

山西三维集团股份有限公司

审计报告

中天运 [2018] 审字第 90695 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

中天运[2018]审字第 90695 号

山西三维集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西三维集团股份有限公司（以下简称“山西三维公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山西三维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 销售收入的确认

山西三维公司 2017 年度合并报表营业收入为 229,030.64 万元，其中主营业务收入 219,371.62 万元，主要系化工产品销售收入。根据财务报表附注三（二十三），化工产品销售收入在商品由客户自提或货运公司将商品送达客户并经客户验收通过后确认销售收入实现。

由于营业收入为利润表重要组成项目，且是山西三维公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们对山西三维公司收入确认关键审计事项实施的主要程序包括：

（1）了解、测试、评价山西三维公司对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，了解和评价山西三维公司收入确认具体方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对已识别需要运用分析程序的有关项目，并基于对被审计单位及其环境的了解，实施分析程序，包括与上年同期比较分析、产品类别比较分析等，并分析异常变动的原因；

（4）实施细节测试，包括选取样本了解客户、检查销售合同、检查发货单及验收单等收入确认的支持性资料、销售发票，检查记账凭证账务处理的准确性等；

（5）实施截止性测试程序，选取资产负债表日前后若干天收入明细账，核对至出库单、客户验收单；选取资产负债表日前后若干天的出库单、验收单，核对至收入明细账；以核实是否存在收入异常或重大跨期的情形；

（6）结合应收账款审计，选取主要客户独立函证本期销售额，并检查相关收入款项收回情况；

（7）选取主要客户实地访谈，核查销售的真实性、准确性及款项回收情况。

2、政府补助的确认

山西三维公司 2017 年度计入其他收益的政府补助金额共计 46,981.49 万元，主要系临汾市财政局拨付的贷款贴息资金、专项财政补助资金、住房公积金补贴款、研发费用补助经费、水资源费返还等。根据财务报表附注三（二十四），山西三维公司取得的与日常活动相关的与收益相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

鉴于该政府补助金额重大，其确认和计量结果对财务报表的准确性、合理性影响重大，因此我们将政府补助识别为关键审计事项。

我们对山西三维公司政府补助关键审计事项实施的主要程序包括：

（1）评估山西三维公司对政府补助确认和计量的相关会计政策；

（2）检查山西三维公司 2017 年度所有与政府补助有关的政府补助文件及收款单据，根据相关文件内容，逐项判断其与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

（3）检查政府补助资金来源的适当性，检查收款单据及银行流水记录，关注政府补助资金的拨款单位和资金来源是否与政府补助文件一致；

（4）检查政府补助账务处理的准确性、及时性，对与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；对与资产相关的政府补助，检查该等递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。

3、重大资产重组事项

山西三维公司 2017 年 12 月 26 日与母公司山西三维华邦集团有限公司完成有机分厂、丁二分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债的剥离转让，共移交转让资产总额 286,305.52 万元、负债总额 248,210.91 万元，实现剥离转让利得 3,719.90 万元。根据财务报表附注五、29，基于交易对方是山西三维公司的母公司，且使得山西三维公司受益，因此，认定其经济实质具有资本投入性质，形成的利得直接计入所有者权益。

鉴于该重大资产重组事项对山西三维公司的财务报表产生重要影响，我们将该重大资产重组识别为关键审计事项。

我们对山西三维公司重大资产重组关键审计事项实施的主要程序包括：

（1）提前介入参与重组会议，与山西三维公司管理层和其他中介机构进行讨论，深入了解重大资产重组的具体交易情况；

（2）检查相关交易协议，与山西三维公司公开披露的相关公告进行对照，检查决策审批程序是否符合相关法律法规等文件的要求；

（3）检查山西三维公司资产、负债剥离转让的记账凭证，与交易协议、评估报告、专项审计报告、相关公告等进行核对；检查复核交割专项审计报告，与账务记录、相关公告和财务报表附注等核对；

（4）根据该资产重组交易的经济实质，检查山西三维公司对该资产重组交易所采用的会计处理原则及方法是否符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

山西三维公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山西三维公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山西三维公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，山西三维公司管理层负责评估山西三维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山西三维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西三维公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价山西三维公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对山西三维公司管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西三维公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大

不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山西三维公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱志工 （项目合伙人）

中国注册会计师： 胡文勇

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	169,704,020.94	701,260,748.17
△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 衍生金融资产			
应收票据	五、2	44,502,987.76	6,631,630.00
应收账款	五、3	52,711,460.57	87,807,788.49
预付款项	五、4	55,623,950.39	82,846,455.69
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	13,316,902.73	39,725,561.16
△买入返售金融资产			
存货	五、6	138,417,704.69	344,806,091.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	224,220,861.76	20,398,245.95
流动资产合计		698,497,888.84	1,283,476,521.29
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,149,956,461.89	3,535,844,775.55
在建工程	五、10	8,993,263.66	171,919,295.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	126,120,539.10	142,345,075.88
开发支出	五、12	10,379,680.00	7,579,680.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	5,627.19	22,421.00
其他非流动资产	五、14	10,252,557.70	10,465,887.70
非流动资产合计		1,305,708,129.54	3,868,177,135.51
资产总计		2,004,206,018.38	5,151,653,656.80
法定代表人：杨志贵	主管会计工作负责人：李杰伟	会计机构负责人：郭艳军	

合并资产负债表（续）

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	15,000,000.00	1,580,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	40,000,000.00	1,719,850,000.00
应付账款	五、17	259,267,447.56	412,409,167.70
预收款项	五、18	133,769,813.97	33,661,445.64
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	18,872,126.97	150,915,251.42
应交税费	五、20	20,066,329.70	32,936,147.15
应付利息	五、21	30,758.33	2,202,781.95
应付股利			
其他应付款	五、22	741,846,234.50	293,081,629.14
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,000,000.00	51,000,000.00
其他流动负债	五、24	9,832,658.33	8,530,594.90
流动负债合计		1,240,685,369.36	4,284,587,017.90
非流动负债：			

长期借款	五、25	28,870,000.00	107,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、26		164,287,587.97
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、27	36,817,142.85	68,141,322.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,687,142.85	340,098,910.34
负债合计		1,306,372,512.21	4,624,685,928.24
所有者权益：			
股本	五、28	469,264,621.00	469,264,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,166,559,325.55	1,129,360,329.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	790,124.65	436,590.22
盈余公积	五、31	131,898,937.68	131,898,937.68
△一般风险准备			
未分配利润	五、32	-1,085,790,810.84	-1,191,895,518.22
归属于母公司所有者权益合计		682,722,198.04	539,064,960.28
少数股东权益		15,111,308.13	-12,097,231.72
所有者权益（或股东权益）合计		697,833,506.17	526,967,728.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,004,206,018.38	5,151,653,656.80

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

合并利润表

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,290,306,410.89	3,852,481,986.01
其中：营业收入	五、33	2,290,306,410.89	3,852,481,986.01
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,740,378,361.00	4,558,594,161.47
其中：营业成本	五、33	2,318,112,895.52	3,972,100,267.21
△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	五、34	15,672,066.10	11,158,760.84
销售费用	五、35	29,989,320.24	27,815,635.11
管理费用	五、36	284,841,355.67	251,905,468.91
财务费用	五、37	102,075,561.86	176,593,309.74
资产减值损失	五、38	-10,312,838.39	119,020,719.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	77,317,160.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-2,672,121.57	329,775.06
其他收益	五、41	469,814,850.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,387,939.31	-705,782,400.40
加：营业外收入	五、42	5,642,178.86	6,493,880.64
减：营业外支出	五、43	7,591,124.02	1,075,815.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,438,994.15	-700,364,335.24
减：所得税费用	五、44	533,106.16	1,019,460.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,905,887.99	-701,383,795.45
归属于母公司所有者的净利润		106,104,707.38	-674,909,137.34

（一）归属于母公司所有者的持续经营净利润		259,649,967.94	-344,913,964.32
（二）归属于母公司所有者的终止经营净利润		-153,545,260.56	-329,995,173.02
少数股东损益		-14,198,819.39	-26,474,658.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,905,887.99	-701,383,795.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,104,707.38	-674,909,137.34
归属于少数股东的综合收益总额		-14,198,819.39	-26,474,658.11
十、每股收益			
基本每股收益		0.2261	-1.4382
稀释每股收益		0.2261	-1.4382
法定代表人：杨志贵	主管会计工作负责人：李杰伟	会计机构负责人：郭艳军	

合并利润表

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,290,306,410.89	3,852,481,986.01
其中：营业收入	五、33	2,290,306,410.89	3,852,481,986.01
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,740,378,361.00	4,558,594,161.47
其中：营业成本	五、33	2,318,112,895.52	3,972,100,267.21
△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	五、34	15,672,066.10	11,158,760.84
销售费用	五、35	29,989,320.24	27,815,635.11
管理费用	五、36	284,841,355.67	251,905,468.91
财务费用	五、37	102,075,561.86	176,593,309.74
资产减值损失	五、38	-10,312,838.39	119,020,719.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	77,317,160.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-2,672,121.57	329,775.06
其他收益	五、41	469,814,850.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,387,939.31	-705,782,400.40
加：营业外收入	五、42	5,642,178.86	6,493,880.64
减：营业外支出	五、43	7,591,124.02	1,075,815.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,438,994.15	-700,364,335.24
减：所得税费用	五、44	533,106.16	1,019,460.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,905,887.99	-701,383,795.45
归属于母公司所有者的净利润		106,104,707.38	-674,909,137.34
（一）归属于母公司所有者的持续经营净利润		259,649,967.94	-344,913,964.32

（二）归属于母公司所有者的终止经营净利润		-153,545,260.56	-329,995,173.02
少数股东损益		-14,198,819.39	-26,474,658.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,905,887.99	-701,383,795.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,104,707.38	-674,909,137.34
归属于少数股东的综合收益总额		-14,198,819.39	-26,474,658.11
十、每股收益			
基本每股收益		0.2261	-1.4382
稀释每股收益		0.2261	-1.4382

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

合并现金流量表

编制单位：山西三维集团股份有限公司		2017 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,120,601,884.66	3,426,615,476.53	
△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		9,757,411.65	4,425,859.95	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	505,918,773.17	15,869,623.09	
经营活动现金流入小计		2,636,278,069.48	3,446,910,959.57	
购买商品、接受劳务支付的现金		2,283,339,274.55	3,219,694,370.74	
△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		281,320,642.71	81,841,340.48	
支付的各项税费		52,346,273.66	35,315,578.94	
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	99,855,920.46	54,517,789.70	
经营活动现金流出小计		2,716,862,111.38	3,391,369,079.86	
经营活动产生的现金流量净额		-80,584,041.90	55,541,879.71	
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		15,525.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		213,194,899.26		

收到其他与投资活动有关的现金	五、45	9,600,000.00	14,400,000.00
投资活动现金流入小计		222,810,424.26	14,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,585,442.48	5,950,243.82
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,585,442.48	5,950,243.82
投资活动产生的现金流量净额		218,224,981.78	8,449,756.18
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		735,000,000.00	1,788,800,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,973,304,294.24	3,409,297,693.65
筹资活动现金流入小计		4,708,304,294.24	5,198,097,693.65
偿还债务支付的现金		2,287,800,000.00	2,053,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,394,431.60	100,045,761.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,401,321,108.76	3,166,733,017.97
筹资活动现金流出小计		4,758,515,540.36	5,319,978,779.13
筹资活动产生的现金流量净额		-50,211,246.12	-121,881,085.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,947.37	-286,364.05
五、现金及现金等价物净增加额		87,478,641.13	-58,175,813.64
加：期初现金及现金等价物余额		66,170,498.82	124,346,312.46
六、期末现金及现金等价物余额		153,649,139.95	66,170,498.82

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

合并股东权益变动表

2017 度

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	469,264,621				1,129,360,329.60			436,590.22	131,898,937.68		-1,191,895,518.22	-12,097,231.72	526,967,728.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	469,264,621				1,129,360,329.60			436,590.22	131,898,937.68		-1,191,895,518.22	-12,097,231.72	526,967,728.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,198,995.95			353,534.43			106,104,707.38	27,208,539.85	170,865,777.61
（一）综合收益总额											106,104,707.38	-14,198,819.39	91,905,887.99
（二）所有者投入和减少资本					37,198,995.95							41,407,359.24	78,606,355.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					37,198,995.95							41,407,359.24	78,606,355.19
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								353,534.43					353,534.43
1. 本期提取								8,159,106.25					8,159,106.25
2. 本期使用								-7,805,571.82					-7,805,571.82
（六）其他													
四、本期期末余额	469,264,621				1,166,559,325.55			790,124.65	131,898,937.68		-1,085,790,810.84	15,111,308.13	697,833,506.17

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	469,264,621				1,129,360,329.60			522,187.74	131,898,937.68		-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	469,264,621				1,129,360,329.60			522,187.74	131,898,937.68		-516,986,380.88	14,418,067.07	1,228,477,762.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-85,597.52			-674,909,137.34	-26,515,298.79	-701,510,033.65
（一）综合收益总额											-674,909,137.34	-26,474,658.11	-701,383,795.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-85,597.52				-40,640.68	-126,238.20
1. 本期提取								8,670,019.17				224,957.38	8,894,976.55
2. 本期使用								-8,755,616.69				-265,598.06	-9,021,214.75
（六）其他													
四、本期期末余额	469,264,621				1,129,360,329.60			436,590.22	131,898,937.68		-1,191,895,518.22	-12,097,231.72	526,967,728.56

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

母公司资产负债表

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		149,492,824.54	682,590,590.21
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		44,502,987.76	3,878,070.00
应收账款	十二、1	44,195,634.42	78,721,984.63
预付款项		44,384,986.58	60,809,351.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	39,670,552.12	295,211,053.85
存货		121,004,644.45	333,664,925.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,079,487.60	200,000.00
流动资产合计		658,331,117.47	1,455,075,975.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	85,550,000.00	140,550,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,075,564,471.18	3,310,361,544.01
在建工程		8,993,263.66	100,347,185.31
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		123,159,173.52	124,755,093.81
开发支出		10,379,680.00	7,579,680.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		616,928.20	1,156,928.20
非流动资产合计		1,304,263,516.56	3,684,750,431.33
资产总计		1,962,594,634.03	5,139,826,407.22

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

母公司资产负债表（续）

编制单位：山西三维集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			1,425,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	1,719,850,000.00
应付账款		250,851,864.51	381,229,093.01
预收款项		108,396,922.90	28,444,408.00
应付职工薪酬		18,572,068.06	150,319,455.21
应交税费		15,338,248.26	27,232,976.38
应付利息			2,171,173.61
应付股利			
其他应付款		707,536,042.98	292,104,389.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			48,000,000.00
其他流动负债		9,832,658.33	8,530,594.90
流动负债合计		1,150,527,805.04	4,082,882,090.91
非流动负债：			
长期借款		28,870,000.00	107,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			164,287,587.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益		36,817,142.85	68,141,322.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	65,687,142.85	340,098,910.34
负债合计	1,216,214,947.89	4,422,981,001.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	469,264,621.00	469,264,621.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,053,436,236.31	1,016,237,240.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	790,124.65	18,812.22
盈余公积	131,898,937.68	131,898,937.68
未分配利润	-909,010,233.50	-900,574,205.29
所有者权益（或股东权益）合计	746,379,686.14	716,845,405.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,962,594,634.03	5,139,826,407.22

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

母公司利润表

编制单位：山西三维集团股份有限公司 2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	2,213,588,738.15	1,906,442,462.98
减：营业成本	十二、4	2,253,943,410.64	2,039,499,692.43
税金及附加		14,881,015.50	9,989,949.75
销售费用		25,088,945.44	22,130,585.97
管理费用		262,889,763.61	225,803,356.68
财务费用		77,142,066.85	151,963,589.68
资产减值损失		-11,885,843.74	91,276,664.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-64,999,999.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,672,121.57	
其他收益		469,814,850.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,327,890.17	-634,221,376.09
加：营业外收入		5,339,915.84	5,749,687.39
减：营业外支出		7,200,892.13	1,075,005.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,188,866.46	-629,546,694.05
减：所得税费用		247,161.75	301,734.90
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		-8,436,028.21	-629,848,428.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,406,618.35	-336,594,613.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-263,842,646.56	-293,253,815.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-8,436,028.21	-629,848,428.95
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

母公司现金流量表

编制单位：山西三维集团股份有限公司 2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,019,904,243.70	1,864,336,824.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		507,809,411.31	170,022,629.53
经营活动现金流入小计		2,527,713,655.01	2,034,359,453.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,184,469,604.44	1,672,515,603.10
支付给职工以及为职工支付的现金		275,216,221.29	77,043,209.89
支付的各项税费		46,867,198.19	33,741,475.92
支付其他与经营活动有关的现金		104,428,918.01	195,565,947.72
经营活动现金流出小计		2,610,981,941.93	1,978,866,236.63
经营活动产生的现金流量净额		-83,268,286.92	55,493,217.01
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		15,525.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		213,200,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,600,000.00	14,400,000.00
投资活动现金流入小计		222,815,526.00	14,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,845,141.70	5,453,163.91
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,845,141.70	5,453,163.91
投资活动产生的现金流量净额		205,970,384.30	8,946,836.09
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,010,000.00	1,648,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,832,844,294.24	3,402,057,809.38
筹资活动现金流入小计		4,412,854,294.24	5,050,857,809.38
偿还债务支付的现金		1,991,810,000.00	1,910,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,487,680.17	85,639,406.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,401,321,108.76	3,166,733,017.97
筹资活动现金流出小计		4,449,618,788.93	5,162,572,424.63
筹资活动产生的现金流量净额		-36,764,494.69	-111,714,615.25
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		85,937,602.69	-47,274,562.15
加：期初现金及现金等价物余额		47,500,340.86	94,774,903.01
六、期末现金及现金等价物余额		133,437,943.55	47,500,340.86

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

母公司股东权益变动表

2017 年度

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			18,812.22	131,898,937.68	-900,574,205.29	716,845,405.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,264,621.00				1,016,237,240.36			18,812.22	131,898,937.68	-900,574,205.29	716,845,405.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,198,995.95			771,312.43		-8,436,028.21	29,534,280.17
（一）综合收益总额										-8,436,028.21	-8,436,028.21
（二）所有者投入和减少资本					37,198,995.95						37,198,995.95
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					37,198,995.95						37,198,995.95
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）JONTEN CPAS

4. 其他											
（五）专项储备								771,312.43			771,312.43
1. 本期提取								8,159,106.25			8,159,106.25
2. 本期使用								-7,387,793.82			-7,387,793.82
（六）其他											
四、本期期末余额	469,264,621.00				1,053,436,236.31			790,124.65	131,898,937.68	-909,010,233.50	746,379,686.14

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	469,264,621				1,016,237,240.36			28,934.19	131,898,937.68	-270,725,776.34	1,346,703,956.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,264,621				1,016,237,240.36			28,934.19	131,898,937.68	-270,725,776.34	1,346,703,956.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,121.97		-629,848,428.95	-629,858,550.92
（一）综合收益总额										-629,848,428.95	-629,848,428.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）JONTEN CPAS

（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								-8,263,589.00			-8,263,589.00
（六）其他											
四、本期期末余额	469,264,621				1,016,237,240.36			18,812.22	131,898,937.68	-900,574,205.29	716,845,405.97

法定代表人：杨志贵

主管会计工作负责人：李杰伟

会计机构负责人：郭艳军

山西三维集团股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日—2017年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、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”或“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180,000,000股为基数,按10:2股送红股并转增2股,公司股本增至252,000,000股。

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

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

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

2007年2月16日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]33号文核准,本公司非公开发行人民币普通股(A股)80,000,000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。

2016年8月17日,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

公司”)签署《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。

2017 年 4 月 6 日，山西省国有资产监督管理委员会出具《关于阳煤集团将所持有山西三维华邦集团有限公司 100%股权转让给路桥集团的批复》(晋国资产权函【2017】181 号)，同意阳泉煤业集团公司将所持有的华邦集团公司 100%股权转让给路桥集团公司。

2017 年 5 月 24 日，山西省国有资产监督管理委员会出具《关于对阳煤集团拟向路桥集团转让其持有的山西三维华邦集团有限公司 100%股权项目资产评估项目予以核准的函》(晋国资产权函【2017】290 号)，阳泉煤业集团公司通过《二〇一七年第二次临时股东会议决议》，阳泉煤业集团公司将持有的华邦集团公司 100%股权转让至路桥集团公司。路桥集团公司成为本公司的间接控股股东。2017 年 6 月 19 日，华邦集团公司完成工商登记变更手续。

2017 年 8 月，本公司的间接控股股东路桥集团公司的股东变更为山西省国有资本投资运营有限公司，本公司目前最终控制人为山西省国有资本投资运营有限公司。

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本 469,264,621 股，其中华邦集团公司持有 130,412,280 股，持股比例 27.79%。

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 2017 年 12 月 26 日已完成向母公司华邦集团公司剥离转让有机分厂、丁二醇分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债事项；

本公司分公司：山西三维集团股份有限公司修文胶粘剂分公司；

本公司子公司：山西三维国际贸易有限公司、山西三维欧美科化学有限公司、三维邦海石化工程有限责任公司、山西三维瀚森化工有限公司和山西三维化工有限公司。

本公司及其子公司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。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

3、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 4 月 26 日经本公司第六届董事会第四十二次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

- 1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。
- 2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初

始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①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；②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；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①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债权人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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在 200.00 万以上（含 200.00 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认；单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按信用风险特征组合计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	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情况如下：

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，下同）	0.50	0.50
6 个月至 1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 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情况如下：

组合名称	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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
-------------	--------------------

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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被

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的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他资产等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10-25	5	3.8-9.5
运输设备	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他资产	年限平均法	5-10	5	9.5-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

4、大修理费用

本公司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。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

本公司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。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流

量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据

预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认具体方法

(1) 本公司化工产品销售收入确认的具体方法为：

在商品由客户自提或货运公司将商品送达客户并经客户验收通过后确认销售收入。

(2) 本公司贸易收入确认的具体方法为：

在商品提货单交给客户，客户验收确认品质后根据双方议定价格确认销售收入。

(3) 本公司技术转让收入确认的具体方法为：

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

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、研发费用补助、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与

本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2、安全生产费用

2012年2月14日之前，本公司依照财政部、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 10000 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，本公司依照财政部、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。

3、重大会计判断和估计

本公司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：

①坏账准备

本公司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。

②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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。</p> <p>本公司采用未来适用法对2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报；同时根据本项具体准则第二十七条规定，对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。</p>	<p>董事会审议通过</p>	<p>在本期合并利润表中分别列示“归属于母公司所有者的持续经营净利润”259,649,967.94元、“归属于母公司所有者的终止经营净利润”-153,545,260.56元；在比较期间（上期）合并利润表中分别列示“归属于母公司所有者的持续经营净利润”-344,913,964.32元、“归属于母公司所有者的终止经营净利润”-329,995,173.02元。</p>
<p>2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。对于2017年1月1日存在的政府补助，采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，根据本准则进行调整。</p> <p>本公司自2017年6月12日起执行新的政府补助准则，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新</p>	<p>董事会审议通过</p>	<p>执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，本公司对2017年1月1日之后取得的与日常活动相</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
增的政府补助按照新准则调整。		关的与收益相关的政府补助，计入其他收益；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。
2017年12月25日，财政部以财会[2017]30号发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。本公司按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了2017年度比较财务报表。	董事会审议通过	在比较期间（上期）合并利润表中增加“资产处置收益”329,775.06元，减少“营业外收入”329,775.06元。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%、11%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产余值（1980年以前的按照房产原值的70%；1980年以后的按照房产原值的80%）	1.2%
土地使用税	应税土地面积	6元/平米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（不同纳税主体税率详见下表）

注：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费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。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
--------	----------	----

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
山西三维集团股份有限公司	15	高新技术企业
山西三维国际贸易有限公司	25	
山西三维欧美化学有限公司	25	
三维邦海石化工程有限责任公司	25	
山西三维瀚森化工有限公司	25	
山西三维化工有限公司	25	

(二) 税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,753.22	189,632.30
银行存款	153,523,386.73	67,818,699.34
其他货币资金	16,054,880.99	633,252,416.53
合计	169,704,020.94	701,260,748.17
其中:存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,502,987.76	6,631,630.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	246,412,275.43	

注：用于贴现的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，可以基本确定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) 应收账款分类披露：

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,994,113.72	43.57	47,994,113.72	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,127,442.77	56.41	9,415,982.20	15.16	52,711,460.57
其中：账龄组合	62,127,442.77	56.41	9,415,982.20	15.16	52,711,460.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,000.00	0.02	20,000.00	100.00	
合计	110,141,556.49	100.00	57,430,095.92	52.14	52,711,460.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 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	
2. 按信用风险特征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
3. 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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	43,390,565.26	100.00	已诉讼，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	已诉讼，预计无法收回
合计	47,994,113.72	47,994,113.72	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内(含6个月)	23,231,367.65	116,156.84	0.50
6个月至1年	702,437.58	35,121.88	5.00
1至2年	18,725,181.73	1,872,518.17	10.00
2至3年	14,858,431.19	2,971,686.24	20.00
3至4年	208,776.97	62,633.09	30.00
4至5年	216,908.33	173,526.66	80.00
5年以上	4,184,339.32	4,184,339.32	100.00
合计	62,127,442.77	9,415,982.20	—

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海海顿塑胶有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期共减少坏账准备金额33,005,950.66元,其中:计提增加坏账准备2,710,919.24元,资产剥离转让减少坏账准备35,716,869.90元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	39.40	43,390,565.26
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,323,785.00	12.10	2,661,717.93
广州三维化工有限公司	4,603,548.46	4.18	4,603,548.46
德高(广州)建材有限公司	2,566,017.46	2.33	12,830.09
北京贵通行国际贸易有限公司	1,392,566.88	1.26	278,513.38
合计	65,276,483.06	—	50,947,175.12

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,695,122.80	94.73	73,993,098.40	89.31
1至2年	2,928,827.59	5.27	8,853,228.70	10.69
2至3年				
3年以上			128.59	0.00
合计	55,623,950.39	100.00	82,846,455.69	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付账款:

单位名称	期末余额	未结算原因
上海宣铭实业有限公司	2,600,000.00	尚未收货结算

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例(%)	未结算原因
北京旭阳宏业化工有限公司	25,460,891.49	45.77	尚未收货
上海宣铭实业有限公司	2,600,000.00	4.67	尚未收货
神木市电石集团能源发展有限责任公司	2,539,801.67	4.57	尚未收货
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	1,641,511.02	2.95	尚未收货
Evonik Resource Efficiency GmbH(赢创资源效率有限公司)	1,432,052.10	2.57	尚未结算
合计	33,674,256.28	60.53	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,500,000.00	67.97	49,500,000.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,327,948.55	32.03	10,011,045.82	42.91	13,316,902.73
其中: 账龄组合	23,327,948.55	32.03	10,011,045.82	42.91	13,316,902.73
3. 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	72,827,948.55	100.00	59,511,045.82	81.71	13,316,902.73

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 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	
2. 按信用风险特征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
3. 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	65.30	39,725,561.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况:

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州三维贸易有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	7,445,444.71	37,219.17	0.50
6个月至1年	1,868,001.43	93,400.08	5.00
1至2年	325,812.94	32,581.29	10.00
2至3年	2,250,537.22	450,107.44	20.00
3至4年	2,040,933.21	612,279.96	30.00
4至5年	3,058,805.80	2,447,044.64	80.00
5年以上	6,338,413.24	6,338,413.24	100.00
合计	23,327,948.55	10,011,045.82	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期共减少坏账准备金额15,242,407.66元，其中：计提转回坏账准备4,557,503.18元，资产剥离转让减少坏账准备10,678,499.33元，合并范围变更（处置子公司山西三维豪信化工有限公司）减少坏账准备6,405.15元。

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
介休电石厂	4,740,783.70	剥离转让
中国外贸金融租赁公司	3,000,000.00	转回
华夏金融租赁有限公司	2,000,000.00	转回
技术中心	1,670,378.63	剥离转让
永乐经联社	953,950.25	剥离转让
华川日用保健品化工厂	700,000.00	剥离转让
乳胶研究所	636,085.92	剥离转让
山西江河机电有限公司	500,000.00	剥离转让
合计	14,201,198.50	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付采购款转入	52,052,280.72	51,848,903.06
保证金	6,173,276.50	32,678,040.00
借款	24,751.52	12,439,474.72
出口退税	1,265,379.76	4,003,195.97
备用金	572,016.50	2,152,648.16
押金	681,387.37	58,361.37
其他	12,058,856.18	11,298,391.36
合计	72,827,948.55	114,479,014.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州三维贸易有限公司	预付采购款转入	49,500,000.00	5年以上	67.97	49,500,000.00
阳泉煤业（集团）有限责任公司	租赁款	5,770,800.00	4年以内	7.92	800,698.50
上海宝威企业管理服务有限公司	保证金	2,500,000.00	5年以上	3.43	2,500,000.00
出口退税	出口退税	1,265,379.76	6个月以内	1.74	6,326.90
山西楼东俊安煤气化有限公司	保证金	476,992.78	5年以上	0.65	476,992.78
合计	—	59,513,172.54	—	81.71	53,284,018.18

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,334,632.49		86,334,632.49	160,729,250.19	2,256,029.70	158,473,220.49
在产品	10,626,264.40		10,626,264.40	63,323,576.69	1,549,207.61	61,774,369.08
库存商品	41,425,454.10		41,425,454.10	152,324,270.88	27,765,768.62	124,558,502.26
周转材料	31,353.70		31,353.70			
合计	138,417,704.69		138,417,704.69	376,377,097.76	31,571,005.93	344,806,091.83

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,256,029.70			1,272,692.69	983,337.01	
在产品	1,549,207.61			786,224.58	762,983.03	
库存商品	27,765,768.62	3,298,034.85		9,705,372.03	21,358,431.44	
合计	31,571,005.93	3,298,034.85		11,764,289.30	23,104,751.48	

注:

①存货可变现净值的确定依据: 库存商品的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额, 其中为执行销售合同而持有的库存商品等存货, 以库存商品的合同价格作为可变现净值的计算基础, 无销售合同约定的库存商品等存货, 以市场销售价格作为可变现净值的计算基础; 为生产而持有的原材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量, 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。

②本公司报告期内每季度, 根据季末资产负债表日的状况为基础确定可变现净值, 如以前计提存货跌价准备的因素已变化或消失, 本公司在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

③本期其他减少为资产剥离转让减少22,867,379.31元, 合并范围变更(处置子公司山西三维豪信化工有限公司)减少237,372.17元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预缴增值税	19,179,695.63	19,530,080.70
预缴所得税	256,257.60	868,165.25
资产出售转让款	204,784,908.53	
合计	224,220,861.76	20,398,245.95

8、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况:**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						

其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,401,098.63	3,401,098.63		3,401,098.63	3,401,098.63	
合计	3,401,098.63	3,401,098.63		3,401,098.63	3,401,098.63	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

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

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

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

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	714,879,914.95	5,573,165,235.52	49,709,512.13	31,073,164.81	6,368,827,827.41
2.本期增加金额	6,228,136.55	34,892,775.39	63,466.83	632,874.95	41,817,253.72
(1) 购置		1,974,521.17	63,466.83	593,923.74	2,631,911.74
(2) 在建工程转入	6,228,136.55	11,250,378.13		38,951.21	17,517,465.89
(3) 售后回租转入		21,667,876.09			21,667,876.09
3.本期减少金额	193,344,035.91	4,168,223,762.73	14,187,379.93	19,685,335.22	4,395,440,513.79
(1) 处置或报废	6,703,404.31	623,795.95	9,655,175.02		16,982,375.28
(2) 剥离转让	132,392,853.51	4,017,290,265.37	3,374,076.91	13,220,674.61	4,166,277,870.40
(3) 售后回租清理		31,604,489.90			31,604,489.90
(4) 合并范围变更	54,247,778.09	118,705,211.51	1,158,128.00	6,464,660.61	180,575,778.21
4.期末余额	527,764,015.59	1,439,834,248.18	35,585,599.03	12,020,704.54	2,015,204,567.34
二、累计折旧					-
1.期初余额	167,724,771.51	2,514,568,029.96	40,350,779.98	21,587,565.85	2,744,231,147.30
2.本期增加金额	16,573,857.60	247,064,009.53	1,458,611.23	1,973,890.66	267,070,369.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	16,573,857.60	238,719,725.05	1,458,611.23	1,973,890.66	258,726,084.54
(2) 融资租赁增加		8,344,284.48			8,344,284.48
3.本期减少金额	55,875,972.54	2,065,521,147.19	12,132,719.50	14,529,581.78	2,148,059,421.01
(1) 处置或报废	4,558,328.11	592,606.15	9,146,050.22		14,296,984.48
(2) 剥离转让	42,379,499.79	2,023,090,216.17	2,453,621.11	11,965,977.03	2,079,889,314.10
(3) 售后回租清理		9,936,613.81			9,936,613.81
(4) 合并范围变更	8,938,144.64	31,901,711.06	533,048.17	2,563,604.75	43,936,508.62
4.期末余额	128,422,656.57	696,110,892.30	29,676,671.71	9,031,874.73	863,242,095.31
三、减值准备					-
1.期初余额	11,516,175.05	77,234,329.51	1,400.00		88,751,904.56
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 其他增加					-
3.本期减少金额	9,510,164.91	77,234,329.51	1,400.00		86,745,894.42
(1) 处置或报废					-
(2) 剥离转让	9,510,164.91	77,234,329.51	1,400.00		86,745,894.42
4.期末余额	2,006,010.14				2,006,010.14
四、账面价值					-
1.期末账面价值	397,335,348.88	743,723,355.88	5,908,927.32	2,988,829.81	1,149,956,461.89
2.期初账面价值	535,638,968.39	2,981,362,876.05	9,357,332.15	9,485,598.96	3,535,844,775.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书的原因
部分办公房屋、车间厂房	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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
3万吨 PTGIII列				62,464,743.77	1,673,549.02	60,791,194.75
新建 10 万吨炔醛法 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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
榆次综合楼				5,526,273.71		5,526,273.71
有机 UXL 改造及有机中控室搬迁项目				1,519,495.72		1,519,495.72
煤厂全封闭	2,340,800.00		2,340,800.00			
14-15#锅炉气相复合脱硝改造	1,200,000.00		1,200,000.00			
耿壁村称垆灯沟渣场工程	1,000,000.00		1,000,000.00			
高浓度废水臭气处理装置	986,560.00		986,560.00			
建设电力需求侧管理平台	961,196.57		961,196.57	200,000.00		200,000.00
二高配电源转移	844,444.44		844,444.44			
其他	1,660,262.65		1,660,262.65	2,811,253.21		2,811,253.21
合计	8,993,263.66		8,993,263.66	187,356,346.52	15,437,051.14	171,919,295.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	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	71,572,110.07			71,572,110.07			523,853.36			贷款、自筹
新建 10 万吨呋醛法 BDO	27,305,193.04			27,305,193.04						贷款、自筹
3 万吨 PTGIII列	62,464,743.77			62,464,743.77						自筹
10 万吨/年顺酐	8,627,700.03			8,627,700.03						贷款、自筹
新建 75T 锅炉	7,329,576.97			7,329,576.97						自筹
榆次综合楼	5,526,273.71		5,526,273.71							自筹
有机 UXL 改造及有机中控室搬迁项目	1,519,495.72	844,679.60		2,364,175.32						自筹
14-15#锅炉气相复合脱硝改造		1,200,000.00			1,200,000.00					自筹
耿壁村称垆灯沟渣场工程		1,000,000.00			1,000,000.00					自筹
煤厂全封闭		2,340,800.00			2,340,800.00					自筹
建设电力需求侧管理平台	200,000.00	761,196.57			961,196.57					自筹
电石渣浆回收乙炔气装置		1,806,577.52	1,806,577.52							自筹
生化车间扩建改造		7,171,363.75	7,171,363.75							自筹
其他	2,811,253.21	5,880,067.63	3,013,250.91	2,186,802.84	3,491,267.09					自筹
合计	187,356,346.52	21,004,685.07	17,517,465.89	181,850,302.04	8,993,263.66		523,853.36			

注：本期其他减少为资产剥离转让减少 110,278,191.97 元（在建工程减值准备转出减少 15,437,051.14 元），合并范围变更（处置子公司山西三维豪信化工有限公司）减少 71,572,110.07 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	143,948,998.22	3,757,249.06	55,782,120.20		203,488,367.48
2、本期增加金额	4,217,360.00				4,217,360.00
(1) 购置	4,217,360.00				4,217,360.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	15,868,224.00	410,165.26	11,858,050.87		28,136,440.13
(1) 处置	2,496,000.00				2,496,000.00
(2) 剥离转让		374,474.32	11,858,050.87		12,232,525.19
(3) 合并范围减少	13,372,224.00	35,690.94			13,407,914.94
4、期末余额	132,298,134.22	3,347,083.80	43,924,069.33		179,569,287.35
二、累计摊销					
1、期初余额	22,197,283.14	1,465,188.40	37,480,820.06		61,143,291.60
2、本期增加金额	3,084,391.55	285,244.38	3,276,832.56		6,646,468.49
(1) 计提	3,084,391.55	285,244.38	3,276,832.56		6,646,468.49
3、本期减少金额	2,387,736.11	95,224.86	11,858,050.87		14,341,011.84
(1) 处置	786,240.00				786,240.00
(2) 剥离转让		75,000.00	11,858,050.87		11,933,050.87
(3) 合并范围减少	1,601,496.11	20,224.86			1,621,720.97
4、期末余额	22,893,938.58	1,655,207.92	28,899,601.75		53,448,748.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	109,404,195.64	1,691,875.88	15,024,467.58		126,120,539.10
2、期初账面价值	121,751,715.08	2,292,060.66	18,301,300.14		142,345,075.88

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东区土地	9,826,756.99	与附近村民有红线争议

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
对称功率型石墨烯基超级电容器技术开发项目	5,979,680.00		1,000,000.00			6,979,680.00
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
PVA 偏光膜			800,000.00			800,000.00
干粉外（内）墙乳胶漆涂料（面漆）			1,000,000.00			1,000,000.00
合计	7,579,680.00		2,800,000.00			10,379,680.00

注：

A、本公司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，该项目本公司投资 1500 万元，目前，本年度实际发生开发支出 1,000,000.00 元，累计发生开发支出 6,979,680.00 元。

B、本公司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，累计发生开发支出 120 万元。

C、本公司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，累计发生开发支出 20 万元。

D、本公司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，累计发生开发支出 20 万元。

E、本公司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 PVA 偏光膜的研发项目，该项目开发费金额为人民币 600 万元，目前，本年度实际发生开发支出 800,000.00 元，累计发生开发支出 80 万元。

F、本公司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干粉外（内）墙乳胶漆涂料（面漆）的研发项目，目前，本年度实际发生开发支出 1,000,000.00 元，累计发生开发支出 100 万元。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,508.77	5,627.19	89,683.99	22,421.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	122,325,741.74	304,260,876.33	
可抵扣亏损	1,626,164,925.67	1,910,566,646.46	
合计	1,748,490,667.41	2,214,827,522.79	

(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	期末金额	期初金额	备注
2017年		358,048,846.80	
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	585,101,720.78	
2022年	73,647,126.01		
合计	1,626,164,925.67	1,910,566,646.46	

14、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款和设备款	10,252,557.70	10,465,887.70

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		1,525,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	55,000,000.00
合计	15,000,000.00	1,580,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	1,719,850,000.00

17、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	214,090,423.50	281,488,628.18
工程款	44,475,225.76	130,210,743.05
其他	701,798.30	709,796.47
合计	259,267,447.56	412,409,167.70

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖南省岳塘防腐绝热工程建设有限公司	712,442.00	暂未偿还
陕西省府谷县黄河集团有限公司电石厂	201,929.40	暂未偿还
杭州制氧机集团有限公司	152,049.91	暂未偿还
北京创杰新世纪科技发展有限公司	136,926.96	暂未偿还
北京市京津城商贸中心	111,711.18	暂未偿还
合计	1,315,059.45	

18、预收款项**(1) 预收款项列示:**

项目	期末余额	期初余额
货款	121,213,776.77	33,661,445.64
设备款	12,556,037.20	
合计	133,769,813.97	33,661,445.64

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	5,041,985.49	暂未发货

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,501,788.53	114,091,469.07	179,562,334.81	18,030,922.79
二、离职后福利-设定提存计划	67,413,462.89	18,786,556.18	85,358,814.89	841,204.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	150,915,251.42	132,878,025.25	264,921,149.70	18,872,126.97

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,388,292.98	88,922,560.88	94,201,081.67	5,109,772.19
2、职工福利费	7,230.00	10,497,852.99	10,505,082.99	
3、社会保险费	12,617,823.94	7,298,041.84	18,249,258.04	1,666,607.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	11,777,846.86	6,199,178.55	16,811,613.04	1,165,412.37
工伤保险费	192,830.19	731,052.88	576,609.42	347,273.65
生育保险费	647,146.89	367,810.41	861,035.58	153,921.72
4、住房公积金	51,726,921.24	4,442,914.44	54,375,005.09	1,794,830.59
5、工会经费和职工教育经费	8,761,520.37	2,930,098.92	2,231,907.02	9,459,712.27
合计	83,501,788.53	114,091,469.07	179,562,334.81	18,030,922.79

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,897,277.34	18,320,012.08	83,376,476.06	840,813.36
2、失业保险费	1,516,185.55	466,544.10	1,982,338.83	390.82
合计	67,413,462.89	18,786,556.18	85,358,814.89	841,204.18

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,591.10	4,874,516.58
营业税	49,201.78	49,201.78
城市维护建设税	88,577.86	292,612.14
房产税	1,424,744.49	4,053,592.76
印花税	4,232,919.76	4,253,761.73
企业所得税	282,281.15	630,209.29
土地使用税	2,145,850.40	9,275,286.00
个人所得税	242,160.53	245,829.75
教育费附加	976,106.29	760,422.89
价格调控基金	6,254,589.74	6,254,589.74
河道维护费	1,569,553.53	1,570,399.42
地方教育费附加	650,734.52	506,945.57
关税	374,046.30	
资源税	1,176,748.00	
土地增值税	62,094.00	
其他	228,130.25	168,779.50
合计	20,066,329.70	32,936,147.15

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		194,951.39
短期借款应付利息	30,758.33	2,007,830.56
合计	30,758.33	2,202,781.95

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	721,504,453.54	261,035,568.15
运输费	4,692,450.30	6,394,403.29
维修费	84,829.36	2,312,483.83
押金	2,346,060.85	2,212,413.97
保证金	1,753,769.74	1,646,071.30
保险费	500,000.00	520,000.00
其他	10,964,670.71	18,960,688.60
合计	741,846,234.50	293,081,629.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原化学工业集团有限公司	4,364,897.48	暂未要求偿付
洪洞县财政局	1,935,000.00	暂未要求偿付
常州市东方锅炉压力容器制造有限公司	1,763,055.92	暂未要求偿付
合计	8,062,953.40	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,000,000.00	51,000,000.00
合计	2,000,000.00	51,000,000.00

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
运费	5,004,140.11	462,233.21
煤气费	4,273,480.00	
排污费	555,038.22	772,601.69
水资源费		7,295,760.00
合计	9,832,658.33	8,530,594.90

25、长期借款

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
保证借款			126,800,000.00	5.4625%
信用借款	30,870,000.00	4.0000%-5.1000%	31,870,000.00	4.0000%-5.1000%
小计	30,870,000.00		158,670,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	5.1000%	51,000,000.00	5.4625%

合计	28,870,000.00		107,670,000.00	
----	---------------	--	----------------	--

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		164,287,587.97

注：

(1) 本公司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。2017 年 7 月本公司已提前偿还终结该融资租赁业务。

(2) 本公司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。2017 年 7 月本公司已提前偿还终结该融资租赁业务。

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,141,322.37	9,600,000.00	40,924,179.52	36,817,142.85	注

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PTMEG&r 丁内酯项目补助资金	410,072.04		237,410.03	172,662.01		与资产相关
7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二醇项目贴息资金	1,895,833.33		114,583.37	1,781,249.96		与资产相关
节能专项资金	660,000.00		50,416.67	609,583.33		与资产相关
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
臭气收集与处理技术改造项目一期工程	1,200,000.00		100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
年产 3 万吨 PTMEG 项目	20,729,167.00		1,145,833.33	19,583,333.67		与资产相关
年产 3 万吨 PT	2,487,500.00		137,500.00	2,350,000.00		与资产相关
污水治理回用工程	4,960,000.00		310,000.00		4,650,000.00	与资产相关
10 万吨顺酐	5,000,000.00			5,000,000.00		与资产相关
锅炉风机改造	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
3 万吨 PT 焦炉煤气中氢气的综合利用	2,093,750.00		114,583.33	1,979,166.67		与资产相关
35000Nm ³ /h 焦炉煤气变压吸附制氢	6,000,000.00		366,666.67	5,633,333.33		与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生化改扩建	17,005,000.00	9,600,000.00	1,237,857.15		25,367,142.85	与资产相关
合计	68,141,322.37	9,600,000.00	3,814,850.55	37,109,328.97	36,817,142.85	

注：

(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公司技术改造资金300万元，用于1.37万吨PTMEG和1.5万吨γ丁内脂生产装置改造。上述政府补助已经使用完毕并形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”237,410.03元，资产剥离转让减少172,662.01元，期末余额0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，用于本公司年产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”114,583.37元，资产剥离转让减少1,781,249.96元，期末余额0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公司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”50,416.67元，资产剥离转让减少609,583.33元，期末余额0元。

(4) 根据临财建【2008】460号文件，临汾市财政局拨入300万元，用于本公司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，用于本公司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”100,000.00元，尚未摊销金额1,100,000.00元。

(6) 根据临财建【2009】317号文件，临汾市财政局拨付本公司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”1,145,833.33元，资产剥离转让减少19,583,333.67元，期末余额0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，山西省财政拨付本公司300万元，用于年产3万吨聚四亚甲基醚二醇项目（PTMEG）。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”137,500.00元，资产剥离转让减少2,350,000.00元，期末余额0元。

(8) 根据财政部财建一【2010】158号文件，山西省财政厅拨付本公司620万元，用于污水处理回用工程项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”310,000.00万元，尚未摊销金额4,650,000.00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

公司 500 万元，用于年产十万吨顺酐项目。本期资产剥离转让减少 5,000,000.00 元，期末余额 0 元。

(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，山西省财政拨付本公司 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，山西省财政拨付本公司 250 万元，用于焦炉煤气中氢气的综合利用项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”114,583.33 元，资产剥离转让减少 1,979,166.67 元，期末余额 0 元。

(12) 根据临财建【2012】302 号文件，临汾市财政局拨付本公司 800 万元，用于 35000Nm³/h 焦炉煤气变压吸附制氢项目。上述政府补助已形成固定资产，本期摊销记入“营业外收入”366,666.67 元，资产剥离转让减少 5,633,333.33 元，期末余额 0 元。

(13) 根据临财建【2015】201 号文件，洪洞县财政局拨付本公司环保专项资金 350 万元；根据临财建【2016】11 号文件，洪洞县财政局拨付本公司环保专项资金 1,440 万元；根据临财建【2017】98 号及洪财专项指标【2017】110 号文件，洪洞县财政局拨付本公司节能减排综合示范城市中央奖励资金 960 万元；用于废水深度处理及回收项目，本期摊销记入“营业外收入”1,237,857.15 元，尚未摊销金额 25,367,142.85 元。

28、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	469,264,621.00						469,264,621.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	983,210,150.76			983,210,150.76
其他资本公积	146,150,178.84	37,198,995.95		183,349,174.79
合计	1,129,360,329.60	37,198,995.95		1,166,559,325.55

注：资本公积本期增加数：

本公司 2017 年度完成向母公司华邦集团公司剥离转让有机分厂、丁二分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债，剥离转让利得 37,198,995.95 元计入资本公积。

根据《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会会计部函[2009]60 号“《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》[2009 年第 2 期]”的相关规定，基于交易对方是本公司的母公司，且使得本公司受益，因此，认定其经济实质具有资本投入性质，形成的利得计入所有者权益。

30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	436,590.22	8,159,106.25	7,805,571.82	790,124.65
-------	------------	--------------	--------------	------------

31、盈余公积

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

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,191,895,518.22	-516,986,380.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,191,895,518.22	-516,986,380.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,104,707.38	-674,909,137.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,085,790,810.84	-1,191,895,518.22

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	2,193,716,229.62	2,229,829,390.99	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19
其他业务	96,590,181.27	88,283,504.53	31,806,025.98	25,157,558.02
合计	2,290,306,410.89	2,318,112,895.52	3,852,481,986.01	3,972,100,267.21

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PVA 系列	281,709,840.65	322,268,125.15	313,502,293.37	372,844,982.44
丁二系列	239,245,992.79	263,621,338.35	194,364,391.94	292,486,263.65
胶粘剂系列	248,405,679.08	214,462,167.01	261,818,339.05	207,558,803.96
脂类	2,628,927.33	2,174,445.47	41,152,586.70	58,968,163.00
苯系列	1,310,017,934.26	1,320,528,289.62	1,045,023,433.03	1,054,782,092.96
叔碳酸乙烯酯	79,252,079.45	70,783,599.21	84,651,323.42	75,525,108.14
贸易及其他	32,455,776.06	35,991,426.18	1,880,163,592.52	1,884,777,295.04
合计	2,193,716,229.62	2,229,829,390.99	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

国内	2,087,847,021.96	2,129,124,897.52	3,706,043,607.36	3,841,897,549.17
国外	105,869,207.66	100,704,493.47	114,632,352.67	105,045,160.02
合计	2,193,716,229.62	2,229,829,390.99	3,820,675,960.03	3,946,942,709.19

(3) 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水电费	19,458,090.44	18,486,911.60	22,379,545.21	18,960,204.20
材料销售	74,492,107.58	67,774,647.70	6,886,421.79	4,342,748.88
租赁收入	1,299,729.73	90,000.00	1,299,729.73	
其他	1,340,253.52	1,931,945.23	1,240,329.25	1,854,604.94
合计	96,590,181.27	88,283,504.53	31,806,025.98	25,157,558.02

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	462,265.51	1,478,552.23
教育费附加	277,359.34	887,132.68
地方教育费附加	184,906.25	591,421.77
河道维护费	3,297.23	266,598.37
水资源税	1,176,748.00	
印花税	1,865,786.76	1,944,449.75
土地使用税	4,591,967.68	3,649,332.64
房产税	7,025,760.75	2,341,273.40
土地增值税	62,094.00	
车船使用税及其他	21,880.58	
合计	15,672,066.10	11,158,760.84

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	23,086,942.57	20,126,499.11
职工薪酬	3,579,065.43	4,261,596.50
业务费	1,173,144.25	1,661,417.09
办公费	72,828.65	106,883.42
广告展览费	381,303.96	44,819.78
其他	1,696,035.38	1,614,419.21
合计	29,989,320.24	27,815,635.11

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	142,592,051.92	129,864,359.86
职工薪酬	36,325,509.05	34,640,200.70
修理费	37,803,287.99	24,438,951.59
折旧物料消耗	18,187,915.80	20,133,935.13
办公等费用	10,737,459.34	8,120,258.12
技术开发费	5,468,842.21	4,938,431.04
综合服务费	7,896,434.39	8,168,080.46
税金		1,713,806.77
排污费	1,753,900.08	1,697,860.22
业务招待费	308,684.52	380,135.52
运费	174,398.35	139,173.22
其他	23,592,872.02	17,670,276.28
合计	284,841,355.67	251,905,468.91

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,845,843.59	116,119,164.08
减：利息资本化		688,887.20
减：利息收入	3,715,971.18	8,801,992.70
承兑汇票贴息	6,489,153.42	48,343,546.11
汇兑损失	546,200.32	-619,361.93
手续费及其他	5,910,335.71	22,240,841.38
合计	102,075,561.86	176,593,309.74

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,846,583.94	56,643,302.68
二、存货跌价损失	-8,466,254.45	1,077,104.86
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		45,863,260.98
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		15,437,051.14
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-10,312,838.39	119,020,719.66

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	77,317,160.44	

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-2,672,121.57	329,775.06
其中：固定资产处置利得或损失	-2,672,121.57	329,775.06
合计	-2,672,121.57	329,775.06

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
临汾市财政局追加专项财政补助资金	112,000,000.00	
临汾市财政局住房公积金补贴款	67,000,000.00	
临汾市财政局研发费用补助经费	44,000,000.00	
临汾市财政局贷款贴息资金	200,000,000.00	
临汾市财政局返还的水资源费	43,000,000.00	
PTMEG&r 丁内酯项目补助资金	237,410.03	
7.5 万吨顺酐法 1.4 丁二醇项目贴息资金	114,583.37	
节能专项资金	50,416.67	
臭气收集与处理技术改造项目一期工程	100,000.00	
年产 3 万吨 PTMEG 项目	1,145,833.33	
年产 3 万吨 PT	137,500.00	
污水治理回用工程	310,000.00	
3 万吨 PT 焦炉煤气中氢气的综合利用	114,583.33	
35000Nm ³ /h 焦炉煤气变压吸附制氢	366,666.67	
生化改扩建	1,237,857.15	
合计	469,814,850.55	

注：

(1) 2017 年 11 月 30 日，临汾市财政局下发了《临汾市财政局关于追加有关单位专项财政补助资金的通知》（临财社【2017】187 号），拨付本公司专项奖补资金 11,200.00 万元，专

项用于清偿拖欠职工的社会保险。2017年12月4日，公司收到临汾市财政局拨付的上述政府补助资金11,200.00万元。

(2) 2017年11月30日，临汾市财政局下发了《临汾市财政局关于拨付企业住房公积金补贴的通知》（临财综【2017】134号），拨付本公司企业住房公积金补贴6700万元，用于清偿拖欠职工的住房公积金。2017年12月6日，公司收到临汾市财政局拨付的上述政府补助资金6,700.00万元。

(3) 2017年11月29日，临汾市财政局下发了《临汾市财政局关于下达研发费用补助经费的通知》（临财教【2017】343号），拨付本公司研发费用补助经费4,400.00万元，专项用于补助已发生的研发费用支出。2017年12月7日，公司收到临汾市财政局拨付的上述补助资金4,400.00万元。

(4) 2017年11月29日，临汾市财政局下发了《临汾市财政局关于拨付财政专项补助资金的通知》（临财建【2017】449号），拨付本公司20,000.00万元贷款贴息资金，专项用于补偿已发生的贷款利息费用。2017年12月7日，公司收到临汾市财政局拨付的上述政府补助资金20,000.00万元。

(5) 2017年12月1日，临汾市财政局下发了《临汾市财政局关于下达返还水资源费预算指标的通知》（临财农【2017】183号），返还本公司水资源费预算指标4,300.00万元，以奖励企业在水资源开发、管理、节约方面做出的贡献。2017年12月12日，公司收到临汾市财政局拨付的上述奖补资金4,300.00万元。

(6) 其他补助项目均为与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入所致，详见附注五、27。

42、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	
罚款收入	47,380.00	352,254.00	47,380.00
赔偿收入	492,933.55	610,574.26	492,933.55
其他	5,101,865.31	1,712,059.58	5,101,865.31
合计	5,642,178.86	6,493,880.64	5,642,178.86

43、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
罚款、滞纳金及补偿金	7,349,445.40	966,815.48	7,349,445.40
其他	241,678.62	109,000.00	241,678.62
合计	7,591,124.02	1,075,815.48	7,591,124.02

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	516,312.35	1,031,201.23
递延所得税费用	16,793.81	-11,741.02
合计	533,106.16	1,019,460.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	92,438,994.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,865,849.12
子公司适用不同税率的影响	-4,071,281.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-21,347,573.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,502,076.46
资产重组的影响	-20,137,781.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,721,817.22
所得税费用	533,106.16

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	35,662,488.44	6,271,742.69
利息收入	3,715,971.18	8,801,992.70
罚款、赔偿收入	540,313.55	645,887.70
与当期收益相关的政府补助	466,000,000.00	150,000.00
合计	505,918,773.17	15,869,623.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	87,136,067.81	28,254,093.68
往来	12,719,852.65	26,263,696.02
合计	99,855,920.46	54,517,789.70

(3) 收到的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	9,600,000.00	14,400,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

向非金融机构借款	3,399,065,000.00	540,000,000.00
收到受限制存款的现金	370,985,402.50	1,409,212,648.60
票据贴现融资	203,253,891.74	1,460,085,045.05
合计	3,973,304,294.24	3,409,297,693.65

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限制存款的现金	1,500,785,462.50	1,302,637,517.13
向非金融机构还款	740,700,000.00	139,360,000.00
融资租赁分期付款	159,835,646.26	140,493,131.95
支付的信用证还款		1,571,909,253.54
顾问费		4,785,000.00
手续费		7,548,115.35
合计	2,401,321,108.76	3,166,733,017.97

46、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,905,887.99	-701,383,795.45
加：资产减值准备	-10,312,838.39	119,020,719.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,726,084.54	288,983,523.90
无形资产摊销	6,646,468.49	6,626,433.46
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）	2,672,121.57	-329,775.06
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）	93,392,043.91	185,577,293.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,317,160.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,793.81	-11,741.02
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）	-83,391,097.43	55,012,961.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,709,830.35	45,559,242.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-386,632,176.30	56,572,614.44
其他		-85,597.52
经营活动产生的现金流量净额	-80,584,041.90	55,541,879.71
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,649,139.95	66,170,498.82

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	66,170,498.82	124,346,312.46
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	87,478,641.13	-58,175,813.64

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：山西三维豪信化工有限公司	1.00
处置子公司收到的现金净额	-5,100.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,649,139.95	66,170,498.82
其中：库存现金	125,753.22	189,632.30
可随时用于支付的银行存款	153,523,386.73	65,980,866.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,649,139.95	66,170,498.82
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,054,880.99	承兑保证金

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,532,365.62
其中：美元	234,513.55	6.5342	1,532,358.44
欧元	0.92	7.8043	7.18
应收账款	1,748,942.31		11,427,938.84
其中：美元	1,748,942.31	6.5342	11,427,938.84

六、合并范围的变更**1、处置子公司****单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：**

子公司名称	股权处置	股权处置比例(%)	股权处置	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产	丧失控制权之日剩余	丧失控制权之日剩余	丧失控制权之日剩余	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公允价值的	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入

	价款		方式		产份额的差额	余股 权的 比例	账面价 值	公允价 值	股权产生 的利得或损 失	确定方法 及主要假 设	投资损益的 金额
山西三维豪信化工有限公司	1	100.00	转让	2017.12	签订转让协议并收到转让价款	77,074,589.99					

2、其他原因导致合并范围变动的情况

本公司报告期内投资设立全资子公司山西三维化工有限公司，并于2017年9月6日领取统一社会信用代码 91141024MAOHN3K627 营业执照。该全资子公司自成立之日起纳入本公司合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
山西三维国际贸易有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	进出口贸易	95%		95%	投资设立	
山西三维欧美科化学有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	生产销售食品和饲料添加剂	75%		75%	投资设立	
三维邦海石化工程有限责任公司	上海	上海	贸易、工程、技术转让	60%		60%	投资设立	
山西三维瀚森化工有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	生产销售叔碳酸乙烯酯	51%		51%	投资设立	
山西三维化工有限公司	洪洞赵城	洪洞赵城	生产销售化工产品	100%		100%	投资设立	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
山西三维国际贸易有限公司	5%	5%	-59,288.32		-504,319.36	
山西三维欧美科化学有限公司	25%	25%	-457,209.85		3,716,051.26	
三维邦海石化工程有限责任公司	40%	40%	-1,279,581.16		-16,921,050.97	

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
山西三维瀚森化工有限公司	49%	49%	407,917.34		28,993,187.20	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西三维国际贸易有限公司	26,423,979.59	1,346,936.01	27,770,915.60	31,815,912.40		31,815,912.40
山西三维欧美科化学有限公司	10,176,955.63	9,150,124.33	19,327,079.96	4,462,874.95		4,462,874.95
三维邦海石化工程有限责任公司	29,662,346.25	10,021,198.12	39,683,544.37	81,986,171.79		81,986,171.79
山西三维瀚森化工有限公司	28,639,116.04	67,160,333.84	95,799,449.88	36,629,680.07		36,629,680.07

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西三维国际贸易有限公司	53,218,177.66	1,622,251.77	54,840,429.43	57,699,659.80		57,699,659.80
山西三维欧美科化学有限公司	10,524,057.29	12,389,563.69	22,913,620.98	6,910,816.55		6,910,816.55
三维邦海石化工程有限责任公司	38,037,239.23	9,754,669.47	47,791,908.70	86,895,583.21		86,895,583.21
山西三维瀚森化工有限公司	32,169,325.16	71,958,593.25	104,127,918.41	45,790,632.97		45,790,632.97

重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西三维国际贸易有限公司	330,840,433.42	-1,185,766.43		25,118.93
山西三维欧美科化学有限公司	4,376,287.48	-1,828,839.42		-4,333,433.36
三维邦海石化工程有限责任公司	5,558,674.98	-3,198,952.91		-4,931,228.15
山西三维瀚森化工有限公司	94,771,718.61	832,484.37		1,763,135.35

续:

子公司名称	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
山西三维国际贸易有限公司	180,056,742.66	656,464.48		1,367,871.79
山西三维欧美科化学有限公司	1,752,134.67	-1,791,034.25		4,263,752.94
三维邦海石化工程有限责任公司	1,935,954,063.89	-34,269,047.93		-14,492,967.40
山西三维瀚森化工有限公司	100,254,301.07	2,100,060.55		1,609,809.39

八、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西三维华邦公司有限公司	洪洞赵城	生产原辅材料及化工设备等	24,871 万元	27.79%	27.79%

注：本公司最终控制方是山西省国有资本投资运营有限公司。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西路桥建设集团有限公司	母公司的控股股东	
三维华邦公司有限公司建筑工程分公司	母公司组成部分	
山西汾河焦煤股份有限公司	同一最终控制方	
山西潞安环能煤焦化工有限责任公司	同一最终控制方	
山西省工业设备安装集团有限公司	同一最终控制方	
阳煤晋华气体工程有限公司	同一最终控制方	
太原重工股份有限公司	同一最终控制方	
山西焦化股份有限公司	同一最终控制方	
阳泉煤业（集团）有限责任公司	同一最终控制方	
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) 定价政策

本公司与关联方按市场价格进行交易。

其中，本公司销售给关联方的商品定价政策如下：

①乙炔、水、气体等公用工程关联交易定价采用成本加合理利润的方法确定交易价格，利润率考虑本公司实际情况按化学原料及化学制品制造业 2017 年 3 季度净资产收益率（算术平均）4.43%确定；

②电力按上网工业电价确定；

③其他材料按本公司对外采购价加价 0.5%（印花税、仓储费等）确定。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
山西三维华邦集团有限公司	综合服务费	789.64	816.61
山西三维华邦集团有限公司	修理费	43.53	
山西三维华邦集团有限公司	材料采购	950.28	
三维华邦集团有限公司建筑工程分公司	修理费	218.84	
山西阳煤电石化工有限责任公司	电石采购	865.69	1,667.65
山西三维瑞德焦化有限公司	煤气采购	1,273.57	2,543.95
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	甲醇、液氮采购	232.32	324.39
山西省工业设备安装集团有限公司	安装工程	194.05	
阳煤晋华气体工程有限公司	设计费	14.15	
山西焦化股份有限公司	物资采购	5,207.75	3,902.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
山西三维华邦集团有限公司	材料销售	7,050.49	80.84
山西三维华邦集团有限公司	水电费	783.51	336.26
山西三维华邦集团有限公司	劳务	0.93	14.29
山西三维华邦集团有限公司	技术许可与服务代理	4.17	
山西三维瑞德焦化有限公司	电费	1,004.41	1,752.50
新疆国泰新华化工有限责任公司	样品销售	1.33	

(3) 关联租赁情况**①本公司作为出租方：**

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）有限责任公司	土地使用权	129.97	129.97

②本公司作为承租方：

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）
山西三维华邦集团有限公司	原纺丝车间抽丝工段、整理工段房屋	63.42	70.40
山西三维华邦集团有限公司	铁路站台	16.77	18.61
山西三维华邦集团有限公司	消防队房屋、消防设施及训练场地	9.44	10.48
山西三维华邦集团有限公司	综合楼	14.54	16.14

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西焦化股份有限公司	39,600.00	2017-1-9	2019-1-9	否
山西焦化股份有限公司	5,000.00	2017-8-10	2018-2-9	否
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	28,400.00	2017-6-15	2018-6-14	否

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阳泉煤业（集团）有限责任公司	2,400.00	2017-8-7	2018-2-7	否

（5）关联方资金拆借（拆入）

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明
山西三维华邦集团有限公司	712,146,023.50			无息

关联方资金占用利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西三维华邦集团有限公司	资金占用利息	4,960,466.67	16,414,726.69

（6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西三维华邦集团有限公司	资产重组	37,198,995.95	

本公司报告期内已完成向母公司山西三维华邦集团有限公司剥离转让公司拥有的亏损严重的有机分厂、丁二分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债的重大资产重组事项。2017年12月26日，本公司与母公司山西三维华邦集团有限公司完成剥离资产负债的交割：共移交资产总额2,863,055,239.24元、负债总额2,482,109,056.29元，转让对价418,145,178.90元，实现剥离转让利得37,198,995.95元计入资本公积。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	144.37	119.69

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	13,323,785.00	2,661,717.93	13,308,200.00	1,330,820.00
预付账款	山西焦化股份有限公司	1,110,298.34		793,020.84	
其他应收款	阳泉煤业（集团）有限责任公司	5,770,800.00	800,698.50	4,328,100.00	440,023.50
其他应收款	山西汾河焦煤股份有限公司	35,114.97	35,114.97	35,114.97	35,114.97
其他应收款	山西汾河焦煤股份有限公司运输分公司	150,000.00	750.00	300,000.00	1,500.00
其他应收款	山西潞安环能煤焦化工有限责任公司	56,375.00	56,375.00	56,375.00	56,375.00
其他流动资产	山西三维华邦集团有限公司	204,784,908.53			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	山西三维华邦集团有限公司	22,495,507.80	901,704.38
应付账款	三维华邦集团有限公司建筑工程分公司	335,584.55	910,551.13
应付账款	山西三维瑞德焦化有限公司	14,596,317.02	12,078,870.87
应付账款	山西阳煤电石化工有限责任公司	4,014,719.59	4,616,545.45
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	55,325.04	55,325.04
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司	1,560,652.59	
应付账款	阳煤晋华气体工程有限公司	150,000.00	
应付账款	太原重工股份有限公司		594,814.00
预收账款	山西三维华邦集团有限公司	12,556,037.20	
其他应付款	山西三维华邦集团有限公司	712,146,023.50	228,389,190.71
其他应付款	山西三维瑞德焦化有限公司	176,680.25	176,680.25
其他应付款	新疆国泰新华化工有限责任公司	639,988.24	976,099.60
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

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 债务担保

被担保单位名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	备注
山西焦化股份有限公司	39,600.00	2017-1-9	2019-1-9	借款担保
山西焦化股份有限公司	5,000.00	2017-8-10	2018-2-9	借款担保
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	28,400.00	2017-6-15	2018-6-14	敞口银承担保

(2) 诉讼

①本公司作为原告

A、广州三维化工有限公司

本公司于 2015 年 10 月 29 日就与广州三维化工有限公司的货款纠纷，并以杭州萧山兴茂煤炭有限公司、胡水兴、傅素萍为第三人向山西省洪洞县人民法院提起诉讼，请求法院判决：1.广州三维化工有限公司支付本公司货款 4,603,548.36 元及利息；2.第三人承担连带清偿责任；3.本案诉讼费用由本公司承担。山西省洪洞县人民法院于 2016 年 8 月 15 日出具（2015）洪民初字第 02003 号《民事判决书》，判决如下：1.本判决生效十日内，广州三维化工有限公司支付本公司货款 4,603,548.46 元及利息（利息自 2013 年 1 月 1 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至欠款付清之日止。）2.第三人杭州萧山兴茂煤炭有限公司、胡水兴、傅素萍对以上欠款及利息承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 43,620.00 元，由被告承担。

原审第三人杭州萧山兴茂煤炭有限公司、傅素萍、胡水兴不服上述判决，于 2016 年 10 月 8 日向山西省临汾中级人民法院提起上诉，请求撤销（2015）洪民初字第 02003 号《民事判决书》，驳回被上诉人的诉讼请求，诉讼费用由被上诉人承担。

山西省临汾市中级人民法院 2016 年 12 月 2 日出具（2016）晋 10 民终 1857 号《民事裁定书》，判决撤销山西省洪洞县人民法院（2015）洪民初字第 02003 号民事判决，发还洪洞县人民法院重审。

山西省洪洞县人民法院于 2017 年 8 月 1 日出具（2017）晋 1024 民初 375 号《民事判决书》，判决如下：1.本判决生效十日内，广州三维化工有限公司支付本公司货款 4,603,548.46 元及利息（利息按照中国人民银行同期同档次贷款利率按本金 4,603,548.46 元自 2013 年 1 月 1 日起至判决确定的履行之日）2.杭州萧山兴茂煤炭有限公司、胡水兴、傅素萍对上述欠款及利息承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 43,620.00 元，由广州三维化工有限公司承担。

山西省临汾市中级人民法院 2017 年 11 月 3 日出具（2017）晋 10 民终 2595 号《民事裁定书》，裁定撤销山西省洪洞县人民法院（2017）晋 1024 民初 375 号民事判决，发还洪洞县人民法院重审。

②本公司作为被告

A、洪洞县赵城凤凰食品厂

2017 年 7 月 18 日，洪洞县赵城凤凰食品厂以本公司租赁其仓库地底铺设的供水管道破裂造成相应损失为由向洪洞县人民法院提起诉讼，请求：（1）被告赔偿原告库房维修损失费用

及租赁费损失；（2）诉讼费用由被告承担。洪洞县人民法院判决本公司赔偿损失 1,402,257.11 元。

目前本公司已向临汾市中级人民法院提起上诉，该案正在审理中。

B、山西正拓气体有限公司

2016 年 5 月 18 日，原告山西正拓气体有限公司向临汾市中级人民法院提起诉讼，请求判令：（1）解除原、被告双方于 2011 年 11 月 30 日签署的《富甲烷解析气制氢项目合作协议》；（2）被告赔偿原告经济损失 15,822,900 元，并支付 2012 年 1 月起至给付之日止按银行同期贷款利率计算占用原告资金的利息；（3）被告赔偿原告预期利益损失 1,000 万元；（4）诉讼费用由被告承担。

2016 年 6 月 16 日，本公司以山西正拓气体有限公司为被反诉人，以北京正拓气体科技有限公司为第三人向临汾市中级人民法院提起反诉，请求判令：（1）被反诉人支付土地租赁费 158.4 万元及利息；（2）被反诉人支付房屋租赁费 15.36 万元及利息；（3）被反诉人支付反诉人违约金 1,000 万元及利息；（4）反诉诉讼费用由被告承担。

2017 年 1 月 20 日，临汾市中级人民法院出具（2016）晋 10 民初 33 号《民事判决书》，判决驳回原告山西正拓气体有限公司及被告（反诉原告）山西三维集团股份有限公司的全部诉讼请求。

2017 年 12 月 8 日，山西省高级人民法院出具（2017）晋民终 611 号《民事裁定书》，裁定如下：1.撤销临汾市中级人民法院（2016）晋 10 民初 33 号民事判决，2.本案发回临汾市中级人民法院重审。

C、杭州萧山兴茂煤业有限公司

2015 年 9 月 19 日，杭州萧山兴茂煤业有限公司就货款纠纷事项向洪洞县人民法院提起诉讼，请求判令：1.本公司退还杭州萧山兴茂煤业有限公司货款 3,494,702.59 元并赔偿自 2013 年 1 月 1 日起至本案判决之日的利息损失，利息按人民银行同期贷款利息计算。2.本案诉讼费由本公司承担。

2015 年 8 月 3 日，山西省洪洞县人民政府出具（2014）洪民初字第 1600 号《民事判决书》，判决如下：1.被告本公司于本判决生效之日起十日内退还原告杭州萧山兴茂煤业有限公司货款 3,494,702.59 元；2.驳回原告杭州萧山兴茂煤业有限公司要求被告本公司赔偿其货款利息损失的请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息

原审被告本公司不服上述判决，于 2015 年 9 月 21 日向山西省临汾市中级人民法院提起上诉，请求驳回被上诉人杭州萧山兴茂煤业有限公司的诉讼请求。

2016 年 3 月 22 日，山西省临汾市中级人民法院出具（2015）临民终字第 1599 号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。即被告于判决生效之日起 10 日内退还原告货款 3,494,702.59

元。

2016年4月6日，本公司向洪洞县人民法院申请债权保全，请求人民法院对本公司的到期3,494,702.59元债权采取财产保全措施。

2016年9月28日，洪洞县人民法院出具（2015）洪民初字第02003号《民事裁定书》，裁定如下：1.杭州萧山兴茂煤业有限公司应得的执行款3,660,116.67元暂停支付，期限至2017年9月28日。2.案件受理费为5000元，由申请人本公司负担。

截止2017年12月31日，本公司尚欠杭州萧山兴茂煤业有限公司货款3,494,702.59元。

十、资产负债表日后事项

1、与杭州萧山兴茂煤业有限公司诉讼

2018年2月8日，洪洞县人民法院出具（2018）晋1024民初100号《民事裁定书》，裁定如下：解除对杭州萧山兴茂煤业有限公司应得的执行款3,660,116.67元暂停支付的保全措施，本裁定立即开始执行。

2、非公开协议转让控股子公司三维邦海石化工程有限责任公司60%股权

2018年3月30日，本公司召开第六届董事会第四十次会议，会议审议通过《山西三维集团股份有限公司关于非公开协议转让控股子公司三维邦海石化工程有限责任公司60%股权暨关联交易的议案》，将控股子公司三维邦海石化工程有限责任公司（以下简称邦海石化）60%股权，非公开协议转让给华邦集团公司，交易价格人民币1元。邦海石化财务报表经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由北京中天华资产评估有限责任公司评估，审计及评估基准日为2017年9月30日，股东权益评估价值为4304.81万元。截止本财务报告报出日，双方已经签订股权转让协议，尚未完成股权交割。

3、被媒体报道环保问题

2018年4月17日晚，央视财经频道《经济半小时》栏目报道了本公司环保问题。

事件报道后，公司第一时间启动了应急处置预案。4月18日，公司安排在保证安全的前提下全面停产，进行环保核查。

政府相关部门已启动相应程序，山西省环保厅、山西证监局等部门已到公司开展现场核查工作。

2018年4月18日，公司收到深圳证券交易所《关于对山西三维集团股份有限公司的关注函》（公司部关注函[2018]第80号），要求公司就相关问题进行核查并作出书面说明。

2018年4月19日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（晋证调查字2018002号），中国证监会决定对公司进行立案调查。

2018年4月19日，公司收到深交所纪律处分事先告知书“公司部处分告知函[2018]5号”，因公司未在2016年度报告及2017年度半年度报告如实披露受到环保部门行政处罚的信息，给予子公司及相关当事人公开谴责的纪律处分。

截止财务报告批准报出日，上述调查正在进行中，最终情况有待权威部门的调查结论。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司于 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 2010 年 12 月至 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、2014 年度、2013 年度财务报表的影响情况如下：

①2016 年度

单位：元

项目	调整前金额	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

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。

②2015 年度

单位：元

项目	调整前金额	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

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。

③2014 年度

单位：元

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

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

④2013 年度

单位：元

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

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

2、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税	净利润	归属于母公司所有
----	----	----	------	-----	-----	----------

				费用		者的终止经营利润
处置有机分厂、丁二分厂	523,584,760.77	730,655,960.89	-207,071,200.12		-207,071,200.12	-207,071,200.12
处置子公司山西三维豪信化工有限公司		36,601,878.28	-36,601,878.28		-36,601,878.28	53,525,939.56

3、资产重组

报告期内，本公司为提高公司资产质量和盈利能力、改善公司财务状况，制定并着手实施重大资产重组，重组方案分两步：第一步，公司出售有机分厂、丁二分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债给公司的控股股东华邦集团公司，本次对价由交易对方以现金方式进行支付；第二步，公司将其所持有的与胶粘剂系列、苯精制系列及其他化工业务相关的资产、负债与路桥集团公司持有的山西路桥集团榆和高速公路有限公司 100%股权等值部分进行置换。资产置换的差额部分由公司向路桥集团公司以现金方式支付。

本公司 2017 年 12 月 26 日已完成向控股股东华邦集团公司交割有机分厂、丁二分厂和配套职能部门相关的主要资产、负债，共移交资产总额 2,863,055,239.24 元、负债总额 2,482,109,056.29 元，转让对价 418,145,178.90 元，实现剥离转让利得 37,198,995.95 元。根据《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会会计部函[2009]60 号“《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》[2009 年第 2 期]”的相关规定，基于交易对方是本公司的母公司，且使得本公司受益，因此，认定其经济实质具有资本投入性质，形成的利得计入所有者权益。

截至本报告报出日，公司及有关各方正依照重组方案，推进重组工作第二步，即将公司所持有的与胶粘剂系列、苯精制系列及其他化工业务相关的资产、负债与路桥集团公司持有的山西路桥集团榆和高速公路有限公司 100%股权等值部分进行置换。资产置换的差额部分由公司向路桥集团公司以现金方式支付。目前，相关工作正在有序开展。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,994,113.72	50.38	47,994,113.72	100.00	
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,254,089.25	49.60	3,058,454.83	6.47	44,195,634.42
其中：账龄组合	21,424,445.14	22.49	3,058,454.83	14.28	18,365,990.31
合并范围内关联组合	25,829,644.11	27.11			25,829,644.11
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,000.00	0.02	20,000.00	100.00	
合计	95,268,202.97	100.00	51,072,568.55	53.61	44,195,634.42

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.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	
2.按信用风险特征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
3.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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	43,390,565.26	100	已诉讼，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	已诉讼，预计无法收回
合计	47,994,113.72	47,994,113.72	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内(含6个月)	6,353,652.33	31,768.25	0.50
6个月至1年	33,387.93	1,669.40	5.00
1至2年	24,638.00	2,463.80	10.00
2至3年	14,812,766.88	2,962,553.38	20.00
3至4年	200,000.00	60,000.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	21,424,445.14	3,058,454.83	—

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海海顿塑胶有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回

(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 1,587,553.98 元，资产剥离转让减少坏账准备金额 35,716,869.90 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
广州三维贸易有限公司	43,390,565.26	45.55	43,390,565.26
新疆国泰新华化工有限责任公司	13,323,785.00	13.99	2,661,640.00
山西三维国际贸易有限公司	11,894,872.39	12.49	
山西三维瀚森化工有限公司	10,636,508.80	11.16	
广州三维化工有限公司	4,603,548.46	4.83	4,603,548.46
合计	83,849,279.91	88.02	50,655,753.72

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,090,004.39	100.00	7,419,452.27	15.76	39,670,552.12
其中：账龄组合	19,329,673.50	41.05	7,419,452.27	38.38	11,910,221.23
合并范围内关联组合	27,760,330.89	58.95			27,760,330.89
3.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	47,090,004.39	100.00	7,419,452.27	15.76	39,670,552.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.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	
2.按信用风险特征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
3.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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	6,149,708.95	30,740.49	0.50
6个月至1年	1,851,957.91	92,597.90	5.00
1至2年	219,812.12	21,981.21	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	2,242,059.30	448,411.86	20.00
3至4年	2,040,933.21	612,279.96	30.00
4至5年	3,058,805.80	2,447,044.64	80.00
5年以上	3,766,396.21	3,766,396.21	100.00
合计	19,329,673.50	7,419,452.27	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 5,007,143.27 元, 资产剥离转让减少坏账准备金额 10,678,499.33 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与关联方的往来	27,760,330.89	260,334,979.51
保证金	3,664,276.50	30,050,000.00
借款		12,399,572.74
其他	12,037,528.18	11,294,011.36
预付采购款转入	2,500,704.95	2,302,805.21
备用金	572,016.50	1,876,418.53
押金	555,147.37	58,361.37
合计	47,090,004.39	318,316,148.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西三维瀚森化工有限公司	借款	27,192,066.71	3年以内	57.74	
阳泉煤业(集团)有限责任公司	租赁费	5,770,800.00	4年以内	12.25	800,698.50
安全风险抵押金	抵押金	500,000.00	2年以上	1.06	254,254.60
大秦铁路股份有限公司侯马车务段赵城站	保证金	476,992.78	6个月以内	1.01	2,335.16
山西三维欧美科化学有限公司	垫付款	402,257.05	3年以内	0.85	
合计	—	34,342,116.54	—	72.93	1,057,288.26

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,550,000.00		85,550,000.00	140,550,000.00		140,550,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	85,550,000.00		85,550,000.00	140,550,000.00		140,550,000.00

(1) 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
山西三维国际贸易有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
山西三维欧美科化学有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
三维邦海石化工程有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山西三维瀚森化工有限公司	28,050,000.00			28,050,000.00		
山西三维化工有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
山西三维豪信化工有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00			
合计	140,550,000.00	10,000,000.00	65,000,000.00	85,550,000.00		

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	2,104,785,399.77	2,154,507,634.60	1,866,418,724.38	2,006,413,612.27
其他业务	108,803,338.38	99,435,776.04	40,023,738.60	33,086,080.16
合计	2,213,588,738.15	2,253,943,410.64	1,906,442,462.98	2,039,499,692.43

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-64,999,999.00	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,645,038.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,814,850.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,948,945.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,259.53	
少数股东权益影响额	-15,969.69	
合计	542,524,654.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.92%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-73.70%	-0.93	-0.93

山西三维集团股份有限公司

2018年4月26日