

山西三维集团股份有限公司

二〇一四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-95

审计报告

致同审字(2017)第 110ZA6686 号

山西三维集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西三维集团股份有限公司（以下简称山西三维公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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山西三维公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，山西三维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，公允反映了山西三维公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注：（1）山西三维公司 2014 年度财务报表于 2015 年 4 月 22 日经董事会批准，于同日我们出具了编号为致同审字(2015)第 110ZA3700 号标准无保留意见审计报告；（2）2017 年 11 月 20 日，山西三维公司 2017 年第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，并重新编制了 2014 年度财务报表，在更新后的 2014 年度财务报表附注十三、1 中披露了有关修改原财务报表的原因。我们对期后事项实施的审计程序仅限于该附注所述的修改。本段内容并不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年十二月一日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：山西三维集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	660,690,834.52	632,885,386.82	482,940,270.19	290,210,463.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	50,135,107.42	46,199,242.71	157,567,904.34	134,032,904.34
应收账款	五、3	121,255,324.27	93,334,697.62	100,049,467.94	99,731,384.50
预付款项	五、4	101,608,294.59	67,543,105.67	66,392,211.82	66,630,088.50
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	70,088,127.22	129,205,141.75	67,816,688.23	87,178,323.03
存货	五、6	457,708,143.90	436,195,555.76	622,924,546.07	411,223,917.37
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、7	35,770,544.33	5,617,200.25	48,523,425.46	6,294,516.86
流动资产合计		1,497,256,376.25	1,410,980,330.58	1,546,214,514.05	1,095,301,597.79
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8			25,233,824.00	25,233,824.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3		140,550,000.00	-	242,550,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、9	4,014,562,667.51	3,699,267,889.92	4,756,930,197.99	3,904,682,055.18
在建工程	五、10	220,715,278.47	220,573,769.03	169,558,870.64	163,996,908.84
工程物资	五、11			930,863.70	-
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	149,528,773.21	131,116,661.30	156,078,942.56	137,417,636.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	2,873,488.42	-	2,561,575.79	4,412.21
其他非流动资产	五、14	19,798,319.14	2,824,822.60	61,807,928.00	-
非流动资产合计		4,407,478,526.75	4,194,333,142.85	5,173,102,202.68	4,473,884,836.32
资产总计		5,904,734,903.00	5,605,313,473.43	6,719,316,716.73	5,569,186,434.11

合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	2,011,470,000.00	1,855,470,000.00	2,252,353,663.88	2,109,353,663.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	633,570,000.00	633,570,000.00	619,000,000.00	299,000,000.00
应付账款	五、17	398,637,962.58	350,566,291.62	432,868,397.04	334,870,743.58
预收款项	五、18	62,518,543.47	23,843,489.52	61,904,020.10	23,778,739.08
应付职工薪酬	五、19	90,627,372.31	90,226,362.75	52,412,682.78	49,767,913.34
应交税费	五、20	26,524,318.52	22,081,638.71	17,535,967.51	11,762,106.18
应付利息	五、21	4,847,719.48	4,336,228.22	7,225,325.67	5,062,383.49
应付股利		-	-		
其他应付款	五、22	159,754,933.74	118,715,913.88	824,599,791.69	38,036,227.71
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	386,800,000.00	316,800,000.00	148,800,000.00	148,800,000.00
其他流动负债	五、24	12,515,016.56	12,515,016.56	15,808,694.20	15,808,694.20
流动负债合计		3,787,265,866.66	3,428,124,941.26	4,432,508,542.87	3,036,240,471.46
非流动负债：					
长期借款	五、25	108,270,000.00	108,270,000.00	481,970,000.00	349,470,000.00
应付债券					
长期应付款	五、26	218,359,002.80	218,359,002.80	289,953,358.95	289,953,358.95
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、27	36,035,329.94	36,035,329.94	30,261,208.02	30,261,208.02
递延所得税负债	五、13			2,273,073.60	2,273,073.60
其他非流动负债					
非流动负债合计		362,664,332.74	362,664,332.74	804,457,640.57	671,957,640.57
负债合计		4,149,930,199.40	3,790,789,274.00	5,236,966,183.44	3,708,198,112.03
股本	五、28	469,264,621.00	469,264,621.00	469,264,621.00	469,264,621.00
资本公积	五、30	1,129,360,329.60	1,016,237,240.36	1,016,344,575.21	1,016,237,240.36
减：库存股					
其他综合收益	五、29			12,325,796.00	12,325,796.00
专项储备	五、31	1,212,836.87	44,691.74	1,985,843.33	71,869.45
盈余公积	五、32	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	五、33	-11,763,110.63	197,078,708.65	-70,356,243.65	231,189,857.59
归属于母公司股东权益合计		1,719,973,614.52	1,814,524,199.43	1,561,463,529.57	1,860,988,322.08
少数股东权益		34,831,089.08		-79,112,996.28	
股东权益合计		1,754,804,703.60	1,814,524,199.43	1,482,350,533.29	1,860,988,322.08
负债和股东权益总计		5,904,734,903.00	5,605,313,473.43	6,719,316,716.73	5,569,186,434.11

公司法定代表人：

贵杨
印志

主管会计工作的公司负责人：

伟李
印杰

公司会计机构负责人：

军郭
印艳

合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：山西三维集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	5,759,918,433.95	2,234,115,810.76	5,594,597,795.76	1,793,140,066.31
减：营业成本	五、34	5,218,335,407.17	1,719,622,989.48	5,410,780,813.07	1,573,026,816.95
营业税金及附加	五、35	9,426,443.63	9,126,580.33	11,294,006.64	10,919,508.05
销售费用	五、36	58,977,854.24	50,496,337.42	82,779,149.46	39,382,351.08
管理费用	五、37	222,359,124.97	196,637,320.76	261,247,472.39	218,312,167.54
财务费用	五、38	216,145,877.35	193,385,423.45	242,597,136.83	167,449,830.56
资产减值损失	五、39	23,934,101.42	16,297,563.03	66,457,317.33	34,928,793.64
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、40	32,225,023.71	-87,071,667.80	550,211.20	550,211.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		42,964,648.88	-38,522,071.51	-480,007,888.76	-250,329,190.31
加：营业外收入	五、41	7,021,424.21	5,759,344.37	16,708,269.61	14,799,998.02
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、42	951,860.55	949,860.55	4,505,498.69	4,206,851.25
其中：非流动资产处置利得		214,630.22	214,630.22	2,089,923.38	2,086,986.26
三、利润总额（损失以“-”号填列）		49,034,212.54	-33,712,587.69	-467,805,117.84	-239,736,043.54
减：所得税费用	五、43	1,350,948.50	398,561.25	14,671,119.41	12,980,499.61
四、净利润（损失以“-”号填列）		47,683,264.04	-34,111,148.94	-482,476,237.25	-252,716,543.15
归属于母公司股东的净利润		58,593,133.02		-379,583,900.83	
少数股东损益		-10,909,868.98		-102,892,336.42	
五、其他综合收益的税后净额				-3,144,741.60	-3,144,741.60
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-3,144,741.60	-3,144,741.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				-3,144,741.60	-3,144,741.60
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益				-3,144,741.60	-3,144,741.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		47,683,264.04	-34,111,148.94	-485,620,978.85	-255,861,284.75
归属于母公司股东的综合收益总额		58,593,133.02		-382,728,642.43	
归属于少数股东的综合收益总额		-10,909,868.98		-102,892,336.42	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.1249		-0.8090	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

贵杨
印志

主管会计工作的公司负责人：

伟李
印杰

公司会计机构负责人：

军郭
印艳

合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位：山西三维集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		5,307,849,110.43	1,715,311,241.32	5,808,892,191.91	1,208,044,753.05
收到的税费返还		5,972,334.16	-	8,515,331.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	59,874,960.56	257,823,831.55	145,924,013.13	430,916,225.34
经营活动现金流入小计		5,373,696,405.15	1,973,135,072.87	5,963,331,536.21	1,638,960,978.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,758,240,894.81	1,159,373,458.62	5,861,595,415.64	700,667,322.52
支付给职工以及为职工支付的现金		113,279,164.83	108,651,198.53	177,223,474.23	163,673,450.17
支付的各项税费		78,669,536.12	71,958,388.74	97,160,661.84	89,089,920.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	66,862,438.70	348,291,999.38	179,947,746.06	258,885,888.47
经营活动现金流出小计		5,017,052,034.46	1,688,275,045.27	6,315,927,297.77	1,212,316,581.48
经营活动产生的现金流量净额		356,644,370.69	284,860,027.60	-352,595,761.56	426,644,396.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		10,080,000.00	10,080,000.00		
取得投资收益收到的现金		32,775,971.19	32,775,971.19	550,211.20	550,211.20
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		-	1.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（3）	8,000,000.00	8,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计		50,855,971.19	50,855,972.19	3,050,211.20	3,050,211.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,529,818.10	8,928,652.06	121,868,316.97	66,222,748.01
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	五、44（4）	2,207,608.68	-		
投资活动现金流出小计		17,737,426.78	8,928,652.06	121,868,316.97	66,222,748.01
投资活动产生的现金流量净额		33,118,544.41	41,927,320.13	-118,818,105.77	-63,172,536.81
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权益性投资收到的现金		-	-		
取得借款收到的现金		2,717,479,074.13	2,559,479,074.13	2,784,894,728.48	2,641,894,728.48
发行债券收到的现金		-	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）	1,614,810,876.37	1,614,810,876.37	2,052,084,972.46	775,534,972.46
筹资活动现金流入小计		4,332,289,950.50	4,174,289,950.50	4,836,979,700.94	3,417,429,700.94
偿还债务支付的现金		3,094,062,738.01	2,886,562,738.01	3,690,812,457.90	3,278,951,064.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,406,377.59	163,954,970.06	211,065,884.89	169,634,239.43
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（6）	1,326,977,489.65	1,326,977,489.65	630,383,183.59	430,842,329.73
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-		
筹资活动现金流出小计		4,603,446,605.25	4,377,495,197.72	4,532,261,526.38	3,879,427,633.76
筹资活动产生的现金流量净额		-271,156,654.75	-203,205,247.22	304,718,174.56	-461,997,932.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,480.86	-	-14,933.16	-
五、现金及现金等价物净增加额		118,657,741.21	123,582,100.51	-166,710,625.93	-98,526,072.72
加：期初现金及现金等价物余额		172,256,776.05	139,526,969.05	338,967,401.98	238,053,041.77
六、期末现金及现金等价物余额		290,914,517.26	263,109,069.56	172,256,776.05	139,526,969.05

公司法定代表人：

贵杨志
印

主管会计工作的公司负责人：

伟李
印

公司会计机构负责人：

军郭
印



合并股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：山西三维集团股份有限公司

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	469,264,621.00	1,016,344,575.21	-	12,325,796.00	1,985,843.33	131,898,937.68	-79,112,996.28
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、本年年初余额	469,264,621.00	1,016,344,575.21	-	12,325,796.00	1,985,843.33	131,898,937.68	-79,112,996.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	113,015,754.39	-	-12,325,796.00	-773,006.46	-	113,944,085.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-12,325,796.00	-773,006.46	-	58,593,133.02
（二）股东投入和减少资本	-	113,015,754.39	-	-	-	-	-10,909,868.98
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	125,498,640.12
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	113,015,754.39	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	238,514,394.51
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-400,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-773,006.46	-	-244,685.78
1. 本期提取	-	-	-	-	8,164,859.65	-	116,026.30
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-8,937,866.11	-	-360,712.08
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	469,264,621.00	1,129,360,329.60	-	-	1,212,836.87	131,898,937.68	34,831,089.08
							1,754,804,703.60

公司法定代表人：

贵杨 印志

主管会计工作的公司负责人：

伟李 印杰

公司会计机构负责人：

军惠 印艳

公司股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：山西三维集团股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	469,264,621.00	1,016,237,240.36	-	12,325,796.00	71,869.45	131,898,937.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	469,264,621.00	1,016,237,240.36	-	12,325,796.00	71,869.45	131,898,937.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-12,325,796.00	-27,177.71	-34,111,148.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-12,325,796.00	-	-34,111,148.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-27,177.71	-
1. 本期提取	-	-	-	-	7,949,382.23	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-7,976,559.94	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

军郭印艳

伟李印杰

贵杨印志

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

应付债券	-	-	-
长期应付款	-	289,953,358.95	218,359,002.80
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	12,200,000.00	-	-
递延收益	51,571,876.58	30,261,208.02	36,035,329.94
递延所得税负债	2,828,028.00	2,273,073.60	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	702,069,904.58	804,457,640.57	362,664,332.74
负债合计	5,214,875,594.80	5,236,966,183.44	4,149,930,199.40
股本	469,264,621.00	469,264,621.00	469,264,621.00
资本公积	1,016,344,575.21	1,016,344,575.21	1,129,360,329.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	15,470,537.60	12,325,796.00	-
专项储备	2,286,248.38	1,985,843.33	1,212,836.87
盈余公积	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	309,227,657.18	-70,356,243.65	-11,763,110.63
归属于母公司股东权益合计	1,944,492,577.05	1,561,463,529.57	1,719,973,614.52
少数股东权益	23,424,293.58	-79,112,996.28	34,831,089.08
股东权益合计	1,967,916,870.63	1,482,350,533.29	1,754,804,703.60
负债和股东权益总计	7,182,792,465.43	6,719,316,716.73	5,904,734,903.00

山西三维集团股份有限公司

2017 年 12 月 1 日

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山西三维集团股份有限公司（以下简称“本集团”）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。本集团于 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，本集团于 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，本集团以 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，本集团向全体股东配售 25,713,851 股普通股。配股后，本集团股本增至 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集团的控股股东。

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，本集团向全体股东配售 33,340,000 股普通股。配股后，本集团股本增至 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，本集团非公开发行人民币普通股（A 股） 8000 万股。发行后，本集团股本增至 391,053,851 股。

2008 年 6 月 20 日，根据 2007 年度股东大会决议，本集团以股本 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集团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，本集团最终控制人成为阳泉煤业集团公司。

本集团注册地址：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。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本集团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；生产和销售的主要产品有：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、酯类产品。这些产品广泛应用于化工、化纤、建材、涂料等行业。

本集团分公司：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）。

本集团子公司：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公司（以下简称“三维邦海公司”）、山西三维迈图化工有限公司（以下简称“山西三维迈图公司”）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”）。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第六届董事会第九次会议于 2015 年 4 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

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、山西三维迈图公司、山西三维豪信公司。与上期相比，本期 2014 年 1 月 15 日将子公司山西三维瑞德焦化有限公司（以下简称“山西三维瑞德公司”）转让给太原化学工业集团有限公司，详见附注六、合并范围的变动，其他子公司信息详见附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

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、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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集团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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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（附注三、12）。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。

（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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附注三、11。

（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、公允价值计量

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高低层次输入值，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。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联组合	纳入合并报表范围内的应收关联方款项不计提坏账准备

13、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、低值易耗品和包装物等。

（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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售及终止经营

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。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权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所有者权益。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，并按照本集团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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的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，应当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间的差额计入当期损益。

本集团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

于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

当本集团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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-45 年	5	2.11-4.75
机器设备	10-25 年	5	3.8-9.5
运输设备	8-14 年	5	6.79-11.88
其他资产	5-10 年	5	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）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

闲置资产是指因技术改进、产品结构调整等原因导致无法继续使用的资产或因闲置、多余以及由于生产任务不饱满、连续停用六个月以上的资产。折旧方法和正常固定资产相同。

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附注三、21。

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

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附注三、21。

20、研究开发支出

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。

21、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、商誉等（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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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，但可以在权

益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

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。

24、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。

25、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。

本集团焦炭产品收入确认的具体方法如下：

商品已由货运公司将货物送达购货方，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。

26、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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

28、经营租赁与融资租赁

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。

（1）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。

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。

（2）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。

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。

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、重大会计判断和估计

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。

31、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求：		
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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	①长期股权投资	-3,401,098.63
	②长期股权投资减值准备	-3,401,098.63
	③可供出售金融资产	3,401,098.63
	④可供出售金融资产减值准备	3,401,098.63

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
见“说明”	见“说明”	①应收账款坏账准备	-6,821,221.93
		②其他应收账款坏账准备	-7,089,537.03
		③资产减值损失	-13,910,758.96
		④递延所得税资产	-1,901,455.61
		⑤所得税费用	1,901,455.61

说明：

根据本集团应收账款实际情况，同时参考部分化工行业上市公司的应收款项坏账准备计提比例，为更加客观真实地反映本集团的财务状况以及经营成果，对采用账龄分析法计提坏账的应收款项的计提比例进行了调整。

2014年11月11日本集团召开第九次临时股东大会，会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于调整坏账计提比例的议案》。本次会计估计变更前后的比例如下：

变更前的计提方法		变更后的计提方法	
账 龄	计提比例%	账 龄	计提比例%
		6 个月以内（含 6 个月）	0.50
1 年以内（含 1 年）	5	6 个月-1 年以内	5.
1-2 年	10	1-2 年	10
2-3 年	30	2-3 年	20
3 年以上	100	3-4 年	30
		4-5 年	80
		5 年以上	100

此项会计估计的变更采用未来适用法，会计估计变更执行时间为本集团股东大会审议通过日 2014 年 11 月 11 日。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加*	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

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。

2、税收优惠及批文

2012 年 12 月 6 日 根据晋科高发（2012）157 号 “关于山西省 2012 年第一批高新技术企业复审结果的通知”，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集团通过了高新技术企业复审，继续保留高新技术企业资格，有效期 3 年。本集团从 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日继续执行 15% 的企业所得税税率。

依据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)附件 3《营业税改增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）项规定：试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本集团技术转让、技术开发收入免征增值税，该税收优惠事项已经洪洞县国家税务局审批。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	外币金额	人民币金额
现金：				
人民币				
银行存款：				

人民币			289,108,445.35			171,829,000.75
美元	285,506.55	6.119	1,747,014.60	58,329.40	6.1	355,623.51
银行存款中财务公司存款			12,589,817.85			491,734.55
其中：人民币			12,589,817.85			491,734.55
其他货币资金：			369,776,317.26			310,683,494.14
人民币			359,776,317.26			310,683,494.14
其他货币资金中财务公司存款			10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	285,506.55		660,690,834.52	58,329.40		482,940,270.19

说明：

（1）其他货币资金中包括应付票据保证金存款 359,776,317.26 元，融资租赁保证金 10,000,000.00 元。

（2）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、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,135,107.42	157,567,904.34

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	618,304,103.44	--

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,518,676.35	8.09	13,518,676.35	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	153,504,993.44	91.91	32,249,669.17	21.01	121,255,324.27
其中：账龄组合	153,504,993.44	91.91	32,249,669.17	21.01	121,255,324.27

单项金额虽不重大但单
项计提坏账准备的应收
账款

--

--

--

--

--

合 计	167,023,669.79	100.00	45,768,345.52	27.40	121,255,324.27
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	13,518,676.35	9.28	13,518,676.35	100.00	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	132,199,686.62	90.72	32,150,218.68	24.32	100,049,467.94
其中：账龄组合	132,199,686.62	90.72	32,150,218.68	24.32	100,049,467.94
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
合 计	145,718,362.97	100.00	45,668,895.03	31.34	100,049,467.94

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按 单位）	账面余额	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

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	70,756,142.10	46.09	353,780.70	0.50	70,402,361.40
6 月至 1 年	2,307,500.74	1.50	115,375.04	5.00	2,192,125.70
1 至 2 年	22,974,371.01	14.97	2,297,437.10	10.00	20,676,933.91
2 至 3 年	34,781,011.04	22.66	6,956,202.21	20.00	27,824,808.83
3 至 4 年	226,763.47	0.15	68,029.04	30.00	158,734.43
4 至 5 年	1,800.00	0.00	1,440.00	80.00	360.00
5 年以上	22,457,405.08	14.63	22,457,405.08	100.00	0.00
合 计	153,504,993.44	100.00	32,249,669.17		121,255,324.27

账龄分析续表

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	43,538,654.60	32.93	2,176,932.73	5.00	41,361,721.87
6 月至 1 年	15,870,784.39	12.01	793,539.22	5.00	15,077,245.17
1 至 2 年	42,051,803.42	31.81	4,205,180.35	10.00	37,846,623.07
2 至 3 年	8,234,111.18	6.23	2470233.35	30.00	5,763,877.83
3 至 4 年	1,800.00	0.00	1,800.00	100.00	0.00
4 至 5 年	534,900.00	0.40	534,900.00	100.00	0.00
5 年以上	21,967,633.03	16.62	21,967,633.03	100.00	0.00
合 计	132,199,686.62	100.00	32,150,218.68		100,049,467.94

（2）本期计提情况

本期计提坏账准备金额 3,285,346.45 元;本期收回或转回坏账准备金额 73,182.24 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,182.24

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	43,442,579.26	26.01	6,790,729.38
迈图化工企业管理(上海)有限公司	40,523,288.61	24.26	202,616.44
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	8.09	13,518,676.35
济宁如意高新纤维材料有限公司	6,373,000.15	3.82	31,865.00
河南煤化精细化工有限公司	6,316,117.45	3.78	631,611.75
合 计	110,173,661.82	65.96	21,175,498.92

（5）山西三维瑞德公司的应收账款情况

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围减少应收账款 16,672,240.90 元，减少坏账准备 3,112,713.72 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	88,559,213.76	87.16	51,157,656.17	77.06
1 至 2 年	1,425,850.15	1.40	15,069,520.45	22.70
2 至 3 年	11,623,230.68	11.44	148,848.21	0.22
3 年以上	-	-	16,186.99	0.02
合 计	101,608,294.59	100.00	66,392,211.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	期末数	未结算的原因
山西三维瑞德焦化有限公司	11,623,230.68	未到货
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	1,185,049.47	未到货
合 计	12,808,280.15	--

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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%
中海集团国际贸易有限公司	33,706,004.00	33.17
北京旭阳宏业化工有限公司	25,867,941.26	25.46
山西三维瑞德焦化有限公司	11,812,415.16	11.63
Dalianziontechnology (Hongkong) Co. Limited	3,212,032.32	3.16
中国石化化工销售有限公司燕山经营 部	1,898,071.32	1.87
合 计	76,496,464.06	75.29

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	4,740,783.70	4.86	4,740,783.70	100.00	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	92,609,239.03	94.93	22,521,111.81	24.32	70,088,127.22
其中：账龄组合	92,609,239.03	94.93	22,521,111.81	24.32	70,088,127.22

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.21	201,500.00	100.00	--
合 计	97,551,522.73	100.00	27,463,395.51	28.15	70,088,127.22

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,740,783.70	5.21	4,740,783.70	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,996,625.38	94.57	18,179,937.15	21.14	67,816,688.23
其中：账龄组合	85,996,625.38	94.57	18,179,937.15	21.14	67,816,688.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.22	201,500.00	100.00	--
合 计	90,938,909.08	100.00	23,122,220.85	25.43	67,816,688.23

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	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	已停产

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	11,857,245.60	12.80	59,286.23	0.50	11,797,959.37
6 月至 1 年	4,299,679.42	4.64	214,983.97	5.00	4,084,695.45
1 至 2 年	11,332,183.56	12.24	1,133,218.37	10.00	10,198,965.19
2 至 3 年	53,500,780.32	57.78	10,700,156.06	20.00	42,800,624.26
3 至 4 年	252,863.07	0.27	75,858.92	30.00	177,004.15
4 至 5 年	5,144,394.02	5.55	4,115,515.22	80.00	1,028,878.80
5 年以上	6,222,093.04	6.72	6,222,093.04	100.00	--
合 计	92,609,239.03	100.00	22,521,111.81		70,088,127.22

续

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	3,846,581.12	4.47	192,329.06	5.00	3,654,252.06
6 月至 1 年	14,789,216.21	17.20	739,456.83	5.00	14,049,759.38
1 至 2 年	55,001,174.51	63.96	5,500,117.45	10.00	49,501,057.06
2 至 3 年	873,742.47	1.02	262,122.74	30.00	611,619.73
3 至 4 年	5,154,482.01	5.99	5,154,482.01	100.00	--
4 至 5 年	389,128.77	0.45	389,128.77	100.00	--
5 年以上	5,942,300.29	6.91	5,942,300.29	100.00	--
合计	85,996,625.38	100.00	18,179,937.15		67,816,688.23

(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 4,349,503.04 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
预付采购款转入	58,701,757.75	61,440,700.87
出口退税	9,068,118.25	3,360,982.05
备用金	1,622,356.17	1,432,178.53
押金	156,348.51	156,348.51
保证金	13,002,540.60	13,369,040.00
借款	9,428,670.99	5,621,935.22
其他	5,571,730.46	5,557,723.90
合 计	97,551,522.73	90,938,909.08

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	预付货款	49,500,000.00	2-3 年	50.74	9,900,000.00
中国外贸金融租赁公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	10.25	1,000,000.00
介休电石厂	预付货款	4,740,783.70	5 年以上	4.86	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	2-3 年	2.56	500,000.00

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

阳泉煤业（集团）有限责任公司	土地租赁金	1,442,700.00	6 个月以内	1.48	7,213.5
合 计	-	68,183,483.70	--	69.89	16,147,997.20

(5) 山西三维瑞德公司的其他应收款情况

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围，减少其他应收款 78,191.38 元，减少坏账准备 8,328.38 元。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	149,146,471.27	3,212,749.87	145,933,721.40	236,455,069.44	8,397,815.10	228,057,254.34
在产品	101,584,174.14	--	101,584,174.14	67,653,256.56	--	67,653,256.56
库存商品	213,262,055.57	3,071,807.21	210,190,248.36	342,931,484.41	16,076,894.44	326,854,589.97
低值易耗品及包装物	--	--	--	359,445.20	--	359,445.20
合 计	463,992,700.98	6,284,557.08	457,708,143.90	647,399,255.61	24,474,709.54	622,924,546.07

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,397,815.10	2,896,283.36	--	373,658.22	7,707,690.37	3,212,749.87
库存商品	16,076,894.44	--	--	1,405,888.05	11,599,199.18	3,071,807.21
合 计	24,474,709.54	2,896,283.36	--	1,779,546.27	19,306,889.55	6,284,557.08

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计加工为库存商品后，发生的成本高于库存商品可变现净值	已销售
库存商品	成本高于可变现净值	按期末可变现净值重新计算

说明：

山西三维瑞德公司的存货情况

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围，减少存货 173,905,272.62 元，减少存货跌价准备 19,306,889.55 元。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊销取暖费	1,765,346.25	2,405,027.34
未抵扣增值税进项税	33,137,032.83	45,250,232.87
预缴税费	868,165.25	868,165.25
合 计	35,770,544.33	48,523,425.46

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	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	--	--	--	--	--	--
其中：按公允价值计量	--	--	--	25,233,824.00	--	25,233,824.00
按成本计量	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	--	28,634,922.63	3,401,098.63	25,233,824.00

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	账面余额		期末	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
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	--

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	3,401,098.63	--	3,401,098.63
本年计提	--	--	--
其中：从其他综合收益转入	--	--	--
本年减少	--	--	--
其中：期后公允价值回升转回	--	--	--
期末已计提减值金额	3,401,098.63	--	3,401,098.63

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	941,361,228.52	6,094,041,649.52	59,624,953.11	46,159,101.45	7,141,186,932.60
2.本期增加金额	20,115,213.96	65,946,191.88	-	552,146.64	86,613,552.48
（1）购置	415,224.79	5,062,212.35		552,146.64	6,029,583.78
（2）在建工程转入	19,699,989.17	60,883,979.53	-	-	80,583,968.70
3.本期减少金额	295,735,865.33	405,487,727.28	7,961,920.79	415,683.54	709,601,196.94
（1）处置或报废		5,028,023.26	91,437.70	16,000.00	5,135,460.96
（2）其他减少	295,735,865.33	400,459,704.02	7,870,483.09	399,683.54	704,465,735.98
4.期末余额	665,740,577.15	5,754,500,114.12	51,663,032.32	46,295,564.55	6,518,199,288.14
二、累计折旧					
					-
1.期初余额	153,066,841.50	2,150,568,117.95	37,773,947.68	13,290,348.82	2,354,699,255.95
2.本期增加金额	8,611,615.21	277,173,481.19	2,840,860.38	2,357,188.85	290,983,145.63
（1）计提	8,611,615.21	277,173,481.19	2,840,860.38	2,357,188.85	290,983,145.63
（2）其他增加					-
3.本期减少金额	32,111,717.80	150,379,366.60	2,063,897.67	219,455.50	184,774,437.57
（1）处置或报废	-	4,776,499.98	86,865.81	15,200.00	4,878,565.79
（2）其他减少	32,111,717.80	145,602,866.62	1,977,031.86	204,255.50	179,895,871.78
4.期末余额	129,566,738.91	2,277,362,232.54	38,550,910.39	15,428,082.17	2,460,907,964.01
三、减值准备					
					-
1.期初余额	9,916,008.94	19,641,469.72			29,557,478.66
2.本期增加金额		14,807,456.62	1,400.00		14,808,856.62
（1）计提		14,807,456.62	1,400.00		14,808,856.62
（2）其他增加					-
3.本期减少金额	-	1,637,678.66			1,637,678.66
（1）处置或报废					-
（2）其他减少		1,637,678.66			1,637,678.66
4.期末余额	9,916,008.94	32,811,247.68	1,400.00		42,728,656.62
四、账面价值					
					-
1.期末账面价值	526,257,829.30	3,444,326,633.90	13,110,721.93	30,867,482.38	4,014,562,667.51
2.期初账面价值	778,378,378.08	3,923,832,061.85	21,851,005.43	32,868,752.63	4,756,930,197.99

说明：

①抵押资产情况见附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

②其他减少具体情况如下：

A、本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围而减少固定资产原值 691,587,314.27 元，减少累计折旧 171,791,076.14 元，减少固定资产减值准备 1,637,678.66 元。

B、除山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围影响外，其他减少为公司有机罐区醋酸乙烯等储罐进行移位减少固定资产原值 12,878,421.71 元，减少累计折旧 8,104,795.64 元。

(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	备注
房屋及建筑物	81,919,159.67	24,680,540.28	9,916,008.94	57,238,619.40	
机器设备	1,179,754,785.53	260,119,759.25	32,811,247.68	919,635,026.28	
运输设备	592,659.21	216,891.83	1,400.00	375,767.38	
其他	2,491,390.60	162,250.20	-	2,329,140.40	
合计	1,264,757,995.02	285,179,441.56	42,728,656.62	979,578,553.46	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	310,282,130.06	22,323,522.06	--	287,958,608.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
部分办公房屋、车间厂房	房屋、厂房受土地手续影响	--

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生化车间扩建改造	90,119,511.11	--	90,119,511.11	37,338,976.32	--	37,338,976.32
榆次 PTG 项目	62,464,743.77	--	62,464,743.77	63,149,622.82	--	63,149,622.82
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,305,193.04	--	27,305,193.04	27,375,993.04	--	27,375,993.04
10 万吨/年顺酐	8,627,700.03	--	8,627,700.03	8,627,700.03	--	8,627,700.03
7.5 万吨丁二醇	6,618,084.58	--	6,618,084.58	--	--	--

山西三维集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新建 75T 锅炉	5,690,236.95	--	5,690,236.95	5,414,498.98	--	5,414,498.98
热力分厂 14#锅炉配套脱硫系统改造	5,393,978.02	--	5,393,978.02	589.74	--	589.74
水泵系统节电改造项目	3,308,655.52	--	3,308,655.52	2,151,881.88	--	2,151,881.88
筛焦楼	--	--	-	5,561,961.80	--	5,561,961.80
皂化系统改造	--	--	-	4,894,366.97	--	4,894,366.97
有机分厂 17-88 装置 II 列改造	--	--	-	3,606,447.08	--	3,606,447.08
新建土桥沟渣场	--	--	-	3,087,326.89	--	3,087,326.89
聚乙烯醇解系统改造	--	--	-	2,763,623.82	--	2,763,623.82
VAC 系统改造	--	--	-	2,666,129.73	--	2,666,129.73
其他	11,187,175.45	--	11,187,175.45	2,919,751.54	--	2,919,751.54
合计	220,715,278.47	--	220,715,278.47	169,558,870.64	--	169,558,870.64

山西三维集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转 入 固 定 资 产	其他减少	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%	期末数
生化车间扩建改造	37,338,976.32	52,780,534.79	--	--	4,783,476.90	3,308,078.66	6.49	90,119,511.11
榆次 PTG 项目	63,149,622.82	--	--	684,879.05	--	--	--	62,464,743.77
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,375,993.04	--	--	70,800.00	--	--	--	27,305,193.04
新建土桥沟渣场	3,087,326.89	6,212,658.33	9,299,985.22	--	--	--	--	--
合计	130,951,919.07	58,993,193.12	9,299,985.22	755,679.05	4,783,476.90	3,308,078.66	--	179,889,447.92

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
生化车间扩建改造	9,812.00	91.85	95.00	贷款、自筹
榆次 PTG 项目	99,563.00	6.34	6.00	自筹
新建 10 万吨炔醛法 BDO	106,186.00	2.58	1.00	贷款、自筹
新建土桥沟渣场	930.00	99.00	100.00	自筹
合计	216,491.00	--	--	--

11、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	--	55,178.53
专用设备	--	875,685.17
合 计	--	930,863.70

说明：

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围，减少工程物资 930,863.70 元。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1.期初余额	138,529,387.57	55,782,120.20	1,724,720.68	196,036,228.45
2.本期增加金额	814,024.00	--	--	814,024.00
3.本期减少金额	--	--	50,781.84	50,781.84
4.期末余额	139,343,411.57	55,782,120.20	1,673,938.84	196,799,470.61
二、累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	13,347,296.40	25,741,630.11	868,359.38	39,957,285.89
2.本期增加金额	2,853,221.29	4,271,512.56	206,451.29	7,331,185.14
3.本期减少金额	--	--	17,773.63	17,773.63
4.期末余额	16,200,517.69	30,013,142.67	1,057,037.04	47,270,697.40
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--

3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	123,142,893.88	25,768,977.53	616,901.80	149,528,773.21
2.期初账面价值	125,182,091.17	30,040,490.09	856,361.30	156,078,942.56

说明：

①本期摊销额 7,331,185.14 元。

②本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围而减少无形资产-软件原值 50,781.84 元，减少无形资产-软件摊销 17,773.63 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司东区土地	10,046,265.60	与附近村民有红线争议
山西三维修文分公司用地	9,467,000.00	当地相关部门暂停办理手续

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,493,953.68	2,873,488.42	7,964,517.94	1,991,129.49
安全费用	--	--	2,281,785.20	570,446.30
小 计	11,493,953.68	2,873,488.42	10,246,303.14	2,561,575.79
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	15,153,824.00	2,273,073.60
小 计	--	--	15,153,824.00	2,273,073.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	110,751,001.05	109,027,215.59
可抵扣亏损	780,063,148.72	867,936,160.25
合 计	890,814,149.77	976,963,375.84

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年	--	5,409.21	--
2016 年	--	68,064,822.59	--
2017 年	364,150,909.99	383,953,689.72	--
2018 年	415,912,238.73	415,912,238.73	--
2019 年	--	--	--
合 计	780,063,148.72	867,936,160.25	--

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预交的土地过户费	--	61,260,256.00
一年以上的工程款和设备款转入	19,798,319.14	547,672.00
合 计	19,798,319.14	61,807,928.00

说明：

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围而减少其他非流动资产 61,260,256.00 元。

15、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	22,000,000.00
保证借款	1,956,470,000.00	2,230,353,663.88
信用借款	55,000,000.00	--
合 计	2,011,470,000.00	2,252,353,663.88

（2）本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

（3）保证借款中除 44,500.00 万元为山西焦化集团股份有限公司提供担保外，其他均为关联方提供担保：包括阳泉煤业集团公司为本集团提供担保取得借款 106,047.00 万元，华邦集团公司为本集团提供担保取得借款 4,800.00 万元，山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司为本集团提供担保取得借款 26,200.00 万元，本集团为子公司三维豪信公司提供担保取得借款 14,100.00 万元。上述保证借款总计 195,647.00 万元。

（4）抵押担保情况见附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

16、应付票据

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	633,570,000.00	619,000,000.00

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	231,238,811.80	247,364,873.12
工程款	167,399,150.78	185,503,523.92
合 计	398,637,962.58	432,868,397.04

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
山西宏厦建筑工程第三有限公司	12,786,141.70	未结算
山东迪尔安装集团有限公司	10,865,572.34	未结算
山西省工业设备安装公司	6,841,261.33	未结算
山西宏厦第一建设有限责任公司	6,342,435.87	未结算
黑石化工有限公司	6,142,114.50	未结算
河南省第一防腐工程有限公司	5,494,612.02	未结算
京化通科技（北京）有限公司	4,566,065.01	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
杭州萧山兴茂煤炭有限公司	3,494,702.59	未结算
河南省化工建设有限公司	3,146,220.78	未结算
常州市东方锅炉压力容器制造有限公司	2,829,683.20	未结算
沈阳透平机械股份有限公司	2,823,400.00	未结算
上海华谊集团装备工程有限公司	2,735,339.99	未结算
中化二建集团有限公司三维项目部	2,639,519.64	未结算
林州市建筑工程九公司	2,275,846.17	未结算
潍坊科达环境工程有限公司	2,195,302.20	未结算
岳阳新科环保设备工程有限公司	2,135,464.80	未结算
湖南省岳塘防腐绝热工程建设有限公司	2,125,589.20	未结算
合 计	83,423,244.74	

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	62,518,543.47	61,904,020.10

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中化二建集团有限公司	5,041,985.49	未结算

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,291,301.42	146,299,989.73	129,799,743.06	62,791,548.09
离职后福利-设定提存计划	6,121,381.36	25,524,746.00	3,810,303.14	27,835,824.22
合 计	52,412,682.78	171,824,735.73	133,610,046.20	90,627,372.31

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,463.00	115,125,480.63	107,852,936.72	8,773,006.91
职工福利费	--	9,033,073.17	9,033,073.17	--
社会保险费	1,982,759.95	9,513,212.98	7,142,009.74	4,353,963.19
其中：1. 医疗保险费	1,682,495.59	7,536,237.71	6,319,742.56	2,898,990.74
2. 工伤保险费	210,308.50	1,390,673.89	438,266.88	1,162,715.51
3. 生育保险费	89,955.86	586,301.38	384,000.30	292,256.94
住房公积金	39,295,583.71	8,598,831.28	2,979,156.77	44,915,258.22
工会经费和职工教育经费	3,512,494.76	4,029,391.67	2,792,566.66	4,749,319.77
合 计	46,291,301.42	146,299,989.73	129,799,743.06	62,791,548.09

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	6,121,381.36	25,524,746.00	3,810,303.14	27,835,824.22
其中：1. 基本养老保险费	5,267,860.36	23,257,806.68	2,991,255.76	25,534,411.28
2. 失业保险费	853,521.00	2,266,939.32	819,047.38	2,301,412.94
合 计	6,121,381.36	25,524,746.00	3,810,303.14	27,835,824.22

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	8,194,425.04	369,779.96
营业税	1,852,088.79	1,856,494.17
城建税	937,173.83	59,163.53

房产税	892,941.63	1,571,569.40
印花税	2,146,967.15	1,844,095.83
企业所得税	1,363,942.72	1,463,399.26
土地使用税	2,441,556.00	3,061,743.42
个人所得税	95,468.07	396,678.50
教育费附加	562,304.81	35,498.63
价格调控基金	6,111,507.81	5,851,852.49
河道维护费	1,347,298.25	1,001,247.41
地方教育费附加	374,869.53	23,665.41
其他	203,774.89	779.50
合 计	26,524,318.52	17,535,967.51

21、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	825,227.33	1,089,081.96
短期借款应付利息	4,022,492.15	6,136,243.71
合 计	4,847,719.48	7,225,325.67

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	143,145,382.66	813,679,246.22
其他	6,176,892.44	5,854,157.59
押金	3,688,634.10	3,209,767.63
维修费	700,292.79	700,292.79
保证金	697,984.47	589,100.00
保险费	520,000.00	520,000.00
运输费	4,825,747.28	47,227.46
合 计	159,754,933.74	824,599,791.69

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
迈图化工企业管理（上海）有限公司	5,000,000.00	资金流转
常州市东方锅炉压力容器制造有限公司	2,050,581.42	设备质保金
山西丰喜化工设备有限公司	1,482,800.00	设备质保金

洪洞县正邦可溶性建筑材料有限公司	1,407,406.34	未结算
合 计	9,940,787.76	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	386,800,000.00	148,800,000.00

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	348,400,000.00	40,000,000.00
信用借款	38,400,000.00	108,800,000.00
合 计	386,800,000.00	148,800,000.00

说明：

（1）一年内到期的长期借款中无逾期获得展期的借款。

（2）关联方阳泉煤业集团公司为本集团担保取得长期借款 27,840.00 万元，本集团为子公司三维豪信公司提供担保取得长期借款 5,500.00 万元，本集团为三维迈图公司提供担保取得长期借款 1,500.00 万元。上述保证借款总计 34,840.00 万元。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
水资源费	7,824,412.00	7,167,644.00
运费	3,905,231.56	8,223,756.52
排污费	785,373.00	417,293.68
合 计	12,515,016.56	15,808,694.20

25、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	427,800,000.00	6.1875%-7.1400%	453,900,000.00	6.6000%-7.6160%
信用借款	67,270,000.00	4.0000%-7.3800%	176,870,000.00	4.0000%-7.3800%
小 计	495,070,000.00	--	630,770,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	386,800,000.00	6.1875%-7.1400%	148,800,000.00	6.4575%-7.3800%
合 计	108,270,000.00	--	481,970,000.00	--

说明：

关联方阳泉煤业集团公司为本集团担保取得长期借款 27,840.00 万元，关联方阳煤丰喜肥业集团公司为本集团担保取得长期借款 7,940.00 万元，本集团为子公司三维豪信公司提供担保取得长期借款 5,500.00 万元，本集团为三维迈图公司提供担保取得长期借款 1,500.00 万元。上述保证借款总计 42,780.00 万元。

26、长期应付款

项 目	期限	初始金额	期末数	期初数
最低租赁付款额---阳泉煤业集团财务有限责任公司	3 年	110,170,000.00	55,090,000.00	91,810,000.00
未确认融资费用---阳泉煤业集团财务有限责任公司	3 年	-10,264,280.20	-2,579,678.69	-6,876,641.05
最低租赁付款额---中国外贸金融租赁公司	5 年	231,747,466.67	180,987,555.56	231,747,466.67
未确认融资费用---中国外贸金融租赁公司	5 年	-31,727,466.67	-20,138,874.07	-31,727,466.67
临汾市财政局	3 年	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		304,925,719.80	218,359,002.80	289,953,358.95

说明：

① 本集团与阳煤集团财务公司签订售后回租合同，最低租赁付款额 110,170,000.00 元，起租日 2013 年 6 月 3 日，期限 36 个月，产生的递延收益金额为 -25,034,185.93 元，期末的递延收益金额为 -22,736,344.81 元。

② 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 2,087,366.78 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。

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

27、递延收益

项 目	期末数	期初数
政府补助	56,684,307.97	52,289,550.77
未实现售后回租损益	-20,648,978.03	-22,028,342.75
合 计	36,035,329.94	30,261,208.02

递延收益-政府补助情况

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	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	1,187,050.44	-	258,992.80	-	928,057.64	与资产相关
(2) 7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二 醇项目贴息资金	2,270,833.33	-	125,000.00	-	2,145,833.33	与资产相关
(3) 节能专项资金	825,000.00	-	55,000.00	-	770,000.00	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	1,500,000.00	-	100,000.00	-	1,400,000.00	与资产相关
(6) 年产 3 万吨 PTMEG 项目	24,479,167.00	-	1,250,000.00	-	23,229,167.00	与资产相关
(7) 年产 3 万吨 PT	2,937,500.00	-	150,000.00	-	2,787,500.00	与资产相关
(8) 污水治理回用工程	5,890,000.00	-	310,000.00	-	5,580,000.00	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) 3 万吨 PT 焦炉煤气中氢 气的综合利用	2,500,000.00	-	156,250.00	-	2,343,750.00	与资产相关
(12) 35000Nm ³ /h 焦炉煤气变 压吸附制氢	-	8,000,000.00	1,200,000.00	-	6,800,000.00	与资产相关
合计	52,289,550.77	8,000,000.00	3,605,242.80	-	56,684,307.97	-

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 γ 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”25.90 万元，尚未摊销金额 92.81 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”12.50 万元，尚未摊销金额 214.58 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”5.5 万元，尚未摊销金额 77.00 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”10 万元，尚未摊销金额 140 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，本期摊销计入“营业外收入”125.00 万元，尚未摊销金额 2,322.92 万元。

(7) 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，本期摊销计入“营业外收入”15.00 万元，尚未摊销金额 278.75 万元。

(8) 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，本期摊销计入“营业外收入”31.00 万元，尚未摊销金额 558.00 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，本期摊销计入“营业外收入”15.63 万元，尚未摊销金额 234.37 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，本期摊销计入“营业外收入”120.00 万元，尚未摊销金额 680.00 万元。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		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

29、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期 所得 税前 发生 额	本期发生金额				期末 数 (3)= (1)+ (2)
			减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
可供出售金融资产 公允价值变动损益	12,325,796.00	--	12,325,796.00	--	-12,325,796.00	--	--

说明：

2014 年 11 月 11 日本集团召开第九次临时股东大会，会议审议通过《山西三维集团股份有限公司关于授权处置可供出售金融资产的议案》，本期出售了光大银行的股票减少其

他综合收益金额为 12,325,796.00 元。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	983,210,150.76	--	--	983,210,150.76
其他资本公积	33,134,424.45	113,015,754.39		146,150,178.84
合 计	1,016,344,575.21	113,015,754.39		1,129,360,329.60

说明：

2014 年 1 月 3 日本集团召开 2014 年第一次临时股东大会，会议审议通过了关于将所持山西三维瑞德焦化有限公司 51%股权以人民币 1 元价格转让给太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）的议案。太化集团为本公司大股东阳泉煤业（集团）有限责任公司的托管单位，太化集团与本公司存在关联关系，本次股权转让事项构成关联交易。2013 年 11 月 11 日阳泉煤业（集团）有限责任公司对山西三维瑞德焦化有限公司 51%股权转让事宜进行了审批。截至 2014 年 1 月 15 日，上述转让事宜所涉及的工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款已经收讫，本次股权转让事项已完成，处置价款与处置长期股权投资相对应享有山西三维瑞德公司净资产产生的收益金额 113,015,754.39 元增加资本公积。

31、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,985,843.33	8,164,859.65	8,937,866.11	1,212,836.87

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	131,898,937.68	--	--	131,898,937.68

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-70,356,243.65	309,227,657.18	
调整期初未分配利润合计数	--	--	
调整后期初未分配利润	-70,356,243.65	309,227,657.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,593,133.02	-379,583,900.83	
减：提取法定盈余公积	--	--	
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	

期末未分配利润	-11,763,110.63	-70,356,243.65
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	--	273,282.57

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,275,639,025.21	5,173,688,837.92	5,508,246,863.50	5,383,470,223.84
其他业务	484,279,408.74	44,646,569.25	86,350,932.26	27,310,589.23

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	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
化工	1,946,446,250.00	1,845,485,263.94	1,978,862,114.72	1,820,482,219.60
焦炭及附属品	--	--	556,720,696.74	591,801,788.86
贸易	3,329,192,775.21	3,328,203,573.98	2,972,664,052.04	2,971,186,215.38
合 计	5,275,639,025.21	5,173,688,837.92	5,508,246,863.50	5,383,470,223.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
PVA 系列	410,147,287.29	403,175,183.35	471,581,168.68	511,678,595.91
丁二系列	828,099,204.54	796,095,481.39	810,429,010.78	667,904,715.19
胶粘剂系列	322,264,498.06	269,731,380.17	350,656,276.43	275,289,821.94
脂类	26,550,281.82	25,881,200.61	70,742,110.25	76,292,604.61
苯系列	157,418,875.40	162,902,564.50	--	--
焦炭及附属品	-	-	556,720,696.74	591,801,788.86
顺酐	-	-	163,850,642.88	187,521,464.38
叔碳酸乙烯酯	163,604,661.10	154,640,290.89	79,236,933.63	78,978,634.29
有色金属贸易等	3,291,454,527.33	3,290,235,376.92	2,972,664,052.04	2,971,186,215.38
焦炭贸易	37,738,247.88	37,968,197.06	--	--
其他	38,361,441.79	33,059,163.03	32,365,972.07	22,816,383.28
合 计	5,275,639,025.21	5,173,688,837.92	5,508,246,863.50	5,383,470,223.84

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	5,048,862,152.90	4,959,443,924.64	5,354,418,154.47	5,233,053,237.27
国外	226,776,872.31	214,244,913.28	153,828,709.03	150,416,986.57
合 计	5,275,639,025.21	5,173,688,837.92	5,508,246,863.50	5,383,470,223.84

(4) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	429,042,028.29	44,901,975.65
水电费	27,180,851.23	10,502,120.06
销售材料	25,620,568.79	23,565,123.86
租赁收入	1,442,700.00	1,592,700.00
其他	993,260.43	5,789,012.69
合计	484,279,408.74	86,350,932.26

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	79,128.20	2,104,013.41
城建税	3,759,052.48	3,685,566.16
教育费附加	2,255,431.46	2,210,975.59
价格调控基金	1,097,646.43	1,062,271.59
河道维护费	751,719.32	757,196.13
地方教育费附加	1,483,465.74	1,473,983.76
合 计	9,426,443.63	11,294,006.64

说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	40,516,343.77	70,000,902.21
职工薪酬	3,949,322.55	5,864,385.65
业务费	3,878,016.27	3,567,091.38
其他	8,714,681.21	2,133,920.84

广告展览费	1,020,401.39	949,668.41
办公费	899,089.05	263,180.97
合 计	58,977,854.24	82,779,149.46

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
停工损失	62,911,614.42	73,843,782.66
职工薪酬	42,246,315.58	51,054,250.44
修理费	36,334,261.78	41,553,557.20
折旧物料消耗	23,121,887.87	32,339,052.90
办公等费用	8,872,404.64	19,405,216.05
技术开发费	8,137,674.58	11,444,634.52
税金	9,037,640.63	10,414,848.08
物业服务费	4,830,694.00	--
治安保卫费	4,588,201.00	--
职工医疗费	2,483,304.00	--
土地租赁费	1,898,000.00	--
住房公积金	1,794,115.00	1,832,391.00
排污费	1,387,000.00	1,821,213.50
业务招待费	905,408.24	2,366,800.40
运费	845,176.05	1,982,505.01
其他	12,965,427.18	13,189,220.63
合 计	222,359,124.97	261,247,472.39

说明：

2014 年 4 月 18 日本集团召开 2013 年度股东大会，会议审议通过《关于与山西三维华邦集团有限公司签署〈综合协议之补充协议〉、〈土地租赁协议〉的议案》，公司与山西三维华邦集团有限公司签订了《综合协议之补充协议》、《土地租赁协议》，本期支付物业服务费、治安保卫费、职工医疗费、土地租赁费金额分别为 4,830,694.00 元、4,588,201.00 元、2,483,304.00 元、1,898,000.00 元。

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,384,408.91	243,109,157.08
减：利息资本化	3,860,480.42	32,534,985.81
减：利息收入	9,444,399.45	8,451,302.32

承兑汇票贴息	16,396,260.41	28,382,202.97
汇兑损失	-32,287.49	1,948,318.20
手续费及其他	22,702,375.39	10,143,746.71
合 计	216,145,877.35	242,597,136.83

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.49%（上期：6.24%）。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	7,634,849.49	20,163,137.13
（2）存货跌价损失	1,490,395.31	29,331,901.54
（3）固定资产减值损失	14,808,856.62	16,962,278.66
合 计	23,934,101.42	66,457,317.33

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售可供出售金融资产取得的投资收益	30,593,362.91	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,631,660.80	550,211.20
合计	32,225,023.71	550,211.20

说明：

2014 年 11 月 11 日本集团召开第九次临时股东大会，会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于授权处置可供出售金融资产的议案》，股东大会授权董事会在适当时机，合理价位区间（确定为不低于 2.4 元/股），出售本集团所持有的光大股权。本集团本期出售光大股权 9,486,400.00 股，出售价格均高于 2.4 元/股。

41、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
政府补助	4,100,613.14	3,485,759.90	4,100,613.14
罚款收入	170,120.50	854,683.92	170,120.50
赔偿收入	1,967,574.07	11,321,122.69	1,967,574.07
其他	783,116.50	1,046,703.10	783,116.50
合 计	7,021,424.21	16,708,269.61	7,021,424.21

其中，政府补助明细如下：

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
PTMEG&r 丁内酯项目补助资金	258,992.80	258,992.81	附注五、27、(1)
节能专项资金	55,000.00	55,000.00	附注五、27、(3)
臭气收集与处理技术改造项目一期工程	100,000.00	100,000.00	附注五、27、(5)
7.5 万吨顺酐法 1,4 丁二醇项目贴息资金	125,000.00	125,000.00	附注五、27、(2)
年产 3 万吨 PTMEG 项目	1,250,000.00	520,833.00	附注五、27、(6)
污水治理回用工程	310,000.00	310,000.00	附注五、27、(8)
年产 3 万吨 PT	150,000.00	62,500.00	附注五、27、(7)
3 万吨 PT 焦炉煤气中氢气的综合利用	156,250.00		附注五、27、(11)
35000Nm ³ /h 焦炉煤气变压吸附制氢	1,200,000.00		附注五、27、(12)
山西省财政厅 2012 年安全生产奖	--	500,000.00	
汾河排污口补助	--	34,000.00	
洪洞县国税局房免征产税、土地税	--	669,434.09	
财政补贴款	--	500,000.00	
自然科学基金	--	50,000.00	
1.4 丁二醇技术优化及下游开发	--	300,000.00	
企业财产损失赔偿资金	395,370.34		见 (2) ①
安全生产考核奖励资金	100,000.00		见 (2) ②
合 计	4,100,613.14	3,485,759.90	

说明：

(1) 与资产相关的政府补助详见附注五、27。

(2) 与收益相关的政府补助

①根据洪财指标[2013]267 号文件《关于下达曲亭水库受灾企业财产损失赔偿资金的通知》，洪洞县财政局拨付本集团 395,370.34 元。

②根据临财建[2014]387 号文件《临汾市财政局关于下达 2013 年度安全生产考核奖励资金的通知》，临汾市财政局拨付本集团 100,000.00 元。

42、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
固定资产处置损失	214,630.22	2,089,923.38	214,630.22
罚款、滞纳金及补偿金	18,092.97	1,782,497.91	18,092.97
对外捐赠	8,000.00	125,429.40	8,000.00

其他	711,137.36	507,648.00	711,137.36
合 计	951,860.55	4,505,498.69	951,860.55

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,662,861.13	3,839,075.84
递延所得税调整	-311,912.63	10,832,043.57
合 计	1,350,948.50	14,671,119.41

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	49,034,212.54	-467,805,117.84
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	7,355,131.88	-70,170,767.68
某些子公司适用不同税率的影响	598,836.68	-22,292,657.47
无须纳税的收入（以“-”填列）	-244,749.12	-82,531.68
不可抵扣的成本、费用和损失	6,822,680.79	12,516,046.14
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	-13,180,951.73	83,411,869.29
其他	--	11,289,160.81
所得税费用	1,350,948.50	14,671,119.41

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	55,567,954.61	136,438,710.81
利息收入	3,811,635.61	8,451,302.32
与当期收益相关的政府补助	495,370.34	1,034,000.00
合 计	59,874,960.56	145,924,013.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	45,454,190.09	118,782,777.59

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来	21,408,248.61	61,164,968.47
合 计	66,862,438.70	179,947,746.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	8,000,000.00	2,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置山西三维瑞德公司减少的现金	2,207,608.68	--

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	796,000,000.00	950,000,000.00
收到受限制存款的现金	354,710,691.06	533,084,972.46
融资租赁	--	300,000,000.00
票据贴现融资	464,100,185.31	264,000,000.00
财政局拨付流转金	--	5,000,000.00
合 计	1,614,810,876.37	2,052,084,972.46

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付受限制存款的现金	573,803,514.18	460,216,329.73
向非金融机构还款	571,111,039.00	146,600,000.00
融资租赁分期付款	87,479,911.11	18,460,000.00
支付的信用证还款	86,267,159.40	--
顾问费	4,396,908.40	3,066,000.00
手续费	3,918,957.56	2,040,853.86
合 计	1,326,977,489.65	630,383,183.59

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	本期发生额	上期发生额
净利润	47,683,264.04	-482,476,237.25
加：资产减值准备	23,934,101.42	66,457,317.33

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧	290,983,145.63	262,207,310.84
无形资产摊销	7,331,185.14	7,292,834.84
长期待摊费用摊销		
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）	214,630.22	2,089,923.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	222,002,691.77	218,634,805.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,225,023.71	-550,211.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-311,912.63	10,832,043.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,573,089.22	116,331,996.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-112,099,296.29	32,498,536.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-102,668,497.66	-585,613,675.40
其他	-773,006.46	-300,405.05
经营活动产生的现金流量净额	356,644,370.69	-352,595,761.56

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	290,914,517.26	172,256,776.05
减：现金的期初余额	172,256,776.05	338,967,401.98
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	118,657,741.21	-166,710,625.93

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,207,609.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,207,608.68

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	290,914,517.26	172,256,776.05
其中：库存现金	59,057.31	72,151.79
可随时用于支付的银行存款	290,855,459.95	172,184,624.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	290,914,517.26	172,256,776.05

46、股东权益变动表项目注释

资本公积——其他：本期增加 113,015,754.39 元详见附注五、30。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
固定资产	1,285,305,321.89	反担保
其他货币资金	369,776,317.26	保证金
合 计	1,655,081,639.15	

说明：

（1）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 142,000.00 万元提供担保，本集团以固定资产 142,000.00 万元向阳泉煤业集团公司担保事宜提供反担保，截至 2014 年 12 月 31 日，该固定资产账面原值 303,331.60 万元，累计折旧 174,801.07 万元，账面价值 128,530.53 万元，上述合同项下，实际签订担保合同 141,000.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 106,047.00 万元。详见附注五、15 短期借款。

（2）其他货币资金中包括应付票据保证金存款 359,776,317.26 元，融资租赁保证金 10,000,000.00 元。

48、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	285,506.55	6.119	1,747,014.60
其中：美元	285,506.55	6.119	1,747,014.60
应收账款	9,216,847.33	6.119	56,397,888.64

其中：美元	9,216,847.33	6.119	56,397,888.64
应付账款	6,049,548.38	6.119	37,017,186.54
其中：美元	6,049,548.38	6.119	37,017,186.54

六、合并范围的变动

处置子公司—单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
山西三维瑞德 焦化有限公司	1.00	51%	转让	2014.1.15	见注 1	113,015,754.39	0.00

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损 失	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值的确 定方法及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
山西三维瑞德焦 化有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

注 1：

截止 2014 年 1 月 15 日，上述转让事项已获本集团股东大会审议通过，阳泉煤业（集团）有限责任公司已经对山西三维瑞德焦化有限公司 51%股权转让事宜进行了审批，转让事宜所涉及的工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款已经收讫。

七、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		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		设立
三维邦海石化工程有 限公司	上海	上海	工程、技术 转让、贸易	60.00		设立

山西三维集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西三维迈图化工有 限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	工业制造	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	设立

(2) 重要的非全资子公司

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
山西三维迈图化 工有限公司	49.00	2,905,534.80	--	24,455,574.56
山西三维豪信化 工有限公司	35.00	-13,005,566.39	--	-1,400,297.04
山西三维国际贸 易有限公司	5.00	-169,185.37	--	-395,688.69
三维邦海石化工 程有限公司	40.00	-134,717.34	400,000.00	7,575,106.59
山西三维欧美科 化学有限公司	25.00	-505,934.68	--	4,596,393.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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	39,201,396.83	2,787,689.48	41,989,086.31	43,861,469.66	-	43,861,469.66
山西三维欧美科 化学有限公司	6,220,905.25	15,495,480.33	21,716,385.58	3,330,810.94	-	3,330,810.94
三维邦海石化工 程有限公司	125,523,966.36	20,239,085.21	145,763,051.57	126,825,285.08	-	126,825,285.08
山西三维迈图化 工有限公司	62,656,129.89	81,637,142.72	144,293,272.61	94,383,936.76	-	94,383,936.76
山西三维豪信 化工有限公司	31,129,729.36	233,535,986.16	264,665,715.52	268,666,564.19	-	268,666,564.19

续 (1)：

子 公 司 名 称	期初数					
	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	32,613,070.98	3,413,456.98	36,026,527.96	34,515,203.89	-	34,515,203.89
山西三维欧美科 化学有限公司	4,554,210.67	17,043,963.43	21,598,174.10	1,188,860.75	-	1,188,860.75
三维邦海石化工 程有限公司	126,449,484.76	1,983,828.25	128,433,313.01	108,158,753.17	-	108,158,753.17

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西三维迈图化工有限公司	34,019,337.39	86,457,800.26	120,477,137.65	33,997,464.66	42,500,000.00	76,497,464.66
山西三维豪信化工有限公司	47,992,581.86	246,375,996.26	294,368,578.12	170,511,563.45	90,000,000.00	260,511,563.45

续（2）：

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	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	105,660,535.76	-3,383,707.42		114,034,072.44	-6,212,152.50		60,797,116.19
山西三维欧美科化学有限公司	5,930,438.12	-2,023,738.71		6,199,682.52	-658,403.88		-3,028,635.53
三维邦海石化工程有限公司	3,821,882,928.21	-336,793.35		3,634,645,665.27	4,554,709.51		-73,257,557.77
山西三维迈图化工有限公司	181,964,007.55	5,929,662.86		99,523,839.39	-8,570,946.24		4,525,632.41
山西三维豪信化工有限公司	8,287,593.16	-37,158,761.12		163,934,116.38	-51,599,709.31		-8,900,570.88

2、在合营安排或联营企业中的权益

本集团无合营企业或联营企业

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--
金融负债	90,047.00	114,735.37
其中：短期借款	90,047.00	114,735.37
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	66,069.08	48,294.03
其中：货币资金	66,069.08	48,294.03
金融负债	160,607.00	173,577.00
其中：短期借款	111,100.00	110,500.00
长期借款	10,827.00	48,197.00
一年内到期的长期借款	38,680.00	14,880.00

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存

在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
货币资金	--	--	174.70	35.56
应收账款	--	--	5,639.79	1,789.04
应付账款	3,701.72	402.03	--	--
合 计	3,701.72	402.03	5,814.49	1,824.60

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	0.36%	6.44	--	--
美元汇率下降	--	--	-3.00%	-40.25
合 计	--	6.44	--	-40.25

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格上年下降 12.79% 的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格下降	--	--	--	314.47

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 65.96%（2013 年：60.68%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 60.60%（2013 年：74.51%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 95,746.00 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 98,237.63 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 70.28%（2013 年 12 月 31 日：77.94%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本集团出售了持有的以公允价值计量的光大银行的全部股票，截止 2014 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的项目。

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

（2）不以公允价值计量的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本集团持股比例%	母公司对本集团表决权比例%
华邦集团公司	洪洞县赵城镇	生产原辅材料、化工设备	24,871.00	27.79%	27.79%

本集团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。

本集团最终控制方是阳泉煤业（集团）有限责任公司。

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
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
山西阳泉国新煤炭销售有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	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）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

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	钢桶	76.30	154.4
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	甲醇	--	1,101.54
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	液氮	9.64	--
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	燃料煤	298.75	780.94
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	机械	46.00	--
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	燃料煤	--	1,483.63
山西阳煤电石化工有限责任公司	电石	26,993.41	25,355.76
华邦集团公司	劳务	1,192.93	2.68
山西三维瑞德焦化有限公司	煤气	2,258.65	2,144.57

说明：

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围，上期发生额按照山西三维瑞德公司不纳入合并范围口径披露。

②出售商品、提供劳务

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	材料	21.59	25.02

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华邦集团公司	水电	478.98	538.96
新疆国泰新华化工有 限责任公司	技术转让	42,750.00	--
华邦集团公司	劳务	342.84	416.26

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
阳泉煤业（集团）有限 责任公司	土地使用权	144.27	144.27

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华邦集团公司	原纺丝车间抽丝工段、整理	70.40	70.40
华邦集团公司	铁路站台	18.61	18.61
华邦集团公司	消防队房屋、消防设施及训练场地	10.48	10.48
华邦集团公司	综合楼	16.14	16.14
华邦集团公司	煤气管道	--	120.00
华邦集团公司	租赁土地	189.80	--

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 履行完毕
山西三维豪信化工有限公司*1	10,000.00	2012.05.04	2015.04.23	否
山西三维豪信化工有限公司*2	14,300.00	2014.04.03	2015. 04.03	否
山西三维迈图化工有限公司*3	5,500.00	2012.06.29	2015.06.29	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*4	20,000.00	2014.06.06	2015. 06.05	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*5	30,000.00	2014.07.02	2015.07.01	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*6	20,000.00	2014.01.27	2015.01.16	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*7	10,000.00	2014.04.23	2015.03.31	否

说明：

*1. 本集团为山西三维豪信化工有限公司与晋商银行签订的长期借款，提供 10,000.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额 5,500.00 万元。

*2. 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

14,300.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 14,100.00 万元。

*3. 本集团为山西三维迈图化工有限公司与中国银行签订的长期借款，提供 5,500.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额 1,500.00 万元。

*4. 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与广发银行郑州经三路支行签订的流动资金借款和开出的银行承兑汇票，提供 20,000.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 12,000.00 万元，银行承兑汇票余额 16,000.00 万元。其中，银行承兑汇票保证金比例为 50%，即 8,000.00 万元。

*5. 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 30,000.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 22,000.00 万元。

*6. 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晋阳支行签订的流动资金借款，提供 20,000.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 10,000.00 万元。

*7. 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与平安信托签订的流动资金借款，提供 10,000.00 万元最高额保证。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 10,000.00 万元。

②本集团作为被担保方

A、阳泉煤业集团公司为本集团提供担保

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阳泉煤业（集团）有限责任公司*1	35,000.00	2014.02.10	2015.11.17	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司*1	10,000.00	2014.07.21	2015.07.21	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司*1	20,000.00	2011.09.06	2014.09.06	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司*1	47,000.00	2014.01.06	2015.01.05	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司*1	29,000.00	2011.11.30	2014.11.29	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司*2	46,000.00	2010.05.21	2015.10.21	否

说明：

*1. 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 142,000.00 万元提供担保，本集团以固定资产 142,000.00 万元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 141,000.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 106,047.00 万元，银行承兑汇票余额 46,500.00 万元。其中，银行承兑汇票保证金 16,250.00 万元。

*2. 阳泉煤业集团公司与农业银行洪洞县支行为本集团贷款签订 46,000.00 万元最高额保证合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额 27,840.00 万元。

B、华邦集团公司为本集团提供担保

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西三维华邦集团有限公司	4,800.00	2014.10.17	2015.10.16	否

说明：

华邦集团公司与洪洞县农村信用合作联社营业部为本集团贷款签订 4,800.00 万元保证最高额合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 4,800.00 万元。

C、山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司为本集团提供担保

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*1	20,000.00	2014.06.19	2015.06.18	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*2	10,000.00	2014.03.11	2015.03.11	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*3	17,000.00	2014.11.03	2015.11.03	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*4	16,000.00	2014.12.05	2016.05.18	否

说明：

*1. 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与工商银行洪洞支行为本集团贷款签订 20,000.00 万元保证担保合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 16,200.00 万元。

*2. 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与平安银行深圳分行为本集团贷款签订 10,000.00 万元最高额保证合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 10,000.00 万元。

*3. 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与华夏银行太原分行为本集团贷款签订 17,000.00 万元最高额保证合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额 7,940.00 万元。

*4. 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与晋商银行临汾分行为本集团贷款签订 16,000.00 万元最高额保证合同。截至 2014 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票余额 8,000.00 万元。其中，银行承兑汇票保证金比例为 35%，即 2,800.00 万元。

（4）关联方资金存款、借款情况

阳泉煤业集团财务有限责任公司存款

关联方	年末余额	年初余额
阳泉煤业集团财务有限责任公司	22,589,817.85	10,491,734.55

阳泉煤业集团财务有限责任公司借款

关联方	年末余额	年初余额
阳泉煤业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	--

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	252.48	266.82

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	阳泉煤业（集团） 有限责任公司	1,442,700.00	7,213.50	--	--
预付款项	山西三维瑞德焦 化有限公司	11,623,230.68	--	14,883,535.38	--
预付款项	山西阳煤国新煤 炭销售有限公司	1,185,049.47	--	4,842,355.26	--

说明：

本期因山西三维瑞德公司不再纳入合并报表范围，期初数按照山西三维瑞德公司不纳入合并范围口径披露。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山西阳煤电石化工有限责任公司	13,233,238.78	18,264,878.99
应付账款	华邦集团公司	199,687.78	35,920,152.11
应付账款	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	55,325.04	189,379.25
其他应付款	华邦集团公司	73,052,367.98	425,953,651.98
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	17,896,652.91	360,000,000.00
其他应付款	山西丰喜化工设备有限公司	1,482,800.00	5,952,800.00

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付利息	华邦集团公司	--	835,377.92
应付利息	太原化学工业集团有限公司	--	780,000.00
长期应付款	阳泉煤业集团财务有限责任公司	55,090,000.00	91,810,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备 注
一、子公司	--	--	--	
山西三维豪信化工有限公司	信用担保	10,000.00	三年	项目借款
山西三维豪信化工有限公司	信用担保	14,300.00	一年	流资借款
山西三维迈图化工有限公司	信用担保	5,500.00	三年	项目借款
二、其他公司	--	--	--	
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	信用担保	20,000.00	一年	流资借款、敞口银承（50%保证金）
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	信用担保	30,000.00	一年	流资借款
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	信用担保	20,000.00	一年	流资借款
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	信用担保	10,000.00	一年	流资借款
山西焦化股份有限公司	信用担保	10,000.00	一年	流资借款
山西焦化股份有限公司	信用担保	50,000.00	一年	流资借款、敞口银承（50%保证金）
合 计	--	169,800.00	--	--

（2）开出信用证

本集团于 2014 年 11 月 13 日开出金额为 EUR305,064.00 的信用证，用于采购 Da.lian.zion.technology(Hong Kong)Co.Limited 的原材料，该信用证到期日为 2015 年 1 月 5 日，本集团已于 2015 年 1 月 14 日，支付 Da.lian.zion.technology(Hong Kong)Co.Limited 货款 RMB2,251,999.81 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、向关联方提供担保

2015 年 2 月 16 日本集团 2015 年第一次临时股东大会会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于为山西三维豪信化工有限公司在洪洞县信用联社申请贷款 6000 万元人民币提供担保的议案》、《山西三维集团股份有限公司关于为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司在晋商银行平阳路支行综合授信 3 亿元人民币提供担保的议案》。

2015 年 4 月 3 日本集团 2015 年第二次临时股东大会会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于为山西三维豪信化工有限公司在洪洞县信用联社申请贷款 14300 万元人民币提供担保的议案》。

2、重大事项停牌

本集团因控股股东正在筹划股权转让事宜，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，为维护广大投资者利益，避免股价异常波动，经本集团向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：*ST 三维，股票代码：000755）于 2014 年 12 月 29 日开市起停牌。

截至 2015 年 4 月 22 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本集团 2014 年度的财务报表已于 2015 年 4 月 22 日经董事会批准发布。在该日后，本集团自查发现以下重大会计差错。本集团对这些重大会计差错进行了更正并对 2014 年度和 2013 年度的合并及公司财务报表进行了调整。

贸易收入自查情况

本集团于 2017 年 4 月 5 日申请停牌并开始推进重大资产重组工作，根据《关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答》的规定，公司在对 2014 年度至 2016 年度贸易收入进行自查的过程中，发现控股子公司三维邦海石化工程有限责任公司（以下简称“三维邦海”）部分焦炭贸易业务、有色金属贸易业务存在不符合贸易收入确认原则的情形，具体情况如下：

（1）焦炭贸易业务

三维邦海作为销售方与客户签订的部分焦炭销售合同中约定：采购对象由购买方指定，且三维邦海按固定比例收取利润。

根据合同条款和交易实际情况分析，三维邦海作为贸易中间商，在焦炭贸易业务中交易性质不是买断销售而是代理销售，其实质提供的服务为代理业务服务，根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，应该按照收取的固定收入确认代理业务服务收入。

（2）有色金属贸易收入

三维邦海有色金属贸易业务中存在个别上下游为关联方的贸易业务：

上海有色金属交易中心作为在国际、国内有重大影响力的有色金属现货交易市场和现货价格的形成地，该市场聚集了涵盖有色金属生产、流通、用户等产业链中龙头企业，云集了几乎全国有色金属的供应商、最终用户及中间商，三维邦海公司就是中间商之一。

从控制经营风险的角度考虑，三维邦海确定了一般选择上下游客户的条件、或标准，公司业务人员参照上述标准在上海有色金属市场自主联系并选择合适的供货方、需求方，业务完成后三维邦海按照交易额全额确认了有色金属贸易收入。

对于同一项业务其上下游为同一关联方的上述贸易业务，按照实质重于形式的原则，应在三维邦海个别报表中进行抵消。

追溯重述法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，追溯重述后对 2014 年度、2013 年度财务报表的影响情况如下：

单位：元

2014 年度

受影响的报表项目	调整前	调整金额（-表示调减）	调整后金额
营业收入	5,926,566,327.33	-166,647,893.38	5,759,918,433.95
营业成本	5,384,983,300.55	-166,647,893.38	5,218,335,407.17
利润总额	49,034,212.54	--	49,034,212.54
净利润	47,683,264.04	--	47,683,264.04

2013 年度

受影响的报表项目	调整前	调整金额（-表示调减）	调整后金额
营业收入	5,607,058,016.34	-12,460,220.58	5,594,597,795.76
营业成本	5,423,241,033.65	-12,460,220.58	5,410,780,813.07
利润总额	-467,805,117.84	--	-467,805,117.84
净利润	-482,476,237.25	--	-482,476,237.25

2014 年度，调整前营业收入 5,926,566,327.33 元，营业成本 5,384,983,300.55 元，调整后营业收入 5,759,918,433.95 元，营业成本 5,218,335,407.17 元，该调整对净资产、利润总额、净利润均无影响。

2013 年度，调整前营业收入 5,607,058,016.34 元，营业成本 5,423,241,033.65 元，调整后营业收入 5,594,597,795.76 元，营业成本 5,410,780,813.07 元，该调整对净资产、利润总额、净利润均无影响。

2、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	--	572,092,012.59
减：终止经营成本和费用	--	739,396,807.91
终止经营利润总额	--	-167,304,795.32
减：终止经营所得税费用	--	
终止经营净利润	--	-167,304,795.32
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	--	-85,325,445.61

说明：

终止经营情况详见附注五、30。

3、收购少数股权

本集团于 2013 年 12 月 30 日召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于收购控股子公司股权的议案》。三维邦海系本集团的控股子公司，是公司和辽宁省石油化工规划设计院有限公司共同出资设立的，其中本集团占 60% 股权，辽宁省石油化工规划设计院占 40% 股权。辽宁省石油化工规划设计院拟将其持有的三维邦海 30% 的股权以人民币 300 万元的价格转让给公司，股权转让完成后，辽宁省石油化工规划设计院持有三维邦海 10% 股权，公司持有三维邦海的股权由原来的 60% 将变为 90%。

本集团与辽化院签署《股权转让协议》后，双方认为股权转让条件尚不成熟，因多种原因无法继续履行，经双方友好协商决定终止股权转让事宜，并于 2014 年 5 月 5 日签署了《终止执行股权转让协议书》，双方同意自协议签署之日起解除双方于 2013 年 12 月 30 日签署的《股权转让协议》，该协议不再对双方具有法律约束力，因《股权转让协议》的解除，双方互不承担违约责任。

4、技术许可合同

2014 年 3 月 31 日本集团第四次临时股东会会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于与新疆国泰新华化工有限责任公司签署 20 万吨/年炔醛法 1,4-丁二醇生产装置、6 万吨/年 CONSER 法 PTMEG 生产装置技术许可合同的议案》，合同总金额 4.5 亿元。

新疆国泰新华化工有限责任公司（以下简称“新疆国泰”）是山西阳煤集团有限责任公司和水利部综合事业局共同出资在新疆设立的新疆国泰新华矿业股份有限公司（以下简称“新华矿业”）的全资子公司，注册资本 4 亿元。

A、付款方式：

根据本集团与新疆国泰新华化工有限责任公司签订的《20 万吨/年炔醛法 1,4-丁二醇生产装置、6 万吨/年 CONSER 法 PTMEG 生产装置的技术许可合同》第 3 章—付款及付款方式规定：在本集团提交第一阶段工艺包资料后 10 天内，由新疆国泰支付技术许可和诀窍费、工艺包设计费的 30%，即 ¥135,000,000 元（大写：人民币壹亿叁仟伍佰万元整）；在本集团提交第二阶段工艺包资料后 15 天内，由新疆国泰支付 30%，即 ¥135,000,000 元

（大写：人民币壹亿叁仟伍佰万元整），本集团提交第三阶段工艺包资料后 15 天内，由新疆国泰支付 30%，即¥135,000,000 元（大写：人民币壹亿叁仟伍佰万元整），在合同装置性能测试合格后 30 日内，由新疆国泰支付 10%，即¥45,000,000 元（大写：人民币肆仟伍佰万元整）。

B、转让相关技术工艺来源于情况：

炔醛法 BDO 工艺技术是本集团在 1999 年以 1.5 亿元价格购买国外一套停产的 BDO 装置，利用其中极少部分旧设备，在可利用资料非常少的情况下，自主研发关键设备，对工艺进行了全面优化，对工程设计进行了创新，开发了自己的工艺设计包，使本集团拥有的炔醛法 BDO 工艺技术达到世界先进水平。

本集团的专有 PTMEG 工艺是由意大利 Conser 公司开发的，Conser 公司提供了 3 万吨/年 PTMEG 大型工业装置的工艺设计，本集团在此基础上，根据自己的操作经验，对工艺进行了全面的优化和创新，通过中试生产形成工业生产能力，形成具有自主知识产权的工艺技术。

C、交易定价依据：

20 万吨/年炔醛法 BDO 装置技术许可费基本定价依据为：按照国际、国内专利商技术许可惯例，技术许可费与装置产能具有相关性，参照以前年度 5 万吨/年 BDO 技术许可费收入情况，及扩大产能本集团需进行工艺模拟、优化工程设计等大量工作，确定与新疆国泰的 20 万吨/年炔醛法 BDO 装置技术许可费用 20,000 万元；

6 万吨/年 CONSER 法 PTMEG 装置技术许可费基本定价依据为：本集团 2008 年 3 月引进韩国 K-PTG 公司 3 万吨/年 PTMEG 装置技术合同总价 15,270 万元（2,150 万美元），鉴于本集团在引进技术基础上进行了优化工艺包，并开展了大量实验等工作，确定与新疆国泰进行技术许可的 6 万吨/年 CONSER 法 PTMEG 装置技术许可费用为 25,000 万元。

以上两项费用共计 45,000 万元。

2014 年 12 月 15 日本集团第十次临时股东会会议审议通过了《山西三维集团股份有限公司关于与新疆国泰新华化工有限责任公司签署 20 万吨/年炔醛法 1,4-丁二醇生产装置、6 万吨/年 CONSER 法 PTMEG 生产装置技术许可合同之合同变更的议案》：

本次合同变更主要是对原合同的付款方式、支付时间和付款进度比例进行了变更。一是将原来的“银行电汇支付方式”变更为“银行电汇支付或银行承兑汇票方式”；将原来各阶段的付款时间分别由原来的“10 天、15 天、15 天和 30 天”变更为“30 天、30 天、30 天和 45 天”；二是将原合同第三阶段支付“30%”变更为“35%”，将原合同约定最后阶段支付“10%”变更为“5%”。即：合同第 3 章 3.2.4 款下的“技术许可和诀窍费、工艺包设计费的 10%，即 45000000 元（大写：人民币肆仟伍佰万元整），在合同装置性能测试合格后 30 天内，乙方提供给甲方相应的财务收据后，由甲方支付给乙方；变更为：“技术许可和诀窍费、工艺包设计费的 5%，即 22500000 元（大写：人民币贰仟贰佰伍拾万元整），在合同装置性能测试合格后 45 天内，乙方提供给甲方相应的财务收据后，由甲方支付给乙方。

技术许可合同的执行情况：

截止 2014 年 12 月 31 日，本集团已经按照合同分三个阶段将工艺包资料全部交付给新疆国泰，并收到新疆国泰的工艺包文件签收单，新疆国泰项目分别经昌州发改工[2013]546 号----州发改委关于对新疆国泰新华一期项目备案的通知，阳煤化工【2013】211 号关于国泰一期第一批化工项目立项及开工建设的批复，新发改项目[2004]623 号----2014 年自治区重点项目建设计划的通知，批准开工建设。本集团本期确认技术服务收入 427,500,000.00 元，收到新疆国泰货币资金 427,500,000.00 元。

5、向华夏金融租赁有限公司申请融资租赁 2 亿元

本集团于 2014 年 12 月 24 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《山西三维集团股份有限公司关于向华夏金融租赁有限公司申请融资租赁 2 亿元的议案》：租赁期限：自起租日起算，共计 3 年（36 个月），租赁方式：采取售后回租的方式，租赁标的物：山西三维集团股份有限公司部分生产设备，账面净值 38,846 万元，合同本金为 20,000 万元，租赁利率：中国人民银行同期同档基准利率下浮 5%，租赁设备所有权：在租赁期间设备所有权归华夏金融租赁有限公司；租赁期满后，华夏金融租赁有限公司以 1 元人民币名义货价将租赁的设备所有权转移给公司，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。

6、带有“三维”字样部分经销商情况

公司部分经销商名称中带有“三维”字样，但该等公司与本公司不存在关联关系，公司对其的营销政策与其他经销商一致，定价为市价原则。

2014 年度应收账款金额前五名中带有“三维”字样公司的销售额为 1,829,085.04 元，占主营业务收入的 0.03%。2013 年度应收账款金额前五名中带有“三维”字样公司的销售额为 13,228,884.15 元，占主营业务收入的 0.24%。截至 2014 年 12 月 31 日，上述单位的应收账款余额为 48,046,127.72 元，占期末应收账款比例为 28.77%；其他应收款余额为 49,500,000.00 元，占期末其他应收款比例为 44.00%。

（1）出售商品

单位名称	本期发生额	占主营收入比例%	上期发生额	占主营收入比例%
广州三维贸易有限公司	1,829,085.04	0.24%	13,228,884.15	0.24%
广州三维化工有限公司	--		--	
合 计	1,829,085.04	0.24%	13,228,884.15	0.24%

（2）应收款项

项目名称	客户名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州三维贸易有限公司	43,442,579.26	6,790,729.38	42,337,549.76	3,454,865.25
其他应收款	广州三维贸易有限公司	49,500,000.00	9,900,000.00	49,500,000.00	4,950,000.00
应收账款	广州三维化工有限公司	4,603,548.46	920,709.69	4,603,548.46	460,354.85

合 计	97,546,127.72	17,611,439.07	96,441,098.22	8,865,220.10
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,518,676.35	9.81	13,518,676.35	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	124,300,840.04	90.19	30,966,142.42	24.91	93,334,697.62
其中：账龄组合	90,686,660.83	65.80	30,966,142.42	34.15	59,720,518.41
合并范围内关联组合	33,614,179.21	24.39	--	--	33,614,179.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	137,819,516.39	100.00	44,484,818.77	32.28	93,334,697.62

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,518,676.35	9.62	13,518,676.35	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	127,035,816.60	90.38	27,304,432.10	21.49	99,731,384.50
其中：账龄组合	86,789,303.13	61.75	27,304,432.10	31.46	59,484,871.03
合并范围内关联组合	40,246,513.47	28.63	--	--	40,246,513.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	140,554,492.95	100.00	40,823,108.45	29.04	99,731,384.50

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款见附注五、3（1）①

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	13,356,039.27	14.73	66,780.19	0.50	13,289,259.08
6 月至 1 年	2,295,900.99	2.53	114,795.05	5.00	2,181,105.94
1 至 2 年	21,893,911.90	24.14	2,189,391.19	10.00	19,704,520.71
2 至 3 年	30,681,501.67	33.83	6,136,300.33	20.00	24,545,201.34
3 至 4 年	101.92	--	30.58	30.00	71.34
4 至 5 年	1,800.00	--	1,440.00	80.00	360.00
5 年以上	22,457,405.08	24.77	22,457,405.08	100.00	--
合 计	90,686,660.83	100.00	30,966,142.42	34.15	59,720,518.41

账龄分析表续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	32,568,366.51	37.53	1,628,418.32	5.00	30,939,948.19
6 月至 1 年	--	--	--	--	--
1 至 2 年	31,716,501.67	36.54	3,171,650.17	10.00	28,544,851.50
2 至 3 年	101.92	--	30.58	30.00	71.34
3 至 4 年	1,800.00	0.00	1,800.00	100.00	--
4 至 5 年	534,900.00	0.62	534,900.00	100.00	--
5 年以上	21,967,633.03	25.31	21,967,633.03	100.00	--
合 计	86,789,303.13	100.00	27,304,432.10	31.46	59,484,871.03

（2）本期计提情况

本期计提坏账准备金额 3,734,892.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 73,182.24 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,182.24

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	43,442,579.26	31.52	6,790,729.38
山西三维国际贸易有限公司	30,532,119.62	22.15	--
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	9.81	13,518,676.35
济宁如意高新纤维材料有限公司	6,373,000.15	4.62	31,865.00
河南煤化精细化工有限公司	6,316,117.45	4.58	631,611.75
合 计	100,182,492.83	72.69	20,972,882.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,740,783.70	3.25	4,740,783.70	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,012,780.93	96.61	11,807,639.18	8.37	129,205,141.75
其中：账龄组合	31,045,047.36	21.27	11,807,639.18	38.03	19,237,408.18
合并范围内关联组合	109,967,733.57	75.34	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.14	201,500.00	100.00	--
合 计	145,955,064.63	100.00	16,749,922.88	11.48	129,205,141.75

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,740,783.70	4.53	4,740,783.70	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	99,826,260.31	95.28	12,647,937.28	12.67	87,178,323.03
其中：账龄组合	29,734,557.45	28.38	12,647,937.28	42.54	17,086,620.17
合并范围内关联组合	70,091,702.86	66.90	--	--	70,091,702.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,500.00	0.19	201,500.00	100.00	--
合 计	104,768,544.01	100.00	17,590,220.98	16.79	87,178,323.03

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款见附注五、5（1）①

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	6,900,896.82	22.23	34,504.48	0.50	6,866,392.34
6 月至 1 年	514,737.12	1.65	25,736.86	5.00	489,000.26
1 至 2 年	10,591,500.00	34.12	1,059,150.00	10.00	9,532,350.00
2 至 3 年	1,437,603.29	4.63	287,520.66	20.00	1,150,082.63
3 至 4 年	243,863.07	0.79	73,158.92	30.00	170,704.15
4 至 5 年	5,144,394.02	16.57	4,115,515.22	80.00	1,028,878.80
5 年以上	6,212,053.04	20.01	6,212,053.04	100.00	--
合 计	31,045,047.36	100.00	11,807,639.18		19,237,408.18

账龄分析表续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	--	--	--	--	--
6 月至 1 年	14,596,370.80	49.09	729,818.54	5.00	13,866,552.26
1 至 2 年	2,911,903.51	9.79	291,190.35	10.00	2,620,713.16
2 至 3 年	856,221.07	2.88	256,866.32	30.00	599,354.75
3 至 4 年	5,152,173.01	17.33	5,152,173.01	100.00	--
4 至 5 年	285,628.77	0.96	285,628.77	100.00	--
5 年以上	5,932,260.29	19.95	5,932,260.29	100.00	--
合 计	29,734,557.45	100.00	12,647,937.28		17,086,620.17

（2）本期转回情况

本期转回坏账准备金额 840,298.10 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
货款	9,155,660.72	11,940,700.87
备用金	1,191,419.78	710,132.55
押金	156,348.51	156,348.51
保证金	10,483,500.60	10,690,000.00

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与关联方的往来	109,967,733.57	70,091,702.96
借款	9,428,670.99	5,621,935.22
其他	5,571,730.46	5,557,723.90
合 计	145,955,064.63	104,768,544.01

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
三维邦海石化工程有限责任公司	往来借款、利息	56,649,607.94	6 月以内 51,596,561.48 元， 6 月-1 年 5,053,046.46 元	38.81	--
山西三维豪信化工有限公司	往来款	43,113,172.34	6 月以内 27,310,062.34 元， 6 月-1 年 15,803,110.00 元	29.54	--
中国外贸金融租赁公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	6.85	1,000,000.00
山西三维迈图化工有限公司	往来款	9,694,018.42	6 月以内	6.64	--
介休电石厂	预付电石款	4,740,783.70	5 年以上	3.25	4,740,783.70
合 计	--	124,197,582.40	--	85.09	5,740,783.70

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	242,550,000.00	--	242,550,000.00

对子公司投资

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
山西三维欧美科有限公司	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	--	--
山西三维迈图化工有限公司	28,050,000.00	--	--	28,050,000.00	--	--
山西三维豪信化工有限公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
山西三维瑞德焦化有限公司	102,000,000.00	--	102,000,000.00		--	--
合 计	242,550,000.00	--	102,000,000.00	140,550,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,735,090,779.06	1,662,797,908.77	1,667,189,231.21	1,513,759,071.28
其他业务	499,025,031.70	56,825,080.71	125,950,835.10	59,267,745.67

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,631,660.80	550,211.20
出售可供出售金融资产产生的投资收益	30,593,362.91	
收到山西三维邦海石化工程有限公司	600,000.00	
出让山西三维瑞德焦化有限公司产生的投资收益	-119,896,691.51	--
合 计	-87,071,667.80	550,211.20

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-214,630.22	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,100,613.14	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,593,362.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,183,580.74	
非经常性损益总额	36,662,926.57	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	36,662,926.57	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	478,760.59	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,184,165.98	

2、净资产收益率和每股收益

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	3.44	0.1249	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股
股东的净利润

1.32

0.0478

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	722,519,538.85	482,940,270.19	660,690,834.52
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	214,952,946.94	157,567,904.34	50,135,107.42
应收账款	120,632,490.80	100,049,467.94	121,255,324.27
预付款项	109,152,969.99	66,392,211.82	101,608,294.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	66,610,675.89	67,816,688.23	70,088,127.22
存货	698,458,673.66	622,924,546.07	457,708,143.90
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	32,978,230.62	48,523,425.46	35,770,544.33
流动资产合计	1,965,305,526.75	1,546,214,514.05	1,497,256,376.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	28,933,520.00	25,233,824.00	
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	4,160,933,764.87	4,756,930,197.99	4,014,562,667.51
在建工程	839,977,767.85	169,558,870.64	220,715,278.47
工程物资	2,532,130.23	930,863.70	

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	163,346,136.37	156,078,942.56	149,528,773.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,393,619.36	2,561,575.79	2,873,488.42
其他非流动资产	8,370,000.00	61,807,928.00	19,798,319.14
非流动资产合计	5,217,486,938.68	5,173,102,202.68	4,407,478,526.75
资产总计	7,182,792,465.43	6,719,316,716.73	5,904,734,903.00

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	3,120,361,393.30	2,252,353,663.88	2,011,470,000.00
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	729,080,382.50	619,000,000.00	633,570,000.00
应付账款	360,616,442.85	432,868,397.04	398,637,962.58
预收款项	129,883,109.71	61,904,020.10	62,518,543.47
应付职工薪酬	45,022,719.79	52,412,682.78	90,627,372.31
应交税费	16,608,022.74	17,535,967.51	26,524,318.52
应付利息	9,862,217.41	7,225,325.67	4,847,719.48
应付股利			
其他应付款	65,588,415.15	824,599,791.69	159,754,933.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	33,210,000.00	148,800,000.00	386,800,000.00
其他流动负债	2,572,986.77	15,808,694.20	12,515,016.56
流动负债合计	4,512,805,690.22	4,432,508,542.87	3,787,265,866.66
非流动负债：			
长期借款	635,470,000.00	481,970,000.00	108,270,000.00

应付债券	-	-	-
长期应付款	-	289,953,358.95	218,359,002.80
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	12,200,000.00	-	-
递延收益	51,571,876.58	30,261,208.02	36,035,329.94
递延所得税负债	2,828,028.00	2,273,073.60	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	702,069,904.58	804,457,640.57	362,664,332.74
负债合计	5,214,875,594.80	5,236,966,183.44	4,149,930,199.40
股本	469,264,621.00	469,264,621.00	469,264,621.00
资本公积	1,016,344,575.21	1,016,344,575.21	1,129,360,329.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	15,470,537.60	12,325,796.00	-
专项储备	2,286,248.38	1,985,843.33	1,212,836.87
盈余公积	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	309,227,657.18	-70,356,243.65	-11,763,110.63
归属于母公司股东权益合计	1,944,492,577.05	1,561,463,529.57	1,719,973,614.52
少数股东权益	23,424,293.58	-79,112,996.28	34,831,089.08
股东权益合计	1,967,916,870.63	1,482,350,533.29	1,754,804,703.60
负债和股东权益总计	7,182,792,465.43	6,719,316,716.73	5,904,734,903.00

山西三维集团股份有限公司

2017 年 12 月 1 日