

公司代码：600281

公司简称：太化股份

太原化工股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人邢亚东、主管会计工作负责人赵敏 及会计机构负责人（会计主管人员）王建保声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不进行现金分红，也不进行公积金转增股本
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 9 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 16 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 18 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 18 |
| 第九节 | 财务报告..... | 19 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 94 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------|---|------------------|
| 西山综合整治 | 指 | 太原西山地区生态环境综合整治工作 |
| 阳煤集团 | 指 | 阳泉煤业（集团）有限责任公司 |

第二节 公司简介

一、公司信息

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 公司的中文名称 | 太原化工股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 太化股份 |
| 公司的外文名称 | TAIYUAN CHEMICAL INDUSTRY CO. LTD |
| 公司的外文名称缩写 | TCICL |
| 公司的法定代表人 | 邢亚东 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|----------------------|
| 姓名 | 贾晓亮 | 李志平 |
| 联系地址 | 山西省太原市义井街20号 | 山西省太原市义井街20号 |
| 电话 | 0351-5638016 | 0351-5638003 |
| 传真 | 0351-5638000 | 0351-5638066 |
| 电子信箱 | sxtijxl@126.com | Mishuchu8003@126.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|-------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 山西省太原市学府西街高科技园区长治路工西三条2号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 030006 |
| 公司办公地址 | 山西省太原市义井街20号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 030021 |
| 公司网址 | http://www.thgf.cn |
| 电子信箱 | Thgf600281@163.com |

四、信息披露及备置地点情况简介

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 本公司董事会 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
|------|---------|------|--------|
| A股 | 上海证券交易所 | 太化股份 | 600281 |

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未发生变更

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 1,784,009,510.36 | 1,629,299,907.66 | 9.50 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -17,339,600.31 | 1,261,498.03 | -1,474.52 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -17,826,696.99 | -11,899,397.33 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,275,778.36 | -13,631,592.59 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 678,031,277.06 | 695,389,939.81 | -2.50 |
| 总资产 | 2,430,687,103.07 | 2,539,584,948.24 | -4.29 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同 期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-------------------------|----------------|----------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.034 | 0.003 | -1,233.33 |
| 稀释每股收益(元/股) | | | |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.035 | -0.023 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -2.52 | 0.19 | 减少2.71个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -2.60 | -1.75 | 减少0.85个百分点 |

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|----------------------------|----|---------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外 | 8,954,611.61 | |
| 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 | | |
| 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 | -8,303,950.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -1,498.17 | |
| 所得税影响额 | -162,066.15 | |
| 合计 | 487,096.68 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本公司主要生产装置关停后，保持了贵金属加工和工程建设两部分的实体生产，同时为保持原有产品市场份额，增加了贸易业务，但由于市场低迷，公司整体盈利能力较弱，致使本报告期亏损。与上年同期相比，生产经营活动变化不大，但上年同期曾获政府给予的企业关停淘汰落后产能奖励资金补贴。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,784,009,510.36 | 1,629,299,907.66 | 9.50 |
| 营业成本 | 1,766,301,093.00 | 1,600,414,274.09 | 10.37 |
| 销售费用 | 7,066,032.75 | 8,555,440.04 | -17.41 |
| 管理费用 | 11,907,493.20 | 15,953,286.79 | -25.36 |
| 财务费用 | 11,235,946.14 | 15,922,690.80 | -29.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,275,778.36 | -13,631,592.59 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,802.56 | -975,041.78 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,884,811.14 | -478,802.02 | 不适用 |
| 研发支出 | 326,801.80 | 403,561.20 | -19.02 |

2 其他

(1) 经营计划进展说明

本报告期内，公司克服市场低迷困难，通过扎实推进各项工作，有效提升管理水平，实现了生产经营的有序发展，经营计划进展比较顺利。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|---------|----------|----------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增 | 营业成本比上年增 | 毛利率比上年增减 (%) |
| 业 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|-------------------------|
| | | | | 减 (%) | 减 (%) | |
| 贸易 | 1,640,075,207.00 | 1,631,828,079.63 | 0.50 | 20.14 | 20.17 | 减少 0.03 个百分 分点 |
| 贵金属加工 | 87,325,862.02 | 82,843,218.50 | 5.13 | -42.60 | -43.40 | 增加 1.33 个 百分点 |
| 建筑安装业 | 48,787,230.70 | 43,573,701.22 | 10.69 | 22.89 | 24.56 | 减少 1.20 个 百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 铂网 | 87,325,862.02 | 82,843,218.50 | 5.13 | -42.60 | -43.40 | 增加 1.33 个 百分点 |
| 焦炭贸易 | 312,982,002.30 | 307,255,727.64 | 1.83 | 825.55 | 926.15 | 减少 9.62 个 百分点 |
| 钢材贸易 | 450,624,078.91 | 450,357,093.78 | 0.06 | -33.48 | -33.48 | 0 |
| 化工产品贸易 | 389,400,706.14 | 387,696,099.79 | 0.44 | 22.96 | 22.75 | 增加 0.18 个 百分点 |
| 氧化铝贸易 | 11,265,430.46 | 11,108,311.53 | 1.39 | -73.10 | -72.15 | 减少 3.35 个 百分点 |
| 化肥贸易 | 398,390,058.68 | 398,262,810.93 | 0.03 | 35.70 | 35.71 | 减少 0.01 个 百分点 |
| 其他贸易 | 77,412,930.51 | 77,148,035.96 | 0.34 | 4,421.86 | 4,413.16 | 增加 0.19 个 百分点 |
| 建筑施工 | 48,787,230.70 | 43,573,701.22 | 10.69 | 22.89 | 24.56 | 减少 1.20 个 百分点 |

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| | | |
|------|------------------|---------------|
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
| 国内收入 | 1,777,737,688.39 | 10.30 |

(三) 核心竞争力分析

目前，虽然公司受政府“西山综合整治”影响，关停了主要化工生产装置，但公司做出调整产业结构，转型发展的思路，做实做好做大工程建设、物流贸易、贵金属加工业，它的根本离不开化工生产、销售、经营中的服务业。所以公司的核心竞争力仍体现为煤化工生产、研制、开发及化工经营、焦炭深加工领域积累的丰富的化工技术、人才、管理、优质品牌及区域优势和危化品生产、运输（铁路专用线）等的资质和管理经验的软实力。公司将借助国家资源型地区综合配套改革试验区和省市“西山综合整治”的发展机遇整合资产，完善产业链，优化资产配置，转型发展，将公司由单一的煤化工产业转变为化工和非化工并驾齐驱的产业集群企业。

1、主要子公司、参股公司分析

2、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| | |

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

涉及本公司的主要业务市场形势预计不会有较大好转，故预计至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

| | |
|---------|------|
| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---------|------|

| | |
|--|--|
| | |
| | |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

(四) 其他说明

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

1、企业合并情况

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

单位：份

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| | |
| | |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 铂网 | 842.39 | |
| 山西阳煤化工国际商务有限公司 | 贸易产品 | | 17,865.00 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司 | 材料、劳务 | | 227.69 |
| 阳泉恒基贸易有限公司 | 贸易产品 | 13,238.00 | |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 产品、劳务 | | 1,155.94 |
| 太原化学工业集团物业管理有限公司 | 产品 | | 217.99 |
| 石家庄中冀正元化工有限公司 | 铂网 | 125.29 | |
| 山西阳煤化工国际商务有限责任公司 | 贸易产品 | | 346.47 |
| 山西阳煤氯碱化工有限公司 | 提供劳务 | 1,486.88 | 438.29 |
| 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 材料、铂网 | 1,249.39 | |

| | | | |
|----------------|-------|----------|----------|
| 山西阳煤电石化工有限责任公司 | 贸易产品 | 1,446.00 | 1,348.61 |
| 山西三维瑞德焦化有限公司 | 产品、劳务 | 25.43 | |

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| | |
| | |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

资产收购、出售发生的关联交易说明

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| | |
| | |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| | |
| | |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供 | 关联方向上市公司提供资金 |
|-----|------|--------|--------------|
| | | | |

| | | 资金 | | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
|-----------------------------|-------|------|-----|------|-----------|-----------|-----------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | | | |
| 太原化学工业集团有限公司 | 控股股东 | | | | 3,273.78 | 3,395.03 | 6,668.81 |
| 山西阳煤化工国际商务有限责任公司 | 其他关联人 | | | | 1,000.00 | -16.25 | 983.75 |
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 其他关联人 | | | | 11,500.00 | 10,000.00 | 21,500.00 |
| 山西太原太恒达股份有限公司 | 其他关联人 | | | | 389.30 | -2.27 | 387.03 |
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司化工产业局 | 其他关联人 | | | | 0 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司 | 其他关联人 | | | | 2,262.78 | 28.18 | 2,290.96 |
| 合计 | | | | | 18,425.86 | 14,404.69 | 32,830.55 |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元) | | | | | | | |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元) | | | | | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | | | | | | |
| 关联债权债务清偿情况 | | | | | | | |
| 与关联债权债务有关的承诺 | | | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | | | | | | |

(五) 其他

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------|--------|---------------|------------|------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 太原化工股份有限公司 | 公司本部 | 太原煤气化股份有限公司 | 20,000 | 2015年3月31日 | 2015年3月31日 | 2016年2月26日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | | 否 | 否 | |
| 太原化工股份有限公司 | 公司本部 | 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 | 20,000 | 2015年4月9日 | 2015年4月9日 | 2016年4月8日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | | 否 | 是 | 其他关联人 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | 40,000 | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | 40,000 | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 3,000 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 3,000 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 43,000 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 63.42 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | 20,000 | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | 9,098.5 | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 29,098.5 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人
处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 31,762 |
|---------------|--------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------|---|-------------|---------|---------------------|---------|------------|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例(%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 太原化学工业 集团有限公司 | -20,000,000 | 219,653,339 | 42.70 | 0 | 质押 | 91,000,000 | 国有法人 |
| | | | | | 冻结 | 15,395,821 | |
| 曹为宇 | | 7,000,000 | 1.36 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 交通银行 | | 5,863,486 | 1.14 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 郭金妹 | | 5,000,000 | 0.97 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 任良成 | | 4,880,126 | 0.95 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 唐汉若 | | 3,574,239 | 0.70 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 冯国新 | | 2,396,010 | 0.47 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 戎億一期 | | 2,278,673 | 0.44 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有 法人 |
| 杨金英 | | 2,000,000 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 吴滨 | | 1,765,600 | 0.34 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | | | 种类 | 数量 | | | |
| 太原化学工业集团有限公司 | | 219,653,339 | 人民币普通股 | 219,653,339 | | | |
| 曹为宇 | | 7,000,000 | 人民币普通股 | 7,000,000 | | | |
| 交通银行 | | 5,863,486 | 人民币普通股 | 5,863,486 | | | |
| 郭金妹 | | 5,000,000 | 人民币普通股 | 5,000,000 | | | |
| 任良成 | | 4,880,126 | 人民币普通股 | 4,880,126 | | | |
| 唐汉若 | | 3,574,239 | 人民币普通股 | 3,574,239 | | | |
| 冯国新 | | 2,396,010 | 人民币普通股 | 2,396,010 | | | |
| 戎億一期 | | 2,278,673 | 人民币普通股 | 2,278,673 | | | |
| 杨金英 | | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 | | | |
| 吴滨 | | 1,765,600 | 人民币普通股 | 1,765,600 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司股东中, 国有股股东太原化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或一致人均未知。 | | | | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：太原化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 175,656,112.18 | 327,133,881.96 |
| 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 | 五、2 | 17,466,742.30 | 9,533,480.02 |
| 应收账款 | 五、3 | 274,928,987.30 | 304,148,553.53 |
| 预付款项 | 五、4 | 225,057,551.39 | 153,486,801.79 |
| 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 | 143,072,148.26 | 116,861,189.86 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 357,418,001.04 | 393,232,803.03 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 5,323,844.33 | 3,219,144.21 |
| 流动资产合计 | | 1,198,923,386.80 | 1,307,615,854.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 12,356,661.77 | 12,356,661.77 |
| 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 | 81,689,955.63 | 83,553,223.05 |
| 在建工程 | 五、10 | 4,928,012.82 | 4,928,012.82 |
| 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 | 5,528,847.32 | 5,609,757.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 55,945,824.81 | 54,207,025.02 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 1,071,314,413.92 | 1,071,314,413.92 |
| 非流动资产合计 | | 1,231,763,716.27 | 1,231,969,093.84 |
| 资产总计 | | 2,430,687,103.07 | 2,539,584,948.24 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 150,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 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、15 | 247,000,000.00 | 522,750,000.00 |
| 应付账款 | 五、16 | 493,105,341.04 | 510,434,961.04 |
| 预收款项 | 五、17 | 134,467,223.21 | 161,526,264.02 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 46,692,799.82 | 49,323,240.42 |
| 应交税费 | 五、19 | 40,193,982.95 | 45,022,861.65 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五、20 | 323,260.00 | 533,420.00 |
| 其他应付款 | 五、21 | 583,491,951.97 | 366,208,558.42 |
| 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 | 五、22 | 11,400,620.84 | 21,245,232.45 |
| 流动负债合计 | | 1,706,675,179.83 | 1,798,044,538.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 五、23 | 29,700,000.00 | 29,700,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,700,000.00 | 29,700,000.00 |
| 负债合计 | | 1,736,375,179.83 | 1,827,744,538.00 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 五、24 | 514,402,025.00 | 514,402,025.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 577,461,912.29 | 577,461,912.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、26 | 7,862,879.47 | 7,881,941.91 |
| 盈余公积 | 五、27 | 54,640,910.00 | 54,640,910.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | -476,336,449.70 | -458,996,849.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 678,031,277.06 | 695,389,939.81 |
| 少数股东权益 | | 16,280,646.18 | 16,450,470.43 |
| 所有者权益合计 | | 694,311,923.24 | 711,840,410.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,430,687,103.07 | 2,539,584,948.24 |

法定代表人：邢亚东

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：王建保

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:太原化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 148,382,092.71 | 316,493,169.17 |
| 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 | | 15,901,780.00 | 2,703,480.02 |
| 应收账款 | | 172,682,862.96 | 165,514,304.75 |
| 预付款项 | | 122,752,219.10 | 112,221,993.12 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 15,706,200.93 | 15,706,200.93 |
| 其他应收款 | | 209,904,789.75 | 193,899,446.55 |
| 存货 | | 18,992,028.34 | 19,319,525.44 |
| 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 | | 2,726,082.78 | 3,056,661.03 |
| 流动资产合计 | | 707,048,056.57 | 828,914,781.01 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 12,356,661.77 | 12,356,661.77 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 82,585,393.79 | 82,585,393.79 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 64,911,796.55 | 66,307,606.53 |
| 在建工程 | | 517,169.81 | 517,169.81 |
| 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 | | 5,528,847.32 | 5,609,757.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 54,473,481.85 | 52,565,621.56 |
| 其他非流动资产 | | 1,071,314,413.92 | 1,071,314,413.92 |
| 非流动资产合计 | | 1,291,687,765.01 | 1,291,256,624.64 |
| 资产总计 | | 1,998,735,821.58 | 2,120,171,405.65 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 120,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 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 | | 232,000,000.00 | 522,770,000.00 |
| 应付账款 | | 248,679,851.35 | 234,787,791.91 |
| 预收款项 | | 87,503,854.00 | 93,870,008.26 |
| 应付职工薪酬 | | 42,282,900.77 | 44,551,042.98 |
| 应交税费 | | 32,413,112.84 | 32,682,328.03 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 548,348,479.72 | 382,449,886.65 |
| 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 | | 11,400,620.84 | 21,245,232.45 |
| 流动负债合计 | | 1,322,628,819.52 | 1,427,356,290.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | 29,700,000.00 | 29,700,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,700,000.00 | 29,700,000.00 |
| 负债合计 | | 1,352,328,819.52 | 1,457,056,290.28 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 514,402,025.00 | 514,402,025.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 546,446,306.80 | 546,446,306.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 735,286.54 | 735,286.54 |
| 盈余公积 | | 54,640,910.00 | 54,640,910.00 |
| 未分配利润 | | -469,817,526.28 | -453,109,412.97 |
| 所有者权益合计 | | 646,407,002.06 | 663,115,115.37 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,998,735,821.58 | 2,120,171,405.65 |

法定代表人：邢亚东

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：王建保

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,784,009,510.36 | 1,629,299,907.66 |
| 其中:营业收入 | 五、29 | 1,784,009,510.36 | 1,629,299,907.66 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,803,989,319.63 | 1,646,135,102.31 |
| 其中:营业成本 | 五、29 | 1,766,301,093.00 | 1,600,414,274.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、30 | 523,555.42 | 405,772.28 |
| 销售费用 | 五、31 | 7,066,032.75 | 8,555,440.04 |
| 管理费用 | 五、32 | 11,907,493.20 | 15,953,286.79 |
| 财务费用 | 五、33 | 11,235,946.14 | 15,922,690.80 |
| 资产减值损失 | 五、34 | 6,955,199.12 | 4,883,638.31 |
| 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、35 | 177,210.97 | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | -19,802,598.30 | -16,835,194.65 |
| 加:营业外收入 | 五、36 | 9,618,172.61 | 30,159,864.45 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | | |
| 减:营业外支出 | 五、37 | 8,972,499.06 | 12,690,945.95 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -19,156,924.75 | 633,723.85 |
| 减:所得税费用 | 五、38 | -1,647,500.19 | -933,853.55 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -17,509,424.56 | 1,567,577.40 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -17,339,600.31 | 1,261,498.03 |
| 少数股东损益 | | -169,824.25 | 306,079.37 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -17,509,424.56 | 1,567,577.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -17,339,600.31 | 1,261,498.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -169,824.25 | 306,079.37 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | -0.034 | 0.003 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

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

法定代表人:邢亚东

主管会计工作负责人:赵敏

会计机构负责人:王建保

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 898,337,606.22 | 1,246,126,697.92 |
| 减:营业成本 | | 890,905,366.98 | 1,232,140,311.99 |
| 营业税金及附加 | | 560.00 | -39,165.60 |
| 销售费用 | | 5,361,808.95 | 5,086,380.36 |
| 管理费用 | | 4,911,036.00 | 8,474,143.87 |
| 财务费用 | | 9,855,118.85 | 13,574,932.83 |
| 资产减值损失 | | 6,741,565.01 | 3,395,048.45 |
| 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) | | 177,210.97 | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -19,260,638.60 | -16,504,953.98 |
| 加:营业外收入 | | 9,612,181.61 | 30,137,116.45 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | | |
| 减:营业外支出 | | 8,967,516.61 | 12,564,230.67 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -18,615,973.60 | 1,067,931.80 |
| 减:所得税费用 | | -1,907,860.29 | -1,221,702.37 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -16,708,113.31 | 2,289,634.17 |
| 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 | | -16,708,113.31 | 2,289,634.17 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人:邢亚东

主管会计工作负责人:赵敏

会计机构负责人:王建保

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 914,068,184.34 | 803,749,788.57 |
| 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 | 五、39 | 154,968,378.20 | 168,249,124.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,069,036,562.54 | 971,998,913.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 919,740,769.62 | 801,399,140.39 |
| 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 | | 38,248,032.32 | 30,960,630.45 |
| 支付的各项税费 | | 5,006,792.39 | 10,777,100.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 166,316,746.57 | 142,493,634.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,129,312,340.90 | 985,630,505.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -60,275,778.36 | -13,631,592.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,802.56 | 975,041.78 |
| 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 | | 86,802.56 | 975,041.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -86,802.56 | -975,041.78 |
| 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 | | 130,000,000.00 | 171,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 130,000,000.00 | 171,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 101,890,000.00 | 161,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,225,188.86 | 10,478,802.02 |
| 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 | | 111,115,188.86 | 171,678,802.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,884,811.14 | -478,802.02 |
| 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 | | -41,477,769.78 | -15,085,436.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58,649,617.72 | 30,487,036.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,171,847.94 | 15,401,600.21 |

法定代表人：邢亚东

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：王建保

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 451,505,640.74 | 515,925,338.77 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 95,374,590.04 | 153,385,221.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 546,880,230.78 | 669,310,560.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 448,666,586.88 | 526,348,774.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,442,228.86 | 19,180,131.02 |
| 支付的各项税费 | | 50,713.60 | 1,341,721.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 132,119,303.13 | 93,939,287.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 609,278,832.47 | 640,809,913.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -62,398,601.69 | 28,500,646.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,102.56 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,102.56 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,102.56 | |
| 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 | | 110,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 110,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 85,890,000.00 | 161,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,818,372.21 | 8,676,833.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 93,708,372.21 | 169,676,833.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 16,291,627.79 | -34,676,833.36 |
| 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 | | -46,111,076.46 | -6,176,186.81 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 51,008,904.93 | 12,505,547.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,897,828.47 | 6,329,360.96 |

法定代表人: 邢亚东

主管会计工作负责人: 赵敏

会计机构负责人: 王建保

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 7,881,941.91 | 54,640,910.00 | | -458,996,849.39 | 16,450,470.43 | 711,840,410.24 |
| 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 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 7,881,941.91 | 54,640,910.00 | | -458,996,849.39 | 16,450,470.43 | 711,840,410.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -19,062.44 | | | | -17,339,600.31 | -169,824.25 | -17,528,487.00 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,339,600.31 | -169,824.25 | -17,509,424.56 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|-----------------|---------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 7,862,879.47 | 54,640,910.00 | | -476,336,449.70 | 16,280,646.18 | 694,311,923.24 |

| 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 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 9,164,562.46 | 54,640,910.00 | | -478,102,762.61 | 14,645,940.35 | 692,212,587.49 |
| 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 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 9,164,562.46 | 54,640,910.00 | | -478,102,762.61 | 14,645,940.35 | 692,212,587.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -1,736,958.37 | | | 1,261,498.03 | 306,079.37 | -169,380.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,261,498.03 | 306,079.37 | 1,567,577.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|-----------------|---------------|----------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 514,402,025.00 | | | | 577,461,912.29 | | | 7,427,604.09 | 54,640,910.00 | | -476,841,264.58 | 14,952,019.72 | 692,043,206.52 |

法定代表人：邢亚东

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：王建保

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 735,286.54 | 54,640,910.00 | -453,109,412.97 | 663,115,115.37 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 735,286.54 | 54,640,910.00 | -453,109,412.97 | 663,115,115.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | -16,708,113.31 | -16,708,113.31 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -16,708,113.31 | -16,708,113.31 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 735,286.54 | 54,640,910.00 | -469,817,526.28 | 646,407,002.06 |

2015 年半年度报告

| 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 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 2,772,773.44 | 54,640,910.00 | -471,238,990.90 | 647,023,024.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 2,772,773.44 | 54,640,910.00 | -471,238,990.90 | 647,023,024.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -1,616,191.91 | | 2,289,634.17 | 673,442.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,289,634.17 | 2,289,634.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -1,616,191.91 | | | -1,616,191.91 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 140,690.43 | | | 140,690.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,756,882.34 | | | 1,756,882.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 514,402,025.00 | | | | 546,446,306.80 | | | 1,156,581.53 | 54,640,910.00 | -468,949,356.73 | 647,696,466.60 |

法定代表人：邢亚东

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：王建保

三、公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司概况

太原化工股份有限公司（以下简称“本公司”）系经山西省人民政府晋政函（1999）11 号文批准，由太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于 1999 年 2 月 26 日在山西省工商行政管理局注册登记，领取 140000100071982 号企业法人营业执照，股本为人民币 25,390.60 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第 129 号文核准，本集团于 2000 年 9 月 25 日公开发行 10500 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价 5.50 元，并于 11 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600281，发行后本公司股本额为 35,890.60 万元。

2006 年度，本公司进行了股权分置改革，并以资本公积转增股本，转增后公司注册资本变更为 46,657.78 万元。

2007 年 6 月，公司以未分配利润向全体股东实施每 10 股送 0.5 股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为 48,990.67 万元。

2008 年 5 月，公司以未分配利润向全体股东实施每 10 股送 0.5 股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为 51,440.20 万元。

本公司企业法人营业执照注册号为 140000100071982，注册地址：太原市学府西街高科技园区长治路工西三条 2 号，法定代表人：邢亚东。截至 2015 年 6 月 30 日，本集团股本为 51,440.20 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、财务部、审计部、生产部、科技部、信息技术部、投资管理部、固定资产管理部、法律事务部、证券部、信息披露事务部等部门，拥有山西华旭物流有限公司、太原化学工业集团工程建设有限公司、阳泉华旭混凝土有限公司、太原华贵金属有限公司四个子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属制造行业，许可经营项目有：化工设备管道防腐、保温、拆除、安装工程、钢结构工程、智能化安装工程、拆除工程；非标设备制作；货物仓储服务；建筑工程咨询服务；室内外装潢；研制、开发、生产、销售化工产品及其原料，化肥，焦炭，煤气，生物化工产品，精细化工产品。一般经营项目主要为：贵金属加工（除金银）；机械制造；化工产品来料加工；工业用水生产；劳务服务；液氯充装（以上需审批的项目持许可证经营）；服装加工；信息咨询；批发零售仪器仪表，五金交电，金属材料，钢材、建材（除木材），磁材不锈钢制品；加工销售预拌商品混凝土；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定、禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的母公司名称：太原化学工业集团有限公司。

本公司的实际控制人：阳泉煤业（集团）有限责任公司。

本公司的最终控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

根据山西省人民政府 2010 年 11 月 24 日第 72 次常务会议精神和山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革函（2010）531 号文件，本集团的母公司太化集团被阳煤集团托管，阳煤集团托管太化集团后，对太化集团进行全权管理，负责企业人财物供销等全面管理，阳煤集团通过受托管理的方式获得对本集团的控制权。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会 2015 第四次会议于 2015 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司山西华旭物流有限公司、太原化学工业集团工程建设有限公司、阳泉华旭混凝土有限公司、太原华贵金属有限公司，本年度合并范围未发生变化。详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入

处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值

以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

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

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备，比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3 | 3 |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 15 | 15 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 40 | 40 |
| 5 年以上 | 50 | 50 |

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团对原材料采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；

完工产品与期末在产品，根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本；

库存商品按实际成本核算，发出产品的成本采用“加权平均法”计价；

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售

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

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

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

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

15、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值

之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5 | 2.375-4.750 |
| 机器设备 | 14-18 | 5 | 5.278-6.786 |
| 运输设备 | 12 | 5 | 7.917 |
| 其他 | 3-13 | 5 | 7.308-31.667 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

- (6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产为土地使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 备注 |
|-------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | |

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

①本集团销售产品收入确认的具体方法如下：

对于无需检验的产品，通过客户自提方式销售商品的，自客户装好货物并在出门证上签字时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债；通过铁路运输方式销售商品的，自获取铁路货运站开具的货票时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债。

对于需要检验的产品，自获取客户验收单时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债。

②本集团工程建设、提供劳务收入确认的具体方法如下：

于资产负债表日根据相关各方确认的工程完工进度确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

(2) 本集团作为承租人

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

29、安全生产费用及维简费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定计提安全生产费用，具体标准如下：

(1) 按列入危险化学品名录中的产品上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- A. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- B. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- C. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- D. 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

(2) 建筑安装工程：以机电安装、化工工程建筑安装工程造价为计提依据，计提标准为 1.5%。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

30、重大会计判断和估计

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

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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。

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|----|------|-------|
|----|------|-------|

| | | |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、13、6、3 |
| 营业税 | 应税收入 | 5、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、税收优惠及批文

根据财政部，国家税务总局财税（2001）113号、山西省财政厅、山西省国家税务局晋财法（2001）51号文和太原市国家税务局征收二分局并国税征二局综发（2001）56号文批复，对硝酸磷复混肥产品2001年8月1日起免征增值税。

根据财税（2005）87号“财政部国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知”，本集团销售尿素免征增值税。

根据2014年9月取得的由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的GR201414000129号《高新技术企业证书》，子公司太原华贵金属有限公司被认定为高新技术企业，自2014年1月1日起三年内所得税执行15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 141,750.59 | 218,502.90 |
| 银行存款 | 17,030,097.35 | 58,431,114.82 |
| 其他货币资金 | 158,484,264.24 | 268,484,264.24 |
| 合计 | 175,656,112.18 | 327,133,881.96 |

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

期末，本集团其他货币资金为票据保证金存款。

2、应收票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------------------|---------------------|
| | 17,466,742.30 | 9,533,480.02 |
| | 17,466,742.30 | 9,533,480.02 |

(1) 期末，本集团不存在已质押的应收票据。

(2) 期末，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 315,518,542.31 | |

(3) 期末，本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例 | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 340,132,348.35 | 95.45 | 65,836,161.43 | 19.36 | 274,296,186.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收 | 16,226,476.96 | 4.55 | 15,593,676.58 | 96.10 | 632,800.38 |
| 合计 | 356,358,825.31 | 100.00 | 81,429,838.01 | 22.85 | 274,928,987.30 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例 | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 364,626,285.24 | 95.74 | 61,110,532.09 | 16.76 | 303,515,753.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收 | 16,226,476.96 | 4.26 | 15,593,676.58 | 96.10 | 632,800.38 |
| 合计 | 380,852,762.20 | 100.00 | 76,704,208.67 | 20.14 | 304,148,553.53 |

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 130,718,364.50 | 38.43 | 3,921,550.93 | 3.00 | 126,796,813.57 |
| 1至2年 | 32,807,509.93 | 9.65 | 1,640,375.50 | 5.00 | 31,167,134.43 |
| 2至3年 | 59,944,766.06 | 17.62 | 8,991,714.91 | 15.00 | 50,953,051.15 |
| 3至4年 | 25,868,912.42 | 7.61 | 7,760,673.73 | 30.00 | 18,108,238.69 |
| 4至5年 | 18,745,513.59 | 5.51 | 7,498,205.44 | 40.00 | 11,247,308.15 |
| 5年以上 | 72,047,281.85 | 21.18 | 36,023,640.92 | 50.00 | 36,023,640.93 |
| 合计 | 340,132,348.35 | 100.00 | 65,836,161.43 | 19.36 | 274,296,186.92 |

续表

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 153,163,595.21 | 42.00 | 4,594,907.86 | 3.00 | 148,568,687.35 |
| 1 至 2 年 | 54,826,219.46 | 15.04 | 2,741,310.97 | 5.00 | 52,084,908.49 |
| 2 至 3 年 | 52,580,694.53 | 14.42 | 7,887,104.18 | 15.00 | 44,693,590.35 |
| 3 至 4 年 | 26,552,586.50 | 7.28 | 7,965,775.96 | 30.00 | 18,586,810.54 |
| 4 至 5 年 | 8,301,616.75 | 2.28 | 3,320,646.70 | 40.00 | 4,980,970.05 |
| 5 年以上 | 69,201,572.79 | 18.98 | 34,600,786.42 | 50.00 | 34,600,786.37 |
| 合计 | 364,626,285.24 | 100.00 | 61,110,532.09 | 16.76 | 303,515,753.15 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,725,629.34 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 116,645,429.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,930,086.86 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 142,721,275.43 | 63.42 | 57,893,562.78 | 37.72 |
| 1 至 2 年 | 15,722,653.17 | 6.99 | 18,667,458.04 | 12.16 |
| 2 至 3 年 | 4,923,053.75 | 2.19 | 10,865,495.31 | 7.08 |
| 3 年以上 | 61,690,569.04 | 27.40 | 66,060,285.66 | 43.04 |
| 合计 | 225,057,551.39 | 100.00 | 153,486,801.79 | 100.00 |

说明：

账龄超过 1 年的重要预付账款情况

| 单位名称 | 年末账面余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|------|--------------|-------|---------|
| 客户 1 | 4,776,405.41 | 2 年以上 | 合同未履行完毕 |
| 客户 2 | 3,876,499.80 | 3 年以上 | 合同未履行完毕 |
| 客户 3 | 3,500,280.00 | 3 年以上 | 合同未履行完毕 |

| 单位名称 | 年末账面余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|------|---------------|-------|---------|
| 客户 4 | 3,477,641.55 | 2 年以上 | 合同未履行完毕 |
| 客户 5 | 2,733,750.00 | 1-2 年 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | 18,364,576.76 | | |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 99,237,735.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.09%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,675,710.90 | 12.52 | 19,507,799.52 | 70.49 | 8,167,911.38 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 179,852,805.19 | 81.33 | 47,520,792.93 | 26.42 | 132,332,012.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,601,905.51 | 6.15 | 11,029,680.89 | 81.09 | 2,572,224.62 |
| 合计 | 221,130,421.60 | 100.00 | 78,058,273.34 | 35.30 | 143,072,148.26 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,675,710.90 | 14.36 | 19,507,799.52 | 70.49 | 8,167,911.38 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 151,412,277.01 | 78.58 | 45,291,223.15 | 29.91 | 106,121,053.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,601,905.51 | 7.06 | 11,029,680.89 | 81.09 | 2,572,224.62 |
| 合计 | 192,689,893.42 | 100.00 | 75,828,703.56 | 39.35 | 116,861,189.86 |

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------------|---------------|---------------|-------|--------|
| 太原东方金属硅厂 | 18,493,079.63 | 12,945,155.74 | 70.00 | 收回可能性低 |
| 天津长芦汉沽盐场有限责任公司 | 7,834,612.30 | 5,484,228.61 | 70.00 | 收回可能性低 |
| 山西捷成焦化有限公司 | 1,348,018.97 | 1,078,415.17 | 80.00 | 收回可能性低 |
| 合计 | 27,675,710.90 | 19,507,799.52 | 70.49 | |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 49,972,146.11 | 27.79 | 1,499,164.38 | 3.00 | 48,472,981.73 |
| 1至2年 | 7,331,820.01 | 4.08 | 366,591.00 | 5.00 | 6,965,229.01 |
| 2至3年 | 14,266,806.93 | 7.93 | 2,140,021.04 | 15.00 | 12,126,785.89 |
| 3至4年 | 48,286,276.65 | 26.85 | 14,485,883.00 | 30.00 | 33,800,393.65 |
| 4至5年 | 9,687,442.38 | 5.39 | 3,874,976.95 | 40.00 | 5,812,465.43 |
| 5年以上 | 50,308,313.11 | 27.96 | 25,154,156.56 | 50.00 | 25,154,156.55 |
| 合计 | 179,852,805.19 | 100.00 | 47,520,792.93 | 26.42 | 132,332,012.26 |

续表

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 24,625,385.75 | 16.26 | 738,761.57 | 3.00 | 23,886,624.18 |
| 1至2年 | 14,334,384.25 | 9.47 | 716,719.22 | 5.00 | 13,617,665.03 |
| 2至3年 | 5,385,111.92 | 3.56 | 807,766.80 | 15.00 | 4,577,345.12 |
| 3至4年 | 47,810,113.31 | 31.58 | 14,343,033.97 | 30.00 | 33,467,079.34 |
| 4至5年 | 9,436,992.99 | 6.23 | 3,774,797.19 | 40.00 | 5,662,195.80 |
| 5年以上 | 49,820,288.79 | 32.90 | 24,910,144.40 | 50.00 | 24,910,144.39 |
| 合计 | 151,412,277.01 | 100.00 | 45,291,223.15 | 29.91 | 106,121,053.86 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,229,569.78 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 备用金 | 2,121,147.77 | 1,784,135.76 |
| 保证金 | 121,063.00 | 271,063.00 |
| 往来款 | 218,888,210.83 | 190,634,694.66 |
| 合计 | 221,130,421.60 | 192,689,893.42 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-----------|----|---------------------|----------|
|------|------|-----------|----|---------------------|----------|

| | | | | | |
|-----|-----|----------------------|------|--------------|----------------------|
| 第一名 | 往来款 | 41,130,290.00 | 3-4年 | 18.60 | 12,339,087.00 |
| 第二名 | 往来款 | 18,493,079.63 | 5年以上 | 8.36 | 12,945,155.74 |
| 第三名 | 往来款 | 7,834,612.30 | 5年以上 | 3.54 | 5,484,228.61 |
| 第四名 | 往来款 | 2,878,934.00 | 1年以内 | 1.30 | 86,368.02 |
| 第五名 | 往来款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 0.90 | 60,000.00 |
| 合计 | | 72,336,915.93 | | 32.70 | 30,914,839.37 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 86,072,571.24 | 7,099,336.92 | 78,973,234.32 | 67,173,615.09 | 7,099,336.92 | 60,074,278.17 |
| 在产品 | 81,810,419.92 | | 81,810,419.92 | 86,598,175.39 | | 86,598,175.39 |
| 库存商品 | 58,603,702.90 | 58,568,992.08 | 34,710.82 | 58,603,702.90 | 58,568,992.08 | 34,710.82 |
| 周转材料 | 294,776.00 | 215,548.00 | 79,228.00 | 1,401,185.04 | 215,548.00 | 1,185,637.04 |
| 工程施工 | 196,520,407.98 | | 196,520,407.98 | 245,340,001.61 | | 245,340,001.61 |
| 合计 | 423,301,878.04 | 65,883,877.00 | 357,418,001.04 | 459,116,680.03 | 65,883,877.00 | 393,232,803.03 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|----------------------|------|----|-------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,099,336.92 | | | | | 7,099,336.92 |
| 库存商品 | 58,568,992.08 | | | | | 58,568,992.08 |
| 周转材料 | 215,548.00 | | | | | 215,548.00 |
| 合计 | 65,883,877.00 | | | | | 65,883,877.00 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|------------------|
| 原材料 | 参考资产负债表日的市场售价 | |
| 库存商品 | 参考资产负债表日的市场售价 | |
| 周转材料 | 参考资产负债表日的市场售价 | |

(3) 工程施工

| 项目 | 期末数 |
|---------|----------------|
| 累计已发生成本 | 342,347,580.84 |

| | |
|----------------------|----------------|
| 累计已确认毛利 | 10,918,310.35 |
| 减：预计损失 | |
| 减：已办理结算的价款 | 156,745,483.21 |
| 建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值 | 196,520,407.98 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 4,121,594.33 | 2,016,894.21 |
| 预缴其他税费 | 1,202,250.00 | 1,202,250.00 |
| 合计 | 5,323,844.33 | 3,219,144.21 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| 按成本计量 | 12,356,661.77 | | 12,356,661.77 | 12,356,661.77 | | 12,356,661.77 |
| 合计 | 12,356,661.77 | | 12,356,661.77 | 12,356,661.77 | | 12,356,661.77 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 山西丰海纳米科技有限公司 | 9,536,661.77 | | | 9,536,661.77 |
| 山西焦炭集团国际贸易有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 山西焦炭集团国内贸易有限公司 | 1,320,000.00 | | | 1,320,000.00 |
| 山西焦炭国际交易中心股份有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 12,356,661.77 | | | 12,356,661.77 |

续表

| 被投资单位 | 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 | | |
| 山西丰海纳米科技有限公司 | | | | | 13.81 | |
| 山西焦炭集团国际贸易有限公司 | | | | | 0.50 | |
| 山西焦炭集团国内贸易有限公司 | | | | | 2.64 | |
| 山西焦炭国际交易中心股份有限公司 | | | | | 0.94 | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|----|--|
| 合计 | | | | | -- | |
|----|--|--|--|--|----|--|

9、固定资产

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 | 94,819,289.37 | 33,721,112.97 | 24,959,975.91 | 2,637,893.50 | 156,138,271.75 |
| 2. 本期增加金额 | 47,900.00 | 241,841.45 | | 49,347.51 | 339,088.96 |
| (1) 购置 | 47,900.00 | 241,841.45 | | 49,347.51 | 339,088.96 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 94,867,189.37 | 33,962,954.42 | 24,959,975.91 | 2,687,241.01 | 156,477,360.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,629,777.52 | 20,369,887.76 | 16,313,009.68 | 1,857,870.74 | 72,170,545.70 |
| 2. 本期增加金额 | 1,035,471.41 | 579,228.06 | 467,186.76 | 120,470.15 | 2,202,356.38 |
| (1) 计提 | 1,035,471.41 | 579,228.06 | 467,186.76 | 120,470.15 | 2,202,356.38 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 34,665,248.93 | 20,949,115.82 | 16,780,196.44 | 1,978,340.89 | 74,372,902.08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 54,866.00 | 343,422.00 | 16,215.00 | 414,503.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 54,866.00 | 343,422.00 | 16,215.00 | 414,503.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 60,201,940.44 | 12,958,972.60 | 7,836,357.47 | 692,685.12 | 81,689,955.63 |
| 2. 期初账面价值 | 61,189,511.85 | 13,296,359.21 | 8,303,544.23 | 763,807.76 | 83,553,223.05 |

说明：

(1) 期末，本集团不存在已抵押、担保的固定资产。

(2) 期末，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

在建工程明细

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 零星改造工程 | 4,928,012.82 | | 4,928,012.82 | 4,928,012.82 | | 4,928,012.82 |
| 合计 | 4,928,012.82 | | 4,928,012.82 | 4,928,012.82 | | 4,928,012.82 |

11、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,958,256.59 | 6,958,256.59 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 6,958,256.59 | 6,958,256.59 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 1,348,499.33 | 1,348,499.33 |
| 2. 本期增加金额 | 80,909.94 | 80,909.94 |
| (1) 计提 | 80,909.94 | 80,909.94 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 1,429,409.27 | 1,429,409.27 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 5,528,847.32 | 5,528,847.32 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 期初账面价值 | 5,609,757.26 | 5,609,757.26 |
|-----------|--------------|--------------|

说明：期末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 225,786,491.35 | 55,945,824.81 | 218,831,292.23 | 54,207,025.02 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 225,786,491.35 | 55,945,824.81 | 218,831,292.23 | 54,207,025.02 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 285,229,266.51 | 285,229,266.51 |
| 合计 | 285,229,266.51 | 285,229,266.51 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 2014 年 | | | |
| 2015 年 | 111,356,556.94 | 111,356,556.94 | 2010 年度可抵扣亏损 |
| 2016 年 | | | |
| 2017 年 | | | |
| 2018 年 | 173,872,709.57 | 173,872,709.57 | 2013 年度可抵扣亏损 |
| 2019 年 | | | |
| 合计 | 285,229,266.51 | 285,229,266.51 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 政府关停厂区资产 | 1,071,314,413.92 | 1,071,314,413.92 |
| 合计 | 1,071,314,413.92 | 1,071,314,413.92 |

说明：

(1) 山西太恒达化工股份有限公司为本集团与太原恒兴投资有限公司、太原达悦投资有限公司共同投资设立，注册资本人民币 100,000,000.00 元，本集团出资

45,358,830.00 元，持股比例为 45%。山西太恒达化工股份有限公司主要经营范围为甲醇的生产、销售，成立后一直未正式投产运营。受太原市西山地区综合整治规划、太化集团整体搬迁影响，山西太恒达化工股份有限公司已不具备生产经营条件。截止 2015 年 6 月 30 日，本集团将持有的长期股权投资账面价值 41,705,012.67 元转入其他非流动资产列报。

(2) 政府关停厂区资产：根据“山西省人民政府办公厅关于开展全省环境质量改善攻坚行动的通知”（晋政办发〔2012〕13 号）、山西省人民政府国有资产监督管理委员会“关于贯彻落实山西省人民政府办公厅《关于开展全省环境质量改善攻坚行动的通知》的实施意见”（晋国资发〔2012〕39 号）和“太原市人民政府关于印发全面改善省城环境质量实施方案的通知”（并政发〔2012〕18 号），为加快山西省环境污染综合防治工作，切实解决影响环境质量和关乎民生的突出问题，要求对城市建成区内工业企业进行搬迁和限期停产。本集团已按要求关闭了合成氨分公司、焦化分公司及氯碱分公司。

2012 年，公司将因关停厂区受影响的焦化分公司、合成氨分公司在建工程、固定资产 714,493,118.55 元转入其他非流动资产。

2013 年，公司将因关停厂区受影响的氯碱分公司在建工程、固定资产转入其他非流动资产 508,066,291.98 元；将因政策性搬迁关停厂区受影响的在建工程-己二酸工程转入其他非流动资产 29,278,099.88 元。

2013 年，公司将焦化分公司转入的其他非流动资产 309,300,863.29 元及焦化分公司部分其他流动资产及负债（账面净值 370,053,417.67 元）以 383,354,354.64 元整体转让给太原化学工业集团有限公司。该转让价格已经北京京都中新资产评估有限公司以京都中新评报字【2013】第 0167 号评估，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会以晋国资产权函【2013】676 号核准。

2014 年，公司将因关停厂区受影响的供水分公司固定资产转入其他非流动资产 7,819,159.79 元。

2013 年至 2014 年公司零星处置的其他非流动资产 1,814,469.24 元。

(3) 2014 年，公司将无形资产土地使用权转入其他非流动资产 81,068,063.58 元。

(4) 截止 2015 年 6 月 30 日，其他非流动资产中余额为 1,071,314,413.92 元，待政府补偿及相关搬迁事宜全部结束后，再结算因此产生的损益。

14、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 150,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 合计 | 150,000,000.00 | 121,000,000.00 |

说明：

保证借款期末余额 150,000,000.00 元，其中：阳泉煤业(集团)有限责任公司担保 60,000,000.00 元，太原煤气化股份有限公司担保 60,000,000.00 元，本公司为子公司太原华贵金属有限公司、山西华旭物流有限公司提供担保 30,000,000.00 元。

15、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 247,000,000.00 | 522,750,000.00 |
| 合计 | 247,000,000.00 | 522,750,000.00 |

说明：期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 材料款 | 260,879,960.70 | 270,006,080.21 |
| 设备款 | 31,719,840.39 | 25,295,875.07 |
| 工程款 | 192,554,601.61 | 206,688,468.84 |
| 其他 | 7,950,938.34 | 8,444,536.92 |
| 合计 | 493,105,341.04 | 510,434,961.04 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------|----------------------|------------|
| 客户 1 | 10,705,546.66 | 未结算 |
| 客户 2 | 7,982,000.00 | 未结算 |
| 客户 3 | 5,299,800.00 | 未结算 |
| 客户 4 | 5,000,000.00 | 未结算 |
| 客户 5 | 4,194,426.53 | 未结算 |
| 合计 | 33,181,773.19 | |

17、预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 100,600,343.22 | 108,481,442.21 |
| 工程款 | 33,866,879.99 | 53,044,821.81 |
| 合计 | 134,467,223.21 | 161,526,264.02 |

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|----|-----|------------|
|----|-----|------------|

| | | |
|-----------|----------------------|-----|
| 客户 1 | 37,898,669.54 | 未结算 |
| 客户 2 | 4,927,745.08 | 未结算 |
| 客户 3 | 3,575,189.71 | 未结算 |
| 客户 4 | 1,912,702.60 | 未结算 |
| 客户 5 | 1,613,441.25 | 未结算 |
| 合计 | 49,927,748.18 | |

18、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 16,394,861.76 | 15,250,671.03 | 16,383,386.71 | 15,262,146.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,928,378.66 | 3,982,758.78 | 5,480,483.70 | 31,430,653.74 |
| 合计 | 49,323,240.42 | 19,233,429.81 | 21,863,870.41 | 46,692,799.82 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,217,213.81 | 12,175,254.24 | 12,830,419.09 | 3,562,048.96 |
| 职工福利费 | | 493,461.53 | 474,930.53 | 18,531.00 |
| 社会保险费 | 609,367.32 | 1,643,574.42 | 1,604,899.92 | 648,041.82 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 329,802.70 | 1,284,524.42 | 1,262,017.72 | 352,309.40 |
| 2. 工伤保险费 | 124,664.10 | 234,341.80 | 218,201.60 | 140,804.30 |
| 3. 生育保险费 | 154,900.52 | 124,708.20 | 124,680.60 | 154,928.12 |
| 住房公积金 | 5,585,980.04 | 682,082.00 | 814,792.81 | 5,453,269.23 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,979,676.79 | 86,243.84 | 487,674.36 | 5,578,246.27 |
| 其他 | 2,623.80 | 170,055.00 | 170,670.00 | 2,008.80 |
| 合计 | 16,394,861.76 | 15,250,671.03 | 16,383,386.71 | 15,262,146.08 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 19,697,175.71 | 3,758,037.30 | 5,371,024.50 | 18,084,188.51 |
| 2. 失业保险费 | 13,231,202.95 | 224,721.48 | 109,459.20 | 13,346,465.23 |
| 合计 | 32,928,378.66 | 3,982,758.78 | 5,480,483.7 | 31,430,653.74 |

19、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 增值税 | 273,073.35 | 635,750.22 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 7,986,335.01 | 10,194,511.25 |
| 企业所得税 | 41,823.33 | 1,535,274.48 |
| 个人所得税 | 127,705.10 | 187,683.60 |
| 城市维护建设税 | 5,941,193.20 | 6,027,400.56 |
| 土地使用税 | 3,660,871.22 | 3,367,431.20 |
| 房产税 | 4,894,995.65 | 4,616,568.83 |
| 印花税 | 1,643,525.07 | 2,602,785.67 |
| 教育费附加 | 6,392,082.50 | 6,471,058.44 |
| 地方教育费附加 | 374,952.92 | 427,603.54 |
| 价格调控基金 | 5,362,202.73 | 5,393,674.48 |
| 河道工程维护管理费 | 3,483,675.50 | 3,491,685.70 |
| 其他税种 | 11,547.37 | 71,433.68 |
| 合计 | 40,193,982.95 | 45,022,861.65 |

20、应付股利

| 股东名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个人股东 | 323,260.00 | 533,420.00 |
| 合计 | 323,260.00 | 533,420.00 |

21、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 借款及利息 | 215,000,000.00 | 123,575,040.74 |
| 往来款 | 359,802,700.96 | 233,676,932.31 |
| 质保金及押金 | 8,689,251.01 | 8,956,585.37 |
| 合计 | 583,491,951.97 | 366,208,558.42 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 金额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----|----------------|------------|
| 客户1 | 115,000,000.00 | 资金紧张 |
| 客户2 | 32,781,795.11 | 资金紧张 |
| 客户3 | 13,082,307.96 | 资金紧张 |
| 客户4 | 10,341,717.40 | 资金紧张 |

| | | |
|-----------|-----------------------|------|
| 客户 5 | 7,660,332.27 | 资金紧张 |
| 合计 | 178,866,152.74 | |

22、其他流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 逾期借款（本金） | | 890,000.00 |
| 逾期借款（利息） | 981,246.52 | 981,246.52 |
| 政府补助 | 10,419,374.32 | 19,373,985.93 |
| 合计 | 11,400,620.84 | 21,245,232.45 |

说明：

(1) 逾期借款情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 年利率（%） | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------------------|------------|------------|-----|--------|------------|--------------|
| 中国建设银行股份有限公司太原新建路支行 | 2007/09/03 | 2010/09/02 | 人民币 | 7.02 | 981,246.52 | 1,871,246.52 |

说明：

其他流动负债为太原市财政局通过中国建设银行股份有限公司太原新建路支行对本集团的委托贷款，用于加氢法粗苯精制示范项目，本金 11,323,050.00 元。本期归还借款本金 890,000.00 元，截止 2015 年 6 月 30 日已归还本金 11,323,050.00 元。

(2) 政府补助情况

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|------|----------------------|-------------|
| 搬迁补偿款① | 19,373,985.93 | | 8,954,611.61 | | 10,419,374.32 | 与收益相关 |
| 合计 | 19,373,985.93 | | 8,954,611.61 | | 10,419,374.32 | |

说明：

①根据山西省财政厅《关于下达太原化学工业集团有限公司专项资金支出预算的通知》（晋财建二【2014】172号）和太化集团《太原化学工业集团有限公司关于土地出让金收入返还专项资金转拨的通知》（太化集团发字【2014】178号），公司 2014 年前期搬迁项目资金 2,200 万元，用于关停后过渡费用支出，累计支付关停费用 11,580,625.68 元，余 10,419,374.32 元。

23、专项应付款

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|-------------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 筛贮焦系统改造① | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | |
| 12万吨/年粗苯加氢精制技术改造② | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | |

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|----------------------|----------------------|------|------|----------------------|------|
| “粗苯加氢精制”技术改造项目焦炭技改金② | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | |
| 焦炉气制硫酸铵技改③ | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | |
| 原料气栲胶脱硫酸项目 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | |
| 废水综合利用环保项目④ | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | |
| 合计 | 29,700,000.00 | | | 29,700,000.00 | |

①筛贮焦系统改造项目 700 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司筛贮焦系统改造项目焦炭技改资金使用计划的通知》（晋经能源字【2007】492 号），公司收到焦炭技改资金 1,000 万元，用于本公司焦化分公司筛贮焦系统改造，其中安排贴息资金 300 万元，注入政府资本金 700 万元，在专项应付款列报。

②粗苯加氢精制技术改造项目 1,300 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司粗苯加氢精制技术改造项目焦炭技改资金计划的通知》（晋经能源字【2005】360 号与【2006】748 号），同意安排粗苯加氢精制改造项目焦炭技改资金，注入政府资本金 1,300 万，在专项应付款列报。

③焦炉气制硫酸铵技改项目 700 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司焦化分公司焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金计划的通知》（晋经能源字【2008】433 号），同意安排焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金 1,000 万元，其中贴息 300 万元，注入政府资本金 700 万元，在专项应付款列报。

④废水综合利用环保项目 120 万元。根据太原市环保局、财政局《关于下达二〇〇五年第七批市环境保护专项资金计划的通知》（并环发【2005】126 号、并财城【2005】153 号），公司收到环境保护专项资金 120 万元。

24、股本（单位：万股）

| 项目 | 期初数 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|-----------|------------------|-----------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 51,440.20 | | | | | | 51,440.20 |
| 合计 | 51,440.20 | | | | | | 51,440.20 |

25、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 467,604,008.27 | | | 467,604,008.27 |
| 其他资本公积 | 109,857,904.02 | | | 109,857,904.02 |
| 合计 | 577,461,912.29 | | | 577,461,912.29 |

26、专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 7,881,941.91 | 492,552.02 | 511,614.46 | 7,862,879.47 |
| 合计 | 7,881,941.91 | 492,552.02 | 511,614.46 | 7,862,879.47 |

27、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 54,640,910.00 | | | 54,640,910.00 |
| 合计 | 54,640,910.00 | | | 54,640,910.00 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -458,996,849.39 | -478,102,762.61 | |
| 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 | -458,996,849.39 | -478,102,762.61 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -17,339,600.31 | 1,261,498.03 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -476,336,449.70 | -476,841,264.58 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

29、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,777,737,688.39 | 1,761,492,973.25 | 1,611,672,500.34 | 1,593,374,198.97 |
| 其他业务 | 6,271,821.97 | 4,808,119.75 | 17,627,407.32 | 7,040,075.12 |

说明：

(1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 贸易 | 1,640,075,207.00 | 1,631,828,079.63 | 1,365,114,404.94 | 1,357,880,750.19 |
| 化学原料及化学制品制造业 | 0 | | 5,569,631.45 | 5,252,320.64 |
| 贵金属加工 | 87,325,862.02 | 82,843,218.50 | 152,140,188.00 | 146,360,626.61 |

| | | | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 建筑安装业 | 48,787,230.70 | 43,573,701.22 | 39,700,622.68 | 34,981,059.83 |
| 混凝土加工销售 | 0 | 836,789.35 | 47,323,650.47 | 45,526,321.65 |
| 其他 | 1,549,388.67 | 2,411,184.55 | 1,824,002.80 | 3,373,120.05 |
| 合计 | 1,777,737,688.39 | 1,761,492,973.25 | 1,611,672,500.34 | 1,593,374,198.97 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 氯碱系列 | | | 1,410,016.08 | 1,065,551.49 |
| 聚氯乙烯系列 | | | 4,159,615.37 | 4,186,769.15 |
| 铂网 | 87,325,862.02 | 82,843,218.50 | 152,140,188.00 | 146,360,626.61 |
| 焦炭贸易 | 312,982,002.30 | 307,255,727.64 | 33,815,781.20 | 29,942,687.19 |
| 钢材贸易 | 450,624,078.91 | 450,357,093.78 | 677,450,000.00 | 677,030,000.00 |
| 化工产品贸易 | 389,400,706.14 | 387,696,099.79 | 316,680,000.00 | 315,850,000.00 |
| 氧化铝贸易 | 11,265,430.46 | 11,108,311.53 | 41,876,654.47 | 39,888,661.33 |
| 化肥贸易 | 398,390,058.68 | 398,262,810.93 | 293,580,000.00 | 293,460,000.00 |
| 其他贸易 | 77,412,930.51 | 77,148,035.96 | 1,711,969.27 | 1,709,401.67 |
| 建筑施工 | 48,787,230.70 | 43,573,701.22 | 39,700,622.68 | 34,981,059.83 |
| 混凝土加工销售 | 0 | 836,789.35 | 47,323,650.47 | 45,526,321.65 |
| 其他 | 1,549,388.67 | 2,411,184.55 | 1,824,002.80 | 3,373,120.05 |
| 合计 | 1,777,737,688.39 | 1,761,492,973.25 | 1,611,672,500.34 | 1,593,374,198.97 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内收入 | 1,777,737,688.39 | 1,761,492,973.25 | 1,611,672,500.34 | 1,593,374,198.97 |
| 合计 | 1,777,737,688.39 | 1,761,492,973.25 | 1,611,672,500.34 | 1,593,374,198.97 |

30、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 453,059.05 | 226,028.87 |
| 城市维护建设税 | 38,235.63 | 42,100.21 |
| 教育费附加 | 19,689.57 | 92,147.82 |
| 地方教育费附加 | 12,571.17 | 45,495.38 |
| 合计 | 523,555.42 | 405,772.28 |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运输费 | 4,534,883.37 | 5,604,909.16 |
| 职工薪酬 | 1,571,618.77 | 1,484,598.79 |
| 业务招待费 | 189,909.18 | 532,852.87 |
| 差旅费 | 125,734.28 | 165,153.45 |
| 折旧 | 7,549.99 | 7,998.12 |
| 办公费 | 12,131.60 | 42,066.50 |
| 销售经费 | 331,599.17 | 399,452.36 |
| 其他 | 292,606.39 | 318,408.79 |
| 合计 | 7,066,032.75 | 8,555,440.04 |

32、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 6,918,148.79 | 7,576,642.03 |
| 折旧及摊销 | 647,028.93 | 1,880,340.93 |
| 聘请中介机构费 | 1,112,103.58 | 139,701.00 |
| 水电费 | 11,416.69 | 28,372.51 |
| 办公费 | 833,504.75 | 769,104.88 |
| 业务招待费 | 187,959.10 | 568,490.23 |
| 税金 | 670,718.51 | 1,936,311.88 |
| 物料消耗 | 53,948.02 | 137,621.52 |
| 修理费 | 588,310.19 | 831,518.30 |
| 运输费 | 81,377.75 | 455,395.83 |
| 差旅费 | 227,302.93 | 159,777.95 |
| 新产品开发费 | 326,801.80 | 403,561.20 |
| 保险费 | 58,005.84 | 56,083.17 |
| 劳动保护费 | | 35,148.92 |
| 其他 | 190,866.32 | 975,216.44 |
| 合计 | 11,907,493.20 | 15,953,286.79 |

33、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 10,621,413.43 | 8,721,801.58 |
| 减：利息收入 | 635,887.05 | 810,970.87 |
| 承兑汇票贴息 | 653,940.61 | 7,413,214.31 |
| 手续费及其他 | 596,479.15 | 598,645.78 |
| 合计 | 11,235,946.14 | 15,922,690.80 |

34、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| (1) 坏账损失 | 6,955,199.12 | 4,883,638.31 |
| (2) 存货跌价损失 | | |
| 合计 | 6,955,199.12 | 4,883,638.31 |

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 177,210.97 | |
| 合计 | 177,210.97 | |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|------------|-------|--------------|
| 山西焦炭集团国内贸易有限公司 | 177,210.97 | | 本期分红款增加 |

36、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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 187,377.88 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 187,377.88 | |
| 整体资产转让收益 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 8,954,611.61 | 27,509,844.57 | 8,954,611.61 |
| 其他 | 663,561.00 | 2,462,642.00 | 663,561.00 |

| | | | |
|----|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 9,618,172.61 | 30,159,864.45 | 9,618,172.61 |
|----|--------------|---------------|--------------|

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|----------|--------------|---------------|-----------------|----|
| 搬迁补偿款 | 8,954,611.61 | 12,346,544.57 | 收益 | |
| 淘汰落后产能奖励 | | 15,163,300.00 | 收益 | |
| 合计 | 8,954,611.61 | 27,509,844.57 | | |

37、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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 罚没支出 | | 88,085.13 | |
| 赔偿金、滞纳金、违约金 | | 2,079.85 | |
| 价格调控及河道管理 | 4,987.45 | 61,837.77 | 4,987.45 |
| 搬迁停工损失 | 8,954,611.61 | 12,346,544.57 | 8,954,611.61 |
| 其他 | 12,900.00 | 192,398.63 | 12,900.00 |
| 合计 | 8,972,499.06 | 12,690,945.95 | 8,972,499.06 |

38、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 91,299.60 | 287,848.82 |
| 递延所得税费用 | -1,738,799.79 | -1,221,702.37 |
| 合计 | -1,647,500.19 | -933,853.55 |

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 收到的政府拨入 | | 15,163,300.00 |

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 收利息 | 635,887.05 | 810,970.87 |
| 其他及资金往来 | 154,332,491.15 | 152,274,853.56 |
| 合计 | 154,968,378.20 | 168,249,124.43 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用 | 6,238,081.32 | 4,317,485.89 |
| 销售费用 | 6,575,484.39 | 982,643.12 |
| 手续费 | 540,268.53 | 1,081,769.60 |
| 资金往来及其他 | 152,962,912.33 | 136,111,735.92 |
| 合计 | 166,316,746.57 | 142,493,634.53 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -17,509,424.56 | 1,567,577.40 |
| 加：资产减值准备 | 6,955,199.12 | 4,883,638.31 |
| 固定资产折旧 | 2,202,356.38 | 3,174,231.46 |
| 无形资产摊销 | 80,909.94 | 1,316,189.22 |
| 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） | | -187,377.88 |
| 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） | 10,621,413.43 | 8,721,801.58 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -177,210.97 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,738,799.79 | -1,221,702.37 |
| 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） | 35,814,801.99 | 18,081,872.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -13,531,254.57 | -10,519,895.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -82,974,706.89 | -37,732,943.39 |
| 其他 | -19,062.44 | -1,714,984.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,275,778.36 | -13,631,592.59 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 17,171,847.94 | 15,401,600.21 |
| 减：现金的期初余额 | 58,649,617.72 | 30,487,036.60 |
| 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 | -41,477,769.78 | -15,085,436.39 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 17,171,847.94 | 15,401,600.21 |
| 其中：库存现金 | 141,750.59 | 495,724.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,030,097.35 | 14,905,875.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 17,171,847.94 | 15,401,600.21 |

40、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 | 158,484,264.24 | 票据保证金 |
| 合计 | 158,484,264.24 | |

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|-------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | |
|------------------|-----|-----|-----------------|--------|--|------------|
| 太原华贵金属有限公司 | 太原市 | 太原市 | 催化网的开发等 | 70.58 | | 投资设立 |
| 阳泉华旭混凝土有限公司 | 太原市 | 阳泉市 | 商砼加工、销售 | 60.00 | | 投资设立 |
| 山西华旭物流有限公司 | 太原市 | 太原市 | 化工产品销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 太原化学工业集团工程建设有限公司 | 太原市 | 太原市 | 石油、化工管道安装；民用建筑等 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |

(2) 重要非全资子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|-------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 1、 | 太原华贵金属有限公司 | 29.42 | 161,414.59 | | 12,341,399.06 |
| 2、 | 阳泉华旭混凝土有限公司 | 40.00 | -331,238.82 | | 6,074,573.35 |

主要财务信息：

| 项目 | 太原华贵金属有限公司 | | 阳泉华旭混凝土有限公司 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 流动资产 | 160,581,332.51 | 147,684,638.92 | 21,868,914.40 | 49,639,355.32 |
| 非流动资产 | 11,901,172.46 | 11,988,959.67 | 2,564,619.22 | 2,927,883.04 |
| 资产合计 | 172,482,504.97 | 159,673,598.59 | 24,433,533.62 | 52,567,238.36 |
| 流动负债 | 130,533,673.96 | 118,273,423.55 | 14,585,277.04 | 41,890,884.74 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 130,533,673.96 | 118,273,423.55 | 14,585,277.04 | 41,890,884.74 |
| 营业收入 | 87,325,862.02 | 152,140,188.00 | | 47,323,650.47 |
| 净利润 | 548,655.97 | 707,724.34 | -828,097.04 | 244,667.16 |
| 综合收益总额 | 548,655.97 | 707,724.34 | -828,097.04 | 244,667.16 |
| 经营活动现金流量 | -1,790,307.32 | -8,947,433.44 | -935,107.39 | -4,992,196.88 |

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于声誉良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 32.73%（2014 年：29.44%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 32.71%（2014 年：36.23%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 17,400 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 34,000 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 期末数 | | | | 合计 |
|-------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 六个月以内 | 六个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 15,000.00 | - | - | 15,000.00 |
| 应付票据 | 24,700.00 | | - | - | 24,700.00 |
| 应付账款 | 278.85 | 9,003.43 | 38,800.47 | 1,227.78 | 49,310.53 |
| 应付股利 | | 32.33 | | | 32.33 |
| 其他应付款 | 23,466.76 | 11,675.21 | 17,888.42 | 5,318.81 | 58,349.20 |

| | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 其他流动负债 (不含递延收益) | | 98.12 | | | 98.12 |
| 财务担保 | | 43,000.00 | | | 43,000.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 48,445.61 | 78,809.09 | 56,688.89 | 6,546.59 | 190,490.18 |

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

| 项目 | 期初数 | | | | 合计 |
|--------------------|------------|--------------|-------------|----------|------------|
| | 六个月以内 | 六个月至 一年以内 | 一年至 五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债: | | | | | |
| 短期借款 | 4,100.00 | 8,000.00 | | | 12,100.00 |
| 应付票据 | 52,275.00 | | | | 52,275.00 |
| 应付账款 | 288.65 | 9,319.85 | 40,164.07 | 1,270.93 | 51,043.50 |
| 应付股利 | | | 53.34 | | 53.34 |
| 其他应付款 | 14,728.10 | 7,327.54 | 11,227.05 | 3,338.17 | 36,620.86 |
| 其他流动负债 (不含递延收益) | 120.00 | 67.12 | | | 187.12 |
| 财务担保 | 56,600.00 | 1,000.00 | | | 57,600.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 128,111.75 | 25,714.51 | 51,444.46 | 4,609.10 | 209,879.82 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 71.44%（2014 年 12 月 31 日：71.97%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）本集团无以公允价值计量的项目

（2）本集团无不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

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

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% |
|--------------|-------------|------|--------------|------------------|-------------------|
| 太原化学工业集团有限公司 | 太原市义井街 20 号 | 化工产品 | 100,526.00 | 46.59 | 46.59 |

本公司最终控制方情况详见附注一、1。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|-------------------|--------|
| 太原化学工业集团房地产开发有限公司 | 同一母公司 |
| 山西宜利塑胶制品有限公司 | 同一母公司 |
| 太原化学工业集团有限公司硫酸厂 | 同一母公司 |
| 山西华旭化工有限公司 | 同一母公司 |

| | |
|--------------------|-----------------------------|
| 阳泉煤业（集团）有限责任公司 | 实际控制人 |
| 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 山西阳煤电石化工有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 山西丰喜化工设备有限公司 | 同一实际控制人 |
| 阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 同一实际控制人 |
| 太原宝源化工有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西名源化工有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西阳煤丰喜国际贸易公司 | 同一实际控制人 |
| 阳泉煤业集团国际贸易公司 | 同一实际控制人 |
| 阳泉煤业集团物资经销有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 太原化学集团物业管理有限公司 | 同一母公司 |
| 阳煤集团孟县化工有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 阳煤集团和顺化工有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 山西阳煤氯碱化工有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 山西宏厦建筑工程有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西宏厦建筑工程第三有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西太行建筑工程开发有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西阳煤化工国际商务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 阳泉恒基贸易有限公司 | 同一实际控制人 |
| 阳泉市益利物资贸易有限公司 | 同一实际控制人 |
| 阳煤集团昔阳氯碱化工有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 山西阳煤化工投资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山西三维瑞德焦化有限公司 | 同一母公司 |
| 石家庄中冀正元化工有限公司 | 同一实际控制人 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |
| 关键管理人员关系密切的家庭成员 | 配偶、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等 |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 | 铂网 | 842.39 | |

| | | |
|----------------|------|-----------|
| 山西阳煤化工国际商务有限公司 | 贸易产品 | 17,865.00 |
|----------------|------|-----------|

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司 | 材料、劳务 | | 227.69 |
| 阳泉恒基贸易有限公司 | 贸易产品 | 13,238.00 | |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 产品、劳务 | | 1,155.94 |
| 太原化学工业集团物业管理有限公司 | 产品 | | 217.99 |
| 石家庄中冀正元化工有限公司 | 铂网 | 125.29 | |
| 山西阳煤化工国际商务有限责任公司 | 贸易产品 | | 346.47 |
| 山西阳煤氯碱化工有限公司 | 提供劳务 | 1,486.88 | 438.29 |
| 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 材料、铂网 | 1,249.39 | |
| 山西阳煤电石化工有限责任公司 | 贸易产品 | 1,446.00 | 1,348.61 |
| 山西三维瑞德焦化有限公司 | 产品、劳务 | 25.43 | |

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否 已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2015/04/09 | 2016/04/08 | 否 |

②本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否 已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2015/6/15 | 2015/11/5 | 否 |
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2015/6/16 | 2015/11/5 | 否 |

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------------|------------|------------|-------|
| 拆入 | | | | |
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 115,000,000.00 | 2015/04/18 | 2016/04/17 | 6.00% |
| 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/05/07 | 2015/08/06 | 6.00% |

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额(万元) | 上期发生额(万元) |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员薪酬 | 30.65 | 23.98 |
|----------|-------|-------|

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山西阳煤电石化工有限责任公司 | 23,046,904.99 | 1,298,992.92 | 13,277,388.80 | 936,045.43 |
| 应收账款 | 阳煤集团和顺化工有限公司 | 16,390,319.58 | 3,366,773.98 | 16,390,319.58 | 2,491,584.96 |
| 应收账款 | 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 3,375,658.21 | 144,751.48 | 2,416,661.23 | 88,559.59 |
| 应收账款 | 山西阳煤氯碱化工有限责任公司 | 4,172,522.78 | 208,626.14 | 4,172,522.78 | 125,175.68 |
| 应收账款 | 阳煤集团孟县化工有限责任公司 | 9,214,637.00 | 373,511.85 | 11,214,637.00 | 473,511.85 |
| 应收账款 | 太原化学工业集团有限公司硫酸厂 | 6,959,880.00 | 1,043,982.00 | 6,959,880.00 | 1,001,982.00 |
| 应收账款 | 太原化学工业集团有限公司 | 1,296,929.46 | 389,078.84 | 1,296,929.46 | 194,539.42 |
| 应收账款 | 太原宝源化工有限公司 | 16,856,189.68 | 5,171,689.93 | 16,856,189.68 | 4,122,810.54 |
| 应收账款 | 山西宜利塑胶制品有限公司 | 1,151,325.36 | 141,902.60 | 1,151,325.36 | 51,407.03 |
| 应收账款 | 山西宏厦建筑工程第三有限公司 | 2,525,212.04 | 75,756.36 | 28,439,287.59 | 853,178.63 |
| 应收账款 | 山西宏厦建筑工程有限公司 | 7,892,161.36 | 311,355.96 | 7,301,350.36 | 219,040.51 |
| 应收账款 | 山西三维瑞德焦化有限公司 | 94,602.00 | 3,941.46 | 107,669.05 | 3,230.07 |
| 应收账款 | 山西太行建设开发有限公司 | 6,259,181.96 | 194,296.96 | 6,659,181.96 | 199,775.46 |
| 应收账款 | 山西太原太恒达股份有限公司 | 120,668.10 | 3,620.04 | 88,147.20 | 3,128.05 |
| 应收账款 | 石家庄中翼正元化工有限公司 | 657,417.70 | 19,722.53 | 256,448.00 | 7,693.44 |
| 应收账款 | 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 2,899,551.25 | 86,986.54 | 6,277,497.37 | 188,324.92 |
| 应收账款 | 阳泉恒基贸易有限公司 | 136,581.80 | 4,097.45 | 86,581.80 | 2,597.45 |
| 应收账款 | 太原化学工业集团有限公司 | 1,235,703.98 | 462,296.64 | 1,235,703.98 | 424,676.83 |
| 应收账款 | 太原化学工业集团物业管理有限公司 | 9,602,497.58 | 1,128,693.59 | 8,725,761.34 | 679,431.49 |

| | | | | | |
|------|--------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|
| 应收账款 | 太原化学工业集团房地产开发有限公司 | | | 1,000,000.00 | 60,630.26 |
| 应收账款 | 阳煤集团昔阳化工有限责任公司 | 2,698,003.89 | 80,940.12 | | |
| 预付款项 | 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 63,302.00 | | 63,302.00 | |
| 预付款项 | 山西宜利塑胶制品有限公司 | 4,776,405.41 | | 4,776,405.41 | |
| 预付账款 | 太原化学工业集团有限公司 | 505,000.00 | | 505,000.00 | |
| 预付账款 | 山西阳煤化工投资有限公司 | 10,000,000.00 | | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 太原化学工业集团有限公司 | 2,433,552.86 | 2,433,552.86 |
| 应付账款 | 山西宏厦建筑工程第三有限公司 | 7,408,803.35 | 7,138,160.00 |
| 预收账款 | 太原化学工业集团有限公司 | 986,226.77 | 1,023,756.35 |
| 预收账款 | 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 10,798,000.00 | 35,798,000.00 |
| 预收账款 | 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 251,307.53 | 93,687.18 |
| 预收账款 | 山西华旭化工有限公司 | 37,898,669.54 | 37,898,669.54 |
| 预收账款 | 太原宝源化工有限公司 | 174,000.00 | 174,000.00 |
| 预收账款 | 山西宏厦建筑工程第三有限公司 | | 3,300,000.00 |
| 预收账款 | 山西太行建筑工程开发有限公司 | 3,200,000.00 | 3,000,000.00 |
| 预收账款 | 太化集团房地产开发有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 预收账款 | 阳煤集团昔阳化工有限责任公司 | 2,650,000.00 | 850,000.00 |
| 其他应付款 | 太原化学工业集团有限公司 | 66,688,127.89 | 32,737,782.43 |
| 其他应付款 | 山西阳煤化工国际商务有限责任公司 | 9,837,500.00 | 10,000,000.00 |
| 其他应付款 | 阳泉煤业(集团)有限责任公司 | 215,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 其他应付款 | 山西太原太恒达股份有限公司 | 3,870,303.79 | 3,893,006.93 |
| 其他应付款 | 阳泉煤业(集团)有限责任公司化工产业局 | 10,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司 | 22,909,614.15 | 22,627,759.06 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额 | 期限 | 备注 |
|--------------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 一、子公司 | | | | |
| 太原华贵金属有限公司 | 保证担保 | 10,000,000.00 | 2015/01/13-2016/01/12 | 光大银行太原分行 |
| 太原华贵金属有限公司 | 保证担保 | 10,000,000.00 | 2015/03/06-2016/03/05 | 招商银行太原分行 |
| 山西华旭物流有限公司 | 保证担保 | 10,000,000.00 | 2014/12/08-2015/11/06 | 晋商银行太原社保支行 |
| 二、其他公司 | | | | |
| 太原煤气化股份有限公司 | 保证担保 | 200,000,000.00 | 2015/03/31-2016/02/26 | 中信银行太原分行最高额担保 |
| 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司 | 保证担保 | 200,000,000.00 | 2015/04/09-2016/04/08 | 浦发银行晋中分行最高额担保 |
| 合计 | | 430,000,000.00 | | |

(2) 其他或有负债

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2015 年 8 月 28 日（董事会批准报告日），本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 226,678,842.18 | 93.32 | 54,628,779.60 | 24.10 | 172,050,062.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,226,476.96 | 6.68 | 15,593,676.58 | 96.10 | 632,800.38 |
| 合计 | 242,905,319.14 | 100.00 | 70,222,456.18 | 28.91 | 172,682,862.96 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 214,819,860.21 | 92.98 | 49,938,355.84 | 23.25 | 164,881,504.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,226,476.96 | 7.02 | 15,593,676.58 | 96.10 | 632,800.38 |
| 合计 | 231,046,337.17 | 100.00 | 65,532,032.42 | 28.36 | 165,514,304.75 |

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 65,730,308.35 | 29.00 | 1,971,909.25 | 3.00 | 63,758,399.10 |
| 1至2年 | 16,087,295.03 | 7.10 | 804,364.75 | 5.00 | 15,282,930.28 |
| 2至3年 | 43,622,291.94 | 19.24 | 6,543,343.79 | 15.00 | 37,078,948.15 |
| 3至4年 | 18,831,552.26 | 8.31 | 5,649,465.68 | 30.00 | 13,182,086.58 |
| 4至5年 | 15,440,011.85 | 6.81 | 6,176,004.74 | 40.00 | 9,264,007.11 |
| 5年以上 | 66,967,382.75 | 29.54 | 33,483,691.39 | 50.00 | 33,483,691.36 |
| 合计 | 226,678,842.18 | 100.00 | 54,628,779.60 | 24.10 | 172,050,062.58 |

续表

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 54,553,393.16 | 25.39 | 1,636,601.80 | 3.00 | 52,916,791.36 |
| 1至2年 | 35,799,623.00 | 16.66 | 1,789,981.15 | 5.00 | 34,009,641.85 |
| 2至3年 | 29,979,515.54 | 13.96 | 4,496,927.33 | 15.00 | 25,482,588.21 |
| 3至4年 | 22,352,038.07 | 10.41 | 6,705,611.43 | 30.00 | 15,646,426.64 |
| 4至5年 | 7,584,111.17 | 3.53 | 3,033,644.47 | 40.00 | 4,550,466.70 |
| 5年以上 | 64,551,179.27 | 30.05 | 32,275,589.66 | 50.00 | 32,275,589.61 |
| 合计 | 214,819,860.21 | 100.00 | 49,938,355.84 | 23.25 | 164,881,504.37 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,690,423.76 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 111,658,731.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,182,082.15 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,675,710.90 | 9.53 | 19,507,799.52 | 70.49 | 8,167,911.38 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 249,142,293.17 | 85.80 | 49,977,639.42 | 20.06 | 199,164,653.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,570,000.74 | 4.67 | 10,997,776.12 | 81.04 | 2,572,224.62 |
| 合计 | 290,388,004.81 | 100.00 | 80,483,215.06 | 27.72 | 209,904,789.75 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,675,710.90 | 10.16 | 19,507,799.52 | 70.49 | 8,167,911.38 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 231,085,808.72 | 84.86 | 47,926,498.17 | 20.74 | 183,159,310.55 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,570,000.74 | 4.98 | 10,997,776.12 | 81.04 | 2,572,224.62 |
| 合计 | 272,331,520.36 | 100.00 | 78,432,073.81 | 28.80 | 193,899,446.55 |

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------|--------|
| 太原东方金属硅厂 | 18,493,079.63 | 12,945,155.74 | 70.00 | 收回可能性低 |
| 天津长芦汉沽盐场有限责任公司 | 7,834,612.30 | 5,484,228.61 | 70.00 | 收回可能性低 |
| 山西捷成焦化有限公司 | 1,348,018.97 | 1,078,415.17 | 80.00 | 收回可能性低 |
| 合计 | 27,675,710.90 | 19,507,799.52 | 70.49 | |

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|----|-----|-----|------|-------|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 1年以内 | 112,580,653.92 | 45.19 | 3,377,419.62 | 3.00 | 109,203,234.30 |
| 1至2年 | 7,715,555.25 | 3.10 | 385,777.76 | 5.00 | 7,329,777.49 |
| 2至3年 | 19,987,270.67 | 8.02 | 2,998,090.60 | 15.00 | 16,989,180.07 |
| 3至4年 | 51,256,014.00 | 20.57 | 15,376,804.20 | 30.00 | 35,879,209.80 |
| 4至5年 | 9,618,524.30 | 3.86 | 3,847,409.72 | 40.00 | 5,771,114.58 |
| 5年以上 | 47,984,275.03 | 19.26 | 23,992,137.52 | 50.00 | 23,992,137.51 |
| 合计 | 249,142,293.17 | 100.00 | 49,977,639.42 | 20.06 | 199,164,653.75 |

续表：

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 97,232,576.70 | 42.08 | 2,916,977.30 | 3.00 | 94,315,599.40 |
| 1至2年 | 15,313,480.08 | 6.63 | 765,674.01 | 5.00 | 14,547,806.07 |
| 2至3年 | 11,055,575.66 | 4.78 | 1,658,336.36 | 15.00 | 9,397,239.30 |
| 3至4年 | 50,629,850.66 | 21.91 | 15,188,955.18 | 30.00 | 35,440,895.48 |
| 4至5年 | 10,306,074.91 | 4.46 | 4,122,429.96 | 40.00 | 6,183,644.95 |
| 5年以上 | 46,548,250.71 | 20.14 | 23,274,125.36 | 50.00 | 23,274,125.35 |
| 合计 | 231,085,808.72 | 100.00 | 47,926,498.17 | 20.74 | 183,159,310.55 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,051,141.25 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 备用金 | 1,121,710.53 | 1,283,141.96 |
| 保证金 | 32,063.00 | 22,063.00 |
| 往来款 | 289,234,231.28 | 271,026,315.40 |
| 合计 | 290,388,004.81 | 272,331,520.36 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|------|----------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 57,966,513.63 | 1年以内 | 19.96 | 1,738,995.41 |
| 第二名 | 往来款 | 41,130,290.00 | 3-4年 | 14.16 | 12,339,087.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|----------------|------|---------------------|---------------|
| 第三名 | 往来款 | 19,557,000.00 | 1年以内 | 6.73 | 586,710.00 |
| 第四名 | 往来款 | 18,493,079.63 | 5年以上 | 6.37 | 12,945,155.74 |
| 第五名 | 往来款 | 7,834,612.30 | 5年以上 | 2.70 | 5,484,228.61 |
| 合计 | | 144,981,495.56 | | 49.92 | 33,094,176.76 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 82,585,393.79 | | 82,585,393.79 | 82,585,393.79 | | 82,585,393.79 |
| 合计 | 82,585,393.79 | | 82,585,393.79 | 82,585,393.79 | | 82,585,393.79 |

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 | 减值准备 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|--------|------|
| 太原华贵金属有限公司 | 6,950,000.00 | | | 6,950,000.00 | | |
| 太原化学工业集团工程建设有限公司 | 42,635,393.79 | | | 42,635,393.79 | | |
| 阳泉华旭混凝土投资有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 山西华旭物流有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 82,585,393.79 | | | 82,585,393.79 | | |

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 | 873,116,231.01 | 867,147,693.99 | 1,228,923,634.25 | 1,225,205,440.69 |
| 其他业务 | 25,221,375.21 | 23,757,672.99 | 17,203,063.67 | 6,934,871.30 |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 177,210.97 | |
| 合计 | 177,210.97 | |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|------------|-------|--------------|
| 山西焦炭集团国内贸易有限公司 | 177,210.97 | | 上期末分红 |
| 合计 | 177,210.97 | | |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,954,611.61 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,303,950.61 | |
| 非经常性损益总额 | 650,661.00 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 162,066.15 | |
| 非经常性损益净额 | 488,594.85 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 1,498.17 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 487,096.68 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.52% | -0.034 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.60% | -0.035 | |

第十节 备查文件目录

| | |
|--------|-------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有董事长签名的2015年中期报告 |
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 |

董事长：邢亚东

董事会批准报送日期：2015年8月28日