

山西三维豪信化工有限公司
2015 年-2017 年 1-9 月财务报表审计报告
【2017】京会兴专字第 72000050 号

委托单位：山西三维豪信化工有限公司

审计单位：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

山西三维豪信化工有限公司
2015 年-2017 年 1-9 月财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3-4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、所有者权益变动表	7-9 页
5、财务报表附注	10-44 页



审 计 报 告

[2017]京会兴专字第 72000050 号

山西三维豪信化工有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西三维豪信化工有限公司（以下简称“三维豪信”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的资产负债表及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 至 9 月的利润表、现金流量表、所有者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三维豪信管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，山西三维豪信化工有限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，公允反映了三维豪信 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 至 9 月的经营成果和现金流量。

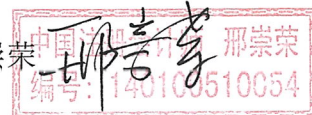


中国·北京

中国注册会计师：赵汝义



中国注册会计师：邢崇荣



二〇一七年十一月二十四日

资产负债表

编制单位：山西三维豪信化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	916,116.55	297,106.35	416,436.01
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）		2,753,560.00	2,500,000.00
应收账款	六、（三）			1,571,419.85
预付款项	六、（四）	10,408,619.90	11,713,695.34	10,681,735.89
应收保费				
应收分保账款				
应收分保准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（五）	80,810.70	248,562.67	187,283.50
买入返售金融资产				
存货	六、（六）	4,536,381.30	4,556,600.14	8,685,471.13
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（七）	11,081,017.59	10,944,815.36	10,547,535.87
流动资产合计		27,022,985.13	30,514,329.86	34,589,882.34
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产原价	六、（八）	178,647,040.21	180,575,778.21	180,570,878.21
减：累计折旧	六、（八）	41,731,827.22	36,003,764.97	28,045,437.42
固定资产净值	六、（八）	136,915,212.99	144,572,013.24	152,525,440.79
减：固定资产减值准备	六、（八）			
固定资产净额	六、（八）	136,915,212.99	144,572,013.24	152,525,440.79
在建工程	六、（九）	74,864,228.18	71,572,110.07	58,935,020.66
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	六、（十）	11,923,647.45	12,107,502.69	12,378,713.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（十一）			
其他非流动资产	六、（十二）			115,200.00
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		223,703,088.62	228,251,626.00	223,954,374.58
资产总计		250,726,073.75	258,765,955.86	258,544,256.92



资产负债表(续)

编制单位: 山西维豪信化工有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、(十三)	139,990,000.00	140,000,000.00	141,000,000.00
应付票据				
应付账款	六、(十四)	2,665,756.00	2,665,756.00	189,600.00
预收款项	六、(十五)	6,700.00	6,700.00	6,700.00
应付职工薪酬	六、(十六)	2,173,531.95	329,665.11	257,352.10
应交税费	六、(十七)	846,039.01	986,428.47	799,971.36
应付利息	六、(十八)	328,610.97		
应付股利				
其他应付款	六、(十九)	215,631,686.49	196,482,268.68	159,647,570.28
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		361,642,324.42	340,470,818.26	301,901,193.74
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计				
负债合计		361,642,324.42	340,470,818.26	301,901,193.74
所有者权益(或股东权益):				
实收资本	六、(二十)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
其中: 外币报表折算差额				
专项储备	六、(二十一)	379,845.61	642,735.38	758,851.61
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、(二十二)	-211,296,096.28	-182,347,597.78	-144,115,788.43
归属于母公司所有者权益合计		-110,916,250.67	-81,704,862.40	-43,356,936.82
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		-110,916,250.67	-81,704,862.40	-43,356,936.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		250,726,073.75	258,765,955.86	258,544,256.92

载于第10页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：山西三维聚信化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、营业总收入			2,151,837.62	10,827,606.86
其中：营业收入	六、（二十三）		2,151,837.62	10,827,606.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		28,558,266.61	40,383,646.97	49,117,100.27
其中：营业成本	六、（二十三）		3,167,420.26	18,231,477.40
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、（二十四）	143,636.60	187,105.25	
销售费用	六、（二十五）	2,198.00	2,807.00	
管理费用	六、（二十六）	11,437,420.00	16,615,939.18	13,174,477.52
财务费用	六、（二十七）	16,981,649.72	22,238,205.61	18,847,782.46
资产减值损失	六、（二十八）	-6,637.71	-1,827,830.33	-1,136,637.11
其他				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,558,266.61	-38,231,809.35	-38,289,493.41
加：营业外收入				
减：营业外支出	六、（二十九）	390,231.89		28,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、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				
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
基本每股收益				
稀释每股收益				

载于第10页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 侯俊萍



现金流量表

编制单位：山西三维泰信化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,753,560.00	493,406.43	4,928,292.24
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		787,580.09	12,832,220.95	1,690,443.87
经营活动现金流入小计		2,541,140.09	13,325,627.38	6,618,736.11
购买商品、接受劳务支付的现金		51,055.00	639,448.44	10,671,630.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,817,881.70	1,741,797.27	2,174,112.40
支付的各项税费		446,930.86	29,493.70	4,178.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,673,086.83	3,614,691.99	4,199,699.41
经营活动现金流出小计		8,988,954.39	6,025,431.40	17,049,620.81
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十一）	-6,447,814.30	7,300,195.98	-10,430,884.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			497,079.91	999,641.10
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		104,389.08		32,460.00
投资活动现金流出小计		104,389.08	497,079.91	1,032,101.10
投资活动产生的现金流量净额		-104,389.08	-497,079.91	-1,032,101.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		292,180,000.00	140,000,000.00	362,752,556.43
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			7,239,884.27	
筹资活动现金流入小计		292,180,000.00	147,239,884.27	362,752,556.43
偿还债务所支付的现金		280,000,000.00	141,000,000.00	336,996,256.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,008,786.42	13,162,330.00	13,951,622.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		285,008,786.42	154,162,330.00	350,947,878.26
筹资活动产生的现金流量净额		7,171,213.58	-6,922,445.73	11,804,678.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十一）	619,010.20	-119,329.66	341,692.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	297,106.35	416,436.01	74,743.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十一）	916,116.55	297,106.35	416,436.01

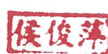
载于第10页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：山西三峰鑫信化工有限公司

金额单位：人民币元

2017年1至月													金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	642,735.38	-	-	-182,347,597.78	-	-81,704,862.40	-81,704,862.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	642,735.38	-	-	-182,347,597.78	-	-81,704,862.40	-81,704,862.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-262,889.77	-	-	-28,948,498.50	-	-29,211,388.27	-29,211,388.27	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,948,498.50	-	-28,948,498.50	-28,948,498.50	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-262,889.77	-	-	-	-	-262,889.77	-262,889.77	
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-262,889.77	-	-	-	-	-262,889.77	-262,889.77	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	379,845.61	-	-	-211,296,096.28	-	-110,916,250.67	-110,916,250.67	

截至第10页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

元 李 印 小
3410010021606

伟 李 印 杰
3410010021606

侯 俊 萍
3410010021606

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2016年度													金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	100,000,000.00					758,851.61			-141,115,788.43		-43,356,936.82		-43,356,936.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00					758,851.61			-141,115,788.43		-43,356,936.82		-43,356,936.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-116,116.23			-33,347,925.58		-38,347,925.58		-38,347,925.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,231,809.35	-	-38,231,809.35		-38,231,809.35
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-			
2、其他权益工具持有者投入资本				-	-	-	-	-	-	-			
3、股份支付计入所有者权益的金额				-	-	-	-	-	-	-			
4、其他													
（三）专项储备提取和使用		-				-116,116.23					-116,116.23		-116,116.23
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	416,552.14		-	-	-	416,552.14		416,552.14
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-532,668.37		-	-	-	-532,668.37		-532,668.37
（四）利润分配													
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）				-	-	-	-	-	-	-			
2、盈余公积转增资本（或股本）			-	-	-	-	-	-	-	-			
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5、其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00					642,735.38			-132,347,597.78		-81,704,862.40		-81,704,862.40

截至第10页至第44页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

第3页至第9页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

侯俊涛

李伟杰印

元梁印

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2015年度											
归属于母公司所有者权益											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	100,000,000.00					1,797,146.35			-105,797,995.02		-4,000,848.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00					1,797,146.35			-105,797,995.02		-4,000,848.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,038,294.74			-38,317,793.41		-39,356,088.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-		-	
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本				-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入所有者权益的金额		-		-	-	-	-	-	-	-	
4、其他		-									
（三）专项储备提取和使用		-				-1,038,294.74					-1,038,294.74
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	416,552.14	-	-	-	-	416,552.14
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-1,454,846.88	-	-	-	-	-1,454,846.88
（四）利润分配											
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）				-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5、其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00					758,851.61			-144,115,786.43		-43,356,936.82
所有者权益合计											-43,356,936.82

截至第10页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

李伟印

李伟印

山西三维豪信化工有限公司
2015 年-2017 年 1-9 月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、企业基本情况

山西三维豪信化工有限公司(以下简称“三维豪信”)位于临汾经济开发区洪洞甘亭工业园,是一家国有控股的有限责任公司,公司注册资金 10,000.00 万元。三维豪信前身为洪洞县豪信化工有限公司,该公司成立于 2006 年 7 月,是一个由个人投资的民营企业。2012 年 2 月 15 日,山西三维集团股份有限公司(以下称:三维集团)与洪洞县豪信化工有限公司(以下称:洪洞豪信)经国资委批准,并购重组成功,双方共同签署了出资协议书。3 月 22 日,经山西省工商局核准、注册成立了山西三维豪信化工有限公司,其中,三维集团持有 65%的股权,洪洞豪信持有 35%的股权。

注册地址:临汾市洪洞县甘亭镇天井村

法定代表人:梁小元

业务范围:一般化工产品的生产及销售;化工产品的技术引进与开发、技术转让。

本财务报表业经公司管理层于 2017 年 11 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则要求,真实、完整地反映了报告期的财务状

况、经营成果及现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日。

（三）记账本位币

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

（四）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑧ 认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末余额达到 200 万元(含 200 万元)以上的
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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,未发生减值的再按组合计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

(2) 确定组合的依据:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 1 年)	0.50	0.50
6 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

（八） 存货

1、 存货分类

为原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均成本法计价。

3、 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、 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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（九） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产计价方法

固定资产取得时按照实际成本进行计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	10-25	5	3.8-9.5
运输设备	8-14	5	6.79-11.88
其他	5-10	5	9.5-19

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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

（十）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	5-10	
土地使用权	50	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，期末重新复核后仍为不确定的，无论是否发生减值迹象，于每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、收入确认的具体方法

本公司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。

（十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

2017 年 5 月，财政部修订了关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会[2017] 15 号)。该准则于 2017 年 6 月 12 日（施行日）起施行。根据该准则要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司于 2017 年 6 月开始执行该企业会计准则，本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2016 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2016 年度净利润未产生影响。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错更正

本报告期本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
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%

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	174,817.74	14,519.58	26,661.69
银行存款	741,298.81	282,586.77	389,774.32
其他货币资金			
合计	916,116.55	297,106.35	416,436.01

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,753,560.00	2,500,000.00
商业承兑汇票			
合计		2,753,560.00	2,500,000.00

2、期末无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,589,720.00	9,631,951.75
商业承兑汇票			
合计		5,589,720.00	9,631,951.75

(三) 应收账款

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,579,316.43	100.00	7,896.58	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,579,316.43	--	7,896.58	--

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6 月以内 (含 6 月)	1,579,316.43	100.00	7,896.58
6 月至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,579,316.43	--	7,896.58

2、收回或转回的坏账准备情况

2016 年转回坏账准备金 7,896.58 元，2015 年计提坏账准备金额 7,896.58 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占应收款合计 的比例 (%)	坏账准备
太谷泽钰化工有限公司	货款	1,579,316.43	1 年以内	100.00	7,896.58
合 计	—	1,579,316.43	—		7,896.58

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 9 月 30 日 账面余额		2016 年 12 月 31 日 账面余额		2015 年 12 月 31 日 账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,283,350.50	29.03	3,552,878.62	30.33	9,447,138.59	88.44
1 至 2 年	2,014,981.90	20.07	8,160,816.72	69.67	1,234,597.30	11.56
2 至 3 年	5,110,287.50	50.90				
3 年以上						
合计	10,408,619.90	--	11,713,695.34	—	10,681,735.89	—

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	未结算的原因
山西三维豪信化工有限公司	天津市华邦科技发展有限公司	390,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	江苏全能机电装备工程股份有限公司	1,830,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	大连龙想催化化学股份有限公司	2,000,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	山西阳煤化工机械 (集团) 有限公司	819,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
小计		5,039,000.00	--	--

(续)

债权单位	债务单位	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算的原因
山西三维豪信化工有限公司	天津市华邦科技发展有限公司	390,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	江苏全能机电装备工程股份有限公司	1,830,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	大连龙想催化化学股份有限公司	2,000,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
山西三维豪信化工有限公司	山西阳煤化工机械 (集团) 有限公司	819,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
小计		5,039,000.00	--	--

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2017 年 9 月 30 日余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
山西阳煤化工机械 (集团) 有限公司	819,000.00	7.87	
江苏全能机电装备工程股份有限公司	1,830,000.00	17.58	
大连龙想催化化学股份有限公司	2,000,000.00	19.21	
太原中宁工程技术有限公司	480,000.00	4.61	
淄博盖米测控系统有限公司	735,000.00	7.06	
合计	5,864,000.00	56.34	

(续)

债务人名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	819,000.00	6.99	
江苏全能机电装备工程股份有限公司	1,830,000.00	15.62	
山西钢铁建设(集团)有限公司	1,500,000.00	12.81	
淄博盖米测控系统有限公司	735,000.00	6.27	
大连龙想催化化学股份有限公司	2,000,000.00	17.07	
合计	6,884,000.00	58.76	

(续)

债务人名称	2015 年 12 月 31 日 账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
淄博聚能化工	1,751,400.00	16.40	
河南金达建筑工程有限公司	536,256.00	5.02	
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	819,000.00	7.67	
江苏全能机电装备工程股份有限公司	1,830,000.00	17.13	
大连龙想催化化学股份有限公司	2,000,000.00	18.72	
合计	6,936,656.00	64.94	

(五) 其他应收款

种类	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,892.04	100.00	6,042.25	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	86,892.04	--	6,042.25	--

(续)

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,232.63	100.00	12,679.96	4.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	261,232.63	--	12,679.96	--

(续)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,535.04	100.00	11,251.45	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	198,535.04	--	11,251.45	--

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6 月以内 (含 6 月)	72,637.75	83.60	363.19
6 月至 1 年	4,927.29	5.67	246.36
1 至 2 年	4,327.00	4.98	432.70
2 至 3 年			
3 年以上	5,000.00	5.75	5,000.00
合计	86,892.04	--	6,042.25

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6 月以内 (含 6 月)	161,508.49	61.83	807.54
6 月至 1 年	32,000.00	12.25	1,600.00
1 至 2 年	62,724.14	24.01	6,272.42
2 至 3 年			
3 年以上	5,000.00	1.91	4,000.00
合计	261,232.63	--	12,679.96

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6 月以内 (含 6 月)	85,811.12	43.22	129.06
6 月至 1 年	29,000.00	14.61	1,450.00
1 至 2 年	78,723.92	39.65	7,872.39
2 至 3 年			
3 年以上	5,000.00	2.52	1,500.00
合计	198,535.04	--	11,251.45

2、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月转回坏账准备金额 6,637.71 元, 2016 年计提坏账准备金 1,428.51 元, 2015 年计提坏账准备金额 9,481.75 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017 年 9 月 30 日 账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
张权	备用金	5,000.00	5 年以上	5.75	5,000.00
刘玉春	备用金	16,590.80	1 年以内	19.09	82.95
李军	备用金	4,327.00	1-2 年	4.98	432.70
刘小平	备用金	4,168.10	1 年以内	4.80	208.41
郭京萍	备用金	56,046.05	1 年以内	64.50	200.23
合 计	—	86,132.85	--	99.12	6,004.29

(续)

债务人名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
高宏伟	备用金	91,521.11	2 年以内	34.35	1,267.11
刘玉春	备用金	6,076.30	1 年以内	2.33	30.38
李军	备用金	11,635.00	1 年以内	4.45	58.18
刘小平	备用金	65,000.00	1 年以内	24.88	2,575.00
李执宾	备用金	77,000.00	1 年以内	29.18	385.00
合 计	--	251,232.41	--	95.49	4,315.67

(续)

债务人名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
张权	备用金	5,000.00	3 年以上	2.52	1,500.00
高宏伟	备用金	126,396.02	2 年以内	63.33	9,412.39
刘华兵	备用金	5,000.22	1 年以内	2.52	25.00
李军	备用金	17,254.00	1 年以内	8.69	86.27
刘小平	备用金	40,000.00	1 年以内	20.15	200.00
合 计	—	193,650.24	—	97.21	11,223.66

(六) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,343,056.05	237,372.17	3,105,683.88
自制半成品及在产品	1,430,697.42		1,430,697.42
合 计	4,773,753.47	237,372.17	4,536,381.30

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,343,988.20	237,372.17	3,106,616.03
自制半成品及在产品	1,449,984.11		1,449,984.11
合 计	4,793,972.31	237,372.17	4,556,600.14

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,869,557.10	2,058,734.43	6,810,822.67
自制半成品及在产品	1,874,648.46		1,874,648.46
合 计	10,744,205.56	2,058,734.43	8,685,471.13

2、存货跌价准备

存货种类	2016 年 12 月 31 日跌价准备	本期增加		本期减少		2017 年 9 月 30 日跌价准备
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,372.17					237,372.17
合 计	237,372.17					237,372.17

(续)

存货种类	2015 年 12 月 31	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31
	日跌价准备	计提	其他	转回或转销	其他	日跌价准备
原材料	2,058,734.43	237,372.17		2,058,734.43		237,372.17
合计	2,058,734.43	237,372.17		2,058,734.43		237,372.17

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	10,955,439.17	10,819,236.94	10,421,957.45
预缴所得税	125,578.42	125,578.42	125,578.42
合计	11,081,017.59	10,944,815.36	10,547,535.87

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、账面原值合计:	180,575,778.21		1,928,738.00	178,647,040.21
其中: 房屋及建筑物	54,247,778.09		1,928,738.00	52,319,040.09
机器设备	124,303,338.82			124,303,338.82
运输工具	1,225,680.00			1,225,680.00
办公电子设备	798,981.30			798,981.30
二、累计折旧合计:	36,003,764.97	5,954,114.87	226,052.62	41,731,827.22
其中: 房屋及建筑物	7,369,590.83	1,180,972.55	226,052.62	8,324,510.76
机器设备	27,786,512.24	4,628,806.62		32,415,318.86
运输工具	459,128.91	75,493.98		534,622.89
办公电子设备	388,532.99	68,841.72		457,374.71
三、固定资产账面净值合计	144,572,013.24	--	--	136,915,212.99
其中: 房屋及建筑物	46,878,187.26	--	--	43,994,529.33
机器设备	96,516,826.58	--	--	91,888,019.96
运输工具	766,551.09	--	--	691,057.11
办公电子设备	410,448.31	--	--	341,606.59
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公电子设备				

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
五、固定资产账面价值合计	144,572,013.24	--	--	136,915,212.99
其中：房屋及建筑物	46,878,187.26	--	--	43,994,529.33
机器设备	96,516,826.58	--	--	91,888,019.96
运输工具	766,551.09	--	--	691,057.11
办公电子设备	410,448.31	--	--	341,606.59

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计：	180,570,878.21	4,900.00		180,575,778.21
其中：房屋及建筑物	54,247,778.09			54,247,778.09
机器设备	124,303,338.82			124,303,338.82
运输工具	1,225,680.00			1,225,680.00
办公电子设备	794,081.30	4,900.00		798,981.30
二、累计折旧合计：	28,045,437.42	7,958,327.55		36,003,764.97
其中：房屋及建筑物	5,775,514.88	1,594,075.95		7,369,590.83
机器设备	21,614,769.10	6,171,743.14		27,786,512.24
运输工具	358,470.27	100,658.64		459,128.91
办公电子设备	296,683.17	91,849.82		388,532.99
三、固定资产账面净值合计	152,525,440.79	——	——	144,572,013.24
其中：房屋及建筑物	48,472,263.21	——	——	46,878,187.26
机器设备	102,688,569.72	——	——	96,516,826.58
运输工具	867,209.73	——	——	766,551.09
办公电子设备	497,398.13	——	——	410,448.31
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公电子设备				
五、固定资产账面价值合计	152,525,440.79	——	——	144,572,013.24
其中：房屋及建筑物	48,472,263.21	——	——	46,878,187.26
机器设备	102,688,569.72	——	——	96,516,826.58
运输工具	867,209.73	——	——	766,551.09
办公电子设备	497,398.13	——	——	410,448.31

2、暂时闲置的固定资产

截止 2017 年 9 月 30 日，暂时闲置的固定资产账面原值金额为 166,503,673.84 元，累计折旧 35,821,408.73 元，账面净值 130,682,265.11 元。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2017 年 9 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产账面价值金额为 10,763,649.56 元。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2017 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4 万吨/年苯酐项目	74,864,228.18		74,864,228.18
合 计	74,864,228.18		74,864,228.18

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4 万吨/年苯酐项目	71,572,110.07		71,572,110.07
合 计	71,572,110.07		71,572,110.07

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4 万吨/年苯酐项目	58,935,020.66		58,935,020.66
合 计	58,935,020.66		58,935,020.66

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	2016 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2017 年 9 月 30 日余额
4 万吨/年苯酐项目	5,300.00	71,572,110.07	3,292,118.11			74,864,228.18
合 计	5,300.00	71,572,110.07	3,292,118.11			74,864,228.18

续表：

项目名称	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4 万吨/年苯酐项目	25.77	35.00	523,853.36			贷款\自有
合计	--	35.00	523,853.36			--

(续)

项目 名称	预算数 (万元)	2015 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2016 年 12 月 31 日余额
4 万吨/年苯酐项目	5,300.00	58,935,020.66	12,637,089.41			71,572,110.07
合 计	5,300.00	58,935,020.66	12,637,089.41			71,572,110.07

续表:

项目名称	工程累计 投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4 万吨/年苯酐项目	25.72	35.00	523,853.36	523,853.36	9.39	贷款\自有
合计	-	-	523,853.36	523,853.36	-	-

(十) 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期 减少	2017 年 9 月 30 日 余额
一、原价合计	13,407,914.94			13,407,914.94
其中: 土地使用权	13,372,224.00			13,372,224.00
软件	35,690.94			35,690.94
二、累计摊销额合计	1,300,412.25	183,855.24		1,484,267.49
其中: 土地使用权	1,283,756.48	180,048.21		1,463,804.69
软件	16,655.77	3,807.03		20,462.80
三、无形资产减值准备金额合计				
其中: 土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	12,107,502.69	--	--	11,923,647.45
其中: 土地使用权	12,088,467.52	--	--	11,908,419.31
软件	19,035.17	--	--	15,228.14

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余 额	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日余额
一、原价合计	13,407,914.94			13,407,914.94
其中: 土地使用权	13,372,224.00			13,372,224.00
软件	35,690.94			35,690.94
二、累计摊销额合计	1,029,201.81	271,210.44		1,300,412.25

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日余额
其中：土地使用权	1,016,115.13	267,641.35		1,283,756.48
软件	13,086.68	3,569.09		16,655.77
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	12,378,713.13	--	--	12,107,502.69
其中：土地使用权	12,356,108.87	--	--	12,088,467.52
软件	22,604.26	--	--	19,035.17

(十一) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	243,414.42	250,052.13	2,077,882.46
可抵扣亏损	161,579,606.03	161,579,606.03	121,542,578.39
合计	161,823,020.45	161,829,658.16	123,620,460.85

2、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	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
2017	17,069,516.00	17,069,516.00	17,069,516.00
2018	45,195,076.63	45,195,076.63	45,195,076.63
2019	24,089,697.30	24,089,697.30	24,089,697.30
2020	35,188,288.46	35,188,288.46	35,188,288.46
2021	40,037,027.64	40,037,027.64	
合计	161,579,606.03	161,579,606.03	121,542,578.39

(十二) 其他非流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
一年以上工程款和设备款转入			115,200.00
合计			115,200.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证借款	139,990,000.00	140,000,000.00	141,000,000.00
合计	139,990,000.00	140,000,000.00	141,000,000.00

2、无已逾期未偿还的短期借款情况

3、保证借款

贷款单位	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	担保人
洪洞信用联社	139,990,000.00	140,000,000.00	141,000,000.00	山西三维集团股份 有限公司
合计	139,990,000.00	140,000,000.00	141,000,000.00	-

(十四) 应付账款

账龄	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)		2,549,256.00	
1-2 年 (含 2 年)	2,510,256.00		189,600.00
2-3 年 (含 3 年)		116,500.00	
3 年以上	116,500.00		
合计	2,665,756.00	2,665,756.00	189,600.00

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	未偿还原因
临汾市新腾飞保温材料有限公司	1,463,000.00	未结算
河南金达建筑工程有限公司	1,076,256.00	未结算
合计	2,539,256.00	-

(十五) 预收款项

账龄	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)			6,700.00
1 年以上	6,700.00	6,700.00	
合计	6,700.00	6,700.00	6,700.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	329,325.75	1,642,524.06	1,107,800.76	864,049.05
二、离职后福利-设定提存计划	339.36	1,309,143.54		1,309,482.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	329,665.11	2,951,667.60	1,107,800.76	2,173,531.95

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	257,012.74	1,818,382.04	1,746,069.03	329,325.75
二、离职后福利-设定提存计划	339.36			339.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	257,352.10	1,818,382.04	1,746,069.03	329,665.11

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,023.00	1,074,245.01	1,047,710.01	56,558.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	289.6	529,409.16	22,292.30	507,406.46
其中：医疗保险费	289.6	507,116.86		507,406.46
工伤保险费		22,292.30	22,292.30	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	299,013.15	38,869.89	37,798.45	300,084.59
合计	329,325.75	1,642,524.06	1,107,800.76	864,049.05

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,968.00	1,732,383.00	1,718,328.00	30,023.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	289.60	25,365.60	25,365.60	289.60
其中：医疗保险费	289.60			289.60
工伤保险费		25,365.60	25,365.60	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	240,755.14	60,633.44	2,375.43	299,013.15
合计	257,012.74	1,818,382.04	1,746,069.03	329,325.75

3、设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额
一、基本养老保险	339.36	1,309,143.54		1,309,482.90
合 计	339.36	1,309,143.54		1,309,482.90

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、基本养老保险	339.36			339.36
合 计	339.36			339.36

(十七) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2017 年 9 月 30 日
房产税	349,558.07	73,502.60		423,060.67
土地使用税	631,206.00	70,134.00	280,536.00	420,804.00
个人所得税	5,664.40	53,095.46	56,585.52	2,174.34
印花税		5,678.30	5,678.30	
合计	986,428.47	202,410.36	342,799.82	846,039.01

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2016 年 12 月 31 日
房产税	233,038.72	116,519.35		349,558.07
土地使用税	561,072.00	93,512.00	23,378.00	631,206.00
个人所得税	5,860.64	68,172.40	68,368.64	5,664.40
其他税费		451.90	451.90	
合计	799,971.36	278,655.65	92,198.54	986,428.47

(十八) 应付利息

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	328,610.97		
合计	328,610.97		

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
借款等	214,664,499.62	196,253,986.81	159,419,288.41
其他	967,186.87	228,281.87	228,281.87
合计	215,631,686.49	196,482,268.68	159,647,570.28

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
山西三维集团股份有限公司	55,822,105.67	17,993,560.53	

(二十) 实收资本

投资者名称	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
山西三维集团股份有限公司	65,000,000.00	65.00	65,000,000.00	65.00	65,000,000.00	65.00
洪洞县豪信化工有限公司	35,000,000.00	35.00	35,000,000.00	35.00	35,000,000.00	35.00
合计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00

(二十一) 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日余额	备注
安全生产费	642,735.38		262,889.77	379,845.61	
合计	642,735.38		262,889.77	379,845.61	--

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	备注
安全生产费	758,851.61	416,552.14	532,668.37	642,735.38	
合计	758,851.61	416,552.14	532,668.37	642,735.38	--

(二十二) 未分配利润

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
本期年初余额	-182,347,597.78	-144,115,788.43	-105,797,995.02
本期增加额	-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
其中：本期净利润转入	-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-211,296,096.28	-182,347,597.78	-144,115,788.43

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-9 月发生额		2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务					10,827,606.86	18,231,477.40
顺酐					10,827,606.86	18,231,477.40
其他业务			2,151,837.62	3,167,420.26		
销售材料			2,151,837.62	3,167,420.26		
合计			2,151,837.62	3,167,420.26	10,827,606.86	18,231,477.40

(二十四) 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
印花税		451.90	
土地使用税	70,134.00	70,134.00	
房产税	73,502.60	116,519.35	
合计	143,636.60	187,105.25	

(二十五) 销售费用

项目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
业务招待费	2,198.00	2,367.00	
差旅费		440.00	
合计	2,198.00	2,807.00	

(二十六) 管理费用

项目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
职工薪酬	1,369,646.06	1,818,382.04	1,301,936.87
折旧费	311,387.88	415,219.57	414,043.16
无形资产摊销	183,855.24	271,210.44	271,210.44
停工损失	5,875,341.40	11,033,326.74	8,540,198.09
修理费	113,361.39	81,498.44	136,751.60
租赁费	112,500.00	712,500.00	
电费	91,579.14	349,553.03	515,158.67
班中餐	118,791.09	143,366.50	100,530.50
其他	3,260,957.8	1,790,882.42	1,894,648.19
合计	11,437,420.00	16,615,939.18	13,174,477.52

(二十七) 财务费用

类别	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利息支出	16,980,648.08	22,237,646.56	18,841,372.88
减：利息收入	4,124.86	3,996.15	3,145.33
汇兑损益			
其他	5,126.50	4,555.20	9,554.91
合计	16,981,649.72	22,238,205.61	18,847,782.46

(二十八) 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
一、坏账损失	-6,637.71	-6,468.07	17,378.33
二、存货跌价损失		-1,821,362.26	-1,154,015.44
合计	-6,637.71	-1,827,830.33	-1,136,637.11

(二十九) 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
其他	390,231.89		28,300.00
合计	390,231.89		28,300.00

注：2017 年其他主要为税收滞纳金。

(三十) 所有权受限的资产

根据反担保合同，本公司就山西三维提供的 14,000.00 万元银行借款担保以设备资产提供反担保，截止 2017 年 9 月 30 日，所有权受限的固定资产账面价值 8,420.48 万元，在建工程 5,807.88 万元。

(三十一) 现金流量表

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2017 年 1-9 月 发生额	2016 年度 发生额	2015 年度 发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-		-
净利润	-28,948,498.50	-38,231,809.35	-38,317,793.41
加：资产减值准备	-6,637.71	-1,827,830.33	-1,136,637.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,728,062.25	7,958,327.55	7,957,186.53
无形资产摊销	183,855.24	271,210.44	271,210.44
长期待摊费用摊销			

补充资料	2017 年 1-9 月 发生额	2016 年度 发生额	2015 年度 发生额
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)			
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)	16,980,648.08	22,237,646.56	18,841,372.88
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)			
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)	-20,218.84	5,950,233.25	3,930,457.81
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-4,226,338.32	-166,180.10	-5,607,886.83
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,861,313.50	11,108,597.96	3,631,204.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,447,814.30	7,300,195.98	-10,430,884.70
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	916,116.55	297,106.35	416,436.01
减: 现金的年初余额	297,106.35	416,436.01	74,743.64
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	619,010.20	-119,329.66	341,692.37

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1、现金	916,116.55	297,106.35	416,436.01
其中: 库存现金	174,817.74	14,519.58	26,661.69
可随时用于支付的银行存款	741,298.81	282,586.77	389,774.32
2、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3、期末现金及现金等价物余额	916,116.55	297,106.35	416,436.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、或有事项

截止 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

自资产负债表日至报告日止，**错误!未找到引用源。**无资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司和最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)	本企业最终控制方
山西三维集团股份 公司	山西省洪洞 县赵城镇	化工	46,926.46	65.00	65.00	山西省国资委

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洪洞县豪信化工公司	股东
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	同一最终控制方

(三) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
洪洞县豪信化工公司	电费	407,824.11	357,458.50	1,138,908.89

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-9 月确认的租赁款	2016 年度确认的租赁款
洪洞县豪信化工公司	土地	150,000.00	712,500.00

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西三维集团股 份有限公司	140,000,000.00	2017-3-23	2018-3-22	否

(2) 关联担保情况说明

山西三维集团股份有限公司为本公司与洪洞县信用联社签订的流动资金借款提供 140,000,000.00 元最高额保证。截至 2017 年 9 月 30 日，该合同项下流动资金借款余额 139,990,000.00 元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

债务人	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山西三维集团股份公司		500,000.00	2,200,000.00

(2) 预付账款

债务人	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
洪洞县豪信化工公司	3,245,850.5	2,961,769.32	2,941,835.77
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	819,000.00	819,000.00	819,000.00

(3) 其他应付款

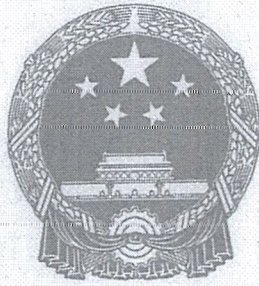
债权人	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
洪洞县豪信化工有限公司	425,721.13	425,721.13	425,721.13
山西三维集团股份有限公司	214,664,499.62	195,828,265.68	158,993,560.53

十、其他需说明的重大事项

本公司股东洪洞县豪信化工有限公司将其持有的 3,500 万元股权质押，根据山西省工商行政管理局出具的《股权出质设立登记通知书》，“根据申请，办理股权出质登记手续，其中质权登记编号为 140000201600000094，出质股权所在公司为山西三维豪信化工有限公司，出质股权数额为 3,500 万元人民币，出质人为洪洞县豪信化工有限公司，质权人为山西三维集团股份有限公司。”

山西三维豪信化工有限公司
二零一七年十一月二十四日

编号: 103996690



营业执照

(副 本) 社会信用代码 911101020855463270

名 称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成 立 日 期 2013年11月22日

合 伙 期 限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

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

2017



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

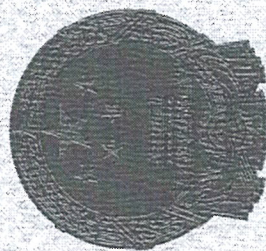
证书序号: NO. 019958

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

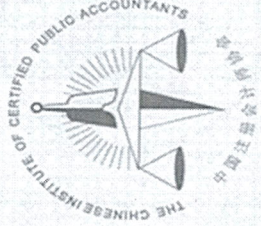
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	赵汝义	性别	男	出生日期	1968-12-01	介休诚信会计师事务所有限公司 140104681205143 Identity card No.
Full name		Sex		Date of birth		
工作单位		Working unit		身份证号码		
社		社		社		



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

同意调出
Agree the holder to be transferred out



山西注册会计师协会
2014年11月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred in



北京注册会计师协会
2014年11月20日

转出: 2015.4.23



北京注册会计师协会
2015.4.23

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

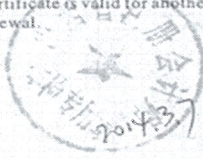


山西注册会计师协会
2014.3.15

2014年3月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

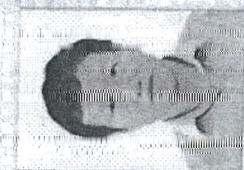


北京注册会计师协会
2014.3.15

2014年3月10日



姓名 邢崇荣
 Full name 邢
 Sex 男
 出生日期 1952-06-12
 Date of birth 1952-06-12
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
 身份证号码 142402195206120076
 Identity card No. 142402195206120076



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 年 月 日