

山西三维集团股份有限公司

二〇一六年度

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 9-83

审计报告

致同审字(2017)第 110ZA6684 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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 2016 年度财务报表于 2017 年 3 月 24 日经董事会批准，于同日我们出具了编号为致同审字(2017)第 110ZA2920 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 2016 年度财务报表，在更新后的 2016 年度财务报表附注十二、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

2016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	701,260,748.17	682,590,590.21	866,011,693.28	836,440,283.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	6,631,630.00	3,878,070.00	32,719,987.16	27,629,987.16
应收账款	五、3	87,807,788.49	78,721,984.63	118,264,398.39	114,804,678.91
预付款项	五、4	82,846,455.69	60,809,351.43	104,287,386.18	59,474,874.21
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	39,725,561.16	295,211,053.85	62,479,348.34	268,684,593.10
存货	五、6	344,806,091.83	333,664,925.77	400,896,158.04	378,380,357.36
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	20,398,245.95	200,000.00	21,454,407.81	1,569,170.50
流动资产合计		1,283,476,521.29	1,455,075,975.89	1,606,113,379.20	1,686,983,945.07
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、8				
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3		140,550,000.00		140,550,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、9	3,535,844,775.55	3,310,361,544.01	3,840,742,145.82	3,600,392,984.38
在建工程	五、10	171,919,295.38	100,347,185.31	172,978,628.38	114,043,607.72
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	142,345,075.88	124,755,093.81	142,371,330.81	124,370,283.82
开发支出	五、12	7,579,680.00	7,579,680.00		
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	22,421.00	-	10,679.98	-
其他非流动资产	五、14	10,465,887.70	1,156,928.20	14,299,414.10	2,975,254.60
非流动资产合计		3,868,177,135.51	3,684,750,431.33	4,170,402,199.09	3,982,332,130.52
资产总计		5,151,653,656.80	5,139,826,407.22	5,776,515,578.29	5,669,316,075.59

合并及公司资产负债表（续）

2016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	1,580,000,000.00	1,425,000,000.00	1,841,000,000.00	1,685,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	1,719,850,000.00	1,719,850,000.00	1,263,400,000.00	1,263,400,000.00
应付账款	五、17	412,409,167.70	381,229,093.01	433,740,811.56	433,848,733.67
预收款项	五、18	33,661,445.64	28,444,408.00	82,083,304.09	23,429,511.65
应付职工薪酬	五、19	150,915,251.42	150,319,455.21	112,161,306.90	111,687,107.60
应交税费	五、20	32,936,147.15	27,232,976.38	24,253,058.96	19,793,434.87
应付利息	五、21	2,202,781.95	2,171,173.61	2,683,204.86	2,651,350.69
应付股利					
其他应付款	五、22	293,081,629.14	292,104,389.80	262,210,942.53	261,296,793.04
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	51,000,000.00	48,000,000.00	80,200,000.00	80,200,000.00
其他流动负债	五、24	8,530,594.90	8,530,594.90	12,368,662.60	12,368,662.60
流动负债合计		4,284,587,017.90	4,082,882,090.91	4,114,101,291.50	3,893,675,594.12
非流动负债：					
长期借款	五、25	107,670,000.00	107,670,000.00	81,870,000.00	76,870,000.00
应付债券					
长期应付款	五、26	164,287,587.97	164,287,587.97	294,656,209.41	294,656,209.41
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、27	68,141,322.37	68,141,322.37	57,410,315.17	57,410,315.17
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		340,098,910.34	340,098,910.34	433,936,524.58	428,936,524.58
负债合计		4,624,685,928.24	4,422,981,001.25	4,548,037,816.08	4,322,612,118.70
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、29	1,129,360,329.60	1,016,237,240.36	1,129,360,329.60	1,016,237,240.36
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、30	436,590.22	18,812.22	522,187.74	28,934.19
盈余公积	五、31	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	五、32	-1,191,895,518.22	-900,574,205.29	-516,986,380.88	-270,725,776.34
归属于母公司股东权益合计		539,064,960.28	716,845,405.97	1,214,059,695.14	1,346,703,956.89
少数股东权益		-12,097,231.72	-	14,418,067.07	-
股东权益合计		526,967,728.56	716,845,405.97	1,228,477,762.21	1,346,703,956.89
负债和股东权益总计		5,151,653,656.80	5,139,826,407.22	5,776,515,578.29	5,669,316,075.59

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

2016 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、33	3,852,481,986.01	1,906,442,462.98	7,424,845,211.52	1,891,107,609.04
减: 营业成本	五、33	3,972,100,267.21	2,039,499,692.43	7,421,237,632.68	1,901,892,884.20
税金及附加	五、34	11,158,760.84	9,989,949.75	4,763,136.01	4,646,396.58
销售费用	五、35	27,815,635.11	22,130,585.97	48,271,831.25	39,916,367.20
管理费用	五、36	251,905,468.91	225,803,356.68	205,139,642.83	181,097,982.04
财务费用	五、37	176,593,309.74	151,963,589.68	210,083,260.39	187,728,134.14
资产减值损失	五、38	119,020,719.66	91,276,664.56	60,090,485.71	45,924,397.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-706,112,175.46	-634,221,376.09	-524,740,777.35	-470,098,552.29
加: 营业外收入	五、39	6,823,655.70	5,749,687.39	6,080,232.91	5,531,061.53
其中: 非流动资产处置利得		329,775.06	-	206,859.82	122,483.03
减: 营业外支出	五、40	1,075,815.48	1,075,005.35	2,161,946.79	2,114,029.54
其中: 非流动资产处置利得		-	-	276,743.18	276,743.18
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-700,364,335.24	-629,546,694.05	-520,822,491.23	-466,681,520.30
减: 所得税费用	五、41	1,019,460.21	301,734.90	4,450,397.87	1,122,964.69
四、净利润(损失以“-”号填列)		-701,383,795.45	-629,848,428.95	-525,272,889.10	-467,804,484.99
归属于母公司股东的净利润		-674,909,137.34	-629,848,428.95	-505,223,270.25	-467,804,484.99
少数股东损益		-26,474,658.11	-	-20,049,618.85	-
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益					
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		-701,383,795.45	-629,848,428.95	-525,272,889.10	-467,804,484.99
归属于母公司股东的综合收益总额		-674,909,137.34	-	-505,223,270.25	-
归属于少数股东的综合收益总额		-26,474,658.11	-	-20,049,618.85	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十四、2	-1.4382		-1.0766	
(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

2016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		3,426,615,476.53	1,864,336,824.11	7,014,856,229.84	1,699,448,579.23
收到的税费返还		4,425,859.95	-	20,662,839.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	15,869,623.09	170,022,629.53	29,605,147.67	174,950,414.67
经营活动现金流入小计		3,446,910,959.57	2,034,359,453.64	7,065,124,217.01	1,874,398,993.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,219,694,370.74	1,672,515,603.10	6,773,310,204.42	1,479,567,969.76
支付给职工以及为职工支付的现金		81,841,340.48	77,043,209.89	114,347,461.25	109,278,482.51
支付的各项税费		35,315,578.94	33,741,475.92	70,856,422.21	62,633,112.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	54,517,789.70	195,565,947.72	92,608,455.32	287,116,680.99
经营活动现金流出小计		3,391,369,079.86	1,978,866,236.63	7,051,122,543.20	1,938,596,245.70
经营活动产生的现金流量净额		55,541,879.71	55,493,217.01	14,001,673.81	-64,197,251.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42（3）	14,400,000.00	14,400,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计		14,400,000.00	14,400,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,950,243.82	5,453,163.91	18,790,652.97	14,017,951.68
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		5,950,243.82	5,453,163.91	18,790,652.97	14,017,951.68
投资活动产生的现金流量净额		8,449,756.18	8,946,836.09	-15,290,652.97	-10,517,951.68
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		1,788,800,000.00	1,648,800,000.00	2,285,870,000.00	2,129,870,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（4）	3,409,297,693.65	3,402,057,809.38	3,526,765,832.47	3,514,088,020.81
筹资活动现金流入小计		5,198,097,693.65	5,050,857,809.38	5,812,635,832.47	5,643,958,020.81
偿还债务支付的现金		2,053,200,000.00	1,910,200,000.00	2,794,340,000.00	2,568,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,045,761.16	85,639,406.66	135,098,737.90	120,883,009.74
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、42（5）	3,166,733,017.97	3,166,733,017.97	3,048,639,203.31	3,048,353,974.14
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		5,319,978,779.13	5,162,572,424.63	5,978,077,941.21	5,737,576,983.88
筹资活动产生的现金流量净额		-121,881,085.48	-111,714,615.25	-165,442,108.74	-93,618,963.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,364.05	-	162,883.10	-
五、现金及现金等价物净增加额		-58,175,813.64	-47,274,562.15	-166,568,204.80	-168,334,166.55
加：期初现金及现金等价物余额		124,346,312.46	94,774,903.01	290,914,517.26	263,109,069.56
六、期末现金及现金等价物余额		66,170,498.82	47,500,340.86	124,346,312.46	94,774,903.01

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

合并股东权益变动表

2018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						少数股东权益
	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	1,129,360,329.60	-	-	522,187.74	131,898,937.68	-516,986,380.88
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	1,129,360,329.60	-	-	522,187.74	131,898,937.68	-516,986,380.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-85,597.52	-	-674,909,137.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-85,597.52	-	-674,909,137.34
（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（或所有者）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	-	-	-	-	-85,597.52	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	8,670,019.17	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-8,755,616.69	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	469,264,621.00	1,129,360,329.60	-	-	436,590.22	131,898,937.68	-1,191,895,518.22

贵杨 印志

公司法定代表人：

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



2016年度

单位: 人民币元

项 目	上期金额							少数股东 权益	股东（或所有 者）权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	469,264,521.00	1,129,360,329.60	-	-	1,212,836.87	131,898,937.68	-11,763,110.63	34,831,089.08	1,754,804,703.60
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	469,264,521.00	1,129,360,329.60	-	-	1,212,836.87	131,898,937.68	-11,763,110.63	34,831,089.08	1,754,804,703.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-690,649.13	-	-505,223,270.25	-20,413,022.01	-526,326,941.39
（一）综合收益总额							-505,223,270.25	-20,049,618.85	-525,272,889.10
（二）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（或所有者）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	-	-	-	-	-690,649.13	-	-	-363,403.16	-1,054,052.29
1. 本期提取					8,510,538.87			265,598.06	8,776,136.93
2. 本期使用（以负号填列）					-9,201,188.00			-629,001.22	-9,830,189.22
（六）其他									-
四、本年年末余额	469,264,521.00	1,129,360,329.60	-	-	522,187.74	131,898,937.68	-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

军部印

李杰
伟印

杨志印



公司股东权益变动表

2016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	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	未分配利润
一、上年年末余额	469,264,621.00	1,016,237,240.36	-	-	28,934.19	131,898,937.68	1,346,703,956.89
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	-	-	28,934.19	131,898,937.68	1,346,703,956.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-10,121.97	-	-629,858,550.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-629,848,428.95
（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	-	-	-	-	-10,121.97	-	-10,121.97
1. 本期提取	-	-	-	-	8,253,467.03	-	8,253,467.03
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-8,263,589.00	-	-8,263,589.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	469,264,621.00	1,016,237,240.36	-	-	18,812.22	131,898,937.68	716,845,405.97

公司法定代表人：

贵杨印志

主管会计工作的公司负责人：

李伟杰印

公司会计机构负责人：

郭军艳印

归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,541,064.07
-------------------	--------------

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	-76.99	-1.4382	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.51	-1.4479	



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

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

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

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

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

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

2008 年 6 月 20 日，根据 2007 年度股东大会决议，本公司以股本 391,053,851 为基数，按每 10 股转增 2 股由资本公积转增股本，共计转增 78,210,770 股，转增后股本增加至 469,264,621 股。

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

本公司注册地址：山西省洪洞县赵城镇，公司办公地址：山西省洪洞县赵城山西三维公司，营业执照统一社会信用代码 91140000110055862W，法定代表人：王玉柱。经营范围：化工产品、化纤产品的生产、销售及出口贸易等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司主要生产分厂及车间：丁二醇分厂、有机分厂、热力分厂、电仪分厂、胶粘剂分

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

本集团分公司：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责任公司（以下简称“山西三维邦海公司”）、山西三维瀚森化工有限公司（以下简称“山西三维瀚森公司”）和山西三维豪信化工有限公司（以下简称“山西三维豪信公司”）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十六次会议于 2017 年 3 月 24 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、山西三维瀚森公司、山西三维豪信公司。与上期相比，本期合并范围未发生变动，详见附注六、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。

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。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损人民币 119,189.55 万元，流动负债超过流动资产人民币 300,111.05 万元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，持续寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币 32,310.00 万元，2017 年上半年，可取得新增银行授信额度 10,000.00 万元，增加后未使用的银行授信额度为人民币 42,310.00 万元。鉴于本集团已取得的银行授信额度、本集团获取融资的记录、与各大银行及金融机构建立的良好合作关系、控股股东华邦集团及其实际控制人阳泉煤业集团公司给予公司资金支持以及本公司通过管理创新、技术创新、产品创新及销售模式创新，进行技术革新和技术改造，盘活闲置资产，大力推广新产品，科学组织生产运行，细化全面成本管控等内部措施，通过取得直供电指标、节能减排综合示范项目第二批补助资金等外部措施，本公司董事会认为本集团可以获取足够的资金来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司董事会确信本集团将会持

续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

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、15、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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、库存商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、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、20。

（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。

16、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、20。

17、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。

18、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、20。

19、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。

20、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团化工产品收入确认的具体方法如下：

在商品已由购货方自提或由货运公司将货物送达购货方时确认商品销售收入。

本集团贸易收入确认的具体方法如下：

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

本集团技术转让收入的确认的具体方法如下：

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

27、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。

28、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 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- （4）全年实际销售收入在 100000 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。

29、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。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。		①税金及附加	7,928,752.56
		②管理费用	-7,928,752.56

(2) 会计估计变更

本报告期不存在主要会计估计变更。

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
房产税	80 年以前的按照房产原值的 70%；80 年以后的按照房产原值的 80%	1.2
土地使用税	土地面积	6 元/平米/年
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公司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。

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

依据 2015 年 3 月 26 日山西省人民政府晋政发（2015）11 号《山西省人民政府关于印发山西省减轻企业负担促进工业稳定运行若干措施的通知》中第 2 条规定：停止征收价格调控基金。

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	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	189,632.30	--	--	96,759.19
人民币	--	--	189,632.30	--	--	96,759.19
银行存款：	--	--	67,818,699.34	--	--	124,249,553.27
人民币	--	--	67,612,283.99	--	--	122,281,504.54
美元	29,755.71	6.9370	206,415.35	303,075.14	6.4936	1,968,048.73
银行存款中财务公司存款	--	--	1,093,143.40	--	--	1,439,394.79
其中：人民币	--	--	1,093,143.40	--	--	1,439,394.79
其他货币资金：	--	--	633,252,416.53	--	--	741,665,380.82
人民币	--	--	633,252,416.53	--	--	741,665,380.82
其他货币资金中财务公司存款	--	--	--	--	--	10,000,000.00
合计	29,755.71	--	701,260,748.17	303,075.14	--	866,011,693.28

说明：

（1）其他货币资金中包括应付票据保证金存款 632,952,416.53 元，定期存款 300,000.00 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。

（3）本集团存在冻结的银行存款，原因为本集团与杭州萧山兴茂煤炭有限公司买卖合同纠纷，洪洞县人民法院冻结本集团银行存款 2,137,832.82 元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,631,630.00	32,719,987.16

期末本集团已背书的应收票据

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	491,717,286.39	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

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	61,512,790.07	34.51	61,512,790.07	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	116,731,045.00	65.49	28,923,256.51	24.78	87,807,788.49
其中：账龄组合	116,731,045.00	65.49	28,923,256.51	24.78	87,807,788.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	178,243,835.07	100.00	90,436,046.58	50.74	87,807,788.49

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	61,529,254.07	33.89	37,523,965.21	60.99	24,005,288.86
按组合计提坏账准备的应收账款	120,018,503.26	66.11	25,759,393.73	21.46	94,259,109.53
其中：账龄组合	120,018,503.26	66.11	25,759,393.73	21.46	94,259,109.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	181,547,757.33	100.00	63,283,358.94	34.86	118,264,398.39

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
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	43,390,565.26	100.00	预计无法收回
广州三维化工有限公司	4,603,548.46	4,603,548.46	100.00	预计无法收回
合计	61,512,790.07	61,512,790.07		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6 月以内	53,151,228.79	45.53	265,756.14	0.50	52,885,472.65
6 月至 1 年	15,049,406.81	12.89	752,470.34	5.00	14,296,936.47
1 至 2 年	20,936,754.32	17.94	2,093,675.43	10.00	18,843,078.89
2 至 3 年	446,579.71	0.38	89,315.94	20.00	357,263.77
3 至 4 年	768,003.43	0.66	230,401.03	30.00	537,602.40
4 至 5 年	4,437,171.54	3.80	3,549,737.23	80.00	887,434.31
5 年以上	21,941,900.40	18.80	21,941,900.40	100.00	-
合计	116,731,045.00	100.00	28,923,256.51	24.78	87,807,788.49

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6 月以内	83,189,501.69	69.31	415,947.51	0.50	82,773,554.18
6 月至 1 年	2,104,523.98	1.75	105,226.20	5.00	1,999,297.78
1 至 2 年	729,670.91	0.61	72,967.09	10.00	656,703.82
2 至 3 年	7,098,766.59	5.91	1,419,753.32	20.00	5,679,013.27
3 至 4 年	4,437,171.54	3.70	1,331,151.46	30.00	3,106,020.08
4 至 5 年	222,601.97	0.19	178,081.57	80.00	44,520.40
5 年以上	22,236,266.58	18.53	22,236,266.58	100.00	-
合计	120,018,503.26	100.00	25,759,393.73	21.46	94,259,109.53

(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 27,559,386.05 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	406,698.41

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
东营三维经销部	货款	66,770.42	无法收回	党政联席会议同意	否
广西柳州经销部	货款	339,927.99	无法收回	党政联席会议同意	否
合计		406,698.41			

（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	43,390,565.26	24.34	43,390,565.26
瀚森化工企业管理(上海)有限公司	17,831,800.45	10.00	89,159.00
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	7.58	13,518,676.35
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	7.47	1,330,820.00
新乡化纤股份有限公司	10,252,240.39	5.75	459,262.49
合计	98,301,482.45	55.14	58,788,483.10

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	73,993,098.40	89.31	101,952,466.24	97.76
1 至 2 年	8,853,228.70	10.69	2,334,791.35	2.24
2 至 3 年	-	-	128.59	0.00
3 年以上	128.59	-	-	-
合计	82,846,455.69	100.00	104,287,386.18	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
洪洞县豪信化工有限公司	2,923,872.60	未结算

（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%
北京旭阳宏业化工有限公司	40,341,533.89	48.69
国网山西省电力公司临汾供电公司	12,816,990.81	15.47
神木县电石集团能源发展有限责任公司	3,369,817.95	4.07
洪洞县豪信化工有限公司	2,961,769.32	3.58
榆林市云河化工有限责任公司	2,778,446.80	3.35
合计	62,268,558.77	75.16

5、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	54,240,783.70	47.38	54,240,783.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,036,730.94	52.44	20,311,169.78	33.83	39,725,561.16
其中：账龄组合	60,036,730.94	52.44	20,311,169.78	33.83	39,725,561.16
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	0.18	201,500.00	100.00	-
合计	114,479,014.64	100.00	74,753,453.48		39,725,561.16

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	54,240,783.70	50.15	29,490,783.70	54.37	24,750,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,706,601.49	49.66	15,977,253.15	29.75	37,729,348.34
其中：账龄组合	53,706,601.49	49.66	15,977,253.15	29.75	37,729,348.34
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	0.19	201,500.00	100.00	-
合计	108,148,885.19	100.00	45,669,536.85	42.23	62,479,348.34

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
广州三维贸易有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	100.00	预计无法收回
介休电石厂	4,740,783.70	4,740,783.70	100.00	已停产
合计	54,240,783.70	54,240,783.70	100.00	

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	8,206,773.59	13.67	41,033.87	0.50	8,165,739.72
6 月至 1 年	2,482,219.86	4.13	124,110.99	5.00	2,358,108.87
1 至 2 年	21,814,268.37	36.34	2,181,426.85	10.00	19,632,841.52
2 至 3 年	2,071,361.21	3.45	414,272.24	20.00	1,657,088.97
3 至 4 年	10,238,828.80	17.05	3,071,648.64	30.00	7,167,180.16
4 至 5 年	3,723,009.60	6.20	2,978,407.68	80.00	744,601.92
5 年以上	11,500,269.51	19.16	11,500,269.51	100.00	-
合计	60,036,730.94	100.00	20,311,169.78	33.83	39,725,561.16

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	4,408,285.62	8.21	22,041.45	0.50	4,386,244.17
6 月至 1 年	21,831,207.61	40.65	1,091,560.38	5.00	20,739,647.23
1 至 2 年	1,766,656.92	3.29	176,665.69	10.00	1,589,991.23
2 至 3 年	10,265,449.61	19.11	2,053,089.92	20.00	8,212,359.69
3 至 4 年	3,931,057.32	7.32	1,179,317.19	30.00	2,751,740.13
4 至 5 年	246,829.47	0.46	197,463.58	80.00	49,365.89
5 年以上	11,257,114.94	20.96	11,257,114.94	100.00	--
合计	53,706,601.49	100.00	15,977,253.15	29.75	37,729,348.34

(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 29,083,916.63 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	51,848,903.06	54,493,759.87

保证金	32,678,040.00	32,572,040.00
借款	12,439,474.72	11,622,256.47
出口退税	4,003,195.97	1,628,525.27
备用金	2,152,648.16	1,220,103.07
押金	58,361.37	248,700.00
其他	11,298,391.36	6,363,500.51
合计	114,479,014.64	108,148,885.19

(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	预付采购款 转入	49,500,000.00	4 至 5 年	43.24	49,500,000.00
华夏金融租赁有 限公司	保证金	20,000,000.00	1 至 2 年	17.47	2,000,000.00
中国外贸金融租 赁公司	保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	8.74	3,000,000.00
介休电石厂	长期欠款	4,740,783.70	5 年以上	4.14	4,740,783.70
阳泉煤业（集团） 有限责任公司	其他	4,328,100.00	3 年以内	3.78	440,023.50
合计		88,568,883.70		77.37	59,680,807.20

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	160,729,250.19	2,256,029.70	158,473,220.49	141,376,930.75	3,015,784.22	138,361,146.53
在产品	63,323,576.69	1,549,207.61	61,774,369.08	76,154,703.14	--	76,154,703.14
库存商品	152,324,270.88	27,765,768.62	124,558,502.26	213,858,425.22	27,478,116.85	186,380,308.37
合 计	376,377,097.76	31,571,005.93	344,806,091.83	431,390,059.11	30,493,901.07	400,896,158.04

(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	3,015,784.22	1,298,979.91		2,058,734.43		2,256,029.70

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品	-	1,549,207.61	-	1,549,207.61
库存商品	27,478,116.85	287,651.77	-	27,765,768.62
合计	30,493,901.07	3,135,839.29	-	2,058,734.43
			-	31,571,005.93

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、在产品	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	生产领用
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

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	936,967.09	--
增值税留抵税额	18,593,113.61	19,217,072.06
预缴所得税	868,165.25	868,165.25
待摊销取暖费	--	1,369,170.50
合 计	20,398,245.95	21,454,407.81

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	--	--	--	--	--	--
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	--	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
2016 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	--

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	609,830,786.37	5,653,779,054.81	49,667,000.51	26,205,579.52	6,339,482,421.21
2.本期增加金额	69,445,747.55	4,540,391.97	704,976.83	141,500.19	74,832,616.54
（1）购置	-	4,540,391.97	500,757.77	141,500.19	5,182,649.93
（2）估转资产调整	69,445,747.55		204,219.06	-	69,649,966.61
3.本期减少金额	-	44,620,410.34	866,800.00	-	45,487,210.34
（1）处置或报废	-	-	866,800.00	-	866,800.00
（2）估转资产调整	-	44,620,410.34	-	-	44,620,410.34
4.期末余额	679,276,533.92	5,613,699,036.44	49,505,177.34	26,347,079.71	6,368,827,827.41
二、累计折旧					
1.期初余额	142,518,801.51	2,257,080,239.76	39,251,718.84	17,000,871.70	2,455,851,631.81
2.本期增加金额	14,528,769.50	271,175,906.21	1,620,158.74	1,658,689.45	288,983,523.90
（1）计提	14,528,769.50	271,175,906.21	1,620,158.74	1,658,689.45	288,983,523.90
3.本期减少金额	-	-	604,008.41	-	604,008.41
（1）处置或报废	-	-	604,008.41	-	604,008.41
4.期末余额	157,047,571.01	2,528,256,145.97	40,267,869.17	18,659,561.15	2,744,231,147.30
三、减值准备					
1.期初余额	9,916,008.94	32,971,234.64	1,400.00	-	42,888,643.58
2.本期增加金额	1,600,166.11	44,263,094.87	-	-	45,863,260.98
（1）计提	1,600,166.11	44,263,094.87	-	-	45,863,260.98
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,516,175.05	77,234,329.51	1,400.00	-	88,751,904.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	510,712,787.86	3,008,208,560.96	9,235,908.17	7,687,518.56	3,535,844,775.55
2.期初账面价值	457,395,975.92	3,363,727,580.41	10,413,881.67	9,204,707.82	3,840,742,145.82

说明：

抵押资产情况见附注五、44 所有权或使用权受到限制的资产。

（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	81,919,159.68	28,211,454.02	11,980,155.51	41,727,550.15	
机器设备	1,127,388,176.11	369,607,857.90	76,770,349.05	681,009,969.16	
运输设备	2,593,590.60	405,564.67	1,400.00	2,186,625.93	
其他	504,850.75	189,444.83	-	315,405.92	
合计	1,212,405,777.14	398,414,321.42	88,751,904.56	725,239,551.16	

(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	418,823,418.81	76,854,999.45	-	341,968,419.36

(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	--

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
4 万吨/年苯酐项目	71,572,110.07		71,572,110.07	58,935,020.66		58,935,020.66
榆次 PTG 项目	62,464,743.77	1,673,549.02	60,791,194.75	62,464,743.77		62,464,743.77
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,305,193.04	9,418,400.58	17,886,792.46	27,305,193.04		27,305,193.04
10 万吨/年顺酐	8,627,700.03	1,622,078.07	7,005,621.96	8,627,700.03		8,627,700.03
新建 75T 锅炉	7,329,576.97	2,723,023.47	4,606,553.50	7,329,576.97		7,329,576.97
综合楼	5,526,273.71		5,526,273.71	2,001,555.34		2,001,555.34
热力分厂 11#、12#锅炉布袋除尘改袋式除尘	-		-	2,474,083.15		2,474,083.15
一高配、二高配负荷转移	-		-	2,202,606.91		2,202,606.91
有机 UXL 改造及有机中控室搬迁项目	1,519,495.72		1,519,495.72	-		-
其他	3,011,253.21		3,011,253.21	1,638,148.51		1,638,148.51
合计	187,356,346.52	15,437,051.14	171,919,295.38	172,978,628.38	-	172,978,628.38

（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	本期计提 减值准备	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
4 万吨/年苯酐项目	58,935,020.66	12,637,089.41	--	--	523,853.36	523,853.36	9.39%	71,572,110.07
榆次 PTG 项目	62,464,743.77	--	--	1,673,549.02	--	--	--	60,791,194.75
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,305,193.04	--	--	9,418,400.58	--	--	--	17,886,792.46
10 万吨/年顺酐	8,627,700.03	--	--	1,622,078.07	--	--	--	7,005,621.96
新建 75T 锅炉	7,329,576.97	--	--	2,723,023.47	--	--	--	4,606,553.50
合计	164,662,234.47	12,637,089.41	-	15,437,051.14	523,853.36	523,853.36	-	161,862,272.7

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
4 万吨/年苯酐项目	5,300.00	26.00	35.00	贷款、自有
榆次 PTG 项目	99,563.00	6.27	6.00	自筹
新建 10 万吨呋醛法 BDO	106,186.00	2.57	1.00	贷款、自筹
10 万吨/年顺酐	38,249.81	2.26	0.00	贷款、自筹
新建 75T 锅炉	8,000.00	9.16	10.00	自筹
合计	257,298.81	--	--	--

(3) 在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
榆次 PTG 项目	1,673,549.02	暂缓建设
新建 10 万吨呋醛法 BDO	9,418,400.58	暂缓建设
10 万吨/年顺酐	1,622,078.07	暂缓建设
新建 75T 锅炉	2,723,023.47	暂缓建设
合计	15,437,051.14	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	139,409,907.69	1,696,161.06	55,782,120.20	196,888,188.95
2.本期增加金额	4,539,090.53	2,061,088.00	-	6,600,178.53
(1) 购置	4,539,090.53	2,061,088.00	-	6,600,178.53
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	143,948,998.22	3,757,249.06	55,782,120.20	203,488,367.48
二、累计摊销				
1.期初余额	19,065,656.75	1,249,436.17	34,201,765.22	54,516,858.14
2.本期增加金额	3,131,626.39	215,752.23	3,279,054.84	6,626,433.46
(1) 计提	3,131,626.39	215,752.23	3,279,054.84	6,626,433.46
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	22,197,283.14	1,465,188.40	37,480,820.06	61,143,291.60
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	121,751,715.08	2,292,060.66	18,301,300.14	142,345,075.88
2.期初账面价值	120,344,250.94	446,724.89	21,580,354.98	142,371,330.81

说明：本期摊销额 6,626,433.46 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
本集团东区土地	10,046,265.60	与附近村民有红线争议

12、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
对称功率型石墨烯基超级电容器技术开发项目	--	-	5,979,680.00	-	-	- 5,979,680.00
EVOH 产品生产技术研发	--	-	1,200,000.00	-	-	- 1,200,000.00
木皮胶的研发	--	-	200,000.00	-	-	- 200,000.00
单组份 D3 级木工胶的研发	--	-	200,000.00	-	-	- 200,000.00
合计	--	-	7,579,680.00	-	-	- 7,579,680.00

说明：

A、本集团委托中国科学院山西煤炭化学研究所研究开发对称功率型石墨烯基超级电容器技术开发项目，该项目本集团投资 1500 万元，目前，本年度实际发生开发支出 5,979,680.00 元，累计发生开发支出 5,979,680.00 元。

B、本集团与朝鲜民主主义人民共和国国家科学院咸兴分院共同研发 EVOH 产品生产技术研发的研发项目，该项目开发费金额为人民币 800 万元，本年度实际发生开发支出 120 万元，累计发生开发支出 120 万元。

C、本集团与朝鲜民主主义人民共和国国家科学院咸兴分院共同研发木皮胶的研发项目，该项目开发费金额为人民币 60 万元，本年度实际发生开发支出 20 万元，累计发生开发支出 20 万元。

D、本集团与朝鲜民主主义人民共和国国家科学院咸兴分院共同研发单组份 D3 级木工胶的研发项目，该项目开发费金额为人民币 60 万元，本年度实际发生开发支出 20 万元，

累计发生开发支出 20 万元。

13、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	89,683.99	22,421.00	42,719.92	10,679.98

（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	288,823,825.19	185,693,819.15
可抵扣亏损	1,910,566,646.46	1,326,444,837.75
合计	2,199,390,471.65	1,512,138,656.90

（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
2017 年	358,048,846.80	359,028,758.87	
2018 年	415,912,238.73	415,912,238.73	
2019 年	-	-	
2020 年	551,503,840.15	551,503,840.15	
2021 年	585,101,720.78	-	
合计	1,910,566,646.46	1,326,444,837.75	--

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款和设备款	10,465,887.70	14,299,414.10

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	1,525,000,000.00	1,681,000,000.00
信用借款	55,000,000.00	160,000,000.00
合计	1,580,000,000.00	1,841,000,000.00

(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 25,000.00 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：包括山西三维华邦集团有限公司为本集团提供担保取得借款 4,500.00 万元，阳泉煤业集团公司为本集团提供担保取得借款 96,800.00 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 12,200.00 万元，本集团为子公司三维豪信公司提供担保取得借款 14,000.00 万元。上述保证借款总计 152,500.00 万元。

(4) 抵押担保情况见附注五、44 所有权或使用权受到限制的资产。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,719,850,000.00	1,263,400,000.00

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	281,488,628.18	297,206,949.09
工程款	130,210,743.05	136,071,054.31
其他	709,796.47	462,808.16
合计	412,409,167.70	433,740,811.56

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
山东迪尔安装集团有限公司	9,163,684.74	未结算
山西宏厦建筑工程第三有限公司	8,854,631.85	未结算
黑石化工有限公司	6,142,114.50	未结算
侯马经济开发区宏翔物资有限公司	4,573,667.86	未结算
山西焦化集团综合开发有限公司	4,224,135.96	未结算
洪洞县水资源管理委员会	4,142,947.81	未结算
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	3,983,973.40	未结算
化二建三维项目部	3,696,203.51	未结算
河南省第一防腐工程有限公司	3,678,266.27	未结算
杭州萧山兴茂煤炭有限公司	3,494,702.59	未结算
山西省工业设备安装公司	3,412,240.70	未结算
山西煤炭运销集团临汾乡宁有限公司	3,226,344.25	未结算
湖南省岳塘防腐绝热工程建设有限公司	2,738,031.20	未结算

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

岳阳新科环保设备工程有限公司	2,135,464.80	未结算
合计	63,466,409.44	

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	33,661,445.64	82,083,304.09

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	63,510,569.15	111,954,437.60	91,963,218.22	83,501,788.53
离职后福利-设定提存计划	48,650,737.75	21,929,684.32	3,166,959.18	67,413,462.89
合计	112,161,306.90	133,884,121.92	95,130,177.40	150,915,251.42

(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	1,688,910.66	85,626,761.97	76,927,379.65	10,388,292.98
职工福利费	65,772.60	9,083,931.89	9,142,474.49	7,230.00
社会保险费	6,722,306.61	8,442,526.68	2,547,009.35	12,617,823.94
其中：1. 医疗保险费	5,118,216.91	6,757,978.28	98,348.33	11,777,846.86
2. 工伤保险费	956,754.64	1,301,909.83	2,065,834.28	192,830.19
3. 生育保险费	647,335.06	382,638.57	382,826.74	647,146.89
住房公积金	48,370,246.94	5,806,339.90	2,449,665.60	51,726,921.24
工会经费和职工教育经费	6,663,332.34	2,994,877.16	896,689.13	8,761,520.37
合计	63,510,569.15	111,954,437.60	91,963,218.22	83,501,788.53

(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	48,650,737.75	21,929,684.32	3,166,959.18	67,413,462.89
其中：1. 基本养老保险费	45,093,662.10	21,080,992.37	277,377.13	65,897,277.34
2. 失业保险费	3,557,075.65	848,691.95	2,889,582.05	1,516,185.55
合计	48,650,737.75	21,929,684.32	3,166,959.18	67,413,462.89

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,874,516.58	3,583,306.54
营业税	49,201.78	123,149.09
城市维护建设税	292,612.14	328,516.01
房产税	4,053,592.76	1,834,032.37
印花税	4,253,761.73	3,105,531.23
企业所得税	630,209.29	562,385.98
土地使用税	9,275,286.00	5,963,622.00
个人所得税	245,829.75	805,368.27
教育费附加	760,422.89	197,109.56
价格调控基金	6,254,589.74	6,254,589.74
河道维护费	1,570,399.42	1,363,265.28
地方教育费附加	506,945.57	131,403.39
其他	168,779.50	779.50
合计	32,936,147.15	24,253,058.96

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	194,951.39	256,693.75
短期借款应付利息	2,007,830.56	2,426,511.11
合 计	2,202,781.95	2,683,204.86

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	261,035,568.15	237,162,238.23
运输费	6,394,403.29	7,478,879.67
维修费	2,312,483.83	2,461,576.25
押金	2,212,413.97	2,193,932.97
保证金	1,646,071.30	2,053,735.02
保险费	520,000.00	520,000.00
其他	18,960,688.60	10,340,580.39
合 计	293,081,629.14	262,210,942.53

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
太原化学工业集团有限公司	4,364,897.48	未结算
常州市东方锅炉压力容器制造有限公司	2,050,581.42	未结算
洪洞县财政局	1,935,000.00	未结算
合 计	8,350,478.90	

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	51,000,000.00	80,200,000.00

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	48,000,000.00	80,200,000.00
信用借款	3,000,000.00	--
合 计	51,000,000.00	80,200,000.00

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) 关联方山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司为本集团担保取得长期借款 12,680.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 4,800.00 万元。

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
水资源费	7,295,760.00	7,985,630.00
排污费	772,601.69	774,898.34
运费	462,233.21	3,608,134.26
合 计	8,530,594.90	12,368,662.60

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	126,800,000.00	5.4625%	128,200,000.00	5.4625%
信用借款	31,870,000.00	4.0000%-5.1000%	33,870,000.00	4.0000%-5.1000%
小计	158,670,000.00	--	162,070,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	51,000,000.00	5.4625%	80,200,000.00	5.4625%
合计	107,670,000.00	--	81,870,000.00	--

说明：

关联方山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司为本集团担保取得长期借款 12,680.00 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	-	18,370,000.00
未确认融资费用---阳泉煤业集团财务有限责任公司	3 年	-10,264,280.20	-	-323,193.36
最低租赁付款额---中国外贸金融租赁公司	5 年	231,747,466.67	84,133,895.83	128,949,736.10
未确认融资费用---中国外贸金融租赁公司	5 年	-31,727,466.67	-3,806,377.31	-8,468,458.32
最低租赁付款额---华夏金融租赁有限公司	3 年	218,525,000.00	86,155,734.93	158,463,026.61
未确认融资费用---华夏金融租赁有限公司	3 年	-18,525,000.00	-2,195,665.48	-7,334,901.62
临汾市财政局	3 年	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计		504,925,719.80	164,287,587.97	294,656,209.41

说明：

（1）本集团与中国外贸金融租赁有限公司签订售后回租合同，最低租赁付款额 231,747,466.67 元，起租日 2013 年 12 月 4 日，期限 60 个月，产生的递延收益金额为 2,239,896.14 元，期末递延收益金额为 1,782,308.06 元。本次融资租赁业务由山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司承担连带责任担保。

（2）本集团与华夏金融租赁有限公司签订售后回租合同，最低租赁付款额 218,525,000.00 元，起租日 2015 年 2 月 4 日，期限 36 个月，产生的递延收益金额为-157,384,317.32 元，期末递延收益金额为-128,029,309.12 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。

27、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	68,141,322.37	57,410,315.17

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
2016 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	669,064.84	--	258,992.80	--	410,072.04	与资产相关
(2) 7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二醇项目贴息资金	2,020,833.33	--	125,000.00	--	1,895,833.33	与资产相关
(3) 节能专项资金	715,000.00	--	55,000.00	--	660,000.00	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	1,300,000.00	--	100,000.00	--	1,200,000.00	与资产相关
(6) 年产 3 万吨 PTMEG 项目	21,979,167.00	--	1,250,000.00	--	20,729,167.00	与资产相关
(7) 年产 3 万吨 PT	2,637,500.00	--	150,000.00	--	2,487,500.00	与资产相关
(8) 污水治理回用工程	5,270,000.00	--	310,000.00	--	4,960,000.00	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	2,218,750.00	--	125,000.00	--	2,093,750.00	与资产相关
(12) 35000Nm ³ /h 焦炉煤气变压吸附制氢	6,400,000.00	--	400,000.00	--	6,000,000.00	与资产相关
(13) 污水治理回用工程	3,500,000.00	14,400,000.00	895,000.00	--	17,005,000.00	与资产相关
合计	57,410,315.17	14,400,000.00	3,668,992.80	--	68,141,322.37	

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 丁内酯生产装置改造。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 41.00 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 189.58 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 66.00 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 120 万元。

(6) 根据临财建【2009】317 号文件，临汾市财政局拨付本集团重点产业振兴和技术改造项目款 2,500 万元，用于年产 3 万吨 PTMEG 项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”125.00 万元，尚未摊销金额 2,072.92 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 248.75 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 496.00 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”12.50 万元，尚未摊销金额 209.38 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”40.00 万元，尚未摊销金额 600.00 万元。

(13) 根据临财建【2015】201 号文件，洪洞县财政局拨付本集团环保专项资金 350 万元；根据临财建【2016】11 号文件，洪洞县财政局拨付本集团环保专项资金 1,440 万元，用于山西三维集团股份有限公司废水深度处理及回收项目，本期摊销计入“营业外收入”89.50 万元，尚未摊销金额 1700.50 万元。

28、股本（单位：万股）

项目	期初数	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末数
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	469,264,621.00	--	--	--	--	--	469,264,621.00

29、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	146,150,178.84	--	--	146,150,178.84
合计	1,129,360,329.60	--	--	1,129,360,329.60

30、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	522,187.74	8,670,019.17	8,755,616.69	436,590.22

31、盈余公积

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-516,986,380.88	-11,763,110.63
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-516,986,380.88	-11,763,110.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-674,909,137.34	-505,223,270.25
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	-1,191,895,518.22	-516,986,380.88
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

33、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	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19	7,369,398,025.34	7,391,377,676.50
其他业务	31,806,025.98	25,157,558.02	55,447,186.18	29,859,956.18

(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	1,968,641,326.54	2,092,354,647.83	2,408,807,067.22	2,432,012,257.40
贸易	1,852,034,633.49	1,854,588,061.36	4,960,590,958.12	4,959,365,419.10
合计	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19	7,369,398,025.34	7,391,377,676.50

(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	313,502,293.37	372,844,982.44	390,750,522.29	400,924,198.50
丁二系列	194,364,391.94	292,486,263.65	925,690,907.64	975,785,621.35
胶粘剂系列	261,818,339.05	207,558,803.96	265,349,732.89	218,162,239.23

脂类	41,152,586.70	58,968,163.00	61,628,520.56	78,419,986.25
苯系列	1,045,023,433.03	1,054,782,092.96	525,597,806.89	528,324,609.11
顺酐	-	-	10,827,606.86	18,231,477.40
叔碳酸乙烯酯	84,651,323.42	75,525,108.14	205,794,871.06	192,168,653.07
有色金属贸易等	1,859,578,802.46	1,862,109,438.32	4,960,590,958.12	4,959,365,419.10
其他	20,584,790.06	22,667,856.72	23,167,099.03	19,995,472.49
合计	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19	7,369,398,025.34	7,391,377,676.50

(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	3,706,043,607.36	3,841,897,549.17	7,110,063,837.81	7,145,444,579.99
国外	114,632,352.67	105,045,160.02	259,334,187.53	245,933,096.51
合 计	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19	7,369,398,025.34	7,391,377,676.50

(4) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	22,379,545.21	25,553,231.23
销售材料	6,886,421.79	8,737,697.21
租赁收入	1,299,729.73	1,742,700.00
业务服务收入	-	18,301,886.80
其他	1,240,329.25	1,111,670.94
合 计	31,806,025.98	55,447,186.18

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	72,734.95
城建税	1,478,552.23	2,265,843.54
教育费附加	887,132.68	1,359,505.60
价格调控基金	-	151,107.69
河道维护费	266,598.37	7,609.82
地方教育费附加	591,421.77	906,334.41
印花税	7,289,020.79	--
土地使用税	407,802.64	--

房产税	238,232.36	--
合计	11,158,760.84	4,763,136.01

说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	20,126,499.11	36,293,496.99
职工薪酬	4,261,596.50	4,825,619.81
业务费	1,661,417.09	3,647,399.14
办公费	106,883.42	867,739.75
广告展览费	44,819.78	160,992.73
其他	1,614,419.21	2,476,582.83
合 计	27,815,635.11	48,271,831.25

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	129,864,359.86	65,482,586.53
职工薪酬	34,640,200.70	40,106,667.97
修理费	24,438,951.59	24,684,778.62
折旧物料消耗	20,133,935.13	19,512,283.75
办公等费用	8,120,258.12	12,467,579.21
技术开发费	4,938,431.04	8,799,082.19
治安保卫费	3,650,288.60	3,922,780.60
物业服务费	2,940,579.22	4,041,408.75
税金	1,713,806.77	6,450,551.55
排污费	1,697,860.22	942,760.00
职工医疗费	1,577,212.64	1,876,637.65
业务招待费	380,135.52	722,218.06
运费	139,173.22	238,536.84
土地租赁费	--	1,898,000.00
其他	17,670,276.28	13,993,771.11
合计	251,905,468.91	205,139,642.83

37、财务费用

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,119,164.08	143,019,889.96
减：利息资本化	688,887.20	5,992,484.20
减：利息收入	8,801,992.70	9,083,760.22
承兑汇票贴息	48,343,546.11	56,182,397.44
汇兑损失	-619,361.93	-1,654,592.16
手续费及其他	22,240,841.38	27,611,809.57
合 计	176,593,309.74	210,083,260.39

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 5.25%（上期：6.02%）。

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	56,643,302.68	35,721,154.76
(2) 存货跌价损失	1,077,104.86	24,209,343.99
(3) 固定资产减值损失	45,863,260.98	159,986.96
(4) 在建工程减值损失	15,437,051.14	-
合计	119,020,719.66	60,090,485.71

39、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	3,818,992.80	3,373,992.80	3,818,992.80
罚款收入	352,254.00	1,186,312.90	352,254.00
固定资产处置利得	329,775.06	206,859.82	329,775.06
赔偿收入	610,574.26	46,140.00	610,574.26
其他	1,712,059.58	1,266,927.39	1,712,059.58
合 计	6,823,655.70	6,080,232.91	6,823,655.70

其中，政府补助明细如下：

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	258,992.80	附注五、26、（1）
节能专项资金	55,000.00	55,000.00	附注五、26、（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、26、（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、26、(2)
年产 3 万吨 PTMEG 项目	1,250,000.00	1,250,000.00	附注五、26、(6)
污水治理回用工程	310,000.00	310,000.00	附注五、26、(8)
年产 3 万吨 PT	150,000.00	150,000.00	附注五、26、(7)
3 万吨 PT 焦炉煤气中氢气的综合利用	125,000.00	125,000.00	附注五、26、(11)
35000Nm ³ /h 焦炉煤气变压吸附制氢	400,000.00	400,000.00	附注五、26、(12)
生化改扩建	895,000.00	--	附注五、26、(13)
科技中心拨款	--	300,000.00	
外国专家局拨款	--	300,000.00	
山西少人力资源保障厅引智经费	150,000.00	--	见 (2)
合计	3,818,992.80	3,373,992.80	

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

根据山西省财政厅晋财社【2016】172 号文件《山西省财政厅关于下达 2016 年省级引进国外智力项目补助经费的通知》，山西省人社厅、省教育厅拨付本集团 150,000.00 元。

40、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	-	276,743.18	-
罚款、滞纳金及补偿金	966,815.48	1,558,610.98	966,815.48
对外捐赠	-	--	-
其他	109,000.00	326,592.63	109,000.00
合计	1,075,815.48	2,161,946.79	1,075,815.48

41、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	1,031,201.23	1,587,589.43
递延所得税调整	-11,741.02	2,862,808.44
合计	1,019,460.21	4,450,397.87

(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	-700,364,335.24	-520,822,491.23
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-105,054,650.29	-78,123,373.68
某些子公司适用不同税率的影响	-6,963,203.79	-6,436,816.94
对以前期间当期所得税的调整	-	470,047.99
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	223,713.90	7,053,335.14
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-244,978.02	-1,238,370.66
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	113,058,578.41	82,725,576.02
其他	-	-
所得税费用	1,019,460.21	4,450,397.87

42、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	6,271,742.69	18,688,934.55
利息收入	8,801,992.70	9,083,760.22
罚款、赔偿收入	645,887.70	1,232,452.90
与当期收益相关的政府补助	150,000.00	600,000.00
合计	15,869,623.09	29,605,147.67

（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	28,254,093.68	35,129,045.73
往来	26,263,696.02	57,479,409.59
合计	54,517,789.70	92,608,455.32

（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	14,400,000.00	3,500,000.00

（4）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	540,000,000.00	308,400,000.00
收到受限制存款的现金	1,409,212,648.60	1,135,418,493.75
融资租赁	-	200,000,000.00
票据贴现融资	1,460,085,045.05	1,882,947,338.72
合计	3,409,297,693.65	3,526,765,832.47

(5) 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	1,302,637,517.13	1,507,307,557.31
向非金融机构还款	139,360,000.00	158,685,229.17
融资租赁分期付款	140,493,131.95	142,137,391.67
支付的信用证还款	1,571,909,253.54	1,231,778,972.22
顾问费	4,785,000.00	1,100,000.00
手续费	7,548,115.35	7,630,052.94
合计	3,166,733,017.97	3,048,639,203.31

43、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	-701,383,795.45	-525,272,889.10
加：资产减值准备	119,020,719.66	60,090,485.71
固定资产折旧	288,983,523.90	282,669,814.37
无形资产摊销	6,626,433.46	7,246,160.74
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）	-329,775.06	69,883.36
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）	185,577,293.63	220,537,160.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,741.02	2,862,808.44
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）	55,012,961.35	32,602,641.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,559,242.32	18,092,501.91

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,572,614.44	-84,206,245.14
其他	-85,597.52	-690,649.13
经营活动产生的现金流量净额	55,541,879.71	14,001,673.81

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	66,170,498.82	124,346,312.46
减：现金的期初余额	124,346,312.46	290,914,517.26
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	-58,175,813.64	-166,568,204.80

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	66,170,498.82	124,346,312.46
其中：库存现金	189,632.30	96,759.19
可随时用于支付的银行存款	65,980,866.52	124,249,553.27
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	66,170,498.82	124,346,312.46

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：1,819,644,479.04 元

44、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	712,608,679.36	反担保
银行存款	2,137,832.82	诉讼
其他货币资金	632,952,416.53	保证金
合计	1,347,698,928.71	--

说明：

（1）本集团与阳泉煤业（集团）有限公司签订合同，阳泉煤业（集团）有限公司就本集团向金融机构申请综合授信融资 50,000.00 万元提供担保，本集团以固定资产 50,000.00 万元向阳泉煤业（集团）有限公司担保事宜提供反担保，截至 2016 年 12 月 31 日，该固定资产账面原值 99,744.70 万元，累计折旧 28,483.83 万元，账面价值 71,260.87 万元，上述合同项下，实际签订担保合同 189,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 96,800.00 万元，银行承兑汇票余额 30,000.00 万元。详见附注九、4 关联交易情况（3）关联担保情况。

（2）本集团存在冻结的银行存款，原因为本集团与杭州萧山兴茂煤炭有限公司买卖合同纠纷，洪洞县人民法院冻结本集团银行存款 2,137,832.82 元。

（3）其他货币资金中包括应付票据保证金存款 632,952,416.53 元。

45、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	29,755.71	--	206,415.35
其中：美元	29,755.71	6.9370	206,415.35
应收账款	5,111,824.02	--	35,460,723.20
其中：美元	5,111,824.02	6.9370	35,460,723.20
应付账款	1,035,665.24	--	7,184,409.77
其中：美元	1,035,665.24	6.9370	7,184,409.77
预收账款	2,047.00	--	14,200.04
其中：美元	2,047.00	6.9370	14,200.04

六、合并范围的变动

与上期相比，本期合并范围未发生变动。

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% 直接	间接	取得方式
山西三维瀚森公司	洪洞赵城	洪洞赵城	工业制造	51.00	--	设立
山西三维豪信公司	洪洞甘亭	洪洞甘亭	工业制造	65.00	--	设立
山西三维国贸公司	洪洞赵城	洪洞赵城	进出口贸易	95.00	--	设立
山西三维邦海公司	上海	上海	工程、技术转让、贸易	60.00	--	设立
山西三维欧美科公司	洪洞赵城	洪洞赵城	工业制造	75.00	--	设立

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
山西三维瀚森公司	49.00	1,029,029.67	--	28,585,269.87
山西三维豪信公司	35.00	-13,381,133.27	--	-28,556,061.16
山西三维国贸公司	5.00	32,823.22	--	-445,031.04
山西三维邦海公司	40.00	-13,707,619.17	--	-15,641,469.81
山西三维欧美科公司	25.00	-447,758.56	--	4,000,701.11

(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
山西三维瀚森公司	32,169,325.16	71,958,593.25	104,127,918.41	45,790,632.97	-	45,790,632.97
山西三维豪信公司	30,514,329.86	228,251,626.00	258,765,955.86	340,470,818.26	-	340,470,818.26
山西三维国贸公司	53,218,177.66	1,622,251.77	54,840,429.43	57,699,659.80	-	57,699,659.80
山西三维邦海公司	38,037,239.23	9,754,669.47	47,791,908.70	86,895,583.21	-	86,895,583.21
山西三维欧美科公司	10,524,057.29	12,389,563.69	22,913,620.98	6,910,816.55	-	6,910,816.55

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
山西三维瀚森公司	30,921,694.79	76,768,164.25	107,689,859.04	46,452,634.15	5,000,000.00	51,452,634.15
山西三维豪信公司	40,428,095.62	223,954,374.58	264,382,470.20	307,739,407.02	--	307,739,407.02
山西三维国贸公司	20,367,177.28	2,234,142.93	22,601,320.21	26,117,015.06	--	26,117,015.06
山西三维邦海公司	125,827,992.70	11,718,727.87	137,546,720.57	142,381,347.15	-	142,381,347.15
山西三维欧美科公司	9,749,825.71	13,944,658.94	23,694,484.65	5,900,645.97	--	5,900,645.97

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	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西三维瀚森公司	100,254,301.07	2,100,060.55	--	1,609,809.39	218,319,542.37	6,327,889.04	--	25,250,339.25
山西三维豪信公司	2,151,837.62	-38,231,809.35	--	7,300,195.98	10,827,606.86	-38,317,793.41	--	56,313,220.50
山西三维国贸公司	180,056,742.66	656,464.48	--	1,367,871.79	86,355,855.74	-1,643,311.50	--	-144,266.78
山西三维邦海公司	1,892,647,764.54	-34,269,047.93	--	-14,492,967.40	5,596,548,871.23	-23,772,393.07	--	-2,196,265.11
山西三维欧美科公司	1,752,134.67	-1,791,034.25	--	4,263,752.94	4,761,830.24	-591,735.96	--	45,932.49

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、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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、衍生金融工具和应收款项等。

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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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，详见附注十、2 中披露。

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 55.14%（2015 年：54.96%）；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 76.11%（2015 年：80.20%）。

（2）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 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 32,310.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 29,642.00 万元）。

（3）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及应付债券等长期带息债务。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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

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	60,500.00	83,100.00
其中：短期借款	60,500.00	83,100.00
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	70,126.07	86,601.17
其中：货币资金	70,126.07	86,601.17
金融负债	113,367.00	117,207.00
其中：短期借款	97,500.00	101,000.00
长期借款	10,767.00	8,187.00
一年内到期的长期借款	5,100.00	8,020.00

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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于 2016 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
美元	--	--	--	--
货币资金	--	--	20.64	196.80
应收账款	--	--	3,546.07	1,186.69
应付账款	718.44	457.86	--	--
预收款项	1.42	--	--	--
合计	719.86	457.86	3,566.71	1,383.49

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	52.76	40.05
美元汇率下降	--	--

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。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

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 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 89.77%（2015 年 12 月 31 日：78.73%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本 公司表决权 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

本公司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、餐饮服务（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。

本公司最终控制方是阳泉煤业（集团）有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

（1）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 (万元)	上期发生额 (万元)
山西阳煤电石化工有限责任公司	电石	1,667.65	20,188.03
山西三维瑞德焦化有限公司	煤气	2,543.95	2,107.61
华邦集团公司	劳务	816.81	1,108.14
华邦集团公司	钢桶	-	0.85
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	甲醇	316.58	83.27
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	液氮	7.81	14.41

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
华邦集团公司	材料	80.84	9.17
华邦集团公司	水电	336.26	450.13

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华邦集团公司	劳务	14.29	3.82
新疆国泰新华化工有限责任公司	业务服务		1,830.19
山西三维瑞德焦化有限公司	电	1,752.50	1,918.66

(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 (万元)	上期确认的租赁收益 (万元)
阳泉煤业（集团）有限公司	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 (万元)	上期确认的租赁费 (万元)
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	租赁土地	--	189.80

(3) 本集团作为担保方

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	担保是否已经履行完毕
山西三维豪信化工有限公司*1	14,100.00	2016.03.15	2017.03.14	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*2	36,000.00	2016.07.12	2017.07.11	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*3	30,000.00	2016.01.27	2017.01.27	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司*4	15,000.00	2016.03.22	2017.04.30	否

说明：

*1. 本集团为山西三维豪信化工有限公司与洪洞县信用联社签订的流动资金借款，提供 14,100.00 万元最高额保证。截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 14,000.00 万元。

*2. 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与中国农业银行运城分行签订的流动资金借款，提供 36,000.00 万元最高额保证。截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 20000.00 万元。

*3 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与晋商银行太原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 2016 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 0.00 万元。

*4 本集团为山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司与浦发银行晋中分行签订的流动资金借款，提供 15,000.00 万元最高额保证。截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下流动资金借款余额 0.00 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	25,000.00	2016.07.11	2017.07.10	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	10,000.00	2015.09.01	2016.09.01	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	24,000.00	2016.03.22	2016.04.14	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	35,000.00	2015.05.21	2015.12.31	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	25,000.00	2016.04.26	2017.04.26	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	10,000.00	2016.11.11	2017.11.10	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	40,000.00	2016.03.31	2017.03.30	否
阳泉煤业（集团）有限责任公司	20,000.00	2016.07.04	2017.07.04	否
合计	189,000.00			

说明：

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 189,000.00 万元提供担保，本集团以固定资产 50,000.00 万元向阳泉煤业集团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 189,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 96,800.00 万元。银行承兑汇票余额 30,000.00 万元。

B、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	15,000.00	2016.07.20	2017.07.19	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	17,000.00	2014.11.03	2015.11.03	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	16,000.00	2016.01.12	2017.01.12	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	17,000.00	2016.11.25	2017.11.25	否
合计	65,000.00			

说明：

山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司就本集团向金融机构申请流动资金借款 65,000.00 万元提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额 12,200.00 万元，长期借款余额 12,680.00 万元，银行承兑汇票余额 24,600.00 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	1,093,143.40	11,439,394.79

阳泉煤业集团财务有限责任公司借款

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
阳泉煤业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	40,000,000.00

关联方资金占用利息

关联方	本期发生额	上期发生额
阳泉煤业集团财务有限责任公司	5,652,036.80	2,388,111.06
山西三维华邦集团有限公司	16,414,726.69	9,488,666.64

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 15 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	119.69	255.29

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
应收账款	新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	1,330,820.00	19,400,000.00	177,660.38
其他应收款	阳泉煤业（集团）有限责任公司	4,328,100.00	440,023.50	2,885,400.00	151,483.50

（2）应付关联方款项

山西三维集团股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山西三维瑞德焦化有限公司	12,255,551.12	2,972,113.45
应付账款	山西阳煤电石化工有限责任公司	4,616,545.45	79,229,809.52
应付账款	华邦集团公司	901,704.38	1,064,731.86
应付账款	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	55,325.04	55,325.04
其他应付款	华邦集团公司	228,389,190.71	213,357,251.78
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	4,364,897.48	4,364,897.48
长期应付款	阳泉煤业集团财务有限责任公司	--	18,370,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

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 2016 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	14,100.00	一年	流资借款
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	36,000.00	一年	流资借款、敞口银承（30%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	15,000.00	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
合计	--	155,100.00	--	--

（2）诉讼情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团与杭州萧山兴茂煤炭有限公司存在合同纠纷诉讼，应付杭州萧山兴茂煤炭有限公司 3,494,702.59 元，根据山西省洪洞县人民法院（2016）晋 1024 执 320 号裁定书裁定：划拨被执行人山西三维集团股份有限公司在中国工商银行股份有限公司洪洞赵城支行的存款 3,660,116.67 元。实际执行：洪洞县人民法院冻结山西三维集团股份有限公司 2,137,832.82 元，强制从山西三维集团股份有限公司银行账户划拨至洪洞县人民法院 1,522,283.85 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、向关联方提供担保、反担保

2017 年 1 月 18 日本集团 2017 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阳泉煤业（集团）有限责任公司为本公司担保进行反担保议案》。

2017 年 3 月 7 日本集团第六届董事会第二十五次会议审议通过了《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 14000 万元人民币提供担保的议案》。

2、融资租赁

2017 年 1 月 18 日本集团 2017 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向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请融资租赁 2200 万元的议案》。

截至 2017 年 3 月 24 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

本集团 2016 年度的财务报表已于 2017 年 3 月 24 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 2016 年度和 2015 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 2016 年度、2015 年度财务报表的影响情况如下：

单位：元

2016 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	3,895,788,285.36	-43,306,299.35	3,852,481,986.01
营业成本	4,015,406,566.56	-43,306,299.35	3,972,100,267.21
利润总额	-700,364,335.24	--	-700,364,335.24
净利润	-701,383,795.45	--	-701,383,795.45

2015 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	7,577,388,044.50	-152,542,832.98	7,424,845,211.52
营业成本	7,573,780,465.66	-152,542,832.98	7,421,237,632.68
利润总额	-520,822,491.23	--	-520,822,491.23
净利润	-525,272,889.10	--	-525,272,889.10

2016 年度，调整前营业收入 3,895,788,285.36 元，营业成本 4,015,406,566.56 元，调整后营业收入 3,852,481,986.01 元，营业成本 3,972,100,267.21 元，该调整对净资产、利润总额、净利润均无影响。

2015 年度，调整前营业收入 7,577,388,044.50 元，营业成本 7,573,780,465.66 元，调整后营业收入 7,424,845,211.52 元，营业成本 7,421,237,632.68 元，该调整对净资产、利润总额、净利润均无影响。

2、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，但该等公司与本集团不存在关联关系，公司对其的营销政策与其他经销商一致，定价为市价原则。

2016 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 2,280,307.01 元，占主营业务收入的 0.06%。2015 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 5,312,603.80 元，占主营业务收入的 0.07%。截至 2016 年 12 月 31 日，上述单位的应收账款余额为 47,994,113.72 元，占期末应收账款比例为 26.93%；其他应收款余额为 49,500,000.00 元，占期末其他应收款比例为 43.24%。

（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	2,280,307.01	0.06%	5,312,603.80	0.07%
广州三维化工有限公司	-	-	-	-
合计	2,280,307.01	0.06%	5,312,603.80	0.07%

（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	43,390,565.26	43,390,565.26	43,407,029.26	21,703,514.63
其他应收款	广州三维贸易有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00	24,750,000.00
应收账款	广州三维化工有限公司	4,603,548.46	4,603,548.46	4,603,548.46	2,301,774.23
合 计		97,494,113.72	97,494,113.72	97,510,577.72	48,755,288.86

3、公司间接控股股东签署股份转让协议暨控股权变动：

本集团于 2016 年 8 月 17 日接到公司控股股东华邦集团公司通知获悉，阳泉煤业集团公司与山西路桥建设集团有限公司（以下简称“路桥集团”）签署了《股份转让协议》，阳泉煤业集团公司拟通过协议转让方式转让其持有的华邦集团公司 100% 股权。本次权益变动完成后，路桥集团将间接持有华邦集团公司所持上市公司 27.79% 股权，成为上市公司间接控股股东，上市公司直接控股股东及实际控制人未发生变更。

根据借款人华邦集团公司与贷款人路桥集团签订的借款合同，路桥集团分别于 2016 年 6 月 20 日、2016 年 7 月 4 日向本集团提供借款各 1 亿元整，共计 2 亿元整。经 2016 年 6 月 16 日华邦集团公司批准同意，上述借款于 2016 年 7 月 13 日转入华邦集团。借款合同规定：借款金额为 2 亿元，借款期限为 180 天，自 2016 年 6 月 16 日至 2016 年 12 月 16 日止，借款利率为 4.785%，共计利息 4,731,833.35 元。

十三、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	61,512,790.07	37.52	61,512,790.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,411,079.03	62.48	23,689,094.40	23.13	78,721,984.63
其中：账龄组合	53,272,571.61	32.50	23,689,094.40	44.47	29,583,477.21
合并范围内关联组合	49,138,507.42	29.98	-	-	49,138,507.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	163,923,869.10	100.00	85,201,884.47	51.98	78,721,984.63

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	61,529,254.07	34.89	37,523,965.21	60.99	24,005,288.86
按组合计提坏账准备的应收账款	114,800,782.18	65.11	24,001,392.13	20.91	90,799,390.05
其中：账龄组合	77,638,691.70	44.03	24,001,392.13	30.91	53,637,299.57
合并范围内关联组合	37,162,090.48	21.08	-	-	37,162,090.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	176,330,036.25	100.00	61,525,357.34	34.89	114,804,678.91

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	15,531,811.59	29.16	77,659.06	0.50	15,454,152.53
6 月至 1 年	111,761.04	0.21	5,588.05	5.00	106,172.99
1 至 2 年	15,118,123.24	28.38	1,511,812.32	10.00	13,606,310.92
2 至 3 年	432,751.49	0.81	86,550.30	20.00	346,201.19

山西三维集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	353,197.90	0.66	282,558.32	80.00	70,639.58
5 年以上	21,724,926.35	40.78	21,724,926.35	100.00	-
合计	53,272,571.61	100.00	23,689,094.40	44.47	29,583,477.21

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	46,146,252.91	59.44	230,731.27	0.50	45,915,521.64
6 月至 1 年	1,870,912.25	2.41	93,545.61	5.00	1,777,366.64
1 至 2 年	715,842.69	0.92	71,584.27	10.00	644,258.42
2 至 3 年	6,316,117.45	8.14	1,263,223.49	20.00	5,052,893.96
3 至 4 年	353,197.90	0.45	105,959.37	30.00	247,238.53
4 至 5 年	101.92	-	81.54	80.00	20.38
5 年以上	22,236,266.58	28.64	22,236,266.58	100.00	-
合计	77,638,691.70	100.00	24,001,392.13	30.91	53,637,299.57

（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 24,083,225.54 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况见附注五、3、（3）

（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	43,390,565.26	26.47	43,390,565.26
山西三维国际贸易有限公司	26,776,532.19	16.33	-
三维邦海石化工程有限责任公司	15,858,854.32	9.67	-
临汾市泰来化工有限公司	13,518,676.35	8.25	13,518,676.35
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,308,200.00	8.12	1,330,820.00
合计	112,852,828.12	68.84	58,240,061.61

2、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	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	1.49	4,740,783.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	313,373,865.02	98.45	18,162,811.17	5.80	295,211,053.85
其中：账龄组合	53,038,885.51	16.66	18,162,811.17	34.24	34,876,074.34
合并范围内关联组合	260,334,979.51	81.79	-	-	260,334,979.51
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	0.06	201,500.00	100.00	-
合计	318,316,148.72	100.00	23,105,094.87	7.26	295,211,053.85

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	1.64	4,740,783.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	283,852,744.49	98.29	15,168,151.39	5.34	268,684,593.10
其中：账龄组合	49,126,127.77	17.01	15,168,151.39	30.88	33,957,976.38
合并范围内关联组合	234,726,616.72	81.28	-	-	234,726,616.72
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	0.07	201,500.00	100.00	-
合计	288,795,028.19	100.00	20,110,435.09	6.96	268,684,593.10

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	100.00	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	4,982,148.11	9.39	24,910.74	0.50	4,957,237.37
6 月至 1 年	1,373,763.06	2.59	68,688.15	5.00	1,305,074.91
1 至 2 年	21,730,122.25	40.97	2,173,012.23	10.00	19,557,110.02
2 至 3 年	2,071,361.21	3.91	414,272.24	20.00	1,657,088.97
3 至 4 年	10,238,828.80	19.30	3,071,648.64	30.00	7,167,180.16
4 至 5 年	1,161,914.57	2.19	929,531.66	80.00	232,382.91

5 年以上	11,480,747.51	21.65	11,480,747.51	100.00	-
合计	53,038,885.51	100.00	18,162,811.17	34.24	34,876,074.34

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 月以内	2,576,365.21	5.24	12,881.83	0.50	2,563,483.38
6 月至 1 年	21,754,902.06	44.28	1,087,745.10	5.00	20,667,156.96
1 至 2 年	1,686,133.00	3.43	168,613.30	10.00	1,517,519.70
2 至 3 年	10,255,742.80	20.88	2,051,148.56	20.00	8,204,594.24
3 至 4 年	1,368,080.29	2.78	410,424.08	30.00	957,656.21
4 至 5 年	237,829.47	0.48	190,263.58	80.00	47,565.89
5 年以上	11,247,074.94	22.91	11,247,074.94	100.00	--
合计	49,126,127.77	100.00	15,168,151.39	30.88	33,957,976.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,994,659.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
与关联方的往来	260,334,979.51	234,726,616.72
保证金	30,050,000.00	30,050,000.00
借款	12,399,572.74	11,496,312.50
其他	11,294,011.36	6,294,651.07
预付采购款转入	2,302,805.21	4,993,759.87
备用金	1,876,418.53	984,988.03
押金	58,361.37	248,700.00
合计	318,316,148.72	288,795,028.19

(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
山西三维豪信化工有限公司	往来款	196,019,605.67	2 年以内	61.58	--
三维邦海石化工程有限责任公司	往来款	40,716,453.00	1 年以内	12.79	--
山西三维瀚森化工有限公司	保证金	23,160,007.52	2 年以内	7.28	--

山西三维集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华夏金融租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1 至 2 年	6.28	2,000,000.00
中国外贸金融租赁公司	保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	3.14	3,000,000.00
合计	--	289,896,066.19		91.07	5,000,000.00

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	140,550,000.00	-	140,550,000.00

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	-	-
山西三维邦海公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
山西三维瀚森公司	28,050,000.00	-	-	28,050,000.00	-	-
山西三维豪信公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	-
合计	140,550,000.00	-	-	140,550,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,866,418,724.38	2,006,413,612.27	1,808,007,165.17	1,844,554,342.27
其他业务	40,023,738.60	33,086,080.16	83,100,443.87	57,338,541.93

十四、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	329,775.06	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助	3,818,992.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,599,072.36	
非经常性损益总额	5,747,840.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	971,184.86	
非经常性损益净额	4,776,655.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	235,591.29	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,541,064.07
-------------------	--------------

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	-76.99	-1.4382	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.51	-1.4479	

山西三维集团股份有限公司

2017 年 12 月 1 日