

公司代码：600281

公司简称：太化股份

太原化工股份有限公司 2016 年年度报告

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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人张旭升、主管会计工作负责人王建保及会计机构负责人（会计主管人员）甄小玲声明：保证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

不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

受国家宏观经济政策影响和行业及区域政策限制，公司面临转型发展的挑战，正积极寻求新的利润增长点。此陈述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

至报告期，公司根据省市“西山综合整治”精神，主要化工生产装置关停，面临发展和转型考验，经营成果存在不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	127

第一节 释义

一、 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	太原市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
太化集团	指	太原化学工业集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	张旭升

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志平	陈永新
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	0351-5638003	0351-5638116
传真	0351-5638000	0351-5638000
电子信箱	Mishuchu8003@126.com	Thgf600281@163.com

三、 基本情况简介

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	山西省义井街20号
公司办公地址的邮政编码	030021
公司网址	http://www.tf600281.cn
电子信箱	Thgf600281@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会

五、 公司股票简况

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	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	太化股份	600281	无
----	---------	------	--------	---

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
	签字会计师姓名	王亮 谭寿成

七、近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	1,581,091,209.18	2,305,578,639.60	-31.42	3,370,144,157.24
归属于上市公司股东的净利润	32,932,003.46	-177,235,010.52	不适用	19,105,913.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-44,935,617.30	-79,503,803.09	不适用	-37,347,355.67
经营活动产生的现金流量净额	-135,492,286.85	-46,291,920.12	不适用	-121,075,333.95
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	551,429,235.99	518,403,706.22	6.37	695,389,939.81
总资产	2,118,899,989.63	2,309,022,838.63	-8.23	2,539,584,948.24

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.064	-0.3445	不适用	0.0371
稀释每股收益（元/股）	0.064	-0.3445	不适用	0.0371
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0874	-0.1546	不适用	-0.0726
加权平均净资产收益率（%）	6.16	-29.21	增加35.37个百分点	2.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.4	-13.1	增加4.70个百分点	-5.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	91,869,118.38	322,414,278.46	625,137,333.38	541,670,478.96
归属于上市公司股东的净利润	-4,869,276.86	-90,287,518.69	71,212,938.59	56,875,860.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,260,301.92	-30,782,853.44	11,772,313.91	-20,664,775.85
经营活动产生的现金流量净额	-150,907,205.38	191,165.12	-26,535,688.69	41,759,442.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016 年金额	附注 (如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-21,271,958.65		-531,438.69	12,660,575.67
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	241,548,578.85		84,907,407.08	48,510,672.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				18,166,645.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,311,750.00		-18,574,993.51	-4,136,475.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-80,417,375.79		-196,089,133.68	
少数股东权益影响额	-5,731.48		-15,837.43	53,085.38
所得税影响额	-26,674,142.17		32,572,788.80	-18,801,233.87
合计	77,867,620.76		-97,731,207.43	56,453,268.89

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司所从事的主要业务有三大块，分别为贵金属回收加工、石油化工设备管道工程安装、贸易业务。

贵金属回收加工业的经营模式为生产代工型，根据客户的订单，加工产品，同时回收产品再次加工，为企业提供技术及其他服务。贵金属加工业是化工行业氨氧化制硝酸用铂催化剂，本身业务份额不大，目前受石油化工行业相对低迷的影响，行业内竞争趋白热化。本公司控股子公司华贵金属有限公司是集科工贸为一体的新技术企业，其前身是当时我国唯一的铂网定点生产基地。公司现拥有 16 项专利，企业核心竞争力为科技研发能力，主业是铂铑钯系列贵金属催化剂的研制和生产，是国家“氨氧化制硝酸用铂催化剂”行业标准的制定者。企业已在全国 28 个省（市）建立了经营网络，企业的产品多次获国家及省、部级奖励，产品在市场的占有率 20%左右。

石油化工设备管道工程业的经营模式主要为采取承包方式，通过不同形式建立承发包关系，采取具体的承包方式，进行投标或协议签订合同，根据签订的包工合同，按要求接受订货，组织施工。本公司的全资子公司工程建设公司具备石油化工设备管道安装工程总承包二级资质，房屋建筑施工工程总承包三级资质（含钢结构专业承包三级资质）。目前行业形势总体受石油化工行业增长缓慢的影响，市场份额小，业务量少，导致市场竞争十分激烈。报告期内公司此业务的开展主要集中在太化集团相关联的化工企业居多，现正强化施工组织管理水平，进一步提升专业资质的级别，找市场，做大产业。

贸易业务的经营模式主要为自营方式。根据市场需求，买卖双方协商，主要对商品名称、规格型号、数量、价格、包装、产地、装运期、付款条件、结算方式、索赔、仲裁等内容进行商谈，签订《购货合同》。现受国内外经济形势不稳定及经济下行压力持续加大，贸易业务波动较大，市场节奏难以把握，业务不容易做，风险也比较大。目前公司此业务的开展多集中在化工行业中曾与本公司生产、研制、开发、销售、经营等方面业务交往密切的领域，以此维系本公司的客户源，同时控制公司的交易风险。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本公司上市时是一家综合性煤化工企业，2011 年根据省、市“西山综合整治”精神，陆续关停了主要化工生产装置，公司面临调整产业结构，转型发展的局面。当下做好做强现有与原化工行业联系密切的工程建设、物流贸易、贵金属加工业务至关重要。所以本报告期公司核心竞争力离不开与化工生产、销售、经营中的服务业，体现在煤化工生产、研制、开发及化工经营、焦炭深加工领域中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。同时积极利用土地等资源优势，进行土地开发利用和现代服务业的转型发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

本报告期，公司面对国际政治和经济复杂多变形势及国内深化供给侧改革，调结构促发展的形势，结合公司转型发展的现状，一方面强化贵金属加工、物流贸易、工程建设的安全运行、优化管理、创新经营模式，将现有业务做精做强，同时积极把控资产处置与公司发展的协调性，实现公司利益最大化；另一方面积极探索公司业务新领域，为转型发展打好基础；确保了公司生产经营形势平稳运行。报告期内，公司实现主营业务收入 15.81 亿元，利润总额 1097.70 万元，实现归属于上市公司股东净利润 3293.20 万元。

2016 年公司营业收入比去年同期下降 31.42%，主要是贸易业务收入减少，贵金属加工和工程建设业务的收入与去年基本持平。贸易业务收入减少是公司针对 2016 年市场行情，积极管控交易风险，规范贸易流程，进一步做实做精，开展与自身相匹配的业务。2016 年的贸易收入以经营化工产品业务居多。贵金属加工业根据铂网催化剂市场受化工去产能等影响，面对新增产能减少，而旧装置减量、退出等压力。积极抓好铂、铑、钯系列贵金属催化剂研制和生产的同时，挖掘贵金属回收的潜力，推进“1000 吨/年煤化工催化剂处置及 5000kg/年铂铑钯系列催化剂加工”项目的实施，并利用自身三元铂催化剂在氢氰酸使用上的高氧化率和消耗低、使用寿命长的优势，保持自己的国内氢氰酸铂催化剂市场的领先地位。在铂催化剂国内市场份额上，本公司贵金属加工业务占有率基本保持在 20%左右。工程建设公司面对激烈的市场竞争，强化施工管理，基本保持了阳煤集团内部市场占有率。

公司在做好现有业务平稳运行的基础上，结合国家和省内经济结构调整、产业布局的新政策导向，积极尝试和扩展新业务，做了大量调研和论证工作。投资 2000 万元申购山西省中医药泛旅游基金，与建信信托有限责任公司等公司共同发起设立基金公司，并拟发起设立山西省文化旅游产业投资基金。年内启动了重大资产重组事项，但未成功。各项工作为公司发展积累了经验，为转型发展带来了积极影响。

新的一年，公司将继续推进现有产能扩大和产业的升级，拓展和涉足新的业务领域，寻求公司的转型发展。

二、报告期内主要经营情况

全年共完成营业收入 158109.12 万元，实现利润 1097.70 万元，归属母公司所有者净利润 3293.20 万元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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	1,581,091,209.18	2,305,578,639.60	-31.42
营业成本	1,560,873,201.09	2,265,797,345.43	-31.11
销售费用	6,846,805.27	12,541,792.50	-45.41
管理费用	24,267,452.21	30,281,654.28	-19.86
财务费用	17,977,689.29	26,654,963.88	-32.55
经营活动产生的现金流量净额	-135,492,286.85	-46,291,920.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	114,098,375.31	-46,538.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	348,558,417.58	87,850,587.41	296.76
研发支出	797,028.86	819,741.86	-2.77

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	1,372,388,204.54	1,369,992,478.71	0.17	-34.04	-33.78	减少 0.39 个百分点
贵金属加工	157,415,079.46	147,423,806.73	6.35	-2.34	-2.29	减少 0.06 个

						百分点
建筑安装业	18,380,302.65	15,325,893.98	16.62	-56.85	-54.96	减少 3.51 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 (%)
焦炭贸易	563,774,177.48	562,267,992.22	0.27	37.60	40.26	减少 1.89 个 百分点
钢材贸易	190,664,781.83	190,475,461.04	0.10	-59.87	-59.92	增加 0.15 个 百分点
化肥贸易	97,637,345.17	97,394,867.25	0.25	-86.85	-86.88	增加 0.19 个 百分点
有色金属 贸易	517,807,660.76	517,451,782.17	0.07			
甲醇贸易	2,504,239.30	2,402,376.03	4.07			
铂网	157,415,079.46	147,423,806.73	6.35	-2.34	-2.29	减少 0.06 个 百分点
建筑安装 业	18,380,302.65	15,325,893.98	16.62	-56.85	-54.96	减少 3.51 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内收 入	1,569,028,532.30	1,550,886,458.39	1.16	-31.67	-31.34	减少 0.47 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上 年增减 (%)	销售量比上 年增减 (%)	库存量比上 年增减 (%)
铂网	1664.68KG	1664.68KG		5.69%	5.69%	

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
贸易	采购成本	1,369,992,478.71	100.00	2,068,796,964.27	100.00	-33.78	
建筑安装业	建安成本	15,325,893.98	100.00	34,025,495.11	100.00	-54.96	
铂网	直接材料	141,717,719.60	96.13	146,695,558.10	98.50	-3.39	
铂网	直接人工	2,301,279.93	1.56	2,061,596.40	0.69	11.63	
铂网	制造费用	3,404,807.20	2.31	2,115,935.34	0.82	60.91	
	合计	147,423,806.73	100.00	150,873,089.84	100.00	-2.29	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
焦炭贸易	采购成本	562,267,992.22	100.00	400,884,307.39	100.00	40.26	
钢材贸易	采购成本	190,475,461.04	100.00	475,294,933.36	100.00	-59.92	
化肥贸易	采购成本	97,394,867.25	100.00	742,222,501.97	100.00	-86.88	
有色金属贸易	采购成本	517,451,782.17	100.00				
甲醇贸易	采购成本	2,402,376.03	100.00				
建筑安装业	建安成本	15,325,893.98	100.00	34,025,495.11	100.00	-54.96	
铂网	直接材料	141,717,719.60	96.13	146,695,558.10	98.50	-3.39	
铂网	直接人工	2,301,279.93	1.56	2,061,596.40	0.69	11.63	
铂网	制造费用	3,404,807.20	2.31	2,115,935.34	0.82	60.91	
	合计	147,423,806.73	100.00	150,873,089.84	100.00	-2.29	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 70,608.67 万元，占年度销售总额 44.66%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 78,655.76 万元，占年度采购总额 50.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 23,717.94 万元，占年度采购总额 15.2%。

2. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	6,846,805.27	12,541,792.50	-45.41	主要为运输费减少所致。
管理费用	24,267,452.21	30,281,654.28	-19.86	主要是由于营改增后科目核算变化所致。
财务费用	17,977,689.29	26,654,963.88	-32.55	主要是由于银行承兑利息减少所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	797,028.86
本期资本化研发投入	
研发投入合计	797,028.86
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.05
公司研发人员的数量	14
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.97
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
一、经营活动				
现金流入总额	1,762,643,207.85	2,099,647,661.56	-16.05	主要是经营业务下降， 银行承兑保证金减少影响。
现金流出总额	1,898,135,494.70	2,145,939,581.68	-11.55	
现金流量净额	-135,492,286.85	-46,291,920.12	不适用	
一、投资活动				

现金流入总额	136,024,696.30	181,576.00	74,813.37	主要是处置资产影响。
现金流出总额	21,926,320.99	228,114.07	9,512.00	
现金流量净额	114,098,375.31	-46,538.07	不适用	
一、筹资活动				
现金流入总额	657,500,000.00	608,300,000.00	8.09	主要是金融机构借款增加影响。
现金流出总额	308,941,582.42	520,449,412.59	-40.64	
现金流量净额	348,558,417.58	87,850,587.41	296.76	

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	509,826,252.98	24.06	364,646,011.18	15.79	39.81	主要是收到资产处置损失补偿影响。
应收票据	14,710,599.62	0.69	21,028,460.50	0.91	-30.04	主要是票据背书转让,年末留存减少。
其他流动资产	4,085,357.96	0.19	8,177,473.48	0.35	-50.04	主要是待抵扣税金减少所致。
可供出售金融资产	32,356,661.77	1.53	12,356,661.77	0.54	161.86	主要是本期对外投资增加。
短期借款	232,000,000.00	10.95	51,990,000.00	2.25	346.24	主要是银行贷款增加。
应付票据	109,500,000.00	5.17	519,220,000.00	22.49	-78.91	主要是银行承兑汇票到期。
预收账款	89,551,522.27	4.23	174,126,939.92	7.54	-48.57	主要是预收货款减少所致。
其他应付款	650,089,026.33	30.68	481,516,573.50	20.85	35.01	主要是往来款增加所致。
其他流动负债	1,422,455.65	0.07	18,216,578.85	0.79	-92.19	主要是政府补助减少。
专项应付款	3,200,000.00	0.15	29,700,000.00	1.29	-89.23	主要是本期归还焦炭技改资金。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

本公司上市时是一家综合性煤化工企业，主营是研制、开发、生产、销售化工产品及原料（除危化品），化肥、焦炭、生物化工产品（除危化品），精细化工产品（除危化品）等，产品有化肥系列、氯碱系列、焦炭系列等 60 余种，属于煤化工行业。2011 年后本公司根据省、市“西山综合整治”精神，关停了化工生产装置，主营业务面临转型。现公司主要以经营与原煤化工行业联系密切的工程建设、物流贸易、贵金属加工业务。此业务经营情况与市场行业定位存在不确定性，公司正寻求转型发展。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变动

适用 不适用

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

适用 不适用

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

(3). 研发创新

适用 不适用

(4). 生产工艺与流程

适用 不适用

(5). 产能与开工情况

适用 不适用

生产能力的增减情况

适用 不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

非正常停产情况

适用 不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

(2). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

4 产品销售情况

(1). 销售模式

适用 不适用

(2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

(3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

会计政策说明

适用 不适用

(4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 报告期内公司环保投入基本情况

适用 不适用

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

(3). 其他情况说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用□不适用

2017 年是股份公司转型攻坚的关键之年。从宏观经济形势角度看，稳中向好的回暖趋势已经呈现，需求方面，拉动经济增长的投资、消费、进出口“三驾马车”表现平稳有力；供给侧方面，“三去一降一补”取得明显进展，原煤产量、商品房待售面积降幅持续扩大，规模以上工业产能利用率持续提高，工业企业资产负债率及成本逐渐走低。

山西省政府加大改革力度，要在发展以煤为主的重化工传统产业的同时，坚定不移的发展新兴产业。传统产业在相当长的时间内仍然是山西经济的基础和顶梁柱，传统产业通过技术改造提升，与现代科技结合，将实现从传统向现代的蝶变。

随着供给侧改革进程加速及更加严格的环保核查，将会使得 2017 年更多技术落后、环保要求不过关的化工产能陆续退出市场，对整个化工市场形成利好；其次，由于人民币贬值及美联储继续加息等事件概率较大，部分自给率较低的化工产品进口成本将进一步增加，价格将继续上涨。再次，随着经济环境的触底，终端市场逐步稳定，2017 年需求大幅缩减的现象将难再现，对化工市场成形稳定支撑。综合来看，受益于国际油价回升以及供给侧改革的推进，化工市场 2017 年将呈现整体向上趋势。

我国的新型煤化工发展，存在着宏观管理体制滞后，产业发展缺乏整体统筹规划指导的问题，煤化工行业的发展要立足于可持续发展战略，走科技含量高、资源消耗低、环境污染少、经济效益好的新发展道路。煤化工行业的发展主要存在以下几个趋势：

(一)产品结构方面，除发展传统的煤化工产品外，还将以市场为导向，重点发展以能源转化型为主的煤化工产业，建设能源转化型和产品联产型的综合煤化工企业。

(二)企业结构方面，由于新型煤化工项目资金投入规模非常大，因此煤化工企业规模将向大型化方向发展。尤其在全球经济一体化的背景下，培育世界级煤化工大企业，建立具有国际竞争能力的大型工厂是提高我国煤化工行业竞争力、促进煤化工行业持续发展的必然选择。

(三)技术开发方面，随着新型煤化工技术的大规模产业化，企业将逐渐成为新技术发展的主体，这将有效地提高新技术的市场转化速度，并为煤化工新技术的开发提供更多的资金支持。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

太化股份是综合性煤化工企业，受省市“西山综合整治”的影响，主要化工生产装置全部关停。根据山西省“十三五”规划，结合太化的人才、技术、土地资源等优势，通过积极的调研论

证，将在做精做强贵金属加工、工程建设、物流贸易的基础上，积极寻求向自有土地开发利用，现代服务业的转型发展。

(三) 经营计划

√适用□不适用

1、2017 年的经营计划

1) 营业收入：16 亿元

2) 实现利润：1000 万元

2、为实现以上任务指标，重点做好以下几方面的工作：

1) 提高公司运行质量，加快产业转型

贵金属加工业继续强化传统优势，稳定固有市场，利用常规铂网和三元铂催化网的技术优势稳定传统铂网市场，提升贵金属催化剂业务科技含量和竞争力，全年实现收入 3 亿元。并加快推进 1000 吨/年煤化工废催化剂处置及 5000kg/年铂铑钯系列催化剂加工项目建设，争取年内尽早建成投产。

工程建设业务要重点跟踪阳煤集团内部工程项目，寻求拓展外部市场业务；推进企业资质的增项取证工作，增添企业发展实力，全年实现收入 3 亿元。

贸易业务要切实提升贸易质量和运行质量，紧跟市场，发挥自身业务优势，把控风险，规范经营，严格贸易货物、发票、资金三流一致的要求，积极开拓与自身相匹配的业务，做盈做实贸易。全年实现收入 10 亿元。

2) 结合发展规划,有序开展资产处置工作

严格按照上市公司和国有资产处置的有关规定，依法依规做好资产处置工作。根据国家相关政策及省市有关文件精神，积极争取停产停业及资产损失补偿，弥补关停带来的损失。结合转型发展规划，有序开展资产处置工作。

3) 利用公司资源优势，积极寻求现代服务业的转型发展

利用资本市场平台，推动基金管理公司和山西文化旅游产业投资基金（暂定名）落地。尝试向现代服务业挺近，谋求转型发展。

4) 不断强化管理，促进公司协调发展

一要改进管理机制，使管理机制更加适应转型发展需要。二要严格落实安全生产责任、狠抓隐患排查治理、全面安全监管。三要加强对财务管理，提高内控管理水平。四要优化人力资源配置，根据公司转型发展的需要，合理调整、引进急需人才，发挥专业特长，做到人尽其才。五要推进体制创新，按照国资委会议精神推进一系列改革工作。

(四) 可能面对的风险

√适用□不适用

基于对国际国内经济及行业走势的分析和公司当前转型发展的实际，实现 2016 年经济目标，不确定因素主要有以下两点：

一是市场对本公司产品的影响。

采取的对策：适应国家产业政策的变化，进一步控制企业运营成本，及时调整经营策略，积极扩展市场空间，以良好的市场信誉和产品的质量赢得利润。

二是受公司处于转型发展时期，持续经营面临新的挑战。

采取对策：根据公司发展战略，加大转型发展力度，用足用好有关政策，优化资源配置，做大做强物流贸易、贵金属加工和工程建设等非化产业，寻求土地开发利用和现在服务业的转型发展。

(五) 其他

□适用√不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用√不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用□不适用

公司根据中国证监会等文件的要求，公司制定了利润分配政策并已执行，本报告期没有调整。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0	0	0	0	0
2015 年	0	0	0	0	0	0
2014 年	0	0	0	0	0	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用√不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用√不适用

二、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1所述，受太原市西山地区综合整治的影响，太化股份公司于2011年7月开始陆续关停合成氨、焦化、氯碱等主要化工生产分公司，资产处置正在进行中；截止2016年12月31日，太化股份公司累计亏损6.03亿元，流动负债大于流动资产2.70亿元，经营活动产生的现金净流量-1.35亿元。上述情况表明，可能导致对太化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	600,000	600,000
境内会计师事务所审计年限	4	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	300,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）自 2012 年以来受聘于本公司，提供年审工作，该所按约完成了审计工作。根据国务院国有资产监督管理委员会关于会计师事务所连续审计需要轮换的要求、因致同会计师事务所年审业务密集与业务人员变动、加上我公司正处于转型发展等原因，改聘由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为我公司提供 2016 年度审计服务。财务报告年度审计费用 60 万元，内部控制审计费用 30 万元。

公司于 2017 年 3 月 8 日召开第六届董事会 2017 年第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并于 2017 年 3 月 24 日召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。具体内容详见本公司刊登在 2017 年 3 月 9 日的《中国证券报》B/040、034，《上海证券报》信息披露/95、78 版，或登录 <http://www.sse.com.cn> 网站查询编号为：临 2017-011、014 的本公司公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**九、破产重整相关事项**适用 不适用**十、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(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

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司已在第五届 2016 年第二次董事会会议中《关于预计 2016 年度日常关联交易的公告》详细披露了预计 2016 年度日常关联交易情况。公司预计 2016 年度日常关联交易总金额为 110520 万元，其中采购总额为 81760 万元；销售金额为 28760 万元。报告期内，公司关联方交易实际发生额未超过年初预计额，实际发生情况请参见财务报表附注十、4。</p>	<p>相关信息请查询上交所指定网址(http://www.sse.com.cn)、《上海证券报》、《中国证券报》2016 年 4 月 29 日公司临时 2016-024 号公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	其他关联人	购买商品	铂网	市场价		156.43	1.06	现款或银行承兑		
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	其他关联人	购买商品	贸易产品	市场价		9,739.49	17.32	现款或银行承兑		
山西三维瑞德	其他关联人	购买商品	焦炭	市场价		23,717.94	42.18	现款或银行		

焦化有限公司								承兑		
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	其他关联人	购买商品	铂网	市场价		826.34	5.61	现款或银行承兑		
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	其他关联人	接受劳务	劳务	市场价		2,542.72	13.34	现款或银行承兑		
阳煤集团太原化工新材料有限公司	其他关联人	销售商品	产品、劳务	市场价		2,610.31	3.53	现款或银行承兑		
石家庄中冀正元化工有限公司	其他关联人	销售商品	铂网	市场价		237.16	1.51	现款或银行承兑		
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	其他关联人	销售商品	贸易产品	市场价		756.93	1.34	现款或银行承兑		
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	其他关联人	销售商品	产品、劳务	市场价		28.58	0.18	现款或银行承兑		
山西阳煤电石化工有限责任公司	其他关联人	销售商品	贸易产品			1,441.11	2.56	现款或银行承兑		
山西三维瑞德焦化有限公司	其他关联人	销售商品	劳务			29.44	0.15	现款或银行承兑		
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	其他关联人	销售商品	铂网			999.31	6.35	现款或银行承兑		
太化文化产业	其他关联人	销售商品	产品、劳务			7.75	0.01	现款或银行承		

发展有 限公司								兑		
			/				/	/	/	/

(二) 资产或股权收购、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**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(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**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

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**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

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	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		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				19,001.17	23,819.60	42,820.77
太原化学工业集团房地产开	其他关联人				5,184.32	-203.20	4,981.12

发有限公司							
阳泉煤业(集团)有限责任公司	其他关联人				11500.00	689.20	12,189.20
合计					35,685.49	24,305.60	59,991.09
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司及其子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							35,500,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							35,500,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	35,500,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.26
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	26,500,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	26,500,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,036
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,657

(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	+2,000,000	223,653,339	43.48	0	质押 冻结	91,000,000 14,172,327	国有法人
顾宝军	+5,000,000	5,000,000	0.97	0	无	0	境内自然人
洪小严	+3,777,729	3,777,729	0.73	0	无	0	境内自然人
邓亚兰	+3,673,700	3,673,700	0.71	0	无	0	境内自然人
梁军	+130600	2,856,000	0.56	0	无	0	境内自然人
高少华	+2,830,911	2,830,911	0.55	0	无	0	境内自然人
光大证券—光大银行—光大 阳光集合资产管理计划	+2,236,047	2,236,047	0.43	0	无	0	未知
李宝奇	+2,182,623	2,182,623	0.42	0	无	0	境内自然人
吕秋白	+140,000	2,078,100	0.40	0	无	0	境内自然人
夏重阳	-4,300,000	1,900,000	0.37	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	223,653,339	人民币普通股	223,653,339				
顾宝军	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
洪小严	3,777,729	人民币普通股	3,777,729				
邓亚兰	3,673,700	人民币普通股	3,673,700				
梁军	2,856,000	人民币普通股	2,856,000				
高少华	2,830,911	人民币普通股	2,830,911				
光大证券—光大银行—光大阳光集 合资产管理计划	2,236,047	人民币普通股	2,236,047				
李宝奇	2,182,623	人民币普通股	2,182,623				
吕秋白	2,078,100	人民币普通股	2,078,100				
夏重阳	1,900,000	人民币普通股	1,900,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东中, 国有股股东太化集团与其他股东之间不存在关联交易, 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行动人均未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	太原化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	胡向前
成立日期	1992年11月12日
主要经营业务	生产、研制、销售有机、无机化工原料、焦炭、电石，橡胶制品，试剂，溶剂，油漆，涂料，农药，润滑油脂及其它化工产品；电子产品及仪器制造、销售；建筑、安装、装潢；设备维修制造；铁路、汽车运输；化工工程设计；供水；购销储运金属材料、建材、磁材；服装加工；信息咨询。物业管理。污水处理，商品、技术进出口贸易服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

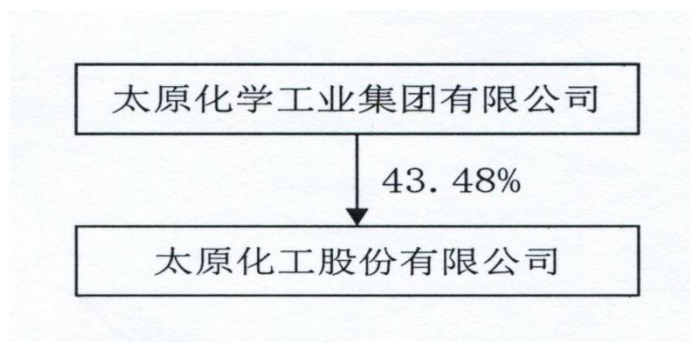
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



+

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

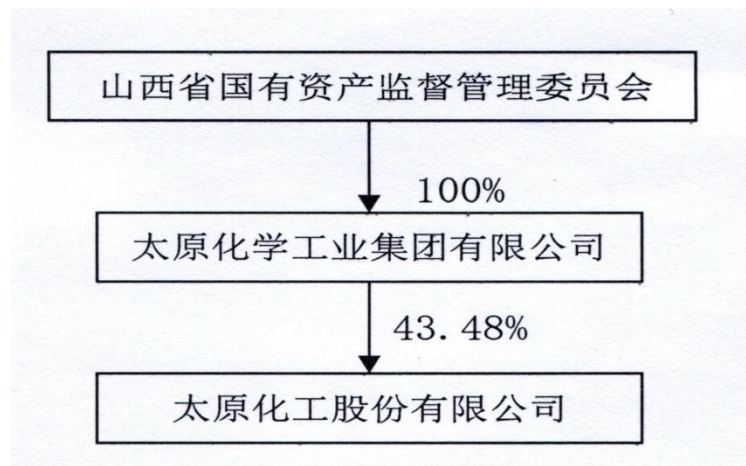
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

公司的控股股东为太原化学工业集团有限公司，持有公司 43.48% 的股权。太原化学工业集团有限公司为国有独资企业，由山西省国有资产监督管理委员会持有 100% 的股权。2010 年 11 月 24 日山西省人民政府作出由阳泉煤业（集团）有限责任公司托管太原化学工业集团有限公司。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张旭升	董事长	男	48	2016-07-29	2019-11-15	0	0	0			是
康山	董事、总经理	男	54	2016-11-16	2019-11-15	0	0	0			是
张瑞红	董事	男	45	2014-12-12	2019-11-15	0	0	0			否
	总经理			2014-12-12	2016-11-16					14.43	否
武克斌	董事	男	51	2016-01-15	2019-11-15	0	0	0			是
李志平	董事、董事会秘书	男	53	2016-11-16	2019-11-15	0	0	0		13.65	否
王建保	董事、财务总监	男	54	2016-11-16	2019-11-15	0	0	0		10.94	否
容和平	独立董事	男	62	2013-06-25	2019-11-15	0	0	0		4	否
王军	独立董事	男	51	2014-12-12	2019-11-15	0	0	0		4	否
田旺林	独立董事	男	60	2016-11-16	2019-11-15	0	0	0			否
杨培武	董事长	男	54	2016-01-15	2016-07-07	0	0	0			是
赵英杰	董事	男	54	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0			是
贾晓亮	董事、董事会秘书	男	54	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0		19.33	否
赵敏	董事、财务总监	女	49	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0		19.33	否
周崇武	独立董事	男	52	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0		4	否
黄民娴	监事会副主席	女	50	2013-06-25	2019-11-15	0	0	0			是
赵玉平	监事	男	50	2013-06-25	2019-11-15	0	0	0			是
孙仲明	监事	男	56	2013-12-27	2019-11-15	0	0	0		9.57	否
王秋根	监事	男	53	2013-12-27	2019-11-15	0	0	0			是
吴斌	监事	男	37	2016-11-16	2019-11-15	0	0	0			是

韩智萍	副总经理	女	53	2014-04-24	2019-11-15	0	0	0		19.21	否
陈春源	副总经理	男	55	2014-06-25	2019-11-15	0	0	0		19.99	否
王建国	副总经理	男	53	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0			是
张建勇	副总经理	男	53	2013-06-25	2016-11-16	0	0	0			是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	138.45	/

姓名	主要工作经历
张旭升	曾任阳煤集团三矿建安公司副经理、董事长兼经理，三矿副矿长、党委书记兼元堡公司副董事长、党总支书记，阳煤地产集团党委书记兼元堡公司党总支书记，地产集团董事长、总经理、党委委员等职务，现任太化集团副董事长、总经理、党委副书记，本公司董事长。
康山	曾任太化集团有限公司计划财务部副主任科员、主任科员、副部长、部长，太化集团有限公司副总会计师、计划财务部部长、财务部部长等职，现任太化集团有限公司董事、本公司董事、总经理。
张瑞红	曾任阳煤资源投资开发部部长兼阳煤资源委员会办公室主任、太化集团有限公司董事，太化股份董事、总经理，现任本公司董事。
武克斌	曾任太化集团公司水厂生产技术科副科长、一分厂厂长、供水分厂厂长，太化集团公司安全生产部副部长、部长、人力资源部部长，现任本公司董事。
李志平	曾任太原化肥厂团委干事、副书记、书记，厂党办副主任，本公司合成氨分公司纪委副书记、本公司证券事务代表、秘书处副处长、总经理助理、证券部长、信息披露事务部长，现任本公司董事、董事会秘书。
王建保	曾任太化集团公司化学厂财务处副处长、处长、副总会计师，山西华源电化有限公司总会计师、财务总监、本公司财务部部长等职，现任本公司董事、财务总监。
容和平	现任山西大学经济管理学院教授、山西工商学院副院长、本公司独立董事。
王军	现任山西抱阳律师事务所律师、合伙人，太原仲裁委员会仲裁员，本公司独立董事。
田旺林	现任山西经济管理干部学院（山西经贸职业学院）财会系主任，教授，现任本公司独立董事。
杨培武	曾任本公司监事会主席、本公司党委书记、董事长，现任太化集团党委副书记、纪委书记、工会主席、董事、副总经理。
赵英杰	曾任本公司董事、总经理、总工程师、焦化分公司经理，现任太化集团董事、副总经理、总工程师。
贾晓亮	曾任太化房地产公司总经理、本公司董事、董事会秘书，现任太化集团总经理助理。
赵敏	曾任本公司董事、财务总监，现任太化集团总经理助理。
周崇武	曾任本公司独立董事。
黄民娴	现任太化集团有限公司审计监察考核部部长，本公司监事会副主席。
赵玉平	曾任氯碱分公司党委书记兼纪委书记、工会主席，现任太化集团党工部部长、本公司监事会监事。
孙仲明	现任本公司工程建设有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、本公司监事会职工监事。
王秋根	现任太化股份铁运分公司、山西华旭物流有限公司副经理，本公司监事会职工监事。

吴斌	现任太化集团纪委干事、本公司监事会监事。
韩智萍	曾任本公司党委委员、党委工作部部长、太化集团改革办公室主任兼机关党委书记，现任太化集团铁路分公司党委书记、山西华旭物流有限公司党委书记、本公司副总经理。
陈春源	曾任太化集团安全生产部副部长、人力资源部部长、太化集团破产改制企业管理办公室主任，现任本公司副总经理、氯碱分公司经理。
王建国	曾任太化集团总经理助理、本公司副总经理、铁运分公司经理。
张建勇	曾任氯碱分公司经理、本公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张旭升	太化集团	党委常委、董事、副董事长、总经理	2016-06	
		党委副书记	2016-09	
康山	太化集团	董事	2016-10	
张瑞红	太化集团	董事	2014-10	2016-11
武克斌	太化集团	人力资源部部长	2013-06	2016-11
杨培武	太化集团	党委委员	2010-11	
		副总经理	2011-05	
		纪委书记	2013-05	
		董事、党委副书记、工会主席	2013-12	
赵英杰	太化集团	董事	2011-05	
		副总经理	2012-03	
		总工程师	2014-12	
贾晓亮	太化集团	总经理助理	2016-11	
赵敏	太化集团	总经理助理	2016-11	

黄民娴	太化集团	审计监察考核部部长	2008-01	
赵玉平	太化集团	党委工作部部长	2011-10	
吴斌	太化集团	机关党委办公室副主任	2011-10	
		纪委综合部主任	2016-11	
王建国	太化集团	总经理助理	2008-03	2016-11

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张瑞红	太原华贵金属有限公司	董事长	2014-11	2017-03
	阳煤一矿	党委委员、纪委书记	2016-11	
武克斌	阳煤平原化工有限公司	党委委员、党委书记	2016-11	
王建国	河北阳煤正元化工集团有限公司	党委委员、党委书记	2016-11	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会、股东大会审议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	山西省国资委有关薪酬规定和本公司董事会关于高管人员年薪试办法
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2016 年应付报酬已支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	138.45 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨培武	董事长	离任	工作变动
赵英杰	董事	离任	换届

贾晓亮	董事、董事会秘书	离任	换届
赵敏	董事、财务总监	离任	换届
王建国	副总经理	离任	换届
张建勇	副总经理	离任	换届

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	329
主要子公司在职员工的数量	382
在职员工的数量合计	711
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	70
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	281
销售人员	20
技术人员	131
财务人员	46
行政人员	233
合计	711
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	377
中专以下	334
合计	711

(二) 薪酬政策

适用 不适用

参照控股股东太化集团岗位绩效工资

(三) 培训计划

适用 不适用

各分、子公司根据工作性质和特点，制定相应的培训计划。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》中国证监会和上海证券交易所《股票上市规则》及本公司章程和各项内部管理制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运行，进一步加快建立现代企业制度。上市以来，公司治理结构已逐步走上健康的轨道，公司股东大会、董事会、监事会能做到相互制衡，按程序行使职权。公司本着诚信原则遵守和维护股东合法权益，与广大投资者能做到积极沟通，能够按照法律、法规和公司章程的规定，及时准确披露相关信息，公司出台了内幕知情人登记管理的规定，公司治理的各项规定与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 15 日	《中国证券报》B037 《上海证券报》信息披露/36	2016 年 1 月 16 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 2 月 2 日	《中国证券报》B008 《上海证券报》信息披露/90	2016 年 2 月 3 日
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 20 日	《中国证券报》B069 《上海证券报》信息披露/44	2016 年 5 月 21 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 7 月 29 日	《中国证券报》B043 《上海证券报》信息披露/61	2016 年 7 月 30 日
2016 年第四次临时股东大会	2016 年 11 月 16 日	《中国证券报》B029 《上海证券报》信息披露/81	2016 年 11 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，股东大会召集人为公司董事会，股东大会由时任董事长主持、没有提交股东大会的临时提案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张旭升	否	5	5	0	0	0	否	1
康山	否	2	2	0	0	0	否	4
张瑞红	否	8	8	0	0	0	否	5
武克斌	否	8	8	0	0	0	否	5
李志平	否	2	2	0	0	0	否	0
王建保	否	2	2	0	0	0	否	0
容和平	是	8	4	3	0	1	否	2
王军	是	8	7	0	1	0	否	4
田旺林	是	2	2	0	0	0	否	0
杨培武	否	2	2	0	0	0	否	2
赵英杰	否	6	6	0	0	0	否	5
贾晓亮	否	6	6	0	0	0	否	5
赵敏	否	6	6	0	0	0	否	5
周崇武	是	6	5	1	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

公司主要化工生产装置关停，主营业务受到影响。公司董事会、经理层要继续积极采取有效措施以保障公司平稳转型。公司监事会认为应该提醒广大投资者，注意控制投资风险。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司披露了内部控制自我评价报告。详见：《公司 2016 年度内部控制自我评价报告》全文内容详见上海证券交易所指定网址（www.sse.com）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司内部控制审计报告。会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 213050 号

太原化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原化工股份有限公司（以下简称太化股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是太化股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，太化股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太化股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1所述，受太原市西山地区综合整治的

影响，太化股份公司于2011年7月开始陆续关停合成氨、焦化、氯碱等主要化工生产分公司，资产处置正在进行中；截止2016年12月31日，太化股份公司累计亏损6.03亿元，流动负债大于流动资产2.70亿元，经营活动产生的现金净流量-1.35亿元。上述情况表明，可能导致对太化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 谭寿成

中国注册会计师 王亮

中国·北京

二〇一七年四月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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	七、1	509,826,252.98	364,646,011.18
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	七、4	14,710,599.62	21,028,460.50
应收账款	七、5	230,003,910.02	176,773,187.85
预付款项	七、6	121,113,190.31	184,251,837.16
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	七、9	66,985,142.67	111,738,518.35
买入返售金融资产			
存货	七、10	331,533,261.96	408,035,134.49
划分为持有待售的资产			107,392,497.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,085,357.96	8,177,473.48
流动资产合计		1,278,257,715.52	1,382,043,120.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	32,356,661.77	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	七、19	64,621,518.86	88,024,322.45
在建工程	七、20	5,812,857.65	4,891,120.67
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	七、25	5,286,117.50	5,447,937.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	80,953,229.66	58,162,461.93
其他非流动资产	七、30	651,611,888.67	758,097,214.42
非流动资产合计		840,642,274.11	926,979,718.62
资产总计		2,118,899,989.63	2,309,022,838.63
流动负债：			
短期借款	七、31	232,000,000.00	51,990,000.00
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	七、34	109,500,000.00	519,220,000.00
应付账款	七、35	369,573,347.34	407,434,061.00
预收款项	七、36	89,551,522.27	174,126,939.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	46,948,688.54	46,274,450.77
应交税费	七、38	48,862,357.80	45,431,041.57
应付利息			
应付股利	七、40	744,860.00	323,260.00
其他应付款	七、41	650,089,026.33	481,516,573.50
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	七、44	1,422,455.65	18,216,578.85
流动负债合计		1,548,692,257.93	1,744,532,905.61
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	七、49	3,200,000.00	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		3,200,000.00	29,700,000.00
负债合计		1,551,892,257.93	1,774,232,905.61
所有者权益			
股本	七、53	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	七、55	577,461,912.29	577,461,912.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	8,224,245.15	8,130,718.84
盈余公积	七、59	54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-603,299,856.45	-636,231,859.91
归属于母公司所有者权益合计		551,429,235.99	518,403,706.22
少数股东权益		15,578,495.71	16,386,226.80
所有者权益合计		567,007,731.70	534,789,933.02
负债和所有者权益总计		2,118,899,989.63	2,309,022,838.63

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：王建保

会计机构负责人：甄小玲

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 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		238,994,410.72	342,998,096.23
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		10,072,749.62	7,500,000.00
应收账款	十七、1	111,070,400.34	107,983,148.28
预付款项		67,475,750.39	125,408,948.83
应收利息			
应收股利		17,001,200.93	15,706,200.93
其他应收款	十七、2	373,076,960.88	165,627,548.30
存货		9,108,623.51	18,817,497.04
划分为持有待售的资产			107,392,497.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,056,814.52	3,197,012.59
流动资产合计		829,856,910.91	894,630,949.2
非流动资产:			
可供出售金融资产		32,356,661.77	12,356,661.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	82,585,393.79	82,585,393.79
投资性房地产			
固定资产		49,828,429.05	72,626,142.59
在建工程			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		5,286,117.50	5,447,937.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		75,427,310.42	57,325,404.35
其他非流动资产		651,611,888.67	758,097,214.42
非流动资产合计		897,095,801.20	988,955,924.11
资产总计		1,726,952,712.11	1,883,586,873.31
流动负债:			
短期借款		190,000,000.00	10,000,000.00
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		94,000,000.00	511,920,000.00
应付账款		128,965,227.11	165,818,194.88
预收款项		58,763,996.92	117,788,742.45
应付职工薪酬		40,043,433.44	41,188,686.32
应交税费		39,278,013.56	37,727,649.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		648,623,668.02	468,031,852.21
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			18,216,578.85
流动负债合计		1,199,674,339.05	1,370,691,703.90
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		2,700,000.00	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		2,700,000.00	29,700,000.00
负债合计		1,202,374,339.05	1,400,391,703.90
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		-591,646,155.28	-633,029,358.93
所有者权益合计		524,578,373.06	483,195,169.41
负债和所有者权益总计		1,726,952,712.11	1,883,586,873.31

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：王建保

会计机构负责人：甄小玲

合并利润表

2016 年 1—12 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	七、61	1,581,091,209.18	2,305,578,639.60
其中:营业收入	七、61	1,581,091,209.18	2,305,578,639.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,755,079,059.90	2,549,587,261.88
其中:营业成本	七、61	1,560,873,201.09	2,265,797,345.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,247,855.67	1,762,980.22
销售费用	七、63	6,846,805.27	12,541,792.50
管理费用	七、64	24,267,452.21	30,281,654.28
财务费用	七、65	17,977,689.29	26,654,963.88
资产减值损失	七、66	139,866,056.37	212,548,525.57
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)	七、68		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)		-173,987,850.72	-243,831,411.31
加:营业外收入	七、69	247,250,823.78	86,934,028.44
其中:非流动资产处置利得		5,531,344.93	1,316.65
减:营业外支出	七、70	62,285,953.58	21,138,149.12
其中:非流动资产处置损失		26,803,303.58	532,755.34
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		10,977,019.48	-178,035,531.99
减:所得税费用	七、71	-22,636,952.89	-736,277.84
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		33,613,972.37	-177,299,254.15
归属于母公司所有者的净利润		32,932,003.46	-177,235,010.52
少数股东损益		681,968.91	-64,243.63
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		33,613,972.37	-177,299,254.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,932,003.46	-177,235,010.52
归属于少数股东的综合收益总额		681,968.91	-64,243.63
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0640	-0.3445
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0640	-0.3445

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:张旭升

主管会计工作负责人:王建保

会计机构负责人:甄小玲

母公司利润表
2016 年 1—12 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	十七、4	905,798,947.84	767,854,067.57
减: 营业成本	十七、4	897,755,159.29	753,499,031.53
税金及附加		4,080,018.07	129,839.38
销售费用		4,568,641.29	10,220,196.39
管理费用		11,398,383.69	13,385,842.91
财务费用		14,971,978.75	22,797,576.08
资产减值损失		139,294,320.63	215,576,701.09
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	2,495,000.00	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)		-163,774,553.88	-247,577,908.84
加: 营业外收入		247,207,673.78	85,898,098.52
其中: 非流动资产处置利得		5,491,494.93	1,316.65
减: 营业外支出		60,151,822.32	20,131,819.52
其中: 非流动资产处置损失		26,787,129.94	448,692.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,281,297.58	-181,811,629.84
减: 所得税费用		-18,101,906.07	-1,891,683.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,383,203.65	-179,919,945.96
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		41,383,203.65	-179,919,945.96
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: 张旭升

主管会计工作负责人: 王建保

会计机构负责人: 甄小玲

合并现金流量表
2016 年 1—12 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		1,099,828,398.53	1,478,982,158.99
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	七、73(1)	662,814,809.32	620,665,502.57
经营活动现金流入小计		1,762,643,207.85	2,099,647,661.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,332,142,679.09	1,472,370,773.35
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		36,670,295.79	48,043,605.44
支付的各项税费		23,999,881.82	9,812,123.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、73(2)	505,322,638.00	615,713,079.10
经营活动现金流出小计		1,898,135,494.70	2,145,939,581.68
经营活动产生的现金流量净额		-135,492,286.85	-46,291,920.12
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			176,376.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,024,696.30	5,200.00

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		136,024,696.30	181,576.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,926,320.99	178,114.07
投资支付的现金		20,000,000.00	50,000.00
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		21,926,320.99	228,114.07
投资活动产生的现金流量净额		114,098,375.31	-46,538.07
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		232,000,000.00	162,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		425,500,000.00	446,300,000.00
筹资活动现金流入小计		657,500,000.00	608,300,000.00
偿还债务支付的现金		51,990,000.00	231,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,951,582.42	18,549,412.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		210,160.00	210,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73(6)	250,000,000.00	270,000,000.00
筹资活动现金流出小计		308,941,582.42	520,449,412.59
筹资活动产生的现金流量净额		348,558,417.58	87,850,587.41
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		327,164,506.04	41,512,129.22
加：期初现金及现金等价物余额		100,161,746.94	58,649,617.72
六、期末现金及现金等价物余额		427,326,252.98	100,161,746.94

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：王建保

会计机构负责人：甄小玲

母公司现金流量表

2016 年 1—12 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		731,268,139.84	548,129,196.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		599,424,585.28	580,053,372.13
经营活动现金流入小计		1,330,692,725.12	1,128,182,568.54
购买商品、接受劳务支付的现金		945,058,696.50	548,982,945.02
支付给职工以及为职工支付的现金		19,672,421.92	24,472,842.53
支付的各项税费		17,576,537.56	1,021,493.31
支付其他与经营活动有关的现金		476,352,153.92	573,686,619.41
经营活动现金流出小计		1,458,659,809.90	1,148,163,900.27
经营活动产生的现金流量净额		-127,967,084.78	-19,981,331.73
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		1,200,000.00	176,376.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,974,696.30	4,500.00
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		14,260,000.00	
投资活动现金流入小计		151,434,696.30	180,876.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,890.87	52,956.25
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		265,360,000.00	
投资活动现金流出小计		285,538,890.87	52,956.25
投资活动产生的现金流量净额		-134,104,194.57	127,919.75
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		190,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		421,500,000.00	426,300,000.00
筹资活动现金流入小计		611,500,000.00	546,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	205,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,948,141.92	15,051,660.96
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	270,000,000.00
筹资活动现金流出小计		263,948,141.92	490,941,660.96
筹资活动产生的现金流量净额		347,551,858.08	55,358,339.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,480,578.73	35,504,927.06
加: 期初现金及现金等价物余额		86,513,831.99	51,008,904.93
六、期末现金及现金等价物余额		171,994,410.72	86,513,831.99

法定代表人: 张旭升

主管会计工作负责人: 王建保

会计机构负责人: 甄小玲

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 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			8,130,718.84	54,640,910.00		-636,231,859.91	16,386,226.80	534,789,933.02
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			8,130,718.84	54,640,910.00		-636,231,859.91	16,386,226.80	534,789,933.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							93,526.31				32,932,003.46	-807,731.09	32,217,798.68
（一）综合收益总额											32,932,003.46	681,968.91	33,613,972.37
（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												-1,489,700.00	-1,489,700.00
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												-1,489,700.00	-1,489,700.00
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							93,526.31						93,526.31
1. 本期提取							275,704.54						275,704.54
2. 本期使用							182,178.23						182,178.23
（六）其他													
四、本期期末余额	514,402,025.00				577,461,912.29			8,224,245.15	54,640,910.00		-603,299,856.45	15,578,495.71	567,007,731.70

2016 年年度报告

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			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）							248,776.93				-177,235,010.52	-64,243.63	-177,050,477.22
（一）综合收益总额											-177,235,010.52	-64,243.63	-177,299,254.15
（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							248,776.93						248,776.93
1. 本期提取							904,437.01						904,437.01
2. 本期使用							655,660.08						655,660.08
（六）其他													
四、本期期末余额	514,402,025.00				577,461,912.29			8,130,718.84	54,640,910.00		-636,231,859.91	16,386,226.80	534,789,933.02

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：王建保

会计机构负责人：甄小玲

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 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	-633,029,358.93	483,195,169.41
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	-633,029,358.93	483,195,169.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										41,383,203.65	41,383,203.65
(一) 综合收益总额										41,383,203.65	41,383,203.65
(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	-591,646,155.28	524,578,373.06

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		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)									-179,919,945.96	-179,919,945.96	
(一) 综合收益总额									-179,919,945.96	-179,919,945.96	
(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											

2016 年年度报告

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	-633,029,358.93	483,195,169.41

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：王建保

会计机构负责人：甄小玲

三、公司基本情况

财务报表附注

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，公司统一社会信用代码为911400007136720695，股本为25,390.60万元，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：张旭升。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第129号文核准，本公司于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，发行后本公司股本为35,890.60万元。

2006年，本公司实施股权分置改革，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，本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，本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和太原华贵金属有限公司四家二级子公司，以及常州华旭化工有限公司一家三级子公司。

本公司及其子公司经营范围为：化工设备管道防腐、保温、拆除、安装工程；研制、开发、生产、销售化工产品及其原料（除危化品），化肥、焦炭，生物化工产品（除危化品），精细化工产品（除危化品）；贵金属加工（除金银）；机械制造；化工产品来料加工（除危化品）；工业用水生产；液氯充装（以上经营范围仅限分公司使用）。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；自营和代理各种商品和技术的进

出口业务（国家限定、禁止进出口的商品及技术除外）。（以上需前置审批的项目除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前实际经营的主要业务为：贵金属加工，工业用水生产，化工产品、化肥、焦炭等贸易业务，化工设备管理防腐、保温、拆除、安装工程等。

本公司的控股股东名称：太原化学工业集团有限公司。

本公司的最终控股股东：阳泉煤业（集团）有限责任公司（托管）。

本公司的实际控制人：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 次常务会议精神及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，本公司的母公司太化集团被阳煤集团托管。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会 2017 年第三次会议于 2017 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表的合并范围包括：本公司及二级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和三级子公司常州华旭化工有限公司，本期合并范围与上期相同。详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司对报告期末起 12 个月内的持续经营的评价详见“附注十三、1、持续经营能力的评价”。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）

④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,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,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指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%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(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。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未

来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	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

(3) 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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,本公司对原材料采用实际成本核算;

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;

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

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) 存货跌价准备计提方法

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。本公司通常按照单个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) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,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;本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分

为持有待售之日起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计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项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，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成

本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会

计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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，本公司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。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司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。

(3) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司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。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司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。

本公司无形资产为土地使用权；使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地土地使用权	43 年	

本公司于每年年度终了，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。

本公司期末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。

18、研究开发支出

本公司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。

本公司相应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。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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。

23、收入的确认原则

(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，本公司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，本公司确认收入。

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，本公司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，本公司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本公司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或货权转移单上签字时确认收入，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本公司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。

③本公司建造合同收入确认的具体方法如下：

对于大型建造工程合同于资产负债表日，根据相关各方确认的工程完工进度确认收入；对于小型零散工程在完工且开具建筑业发票时确认收入。

24、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，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，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。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

26、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：

- A、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；
- B、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，本公司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：

- A、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；
- B、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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、安全生产费用

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

本公司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。本公司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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）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、11、5、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、1
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、税收优惠及批文

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

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	233,938.22	194,910.91
银行存款	423,348,763.37	99,966,836.03
其他货币资金	86,243,551.39	264,484,264.24
合 计	509,826,252.98	364,646,011.18
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结的款项；其他货币资金为票据保证金存款及利息，银行承兑汇票保证金 8250 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
	14,710,599.62	21,028,460.50
合 计	14,710,599.62	21,028,460.50

(2) 期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	566,129,866.60	

(4) 期末，本公司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) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	22,084,127.55	6.41	22,084,127.55	100.00	

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	275,003,499.97	79.88	44,999,589.95	16.36	230,003,910.02
其中：账龄组合	275,003,499.97	79.88	44,999,589.95	16.36	230,003,910.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,202,046.47	13.71	47,202,046.47	100.00	
合 计	344,289,673.99	100.00	114,285,763.97	33.19	230,003,910.02

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,828,573.95	88.13	51,055,386.10	22.41	176,773,187.85
其中：账龄组合	227,828,573.95	88.13	51,055,386.10	22.41	176,773,187.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,682,906.35	11.87	30,682,906.35	100.00	
合 计	258,511,480.30	100.00	81,738,292.45	31.62	176,773,187.85

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
太原宝源化工有限公司	16,082,189.68	16,082,189.68	100.00	长期挂账，无法收回
山西农资集团有限公司	6,001,937.87	6,001,937.87	100.00	长期挂账，无法收回
合计	22,084,127.55	22,084,127.55	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	117,836,524.00	42.85	3,535,095.73	3.00	114,301,428.27
1 至 2 年	56,718,880.74	20.62	2,835,944.04	5.00	53,882,936.70
2 至 3 年	16,708,821.65	6.08	2,506,323.25	15.00	14,202,498.40
3 至 4 年	21,368,665.02	7.77	6,410,599.50	30.00	14,958,065.52
4 至 5 年	14,736,768.52	5.36	5,894,707.41	40.00	8,842,061.11
5 年以上	47,633,840.04	17.32	23,816,920.02	50.00	23,816,920.02

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	275,003,499.97	100.00	44,999,589.95	16.36	230,003,910.02

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	73,153,235.46	32.11	2,194,597.07	3.00	70,958,638.39
1至2年	23,820,892.28	10.46	1,191,044.60	5.00	22,629,847.68
2至3年	31,981,335.51	14.04	4,797,200.32	15.00	27,184,135.19
3至4年	21,167,472.97	9.29	6,350,241.88	30.00	14,817,231.09
4至5年	23,305,166.58	10.23	9,322,066.64	40.00	13,983,099.94
5年以上	54,400,471.15	23.87	27,200,235.59	50.00	27,200,235.56
合计	227,828,573.95	100.00	51,055,386.10	22.41	176,773,187.85

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	81,738,292.45	32,547,471.52			114,285,763.97

A、本期无坏账准备收回或转回。

B、本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 134,145,408.68 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 38.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,360,357.81 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
	20,029,121.04	1年以内	5.82	600,873.63
山西阳煤电石化 工有限责任公司	15,029,246.43	1-2年	4.37	751,462.32
	606,800.00	3-4年	0.18	182,040.00
	1,796,547.08	4-5年	0.52	718,618.83
小计	37,461,714.55		10.89	2,252,994.78
阳煤集团太原化 工新材料有限公 司	32,568,052.98	1年以内	9.46	977,041.59
	2,787,433.70	1-2年	0.81	139,371.69
小计	35,355,486.68		10.27	1,116,413.27

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
	499,615.74	1 年以内	0.15	14,988.47
	4,957,452.19	1-2 年	1.44	247,872.61
蓝星化工有限责 任公司	1,164,464.21	2-3 年	0.34	174,669.63
	1,315,639.05	3-4 年	0.38	394,691.72
	731,209.40	4-5 年	0.21	292,483.76
	16,354,733.54	5 年以上	4.75	8,177,366.77
小计	25,023,114.13		7.27	9,302,072.96
阳煤集团昔阳化 工有限责任公司	20,222,903.64	1 年以内	5.87	606,687.11
小计	20,222,903.64		5.87	606,687.11
太原宝源化工有 限公司	8,778,585.46	3-4 年	2.55	8,778,585.46
	7,303,604.22	5 年以上	2.12	7,303,604.22
小计	16,082,189.68		4.67	16,082,189.68
合计	134,145,408.68		38.97	29,360,357.81

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	33,942,413.01	25.13			33,942,413.01
1 至 2 年	32,291,471.02	23.91			32,291,471.02
2 至 3 年	7,447,511.22	5.51	531,608.03	7.14	6,915,903.19
3 至 4 年	6,419,163.50	4.75	271,766.88	4.23	6,147,396.62
4 至 5 年	9,562,882.69	7.08	536,524.24	5.61	9,026,358.45
5 年以上	45,406,724.89	33.62	12,617,076.87	27.79	32,789,648.02
合计	135,070,166.33	100.00	13,956,976.02	10.33	121,113,190.31

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	99,129,289.62	51.93			99,129,289.62
1 至 2 年	18,580,527.89	9.73			18,580,527.89
2 至 3 年	10,330,760.68	5.41			10,330,760.68

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 至 4 年	10,071,544.75	5.28	169,360.45	1.68	9,902,184.30
4 至 5 年	43,181,402.91	22.62	20,381.09	0.05	43,161,021.82
5 年以上	9,614,212.63	5.03	6,466,159.78	67.26	3,148,052.85
合计	190,907,738.48	100.00	6,655,901.32	3.49	184,251,837.16

注:本期对单项金额不重大单项测试发生减值, 计提坏账准备金额 7,301,074.70 元。

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
安徽申达建设工程有限公司	非关联方	22,681,047.11	16.79	1 至 2 年	合同未履行完毕
中国二冶集团有限公司	非关联方	12,702,588.68	9.40	2 年以上	合同未履行完毕
山西工业设备安装公司	非关联方	6,682,780.23	4.95	2 至 4 年、5 年以上	合同未履行完毕
山西宜利塑胶制品有限公司	关联方	4,776,405.41	3.54	4 年以上	合同未履行完毕
潍坊三益盐化有限公司	非关联方	3,477,641.55	2.57	4-5 年	合同未履行完毕
合计		50,320,462.98	37.25		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
安徽申达建设工程有限公司	非关联方	22,681,047.11	16.79	1 至 2 年	合同未履行完毕
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	关联方	13,656,024.04	10.11	1 年以内	合同未履行完毕
中国二冶集团有限公司	非关联方	12,702,588.68	9.40	2 年以上	合同未履行完毕
山西省工业设备安装有限公司	非关联方	6,832,780.23	5.06	1 年以内、2-4 年、5 年以上	合同未履行完毕
山西三维瑞德焦化有限公司	关联方	6,463,479.18	4.79	1 年以内	合同未履行完毕

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
合计		62,335,919.24	46.15		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	39,693,333.96	24.04	39,693,333.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,338,574.84	64.41	39,353,432.17	37.01	66,985,142.67
其中：账龄组合	106,338,574.84	64.41	39,353,432.17	37.01	66,985,142.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,069,420.46	11.55	19,069,420.46	100.00	
合计	165,101,329.26	100.00	98,116,186.59	59.43	66,985,142.67

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,044,510.90	15.80	22,146,203.32	73.71	7,898,307.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,115,417.46	76.27	41,275,206.69	28.44	103,840,210.77
其中：账龄组合	145,115,417.46	76.27	41,275,206.69	28.44	103,840,210.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,094,642.22	7.93	15,094,642.22	100.00	
合计	190,254,570.58	100.00	78,516,052.23	41.27	111,738,518.35

A、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)	期末余额			
	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	18,493,079.63	100.00	长期挂账，无法收回
太原市美宏佳化工有限公司	9,648,823.06	9,648,823.06	100.00	长期挂账，无法收回

天津长芦汉沽盐场有限责任公司	7,834,612.30	7,834,612.30	100.00	长期挂账，无法收回
山东中铁旅游广告集团有限公司	2,368,800.00	2,368,800.00	100.00	已吊销营业执照
山西捷成焦化有限公司	1,348,018.97	1,348,018.97	100.00	已破产
合计	39,693,333.96	39,693,333.96	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	17,298,676.69	16.27	518,960.27	3.00	16,779,716.42
1至2年	8,613,582.98	8.09	430,679.15	5.00	8,182,903.83
2至3年	2,650,578.06	2.49	397,586.71	15.00	2,252,991.35
3至4年	2,856,950.74	2.69	857,085.23	30.00	1,999,865.51
4至5年	3,102,723.87	2.92	1,241,089.54	40.00	1,861,634.33
5年以上	71,816,062.50	67.54	35,908,031.27	50.00	35,908,031.23
合计	106,338,574.84	100.00	39,353,432.17	37.01	66,985,142.67

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	37,064,851.78	25.54	1,111,945.56	3.00	35,952,906.22
1至2年	8,224,047.44	5.67	411,202.37	5.00	7,812,845.07
2至3年	13,530,655.53	9.32	2,029,598.33	15.00	11,501,057.20
3至4年	4,115,796.71	2.84	1,234,739.00	30.00	2,881,057.71
4至5年	46,023,115.89	31.71	18,409,246.36	40.00	27,613,869.53
5年以上	36,156,950.11	24.92	18,078,475.07	50.00	18,078,475.04
合计	145,115,417.46	100.00	41,275,206.69	28.44	103,840,210.77

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	78,516,052.23	19,600,134.36			98,116,186.59

A、本期无坏账准备收回或转回。

B、本期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
------	------------	------------

备用金	4,286,450.04	5,236,441.20
保证金	592,799.19	58,873.00
往来款	160,222,080.03	184,959,256.38
合计	165,101,329.26	190,254,570.58

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西丰海纳米科技有限公司	否	应收设备款	41,130,290.00	5 年以上	24.91	20,565,145.00
太原东方金属硅厂	否	往来款	18,493,079.63	5 年以上	11.20	18,493,079.63
山西永兴化工有限公司	否	往来款	10,624,299.79	5 年以上	6.44	5,312,149.90
太原市美宏佳化工有限公司	否	往来款	9,648,823.06	3-4 年	5.84	9,648,823.06
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	否	往来款	7,834,612.30	5 年以上	4.75	7,834,612.30
合计			87,731,104.78		53.14	61,853,809.89

(5) 无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,062,100.58	9,147,461.79	63,914,638.79
在产品	113,549,832.69		113,549,832.69
库存商品	58,603,702.90	58,568,992.08	34,710.82
周转材料	215,548.00	215,548.00	
建造合同形成的已完工未结算资产	154,034,079.66		154,034,079.66
合计	399,465,263.83	67,932,001.87	331,533,261.96

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,199,463.36	9,147,461.79	55,052,001.57

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	131,131,626.58		131,131,626.58
库存商品	60,699,433.85	58,568,992.08	2,130,441.77
周转材料	1,561,645.13	215,548.00	1,346,097.13
建造合同形成的已完工未结算资产	218,374,967.44		218,374,967.44
合计	475,967,136.36	67,932,001.87	408,035,134.49

(2) 存货跌价准备

项目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,147,461.79					9,147,461.79
库存商品	58,568,992.08					58,568,992.08
周转材料	215,548.00					215,548.00
合计	67,932,001.87					67,932,001.87

(3) 本期无计提、转回或转销存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	335,174,855.02
累计已确认毛利	39,191,645.05
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	220,332,420.41
建造合同形成的已完工未结算资产	154,034,079.66

其中主要建造合同形成的已完工未结算资产:

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	减: 已办理结算的价款	建造合同形成的已完工尚未结算资产
阳煤集团孟县化工36.52吨尿素项目	122,092,422.87	11,367,577.13	20,774,900.25	112,685,099.75
化工材料硫酸预计工程	6,656,243.35	1,454,954.82	1,629,653.26	6,481,544.91
昔阳氯碱地下管网(厂区给排水、循环冷却水设	20,726,843.86	3,375,812.43	19,063,366.13	5,039,290.16
清徐苯加氢工程	114,252,975.17	15,626,766.95	125,207,682.15	4,672,059.97
合计	263,728,485.25	31,825,111.33	166,675,601.79	128,877,994.79

7、划分为持有待售的资产

项目	期末数	期初数
划分为持有待售的资产：		
划分为持有待售的非流动资产	0.00	107,392,497.00

说明：按照省市政府西山地区整体治理规划实施的总体要求，根据目前氯碱分公司生产装置关停的现状，为推进公司的转型发展，经本公司第五届董事会 2015 年第六次会议及 2015 年第二次临时股东大会决议通过，本公司拟向阳煤集团昔阳化工有限责任公司（以下简称“昔阳化工”）转让本公司氯碱分公司部分固定资产，主要包括机器设备共计 494 台（套），电子设备共计 334 台（套），车辆共计 4 辆（台）。账面原值为 205,435,002.66 元，账面净值 169,885,027.87 元。双方已于 2015 年 11 月 24 日签署了资产收购协议，以评估值 10,739.25 万元作为收购价格。公司于 2016 年 3 月 25 日收到交易价款一亿元人民币；截至 2016 年 12 月 31 日，昔阳化工尚欠交易价款 739.25 万元人民币。

本次关联交易标的的评估结论的价值类型为市场价值；评估基准日：2014 年 12 月 31 日、评估方法采用成本法。评估值为 10,739.25 万元。具体为：资产账面价值 16,988.50 万元，评估价值 10,739.25 万元，减值额 6,249.25 万元，减值率 36.79%。

8、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	870,386.81	6,837,292.26
预缴所得税	247,609.05	87,931.22
预缴其他税费	2,967,362.10	1,202,250.00
理财产品		50,000.00
合计	4,085,357.96	8,177,473.48

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31		2015.12.31			
	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	32,356,661.77		32,356,661.77	12,356,661.77		12,356,661.77
其中：按成本计量的	32,356,661.77		32,356,661.77	12,356,661.77		12,356,661.77
合计	32,356,661.77		32,356,661.77	12,356,661.77		12,356,661.77

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末

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
中医泛旅游基金-历山项目 1 号基金		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	12,356,661.77	20,000,000.00		32,356,661.77

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期红利
	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	
中医泛旅游基金-历山项目 1 号基金					47.87	
合计					—	

说明：公司 2016 年 12 月 29 日申购私募基金“历山项目 1 号” 20,202,020.20 份，单位净值 0.99 元，申请金额 2000 万元，占该私募基金的 47.87%。该基金管理人为上海义合投资管理有限公司，基金托管人为中信证券股份有限公司。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,819,289.37	34,204,317.84	35,944,705.67	2,762,400.56	167,730,713.44
2.本期增加金额	123,362.79	866,086.72	565,267.26	70,987.49	1,625,704.26
(1) 购置		866,086.72	565,267.26	70,987.49	1,502,341.47
(2) 其他增加	123,362.79				123,362.79
3.本期减少金额	23,549,805.50	191,712.93	3,304,839.77	131,760.00	27,178,118.20
(1) 处置或报废	23,549,805.50	191,712.93	3,304,839.77	131,760.00	27,178,118.20
4.期末余额	71,392,846.66	34,878,691.63	33,205,133.16	2,701,628.05	142,178,299.50
二、累计折旧					
1.期初余额	35,699,638.57	22,373,094.77	19,200,567.23	2,018,587.42	79,291,887.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	1,998,798.91	1,244,172.80	1,976,382.62	103,923.46	5,323,277.79
(1) 计提	1,998,798.91	1,244,172.80	1,976,382.62	103,923.46	5,323,277.79
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	5,972,399.92	182,127.29	1,186,194.93	125,172.00	7,465,894.14
(1) 处置或报废	5,972,399.92	182,127.29	1,186,194.93	125,172.00	7,465,894.14
(2) 其他减少					
4.期末余额	31,726,037.56	23,435,140.28	19,990,754.92	1,997,338.88	77,149,271.64
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		761.00	-	6,233.00	6,994.00
4.期末余额		54,105.00	343,422.00	9,982.00	407,509.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,666,809.10	11,389,446.35	12,870,956.24	694,307.17	64,621,518.86
2.期初账面价值	59,119,650.80	11,776,357.07	16,400,716.44	727,598.14	88,024,322.45

说明:

(1) 本期, 本公司之子公司太原华贵金属有限公司以其所有的“房权证并则第 00124078”房屋作为贷款抵押, 账载房屋原值 5,225,213.56 元、累计折旧 1,820,116.06 元、评估价值 12,010,000.00 元(评估基准日 2016 年 9 月 26 日)。

(2) 期末, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末, 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	5,812,857.65		5,812,857.65	4,891,120.67		4,891,120.67

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权(工业用地)	合计
----	-------------	----

项目	土地使用权(工业用地)	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		
4.期末余额	6,958,256.59	6,958,256.59
二、累计摊销		
1.期初余额	1,510,319.21	1,510,319.21
2.本期增加金额	161,819.88	161,819.88
(1) 计提	161,819.88	161,819.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,672,139.09	1,672,139.09
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	5,286,117.50	5,286,117.50
2.期初账面价值	5,447,937.38	5,447,937.38

(2) 期末, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	73,039,608.08	294,216,635.36	58,162,461.93	234,767,954.78
可抵扣亏损	7,913,621.58	37,538,591.59		
合计	80,953,229.66	331,755,226.95	58,162,461.93	234,767,954.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	88,245,048.81	196,577,929.78
其中: 坏账准备	74,293.10	74,293.10
固定资产减值准备		414,503.00
其他非流动资产减值准备	88,170,755.71	196,089,133.68
可抵扣亏损	2,608,178.81	173,872,709.57

项目	2016.12.31	2015.12.31	
合计	90,853,227.62	370,450,639.35	
(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	2016.12.31	2015.12.31	备注
2017 年			
2018 年	1,629,398.58	173,872,709.57	
2019 年			
2020 年			
2021 年	978,780.23		
合计	2,608,178.81	173,872,709.57	

14、其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
政府关停厂区资产	651,171,888.67	758,097,214.42
预付工程款	440,000.00	
合计	651,611,888.67	758,097,214.42

政府关停厂区资产变动说明：

(1) 政府关停厂区资产期初余额 758,097,214.42 元，本期转出 26,507,949.96 元，计提减值准备 80,417,375.79 元，期末余额 651,171,888.67 元。

(2) 公司本期将氯碱分公司部分报废固定资产在山西省产权交易市场挂牌交易，交易的其他非流动资产账面价值为 26,507,949.96 元。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他非流动资产中政府关停厂区资产余额为 651,171,888.67 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。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	35,500,000.00	51,990,000.00
抵押借款	196,500,000.00	
合计	232,000,000.00	51,990,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十、6(2)或有事项。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	109,500,000.00	519,220,000.00
合计	109,500,000.00	519,220,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	151,545,447.91	187,508,843.26
设备款	5,011,305.00	17,428,492.02
工程款	208,724,816.61	191,392,593.77
其他	4,291,777.82	11,104,131.95
合计	369,573,347.34	407,434,061.00

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
供应商 1	10,705,546.66	未结算
供应商 2	5,299,800.00	未结算
供应商 3	5,182,000.00	未结算
供应商 4	5,000,000.00	未结算
供应商 5	2,995,674.04	未结算
合计	29,183,020.70	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	69,422,710.14	137,390,816.13
工程款	20,128,812.13	36,736,123.79
合计	89,551,522.27	174,126,939.92

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	37,898,669.54	未结算
客户 2	3,400,118.40	未结算
客户 3	3,310,000.00	未结算
客户 4	3,200,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 5	1,900,000.00	未结算
客户 6	1,895,400.00	未结算
客户 7	1,593,441.25	未结算
客户 8	1,513,130.00	未结算
合计	54,710,759.19	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,885,320.95	32,510,961.15	31,348,039.05	15,048,243.05
二、离职后福利-设定提存计划	32,389,129.82	4,830,261.01	5,318,945.34	31,900,445.49
合计	46,274,450.77	37,341,222.16	36,666,984.39	46,948,688.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,027,827.48	25,891,155.93	25,213,945.70	2,705,037.71
2、职工福利费		2,229,255.52	2,229,255.52	-
3、社会保险费	891,163.22	2,521,872.75	2,191,497.15	1,221,538.82
其中：医疗保险费	546,516.30	2,064,863.30	1,809,340.10	802,039.50
工伤保险费	179,599.40	311,940.68	257,237.88	234,302.20
生育保险费	165,047.52	145,068.77	124,919.17	185,197.12
4、住房公积金	5,550,744.94	551,074.10	254,783.00	5,847,036.04
5、工会经费和职工教育经费	5,414,970.31	854,373.83	1,309,357.68	4,959,986.46
6、其它	615.00	463,229.02	149,200.00	314,644.02
合计	13,885,320.95	32,510,961.15	31,348,039.05	15,048,243.05

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,050,946.51	4,751,286.51	4,183,224.26	20,619,008.76
2、失业保险费	12,338,183.31	78,974.50	1,135,721.08	11,281,436.73
合计	32,389,129.82	4,830,261.01	5,318,945.34	31,900,445.49

20、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	4,462,020.02	205,524.31

税项	2016.12.31	2015.12.31
营业税	4,776,272.34	7,159,431.08
企业所得税	2,869,204.67	3,182,075.46
个人所得税	28,707.65	32,019.05
城市维护建设税	6,311,745.98	5,836,954.84
土地使用税	5,143,541.48	4,473,385.40
房产税	6,299,313.27	5,446,255.92
印花税	3,205,436.08	3,564,074.96
教育费附加	6,409,581.78	6,326,931.32
地方教育费附加	456,838.98	400,617.40
价格调控基金	5,289,655.10	5,344,222.62
河道工程维护管理费	3,489,836.58	3,442,411.81
其他	120,203.87	17,137.40
合计	48,862,357.80	45,431,041.57

21、应付股利

项目	2016.12.31	2015.12.31
山西宏厦建筑工程第三有限公司	400,000.00	
个人股东	344,860.00	323,260.00
合计	744,860.00	323,260.00

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额
个人股东	55,160.00

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
借款及利息	475,809,810.49	299,875,040.74
往来款	173,312,587.87	172,279,493.91
质保金及押金	966,627.97	9,362,038.85
合计	650,089,026.33	481,516,573.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳泉煤业(集团)有限责任公司	115,000,000.00	资金紧张
太原化学工业集团房地产开发有限公司	43,674,550.08	资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市水资源管理委员会	13,082,307.96	资金紧张
太原市节水办	10,341,717.40	资金紧张
山西太一发电有限公司	7,660,332.27	资金紧张
山西省原平市化工有限责任公司	5,815,668.38	资金紧张
合计	195,574,576.09	

23、其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
政府补助		18,216,578.85
计提滞纳金	1,422,455.65	
合计	1,422,455.65	18,216,578.85

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	18,216,578.85		18,216,578.85		0.00	与收益相关
合计	18,216,578.85		18,216,578.85		0.00	

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【2015】67号),公司2015年收到前期搬迁项目资金18,480,000.00元,用于关停企业的职工安置费用工资、保险等支出,2015年支付关停费用263,421.15元,本期支付关停过渡费用18,216,578.85元,期末剩余0.00元。

24、专项应付款

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
筛贮焦系统改造	7,000,000.00		7,000,000.00		注1
12万吨/年粗苯加氢精制技术改造	9,000,000.00		9,000,000.00		注2
“粗苯加氢精制”技术改造项目焦炭技改金	4,000,000.00		4,000,000.00		注2
焦炉气制硫酸铵技改	7,000,000.00		7,000,000.00		注3
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	1,200,000.00			1,200,000.00	注4

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
1000t/a 煤化工废催化剂 处置及 5000kg/a 铂铑钯		500,000.00		500,000.00	注5
合计	29,700,000.00	500,000.00	27,000,000.00	3,200,000.00	

注 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。

注 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。

注 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。

注 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。

注 5: 太原华贵金属有限公司 1000t/a 煤化工废催化剂处置及 5000kg/a 铂铑钯系列催化剂加工项目, 太原市高新区管委会资助经费 50 万元。

注 6: 根据《关于印发山西省经济委员会焦炭技改资金使用管理办法(试行)的通知》和《关于印发山西省经纬焦炭技改资金投资入股实施细则(试行)的通知》, 山西省经济委员会委托省经贸资产经营公司(后改名为山西省经贸投资控股集团有限公司, 下文简称“山西经贸投资”)代表政府持股, 行使出资人权利。山西经贸投资于 2005 年至 2008 年与公司共签订四份《焦炭技改资金入股协议书》及相关补充协议, 向公司支付资本金共计 2700 万元, 项目投资采用股权回购方式实现回收, 回收期三年。本公司未按协议约定办理股权变更手续且协议期满后未进行股权回购, 至 2016 年 10 月 26 日, 公司已归还山西经贸投资 500 万元。根据山西省太原市中级人民法院民事调解书((2016)晋 01 民初 742 号), 双方达成协议: 若公司于 2016 年 11 月 30 日前偿还山西经贸投资 500 万元本金, 2016 年 12 月 30 日前偿还 1700 万元本金, 则山西经贸投资免除本公司所欠全部资金占用费。公司已按协议约定偿还山西经贸技改资金累计 2700 万元。

25、股本(单位: 万股)

项目	2016.01.01	本期增减	2016.12.31
----	------------	------	------------

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数					51,440.20

26、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
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

27、专项储备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	8,130,718.84	275,704.54	182,178.23	8,224,245.15

28、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	54,640,910.00			54,640,910.00

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-636,231,859.91	
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	-636,231,859.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,932,003.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-603,299,856.45	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,569,028,532.30	1,550,886,458.39	2,296,199,131.74	2,258,926,410.79
其他业务	12,062,676.88	9,986,742.70	9,379,507.86	6,870,934.64

合计	1,581,091,209.18	1,560,873,201.09	2,305,578,639.60	2,265,797,345.43
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
贸易	1,372,388,204.54	1,369,992,478.71	2,080,517,808.45	2,068,796,964.27
其中: 焦炭贸易	563,774,177.48	562,267,992.22	409,719,577.24	400,884,307.39
钢材贸易	190,664,781.83	190,475,461.04	475,067,729.45	475,294,933.36
化工产品贸易			256,741,507.35	254,080,964.24
设备贸易			193,464,989.76	193,430,801.73
甲醇贸易	2,504,239.30	2,402,376.03		
有色金属贸易	517,807,660.76	517,451,782.17		
化肥贸易	97,637,345.17	97,394,867.25	742,635,188.66	742,222,501.97
玻璃、轮胎贸易			2,888,815.99	2,883,455.58
贵金属加工	157,415,079.46	147,423,806.73	161,193,778.26	150,873,089.84
建筑安装业	18,380,302.65	15,325,893.98	42,599,600.39	34,025,495.11
其他	20,844,945.65	18,144,278.97	11,887,944.64	5,230,861.57
合计	1,569,028,532.30	1,550,886,458.39	2,296,199,131.74	2,258,926,410.79

31、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	240,540.99	1,559,192.83
城市维护建设税	1,512,954.09	73,501.20
教育费附加	655,932.73	78,171.74
地方教育附加	437,562.89	52,114.45
房产税	790,612.72	
土地使用税	561,977.00	
车船使用税	720.00	
印花税	815,213.86	
其他	232,341.39	
合计	5,247,855.67	1,762,980.22

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

32、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	3,065,134.58	8,485,577.05
职工薪酬	2,389,157.03	2,371,110.40
差旅费	872,493.04	873,122.25
业务招待费	311,155.41	366,449.48
其他	74,852.07	288,334.11
办公费	67,502.60	83,557.00
车辆保险费	50,173.62	57,973.86
折旧	16,336.92	15,668.35
合计	6,846,805.27	12,541,792.50

33、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	13,848,854.29	15,982,342.73
税金	442,964.66	4,197,295.26
聘请中介机构费	2,136,900.69	2,715,510.73
折旧及摊销	1,937,606.76	2,094,768.12
其他	1,447,137.74	1,349,339.84
办公费	827,794.16	988,317.51
新产品开发费	797,028.86	819,741.86
修理费	1,425,620.35	418,586.07
业务招待费	337,792.92	359,022.52
差旅费	339,109.87	343,531.38
运输费	284,356.94	317,635.40
物料消耗	87,172.01	313,541.38
车辆使用费	206,163.37	302,122.61
水电费	148,949.59	79,898.87

项目	2016 年度	2015 年度
合计	24,267,452.21	30,281,654.28

34、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	14,854,114.53	19,437,172.74
减：利息收入	1,106,838.09	1,580,640.50
承兑汇票贴息	3,772,820.09	8,372,655.80
手续费及其它	457,592.76	425,775.84
合计	17,977,689.29	26,654,963.88

35、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	59,448,680.58	14,377,333.77
存货跌价损失		2,082,058.12
其他非流动资产	80,417,375.79	196,089,133.68
合计	139,866,056.37	212,548,525.57

36、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		177,210.97

37、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	5,531,344.93	1,316.65	5,531,344.93
其中：固定资产处置利得	5,531,344.93	1,316.65	5,531,344.93
政府补助	241,548,578.85	84,907,407.08	241,548,578.85
其它	170,900.00	2,025,304.71	170,900.00
合计	247,250,823.78	86,934,028.44	247,250,823.78

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
与收益相关 搬迁补偿款	18,216,578.85	19,637,407.08
停产损失补偿款	223,332,000.00	65,270,000.00
合计	241,548,578.85	84,907,407.08

38、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	26,803,303.58	532,755.34	26,803,303.58
其中：固定资产处置损失	26,803,303.58	532,755.34	26,803,303.58
罚没支出	50,000.00	100,700.00	50,000.00
赔偿金、滞纳金、违约金	2,187,533.62	853,227.41	2,187,533.62
价格调控及河道管理		5,095.56	
搬迁停工损失	22,427,777.05	19,637,407.08	22,427,777.05
其他	10,817,339.33	8,963.73	10,817,339.33
合计	62,285,953.58	21,138,149.12	62,285,953.58

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	153,814.84	3,219,159.07
递延所得税费用	-22,790,767.73	-3,955,436.91
合计	-22,636,952.89	-736,277.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	10,977,019.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,744,254.87
子公司适用不同税率的影响	-147,353.48
调整以前期间所得税的影响	76,271.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,038.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,975,331.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,212,166.25
研究开发费加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-22,636,952.89

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
收到的政府拨入款项	223,332,000.00	83,750,000.00
收到利息收入	1,106,838.09	1,580,640.50

其他及资金往来	168,675,971.23	106,334,862.07
票据保证金	269,700,000.00	429,000,000.00
合计	662,814,809.32	620,665,502.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
付现费用	15,842,588.02	7,891,715.83
手续费	457,592.76	861,595.84
资金往来及其他	400,822,457.22	181,959,767.43
票据保证金	88,200,000.00	425,000,000.00
合计	505,322,638.00	615,713,079.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
取得非金融机构借款	425,500,000.00	446,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
偿还非金融机构借款	250,000,000.00	270,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,613,972.37	-177,299,254.15
加：资产减值准备	139,866,056.37	212,548,525.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,323,277.79	5,172,744.99
无形资产摊销	161,819.88	161,819.88
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）	21,271,958.65	41,624.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		489,813.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,854,114.53	19,437,172.74
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）	-22,790,767.73	-3,955,436.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2016年度	2015年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,501,872.53	-16,850,456.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,213,526.60	70,952,358.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-322,174,590.95	-157,062,398.86
其他	93,526.31	248,776.93
经营活动产生的现金流量净额	-135,492,286.85	-46,291,920.12

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	427,326,252.98	100,161,746.94
减：现金的期初余额	100,161,746.94	58,649,617.72
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	327,164,506.04	41,512,129.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	427,326,252.98	100,161,746.94
其中：库存现金	233,938.22	194,910.91
可随时用于支付的银行存款	423,348,763.37	99,966,836.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,743,551.39	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,326,252.98	100,161,746.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、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	82,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,405,097.50	贷款抵押

合计

85,905,097.50

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		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
常州华旭化工有限公司	常州市	常州市	化工产品、建材等销售		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太原华贵金属有限公司	29.42	1,073,484.47	289,700.00	13,285,833.13
阳泉华旭混凝土有限公司	40.00	-391,515.56	1,200,000.00	2,292,662.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原华贵金属有限公司	421,479,981.21	15,784,770.61	437,264,751.82	391,605,550.91	500,000.00	392,105,550.91
阳泉华旭混凝土有限公司	8,909,301.54	2,184,178.61	11,093,480.15	5,361,823.70		5,361,823.70

(续1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原华贵金属有限公司	169,518,891.43	11,768,668.71	181,287,560.14	138,792,484.76		138,792,484.76

子公司名称	期初余额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
阳泉华旭混凝土有限公司	15,265,164.30	2,354,246.19	17,619,410.49	7,908,965.14	7,908,965.14

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原华贵金属有限公司	310,297,889.40	3,648,825.53	3,648,825.53	8,913,005.52
阳泉华旭混凝土有限公司		-978,788.90	-978,788.90	1,273,049.29

(续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原华贵金属有限公司	379,165,780.61	1,094,900.34	1,094,900.34	-10,594,089.52
阳泉华旭混凝土有限公司	246,457.77	-965,908.27	-965,908.27	-2,870,819.03

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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。

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.97%（2015 年：35.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.14%（2015 年：37.51%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 10,000.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 20,274.57 万元）。

期末本公司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	1,800.00	21,400.00	0.00	0.00	23,200.00
应付票据	10,950.00	0.00	0.00	0.00	10,950.00
应付账款	2,578.58	816.34	7,559.04	26,003.38	36,957.34
应付股利	68.97	0	5.52	0	74.49

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	
其他应付款	7,799.13	29,117.84	18,397.30	9,694.63	65,008.90
其他流动负债 (不含递延收益)					
财务担保	1,800.00	1,750.00	0.00	0.00	3,550.00
金融负债和或有负债合计	24,996.68	53,084.18	25,961.86	35,698.01	136,190.73

期初本公司持有的金融资产、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	4,199.00	1,000.00			5,199.00
应付票据	51,922.00				51,922.00
应付账款	335.48	9,045.04	30,317.42	1,045.47	40,743.41
应付股利			32.33		32.33
其他应付款	19,365.53	9,634.76	14,762.11	4,389.26	48,151.66
其他流动负债(不含递延收益)					
财务担保	34,200.00	1,000.00			35,200.00
金融负债和或有负债合计	110,022.01	20,679.80	45,111.86	5,434.73	181,248.40

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(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。

本公司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公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2016年12月31日，本公司的资产负债率为73.24%（2015年12月31日为76.84%）。

九、公允价值的披露

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）本公司无以公允价值计量的项目

（2）本公司无不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本公司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、关联方及其交易

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	43.48	43.48

说明：太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）于 2016 年 1 月 22 日增持公司股票 100 万股，增持后太化集团持公司股票 222,653,339 股，占公司总股本的 43.28%；2016 年 1 月 29 日，太化集团继续增持公司股票 100 万股，增持后太化集团持公司股票 223,653,339 股，占公司总股本的 43.48%。

本公司的实际控制人为阳泉煤业（集团）有限责任公司。

报告期内，母公司注册资本（股本）变化如下：

单位：万元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
金额	100,526.00			100,526.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
太化文化产业发展有限公司	同一母公司
太原化学工业集团物业管理有限公司	同一母公司
山西三维瑞德焦化有限公司	同一母公司
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同一实际控制人
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	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
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
阳泉煤业集团盂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
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	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
山西太行建设开发有限公司	同一实际控制人
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	同一实际控制人
阳泉恒基贸易有限公司	同一实际控制人

关联方名称	与本公司关系
阳泉市益利物资贸易有限公司	同一实际控制人
阳煤集团寿阳新元机械有限公司	同一实际控制人
石家庄中冀正元化工有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业（集团）有限责任公司化工产业管理局	同一实际控制人
山西太行建设开发有限公司	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、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度 (万元)	2015年度 (万元)
阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	铂网	156.43	
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	贸易产品	9,739.49	37,486.11
山西三维瑞德焦化有限公司	焦炭	23,717.94	
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	铂网	826.34	1,596.61
合计		34,440.20	39,082.72

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度 (万元)	2015年度 (万元)
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	劳务	2,542.72	5,474.72
阳煤集团太原化工新材料有限公司	产品、劳务	2,610.31	2,056.71
太原化学工业集团房地产开发有限公司	电费、劳务		73.58
石家庄中冀正元化工有限公司	铂网	237.16	250.57
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	贸易产品	756.93	
阳煤丰喜肥业（集团）有限公司	产品、劳务	28.58	214.72
山西阳煤电石化工有限责任公司	贸易产品	1,441.11	2,341.93

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度 (万元)	2015年度 (万元)
山西宏厦建筑工程第三有限公司	商砼		24.65
山西三维瑞德焦化有限公司	劳务	29.44	43.23
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	铂网	999.31	1,956.20
阳煤集团寿阳新元机械有限公司	贸易产品		686.27
太化文化产业发展有限公司	产品、劳务	7.75	170.63
太原化学工业集团有限公司 硫酸厂	电费		14.67
合计		8,653.31	13,307.88

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
太原化学工业集团有限公司	190,000,000.00	2016-8-20	2017-08-19	否

说明：本公司 2016 年 8 月取得委托借款 1.9 亿（委托人：上海国泰君安证券资产管理有限公司国内公司，受托人：晋商银行股份有限公司），由太原化学工业集团有限公司作为该债务担保人，由山西华旭化工有限公司以其名下土地使用权及地上 28 栋房产作为抵押物。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明（利率）
拆入：				
太原化学工业集团有限公司	15,000,000.00	2016/6/2	2016/6/8	5.22%
太原化学工业集团有限公司	20,000,000.00	2016/6/30	2016/10/19	5.22%
太原化学工业集团有限公司	20,000,000.00	2016/8/12	2016/10/19	5.22%
太原化学工业集团有限公司	25,000,000.00	2016/2/14	2016/10/13	5.22%
太原化学工业集团有限公司	25,000,000.00	2016/2/15	2016/9/2	
太原化学工业集团有限公司	35,000,000.00	2016/4/7	2016/7/6	5.22%
太原化学工业集团有限公司	9,000,000.00	2016/11/18	2016/12/31	
太原化学工业集团有限公司	500,000.00	2016/11/21	2017/11/20	
太原化学工业集团有限公司	5,000,000.00	2016/11/30	2017/5/28	5.22%
太原化学工业集团有限公司	250,000,000.00	2016/12/23	2017/12/22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明(利率)
太原化学工业集团有限公司	17,000,000.00	2016/12/23	2017/1/27	5.22%
太原化学工业集团有限公司	2,000,000.00	2016/1/28	2017/1/27	5.22%
太原化学工业集团有限公司	2,000,000.00	2016/4/15	2017/4/14	5.22%
	425,500,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2016年度金额	2015年度金额
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	出售房产、设备	107,392,497.00	

(5) 关键管理人员报酬(单位:万元)

本集团本期关键管理人员 23 人,上期关键管理人员 18 人,支付薪酬情况见下表:

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	147.23	133.39

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		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	37,461,714.55	2,252,994.78	19,670,171.86	1,167,873.66
应收账款	阳煤集团和顺化工有 限公司	427,966.50	171,186.60	427,966.50	128,389.95
应收账款	阳煤丰喜肥业(集团)有 限责任公司	222,645.23	58,415.27	1,687,455.09	107,324.59
应收账款	山西阳煤丰喜化工有 限责任公司	1,285,364.29	38,560.93		
应收账款	阳泉煤业集团盂县化 工有限责任公司	8,814,637.00	1,990,241.10	9,214,637.00	946,095.55
应收账款	太原化学工业集团有 限公司硫酸厂	12,253,968.83	4,970,222.91	12,012,580.83	4,071,402.42
应收账款	太原宝源化工有限公 司	16,082,189.68	16,082,189.68	16,856,189.68	5,171,689.93
应收账款	山西宜利塑胶制品有 限公司	1,069,025.36	274,513.30	1,069,025.36	129,557.60
应收账款	山西宏厦建筑工程第 三有限公司	2,779,063.54	391,474.39	2,779,063.54	133,876.15
应收账款	山西宏厦建筑工程有 限公司	3,092,161.36	424,743.10	5,701,350.36	285,067.52
应收账款	山西三维瑞德焦化有 限公司	77,200.00	2,324.00	55,570.00	2,770.50
应收账款	山西太行建设开发有 限公司	1,259,181.96	188,877.29	1,259,181.96	62,959.10

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石家庄中冀正元化工有限公司	1,303,266.22	39,097.99	28,453.84	853.62
应收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	35,355,486.68	1,116,413.28	5,587,635.30	192,854.94
应收账款	太化文化产业发展有限公司	84,070.59	2,653.30	601,862.79	18,055.88
应收账款	阳煤集团昔阳化工有限责任公司	20,222,903.64	606,687.11		
预付款项	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			53,000.00	
预付账款	山西三维瑞德焦化有限公司	6,463,479.18			
预付账款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	13,656,024.04			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	1,213,159.80	1,332,401.08
应付账款	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	2,161,656.00	2,161,656.00
应付账款	太原宝源化工有限公司		630,000.00
应付账款	山西阳煤氯碱化工有限责任公司	1,946.00	
预收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司		15,298,000.00
预收账款	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	3,316,178.12	4,394,338.77
预收账款	太化文化产业发展有限公司	38,353,365.86	
预收账款	太原宝源化工有限公司		174,000.00
预收账款	山西太行建设开发有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
预收账款	太原化学工业集团房地产开发有限公司		1,000,000.00

项目名称	关联方名称	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
预收账款	阳煤集团昔阳化工有限责任公司		207,286.01
预收账款	阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司		400,000.00
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	428,207,743.05	190,011,675.68
其他应付款	太原化学工业集团房地产开发有限公司	49,811,211.97	51,843,213.19
其他应付款	太原宝源化工有限公司		190,000.00
其他应付款	山西阳煤氯碱化工有限责任公司	23,623.48	20,414.48
其他应付款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	835,042.90	815,848.90
其他应付款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	121,891,964.95	115,000,000.00
其他应付款	阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司		23,042,817.85
其他应付款	阳泉煤业(集团)有限责任公司化工产业管理局	60,820.90	

6、关联方承诺

(1) 重要的承诺事项

投资承诺

本公司之子公司山西华旭物流有限公司投资设立全资子公司常州华旭化工有限公司，注册资本 300 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，尚未实际出资，并承诺在章程规定的出资期限内缴足注册资本金。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(2) 或有事项

为其他单位提供债务担保、抵押形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司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	2016/2/23-2017/2/28	中国光大银行股份有限公司太原分行

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
太原华贵金属有限公司	保证担保	8,500,000.00	2016/11/16-2017/11/9	招商银行股份有限公司太原分行
山西华旭物流有限公司	保证担保	9,000,000.00	2016/12/28-2017/11/21	晋商银行太原社保支行
太原化学工业集团工程建设有限公司	保证担保	8,000,000.00	2016/1/28-2017/1/28	中国银行股份有限公司太原体育西路支行
合计		35,500,000.00		

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司抵押贷款情况：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	抵押资产名称	备注
太原华贵金属有限公司	抵押担保	6,500,000.00	2016/9/29-2017/9/25	房权证并则第 00124078	太原市城区农村信用合作联社迎泽信用社 注 1
太原化工股份有限公司	抵押担保	190,000,000.00	2016.08.23/2017.08.19	并政地国用(2011)第 0368-0375 号土地及地面 28 栋房产	晋商银行股份有限公司太原南内环西街支行 注 2
合计		196,500,000.00			

注 1：本公司子公司太原华贵金属有限公司（以下简称“华贵”）于 2016 年 12 月与太原市城区农村信用合作联社迎泽信用社签订最高额抵押合同，将华贵所有的房权证并则第 00124078 作为抵押物。主债权为自 2016 年 09 月 29 日起至 2017 年 09 月 25 日连续发放的最高余额为 650 万元的贷款或银行承兑汇票的敞口部分而形成的一系列债权。

注 2：山西华旭化工有限公司将其名下的土地使用权及地上 28 栋房产作为晋商银行 1.9 亿元委托贷款的抵押物。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017年3月31日，本公司向太原市城区农村信用合作联社水西关南街分社申请贷款贰亿元整，用途为购化工产品，担保方式为信用担保，贷款期限自2017年03月31日起至2020年03月30日止，贷款利率在中国人民银行一年至三年(含三年)基准利率基础上上浮34.74%，年利率为6.40%，贷款按月结息，结息日固定为每月的第20日。

2、成立全资子公司并变更铂铑钯系列催化剂加工项目实施主体

本公司拟以自有资金3500万元出资设立全资子公司太原华盛丰贵金属材料有限公司，于2017年04月11日取得工商营业执照，统一社会信用代码为91140121MA0HDL4N4B，注册资本叁仟伍佰万圆整，法定代表人乔鸿鹄，营业期限自2017年04月11日至2037年04月10日，经营范围：铂、钯、铑、银、镍贵金属系列催化剂、催化网及稀土高磁性材料的回收利用、加工、研究、生产、销售及技术服务；铂、铑、钯、白银金属及其化合物的加工、销售。2016年新建1000吨/年煤化工废催化剂处置及5000kg/年铂铑钯系列催化剂加工项目实施主体由公司控股子公司太原华贵金属有限公司变更为公司拟设立的全资子公司太原华盛丰贵金属材料有限公司。

3、截至2017年4月28日，本公司不存在其他应披露的日后事项。

十三、其他重要事项

1、持续经营能力的评价

本公司受太原市西山地区综合整治的影响，于2011年7月开始陆续关停合成氨、氯碱、焦化等主要化工生产分公司。截止审计报告日，搬迁工作尚在进行中。截止2016年12月31日，累计亏损6.03亿元，经营活动产生的现金净流量为-1.35亿元，流动负债大于流动资产2.70亿元，短期偿债压力较大。但是根据太原市政府实行的统一搬迁政策，本公司因搬迁关停所造成的损失由政府通过太化集团给予补偿，若政府补偿不足，将由太化集团以现金形式足额补偿。2017年本公司将充分发挥现有技术，结合人才、土地资源等优势，在做精做强贵金属加工、工程建设、物流贸易的基础上，积极寻求向土地开发利用和现代服务业的转型发展。重点工作为：

(一) 贵金属加工，公司2017年已设立全资子公司太原华盛丰贵金属材料有限公司，正在加快推进1000吨/年煤化工废催化剂处置及5000kg/年铂铑钯系列催化剂加工项目建设，主要从事贵金属回收行业研发、生产、销售、技术服务等业务，有利于完善公司贵金属产业链条，提升贵金属催化剂业务科技含量；

(二) 土地开发，主要以开发股份公司自有土地为主，以合成氨资产为基础参与太化遗址公园建设，借助上市公司平台优势，发挥太化集团土地资源的优势，加快存量土地开发，谋求更多的发展空间；

(三) 现代服务业，2016年下半年公司利用专业投资平台，投资2000万元申购山西省中医药泛旅游基金-历山项目1号，投资于沁历山旅游开发有限公司的股权，公司出资300万元与建信信托有限责任公司、山西高新普惠旅游产业发展有限公司共同发起设立基金管理公司，以该基金管理公司发起设立山西文化旅游产业投资基金（暂定

名)，该基金主要投资于山西省与文化旅游、医疗养老相关的基础设施、综合服务和生态环保项目以及文化创意、休闲旅游、健康养老和现代农业等产业。

本公司董事会及管理层 2017 年在保证公司正常经营的前提下，积极扩大原业务，通过资本市场，依托投资机构的专业优势，探索新业务和新领域，推动公司转型发展。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,084,127.55	10.42%	22,084,127.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,212,826.51	68.58%	34,142,426.17	23.51	111,070,400.34
其中：账龄组合	145,212,826.51	68.58%	34,142,426.17	23.51	111,070,400.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,459,211.97	21.00%	44,459,211.97	100.00	
合计	211,756,166.03	100.00%	100,685,765.69	47.55	111,070,400.34

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,916,103.61	83.38	43,932,955.33	28.92	107,983,148.28
其中：账龄组合	151,916,103.61	83.38	43,932,955.33	28.92	107,983,148.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,279,380.43	16.62	30,279,380.43	100.00	
合计	182,195,484.04	100.00	74,212,335.76	40.73	107,983,148.28

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原宝源化工有限公司	16,082,189.68	16,082,189.68	100.00	长期挂账，无法收回
山西农资集团有限公司	6,001,937.87	6,001,937.87	100.00	长期挂账，无法收回
合计	22,084,127.55	22,084,127.55	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	44,826,818.26	30.87	1,344,804.56	3.00	43,482,013.70
1至2年	27,332,652.66	18.82	1,366,632.64	5.00	25,966,020.02
2至3年	2,265,125.51	1.56	339,768.83	15.00	1,925,356.68
3至4年	15,294,800.04	10.53	4,588,440.01	30.00	10,706,360.03
4至5年	12,439,348.94	8.57	4,975,739.58	40.00	7,463,609.36
5年以上	43,054,081.10	29.65	21,527,040.55	50.00	21,527,040.55
合计	145,212,826.51	100.00	34,142,426.17	23.51	111,070,400.34

续

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	33,725,691.33	22.20	1,011,770.74	3.00	32,713,920.59
1至2年	3,169,573.23	2.09	158,478.66	5.00	3,011,094.57
2至3年	25,246,776.37	16.62	3,787,016.45	15.00	21,459,759.92
3至4年	18,815,191.39	12.39	5,644,557.41	30.00	13,170,633.98
4至5年	21,483,035.96	14.14	8,593,214.39	40.00	12,889,821.57
5年以上	49,475,835.33	32.56	24,737,917.68	50.00	24,737,917.65
合计	151,916,103.61	100.00	43,932,955.33	28.92	107,983,148.28

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	74,212,335.76	26,473,429.93			100,685,765.69

A、本期无坏账准备收回或转回。

B、本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,519,259.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 47.48%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,720,414.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西阳煤电石化工有限责任	17,461,795.45	1年以内	8.25	523,853.86

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司	15,029,246.43	1-2年	7.10	751,462.32
小计	32,491,041.88		15.35	1,275,316.18
	499,615.74	1年以内	0.24	14,988.47
	4,957,452.19	1-2年	2.34	247,872.61
蓝星化工有限责任公司	1,164,464.21	2-3年	0.55	174,669.63
	1,315,639.05	3-4年	0.62	394,691.72
	731,209.40	4-5年	0.35	292,483.76
	16,354,733.54	5年以上	7.72	8,177,366.77
小计	25,023,114.13		11.82	9,302,072.96
太原宝源化工股份有限公司	8,778,585.46	3-4年	4.15	8,778,585.46
	7,303,604.22	5年以上	3.45	7,303,604.22
小计	16,082,189.68		7.60	16,082,189.68
唐山港陆钢铁有限公司	9,475,996.20	3-4年	4.47	2,842,798.86
	4,536,285.36	4-5年	2.14	1,814,514.14
小计	14,012,281.56		6.61	4,657,313.00
太原化学工业集团物业管理	6,629,189.40	1年以内	3.13	198,875.68
有限公司	3,861,382.18	1-2年	1.82	193,069.11
	1,984,526.40	4-5年	0.94	793,810.56
	435,534.61	5年以上	0.21	217,767.31
小计	12,910,632.59		6.10	1,403,522.66
合计	100,519,259.84		47.48	32,720,414.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,345,314.99	8.01	38,345,314.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,026,194.61	87.93	47,949,233.73	11.39	373,076,960.88
其中：账龄组合	421,026,194.61	87.93	47,949,233.73	11.39	373,076,960.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,448,777.76	4.06	19,448,777.76	100.00	
合计	478,820,287.36	100.00	105,743,326.48	22.08	373,076,960.88

(续)

类别	2015.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,044,510.90	12.20	22,146,203.32	73.71	7,898,307.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,429,061.37	81.78	43,699,820.65	21.69	157,729,240.72
其中：账龄组合	201,429,061.37	81.78	43,699,820.65	21.69	157,729,240.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,822,571.42	6.02	14,822,571.42	100.00	
合计	246,296,143.69	100.00	80,668,595.39	32.75	165,627,548.30

A、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)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原市美宏佳化工有限公司	9,648,823.06	9,648,823.06	100.00	长期挂账，无法收回
山东中铁旅游广告集团有限公司	2,368,800.00	2,368,800.00	100.00	长期挂账，无法收回
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	7,834,612.30	7,834,612.30	100.00	长期挂账，无法收回
太原东方金属硅厂	18,493,079.63	18,493,079.63	100.00	长期挂账，无法收回
合计	38,345,314.99	38,345,314.99	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	320,518,930.46	76.13	9,615,567.88	3.00	310,903,362.58
1 至 2 年	22,750,106.87	5.40	1,137,505.34	5.00	21,612,601.53
2 至 3 年	2,292,876.88	0.55	343,931.54	15.00	1,948,945.34
3 至 4 年	2,854,714.74	0.68	856,414.43	30.00	1,998,300.31
4 至 5 年	3,089,682.87	0.73	1,235,873.14	40.00	1,853,809.73
5 年以上	69,519,882.79	16.51	34,759,941.40	50.00	34,759,941.39
合计	421,026,194.61	100.00	47,949,233.73	11.39	373,076,960.88

续

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	60,793,860.38	30.18	1,823,815.81	3.00	58,970,044.57

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1至2年	37,053,945.38	18.40	1,852,697.26	5.00	35,201,248.12
2至3年	15,585,374.33	7.74	2,337,806.15	15.00	13,247,568.18
3至4年	8,273,589.06	4.11	2,482,076.71	30.00	5,791,512.35
4至5年	46,577,214.16	23.12	18,630,885.67	40.00	27,946,328.49
5年以上	33,145,078.06	16.45	16,572,539.05	50.00	16,572,539.01
合计	201,429,061.37	100.00	43,699,820.65	21.69	157,729,240.72

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
其他应收款坏账准备	80,668,595.39	25,074,731.09			105,743,326.48

A、本期无坏账准备收回或转回。

B、本期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西丰海纳米公司	否	应收设备款	41,130,290.00	5年以上	8.59	20,565,145.00
太原东方金属硅厂	否	往来款	18,493,079.63	5年以上	3.86	18,493,079.63
山西永兴化工有限公司	否	往来款	10,624,299.79	5年以上	2.22	5,312,149.90
太原美宏佳有限公司	否	往来款	9,648,823.06	3-4年	2.02	9,648,823.06
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	否	往来款	7,834,612.30	5年以上	1.64	7,834,612.30
合计			87,731,104.78		18.33	61,853,809.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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

(2) 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
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
减：长期投资减值准备				
合计	82,585,393.79			82,585,393.79

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	875,527,834.94	869,533,760.57	723,023,761.96	710,943,533.24
其他业务	30,271,112.90	28,221,398.72	44,830,305.61	42,555,498.29
合计	905,798,947.84	897,755,159.29	767,854,067.57	753,499,031.53

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
贸易	875,527,834.94	869,533,760.57	717,326,466.47	706,644,516.77
其中：焦炭贸易	260,082,829.01	254,687,111.15	65,757,118.77	57,727,177.52
钢材贸易			180,320,984.10	180,279,051.88
化工产品贸易			252,863,037.19	250,323,075.39
设备贸易			117,716,426.41	117,686,511.98
有色金属贸易	517,807,660.76	517,451,782.17		
化肥贸易	97,637,345.17	97,394,867.25	100,668,900.00	100,628,700.00
其他			5,697,295.49	4,299,016.47
合计	875,527,834.94	869,533,760.57	723,023,761.96	710,943,533.24

5、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
---------	---------	---------

成本法核算的长期股权投资收益	2,495,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		177,210.97
合计	2,495,000.00	177,210.97

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-21,271,958.65	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	241,548,578.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,311,750.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-80,417,375.79	
非经常性损益总额	104,547,494.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	26,674,142.17	
非经常性损益净额	77,873,352.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	5,731.48	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	77,867,620.76	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为计提的政府关停厂区资产减值准备。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.16	0.0640	0.0640
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.40	-0.0874	-0.0874

第十二节 备查文件目录

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会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张旭升

董事会批准报送日期：2017年4月27日

修订信息

适用 不适用