



山西三维集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西三维集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	613,912,977.36	866,011,693.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,298,250.35	32,719,987.16
应收账款	118,348,828.78	118,264,398.39
预付款项	62,647,606.61	104,287,386.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,021,424.71	62,479,348.34
买入返售金融资产		
存货	387,916,967.45	400,896,158.04
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	20,370,537.42	21,454,407.81
流动资产合计	1,269,516,592.68	1,606,113,379.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	3,702,746,970.74	3,840,742,145.82
在建工程	185,669,378.05	172,978,628.38
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	145,628,571.95	142,371,330.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		10,679.98
其他非流动资产	14,367,815.47	14,299,414.10
非流动资产合计	4,048,412,736.21	4,170,402,199.09
资产总计	5,317,929,328.89	5,776,515,578.29
流动负债：		
短期借款	1,605,000,000.00	1,841,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	1,344,050,000.00	1,263,400,000.00
应付账款	394,780,589.88	433,740,811.56

预收款项	37,838,949.60	82,083,304.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	143,447,132.48	112,161,306.90
应交税费	22,563,424.80	24,253,058.96
应付利息	2,497,525.69	2,683,204.86
应付股利		
其他应付款	348,039,217.68	262,210,942.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	108,800,000.00	80,200,000.00
其他流动负债	30,071,197.91	12,368,662.60
流动负债合计	4,037,088,038.04	4,114,101,291.50
非流动负债：		
长期借款	52,470,000.00	81,870,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	222,948,495.36	294,656,209.41
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	70,155,818.77	57,410,315.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,574,314.13	433,936,524.58
负债合计	4,382,662,352.17	4,548,037,816.08
所有者权益：		
股本	469,264,621.00	469,264,621.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,129,360,329.60	1,129,360,329.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,017,210.46	522,187.74
盈余公积	131,898,937.68	131,898,937.68
一般风险准备		
未分配利润	-804,909,383.76	-516,986,380.88
归属于母公司所有者权益合计	927,631,714.98	1,214,059,695.14
少数股东权益	7,635,261.74	14,418,067.07
所有者权益合计	935,266,976.72	1,228,477,762.21
负债和所有者权益总计	5,317,929,328.89	5,776,515,578.29

法定代表人：王玉柱

主管会计工作负责人：王永义

会计机构负责人：郭艳军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	554,840,444.72	836,440,283.83
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	2,828,250.35	27,629,987.16
应收账款	112,202,412.80	114,804,678.91
预付款项	60,228,396.64	59,474,874.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,315,146.30	268,684,593.10
存货	368,322,560.95	378,380,357.36
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	991,774.00	1,569,170.50
流动资产合计	1,365,728,985.76	1,686,983,945.07
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	140,550,000.00	140,550,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,469,701,559.50	3,600,392,984.38
在建工程	120,381,140.94	114,043,607.72
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,820,022.36	124,370,283.82
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,975,254.60	2,975,254.60
非流动资产合计	3,861,427,977.40	3,982,332,130.52
资产总计	5,227,156,963.16	5,669,316,075.59
流动负债：		
短期借款	1,450,000,000.00	1,685,000,000.00
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	1,301,050,000.00	1,263,400,000.00
应付账款	379,919,088.40	433,848,733.67
预收款项	32,035,196.39	23,429,511.65
应付职工薪酬	142,732,511.37	111,687,107.60
应交税费	17,505,103.98	19,793,434.87
应付利息	2,385,546.53	2,651,350.69
应付股利		
其他应付款	348,186,365.22	261,296,793.04
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	108,800,000.00	80,200,000.00
其他流动负债	30,071,197.91	12,368,662.60
流动负债合计	3,812,685,009.80	3,893,675,594.12
非流动负债：		
长期借款	47,470,000.00	76,870,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	222,948,495.36	294,656,209.41
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	70,155,818.77	57,410,315.17
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	340,574,314.13	428,936,524.58
负债合计	4,153,259,323.93	4,322,612,118.70
所有者权益：		
股本	469,264,621.00	469,264,621.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,016,237,240.36	1,016,237,240.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,356,393.17	28,934.19
盈余公积	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	-544,859,552.98	-270,725,776.34
所有者权益合计	1,073,897,639.23	1,346,703,956.89
负债和所有者权益总计	5,227,156,963.16	5,669,316,075.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,979,490,882.25	2,700,321,473.96
其中：营业收入	1,979,490,882.25	2,700,321,473.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,276,868,844.42	2,946,045,012.77
其中：营业成本	2,056,501,188.91	2,703,662,038.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,908,429.40	3,033,957.19
销售费用	13,675,301.58	24,430,956.15
管理费用	104,434,041.17	97,375,722.60
财务费用	91,809,745.46	112,772,252.84
资产减值损失	8,540,137.90	4,770,085.56
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-297,377,962.17	-245,723,538.81
加：营业外收入	3,010,996.26	1,801,701.30
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	400,380.07	794,698.69
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-294,767,345.98	-244,716,536.20

减：所得税费用	28,688.87	247,352.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-294,796,034.85	-244,963,888.50
归属于母公司所有者的净利润	-287,923,002.88	-237,711,059.05
少数股东损益	-6,873,031.97	-7,252,829.45
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		
（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	-294,796,034.85	-244,963,888.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-287,923,002.88	-237,711,059.05
归属于少数股东的综合收益总额	-6,873,031.97	-7,252,829.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.61	-0.51
（二）稀释每股收益	-0.61	-0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王玉柱

主管会计工作负责人：王永义

会计机构负责人：郭艳军

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	867,307,334.49	1,028,640,295.70
减：营业成本	951,293,480.23	1,039,618,746.01
营业税金及附加	1,887,629.27	2,991,819.29
销售费用	11,084,757.55	19,446,109.52
管理费用	92,189,916.43	87,451,067.80
财务费用	78,988,338.60	101,559,713.94
资产减值损失	8,095,151.87	-158,088.63
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）	-276,231,939.46	-222,269,072.23
加：营业外收入	2,498,542.89	1,657,826.41
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	400,380.07	766,299.32
其中：非流动资产处置损失		109,173.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-274,133,776.64	-221,377,545.14
减：所得税费用		-6,722.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-274,133,776.64	-221,370,822.59
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	-274,133,776.64	-221,370,822.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.58	-0.47
（二）稀释每股收益	-0.58	-0.47

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,514,312,794.01	2,388,047,843.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,582,280.92	12,077,136.69
收到其他与经营活动有关的现金	29,422,375.10	18,309,955.53
经营活动现金流入小计	1,546,317,450.03	2,418,434,935.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,341,196,959.37	2,259,877,068.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,748,898.80	58,599,260.51
支付的各项税费	32,284,991.69	42,170,907.86
支付其他与经营活动有关的现金	41,702,592.66	74,408,664.89
经营活动现金流出小计	1,450,933,442.52	2,435,055,902.18
经营活动产生的现金流量净额	95,384,007.51	-16,620,966.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,857,562.29	2,961,848.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,857,562.29	2,961,848.30
投资活动产生的现金流量净额	-4,857,562.29	-2,961,848.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	717,954,884.27	1,191,028,134.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	828,081,306.61	1,024,654,287.33
筹资活动现金流入小计	1,546,036,190.88	2,215,682,422.10
偿还债务支付的现金	841,469,750.00	1,456,643,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,679,917.33	77,180,454.22
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	682,360,401.25	797,011,016.99
筹资活动现金流出小计	1,578,510,068.58	2,330,835,221.21
筹资活动产生的现金流量净额	-32,473,877.70	-115,152,799.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-435,888.76	-376,866.74
五、现金及现金等价物净增加额	57,616,678.76	-135,112,480.78
加：期初现金及现金等价物余额	124,346,312.46	290,914,517.26
六、期末现金及现金等价物余额	181,962,991.22	155,802,036.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	821,438,979.27	878,087,904.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,804,810.17	10,995,989.44
经营活动现金流入小计	857,243,789.44	889,083,893.87
购买商品、接受劳务支付的现金	702,905,909.12	735,718,517.03
支付给职工以及为职工支付的现金	32,926,430.23	56,070,836.28
支付的各项税费	24,098,941.59	36,208,909.68
支付其他与经营活动有关的现金	31,225,895.28	119,631,159.06
经营活动现金流出小计	791,157,176.22	947,629,422.05
经营活动产生的现金流量净额	66,086,613.22	-58,545,528.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,563,584.18	2,195,981.71
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	4,563,584.18	2,195,981.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,563,584.18	-2,195,981.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	710,000,000.00	1,072,140,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	828,081,306.61	1,024,654,287.33
筹资活动现金流入小计	1,538,081,306.61	2,096,794,287.33
偿还债务支付的现金	840,800,000.00	1,285,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,328,378.83	69,235,648.21
支付其他与筹资活动有关的现金	682,360,401.25	797,011,016.99
筹资活动现金流出小计	1,571,488,780.08	2,151,456,665.20
筹资活动产生的现金流量净额	-33,407,473.47	-54,662,377.87
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	28,115,555.57	-115,403,887.76
加：期初现金及现金等价物余额	94,774,903.01	263,109,069.56
六、期末现金及现金等价物余额	122,890,458.58	147,705,181.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	469,264,621.00				1,129,360,329.60			522,187.74	131,898,937.68		-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21
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	469,264,621.00				1,129,360,329.60			522,187.74	131,898,937.68		-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,495,022.72			-287,923,002.88	-6,782,805.33	-293,210,785.49
（一）综合收益总额											-287,923,002.88	-6,873,031.97	-294,796,034.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							1,495,022.72				90,226.64	1,585,249.36	
1. 本期提取							4,549,233.51				227,500.00	4,776,733.51	
2. 本期使用							-3,054,210.79				-137,273.36	-3,191,484.15	
（六）其他													
四、本期期末余额	469,264,621.00				1,129,360,329.60		2,017,210.46	131,898,937.68		-804,909,383.76	7,635,261.74	935,266,976.72	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	469,264,621.00				1,129,360,329.60			1,212,836.87	131,898,937.68		-11,763,110.63	34,831,089.08	1,754,804,703.60
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	469,264,621.00				1,129,360,329.60			1,212,836.87	131,898,937.68		-11,763,110.63	34,831,089.08	1,754,804,703.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-690,649.13			-505,223,270.25	-20,413,022.01	-526,326,941.39
（一）综合收益总额											-505,223,270.25	-20,049,618.85	-525,272,889.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-690,649.13				-363,403.16	-1,054,052.29
1. 本期提取								8,510,538.87				265,598.06	8,776,136.93
2. 本期使用								-9,201,188.00				-629,001.22	-9,830,189.22
（六）其他													
四、本期期末余额	469,264,621.00				1,129,360,329.60			522,187.74	131,898,937.68		-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			28,934.19	131,898,937.68	-270,725,776.34	1,346,703,956.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			28,934.19	131,898,937.68	-270,725,776.34	1,346,703,956.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,327,458.98		-274,133,776.64	-272,806,317.66
（一）综合收益总额										-274,133,776.64	-274,133,776.64
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							1,327,458.98				1,327,458.98
1. 本期提取							4,126,733.52				4,126,733.52
2. 本期使用							-2,799,274.54				-2,799,274.54
（六）其他											
四、本期期末余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			1,356,393.17	131,898,937.68	-544,859,552.98	1,073,897,639.23

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			44,691.74	131,898,937.68	197,078,708.65	1,814,524,199.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			44,691.74	131,898,937.68	197,078,708.65	1,814,524,199.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-15,757.55		-467,804,484.99	-467,820,242.54
（一）综合收益总额										-467,804,484.99	-467,804,484.99
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．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. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							-15,757.55				-15,757.55
1. 本期提取							8,093,986.73				8,093,986.73
2. 本期使用							-8,109,744.28				-8,109,744.28
（六）其他											
四、本期期末余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36		28,934.19	131,898,937.68	-270,725,776.34		1,346,703,956.89

三、公司基本情况

山西三维集团股份有限公司（以下简称“本公司”）于1996年经山西省人民政府晋政函(1996)19号文批准，由山西省纺织总会、山西省经济建设投资公司、山西省经贸资产经营有限公司、太原现代装饰集团有限公司、太原利普公司五家共同发起设立。本公司于1996年2月6日在山西省工商行政管理局注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)341号文和证监发字(1997)342号文批准，本公司于1997年6月17日采用“全额预缴、比例配售、余额转存”的方式发行股票，并于1997年6月27日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。

1998年4月24日，本公司以1997年12月31日总股本18,000万股为基数，按10:2股送红股并转增2股，公司股本增至252,000,000股。

2000年3月17日，经中国证监会证监公司字（1999）149号文批准，本公司向全体股东配售25,713,851股普通股。配股后，本公司股本增至277,713,851股。

2000年4月28日，根据山西省人民政府晋政函[1999]68号文件，存续企业山西维尼纶厂改制设立为国有独资公司——山西三维华邦集团有限公司（以下简称“华邦集团公司”），并将山西省纺织总会所持有公司国家股146,911,396股全部无偿划拨给华邦集团公司。2000年7月完成股权划转手续，华邦集团公司成为本公司的控股股东。

2003年6月6日至6月25日，经中国证监会证监发行字[2003]52号文批准，本公司向全体股东配售33,340,000股普通股。配股后，本公司股本增至311,053,851股。

2007年2月16日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 33号文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股） 8000万股。发行后，本公司股本增至391,053,851股。

2008年6月20日，根据2007年度股东大会决议，本公司以股本391,053,851为基数，按每10股转增2股由资本公积转增股本，共计转增78,210,770股，转增后股本增加至469,264,621.00股。

2008年9月18日，山西省国有资产监督管理委员会将本公司母公司华邦集团公司资产整体划入阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称“阳泉煤业集团公司”），华邦集团公司成为阳泉煤业集团的全资子公司，本公司最终控制人成为阳泉煤业集团公司。

本公司注册地址：山西省洪洞县赵城镇，公司办公地址：山西省洪洞县赵城山西三维公司，营业执照注册号码1400001004586，法定代表人：王玉柱。经营范围：化工产品、化纤产品的生产、销售及出口贸易等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司主要生产分厂及车间：丁二醇分厂、有机分厂、热力分厂、电仪分厂、胶粘剂分厂、乳胶车间、胶粉车间、VAE车间、乙炔车间、季戊四醇车间、甲醛车间、酯化车间粗苯车间等；本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为：生产和销售1,4--丁二醇及下游系列产品、聚乙烯醇系列产品、胶粘剂系列产品、苯系列产品、聚醋酸乙烯、VAE乳液、干粉胶、季戊四醇、丁炔二醇、酯类、顺酐、叔碳酸乙烯酯等产品；这些产品广泛应用于化工、化纤、建材、涂料等行业。本公司子公司三维邦海石化工程有限责任公司主要从事有色金属铜、锌、镍、锡，以及PTMEG等化工产品的贸易活动。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十一次会议于2016年8月17日批准。

本公司分公司：山西三维集团股份有限公司修文胶粘剂分公司（以下简称“山西三维修文分公司”）。

本公司子公司：山西三维国际贸易有限公司（以下简称“山西三维国贸公司”）、山西三维欧美科化学有限公司（以下简称“山

西三维欧美科公司”)、三维邦海石化工程有限责任公司(以下简称“山西三维邦海公司”)、山西三维瀚森化工有限公司(以下简称“山西三维瀚森公司”)和山西三维豪信化工有限公司(以下简称“山西三维豪信公司”)。

本期合并财务报表的范围包括:山西三维国贸公司、山西三维欧美科公司、三维邦海公司、山西三维瀚森公司、山西三维豪信公司。与上期相比,本期合并范围未发生变动,详见财务报告八、合并范围的变动,其他子公司信息详见财务报告九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本集团还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至2016年6月30日,本集团的累计亏损人民币80,490.93万元,流动负债超过流动资产人民币276,757.14万元。于编制本年度财务报表时,本公司董事会结合目前的财务形势,对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况,不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。截至2016年6月30日止,本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币41272万元,2016年下半年,可取得晋中银行新增银行授信额度5000万元,增加后未使用的银行授信额度为人民币46272万元。鉴于本集团已取得的银行授信额度,本集团获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系,本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源,以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述,本公司董事会确信本集团将会持续经营,并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见财务报告五、16财务报告五、19、财务报告五、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，

并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（财务报告五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、31。

（6）金融资产减值

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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；

③本集团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作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（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	期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0.50%	0.50%
6 个月-1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%

3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（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	坏账准备的计提方法
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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个或存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量,并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债,列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,企业应当停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营,是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资:支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资,采用成本法核算;对联营企业和合营企业的投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见财务报告五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

☐ 适用 ☒ 不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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	20-45 年	5.00%	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10-25 年	5.00%	3.8-9.5
运输设备	年限平均法	8-14 年	5.00%	6.79-11.88
其他资产	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、20.

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	土地使用证所注年限
专有技术	10	直线法	约定或预计使用寿命
软件	5-10	直线法	约定或预计使用寿命

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、20。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的

资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分

配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团化工产品收入确认的具体方法如下：

在商品已由购货方自提或由货运公司将货物送达购货方时确认商品销售收入。

本集团贸易收入确认的具体方法如下：

在商品提货单交给购货方，购货方验收确认品质后根据双方议定价格确认商品销售收入。

本集团技术转让收入的确认的具体方法如下：

本集团以阶段性提交与该技术相关的工艺设计包资料并取得对方签收时，按照合同约定的金额确认技术转让收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

A、本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

B、本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

A. 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

B. 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、 安全生产费用

2012年2月14日之前，本集团依照财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局财企【2006】478号文件《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》有关规定，按本年度危险品产品的销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在1000万元至10 000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10 000万元至100 000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100 000万元以上的部分，按照0.2%提取。

2012年2月14日之后，本集团依照财政部、国家安全生产监督管理局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用

管理办法》有关规定，按上年度实际危险品产品的销售收入为计提依据。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

31、公允价值的计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳流转税额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加*	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西三维集团股份有限公司本部	15%
山西三维欧美科化学有限公司	25%
山西三维瀚森化工有限公司	25%
山西三维国际贸易有限公司	25%
山西三维豪信化工有限公司	25%
三维邦海石化工程有限责任公司	25%
山西三维集团股份有限公司修文胶粘剂分公司	25%

2、税收优惠

2016年2月1日根据晋科高发（2016）18号“关于公布山西省2015年第一批高新技术企业认定结果的通知”，由山西省科学技术厅 山西省财政厅 山西省国家税务局 山西省地方税务局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构对本公司进行了高新技术企业评审，继续保留高新技术企业资格，有效期3年。本公司从2015年10月15日至2018年10月15日继续执行15%的企业所得税税率。

依据2015年3月26日山西省人民政府晋政发〔2015〕11号《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》中第2条规定：停止征收价格调控基金。

3、其他

根据2011年8月26日“山西省人民政府关于印发全省地方教育附加征收使用管理办法的通知”，在山西省行政区域内，凡缴纳增值税、营业税、消费税(以下简称“三税”)的单位和个人，按照实际缴纳“三税”税额的2%缴纳地方教育附加，自2011年2月1日执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,302.67	96,759.19
银行存款	138,812,688.55	124,249,553.27
其他货币资金	474,949,986.14	741,665,380.82
合计	613,912,977.36	866,011,693.28

其他说明

财务公司存款为本集团在阳泉煤业集团财务有限责任公司的存款。

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,298,250.35	32,719,987.16
合计	4,298,250.35	32,719,987.16

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	306,584,111.02	
合计	306,584,111.02	

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	61,512,790.07	33.77%	37,515,733.21	60.99%	23,997,056.86	61,529,254.07	33.89%	37,523,965.22	60.99%	24,005,288.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,654,559.16	66.23%	26,302,787.24	21.80%	94,351,771.92	120,018,503.26	66.11%	25,759,393.72	21.46%	94,259,109.54
合计	182,167,349.23	100.00%	63,818,520.45	35.03%	118,348,828.78	181,547,757.33	100.00%	63,283,358.94	34.86%	118,264,398.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	13,518,676.35	100.00%	预计无法收回
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	21,695,282.63	50.00%	预计不能全额收回
广州三维化工有限公司	4,603,548.46	2,301,774.23	50.00%	预计不能全额收回
合计	61,512,790.07	37,515,733.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 月以内	54,787,941.13	273,952.89	0.50%
6 月至 1 年	30,822,057.13	1,541,218.53	5.00%
1 至 2 年	847,615.51	84,761.55	10.00%
2 至 3 年	7,054,217.09	1,410,843.42	20.00%
3 至 4 年	5,847,698.89	1,754,309.67	30.00%
4 至 5 年	286,641.14	229,312.91	80.00%
5 年以上	21,008,388.27	21,008,388.27	100.00%
合计	120,654,559.16	26,302,787.24	21.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	23.82%	21,695,282.63
济宁如意高新纤维材料有限公司	14,319,981.65	7.86%	71,599.91
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	7.42%	13,518,676.35
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	7.31%	665,410.00
新乡化纤股份有限公司	11,224,750.39	6.16%	561,237.52
合计	95,762,173.65	52.57%	36,512,206.41

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,066,132.36	96.27%	101,952,466.24	97.76%
1 至 2 年	2,581,345.66	3.72%	2,334,791.35	2.24%
2 至 3 年	128.59	0.01%	128.59	0.00%
合计	62,647,606.61	--	104,287,386.18	--

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：

项目	期末数	未结算原因
洪洞县豪信化工有限公司	1,234,597.30	未结算
合计	1,234,597.30	

(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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京旭阳宏业化工有限公司	34,769,665.60	55.50%
山西省电力公司临汾供电分公司	10,042,793.61	16.03%
上海聚洲金属材料有限公司	5,000,000.00	7.98%
舟山荣邦贸易有限公司	3,500,000.10	5.59%
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	2,788,048.91	4.45%
合计	56,100,508.22	89.55%

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	54,240,783.70	49.96%	29,490,783.70	54.37%	24,750,000.00	54,240,783.70	50.15%	29,490,783.70	54.37%	24,750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,125,766.48	49.85%	16,854,341.77	31.14%	37,271,424.71	53,706,601.49	49.66%	15,977,253.15	29.75%	37,729,348.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.19%	201,500.00	100.00%		201,500.00	0.19%	201,500.00	100.00%	
合计	108,568,050.18	100.00%	46,546,625.47		62,021,424.71	108,148,885.19	100.00%	45,669,536.85		62,479,348.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州三维贸易有限公司	49,500,000.00	24,750,000.00	50.00%	预计不能全额收回
介休电石厂	4,740,783.70	4,740,783.70	100.00%	已停产
合计	54,240,783.70	29,490,783.70	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 月以内	7,719,283.86	38,308.44	0.50%
6 月至 1 年	1,669,628.30	83,481.42	5.00%
1 至 2 年	17,009,063.13	1,700,906.31	10.00%
2 至 3 年	13,198,700.00	2,639,740.00	20.00%
3 至 4 年	2,968,300.67	890,390.20	30.00%
4 至 5 年	296,375.58	237,100.46	80.00%
5 年以上	11,264,414.94	11,264,414.94	100.00%
合计	54,125,766.48	16,854,341.77	31.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付采购款转入	53,714,568.04	54,493,759.87
保证金	32,572,040.00	32,572,040.00
借款	11,524,565.55	11,622,256.47
出口退税	3,037,449.71	1,628,525.27
备用金	1,356,862.33	1,220,103.07
押金	500,000.00	248,700.00
其他	5,862,564.55	6,363,500.51
合计	108,568,050.18	108,148,885.19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
广州三维贸易有限公司	预付采购款转入	49,500,000.00	3 年~4 年	45.59%	24,750,000.00
华夏金融租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2 年	18.42%	2,000,000.00
中国外贸金融租赁公司	保证金	10,000,000.00	2-3 年	9.21%	2,000,000.00
介休电石厂	长期欠款	4,740,783.70	5 年以上	4.37%	4,740,783.70
上海宝威企业管理服务有限公司	保证金	2,500,000.00	3 至 4 年	2.30%	1,250,000.00
合计	--	86,740,783.70	--		34,740,783.70

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	149,813,197.86	3,747,802.49	146,065,395.37	141,376,930.75	3,015,784.22	138,361,146.53
在产品	79,238,666.70		79,238,666.70	76,154,703.14		76,154,703.14
库存商品	196,494,252.94	33,881,347.56	162,612,905.38	213,858,425.22	27,478,116.85	186,380,308.37
合计	425,546,117.50	37,629,150.05	387,916,967.45	431,390,059.11	30,493,901.07	400,896,158.04

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料	3,015,784.22	732,018.27				3,747,802.49
库存商品	27,478,116.85	6,403,230.71				33,881,347.56
合计	30,493,901.07	7,135,248.98				37,629,150.05

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	18,765,178.78	19,217,072.06
待摊销保险费	862,771.81	
预缴税费	742,586.83	868,165.25
待摊销取暖费		1,369,170.50
合计	20,370,537.42	21,454,407.81

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,401,098.63	3,401,098.63		3,401,098.63	3,401,098.63	
按成本计量的	3,401,098.63	3,401,098.63		3,401,098.63	3,401,098.63	
合计	3,401,098.63	3,401,098.63		3,401,098.63	3,401,098.63	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西浩维化纤有限责任公司	3,401,098.63			3,401,098.63	3,401,098.63			3,401,098.63	15.41%	
合计	3,401,098.63			3,401,098.63	3,401,098.63			3,401,098.63	--	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	609,830,786.37	5,653,779,054.81	49,667,000.51	26,205,579.52	6,339,482,421.21
2.本期增加金额	3,500.00	10,834,581.14	450,336.22	95,609.28	11,384,026.64
（1）购置		2,637,385.89	450,336.22	95,609.28	3,183,331.39
（2）在建工程转入		8,116,441.43			8,116,441.43
（3）企业合并增加					
（4）其他增加	3,500.00	80,753.82			84,253.82
3.本期减少金额		208,404.66		83,945.82	292,350.48
（1）处置或报废					
（2）其他减少		208,404.66		83,945.82	292,350.48
4.期末余额	609,834,286.37	5,664,405,231.29	50,117,336.73	26,217,242.98	6,350,574,097.37
二、累计折旧					
1.期初余额	142,518,801.51	2,257,080,239.75	39,251,718.85	17,000,871.70	2,455,851,631.81

2.本期增加金额	6,838,603.58	139,778,934.47	779,190.52	1,690,122.66	149,086,851.23
（1）计提	6,838,603.58	131,279,614.60	779,190.52	1,690,122.66	140,587,531.36
（2）其他增加		8,499,319.87			8,499,319.87
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	149,357,405.09	2,396,859,174.22	40,030,909.37	18,690,994.36	2,604,938,483.05
三、减值准备					
1.期初余额	9,916,008.94	32,971,234.64	1,400.00		42,888,643.58
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	9,916,008.94	32,971,234.64	1,400.00		42,888,643.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	450,560,872.34	3,234,574,822.43	10,085,027.36	7,526,248.62	3,702,746,970.74
2.期初账面价值	457,395,975.92	3,363,727,580.42	10,413,881.66	9,204,707.82	3,840,742,145.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	88,185,760.04	27,341,069.53	9,916,008.94	50,928,681.57	
机器设备	1,108,843,601.20	341,130,430.12	32,971,234.64	734,741,936.44	
运输设备	592,659.21	270,253.28	1,400.00	321,005.93	
其他	3,052,199.01	1,066,260.63		1,985,938.38	
合计	1,200,674,219.46	369,808,013.56	42,888,643.58	787,977,562.32	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	418,823,418.81	61,356,506.49		357,466,912.32

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
榆次 PTG 项目	62,464,743.77		62,464,743.77	62,464,743.77		62,464,743.77
4 万吨/年苯酐项目	65,288,237.11		65,288,237.11	58,935,020.66		58,935,020.66
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,305,193.04		27,305,193.04	27,305,193.04		27,305,193.04
10 万吨/年顺酐	8,627,700.03		8,627,700.03	8,627,700.03		8,627,700.03
新建 75T 锅炉	7,329,576.97		7,329,576.97	7,329,576.97		7,329,576.97
热力分厂 11#、12#锅炉布袋除尘改袋式除尘	3,426,297.87		3,426,297.87	2,474,083.15		2,474,083.15
一高配、二高配负荷转移	2,171,259.78		2,171,259.78	2,202,606.91		2,202,606.91
其他	9,056,369.48		9,056,369.48	3,639,703.85		3,639,703.85
合计	185,669,378.05		185,669,378.05	172,978,628.38		172,978,628.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
榆次 PTG 项目	995,630,000.00	62,464,743.77				62,464,743.77	6.27%	6				其他
4 万吨/年苯酐项目	88,480,179.25	58,935,020.66	6,353,216.45			65,288,237.11	73.79%	30				金融机构贷款
新建 10 万吨呋醛法 BDO	1,061,860,000.00	27,305,193.04				27,305,193.04	2.57%	1				金融机构贷款
10 万吨/年顺酐	382,498,100.00	8,627,700.03				8,627,700.03	2.26%	0				金融机构贷款
新建 75T 锅炉	80,000,000.00	7,329,576.97				7,329,576.97	9.16%	80				其他
合计							1.17%	--				金融机构贷款
合计	2,608,468,279.25	164,662,234.47	6,353,216.45			171,015,450.92	--	--				--

13、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

14、油气资产

□ 适用 √ 不适用

15、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	139,409,907.69			55,782,120.20	1,696,161.06	196,888,188.95
2.本期增加金额	4,371,090.53				2,061,088.00	6,432,178.53
(1) 购置	4,371,090.53				2,061,088.00	6,432,178.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	143,780,998.22			55,782,120.20	3,757,249.06	203,320,367.48
二、累计摊销						
1.期初余额	19,065,656.75			34,201,765.22	1,249,436.17	54,516,858.14
2.本期增加金额	1,446,494.17			1,638,416.27	90,026.96	3,174,937.39
(1) 计提	1,446,494.17			1,638,416.27	90,026.96	3,174,937.39
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	20,512,150.92			35,840,181.49	1,339,463.13	57,691,795.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	123,268,847.30			19,941,938.71	2,417,785.93	145,628,571.95
2.期初账面价值	120,344,250.94			21,580,354.98	446,724.89	142,371,330.81

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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			42,719.92	10,679.98
合计			42,719.92	10,679.98

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产				10,679.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	194,284,038.19	185,693,819.15
可抵扣亏损	1,621,212,183.73	1,326,444,837.75
合计	1,815,496,221.92	1,512,138,656.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	359,028,758.87	359,028,758.87	

2018 年	415,912,238.73	415,912,238.73	
2019 年	551,503,840.15	551,503,840.15	
2020 年	294,767,345.98		
合计	1,621,212,183.73	1,326,444,837.75	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款	14,367,815.47	14,299,414.10
合计	14,367,815.47	14,299,414.10

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,465,000,000.00	1,681,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	160,000,000.00
合计	1,605,000,000.00	1,841,000,000.00

19、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,344,050,000.00	1,263,400,000.00
合计	1,344,050,000.00	1,263,400,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	241,387,164.72	297,206,949.09
工程款	153,393,425.16	136,533,862.47
合计	394,780,589.88	433,740,811.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东迪尔安装集团有限公司	10,937,276.24	未结算
山西宏厦建筑工程第三有限公司	9,054,631.85	未结算
黑石化工有限公司	6,142,114.50	未结算
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	3,983,973.40	未结算
化二建三维项目部	3,846,203.51	未结算
杭州萧山兴茂煤炭有限公司	3,494,702.59	未结算
河南省第一防腐工程有限公司	3,134,211.13	未结算
山西省工业设备安装公司	2,804,830.33	未结算
上海高低压力容器装备（集团）有限公司	2,379,868.88	未结算
岳阳新科环保设备工程有限公司	2,135,464.80	未结算
河津市建筑工程有限公司	2,129,926.68	未结算
湖南省岳塘防腐绝热工程建设有限公司	2,025,589.20	未结算
合计	52,068,793.11	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,838,949.60	82,083,304.09
合计	37,838,949.60	82,083,304.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	5,041,985.49	未结算
合计	5,041,985.49	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,510,569.15	61,462,548.72	41,145,177.94	83,827,939.93
二、离职后福利-设定提存计划	48,650,737.75	11,270,144.81	301,690.01	59,619,192.55
合计	112,161,306.90	72,732,693.53	41,446,867.95	143,447,132.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,754,683.26	46,706,596.26	35,090,500.62	13,370,778.90
2、职工福利费		4,212,569.64	4,212,569.64	
3、社会保险费	6,722,306.61	5,952,079.93	1,237,992.03	11,436,394.51
其中：医疗保险费	5,118,216.91	3,340,438.76	117,821.44	8,340,834.23
工伤保险费	956,754.64	1,472,504.64	1,115,740.92	1,313,518.36
生育保险费	647,335.06	1,139,136.53	4,429.67	1,782,041.92
4、住房公积金	48,370,246.94	2,967,809.20	236,014.26	51,102,041.88
5、工会经费和职工教育经费	6,663,332.34	1,623,493.69	368,101.39	7,918,724.64
合计	63,510,569.15	61,462,548.72	41,145,177.94	83,827,939.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	45,093,662.10	10,742,338.13	236,710.44	55,599,289.79
2、失业保险费	3,557,075.65	527,806.68	64,979.57	4,019,902.76
合计	48,650,737.75	11,270,144.81	301,690.01	59,619,192.55

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,644,428.44	3,583,306.54
营业税	49,201.78	123,149.09
企业所得税		562,385.98
个人所得税	135,456.21	805,368.27
城市维护建设税	240,469.42	328,516.01

房产税	1,892,292.05	1,834,032.37
印花税	3,595,198.21	3,105,531.23
关税	619,812.88	
土地使用税	5,987,000.00	5,963,622.00
教育费附加	437,282.02	197,109.56
价格调控基金	6,254,589.74	6,254,589.74
河道维护费	1,412,682.09	1,363,265.28
地方教育费附加	291,518.36	131,403.39
其他	3,493.60	779.50
合计	22,563,424.80	24,253,058.96

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	235,246.85	256,693.75
短期借款应付利息	2,262,278.84	2,426,511.11
合计	2,497,525.69	2,683,204.86

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	322,234,079.24	237,162,238.23
运输费	4,988,481.07	7,478,879.67
维修费	2,985,536.55	2,461,576.25
押金	2,201,632.57	2,193,932.97
保证金	2,123,855.00	2,053,735.02
保险费	520,000.00	520,000.00
其他	12,985,633.25	10,340,580.39
合计	348,039,217.68	262,210,942.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原化学工业集团有限公司	4,364,897.48	未结算
常州市东方锅炉压力容器制造有限公司	2,050,581.42	未结算
洪洞县财政局	1,935,000.00	未结算
合计	8,350,478.90	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	108,800,000.00	80,200,000.00
合计	108,800,000.00	80,200,000.00

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水资费	9,946,250.00	7,985,630.00
运费	2,505,131.59	3,608,134.26
排污费	1,096,514.60	774,898.34
煤气费	16,523,301.72	
合计	30,071,197.91	12,368,662.60

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	127,400,000.00	128,200,000.00
信用借款	33,870,000.00	33,870,000.00
减：一年内到期的长期借款	-108,800,000.00	-80,200,000.00
合计	52,470,000.00	81,870,000.00

长期借款分类的说明：

关联方山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司为本集团担保取得长期借款12740.00万元。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	127,400,000.00	5.4625%	128,200,000.00	5.4625%
信用借款	33,870,000.00	4.0000%-5.1000%	33,870,000.00	4.0000%-5.1000%

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额-中国外贸金融租赁公司	106,324,965.27	128,949,736.10
未确认融资费用-中国外贸金融租赁公司	-5,920,567.12	-8,468,458.32
最低租赁付款额-华夏金融租赁有限公司	121,933,339.10	158,463,026.61
未确认融资费用-华夏金融租赁有限公司	-4,389,241.89	-7,334,901.62
最低租赁付款额-阳泉煤业集团财务有限责任公司		18,370,000.00
未确认融资费用-阳泉煤业集团财务有限责任公司		-323,193.36
临汾市财政局	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	222,948,495.36	294,656,209.41

其他说明：

(1) 本集团与中国外贸金融租赁有限公司签订售后回租合同，最低租赁付款额231,747,466.67元，起租日2013年12月4日，期限60个月，产生的递延收益金额为2,239,896.14元，期末递延收益金额为1858572.74元。本次融资租赁业务由山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司承担连带责任担保。

(2) 根据省财政厅《关于下达2013年第一批企业技术改造项目资金计划的通知》（晋财建一【2013】76号）文件，临汾市财政局拨付本集团3万吨/年PTMEG聚四亚甲基醚二醇项目特别流转金5,000,000.00万元。

(3) 本集团与华夏金融租赁有限公司签订售后回租合同，最低租赁付款额218,525,000.00元，起租日2015年2月4日，期限36个月，产生的递延收益金额为-157,384,317.32元，期末递延收益金额为-135257883.64元。本次融资租赁业务由山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司承担连带责任担保。

31、递延收益

单位：元

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	57,410,315.17	12,745,503.60		70,155,818.77	
合计	57,410,315.17	12,745,503.60		70,155,818.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1)PTMEG&r 丁内酯项目补助资金	669,064.84		129,496.40		539,568.44	与资产相关
(2)7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二醇项目贴息资金	2,020,833.33		62,500.00		1,958,333.33	与资产相关

(3)节能专项资金	715,000.00		27,500.00		687,500.00	与资产相关
(4)废水深度处理及回用工程项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
(5)臭气收集与处理技术改造项目 一期工程	1,300,000.00		50,000.00		1,250,000.00	与资产相关
(6)年产 3 万吨 PTMEG 项目	21,979,167.00		625,000.00		21,354,167.00	与资产相关
(7)污水治理回用工程	5,270,000.00		155,000.00		5,115,000.00	与资产相关
(8)年产 3 万吨 PT	2,637,500.00		75,000.00		2,562,500.00	与资产相关
(9)10 万吨顺酐	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
(10)锅炉风机改造	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
(11)焦炉煤气制甲醇	2,218,750.00		62,500.00		2,156,250.00	与资产相关
(12)焦炉煤气变压吸附制氢	6,400,000.00		200,000.00		6,200,000.00	与资产相关
(13)污水治理回用工程	3,500,000.00		87,500.00		3,412,500.00	与资产相关
(14)生化改扩建		14,400,000.00	180,000.00		14,220,000.00	与资产相关
合计	57,410,315.17	14,400,000.00	1,654,496.40		70,155,818.77	--

其他说明：

(1) 根据晋财建【2001】196号文件，山西省财政厅、山西省经贸委拨付本集团技术改造资金300万元，用于1.37万吨PTMEG和1.5万吨α丁内脂生产装置改造。上述政府补助已经使用完毕并形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”12.95万元，尚未摊销金额53.96万元。

(2) 根据晋经投资字【2008】605号文件，山西省经济委员会、山西省发展和改革委员会拨入技术改造项目资金贴息资金250万元，用于本集团年产7.5万吨顺酐法1.4丁二醇项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”6.25万元，尚未摊销金额195.83万元。

(3) 根据晋财建【2007】606号文件，山西省财政厅、山西省经贸委拨付本集团100万元节能项目资金，用于丁二醇工艺节能节水改造项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”2.75万元，尚未摊销金额68.75万元。

(4) 根据临财建【2008】460号文件，临汾市财政局拨入300万元，用于本集团废水深度处理及回用工程项目。

(5) 根据临财建【2009】234号文件，临汾市财政局、临汾市环境保护局拨入环保专项补助资金200万元，用于本集团臭气收集与处理技术改造项目一期工程。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”5万元，尚未摊销金额125万元。

(6) 根据临财建【2009】317号文件，临汾市财政局拨付本集团重点产业振兴和技术改造项目款2,500万元，用于年产3万吨PTMEG项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”62.5万元，尚未摊销金额2135.42万元。

(7) 根据财政部财建一【2010】158号文件，山西省财政厅拨付本集团620万元，用于污水处理回用工程项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”15.5万元，尚未摊销金额511.5万元。

(8) 根据山西省经济和信息委员会晋经贸财建字【2010】359号文件，山西省财政拨付本集团300万元，用于年产3万吨聚四亚甲基醚二醇项目（PTMEG）。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”7.5万元，尚未摊销金额256.25万元。

(9) 根据山西省经济和信息委员会晋经贸财建字【2012】19号文件，山西省财政拨付本集团500万元，用于年产十万吨顺酐

项目。

(10) 根据山西省经济和信息委员会晋经贸财建字【2011】322号文件，山西省财政拨付本集团270万元，用于锅炉风机改造项目。

(11) 根据山西省财政厅晋财建一【2012】364号文件，山西省财政拨付本集团250万元，用于焦炉煤气中氢气的综合利用项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”6.25万元，尚未摊销金额215.63万元。

(12) 根据临财建【2012】302号文件，临汾市财政局拨付本集团800万元，用于35000Nm³/h焦炉煤气变压吸附制氢项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”20万元，尚未摊销金额620万元。

(13) 根据临财建【2015】201号文件，洪洞县财政局拨付本集团环保专项资金350万元，用于本集团废水深度处理及回收项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”8.75万元，尚未摊销金额341.25万元。

(14) 根据临财建【2016】11号文件，临汾市财政局拨付1440万元，用于本集团生化改扩建工程项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”18万元，尚未摊销金额1422万元。

32、股本

单位：元

	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	469,264,621.00						469,264,621.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	983,210,150.76			983,210,150.76
其他资本公积	146,150,178.84			146,150,178.84
合计	1,129,360,329.60			1,129,360,329.60

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	522,187.74	4,549,233.51	3,054,210.79	2,017,210.46
合计	522,187.74	4,549,233.51	3,054,210.79	2,017,210.46

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,898,937.68			131,898,937.68
合计	131,898,937.68			131,898,937.68

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-516,986,380.88	-11,763,110.63
调整后期初未分配利润	-516,986,380.88	-11,763,110.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-287,923,002.88	-505,223,270.25
期末未分配利润	-804,909,383.76	-516,986,380.88

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,956,128,958.35	2,034,697,699.65	2,658,579,979.99	2,666,850,050.70
其他业务	23,361,923.90	21,803,489.26	41,741,493.97	36,811,987.73
合计	1,979,490,882.25	2,056,501,188.91	2,700,321,473.96	2,703,662,038.43

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,084.30
城市维护建设税	905,162.72	1,434,757.29
教育费附加	543,097.66	860,854.37
河道管理费	98,103.89	8,405.38
价格调控基金		151,107.69
地方教育费附加	362,065.13	564,748.16
合计	1,908,429.40	3,033,957.19

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,122,107.57	2,712,384.32
运输费	8,739,741.05	14,207,548.87
装卸费	314,775.67	400,841.57
业务费	57,256.85	64,187.00
差旅费	355,026.80	836,526.65
租赁费	144,615.52	336,355.20
其他	1,941,778.12	5,873,112.54
合计	13,675,301.58	24,430,956.15

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,371,682.77	18,743,320.98
折旧物料消耗	5,469,672.97	5,360,401.27
办公费	123,843.76	624,559.82
业务招待费	121,882.51	412,375.56
修理费	11,803,874.86	11,514,581.72
运费	59,099.79	156,654.88
税金	2,531,794.85	4,310,286.98
无形资产摊销	3,174,937.39	3,650,679.96
排污费	562,595.98	567,000.00
停工损失	36,821,593.00	21,678,126.08
技术开发费	2,738,627.96	3,475,893.37
中介机构服务费	132,910.14	1,124,358.83
其他	21,521,525.19	25,757,483.15
合计	104,434,041.17	97,375,722.60

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,935,439.01	116,013,982.27
利息收入	-8,181,211.92	-8,325,153.91
汇兑损益	-213,175.40	-758,328.41
手续费	4,268,693.77	5,841,752.89
合计	91,809,745.46	112,772,252.84

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,404,888.92	5,022,111.75
二、存货跌价损失	7,135,248.98	-252,026.19
合计	8,540,137.90	4,770,085.56

43、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,654,496.40	1,386,996.40	1,654,496.40
罚款收入	250,662.00	249,560.00	250,662.00
其他	1,105,837.86	165,144.90	1,105,837.86
合计	3,010,996.26	1,801,701.30	3,010,996.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当 年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
PTMEG&r 丁内酯项目 补助资金						129,496.40	129,496.40	与资产相关
7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二 醇项目贴息资金						62,500.00	62,500.00	与资产相关
节能专项资金						27,500.00	27,500.00	与资产相关
臭气收集与处理技术改 造项目一期工程						50,000.00	50,000.00	与资产相关
年产 3 万吨 PTMEG 项目						625,000.00	625,000.00	与资产相关
污水治理回用工程						155,000.00	155,000.00	与资产相关
年产 3 万吨 PT						75,000.00	75,000.00	与资产相关
焦炉煤气制甲醇						62,500.00	62,500.00	与资产相关
焦炉煤气变压吸附制氢						200,000.00	200,000.00	与资产相关
污水治理回用工程						267,500.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	1,654,496.40	1,386,996.40	--

44、营业外支出

单位：元

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
赔偿金、违约金及罚款	335,376.18	685,524.75	335,376.18
其他	65,003.89		65,003.89
合计	400,380.07	794,698.69	400,380.07

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,688.87	247,352.30
合计	28,688.87	247,352.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-294,767,345.98
子公司适用不同税率的影响	28,688.87
所得税费用	28,688.87

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,843,151.83	15,093,026.12
利息收入	8,179,223.27	3,216,929.41
与当期收益相关的政府补助	14,400,000.00	
合计	29,422,375.10	18,309,955.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,748,266.11	36,892,458.63
往来	8,954,326.55	37,516,206.26
合计	41,702,592.66	74,408,664.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融自购借款	73,000,000.00	
融资租赁		200,000,000.00
收到受限制存款的现金	687,878,763.89	
票据贴现融资	67,202,542.72	824,654,287.33
合计	828,081,306.61	1,024,654,287.33

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	77,524,458.34	90,991,802.99
支付受限制存款现金	378,163,369.21	706,019,214.00
支付的信用证还款	226,672,573.70	
合计	682,360,401.25	797,011,016.99

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-294,796,034.85	-244,963,888.50
加：资产减值准备	8,540,137.90	4,770,085.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,086,543.24	143,672,189.99
无形资产摊销	3,174,937.39	3,658,174.50
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）		109,173.94
财务费用（收益以“—”号填列）	91,809,745.46	116,013,982.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,679.98	177,521.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,979,190.59	-15,939,997.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,435,009.62	33,598,029.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	54,143,798.18	-57,716,237.92
经营活动产生的现金流量净额	95,384,007.51	-16,620,966.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	181,962,991.22	155,802,036.48
减：现金的期初余额	124,346,312.46	290,914,517.26
现金及现金等价物净增加额	57,616,678.76	-135,112,480.78

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,962,991.22	124,346,312.46
其中：库存现金	150,302.67	96,759.19
可随时用于支付的银行存款	181,812,688.55	124,249,553.27
三、期末现金及现金等价物余额	181,962,991.22	124,346,312.46

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,949,986.14	保证金
固定资产	742,027,652.77	反担保
合计	1,173,977,638.91	--

其他说明：

(1) 本集团与阳泉煤业（集团）有限公司签订合同，阳泉煤业（集团）有限公司就本集团向金融机构申请综合授信融资 50,000.00 万元提供担保，本集团以固定资产 50,000.00 万元向阳泉煤业（集团）有限公司担保事宜提供反担保，截至 2016 年 6 月 30 日，该固定资产账面原值 99,744.7 万元，累计折旧 25541.93 万元，账面价值 74202.77 万元，上述合同项下，实际签订担保合同 149,000.00 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款余额 73,400.00 万元，信用证余额 10,000.00 万元，银行承兑汇票余额 34,998.00 万元。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	18,677.82	6.6312	123,856.36
应收账款			
其中：美元	1,801,601.80	6.6312	11,946,781.86

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本及商誉：无
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本：无
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西三维国际贸易有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	进出口贸易	95.00%	95.00%	设立

山西三维欧美科化学有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	工业制造	75.00%	75.00%	设立
三维邦海石化工程有限责任公司	上海	上海	工程、技术转让、贸易	60.00%	60.00%	设立
山西三维瀚森化工有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	工业制造	51.00%	51.00%	设立
山西三维豪信化工有限公司	洪洞甘亭	洪洞甘亭	工业制造	65.00%	65.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西三维国际贸易有限公司	5.00%	-42,320.63		-520,174.88
山西三维欧美科化学有限公司	25.00%	-156,770.49		4,291,689.19
三维邦海石化工程有限责任公司	40.00%	-353,981.08		-2,287,831.72
山西三维瀚森化工有限公司	49.00%	302,309.31		27,858,549.50
山西三维豪信化工有限公司	35.00%	-6,622,269.10		-21,706,970.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西三维国际贸易有限公司	64,925,544.74	2,241,948.55	67,167,493.29	71,529,600.64		71,529,600.64	20,367,177.28	2,234,142.93	22,601,320.21	26,117,015.06		26,117,015.06
山西三维欧美科化学有限公司	10,763,480.75	13,161,767.44	23,925,248.19	6,758,491.45		6,758,491.45	9,749,825.71	13,944,658.94	23,694,484.65	5,900,645.97		5,900,645.97
三维邦海石化工程有限责任公司	67,986,147.63	11,686,698.67	79,672,846.30	85,392,425.57		85,392,425.57	125,827,992.70	11,718,727.87	137,546,720.57	142,381,347.15		142,381,347.15
山西三维瀚森化工有限公司	35,099,262.27	74,348,817.67	109,448,079.94	47,593,897.28	5,000,000.00	52,593,897.28	30,921,694.79	76,768,164.25	107,689,859.04	46,452,634.15	5,000,000.00	51,452,634.15
山西三维豪信化工有限公司	33,567,584.06	226,095,526.48	259,663,110.54	321,683,025.83		321,683,025.83	40,428,095.62	223,954,374.58	264,382,470.20	307,739,407.02		307,739,407.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西三维国际贸易有限公司	37,367,795.44	-846,412.50		43,087,133.06	46,542,227.04	-1,974,452.46		1,139,683.27
山西三维欧美科化学有限公司	1,321,585.50	-627,081.94		1,881,453.21	2,440,779.91	-142,919.19		225,176.10
三维邦海石化工程有限责任公司	1,093,602,112.68	-884,952.69		-18,852,259.55	1,698,941,043.46	-8,527,032.93		-22,509,322.78
山西三维瀚森化工有限公司	46,235,783.85	616,957.77		4,226,499.26	161,421,103.83	5,889,054.35		17,244,684.69
山西三维豪信化工有限公司		-18,920,768.85		-1,045,431.69	5,792,478.63	-18,837,715.68		-9,239,978.28

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西三维华邦集团有限公司	洪洞县赵城镇	生产原辅材料、化工设备	24871 万元	27.79%	27.79%

本企业的母公司情况的说明

山西三维华邦集团有限公司成立于1999年7月21日，是阳泉煤业（集团）有限责任公司的全资子公司。公司所在地址：洪洞县赵城镇；法定代表人：王玉柱；经营范围：生产本集团所需原辅材料、化工设备及零部件加工制作，设备检修，技术咨询。工业与民用建筑施工（肆级）、住宿、饮食服务（三项仅限下属分支机构经营）。包装容器、五金产品的生产和销售。

本企业最终控制方是阳泉煤业（集团）有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西丰喜化工设备有限公司	同一最终控制方
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同一最终控制方
山西阳煤电石化工有限责任公司	同一最终控制方
山西三维瑞德焦化有限公司	同一最终控制方
太原化学工业集团有限公司	同一最终控制方
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	同一最终控制方
新疆国泰新华化工有限责任公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西阳煤电石化工有限责任公司	电石	16,676,499.32		否	109,040,119.00

山西三维瑞德焦化有限公司	煤气	9,804,764.29		否	6,867,825.17
华邦集团公司	劳务	744,077.29		否	1,072,718.79
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	甲醇	3,417,566.35		否	832,704.44
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	液氨	28,551.28		否	71,627.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华邦集团公司	水电	2,261,271.22	2,527,176.68
华邦集团公司	煤气	67,286.25	
山西三维瑞德焦化有限公司	电	9,451,356.00	10,308,484.81

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	141,000,000	2016. 03. 15	2017. 03. 14	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	360,000,000	2015. 7. 10	2016. 7. 9	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	300,000,000	2015. 12. 25	2016. 12. 24	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	150,000,000	2016. 3. 22	2017. 4. 30	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阳泉煤业（集团）有限责任公司	240000000	2016 年 3 月 22 日	2017 年 03 月 16 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	200000000	2016 年 4 月 26 日	2017 年 04 月 26 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	300000000	2015 年 02 月 11 日	2016 年 02 月 11 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	100000000	2015 年 09 月 01 日	2016 年 09 月 01 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	400000000	2016 年 03 月 31 日	2017 年 03 月 30 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	200000000	2015 年 08 月 11 日	2016 年 08 月 10 日	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	500000000	2016 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	150000000	2015 年 07 月 24 日	2016 年 07 月 23 日	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	170000000	2014 年 11 月 03 日	2015 年 11 月 03 日	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	160000000	2016 年 01 月 12 日	2017 年 07 月 12 日	否
山西三维华邦集团有限公司	450000000	2016 年 02 月 04 日	2017 年 01 月 31 日	否

关联担保情况的说明：

*1.本集团为山西三维豪信化工有限公司与洪洞县信用联社签订的流动资金借款，提供 14100.00 万元的最高额保证。截至 2016

年 6 月 30 日，该合同项下流动资金借款余额 14000.00 万元。

*2. 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与中国农业银行运城分行签订的流动资金借款，提供 36000.00 万元最高额保证。截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下流动资金借款余额 20000.00 万元，银行承兑汇票敞口余额 2800.00 万元。

*3. 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与晋商银行太原市平阳路支行签订的流动资金借款，提供 30000.00 万元最高额保证。截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下流动资金借款余额 30000.00 万元。

*4 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司晋中分行签订的流动资金借款，提供 15000.00 万元最高额保证。截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下流动资金借款余额 15000.00 万元。

截至本集团与阳泉煤业集团公司签订合同，阳泉煤业集团公司就本集团向金融机构申请流动资金借款 149000.00 万元提供担保，本集团以固定资产向阳泉煤业集团公司担保事宜提供反担保，上述合同项下，实际签订担保合同 149000.00 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款 73400.00 万元，信用证余额 10000.00 万元，银行承兑汇票敞口余额 34998 万元。

山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司就本集团向金融机构申请流动资金借款 48000.00 万元提供担保。截至 2016 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款余额 15000.00 万元，长期借款余额 12740.00 万元，银行承兑汇票余额 24600.00 万元

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	666,189.42	336,800.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	665,410.00	19,400,000.00	177,660.38
其他应收款	阳泉煤业（集团）有限责任公司	2,885,400.00	432,810.00	2,885,400.00	151,483.50

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西阳煤电石化工有限责任公司	33,614,312.87	79,229,809.52
应付账款	山西三维瑞德焦化有限公司	2,816,761.01	2,972,113.45
应付账款	山西三维华邦集团有限公司	1,158,809.15	1,064,731.86
应付账款	山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	55,325.04	55,325.04
其他应付款	山西三维华邦集团有限公司	30,886,767.66	213,357,251.78
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	4,364,897.48	4,364,897.48
长期应付款	阳泉煤业集团财务有限责任公司		18,370,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	61,512,790.07	35.44%	37,515,733.21	60.99%	23,997,056.86	61,529,254.07	34.89%	37,523,965.21	60.99%	24,005,288.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,056,246.08	64.56%	23,850,890.14	21.28%	88,205,355.94	114,800,782.18	65.11%	24,001,392.13	20.91%	90,799,390.05
合计	173,569,036.15	100.00%	61,366,623.35	35.36%	112,202,412.80	176,330,036.25	100.00%	61,525,357.34	34.89%	114,804,678.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	13,518,676.35	100.00%	预计无法收回
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	21,695,282.63	50.00%	预计无法收回
广州三维化工有限公司	4,603,548.46	2,301,774.23	50.00%	预计无法收回
合计	61,512,790.07	37,515,733.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 月以内	21,706,508.73	108,532.54	0.50%
6 月至 1 年	17,309,762.67	868,233.87	5.02%
1 至 2 年	839,838.14	83,983.81	10.00%
2 至 3 年	6,548,868.94	1,309,773.79	20.00%
3 至 4 年	1,487,006.14	446,101.84	30.00%
4 至 5 年	221,479.90	177,183.92	80.00%
5 年以上	20,857,080.36	20,857,080.36	100.00%
合计	68,970,544.88	23,850,890.14	34.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	25.00%	21,695,282.63
济宁如意高新纤维材料有限公司	14,319,981.65	8.25%	71,599.91
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	7.79%	13,518,676.35
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	7.67%	665,410.00
河南煤化精细化工有限公司	6,316,117.45	3.64%	1,263,223.49
合计	90,853,540.71	52.34%	37,214,192.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	4,740,783.70	1.65%	4,740,783.70	100.00%		4,740,783.70	1.64%	4,740,783.70	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,601,934.57	98.28%	16,286,788.27	5.76%	266,315,146.30	283,852,744.49	98.29%	15,168,151.39	5.34%	268,684,593.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.07%	201,500.00	100.00%		201,500.00	0.07%	201,500.00	100.00%	
合计	287,544,218.27	100.00%	21,229,071.97	7.38%	266,315,146.30	288,795,028.19	100.00%	20,110,435.09	6.96%	268,684,593.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
介休电石厂	4,740,783.70	4,740,783.70	100.00%	已停产
合计	4,740,783.70	4,740,783.70	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,471,274.63	7,356.38	0.50%
6 个月至 1 年	1,607,401.85	80,370.09	5.00%
1 至 2 年	17,007,563.13	1,700,756.31	10.00%
2 至 3 年	13,000,000.00	2,600,000.00	20.00%
3 至 4 年	1,464,400.30	439,320.09	30.00%
4 至 5 年	264,888.08	211,910.46	80.00%
5 年以上	11,247,074.94	11,247,074.94	100.00%
合计	46,062,602.93	16,286,788.27	35.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与关联方的往来	236,539,331.64	234,726,616.72
保证金	30,050,000.00	30,050,000.00
借款	10,668,229.18	11,496,312.50
其他	5,863,485.22	6,294,651.07
预付采购款转入	2,625,843.66	4,993,759.87
备用金	1,297,328.57	984,988.03
押金	500,000.00	248,700.00
合计	287,544,218.27	288,795,028.19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
山西三维豪信化工有限公司	往来款	176,181,125.10	2 年以内	61.27%	
三维邦海石化工程有限责任公司	往来款	40,086,383.51	2 年以内	13.94%	
山西三维瀚森化工有限公司	往来款	16,554,523.79	2 年以内	5.76%	
华夏金融租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2 年	6.96%	2,000,000.00
中国外贸金融租赁公司	保证金	10,000,000.00	2-3 年	3.48%	2,000,000.00
合计	--	262,822,032.40	--		4,000,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,550,000.00		140,550,000.00	140,550,000.00		140,550,000.00
合计	140,550,000.00		140,550,000.00	140,550,000.00		140,550,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西三维欧美科公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
山西三维国贸公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
三维邦海公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山西三维瀚森公司	28,050,000.00			28,050,000.00		
山西三维豪信公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
合计	140,550,000.00			140,550,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,107,983.93	929,489,990.97	987,385,902.63	1,002,807,699.79
其他业务	23,199,350.56	21,803,489.26	41,254,393.07	36,811,046.22
合计	867,307,334.49	951,293,480.23	1,028,640,295.70	1,039,618,746.01

5、投资收益：无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,654,496.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	956,119.79	
减：所得税影响额	442,837.76	
少数股东权益影响额	153,815.67	
合计	2,013,962.76	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-26.91%	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.09%	-0.6179	-0.6179

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

山西三维集团股份有限公司

2016年8月17日