

阳泉华旭混凝土有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 213123 号

中兴财光华

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-29

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第213123号

阳泉华旭混凝土有限公司:

一、审计意见

我们审计了阳泉华旭混凝土有限公司(以下简称华旭混凝土)财务报表,包括2018年6月30日的资产负债表,2018年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华旭混凝土2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华旭混凝土,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十所述,由于太原市近年来环保标准逐步提高,华旭混凝土未能办妥相关的环保手续,致使华旭混凝土目前处于停产状态,相关的生产设备已拆除运至阳泉市宏厦三建工业园区南区。这些事项或情况,连同财务报表附注十所示的其他事项,表明存在可能导致对华旭混凝土持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该等事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华旭混凝土管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华旭混凝土的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华旭混凝土、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华旭混凝土的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

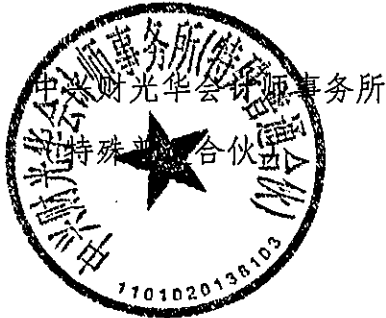
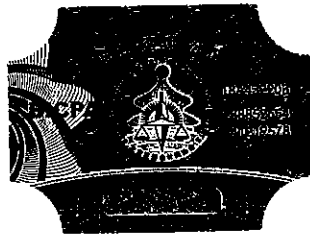
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华旭混凝土持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华旭混凝土不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2018年11月30日

资产负债表

编制单位：阳泉华旭混凝土有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	741,033.19	727,377.72
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			
应收票据及应收账款	五、2	5,925,994.37	6,254,400.54
预付款项			
其他应收款	五、3	45,000.00	52,500.00
存货	五、4		17,685.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,712,027.56	7,051,963.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	768,696.79	1,501,333.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6	872,714.06	663,870.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,641,410.85	2,165,203.73
资产总计		8,353,438.41	9,217,167.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：阳泉华旭混凝土有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、7	3,157,986.65	3,321,601.65
预收款项			
应付职工薪酬	五、8	6,600.00	6,600.00
应交税费			
其他应付款	五、9	2,113,407.90	1,943,042.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,277,994.55	5,271,244.55
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			
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		-	-
负债合计		5,277,994.55	5,271,244.55
所有者权益：			
实收资本	五、10	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、11	567,635.36	567,635.36
未分配利润	五、12	-2,492,191.50	-1,621,712.72
所有者权益合计		3,075,443.86	3,945,922.64
负债和所有者权益总计		8,353,438.41	9,217,167.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：阳泉华旭混凝土有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、13	10,165.46	19,663.12
销售费用			
管理费用	五、14	233,250.20	721,065.86
研发费用			
财务费用	五、15	479.02	-877.10
其中：利息费用			
利息收入		1,120.98	2,996.10
资产减值损失	五、16	835,375.47	1,327,842.57
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,079,270.15	-2,067,694.45
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、17	52.50	50,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,079,322.65	-2,117,694.45
减：所得税费用	五、18	-208,843.87	-331,960.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-870,478.78	-1,785,733.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-870,478.78	-1,785,733.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：阳泉华旭混凝土有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、19	1,120.98	90,927.32
经营活动现金流入小计		91,120.98	90,927.32
购买商品、接受劳务支付的现金		57,923.70	122,294.80
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		10,165.46	23,947.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、19	9,376.35	358,249.34
经营活动现金流出小计		77,465.51	504,491.61
经营活动产生的现金流量净额		13,655.47	-413,564.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
		13,655.47	-413,564.29
加：期初现金及现金等价物余额		727,377.72	1,140,942.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		741,033.19	727,377.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：阳泉华旭混凝土有限公司

2018年1-6月

项目	实收资本			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	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他	其他									
		永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000.00										567,635.36	-1,621,712.72		3,945,922.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	5,000,000.00										567,635.36	-1,621,712.72		3,945,922.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定收益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	5,000,000.00										567,635.36	-2,492,191.50		3,075,443.86

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：阳泉华越混凝土有限公司

项目	2017年度							所有者权益合计			
	实收资本	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	其他
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	5,000,000.00							567,635.36	164,021.09		5,731,656.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00							567,635.36	164,021.09		5,731,656.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定收益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,000,000.00							567,635.36	-1,621,712.72		3,945,922.64

法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 公司会计机构负责人：_____

财务报表附注

一、公司基本情况

阳泉华旭混凝土有限公司（以下简称“本公司”）是由太原化工股份有限公司（以下简称“太化股份公司”）与山西宏厦建筑工程第三有限公司（以下简称“宏厦三公司”）共同出资成立，注册资金为伍佰万元。其中，太化股份公司出资比例为60%，宏厦三公司出资比例为40%。本公司于2013年1月15日在山西省阳泉市工商行政管理局核准登记注册，企业法人代表：韩丽君；统一社会信用代码：91140300060718743F；企业地址：阳泉经济技术开发区驼岑头村小坟垣；营业期限2013年01月15日至2022年12月01日。

经营范围：加工、销售预拌商品混凝土。

本公司的控股股东名称：太原化工股份有限公司。

本公司的最终控股股东：山西省国有资本投资运营有限公司。

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，本公司的母公司之母公司太原化学工业集团有限公司被阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称“阳煤集团”）托管。2017年7月21日山西省人民政府国有资产监督管理委员会将持有的阳煤集团54.03%的股权注入山西省国有资本投资运营有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月的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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款、应收票据，单项金额50万元（含50万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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
应收款项账龄组合	应收款项账龄
商业承兑汇票组合	逾期未履约时间
银行承兑汇票组合	汇票类型

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
应收款项账龄组合	账龄分析法
商业承兑汇票组合	逾期未履约时间分析法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法及逾期未履约时间分析法计提坏账准备的计提方法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据及应收款项

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票据及应收款项
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、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、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	4.00	5.00	23.75
其他设备	3.00	5.00	31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

8、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、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。

10、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、应付职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

12、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。

（2）收入确认的具体方法

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。

13、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

14、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税资产，按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

15、经营租赁

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。本公司的租赁均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

16、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

17、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
	应付股利	-1,000,000.00
	其他应付款	1,000,000.00

(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

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳税所得额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行存款	741,033.19	727,377.72

2、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收账款	5,925,994.37	6,254,400.54

(1) 应收账款风险分类

类别	2018.6.30				
	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	8,808,786.30	100.00	2,882,791.93	32.73	5,925,994.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,808,786.30	100.00	2,882,791.93	32.73	5,925,994.37

(续)

类别	2017.12.31				
	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	8,887,381.30	100.00	2,632,980.76	29.63	6,254,400.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,887,381.30	100.00	2,632,980.76	29.63	6,254,400.54

按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
1年以内	11,405.00	0.13	342.15	3.00				3.00
1至2年				5.00				5.00
2至3年	253,851.50	2.88	38,077.73	15.00	253,851.50	2.85	38,077.72	15.00
3至4年	5,730,398.61	65.05	1,719,119.58	30.00	8,585,088.82	96.60	2,575,526.65	30.00
4至5年	2,813,131.19	31.94	1,125,252.48	40.00	48,440.98	0.55	19,376.39	40.00
合计	8,808,786.30	100.00	2,882,791.93		8,887,381.30	100.00	2,632,980.76	

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,632,980.76	249,811.17			2,882,791.93

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西宏厦建筑工程第三有限公司	2,790,468.54	1年以内, 2至3年, 3至4年	31.68	795,983.49
山西宏厦建筑工程有限公司	2,701,350.36	3至4年, 4至5年	30.67	876,939.68
山西太行建设开发有限公司	1,169,181.96	3至4年	14.29	350,754.59
河南振兴建设工程集团有限公司	1,100,232.63	4至5年	12.48	440,093.05
山西二建集团有限公司	664,057.24	4至5年	7.54	265,622.90
合计	8,425,290.73		95.65	2,729,393.71

3、其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	45,000.00	52,500.00

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	75,000.00	100.00	30,000.00	40.00	45,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,000.00	100.00	30,000.00	40.00	45,000.00

(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	75,000.00	100.00	22,500.00	30.00	52,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,000.00	100.00	22,500.00	30.00	52,500.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
3至4年					75,000.00	100.00	22,500.00	30.00
4至5年	75,000.00	100.00	30,000.00	40.00				
合计	75,000.00	100.00	30,000.00		75,000.00	100.00	22,500.00	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	22,500.00	7,500.00			30,000.00

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳泉煤业(集团)股份有限公司发供电分公司	押金	75,000.00	4-5年	100.00	30,000.00
合计		75,000.00		100.00	22,500.00

4、存货

存货种类	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				17,685.20		17,685.20

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、固定资产及累计折旧

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,879,714.82	149,794.00	119,829.00	3,149,337.82
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	2,879,714.82	149,794.00	119,829.00	3,149,337.82
二、累计折旧				
1.期初余额	1,391,862.52	142,304.25	113,837.51	1,648,004.28
2.本期增加金额	154,572.45			154,572.45
(1) 计提	154,572.45			154,572.45
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	1,546,434.97	142,304.25	113,837.51	1,802,576.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	578,064.30			578,064.30
(1) 计提	578,064.30			578,064.30
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	578,064.30			578,064.30
三、账面价值				
1.期末账面价值	755,215.55	7,489.75	5,991.49	768,696.79
2.期初账面价值	1,487,852.30	7,489.75	5,991.49	1,501,333.54

6、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	872,714.06	3,490,856.23	663,870.19	2,655,480.76

(2) 未确认递延所得税资产明细。

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	1,415,054.46	1,171,159.74

(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	2018.6.30	2017.12.31	备注
2019年			
2020年			
2021年	431,307.86	431,307.86	
2022年	739,851.88	739,851.88	
2023年	243,894.72		
合计	1,415,054.46	1,171,159.74	

7、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	3,157,986.65	3,321,601.65

(1) 应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	3,157,986.65	3,321,601.65

(2) 其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018.6.30	未偿还或未结转的原因
清徐县柴家寨宝丽建材经销部	617,573.07	未结算
太原市万竹粉煤灰综合利用有限公司	465,690.32	未结算
清徐县柴家寨萍瑞建材经销部	392,160.00	未结算

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.6.30	未偿还或未结转的原因
清徐县柴家寨王海刚建材经销部	377,549.27	未结算
清徐县油房堡苏丹建材经销部	339,868.81	未结算
合计	2,192,841.47	

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	6,600.00			6,600.00

(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
工资、奖金、津贴和补贴	6,600.00			6,600.00

9、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
场地租赁费	114,750.00	108,000.00
水电费	835,042.90	835,042.90
往来款	163,615.00	
应付股利	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,113,407.90	1,943,042.90

(2) 其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
阳煤集团太原化工新材料有限公司	835,042.90	未结算
山西宏厦建筑工程第三有限公司	163,615.00	未结算
阳泉经济技术开发区驼峯头村	108,000.00	未结算

(3) 其中，应付股利情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
山西宏厦建筑工程第三有限公司	400,000.00	400,000.00
太原化工股份有限公司	600,000.00	600,000.00

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.6.30	2017.12.31
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

10、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
太原化工股份有限公司	3,000,000.00	60.00			3,000,000.00	60.00
山西宏厦建筑工程第三有限公司	2,000,000.00	40.00			2,000,000.00	40.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

11、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	567,635.36			567,635.36

12、未分配利润

项目	金额	提取或分配
调整前上期末未分配利润	-1,621,712.72	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-1,621,712.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-870,478.78	
期末未分配利润	-2,492,191.50	

13、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	435.46	933.12
土地使用税	9,000.00	18,000.00
车船使用税	720.00	720.00
印花税	10.00	10.00
合计	10,165.46	19,663.12

14、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	154,572.45	350,935.52

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	56,109.70	80,434.58
差旅费	1,355.00	1,539.00
运输费		210,400.00
租赁费	6,750.00	64,670.00
保险费	2,096.85	1,886.76
其他	12,366.20	11,200.00
合计	233,250.20	721,065.86

15、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,120.98	2,996.10
手续费及其他	1,600.00	2,119.00
合计	479.02	-877.10

16、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	257,311.17	1,327,842.57
固定资产减值损失	578,064.30	
合计	835,375.47	1,327,842.57

17、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚没支出		50,000.00
滞纳金	52.50	
合计	52.50	50,000.00

18、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-208,843.87	-331,960.64

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-208,843.87	-331,960.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,079,322.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-269,830.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	60,973.68
所得税费用	-208,843.87

19、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,120.98	2,996.10
资金往来及其他		87,931.22
合计	1,120.98	90,927.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,776.35	356,130.34
手续费	1,600.00	2,119.00
合计	9,376.35	358,249.34

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-870,478.78	-1,785,733.81
加：资产减值准备	835,375.47	1,327,842.57
固定资产折旧	154,572.45	350,935.52
无形资产摊销		
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		

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208,843.87	-331,960.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,685.20	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,595.00	115,931.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,750.00	-90,579.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,655.47	-413,564.29
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	741,033.19	727,377.72
减：现金的期初余额	727,377.72	1,140,942.01
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	13,655.47	-413,564.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	741,033.19	727,377.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	741,033.19	727,377.72
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	741,033.19	727,377.72

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%
太原化工股份 有限公司	山西示范区长 治路工西三条 2号	化工产品	51,440.2025	60.00	60.00

本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
太原化学工业集团有限公司	母公司之母公司
山西省国有资本投资运营有限公司	最终控股股东
山西宏厦建筑工程第三有限公司	本公司股东
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）股份有限公司	同一最终控股股东
山西宏厦建筑工程有限公司	同一最终控股股东
山西太行建设开发有限公司	同一最终控股股东

5、关联交易情况

本期未发生关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西太行建设开 发有限公司	1,169,181.96	350,754.59	1,259,181.96	377,754.59
应收账款	山西宏厦建筑工 程有限公司	2,701,350.36	876,939.68	2,701,350.36	810,405.11
应收账款	山西宏厦建筑工 程第三有限公司	2,790,468.54	795,983.49	2,779,063.54	795,641.34

阳泉华旭混凝土有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	阳泉煤业（集团）股份有限公司发电分公司	75,000.00	30,000.00	75,000.00	22,500.00
-------	---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	163,615.00	163,615.00
应付股利	山西宏厦建筑工程第三有限公司	400,000.00	400,000.00
应付股利	太原化工股份有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	163,615.00	163,615.00
其他应付款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	835,042.90	835,042.90

七、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2018年11月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

持续经营能力的评价

本公司成立之初的主要目的是为阳煤集团太原化工新材料有限公司项目工程提供混凝土。2014年10月阳煤新材料工程结束后，由于太原市近年来环保标准逐步提高，本公司未能办妥相关的环保手续，致使公司目前处于停产状态，相关的生产设备也已拆除运至阳泉市宏厦三建工业园区南区。本公司2018年1-6月发生净损失870,478.78元，截至2018年6月本公司累计亏损2,492,191.50元，净资产为3,075,443.86元。

针对目前困境，本公司采取了以下几项措施以尽快恢复生产，扭转目前的困境：

1. 2017年8月阳泉市政府规划修建阳泉中环快速路，本公司已参加该项目的招投标，争取成为该项目的混凝土供应商。

2. 目前新的生产场地已于阳泉南外环找好，场地已平整完毕，基础临建已建设完成，现有设备保存较好，重新安装后即可开工生产。

3. 正式生产后山西宏厦建筑工程第三有限公司预拌砼分公司可提供人员及技术方面的支持。

阳泉华旭混凝土有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 本公司股东山西宏厦建筑工程第三有限公司已积极筹措相应配套资金，为顺利恢复生产做好充分准备工作。

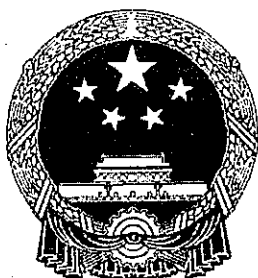
5. 本公司股东山西宏厦建筑工程第三有限公司协助办理相关的环保手续。

十一、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准。

阳泉华旭混凝土有限公司

2018年11月30日



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

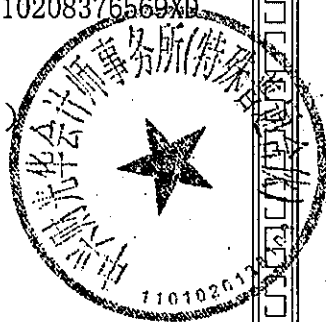
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

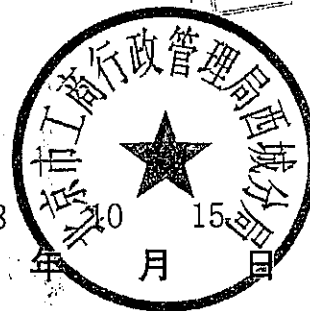
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

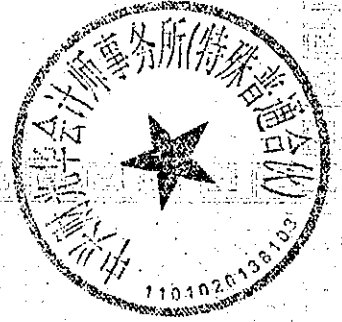
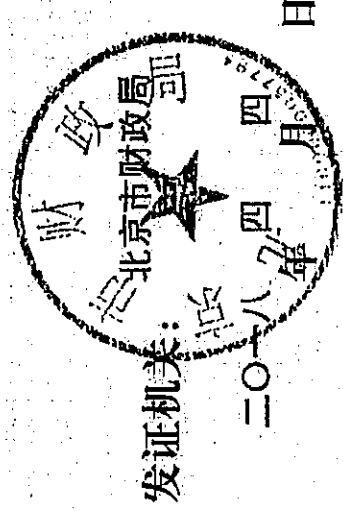
2018

年 10 月 15 日

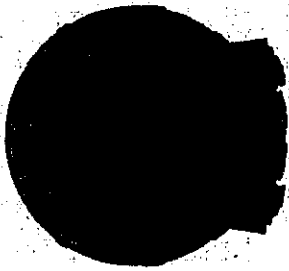
证书序号: 0000187

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

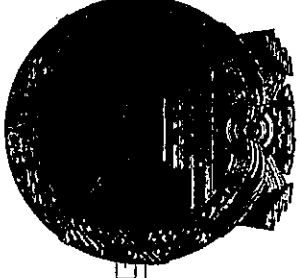
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

与原件一致

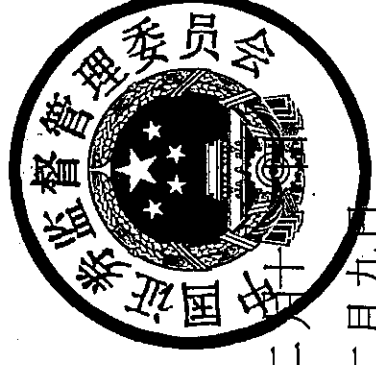
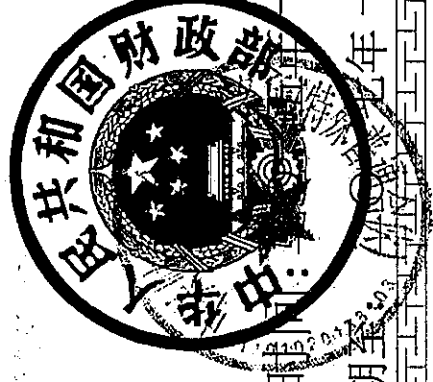
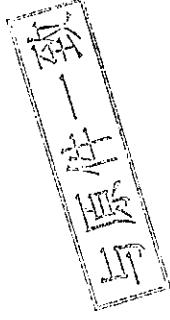


证书序号: 000177

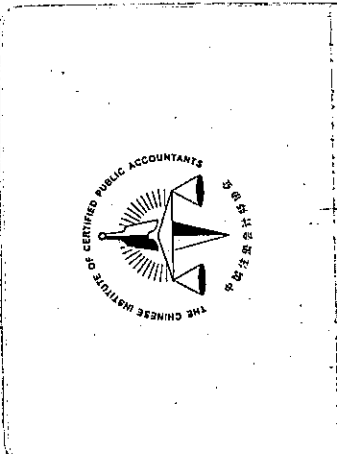
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30 发证日期: 二〇一〇年十二月九日
证书有效期至: 二〇一二年十二月九日



姓名: 谭奇成
 Full name: TAN QICHENG
 出生日期: 1971-10-30
 Date of birth: 1971-10-30
 工作单位: 北京注册会计师协会
 Working unit: Beijing Institute of CPAs
 身份证号码: 11010311030911
 Identity card No.:



姓名: 谭奇成
 证书编号: 110002580027
 No. of Certificate: 110002580027
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2005年03月25日
 Date of Issuance: 2005年03月25日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2010年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2011年 月 日



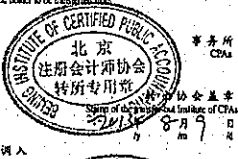
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 月 日



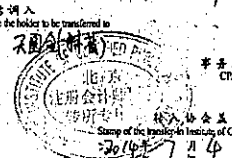
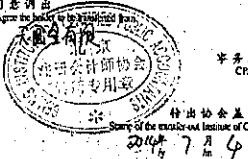
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 7月 4日


转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 7月 4日





北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs

NOTES

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







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


 姓名: 王光
 Full name: 王光
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-11-24
 Date of birth: 1971-11-24
 工作单位: 北京中启信会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京中启信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 510113197111245334
 Identity card No.: 510113197111245334

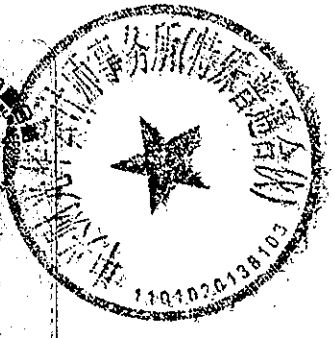

 姓名: 王光
 证书编号: 110100130003

110100130003

证书编号: 110100130003
 No. of Certificate: 110100130003
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2012 年 11 月 20 日
 Date of issuance: 2012 / 11 / 20








This document is valid for another year after this renewal.




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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015 年 7 月 3 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 7 月 3 日

