
发出商品			

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
合计	4,206,729.83		4,206,729.83

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,416,031.15		1,416,031.15
库存商品	4,726,105.41		4,726,105.41
发出商品	3,048,057.34		3,048,057.34
在产品	69,233.49		69,233.49
合计	9,259,427.39		9,259,427.39

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,820,966.76		2,820,966.76
库存商品	6,829,714.73		6,829,714.73
发出商品			
在产品	92,437.33		92,437.33
合计	9,743,118.82		9,743,118.82

(2) 期末存货不存在减值。

7. 其他流动资产

项目	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
留抵增值税		11,862.93	
合计		11,862.93	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日余额	10,266,437.64	706,825.00	532,512.75	11,505,775.39
2.2017年1-8月增加金额	14,573.19			14,573.19
(1) 购置	14,573.19			14,573.19

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 2017年1-8月减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2017年8月31日余额	10,281,010.83	706,825.00	532,512.75	11,520,348.58
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	6,487,808.81	602,276.87	476,736.89	7,566,822.57
2. 2017年1-8月增加金额	650,208.00	69,206.67	14,831.04	734,245.71
(1) 计提	650,208.00	69,206.67	14,831.04	734,245.71
3. 2017年1-8月减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2017年8月31日余额	7,138,016.81	671,483.54	491,567.93	8,301,068.28
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 2017年1-4月增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 2017年1-4月减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 2017年8月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年8月31日账面价值	3,142,994.02	35,341.46	40,944.82	3,219,280.30
2. 2016年12月31日账面价值	3,778,628.83	104,548.13	55,775.86	3,938,952.82

(续)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额	10,239,600.03	706,825.00	528,812.75	11,475,237.78
2. 2016年增加金额	26,837.61		3,700.00	30,537.61
(1) 购置	26,837.61		3,700.00	30,537.61
3. 2016年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016年12月31日余额	10,266,437.64	706,825.00	532,512.75	11,505,775.39
二、累计折旧				
1. 2015年12月31日余额	5,515,047.54	467,980.12	456,509.95	6,439,537.61
2. 2016年增加金额	972,761.27	134,296.75	20,226.94	1,127,284.96
(1) 计提	972,761.27	134,296.75	20,226.94	1,127,284.96
3. 2016年减少金额				
(1) 处置或报废				

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2016年12月31日余额	6,487,808.81	602,276.87	476,736.89	7,566,822.57
三、减值准备				
1.2015年12月31日余额				
2.2016年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.2016年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2016年12月31日账面价值	3,778,628.83	104,548.13	55,775.86	3,938,952.82
2.2015年12月31日账面价值	4,724,552.49	238,844.88	72,302.80	5,035,700.17

(续)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2015年1月1日余额	10,239,600.03	706,825.00	522,162.75	11,468,587.78
2.2015年增加金额			6,650.00	6,650.00
(1) 购置			6,650.00	6,650.00
3.2015年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015年12月31日余额	10,239,600.03	706,825.00	528,812.75	11,475,237.78
二、累计折旧				
1.2015年1月1日余额	4,542,286.27	333,683.37	387,580.27	5,263,549.91
2.2015年增加金额	972,761.27	134,296.75	68,929.68	1,175,987.70
(1) 计提	972,761.27	134,296.75	68,929.68	1,175,987.70
3.2015年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015年12月31日余额	5,515,047.54	467,980.12	456,509.95	6,439,537.61
三、减值准备				
1.2015年1月1日余额				
2.2015年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.2015年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	4,724,552.49	238,844.88	72,302.80	5,035,700.17
2.2015 年 1 月 1 日账面价值	5,697,313.76	373,141.63	134,582.48	6,205,037.87

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专有技术许可	其他	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	500,000.00		500,000.00
2.2017 年 1-8 月增加金额			
3.2017 年 1-8 月减少金额			
4.2017 年 8 月 31 日余额	500,000.00		500,000.00
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日余额	404,166.67		404,166.67
2.2017 年 1-8 月增加金额	33,336.00		33,336.00
(1) 摊销	33,336.00		33,336.00
3.2017 年 1-8 月减少金额			
4.2017 年 8 月 31 日余额	437,502.67		437,502.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2017 年 8 月 31 日账面价值	62,497.33		62,497.33
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	95,833.33		95,833.33

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	专有技术许可	其他	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	500,000.00		500,000.00
2.2016 年增加金额			
3.2016 年减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额	500,000.00		500,000.00
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日余额	354,166.67		354,166.67
2.2016 年增加金额	50,000.00		50,000.00
(1) 摊销	50,000.00		50,000.00
3.2016 年减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额	404,166.67		404,166.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	95,833.33		95,833.33
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	145,833.33		145,833.33

(续)

项目	专有技术许可	其他	合计
一、账面原值			
1.2015 年 1 月 1 日余额	500,000.00		500,000.00
2.2015 年增加金额			
3.2015 年减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额	500,000.00		500,000.00
二、累计摊销			
1.2015 年 1 月 1 日余额	304,166.67		304,166.67
2.2015 年增加金额	50,000.00		50,000.00
(1) 摊销	50,000.00		50,000.00
3.2015 年减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额	354,166.67		354,166.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	145,833.33		145,833.33
2.2015 年 1 月 1 日账面价值	195,833.33		195,833.33

注：本公司专有技术许可系于 2007 年受让的中蓝晨光化工研究院有限公司有机硅单体合成用铜催化剂生产技术的永久使用权。

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	2017年1-8月增加	2017年1-8月摊销	2017年1-4月其他减少	2017年8月31日余额
厂区固定资产装修改造支出	1,123,294.74		133,185.18		990,109.56
厕所、大门改造支出	69,585.38		6,958.54		62,626.84
自行车棚改造费用	48,628.57		5,721.01		42,907.56
厂房改造费用	159,094.34		18,716.98		140,377.36
道路改造费用	174,857.15		20,571.41		154,285.74
合计	1,575,460.18		185,153.12		1,390,307.06

(续)

项目	2015年12月31日余额	2016年增加	2016年摊销	2016年其他减少	2016年12月31日余额
厂区固定资产装修改造支出	1,323,365.20		200,070.46		1,123,294.74
厕所、大门改造支出	80,023.18		10,437.80		69,585.38
自行车棚改造费用	57,210.08		8,581.51		48,628.57
厂房改造费用	187,169.81		28,075.47		159,094.34
道路改造费用	205,714.29		30,857.14		174,857.15
合计	1,853,482.56		278,022.38		1,575,460.18

(续)

项目	2015年1月1日余额	2015年增加	2015年摊销	2015年其他减少	2015年12月31日余额
厂区固定资产装修改造支出	1,523,435.65		200,070.45		1,323,365.20
厕所、大门改造支出	90,460.98		10,437.80		80,023.18
自行车棚改造费用	65,791.60		8,581.52		57,210.08
厂房改造费用	215,245.28		28,075.47		187,169.81
道路改造费用	236,571.43		30,857.14		205,714.29
合计	2,131,504.94		278,022.38		1,853,482.56

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年8月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,652,497.17	397,874.58	2,677,689.10	401,653.37	2,925,873.33	438,881.00
合计	2,652,497.17	397,874.58	2,677,689.10	401,653.37	2,925,873.33	438,881.00

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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) 无未经抵销的递延所得税负债。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
抵押借款		5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款			5,000,000.00
合计		5,000,000.00	15,000,000.00

13. 应付票据

票据种类	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票			29,000,000.00
合计			29,000,000.00

本项目2016年12月31日余额较2015年12月31日大幅度减少,主要是票据到期解付所致。

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
合计	499,544.94	1,464,726.38	868,429.94
其中: 账龄1年以上	9,400.08	9,400.00	16,402.41

本项目2017年8月31日余额较2016年12月31日大幅减少,主要是应付天然气、氢氮气等能源费减少所致;2016年12月31日余额较2015年12月31日大幅度增加,主要是应付天然气、氢氮气等能源费增加所致。

(2) 本公司2017年8月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额重要的应付账款情况:

供应商名称	2017年8月31日余额	账龄	款项性质
重庆有研重冶新材料有限公司	166,456.81	1年以内	货款
成都核八五七新材料有限公司	79,500.00	1年以内	货款
四川纳菲特电子科技有限公司	77,107.00	1年以内	货款
合计	323,063.81		

(续)

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

供应商名称	2016年12月31日余额	账龄	款项性质
成都玉龙化工有限公司	1,132,211.96	1年以内	货款
开发区顺钦货运信息部	151,320.00	1年以内	运费
成都核八五七新材料有限公司	81,000.00	1年以内	货款
合计	1,364,531.96		

(续)

供应商名称	2015年12月31日余额	账龄	款项性质
成都玉龙化工有限公司	650,637.58	1年以内	货款
开发区东盛货运信息部	150,000.00	1年以内	运费
合计	800,637.58		

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年8月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
合计	61,166.66	61,166.66	61,166.66
其中: 账龄1年以上	61,166.66	61,166.66	61,166.66

本公司2017年8月31日无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日 余额	2017年增加	2017年减少	2017年8月31日 余额
短期薪酬	846,926.66	2,406,073.44	2,430,456.10	822,544.00
离职后福利-设定提存计划		225,919.30	225,919.30	
合计	846,926.66	2,631,992.74	2,656,375.40	822,544.00

(续)

项目	2015年12月31日 余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日 余额
短期薪酬	1,453,698.50	3,255,070.48	3,861,842.32	846,926.66
离职后福利-设定提存计划		348,375.56	348,375.56	
合计	1,453,698.50	3,603,446.04	4,210,217.88	846,926.66

(续)

项目	2015年1月1日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
----	-----------------	---------	---------	-------------------

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2015年1月1日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
短期薪酬	1,462,438.66	3,955,592.39	3,964,332.55	1,453,698.50
离职后福利-设定提存计划		387,055.59	387,055.59	
合计	1,462,438.66	4,342,647.98	4,351,388.14	1,453,698.50

本项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日大幅度减少,主要是因应付年终奖及经营承包奖减少所致。

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日 余额	2017年增加	2017年减少	2017年8月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	846,926.66	2,160,637.10	2,195,223.76	812,340.00
职工福利费		54,234.77	54,234.77	
社会保险费		101,537.31	101,537.31	
其中:医疗保险费		77,860.59	77,860.59	
工伤保险费		5,518.14	5,518.14	
生育保险费		6,565.80	6,565.80	
大病保险费		11,592.78	11,592.78	
住房公积金		80,673.00	70,469.00	10,204.00
工会经费和职工教育经费		8,991.26	8,991.26	
合计	846,926.66	2,406,073.44	2,430,456.10	822,544.00

(续)

项目	2015年12月31日 余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,453,698.50	2,964,137.75	3,570,909.59	846,926.66
职工福利费		93,137.40	93,137.40	
社会保险费		152,365.33	152,365.33	
其中:医疗保险费		119,314.80	119,314.80	
工伤保险费		10,523.73	10,523.73	
生育保险费		8,976.88	8,976.88	
大病保险费		13,549.92	13,549.92	
住房公积金		41,652.00	41,652.00	
工会经费和职工教育经费		3,778.00	3,778.00	
合计	1,453,698.50	3,255,070.48	3,861,842.32	846,926.66

(续)

项目	2015年1月1日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,462,438.66	3,644,677.37	3,653,417.53	1,453,698.50

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2015年1月1日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
职工福利费		89,165.20	89,165.20	
社会保险费		170,452.82	170,452.82	
其中:医疗保险费		124,298.75	124,298.75	
工伤保险费		21,385.40	21,385.40	
生育保险费		10,706.85	10,706.85	
大病保险费		14,061.82	14,061.82	
住房公积金		39,516.00	39,516.00	
工会经费和职工教育经费		11,781.00	11,781.00	
合计	1,462,438.66	3,955,592.39	3,964,332.55	1,453,698.50

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日 余额	2017年增加	2017年减少	2017年8月31日 余额
基本养老保险		218,763.36	218,763.36	
失业保险费		7,155.94	7,155.94	
合计		225,919.30	225,919.30	

(续)

项目	2015年12月31日 余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日 余额
基本养老保险		332,387.92	332,387.92	
失业保险费		15,987.64	15,987.64	
合计		348,375.56	348,375.56	

(续)

项目	2015年1月1日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
基本养老保险		357,641.84	357,641.84	
失业保险费		29,413.75	29,413.75	
合计		387,055.59	387,055.59	

17. 应交税费

项 目	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	389,941.94		307,255.42
企业所得税	10,530.86	127,568.04	27,706.04
城市维护建设税	27,295.94	13,039.65	27,603.17
教育费附加	11,698.26	5,588.43	11,829.94
地方教育附加费	7,798.84	3,725.61	7,886.61

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
个人所得税	8,074.09	17,874.73	7,398.73
副食品价格调控基金			6,565.78
印花税		3,769.59	5,400.87
合计	455,339.93	171,566.05	401,646.56

本项目 2017 年 8 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日大幅增加,主要是应交增值税增加所致;2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日大幅度减少,主要是应交增值税减少所致。

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2017年8月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
短期借款应付利息		10,104.17	30,222.22
合计		10,104.17	30,222.22

(2) 本公司 2017 年 8 月 31 日余额中无已逾期未支付的利息。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年8月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
代垫款项	23,172.79	56,581.28	67,923.82
其他	2,103.12	1,263.12	1,123.12
合计	25,275.91	57,844.40	69,046.94

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 股本

项目	2016年12月31日余额		2017年1-8 月增加	2017年1-8 月减少	2017年8月31日余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
成都胜恒科技 有限公司	4,440,000.00	58.0392	1,363,922.00		5,803,922.00	58.04
韩树全	1,680,000.00	21.9608	516,078.00		2,196,078.00	21.96
成都玉龙化工 有限公司	1,000,000.00	13.0719	307,190.00		1,307,190.00	13.07
何洪波	160,000.00	2.0915	49,150.00		209,150.00	2.09

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2016年12月31日余额		2017年1-8月增加	2017年1-8月减少	2017年8月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈家全	130,000.00	1.6993	39,935.00		169,935.00	1.70
孙永生	130,000.00	1.6993	39,935.00		169,935.00	1.70
苏华	60,000.00	0.7843	18,431.00		78,431.00	0.78
阎荣林	50,000.00	0.6536	15,359.00		65,359.00	0.65
合计	7,650,000.00	100.00	2,350,000.00		10,000,000.00	100.00

(续)

项目	2015年12月31日余额		2016年增加	2016年减少	2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
成都胜恒科技有限公司			4,440,000.00		4,440,000.00	58.0392
成都玉龙化工有限公司	1,000,000.00	15.0376			1,000,000.00	13.0719
韩树全	680,000.00	10.2255	1,000,000.00		1,680,000.00	21.9608
何洪波	160,000.00	2.4060			160,000.00	2.0915
陈家全	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.6993
孙永生	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.6993
苏华	60,000.00	0.9023			60,000.00	0.7843
阎荣林	50,000.00	0.7519			50,000.00	0.6536
袁开全	800,000.00	12.030		800,000.00		
邹家禹	640,000.00	9.624		640,000.00		
杨菁	150,000.00	2.2556		150,000.00		
李琪	130,000.00	1.9549		130,000.00		
苟学川	130,000.00	1.9549		130,000.00		
廖信良	130,000.00	1.9549		130,000.00		
钟代述	130,000.00	1.9549		130,000.00		
马小芬	500,000.00	7.5188		500,000.00		
陈晓波	380,000.00	5.7143		380,000.00		
施洲	350,000.00	5.2632		350,000.00		
孔光明	350,000.00	5.2632		350,000.00		
周裕恬	250,000.00	3.7594		250,000.00		
龚月樵	200,000.00	3.0075		200,000.00		
杨铁生	200,000.00	3.0075		200,000.00		
罗杰	100,000.00	1.5038		100,000.00		
合计	6,650,000.00	100.0000	5,440,000.00	4,440,000.00	7,650,000.00	100.0000

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年1月1日余额		2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
成都玉龙化工有限公司	1,000,000.00	15.0376			1,000,000.00	15.0376
韩树全	680,000.00	10.2255			680,000.00	10.2255
何洪波	160,000.00	2.4060			160,000.00	2.4060
陈家全	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
孙永生	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
苏华	60,000.00	0.9023			60,000.00	0.9023
阎荣林	50,000.00	0.7519			50,000.00	0.7519
袁开全	800,000.00	12.030			800,000.00	12.030
邹家禹	640,000.00	9.624			640,000.00	9.624
杨菁	150,000.00	2.2556			150,000.00	2.2556
李琪	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
苟学川	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
廖信良	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
钟代述	130,000.00	1.9549			130,000.00	1.9549
马小芬	500,000.00	7.5188			500,000.00	7.5188
陈晓波	380,000.00	5.7143			380,000.00	5.7143
施洲	350,000.00	5.2632			350,000.00	5.2632
孔光明	350,000.00	5.2632			350,000.00	5.2632
周裕恬	250,000.00	3.7594			250,000.00	3.7594
龚月樵	200,000.00	3.0075			200,000.00	3.0075
杨铁生	200,000.00	3.0075			200,000.00	3.0075
罗杰	100,000.00	1.5038			100,000.00	1.5038
合计	6,650,000.00	100.0000			6,650,000.00	100.0000

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

21. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	2017年1-8月 增加	2017年1-8月 减少	2017年8月31日余额
股本溢价	1,000,000.00	9,015,170.09	1,000,000.00	9,015,170.09
其他资本公积	962,406.02		962,406.02	
合计	1,962,406.02	9,015,170.09	1,962,406.02	9,015,170.09

(续)

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2015年12月31日余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日余额
股本溢价		1,000,000.00		1,000,000.00
其他资本公积		962,406.02		962,406.02
合计		1,962,406.02		1,962,406.02

注1: 2016年-2017年8月31日股本溢价变动情况, 详见本附注一、公司的基本情况。

注2: 2016年度其他资本公积增加962,406.02元系股份支付形成。

22. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	2017年1-8月增加	2017年1-8月减少	2017年8月31日余额
法定盈余公积	3,872,207.96	116,500.83	3,872,207.96	116,500.83

(续)

项目	2015年12月31日余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	3,872,207.96			3,872,207.96

(续)

项目	2015年1月1日余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	3,872,207.96			3,872,207.96

注: 根据公司章程规定, 本公司法定盈余公积金按照净利润的10%提取, 法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的, 可以不再提取。

23. 未分配利润

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
上年年末金额	5,530,556.11	8,288,401.38	11,263,847.82
加: 年初未分配利润调整数			
其中: 会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年初金额	5,530,556.11	8,288,401.38	11,263,847.82
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,165,008.31	1,365,154.73	2,012,053.56
减: 提取法定盈余公积	116,500.83		

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		4,123,000.00	4,987,500.00
转作股本的普通股股利			
其他	5,530,556.11		
本年年末金额	1,048,507.48	5,530,556.11	8,288,401.38

注:其他为本公司股改时点净资产折股形成。

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本按类别列示

项目	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,873,053.98	17,742,588.86	30,114,240.33	23,273,316.34	40,011,832.56	32,008,208.53
其他业务			22,494.51	22,494.51	6,413.89	6,413.89
合计	22,873,053.98	17,742,588.86	30,136,734.84	23,295,810.85	40,018,246.45	32,014,622.42

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
铜催化剂	20,839,846.46	16,298,866.20	26,291,885.63	20,286,187.67	35,746,603.51	28,437,395.56
助剂	2,033,207.52	1,443,722.66	3,822,354.70	2,987,128.67	4,265,229.05	3,570,812.97
合计	22,873,053.98	17,742,588.86	30,114,240.33	23,273,316.34	40,011,832.56	32,008,208.53

(3) 主营业务—按地区分类

产品名称	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	22,873,053.98	17,742,588.86	30,114,240.33	23,273,316.34	40,011,832.56	32,008,208.53
合计	22,873,053.98	17,742,588.86	30,114,240.33	23,273,316.34	40,011,832.56	32,008,208.53

25. 税金及附加

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	121,372.52	147,885.08	141,213.69
教育费附加	52,016.79	63,379.30	60,520.15
地方教育费附加	34,677.88	42,252.89	40,346.77
印花税	12,720.91	12,198.84	16,120.13

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年1-8月	2016年度	2015年度
合计	220,788.10	265,716.11	258,200.74

26. 销售费用

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
运费	217,064.00	376,153.45	493,074.88
技术服务费		243,396.23	424,528.29
材料费	15,000.00	29,444.45	15,555.55
合计	232,064.00	648,994.13	933,158.72

本项目 2017 年 1-8 月发生额较 2016 年度发生额大幅减少，主要是本公司未接受技术服务导致技术服务费减少所致；2016 年度发生额较 2015 年度发生额大幅度减少，主要是技术服务费和运费减少所致。

27. 管理费用

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,340,940.06	2,406,112.30	1,926,394.01
中介费	831,562.55	256,677.35	40,933.96
折旧	183,033.25	135,727.20	136,752.18
环评服务费	120,000.00		
租赁费	102,102.11	144,144.14	150,000.00
差旅费	95,231.61	137,228.57	166,786.88
业务招待费	83,642.18	145,465.61	264,805.00
修理费	217,041.31	128,343.05	42,408.26
无形资产摊销	33,336.00	50,000.00	50,000.00
广告宣传费	33,198.29	2,735.00	1,150.00
长期待摊费用摊销	24,938.22	49,876.45	49,876.45
邮电费	12,132.92	30,592.66	26,265.19
办公费	19,526.40	22,753.83	19,103.63
保险费	8,933.52	18,457.29	22,028.72
其他	54,966.81	94,620.16	84,701.38
合计	3,160,585.23	3,622,733.61	2,981,205.66

28. 财务费用

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
利息支出	126,302.09	1,020,326.41	1,330,008.82
减：利息收入	21,613.50	268,532.52	36,762.24
加：贴现息支出		19,815.70	15,700.00

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年1-8月	2016年度	2015年度
加: 手续费	6,664.46	8,395.61	25,487.90
合计	111,353.05	780,005.20	1,334,434.48

本项目 2017 年 1-8 月发生额较 2016 年度发生额大幅减少, 2016 年度发生额较 2015 年度发生额大幅度减少, 主要是短期借款减少所致。

29. 资产减值损失

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
坏账损失	-25,191.93	-248,184.23	85,900.30

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度	计入2017年1-8月非经常性损益的金额
政府补助	9,040.02	15,283.82		9,040.02
合计	9,040.02	15,283.82		9,040.02

(2) 政府补助明细如下:

项目	2017年1-8月	2016年发生额	2015年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
青白江区社保局稳岗补贴	9,040.02	15,283.82		无	与收益相关
合计	9,040.02	15,283.82			

31. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度	计入2017年1-8月非经常性损益的金额
其他			19,970.89	
合计			19,970.89	

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
当年所得税	271,119.59	384,560.63	391,584.73

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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	2017年1-8月	2016年度	2015年度
递延所得税	3,778.79	37,227.63	-12,885.05
合计	274,898.38	421,788.26	378,699.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
本期利润总额	1,439,906.69	1,786,942.99	2,390,753.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,985.99	268,041.45	358,612.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26.18	116,519.18	32,971.74
调整以前期间所得税影响	55,107.42		
本年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	3,778.79	37,227.63	-12,885.05
所得税费用	274,898.38	421,788.26	378,699.68

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
利息收入	21,613.50	268,532.52	36,762.24
收到邹家禹往来款		1,934,111.46	
个人还款		25,000.00	26,000.00
社保局稳岗补贴款	9,040.02	15,283.82	
合计	30,653.52	2,242,927.80	62,762.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
中介费	611,562.55	475,877.35	40,933.96
修理费	217,041.31	128,343.05	42,408.26
环评服务费	120,000.00		
租赁费	102,102.11	144,144.14	150,000.00
差旅费	95,231.61	137,228.57	166,786.88
业务招待费	83,642.18	145,465.61	264,805.00
广告宣传费	33,198.29	2,735.00	1,150.00
办公费	19,526.40	22,753.83	19,103.63
邮电费	12,132.92	30,592.66	26,265.19

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
保险费	8,933.52	18,457.29	22,028.72
手续费	6,664.46	8,395.61	25,487.90
员工借款	5,000.00	25,000.00	
其他	45,814.07	75,355.44	77,413.34
合计	1,360,849.42	1,214,348.55	836,382.88

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
票据保证金		29,000,000.00	
收到成都玉龙化工有限公司拆借款		16,400,000.00	7,000,000.00
其他往来			29,000,000.00
合计		45,400,000.00	36,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
票据保证金			29,000,000.00
支付成都玉龙化工有限公司拆借款		16,400,000.00	7,000,000.00
其他往来		29,000,000.00	
合计		45,400,000.00	36,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,165,008.31	1,365,154.73	2,012,053.56
加: 资产减值准备	-25,191.93	-248,184.23	85,900.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,245.71	1,127,284.96	1,175,987.70
无形资产摊销	33,336.00	50,000.00	50,000.00
长期待摊费用摊销	185,153.12	278,022.38	278,022.38
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	126,302.09	1,040,142.11	1,345,708.82
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,778.79	37,227.64	-12,885.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	5,052,697.56	483,691.43	1,969,925.02

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,368,521.16	7,680,881.53	3,183,363.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-738,358.71	-172,692.22	-5,558,945.90
其他		962,406.02	
经营活动产生的现金流量净额	9,905,492.10	12,603,934.35	4,529,130.80
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:			
现金的期末余额	6,018,590.17	1,264,077.52	1,873,940.94
减:现金的期初余额	1,264,077.52	1,873,940.94	5,394,120.96
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,754,512.65	-609,863.42	-3,520,180.02

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	6,018,590.17	1,264,077.52	1,873,940.94
其中:库存现金	4,796.44	747.24	108.97
可随时用于支付的银行存款	6,013,793.73	1,263,330.28	1,873,831.97
可随时用于支付的其他货币资金			
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余额	6,018,590.17	1,264,077.52	1,873,940.94
其中:使用受限制的现金和现金等价物			29,000,000.00

34. 2017年8月31日所有权或使用权受到限制的资产:无。

七、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) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为成都胜恒科技有限公司,最终控制方为自然人何文军。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例	
	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额	2017年8月31日余额	2016年12月31日余额
成都胜恒科技有限公司	5,803,922.00	4,440,000.00	58.04%	58.0392%

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都玉龙化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
邹家禹	报告期内原持股5%以上的股东
成都市明华化工实业有限责任公司	报告期内持有公司5%以上股份的股东、董事邹家禹施加重大影响的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年1-8月	2016年度	2015年度
成都玉龙化工有限公司	燃料动力	1,368,600.84	3,405,197.57	3,717,906.00
成都市明华化工实业有限责任公司	原材料		214,102.56	946,153.85

(2) 销售商品/提供劳务: 无。

2. 租赁

关联方	关联交易内容	2017年1-8月	2016年度	2015年度
成都玉龙化工有限公司	场地租赁费	102,102.10	144,144.14	150,000.00

3. 关联方担保

担保方	被担保方	最高担保金额	起始日	到期日	2017年8月31日担保是否履行完毕
成都玉龙化工有限公司	本公司	15,000,000.00	2014.8.28	2015.12.9	是
韩树全	本公司	15,000,000.00	2014.8.28	2015.12.9	是
邹家禹	本公司	15,000,000.00	2014.8.28	2015.12.9	是
成都玉龙化工有限公司	本公司	15,000,000.00	2015.9.7	2017.5.4	是
成都玉龙化工有限公司	本公司	5,000,000.00	2015.6.5	2016.11.17	是
本公司(注1)	成都玉龙化工有限公司	45,000,000.00	2013.4.19	2016.4.18	是
韩树全	本公司	15,000,000.00	2015.9.7	2017.5.4	是

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	最高担保金额	起始日	到期日	2017年8月31日担保是否履行完毕
邹家禹	本公司	15,000,000.00	2015.9.7	2017.5.4	是

注1: 本公司为成都玉龙化工有限公司提供担保, 2015年12月31日担保合同主债权余额为1,000万。

4. 关联方代收代付款

关联方	关联交易内容	2017年1-8月	2016年度	2015年度
成都玉龙化工有限公司	代缴社保和住房公积金	12,946.90	248,023.70	262,398.30
成都胜恒科技有限公司	代收股权收购款		8,880,000.00	
成都玉龙化工有限公司	开具无真实交易背景票据			29,000,000.00
合计		12,946.90	9,128,023.70	29,262,398.30

5. 受让专利权

本公司核心技术人员韩树全将其职务发明“甲基氯硅烷合成用的两种铜催化剂及其制备方法(专利权人为韩树全)”的专利权于2016年10月19日无偿转让给本公司。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
成都玉龙化工有限公司	拆出	1,000,000.00	2015.6.8	2015.6.8
成都玉龙化工有限公司	拆出	2,000,000.00	2015.6.8	2015.6.11
成都玉龙化工有限公司	拆出	4,000,000.00	2015.9.7	2015.9.8
2015年拆出小计		7,000,000.00		
成都玉龙化工有限公司	拆出	1,500,000.00	2016.5.25	2016.5.26
成都玉龙化工有限公司	拆出	900,000.00	2016.5.25	2016.5.27
成都玉龙化工有限公司	拆出	5,000,000.00	2016.6.21	2016.7.14
成都玉龙化工有限公司	拆出	3,000,000.00	2016.6.21	2016.7.15
成都玉龙化工有限公司	拆出	2,000,000.00	2016.6.22	2016.7.15
成都玉龙化工有限公司	拆出	4,000,000.00	2016.7.19	2016.9.2
2016年拆出小计		16,400,000.00		

注: 本公司为关联方成都玉龙化工有限公司提供短期流动资金借款支持, 未约定资金拆借利息。

(三) 关联方往来余额

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年8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. 应收项目

项目名称	关联方	2017年8月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邹家禹					1,934,111.46	

2. 预付项目

项目名称	关联方	2017年8月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
预付账款	成都玉龙化工有限公司	61,358.00		
预付账款	成都市明华化工实业有 限责任公司			184,500.00

3. 应付项目

项目名称	关联方	2017年8月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
应付账款	成都玉龙化工有限公司		1,132,211.96	650,637.58
其他应付款	成都玉龙化工有限公司	12,946.90	56,555.10	64,850.70

(四) 关联方承诺：无

八、或有事项

截至2017年8月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2017年8月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至2017年8月31日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2017年8月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于2017年10月29日由本公司董事会批准报出。

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年8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. 本年非经常性损益明细表

(1) 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,本公司2015年度、2016年度及2017年1-8月非经常性损益如下:

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	9,040.02	15,283.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-19,970.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	9,040.02	15,283.82	-19,970.89
所得税影响额	1,356.00	2,292.57	-2,995.63

成都隆盛新材料股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
少数股东权益影响额（税后）			
合计	7,684.017	12,991.247	-16,975.257

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，本公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-8 月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	报告期	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	2017 年 1-8 月	5.94	0.12	0.12
	2016 年度	7.28	0.20	0.20
	2015 年度	10.56	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-8 月	5.91	0.12	0.12
	2016 年度	7.21	0.19	0.19
	2015 年度	10.65	0.31	0.31


 成都隆盛新材料股份有限公司
 二〇一七年十月二十九日

编号:1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



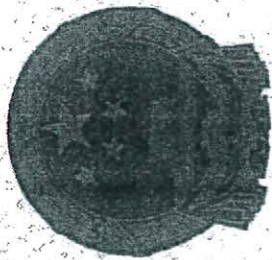
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财企许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07

证书序号: NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

变更为

注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

11月4日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验合格
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日
y m d

证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

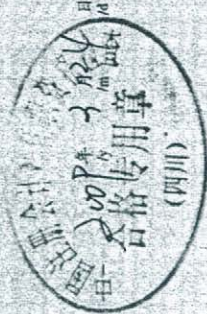


姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510602701024635
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2017年6月28日
本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



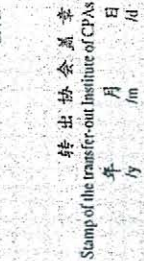
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年2月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100022915

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月21日

Date of Issuance

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.



姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 34262219780322460x

Identity card No.

姓名: 夏翠琼

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1978-3-22

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所

Working unit