

山西永东化工股份有限公司
2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、股东权益变动表	7—8 页
5、财务报表附注	9—43 页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 10010060 号

山西永东化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西永东化工股份有限公司（以下简称“永东股份公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，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永东股份公司管理层的责任，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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

础。

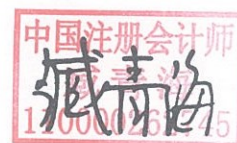
三、审计意见

我们认为，永东股份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，公允反映了永东股份公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：_____
臧青海



中国·北京
二〇一六年三月二十二日

中国注册会计师：_____
陈晓华



资产负债表

2015-12-31

编制单位：山西永泰化工股份有限公司

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	五、（一）	74,342,790.34	41,949,945.22
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	五、（二）	112,367,897.08	105,247,340.99
应收账款	五、（三）	161,499,362.64	143,695,127.81
预付款项	五、（四）	9,773,944.06	4,825,933.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	621,557.11	7,084,715.87
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	102,632,643.32	151,204,961.10
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	五、（七）	110,442,268.86	5,057,521.83
流动资产合计		571,680,463.41	459,065,546.49
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、（八）	312,758,008.67	279,481,401.77
在建工程	五、（九）	50,710,374.48	18,612,243.87
工程物资	五、（十）	3,206,704.92	4,875,046.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	51,609,103.15	52,745,359.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	4,561,887.06	4,633,001.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		422,846,078.28	360,347,052.36
资产总计		994,526,541.69	819,412,598.85

资产负债表（续）

2015-12-31

编制单位：山西永东化工股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	-	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）	34,699,046.44	48,608,675.00
应付账款	五、（十五）	69,181,757.55	51,135,774.80
预收款项	五、（十六）	5,293,773.02	3,161,769.46
应付职工薪酬	五、（十七）	2,622,128.04	3,440,223.99
应交税费	五、（十八）	4,297,358.58	5,484,381.18
应付利息	五、（十九）	-	1,732,742.03
应付股利			
其他应付款	五、（二十）	8,057,866.00	19,174,349.68
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		124,151,929.63	192,737,916.14
非流动负债：			
长期借款	五、（二十一）	-	100,000,000.00
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	五、（二十二）	15,165,000.32	15,638,333.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,165,000.32	115,638,333.66
负债合计		139,316,929.95	308,376,249.80
所有者权益：			
股本	五、（二十三）	98,700,000.00	74,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	389,480,768.33	123,402,589.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十五）	3,820,393.29	2,955,702.39
盈余公积	五、（二十六）	36,320,845.02	31,067,805.77
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	326,887,605.10	279,610,251.81
归属于母公司所有者权益合计		855,209,611.74	511,036,349.05
少数股东权益			
所有者权益合计		855,209,611.74	511,036,349.05
负债和所有者权益总计		994,526,541.69	819,412,598.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：刘银

主管会计工作负责人：陈梦彦

会计机构负责人：蔡清洋

利润表

2015年度

编制单位：山西永东化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、（二十八）	865,344,077.83	848,356,946.93
二、营业总成本		801,555,034.90	779,324,302.52
其中：营业成本	五、（二十八）	684,707,376.79	668,218,582.82
营业税金及附加	五、（二十九）	2,585,785.25	3,059,770.78
销售费用	五、（三十）	73,414,464.58	60,364,010.08
管理费用	五、（三十一）	37,897,098.53	29,722,242.75
财务费用	五、（三十二）	2,951,072.73	13,945,058.52
资产减值损失	五、（三十三）	-762.98	4,014,637.57
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）	五、（三十四）	1,966,180.89	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,755,223.82	69,032,644.41
加：营业外收入	五、（三十五）	1,473,333.34	1,672,691.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（三十六）	4,721,960.10	20,200.00
其中：非流动资产处置损失		4,568,753.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,506,597.06	70,685,136.34
减：所得税费用	五、（三十七）	9,976,204.52	11,073,904.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,530,392.54	59,611,232.13
归属于母公司所有者的净利润		52,530,392.54	59,611,232.13
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
3、其他			
（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			
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		52,530,392.54	59,611,232.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,530,392.54	59,611,232.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十、（二）	0.5942	0.8056
（二）稀释每股收益（元/股）	十、（二）	0.5942	0.8056

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘如

主管会计工作负责人：

陈梦喜

会计机构负责人：

蔡清泽

现金流量表

2015年度

编制单位：山西永东化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		343,989,903.99	292,622,162.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,464,408.86	3,993,233.51
经营活动现金流入小计		346,454,312.85	296,615,395.90
购买商品、接受劳务支付的现金		166,298,573.63	166,764,915.56
支付给职工以及为职工支付的现金		24,525,883.94	14,334,551.33
支付的各项税费		40,868,900.29	52,657,658.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	65,436,903.63	44,736,389.82
经营活动现金流出小计		297,130,261.49	278,493,515.21
经营活动产生的现金流量净额		49,324,051.36	18,121,880.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		247,520,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,523,912.03	-
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		249,043,912.03	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,990,296.92	30,144,547.91
投资支付的现金		357,520,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		395,510,296.92	30,144,547.91
投资活动产生的现金流量净额		-146,466,384.89	-30,144,547.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,692,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		70,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	74,948,685.00	91,796,402.05
筹资活动现金流入小计		447,640,685.00	161,796,402.05
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,516,649.10	12,692,104.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	57,441,223.44	92,143,975.00
筹资活动现金流出小计		292,957,872.54	204,836,079.48
筹资活动产生的现金流量净额		154,682,812.46	-43,039,677.43
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		57,540,478.93	-55,062,344.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,592,958.93	59,655,303.58
六、期末现金及现金等价物余额		62,133,437.86	4,592,958.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘东良

主管会计工作负责人：

陈梦喜

会计机构负责人：

蔡清洋

股东权益变动表
2015年度

单位：人民币元

编制单位：山西永东化工股份有限公司		本期												
		归属于母公司所有者权益												
		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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	74,000,000.00	-	-	-	123,402,589.08	-	-	-	2,955,702.39	31,067,805.77	-	279,610,251.81	-	511,036,349.05
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、本年期初余额	74,000,000.00	-	-	-	123,402,589.08	-	-	-	2,955,702.39	31,067,805.77	-	279,610,251.81	-	511,036,349.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,700,000.00	-	-	-	266,078,179.25	-	-	-	864,690.90	5,253,039.25	-	47,277,353.29	-	344,173,262.69
（一）综合收益总额												52,530,392.54		52,530,392.54
（二）所有者投入和减少资本	24,700,000.00	-	-	-	266,078,179.25	-	-	-	-	-	-	-	-	290,778,179.25
1. 股东投入普通股	24,700,000.00				266,078,179.25									290,778,179.25
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,253,039.25	-	-5,253,039.25	-	-
1. 提取盈余公积									-	5,253,039.25	-	-5,253,039.25	-	-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增股本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	864,690.90	-	-	-	-	864,690.90
1. 本期提取									2,298,146.51					2,298,146.51
2. 本期使用									-1,433,455.61					-1,433,455.61
（六）其他														-
四、本期末余额	98,700,000.00	-	-	-	389,480,768.33	-	-	-	3,820,393.29	36,320,845.02	-	326,887,605.10	-	855,209,611.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘永成

主管会计工作负责人：

陈少军

会计机构负责人：

蔡清泽

股东权益变动表
2014年度

山西永东化工股份有限公司														单位：人民币元	
项目	上期													少数 股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	74,000,000.00	-	-	123,402,589.08	-	-	1,687,048.50	25,106,682.56	-	225,960,142.89	-	450,156,463.03	-		
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	74,000,000.00	-	-	123,402,589.08	-	-	1,687,048.50	25,106,682.56	-	225,960,142.89	-	450,156,463.03	-		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,268,653.89	5,961,123.21	-	53,650,108.92	-	60,879,886.02	-		
（一）综合收益总额										59,611,232.13		59,611,232.13			
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	5,961,123.21	-	-5,961,123.21	-	-	-		
1. 提取盈余公积								5,961,123.21		-5,961,123.21					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增股本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	1,268,653.89	-	-	-	-	1,268,653.89	-		
1. 本期提取							2,247,383.81					2,247,383.81			
2. 本期使用							-978,729.92					-978,729.92			
（六）其他															
四、本期末余额	74,000,000.00	-	-	123,402,589.08	-	-	2,955,702.39	31,067,805.77	-	279,610,251.81	-	511,036,349.05	-		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘冬冬

主管会计工作负责人：

陈梦喜

会计机构负责人：

黎清泽

山西永东化工股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

山西永东化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系以原山西永东化工有限公司(以下简称“永东化工有限公司”)全体股东作为发起人,于2009年6月6日由永东化工有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司,并领取了山西省运城市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91140800719861645D的企业法人营业执照,注册资本为人民币9,870.00万元,法定代表人为刘东良,注册地址为稷山县西社镇高渠村。

1、公司历史沿革

公司前身系2000年4月30日经稷山县工商行政管理局批准成立的稷山县永东化工有限公司,初始注册资本为人民币50.00万元,其中:刘福太货币出资30.00万元,持股比例为60.00%;靳彩红货币出资20.00万元,持股比例为40.00%。各股东投入的资本由运城地区审计事务所稷山县分所于2000年4月24日出具“运稷审事验字(2000)第17号”验资报告予以验证。

2002年5月15日,稷山县永东化工有限公司股东会决议新增注册资本450.00万元,新增注册资本全部由股东刘福太以货币资金方式认缴。增资后公司注册资本变更为人民币500.00万元,其中:刘福太出资480.00万元,持股比例为96.00%;靳彩红出资20.00万元,持股比例为4.00%。本次增资由山西运城光大会计师事务所于2002年5月20日出具“运光会稷验字(2002)第7号”验资报告予以验证。

2002年7月25日,公司名称由“稷山县永东化工有限公司”变更为“山西永东化工有限公司”。

2005年4月8日,永东化工有限公司股东会通过新增注册资本5,500.00万元同时增加新股东的股东会决议,新增注册资本5,500.00万元中:股东刘福太以货币和实物出资方式认缴注册资本2,020.00万元,股东靳彩红以实物出资方式认缴注册资本480.00万元,刘东良以实物和债转股方式认缴注册资本2,000.00万元,刘东杰以实物出资方式认缴注册资本1,000.00万元。增资后公司注册资本变更为人民币6,000.00万元,股权结构变更为:刘福太出资2,500.00万元,持股比例为41.67%;刘东良出资2,000.00万元,持股比例为33.33%;刘东杰出资1,000.00万元,持股比例为16.67%;靳彩红出资500.00万元,持股比例为8.33%。

2008年5月28日,股东刘东杰与刘福太签订股权转让协议,将其持有的永东化工有限公司股权1,000.00万元全部转让给股东刘福太。转让后永东化工有限公司的股权结构变更为:刘福太出资3,500.00万元,持股比例为58.34%,刘东良出资2,000.00万元,持股比例为33.33%;靳彩红出资500.00万元,持股比例为8.33%。

2008年6月25日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本100.00万元,新增注册资本全部由刘志红以货币资金方式认缴。本次增资由大信会计师事务所有限公司于2008年6月27日出具“大信验字(2008)第0044号”验资报告予以验证。增资后永东化工有限公司的注册资本变更为人民币6,100.00万元,股权结构变更为:刘福太出资3,500.00万元,持股比例为57.38%;刘东良出资2,000.00万元,持股比例为32.79%;靳彩红出资500.00万元,持股比例为8.20%;刘志红出资100.00万元,持股比例为1.63%。

2009 年 6 月，永东化工有限公司以全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，股东以其享有的永东化工有限公司截至 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产出资，折合股本 6,100.00 万股（每股面值 1 元），折股后公司股东出资金额及持股比例未发生变更，同时公司名称变更为山西永东化工股份有限公司。本次出资由大信会计师事务所有限公司于 2009 年 6 月 9 日出具“大信验字（2009）第 2-0012 号”验资报告予以验证。

2010 年 11 月 11 日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增股本 1,300.00 万股，新增股本由天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）和嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）以货币资金方式认缴，其中：天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 1,200.00 万股、嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）认缴 100.00 万股。本次增资后公司总股本变更为 7,400.00 万股，股权结构变更为：刘福太持股 3,500.00 万股，持股比例为 47.29%；刘东良持股 2,000.00 万股，持股比例为 27.03%；天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 1,200.00 万股，持股比例为 16.22%；靳彩红持股 500.00 万股，持股比例为 6.76%；嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）持股 100.00 万股，持股比例为 1.35%；刘志红持股 100.00 万股，持股比例为 1.35%。本次增资由大信会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 30 日出具“大信验字（2010）第 2-0052 号”验资报告予以验证。

2012 年 2 月 2 日，根据股东大会决议，股东刘福太所持公司股份 3,500.00 万股全部由其子女继承，其中：长子刘东玉继承 150.00 万股、次子刘东良继承 875.00 万股、三子刘东杰继承 1,875.00 万股、长女刘东果继承 150.00 万股、次女刘东梅继承 150.00 万股、三女刘东竹继承 100.00 万股、四女刘东秀继承 200.00 万股。变更后公司股权结构如下：刘东良持股 2,875.00 万股，持股比例为 38.85%；刘东杰持股 1,875.00 万股，持股比例为 25.33%；天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 1,200.00 万股，持股比例为 16.22%；靳彩红持股 500.00 万股，持股比例为 6.76%；刘东秀持股 200.00 万股，持股比例为 2.70%；刘东玉持股 150.00 万股，持股比例为 2.03%；刘东果持股 150.00 万股，持股比例为 2.03%；刘东梅持股 150.00 万股，持股比例为 2.03%；刘东竹持股 100.00 万股，持股比例为 1.35%；刘志红持股 100.00 万股，持股比例为 1.35%；嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）持股 100.00 万股，持股比例为 1.35%。

2015 年 5 月 12 日，公司首次公开发行人民币普通股 2,470.00 万股。变更后，公司注册资本为人民币 9,870.00 万元，股本为人民币 9,870.00 万元，股权结构变更为：

金额单位：人民币元

股东名称	出资金额	持股比例（%）
刘东良	28,750,000.00	29.12867
刘东杰	18,750,000.00	18.99696
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12.15805
靳彩红	5,000,000.00	5.06586
刘东秀	2,000,000.00	2.02634
刘东玉	1,500,000.00	1.51976
刘东梅	1,500,000.00	1.51976
刘东果	1,500,000.00	1.51976
刘志红	1,000,000.00	1.01317
嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.01317
刘东竹	1,000,000.00	1.01317
社会公众普通股(A 股) 股东	24,700,000.00	25.02533
合计	98,700,000.00	100.00000

2、所属行业和经营范围

行业性质：本公司属化工行业，主要产品为软质湿法炭黑、硬质湿法炭黑等系列炭黑产品和焦油精制产品。

经营范围：炭黑制品制造；轻油、洗油、萘、苯酚钠加工、销售。（限有效安全生产许可证许可范围经营，有效期至 2018 年 10 月 29 日）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、组织结构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会；审计委员会下辖审计部，负责健全内控并监督其有效运行；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设生产部、供应部、销售部、财务部、装备部、品保部、企管部、安环部、证券部、人力资源部、投资发展部和技术中心等主要职能部门。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及

价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(1) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：个别认定组合	与交易对象的关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：个别认定组合	单独进行减值测试，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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法；

(2)包装物采用一次转销法。

（十）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
用友软件	10.00
土地使用权	50.00
专利技术	10.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十四）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程和使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1)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；
- (2)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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，

将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入确认的具体方法为：

本公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，并经客户验收合格后签收，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认产品销售收入实现。

（十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1)用于补偿公司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。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 2、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 3、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 4、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 5、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 6、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 4 项情形之一的企业；
- 7、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 2 项情形之一的个人；
- 8、由上述第 2、5 和 7 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司以外的企业。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(二十一) 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本

公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
价格调控基金	实际缴纳的流转税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2014 年通过高新技术企业资格复审，并获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201414000084 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司在 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间执行高新技术企业优惠税率，减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

2、根据《山西省人民政府关于印发山西省减轻企业负担促进工业稳定运行若干措施的通知》规定，本公司自 2015 年 4 月 1 日起免缴价格调节基金。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,821.48	28,158.54
银行存款	62,118,616.38	4,564,800.39
其他货币资金	12,209,352.48	37,356,986.29
合计	74,342,790.34	41,949,945.22

说明：期末其他货币资金系本公司在兴业银行晋城支行开立银行承兑汇票时缴存的保证金。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,209,352.48	37,356,986.29
合计	12,209,352.48	37,356,986.29

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	112,367,897.08	103,247,340.99
商业承兑票据	--	2,000,000.00
合计	112,367,897.08	105,247,340.99

2、期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	23,175,202.00
商业承兑票据	--
合计	23,175,202.00

说明：本公司将应收票据质押于兴业银行晋城支行作为公司对外开具银行承兑汇票的质押物。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司质押于兴业银行晋城支行的银行承兑汇票合计金额 23,175,202.00 元。

3、期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑票据	210,643,663.66
商业承兑票据	--
合计	210,643,663.66

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,733,590.78	100.00	14,234,228.14	8.10	161,499,362.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	175,733,590.78	100.00	14,234,228.14	8.10	161,499,362.64

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,132,611.18	100.00	11,437,483.37	7.37	143,695,127.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	155,132,611.18	100.00	11,437,483.37	7.37	143,695,127.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	158,040,926.31	7,902,046.32	5.00
1—2 年	8,790,217.12	879,021.71	10.00
2—3 年	1,150,602.57	345,180.77	30.00
3—4 年	1,918,121.33	959,060.67	50.00
4—5 年	5,616,015.95	3,931,211.17	70.00
5 年以上	217,707.50	217,707.50	100.00
合计	175,733,590.78	14,234,228.14	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,796,744.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年度按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,058,811.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,919,713.96 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,773,943.80	89.77	3,824,277.66	79.25
1-2 年	0.26	--	1,656.01	0.03
2-3 年	--	--	1,000,000.00	20.72
3 年以上	1,000,000.00	10.23	--	--
合计	9,773,944.06	100.00	4,825,933.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务人	期末余额	未及时结算的原因
河津禹门口黄河工业供水有限公司稷山分公司	1,000,000.00	尚未用水

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山西永祥煤焦集团有限公司	焦油供应商	1,214,950.82	11.94	1 年以内	焦油尚未供应
河津禹门口黄河工业供水有限公司稷山分公司	水资源供应方	1,000,000.00	9.83	3 年以上	尚未用水
临汾万鑫达焦化有限责任公司	焦油供应商	940,464.17	9.24	1 年以内	焦油尚未供应
陕西黄陵煤化工有限责任公司	焦油供应商	798,481.17	7.85	1 年以内	焦油尚未供应
灵石县中煤九鑫焦化有限责任公司	焦油供应商	774,082.74	7.61	1 年以内	焦油尚未供应
合计	--	4,727,978.90	46.47	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独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其他应收款	963,685.60	66.48	342,128.49	35.50	621,557.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	485,968.60	33.52	485,968.60	100.00	--
合计	1,449,654.20	100.00	828,097.09	57.12	621,557.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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其他应收款	10,186,077.36	95.45	3,101,361.49	30.45	7,084,715.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	485,968.60	4.55	485,968.60	100.00	--
合计	10,672,045.96	100.00	3,587,330.09	33.61	7,084,715.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	208,801.43	10,440.07	5.00
1—2 年	402,884.17	40,288.42	10.00
2—3 年	--	--	30.00
3—4 年	--	--	50.00
4—5 年	202,000.00	141,400.00	70.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	963,685.60	342,128.49	--

组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
稷山电力开发公司	170,668.60	170,668.60	100.00	款项收回存在重大不确定性
太原彼特电力公司	143,700.00	143,700.00	100.00	款项收回存在重大不确定性
运城灵通电力公司	121,600.00	121,600.00	100.00	款项收回存在重大不确定性
运城伏安电力公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项收回存在重大不确定性
合计	485,968.60	485,968.60	--	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,759,233.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	495,373.25	354,000.00
电力并网费用	485,968.60	485,968.60
上市机构费用	--	9,832,077.36
员工个人保险	67,428.18	--
其他	400,884.17	--
合计	1,449,654.20	10,672,045.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西德玺化学工业有限责任公司	待收回原料款	400,884.17	1-2 年	27.65	40,088.42

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国化工橡胶总公司	保证金	2,000.00	1-2 年	14.07	141,600.00
		202,000.00	4-5 年		
稷山电力开发公司	电力并网费用	170,668.60	5 年以上	11.77	170,668.60
三力士股份有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	10.35	150,000.00
太原彼特电力公司	电力并网费用	143,700.00	5 年以上	9.91	143,700.00
合计	--	1,069,252.77	--	73.75	646,057.02

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,108,658.07	--	44,108,658.07	69,678,543.20	--	69,678,543.20
半成品	18,640,530.67	--	18,640,530.67	25,334,132.11	--	25,334,132.11
库存商品	30,273,281.45	--	30,273,281.45	48,801,053.99	161,588.86	48,639,465.13
发出商品	7,105,010.39	--	7,105,010.39	5,552,096.72	--	5,552,096.72
低值易耗品	1,125,714.86	--	1,125,714.86	134,322.85	--	134,322.85
包装物	1,394,790.16	15,342.28	1,379,447.88	1,881,743.37	15,342.28	1,866,401.09
合计	102,647,985.60	15,342.28	102,632,643.32	151,381,892.24	176,931.14	151,204,961.10

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	161,588.86	--	--	161,588.86	--	--
包装物	15,342.28	--	--	--	--	15,342.28
合计	176,931.14	--	--	161,588.86	--	15,342.28

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	--	5,057,521.83
本金保障型理财产品	110,442,268.86	--
合计	110,442,268.86	5,057,521.83

说明：本公司将闲置资金用于购买本金保障型理财产品。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司理财产品余额为 110,442,268.86 元，其中：理财产品本金 110,000,000.00 元，理财产品利息收益 442,268.86 元。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	80,820,717.43	265,952,134.08	5,472,270.00	4,393,315.52	356,638,437.03
2.本期增加金额	12,289,854.59	45,880,089.10	439,740.00	628,386.33	59,238,070.02
(1)购置	--	2,922,171.10	439,740.00	628,386.33	3,990,297.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2)在建工程转入	12,289,854.59	42,957,918.00	--	--	55,247,772.59
3.本期减少金额	--	7,860,541.58	--	--	7,860,541.58
其中：处置或报废	--	7,860,541.58	--	--	7,860,541.58
4.期末余额	93,110,572.02	303,971,681.60	5,912,010.00	5,021,701.85	408,015,965.47
二、累计折旧					
1.期初余额	10,540,912.67	62,866,457.84	1,901,578.27	1,801,487.99	77,110,436.77
2.本期增加金额	2,593,458.76	17,536,191.60	540,738.22	692,320.58	21,362,709.16
其中：计提	2,593,458.76	17,536,191.60	540,738.22	692,320.58	21,362,709.16
3.本期减少金额	--	3,261,787.62	--	--	3,261,787.62
其中：处置或报废	--	3,261,787.62	--	--	3,261,787.62
4.期末余额	13,134,371.43	77,140,861.82	2,442,316.49	2,493,808.57	95,211,358.31
三、减值准备					
1.期初余额	--	46,598.49	--	--	46,598.49
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	46,598.49	--	--	46,598.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,976,200.59	226,784,221.29	3,469,693.51	2,527,893.28	312,758,008.67
2.期初账面价值	70,279,804.76	203,039,077.75	3,570,691.73	2,591,827.53	279,481,401.77

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
煤化厂第二生产线设备	6,197,390.05	3,948,107.86	--	2,249,282.19

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
改质沥青库	4,750,562.33	正在申请办理中
炭黑六线厂房	4,757,373.76	正在申请办理中
炭黑厂辅助厂房	5,558,318.54	正在申请办理中
合计	15,066,254.63	--

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电厂在建工程	7,517,437.16	--	7,517,437.16	--	--	--
煤化厂在建工程	919,082.66	123,314.11	795,768.55	775,100.35	--	775,100.35
炭黑厂在建工程	39,082,552.44	--	39,082,552.44	17,566,771.90	--	17,566,771.90
仓储在建工程	3,291,331.13	--	3,291,331.13	--	--	--
后勤在建工程	23,285.20	--	23,285.20	270,371.62	--	270,371.62
合计	50,833,688.59	123,314.11	50,710,374.48	18,612,243.87	--	18,612,243.87

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
炭黑六线工程	65,000,000.00	17,457,949.31	19,729,303.16	37,187,252.47	--	--	57.21	100.00	--	--	--	自筹
炭黑七线工程	39,404,691.00	--	35,666,131.91	--	--	35,666,131.91	90.51	90.00	--	--	--	自筹、募集资金
工业窑转鼓机工程	845,768.55	369,009.84	426,758.71	--	--	795,768.55	94.09	95.00	--	--	--	自筹
原甲醇厂围墙工程	280,000.00	270,371.62	--	270,371.62	--	--	96.56	100.00	--	--	--	自筹
二电厂三期6000KW 发电机组	11,278,000.00	--	5,744,489.79	--	--	5,744,489.79	50.94	50.00	--	--	--	自筹
尾气脱水三期工程	3,540,869.00	115,476.40	3,807,556.67	3,923,033.07	--	--	110.79	100.00	--	--	--	自筹
原料油区三期工程7#8#油罐	2,801,679.92	--	2,634,832.78	--	--	2,634,832.78	94.04	95.00	--	--	--	自筹
一电厂 5 号锅炉脱硫装置工程	2,044,000.00	--	1,772,947.37	--	--	1,772,947.37	86.74	90.00	--	--	--	自筹
炭黑二线工程	12,507,740.00	--	2,668,501.85	--	--	2,668,501.85	21.33	20.00	--	--	--	自筹
炭黑四线风选工程	168,435.00	--	168,435.82	168,435.82	--	--	100.00	100.00	--	--	--	自筹
炭黑五线燃气工程	767,918.68	--	747,918.68	--	--	747,918.68	97.40	97.00	--	--	--	自筹
炭黑 5#成品库	5,522,723.00	--	656,498.35	--	--	656,498.35	11.89	10.00	--	--	--	自筹
炭黑厂公共工程	12,800,000.00	--	12,686,972.28	12,686,972.28	--	--	99.12	100.00	--	--	--	自筹
材料库横车工程	420,000.00	--	418,499.74	418,499.74	--	--	99.64	100.00	--	--	--	自筹
其他工程	--	399,436.70	507,670.20	593,207.59	167,300.00	146,599.31	--	--	--	--	--	自筹
合计	--	18,612,243.87	87,636,517.31	55,247,772.59	167,300.00	50,833,688.59	--	--	--	--	--	--

3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
煤化厂卡唑工程	123,314.11	工程未来建设存在重大不确定性
合计	123,314.11	--

(十) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
工程材料	3,206,704.92	4,875,046.18
合计	3,206,704.92	4,875,046.18

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,103,991.20	29,900.00	111,860.00	56,245,751.20
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	56,103,991.20	29,900.00	111,860.00	56,245,751.20
二、累计摊销				-
1.期初余额	3,413,302.90	14,380.01	72,709.26	3,500,392.17
2.本期增加金额	1,122,079.80	2,990.04	11,186.04	1,136,255.88
其中：计提	1,122,079.80	2,990.04	11,186.04	1,136,255.88
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	4,535,382.70	17,370.05	83,895.30	4,636,648.05
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	51,568,608.50	12,529.95	27,964.70	51,609,103.15
2.期初账面价值	52,690,688.30	15,519.99	39,150.74	52,745,359.03

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	15,247,580.11	2,287,137.02	15,248,343.09	2,287,251.46
与资产相关的政府补助	15,165,000.32	2,274,750.04	15,638,333.66	2,345,750.05
合计	30,412,580.43	4,561,887.06	30,886,676.75	4,633,001.51

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	--	60,000,000.00
合计	--	60,000,000.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,699,046.44	48,608,675.00
合计	34,699,046.44	48,608,675.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	66,526,673.37	46,978,395.39
1-2 年	868,583.67	2,116,659.14
2-3 年	244,376.24	1,027,053.46
3 年以上	1,542,124.27	1,013,666.81
合计	69,181,757.55	51,135,774.80

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西誉海建设工程有限公司	358,990.00	尚未最终办理结算
稷山县纺织焦化有限责任公司	213,518.82	尚未最终办理结算
湖北力拓能源化工装备有限公司	210,000.00	尚未最终办理结算
陕西飞力流体科技有限公司	160,000.00	尚未最终办理结算
合计	942,508.82	--

(十六) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,154,319.72	3,069,183.77
1-2 年	73,803.45	31,352.60
2-3 年	4,966.76	45,651.43
3 年以上	60,683.09	15,581.66
合计	5,293,773.02	3,161,769.46

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,004,869.13	19,776,668.61	20,254,523.22	2,527,014.52
二、离职后福利-设定提存计划	435,354.86	1,871,367.14	2,211,608.48	95,113.52
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	3,440,223.99	21,648,035.75	22,466,131.70	2,622,128.04

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,465,795.99	17,964,606.84	18,624,716.45	1,805,686.38
二、社会保险费	--	659,001.77	659,001.77	--
其中：医疗保险费	--	135,370.56	135,370.56	--
工伤保险费	--	449,340.39	449,340.39	--
生育保险费	--	74,290.82	74,290.82	--
三、住房公积金	119,160.00	533,280.00	652,440.00	--
四、工会经费和职工教育经费	419,913.14	619,780.00	318,365.00	721,328.14
合计	3,004,869.13	19,776,668.61	20,254,523.22	2,527,014.52

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	391,579.80	1,693,959.80	2,085,539.60	--
2.失业保险费	43,775.06	177,407.34	126,068.88	95,113.52
合计	435,354.86	1,871,367.14	2,211,608.48	95,113.52

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,598,251.90	--
企业所得税	2,403,556.90	4,273,400.98
个人所得税	30,960.83	94,748.70
城建税	81,553.21	490,003.76
教育费附加	48,931.93	294,002.26
地方教育费附加	32,621.28	--
价格调控基金	--	147,001.12
印花税	101,482.53	185,224.36
合计	4,297,358.58	5,484,381.18

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	--	191,041.67
短期借款应付利息	--	121,666.66
山西金通投资管理有限公司应付利息	--	1,420,033.70
合计	--	1,732,742.03

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	46,866.00	50,216.00
员工考核金	11,000.00	--
员工个人保险	--	124,133.68
资金往来款	8,000,000.00	13,800,000.00
上市机构费用	--	5,200,000.00
合计	8,057,866.00	19,174,349.68

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省煤炭基金征收办公室	8,000,000.00	特别流转金
合计	8,000,000.00	--

说明：根据山西省人民政府办公厅《关于印发山西省非公益性建设项目省级政府投资资金投入方式暂行规定的通知》（晋政办发[2010]35 号）和山西省发展和改革委员会晋发改资环财函[2011]343 号文件，本公司于 2010 年 2 月收到山西省煤炭基金征收办公室拨付的煤炭可持续发展基金 800.00 万元，款项性质为政府支持公司发展建设的特别流转金。

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	--	100,000,000.00
合计	--	100,000,000.00

(二十二) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,638,333.66	--	473,333.34	15,165,000.32	与资产相关的政府拨款
合计	15,638,333.66	--	473,333.34	15,165,000.32	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产 4 万吨煤系针状焦项目补助资金	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	与资产相关
专项贷款贴息资金	1,426,667.00	--	160,000.00	--	1,266,667.00	与资产相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目贴息资金	3,577,777.77	--	266,666.67	--	3,311,111.10	与资产相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目补助资金	633,888.89	--	46,666.67	--	587,222.22	与资产相关
合计	15,638,333.66	--	473,333.34	--	15,165,000.32	--

说明：① 根据国家发改委、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]2251 号），本公司于 2011 年收到稷山县财政局拨付的年产 4 万吨煤系针状焦项目补助资金 1,000.00 万元，该补助资金性质为与资产相关的政府补助，待项目建成投产后按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

② 根据山西经委下发的《关于下达山西宏特煤化工有限公司等企业技术改造项目资金计划的通知》（晋经投资字[2007]412 号），本公司于 2007 年 11 月 15 日收到山西省财政厅拨付的用于 30 万吨/年煤焦油加工联产 10 万吨炭黑项目的专项贷款贴息资金 240.00 万元，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本年摊销金额为 160,000.00 元。

③ 根据山西省财政厅下发的《关于下达 2012 年度焦化行业贴息资金的通知》（晋财建一[2012]364 号），本公司于 2013 年收到稷山县财政局拨付的焦化行业贴息资金 400.00 万元，用于公司 12 万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本年摊销金额为 266,666.67 元。

④ 根据山西省运城市财政局下发的《关于拨付 2013 年中央外经贸区域协调发展促进项目资金的通知》（运财企[2013]26 号），本公司于 2013 年收到稷山县财政局拨付的补助资金 70.00 万元，用于公司 12 万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本年摊销金额为 46,666.67 元。

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,000,000.00	24,700,000.00	--	--	--	24,700,000.00	98,700,000.00

2、其他说明

本期股份变动详见本附注“一、1 公司历史沿革”。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	117,588,589.08	266,078,179.25	--	383,666,768.33
其他资本公积	5,814,000.00	--	--	5,814,000.00
合计	123,402,589.08	266,078,179.25	--	389,480,768.33

说明：2015 年 5 月 12 日，公司首次公开发行人民币普通股 2,470.00 万股，每股面值为人民币 1 元。实际收到募集资金净额为人民币 302,692,000.00 元，其中：增加股本 24,700,000.00 元，增加资本公积—股本溢价 266,078,179.25 元。

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,955,702.39	2,298,146.51	1,433,455.61	3,820,393.29
合计	2,955,702.39	2,298,146.51	1,433,455.61	3,820,393.29

说明：公司根据财政部和安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，对属于危险品范围内的工业萘、洗油和酚油等煤焦油加工产品计提安全生产费用。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,067,805.77	5,253,039.25	--	36,320,845.02
合计	31,067,805.77	5,253,039.25	--	36,320,845.02

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,610,251.81	225,960,142.89
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	279,610,251.81	225,960,142.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,530,392.54	59,611,232.13
减：提取法定盈余公积	5,253,039.25	5,961,123.21
期末未分配利润	326,887,605.10	279,610,251.81

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	865,344,077.83	684,707,376.79	848,356,946.93	668,218,582.82
其他业务	--	--	--	--
合计	865,344,077.83	684,707,376.79	848,356,946.93	668,218,582.82

2、主营业务收入和主营业务成本

(1) 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炭黑产品	623,349,993.37	468,783,150.80	728,727,644.68	579,744,907.52
其中：橡胶用炭黑	553,969,523.23	434,017,310.58	651,551,814.72	532,095,777.47
导电炭黑	69,380,470.14	34,765,840.22	77,175,829.96	47,649,130.05
煤焦油加工产品	241,994,084.46	215,924,225.99	119,629,302.25	88,473,675.30
合计	865,344,077.83	684,707,376.79	848,356,946.93	668,218,582.82

(2) 分地区主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	753,583,898.94	595,987,942.70	699,488,368.31	544,438,143.58
出口销售	111,760,178.89	88,719,434.09	148,868,578.62	123,780,439.24
合计	865,344,077.83	684,707,376.79	848,356,946.93	668,218,582.82

3、2015 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
双钱集团上海供销有限公司	51,009,174.47	5.89
肇庆骏鸿实业有限公司	25,421,025.69	2.94
厦门正新橡胶工业有限公司	24,711,284.18	2.86
双钱集团股份有限公司	21,411,250.42	2.47
正新（漳州）橡胶工业有限公司	16,683,495.00	1.93
合计	139,236,229.76	16.09

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,284,610.28	1,330,335.13
教育费附加	770,766.18	798,201.06
地方教育费附加	513,844.12	532,134.04
价格调控基金	16,564.67	399,100.55
合计	2,585,785.25	3,059,770.78

说明：本公司各项税种的计缴标准详见本附注“四、税项”。

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	61,625,725.66	47,325,841.85
港杂费	4,064,351.75	5,524,654.00
招待费	3,110,255.90	2,894,387.00
差旅费	1,776,180.40	1,798,584.87
职工薪酬	1,198,342.94	980,862.74
宣传费	376,620.75	83,454.72
其他	1,262,987.18	1,756,224.90
合计	73,414,464.58	60,364,010.08

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	12,259,849.12	10,003,971.30
职工薪酬	7,365,085.16	5,857,461.44
试验费	4,086,848.17	3,931,538.52
业务招待费	3,722,166.66	1,330,208.70
折旧费	2,829,129.98	2,483,903.63
税金	1,742,398.04	1,494,120.08
办公费用	1,341,898.54	891,121.28
无形资产摊销	1,136,255.88	1,106,743.22
差旅费	792,602.71	742,370.48
交通费	473,608.95	538,354.69
其他	2,147,255.32	1,342,449.41
合计	37,897,098.53	29,722,242.75

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,983,907.07	12,940,529.13
减：利息收入	515,258.86	166,303.85
利息净支出	4,468,648.21	12,774,225.28
汇兑损益	-1,831,368.09	-562,665.95
手续费及其他	313,792.61	1,733,499.19
合计	2,951,072.73	13,945,058.52

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	37,511.77	3,853,048.71
二、存货跌价损失	-161,588.86	161,588.86
三、在建工程减值损失	123,314.11	--
合计	-762.98	4,014,637.57

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,966,180.89	--
合计	1,966,180.89	--

说明：本期投资收益系公司将闲置资金用于购买保本型理财产品而取得的理财收益。

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	119,358.59	--
其中：固定资产处置利得	--	119,358.59	--
政府补助	1,473,333.34	1,553,333.34	1,473,333.34
合计	1,473,333.34	1,672,691.93	1,473,333.34

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项贷款贴息资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
技术创新项目补助资金	--	700,000.00	与收益相关
稷山县科技研发资金	--	80,000.00	与收益相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目贴息资金	266,666.67	266,666.67	与资产相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目补助资金	46,666.67	46,666.67	与资产相关
纳税奖励资金	--	300,000.00	与收益相关
直接融资奖励资金	1,000,000.00	--	与收益相关
合计	1,473,333.34	1,553,333.34	--

说明：①与资产相关的政府补助详见本附注五、（二十二）递延收益。

②根据山西省财政厅下发的《关于拨付中小企业直接融资奖励资金的通知》（晋财金[2015]80号）规定，本公司于 2015 年收到直接融资奖励资金 1,000,000.00 元。

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,568,753.96	--	4,568,753.96
其中：固定资产处置损失	4,568,753.96	--	4,568,753.96
其他	153,206.14	20,200.00	153,206.14
合计	4,721,960.10	20,200.00	4,721,960.10

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,905,090.07	11,605,099.84
递延所得税费用	71,114.45	-531,195.63
合计	9,976,204.52	11,073,904.21

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	62,506,597.06
按适用税率计算的所得税费用	9,375,989.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	600,214.96
所得税费用	9,976,204.52

（三十八）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	1,080,000.00
资金往来	--	2,000,000.00
员工备用金	770,000.00	712,735.55

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	179,150.00	34,194.11
利息收入	515,258.86	166,303.85
合计	2,464,408.86	3,993,233.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	24,836,228.98	18,458,504.65
资金往来	5,800,000.00	--
维修费	12,259,849.12	6,662,949.15
试验费	4,086,848.17	1,998,659.46
差旅费	2,568,783.11	1,697,705.27
港杂费	6,865,108.33	7,363,093.71
业务招待费	6,832,422.56	3,151,116.40
办公费	1,341,898.54	902,121.07
交通费	473,608.95	548,064.59
保证金及押金	313,873.25	23,269.96
手续费及汇兑损益	-1,517,575.48	1,146,694.04
员工备用金	770,000.00	969,609.31
其他	805,858.10	1,814,602.21
合计	65,436,903.63	44,736,389.82

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	74,948,685.00	91,796,402.05
合计	74,948,685.00	91,796,402.05

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	49,755,554.44	91,616,975.00
上市服务费	7,685,669.00	527,000.00
合计	57,441,223.44	92,143,975.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,530,392.54	59,611,232.13
加: 资产减值准备	-762.98	4,014,637.57
固定资产折旧	21,362,709.16	18,486,081.62
无形资产摊销	1,136,255.88	1,106,743.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,125,648.67	-119,358.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,443,105.29	--
财务费用(收益以“-”号填列)	4,983,907.07	12,940,529.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,966,180.89	--

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,114.45	-531,195.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,572,317.78	-37,497,617.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,409,642.55	-17,208,913.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,524,813.06	-22,680,257.25
经营活动产生的现金流量净额	49,324,051.36	18,121,880.69
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	656,074,606.88	597,860,950.49
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,133,437.86	4,592,958.93
减：现金的期初余额	4,592,958.93	59,655,303.58
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	57,540,478.93	-55,062,344.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,133,437.86	4,592,958.93
其中：库存现金	14,821.48	28,158.54
可随时用于支付的银行存款	62,118,616.38	4,564,800.39
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	62,133,437.86	4,592,958.93

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,209,352.48	见本附注五、（一）
应收票据	23,175,202.00	见本附注五、（二）
合计	35,384,554.48	--

（四十一）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	167.05	6.4936	1,084.76
其中：美元	167.05	6.4936	1,084.76
应收账款	2,004,256.00	6.4936	13,014,836.76
其中：美元	2,004,256.00	6.4936	13,014,836.76
应付账款	86,654.16	6.4936	562,697.45
其中：美元	86,654.16	6.4936	562,697.45

六、关联方及关联交易**（一）存在控制关系的关联方**

本公司实际控制人为刘东良和靳彩红。

实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例：

股东	年末数		年初数	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
刘东良	29.13	55.72	38.85	74.32
靳彩红	5.07	5.07	6.76	6.76
合计	34.20	60.79	45.61	81.08

说明：2012 年 1 月公司原股东刘福太去世，所持股份由其子女合法继承，股权变更手续已办理完毕；同时，除刘东良外其他子女签订“关于委托行使股份表决权的承诺函”，承诺将所继承公司股份的表决权无条件委托刘东良行使。

（二）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
刘福太	实际控制人刘东良之父（已故）
任叶枝	实际控制人刘东良之母
刘东杰	实际控制人刘东良之弟
史 蕾	实际控制人刘东良之弟媳
刘东秀	实际控制人刘东良之姐
刘东梅	实际控制人刘东良之姐
焦 鹏	实际控制人刘东良之外甥
山西永恒工贸有限公司	实际控制人刘东良之堂兄王东保控制

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期未发生与购销商品、提供和接受劳务有关的关联交易。

2、关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保额度	担保合同起始日	担保合同到期日	担保是否已经履行完毕
1	山西永恒工贸有限公司	本公司	50,000,000.00	2012-2-27	2019-2-26	已经履行完毕
2	山西永恒工贸有限公司	本公司	50,000,000.00	2013-3-7	2019-2-26	已经履行完毕
3	刘东杰	本公司	230,000,000.00	2012-2-27	2019-2-26	已经履行完毕
4	刘东良、靳彩红	本公司	40,000,000.00	2014-3-27	2015-3-26	已经履行完毕
5	刘东良、刘东杰	本公司	30,000,000.00	2014-8-25	2015-8-24	已经履行完毕

① 公司 2012 年与中国建设银行稷山支行签订专项借款合同，借款金额 5,000.00 万元，由山西永恒工贸有限公司提供担保。该笔借款已于 2015 年归还，担保义务终止。

② 公司 2013 年与中国建设银行稷山支行签订专项借款合同，借款金额 5,000.00 万元，由山西永恒工贸有限公司提供担保。该笔借款已于 2015 年归还，担保义务终止。

③ 2013 年 3 月，刘东杰与中国建设银行稷山支行签订最高额抵押合同，以其个人房产为公司在 2012 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日期间签订的一系列借款提供最高额抵押担保，担保责任的最高限额为 23,000.00 万元，该担保义务已于 2015 年终止。

④ 公司 2014 年自中国农业银行稷山县支行取得流动资金借款 4,000.00 万元，由刘东良和靳彩红提供连带责任保证。该笔借款已于 2015 年归还，担保义务终止。

⑤ 公司 2014 年自兴业银行晋城支行取得流动资金借款 3,000.00 万元，由刘东良和刘东杰

提供连带责任保证。该笔借款已于 2015 年归还，担保义务终止。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,568,753.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,473,333.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,206.14
小计	-3,248,626.76
所得税影响额	-464,313.09
少数股东权益影响额	--
合计	-2,784,313.67

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.5942	0.5942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.6257	0.6257

山西永东化工股份有限公司

二〇一六年三月二十二日

编号:No.101676680



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21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。。（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。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2015



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。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

办公场所：

组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：



11000010

4480万元

京财会许可（2013）0666号

2013-10-10

仅供报告附件使用

证书序号：NO. 019718

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



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 魏林强
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1975-10-20
 Date of birth: _____
 工作单位: 北京注册会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号: 110102197510206838
 Identity card No.: _____



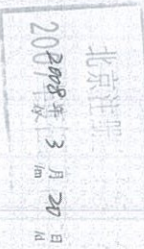


 1101020106476

证书编号: 110000262745
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2006-7-5
 Date of Issuance: _____

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.



 2008年3月20日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

合格，继续有效一年。
 is valid for another year after this renewal.

2014年3月20日



 1101020106476



 2013



 2010



 2012

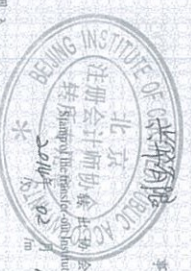
2009年3月20日

注册会计帅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



 2014年3月19日



 2014年3月19日

注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 一、注册证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计帅协会。
 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计帅协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

注意事项

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	陈晓华
ID card name	
性别	

Sex 女
出生日期 1971-07-28

Working unit 北京兴华会计师事务所有限公司
Identity card No. 133001191107280429

303A

同意调出
Agree the holder

同意调入
Agree the holder to be transferred to



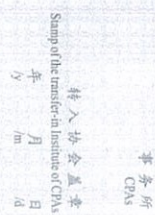
事務所
CPAs

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京注册会计师协会
 注册 注册会计师
 执业 注册会计师
 2016年 02月 19日
 发出 协会盖章
 事务所 CPAs

CPAS 事务所

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事務所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

ly /m /d

CPAs 事務所

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



年	月	日
1994	10	10

证书编号: No. of Certificate
批准注册协会: Authorized Institute of CIMA
发证日期: Date of Issuance
2012 11 20
年 月 日
/ /
/ /

1 106901 0000