

阳煤化工股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/ 2016TYA10185

阳煤化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的阳煤化工股份有限公司(以下简称阳煤化工公司)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阳煤化工公司管理层的责任,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，阳煤化工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，公允反映了阳煤化工公司 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一七年四月十一日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,561,105,557.94	4,240,649,693.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	464,608,610.12	416,413,955.54
应收账款	六、3	1,350,670,522.49	1,343,783,579.27
预付款项	六、4	1,854,360,109.51	2,043,284,493.66
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	六、5	640,391,449.65	521,715,338.18
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,873,120,429.18	1,713,135,781.34
划分为持有待售的资产			16,703,600.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,016,970,972.65	1,206,137,863.66
流动资产合计		12,761,227,651.54	11,501,824,304.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	16,054,156.74	19,658,038.75
投资性房地产	六、10	21,849,813.33	22,406,852.21
固定资产	六、11	19,561,798,905.00	16,115,221,957.26
在建工程	六、12	5,953,094,906.59	8,692,148,315.50
工程物资	六、13	70,448,220.77	298,893,840.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	2,030,065,888.19	1,974,516,203.31
开发支出			
商誉	六、15	46,988,657.47	46,988,657.47
长期待摊费用	六、16	272,603,113.94	170,375,974.40
递延所得税资产	六、17	104,370,288.21	135,017,504.25
其他非流动资产	六、18	100,991,711.52	12,000,655.57
非流动资产合计		28,183,265,661.76	27,492,227,999.14
资产总计		40,944,493,313.30	38,994,052,304.02

法定代表人：

阳煤化工股份有限公司
印志

主管会计工作负责人：

阳煤化工股份有限公司
印形

会计机构负责人：

阳煤化工股份有限公司
印形



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	10,985,450,000.00	9,913,960,000.00
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	六、20	6,088,601,230.70	3,430,085,746.63
应付账款	六、21	4,280,464,948.27	3,501,557,515.69
预收款项	六、22	1,112,286,729.42	613,298,612.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	280,390,308.45	164,942,001.38
应交税费	六、24	125,343,581.23	146,592,950.32
应付利息	六、25	310,159,529.97	348,700,222.70
应付股利	六、26	9,603,422.06	17,230,659.56
其他应付款	六、27	909,223,143.30	1,213,390,207.40
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	六、28	4,332,576,032.75	2,431,316,744.97
其他流动负债	六、29	716,624,411.06	1,215,976,001.56
流动负债合计		29,150,723,337.21	22,997,050,662.40
非流动负债：			
长期借款	六、30	3,923,131,213.44	3,847,166,139.14
应付债券	六、31	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	353,626,215.61	498,265,091.89
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、33	137,890,672.63	152,091,015.31
递延所得税负债	六、17	188,227,274.92	201,677,209.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,602,875,376.60	9,699,199,455.36
负 债 合 计		35,753,598,713.81	32,696,250,117.76
所有者权益：			
股本	六、34	1,756,786,906.00	1,756,786,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	2,951,508,460.22	2,951,508,460.22
减：库存股			
其他综合收益	六、36	1,175,510.03	
专项储备	六、37	35,976,971.95	28,586,037.20
盈余公积	六、38	39,562,035.66	39,562,035.66
一般风险准备			
未分配利润	六、39	-1,090,506,702.63	-181,991,087.93
归属于母公司股东权益合计		3,694,503,181.23	4,594,452,351.15
少数股东权益		1,496,391,418.26	1,703,349,835.11
股东权益合计		5,190,894,599.49	6,297,802,186.26
负债和股东权益总计		40,944,493,313.30	38,994,052,304.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		160,832.29	915.50
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、1	344,502,694.03	345,746,162.47
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		344,663,526.32	345,747,077.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	4,896,792,700.00	4,896,792,700.00
投资性房地产			
固定资产		3,446.96	5,582.72
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,896,796,146.96	4,896,798,282.72
资产总计		5,241,459,673.28	5,242,545,360.69

法定代表人：

王志刚
印志

主管会计工作负责人：

高彤
彤

会计机构负责人：

高彤
彤



母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			86,764.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		315,446.60	100,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		315,446.60	186,764.71
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			
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		315,446.60	186,764.71
所有者权益：			
股本		1,756,786,906.00	1,756,786,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,671,355,822.84	3,671,355,822.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,147,716.35	13,147,716.35
未分配利润		-200,146,218.51	-198,931,849.21
股东权益合计		5,241,144,226.68	5,242,358,595.98
负债和股东权益总计		5,241,459,673.28	5,242,545,360.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、40	16,591,923,655.26	17,758,836,353.17
其中：营业收入		16,591,923,655.26	17,758,836,353.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、40	17,676,081,692.42	17,644,955,613.70
其中：营业成本		15,511,310,110.82	15,662,820,870.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	69,453,628.36	25,971,204.92
销售费用	六、42	243,880,657.30	303,944,873.64
管理费用	六、43	815,377,797.20	822,054,514.19
财务费用	六、44	998,439,826.46	791,730,920.32
资产减值损失	六、45	37,619,672.28	38,433,230.00
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）	六、46	15,561,597.44	-46,574,227.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,603,882.01	-48,012,676.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,068,596,439.72	67,306,511.56
加：营业外收入	六、47	107,300,154.54	108,320,400.85
其中：非流动资产处置利得		8,555,578.26	6,092,576.32
减：营业外支出	六、48	8,846,039.04	6,455,414.47
其中：非流动资产处置损失		1,296,376.87	1,305,325.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-970,142,324.22	169,171,497.94
减：所得税费用	六、49	145,469,167.56	124,782,446.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,115,611,491.78	44,389,051.85
归属于母公司股东的净利润		-908,515,614.70	43,328,208.87
少数股东损益		-207,095,877.08	1,060,842.98
六、其他综合收益的税后净额		1,175,510.03	-328,081.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,175,510.03	-328,081.84
（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	六、50	1,175,510.03	-328,081.84
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			-328,081.84
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		1,175,510.03	
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		-1,114,435,981.75	44,060,970.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-907,340,104.67	43,000,127.03
归属于少数股东的综合收益总额		-207,095,877.08	1,060,842.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.517	0.0247
（二）稀释每股收益		-0.517	0.0247

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,213,653.43	2,187,324.36
财务费用		715.87	554.34
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,214,369.30	-2,187,878.70
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,214,369.30	-2,187,878.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,214,369.30	-2,187,878.70
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		-1,214,369.30	-2,187,878.70

法定代表人： 主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		19,157,631,860.92	19,535,589,601.58
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			
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		3,543,887.93	3,891,934.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	208,616,782.35	228,786,848.07
经营活动现金流入小计		19,369,792,531.20	19,768,268,383.71
购买商品、接受劳务支付的现金		15,495,048,654.96	16,895,224,787.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,152,023,184.31	1,436,500,886.16
支付的各项税费		372,043,736.81	476,757,209.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	2,266,227,948.39	788,099,710.19
经营活动现金流出小计		19,285,343,524.47	19,596,582,593.38
经营活动产生的现金流量净额		84,449,006.73	171,685,790.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		475,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,301,151.57	3,597,898.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		317,794,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		339,570,551.57	134,047,898.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,991,266.06	3,341,195,458.99
投资支付的现金		1,000,000.00	80,950,727.74
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			342,880.77
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		453,991,266.06	3,422,489,067.50
投资活动产生的现金流量净额		-114,420,714.49	-3,288,441,169.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款所收到的现金		14,042,781,646.35	18,461,519,427.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	3,051,297,000.76	1,259,825,458.42
筹资活动现金流入小计		17,094,078,647.11	19,751,344,886.35
偿还债务所支付的现金		14,483,105,099.98	13,822,005,675.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,499,535,783.45	1,400,948,393.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,000.00	10,169,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,857,224,787.51	997,790,900.14
筹资活动现金流出小计		17,839,865,670.94	16,220,744,969.18
筹资活动产生的现金流量净额		-745,787,023.83	3,530,599,917.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,221,673.34	-4,589.99
五、现金及现金等价物净增加额		-774,537,058.25	413,839,948.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,869,264,363.68	1,455,424,415.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,094,727,305.43	1,869,264,363.68

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,018.13	4,015.66
经营活动现金流入小计		282,018.13	4,015.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		116,717.34	
支付的各项税费			4,494.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,384.00	5,170.00
经营活动现金流出小计		122,101.34	9,664.00
经营活动产生的现金流量净额		159,916.79	-5,648.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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所支付的现金			
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		159,916.79	-5,648.34
加：期初现金及现金等价物余额		915.50	6,563.84
六、期末现金及现金等价物余额		160,832.29	915.50

法定代表人：

武志印

主管会计工作负责人：

8

高彤

会计机构负责人：

高彤

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	1,756,786,906.00				2,951,508,460.22			28,586,037.20	39,562,035.66		-181,991,087.93	1,703,349,835.11	6,297,802,186.26
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、本年年初余额	1,756,786,906.00				2,951,508,460.22			28,586,037.20	39,562,035.66		-181,991,087.93	1,703,349,835.11	6,297,802,186.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,175,510.03	7,390,934.75			-908,515,614.70	-206,958,416.85	-1,106,907,586.77
（一）综合收益总额							1,175,510.03				-908,515,614.70	-207,095,877.08	-1,114,435,981.75
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-500,000.00	-500,000.00
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												-500,000.00	-500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备								7,390,934.75				637,460.23	8,028,394.98
1. 本年提取								78,567,187.61				22,654,030.84	101,221,218.45
2. 本年使用								-71,176,252.86				-22,016,570.61	-93,192,823.47
（六）其他													
四、本年年末余额	1,756,786,906.00				2,951,508,460.22		1,175,510.03	35,976,971.95	39,562,035.66		-1,090,506,702.63	1,496,391,418.26	5,190,894,599.49

法定代表人：

冯志印

主管会计工作负责人：

商彤

会计机构负责人：

商彤

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	1,467,856,020.00				3,240,439,346.22		328,081.84	25,732,912.44	39,562,035.66		-225,319,296.80	1,679,023,414.00	6,227,622,513.36
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、本年初余额	1,467,856,020.00				3,240,439,346.22		328,081.84	25,732,912.44	39,562,035.66		-225,319,296.80	1,679,023,414.00	6,227,622,513.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,930,886.00				-288,930,886.00		-328,081.84	2,853,124.76			43,328,208.87	24,326,421.11	70,179,672.90
（一）综合收益总额							-328,081.84				43,328,208.87	1,060,842.98	44,060,970.01
（二）股东投入和减少资本												30,000,000.00	30,000,000.00
1. 股东投入普通股												30,000,000.00	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-7,627,237.50	-7,627,237.50
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												-7,627,237.50	-7,627,237.50
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	288,930,886.00				-288,930,886.00								
1. 资本公积转增股本	288,930,886.00				-288,930,886.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,853,124.76				892,815.63	3,745,940.39
1. 本年提取								72,153,021.21				21,379,521.61	93,532,542.82
2. 本年使用								-69,299,896.45				-20,486,705.98	-89,786,602.43
（六）其他													
四、本年年末余额	1,756,786,906.00				2,951,508,460.22			28,586,037.20	39,562,035.66		-181,991,087.93	1,703,349,835.11	6,297,802,186.26

法定代表人：

冯志武印

主管会计工作负责人：

高彤彤印

会计机构负责人：

高彤彤印



母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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、上年年末余额	1,756,786,906.00				3,671,355,822.84				13,147,716.35	-198,931,849.21	5,242,358,595.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,756,786,906.00				3,671,355,822.84				13,147,716.35	-198,931,849.21	5,242,358,595.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,214,369.30	-1,214,369.30
（一）综合收益总额										-1,214,369.30	-1,214,369.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,756,786,906.00				3,671,355,822.84				13,147,716.35	-200,146,218.51	5,241,144,226.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：阳煤化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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、上年年末余额	1,467,856,020.00				3,960,286,708.84				13,147,716.35	-196,743,970.51	5,244,546,474.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,467,856,020.00				3,960,286,708.84				13,147,716.35	-196,743,970.51	5,244,546,474.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,930,886.00				-288,930,886.00					-2,187,878.70	-2,187,878.70
（一）综合收益总额										-2,187,878.70	-2,187,878.70
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	288,930,886.00				-288,930,886.00						
1. 资本公积转增股本	288,930,886.00				-288,930,886.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,756,786,906.00				3,671,355,822.84				13,147,716.35	-198,931,849.21	5,242,358,595.98

法定代表人：

冯志印

主管会计工作负责人：

高彤

会计机构负责人：

高彤

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

阳煤化工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名东新电碳股份有限公司，前身是东新电碳厂，1965 年根据原第一机械工业部〔（65）机密七字 931 号〕文件规定开始建设，于 1970 年建成投产。1982 年，四川省自贡市人民政府以〔自府函（1982）22 号〕文件批准将自贡市机床附件厂、自贡粉末冶金厂并入东新电碳厂，成立东新电碳公司。1988 年，东新电碳公司升为国家二级企业。1988 年 7 月，自贡市人民政府以〔自府函（1988）72 号〕文件批准东新电碳公司进行股份制改革试点，同年 9 月 1 日向自贡市工商行政管理局申请注册为股份制企业。

1990 年 1 月 8 日，东新电碳公司更名为东新电碳股份有限公司，2003 年 7 月，更名为四川林凤控股股份有限公司，2005 年 6 月 8 日，重新更名为东新电碳股份有限公司。

2012 年 6 月 12 日，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 16 次会议审核，获得有条件通过。

2012 年 8 月 1 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准东新电碳股份有限公司重大资产重组及向阳泉煤业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕1010 号），核准本公司本次重大资产重组及向阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称阳煤集团）等 9 个交易对象发行 472,663,380 股股份购买相关资产。同日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准阳泉煤业（集团）有限责任公司公告东新电碳股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2012〕1011 号），核准豁免阳煤集团因以资产认购本公司本次发行股份而应履行的要约收购义务。

2012 年 9 月 20 日，本公司与自贡国投签署了《资产出售之交割协议》，双方约定以 2012 年 8 月 31 日为交割审计基准日，自交割开始日（2012 年 9 月 1 日）起，全部出售资产的所有、使用、收益及相关风险、义务和责任转移至自贡国投。

2012 年 10 月 19 日，本公司分别与阳煤集团等九个交易对方签署了《购买资产之交割确认书》，各方确认置入资产（包括阳煤化工 100%股权、和顺化工 51.69%股权、正元集团 60.78%股权和齐鲁一化 17.97%股权）已全部过户登记至本公司名下。

2013 年 4 月 11 日，东新电碳股份有限公司在四川省自贡市工商行政管理局办理完成了有关工商变更登记手续，并取得了四川省自贡市工商行政管理局换发的《企业法人

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营业执照》，公司名称由“东新电碳股份有限公司”变更为“阳煤化工股份有限公司”。

2、股本变动及工商登记信息

1993 年 11 月 19 日，本公司社会公众股经中国证监会批准在上海证券交易所上市流通。上市时总股本为 54,715,416 股，其中：国家股为 18,401,916 股，法人股 18,313,500 股，流通股 18,000,000 股。

1994 年 5 月 3 日，经 1993 年度股东大会批准，公司向全体流通股股东每 10 股送红股 2 股，新增股本 3,600,000 股，公司总股本变为 58,315,416 股，其中：国家股为 18,401,916 股，法人股 18,313,500 股，流通股 21,600,000 股。

1995 年 5 月 15 日，经 1994 年度股东大会决议通过和中国证监会批准，公司向全体流通股股东每 10 股配股 2.81 股，配股价为 3.80 元/股，实际共配售 6,080,000 股，公司总股本变为 64,395,416 股，其中：国家股为 18,401,916 股，法人股 18,313,500 股，流通股 27,680,000 股。

1996 年 7 月 15 日，经 1995 年度股东大会批准，公司向全体股东每 10 股送红股 2 股，新增股本 12,879,083 股，公司总股本变为 77,274,499 股，其中：国家股为 22,082,299 股，法人股 21,976,200 股，流通股 33,216,000 股。

1999 年自贡市国有资产管理局与中兆实业有限责任公司签订了《东新电碳股份有限公司国家股转让协议》，自贡市国有资产管理局将所持国家股 22,082,299 股转让给中兆实业有限责任公司，该协议 2002 年获财政部批准，2003 年办完股权过户手续，至此国家股 22,082,299 股全部转让，中兆实业有限责任公司（现更名为四川香凤企业有限公司）成为本公司的第一大股东。公司的股本结构变为：总股本 77,274,499 股，其中法人股 44,058,499 股，流通股 33,216,000 股。

2007 年 5 月 25 日，本公司完成股权分置改革，股权分置改革方案为：以股权分置改革股权登记日登记流通股总股数 77,274,499 股为基数，流通股每 10 股转增 8 股，以大股东豁免公司债务为条件，向第一大股东四川香凤企业有限公司定向转增，每 10 股转增 4.81459 股，共转增 37,204,529 股，其中：向流通股股东转增 26,572,800 股，向四川香凤企业有限公司定向转增 10,631,729 股。本次股权分置改革后本公司总股本变更为 114,479,028 股，其中：有限售条件的流通股份 54,690,228 股，占总股本的 47.77%，无限售条件的流通股份 59,788,800 股，占总股本的 52.23%。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2009 年 9 月 10 日，部分股改限售流通股流通，公司的股本结构为：总股本 114,479,028 股，其中：有限售条件的流通股份 32,834,028 股，占总股本的 28.68%，无限售条件的流通股份 81,645,000 股，占总股本的 71.32%。

2012 年 10 月 25 日，本公司非公开发行的股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记手续，新增股份 472,663,380 股，公司的股本结构为：总股本 587,142,408 股，其中：有限售条件的流通股份 505,497,408 股，占总股本的 86.09%，无限售条件的流通股份 81,645,000 股，占总股本的 13.91%。

2013 年 4 月 25 日，本公司召开 2012 年年度股东大会，审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，根据 2012 年年度股东大会决议和修改后公司章程，本公司按每 10 股转增 15 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 880,713,612 股，变更后的注册资本人民币 1,467,856,020.00 元。

2015 年 5 月 28 日，本公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《2014 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》及《关于确定阳泉煤业（集团）有限责任公司对本公司 2014 年度盈利补偿方案的议案》，根据 2014 年年度股东大会决议和修改后公司章程，鉴于阳煤集团对本公司 2014 年度盈利补偿的需要，经阳煤集团提议，本公司以除阳煤集团外的其他股东的持股数 902,909,020 股为基数，按照每 10 股转增 3.2 股的比例，以资本公积向其他股东转增股本，变更后的注册资本为人民币 1,756,786,906.00 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的股本结构为：总股本 1,756,786,906 股，其中：有限售条件的流通股份 396,000 股，占总股本的 0.0225%，无限售条件的流通股份 1,756,390,906 股，占总股本的 99.9775%。

注册资本：1,756,786,906.00 元；企业工商注册号：510300000042273；注册地址：阳泉市北大西街 5 号；办公地址：山西省太原市高新区科技街阳煤大厦。

法人代表：冯志武

母公司名称：阳泉煤业（集团）有限责任公司

实际控制人：山西省国有资产监督管理委员会

3、行业性质

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《关于变更公司经营范围的议案》，本公司由原来的非金属矿物制品业变更为化学原料及化学制品制造业。

4、经营范围

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以自有资金对煤化工及相关产业的投资、技术研发、技术咨询、技术服务；投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询；兴办实业；国内贸易：批发、零售化肥、化工产品（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性产品）、农副产品（除国家控品）、化工原辅材料（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性原料）、矿产品、建材、钢材、有色金属（除专控品）、通用机械、电器、仪器、仪表；危险废物经营；货物及技术进出口贸易。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、主要产品

本公司的主要产品包括：尿素、辛醇、甲醇、液氨、聚氯乙烯、烧碱、正丁醇、复合肥、三氯化磷、环己酮、铝液、粗醇、硝酸铵、三聚氰胺、异丁醛、双氧水、碳铵、环己胺、型材、纯碱、二萘酚、氯化铵等化工产品，同时拥有化工机械制造和化工研究设计能力。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及二级子公司 1 家，三级子公司 11 家，四级子公司 24 家，五级子公司 4 家，共计 40 家。

与上年相比，本年新设立阳煤化工（新加坡）有限责任公司，出售山西瑞兆丰复合肥料有限责任公司（以下简称“瑞兆丰”）股权减少 1 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具, 才可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: 该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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; 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具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; 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆; 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益, 同时调整公允价值变动损益。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。对取得足额抵押或质押等保证的款项、信用期内的关联方款项及到期可收回的保证金性质款项,不计提坏账准备;对于超过信用期的关联方款项按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料、辅助材料、备品备件、半成品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	30	5.00	3.17

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5.00	9.5-6.333
3	运输设备	5-10	5.00	19-9.5
4	电子设备	3-10	5.00	31.667-9.5
5	其他设备	5-10	5.00	19-9.5

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、工业产权及专有技术、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括篷布,触媒,铂网,催化剂和土地租赁费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是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产生,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为经营租赁承租方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。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 专项储备

2012 年 2 月 14 日，财政部、安全监管总局联合下发了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号），根据其有关规定，自该办法公布之日起，《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》（财企〔2006〕478 号）同时废止，本集团根据财企〔2012〕16 号的规定，危险品生产与储存企业以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：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本集团下属危险品生产企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

无。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
阳煤化工股份有限公司	25.00%
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	15.00%
山西阳煤化工机械有限公司	15.00%
山西丰喜化工设备有限公司	15.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司(以下简称丰喜集团)

丰喜集团包装分公司为福利企业,依据财税[2006]135 号第三条,享受即征即退增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕156 号)规定:对污水处理劳务免征增值税,丰喜集团子公司临猗县城市污水处理有限公司的污水处理劳务享受增值税免税优惠政策。

2) 阳煤平原化工有限公司(以下简称平原化工)

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕156 号)规定:生产销售的生产原料中掺兑废渣比例不低于 30%的特定建材产品免征增值税,平原化工生产销售的加气砖产品享受免征增值税政策。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》【2016】94 号规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年采暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；因此平原化工的采暖费收入免征增值税。

3) 山东阳煤恒通化工股份有限公司（以下简称恒通化工）

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》【2016】94 号规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年采暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

(2) 企业所得税

1) 山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司下属企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的有关规定，以及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（财税函〔2009〕203 号）规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局《关于山西省 2013 年第二批高新技术企业认定结果的通知》（晋科高发[2014]22 号），下属公司山西阳煤化工机械（集团）有限公司经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准，认定为高新技术企业，有效期 3 年（自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）。经太原经济技术开发区国家税务局审批准予减免税，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。2016 年山西阳煤化工机械（集团）有限公司通过高新技术企业复审，于 2016 年 12 月 1 日获得批准（证书编号：GR201614000190），有效期 3 年（自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局《关于认定山西丰喜化工设备有限公司等 26 家企业为高新技术企业的通知》（晋科高发[2011]112 号），下属公司山西丰喜化工设备有限公司经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准，认定为高新技术企业，有效期 3 年（自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）。经永济市地方税务局审批准予减免税，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日减按 15% 税

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

率征收企业所得税。2014 年，山西丰喜化工设备有限公司继续申报高新技术企业认定，于 2014 年 7 月 30 日获得批准（证书编号：GF201414000051），有效期 3 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日），经永济市地方税务局审批准予减免税，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

下属公司山西丰喜华瑞煤化工有限公司经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准，认定为高新技术企业，于 2014 年 9 月 30 日获得批准（证书编号：GR201414000097），有效期 3 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）。经新绛县国家税务局审批准予减免税，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

2) 阳煤平原化工有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的有关规定，以及财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起以财政部、税务总局、发展改革委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。根据《关于公布 2011 年第二批省认定的资源综合利用产品（发电机组）名单的通知》（鲁经信循字〔2012〕35 号），平原化工利用粉煤灰、磷石膏生产的加气砖产品所取得的收入享受在计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额的优惠政策。2015 年度加气砖销售收入为 2,962,132.49 元，可抵应纳税所得额 296,213.25 元；2016 年度加气砖销售收入为 2,238,416.29 元，可抵应纳税所得额 223,841.63 元。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	503,594.76	445,600.81
银行存款	1,094,223,710.67	1,868,818,762.87
其他货币资金	4,466,378,252.51	2,371,385,329.55
合计	5,561,105,557.94	4,240,649,693.23
其中：存放在境外的款项总额	2,389,704.52	

注 1：年末货币资金余额中，其他货币资金 4,466,378,252.51 元，主要为银行承兑汇票保证金 4,128,918,992.51 元、信用证保证金 5,500,000.00 元、履约保证金 7,509,260.00 元、借款保证金 20,000,000.00、受限制资金 304,450,000.00 元，受限制资金指用于开出承兑的定期存单质押。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	464,608,610.12	416,413,955.54
商业承兑汇票		
合计	464,608,610.12	416,413,955.54

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,177,860,870.26	
商业承兑汇票	2,472,795.60	
合计	8,180,333,665.86	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	890,534,341.16	59.42	8,030,697.57	0.90	882,503,643.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	597,705,010.76	39.89	139,537,787.62	23.35	458,167,223.14
组合小计	597,705,010.76	39.89	139,537,787.62	23.35	458,167,223.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,329,980.32	0.69	330,324.56	3.20	9,999,655.76
合计	1,498,569,332.24	100.00	147,898,809.75	—	1,350,670,522.49

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	843,573,296.59	57.29	5,796,336.86	0.69	837,776,959.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	617,834,626.12	41.96	122,647,446.21	19.85	495,187,179.91
组合小计	617,834,626.12	41.96	122,647,446.21	19.85	495,187,179.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,961,326.37	0.75	141,886.74	1.29	10,819,439.63
合计	1,472,369,249.08	100.00	128,585,669.81	—	1,343,783,579.27

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳煤集团太原化工新材料有限公司	271,459,780.81	2,381,691.44	0.88	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	149,447,463.81	817,169.56	0.55	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	116,122,230.27	1,266,524.37	1.09	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	97,588,883.41	444,400.00	0.46	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
新疆国泰新华化工有限责任公司	96,172,165.79	2,876,808.99	2.99	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	89,508,751.38	234,999.20	0.26	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
灵寿县正元供热有限责任公司	40,221,637.89			关联方, 期后已回款
山西阳煤电石化工有限责任公司	8,619,593.14			关联方, 未超账期
淄博俊丰瑞华化工科技有限公司	8,797,689.23			有足额资产抵押
阳煤集团青岛恒源化工有限公司	3,765,000.00			关联方, 未超账期
青岛阳煤聚合新材料有限公司	3,350,600.00	9,104.01	0.27	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
国网山东省电力公司德州供电公司	2,917,013.52			未超结算期, 期后已回款
山西精钨科技有限公司	2,563,531.91			未超结算期, 期后已回款
合计	890,534,341.16	8,030,697.57	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,139,349.36	15,406,967.45	5
1-2 年	101,661,085.46	10,166,108.54	10
2-3 年	75,398,711.86	22,619,613.57	30
3-4 年	33,384,534.39	16,692,267.20	50
4-5 年	22,342,494.15	17,873,995.32	80
5 年以上	56,778,835.54	56,778,835.54	100
合计	597,705,010.76	139,537,787.62	—

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,728,666.44 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	415,526.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新绛中信焦化厂	往来款	80,000.00	债务重组	管理层批准	否
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	往来款	8,000.00	债务重组	管理层批准	否
河南晋煤天庄美化工有限公司	往来款	327,526.50	债务重组	管理层批准	否
合计	—	415,526.50	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 730,790,524.09 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 48.77%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,786,594.36 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,680,347,081.12	90.61	1,837,292,803.57	89.92
1—2 年	87,152,747.17	4.70	146,590,466.99	7.18
2—3 年	60,784,852.28	3.28	18,889,042.37	0.92
3 年以上	26,075,428.94	1.41	40,512,180.73	1.98
合计	1,854,360,109.51	100.00	2,043,284,493.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 597,873,812.15 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 32.24%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	605,747,335.61	85.12	15,859,039.30	2.62	589,888,296.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	82,537,642.25	11.60	47,579,627.39	57.65	34,958,014.86
组合小计	82,537,642.25	11.60	47,579,627.39	57.65	34,958,014.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,367,500.62	3.28	7,822,362.14	33.48	15,545,138.48
合计	711,652,478.48	100.00	71,261,028.83	—	640,391,449.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	488,286,737.80	83.69	7,825,275.98	1.60	480,461,461.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	81,054,479.47	13.89	47,068,068.66	58.07	33,986,410.81
组合小计	81,054,479.47	13.89	47,068,068.66	58.07	33,986,410.81
单项金额不重大但单项计	14,077,937.51	2.42	6,810,471.96	48.39	7,267,465.55

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	583,419,154.78	100.00	61,703,816.60	—	521,715,338.18

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新绛县中信鑫泰能源有限公司	116,087,499.99			有足额土地、设备抵押
华鑫国际信托有限公司	89,000,000.00			融资租赁保证金
平原县兴龙纺织有限公司	47,675,372.14	1,880,072.22	3.94	未来抵减对平原化工原股东中化化肥利润分配
中国外贸金融租赁有限公司	43,600,000.00			融资租赁保证金
华电融资租赁有限公司	35,000,000.00			融资租赁保证金
中航纽赫融资租赁(上海)有限公司	30,000,000.00			融资租赁保证金
中航国际租赁有限公司	30,000,000.00			融资租赁保证金
招银金融租赁有限公司	30,000,000.00			融资租赁保证金
华夏金融租赁有限公司	30,000,000.00			融资租赁保证金
阳泉煤业集团财务有限责任公司	20,000,000.00			借款保证金
北京恒嘉国际融资租赁有限公司	20,000,000.00			融资租赁保证金
山西金融租赁有限公司	19,827,920.00			融资租赁保证金
平安国际融资租赁有限公司	21,934,783.00			融资租赁保证金
山西瑞兆丰复合肥有限责任公司	15,388,485.69			有足额保证
平原县经济开发投资公司	15,000,000.00			有足额保证
平原县翔龙纸业业有限公司	13,112,287.71			有足额保证
交银金融租赁有限责任公司	12,000,000.00			融资租赁保证金
山西天石建材有限公司	9,478,967.08	9,478,967.08	100.00	破产清算
青岛啤酒(平原)有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
山东华鲁恒升化工股份有限公司	3,142,020.00			有足额保证
合计	605,747,335.	15,859,039.		—

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	61	30		
--	----	----	--	--

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,292,061.88	1,413,853.13	5
1-2 年	2,971,301.60	297,130.15	10
2-3 年	1,081,798.69	324,539.63	30
3-4 年	7,937,532.29	3,968,766.15	50
4-5 年	3,473,047.28	2,778,437.82	80
5 年以上	38,781,900.51	38,796,900.51	100
合计	82,537,642.25	47,579,627.39	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,557,212.23 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	273,331,804.23	259,996,242.98
押金及保证金	400,408,734.48	300,286,802.92
备用金	12,868,259.31	8,537,479.79
其他	25,043,680.46	14,598,629.09
合计	711,652,478.48	583,419,154.78

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新绛县中信鑫泰能源有限公司	往来款	116,087,499.00	1-3 年	16.31	
华鑫国际信托有限公司	保证金	89,000,000.00	1 年以内	12.51	
平原县兴龙纺织有限公司	往来款	47,675,372.14	5 年以上	6.70	1,880,072.22
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	43,600,000.00	1-3 年	6.13	
华电融资租赁有限公司	保证金	35,000,000.00	2-3 年	4.92	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	—	331,362,872.13	—	46.57	1,880,072.22
----	---	----------------	---	-------	--------------

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	869,163,420.72	3,548,431.58	865,614,989.14	991,097,426.14	6,852,797.88	984,244,628.26
在产品	219,630,892.28		219,630,892.28	120,582,642.24		120,582,642.24
库存商品	758,448,975.16	11,466,064.73	746,982,910.43	592,186,844.89	21,942,508.90	570,244,335.99
周转材料	40,578,275.37		40,578,275.37	37,679,760.38		37,679,760.38
其他	313,361.96		313,361.96	384,414.47		384,414.47
合计	1,888,134,925.49	15,014,496.31	1,873,120,429.18	1,741,931,088.12	28,795,306.78	1,713,135,781.34

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
原材料	6,852,797.88	622,043.25		3,926,409.55	3,548,431.58
库存商品	21,942,508.90	7,711,750.36		18,188,194.53	11,466,064.73
合计	28,795,306.78	8,333,793.61		22,114,604.08	15,014,496.31

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	12,338,653.12	11,172,665.92
待抵扣进项税	990,395,987.48	1,125,253,617.62
结构性存款		60,000,000.00
其他	14,236,332.05	9,711,580.12
合计	1,016,970,972.65	1,206,137,863.66

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	5,000,000.0		5,000,000.	5,000,000.0		5,000,000.0

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
的可供出售 权益工具	0		00	0		0

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深州市农村信用合作联社	5,000,000.00			5,000,000.00					1.37	475,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00					1.37	475,000.00

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业	19,658,038.75	1,000,000.00		-4,603,882.01						16,054,156.74
灵寿县正元供热有限责任公司	15,657,564.45			-4,650,143.41						11,007,421.04
山西怡建幕墙有限公司	4,000,474.30	1,000,000.00		46,261.40						5,046,735.70
合计	19,658,038.75	1,000,000.00		-4,603,882.01						16,054,156.74

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,244,033.17	10,714,520.82	24,958,554.00
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,244,033.17	10,714,520.82	24,958,554.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	1,914,629.90	637,071.89	2,551,701.79
2. 本年增加金额	326,493.82	230,545.06	557,038.88
(1) 计提或摊销	326,493.82	230,545.06	557,038.88
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,241,123.72	867,616.95	3,108,740.67
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	12,002,909.45	9,846,903.88	21,849,813.33
2. 年初账面价值	12,329,403.27	10,077,448.94	22,406,852.21

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	6,631,275,832.41	16,905,712,441.33	145,318,869.71	212,152,955.03	78,223,382.89	23,972,683,481.37
2. 本年增加金额	758,560,168.60	4,045,351,991.61	7,932,421.02	573,329,803.58	40,523,383.09	5,425,697,767.90
(1) 购置	13,412,746.25	60,959,111.98	7,471,685.16	2,538,506.25	534,434.31	84,916,483.95
(2) 在建工程转入	745,147,422.35	3,984,392,879.63	460,735.86	570,791,297.33	39,988,948.78	5,340,781,283.95
3. 本年减少金额	203,985,987.76	737,882,978.97	25,034,289.99	5,633,788.11	550,441.54	973,087,486.37
(1) 处置或报废	15,261,435.99	4,912,683.07	22,579,750.69	26,548.55	550,441.54	43,330,859.84
(2) 其他减少	188,724,551.77	732,970,295.90	2,454,539.30	5,607,239.56		929,756,626.53
4. 年末余额	7,185,850,013.25	20,213,181,453.97	128,217,000.74	779,848,970.50	118,196,324.44	28,425,293,762.90
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,152,051,520.30	6,340,362,747.38	85,088,531.07	142,913,204.70	31,227,737.79	7,751,643,741.24
2. 本年增加金额	209,710,744.63	1,117,444,435.22	14,929,398.41	107,603,762.25	13,522,417.67	1,463,210,758.18
(1) 计提	209,710,744.63	1,117,444,435.22	14,929,398.41	107,603,762.25	13,522,417.67	1,463,210,758.18
3. 本年减少金额	57,234,106.56	376,214,627.99	18,647,138.11	4,974,116.27	107,435.46	457,177,424.39

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	9,697,349.68	2,487,084.54	16,973,250.77	23,789.21	107,435.46	29,288,909.66
(2) 其他减少	47,536,756.88	373,727,543.45	1,673,887.34	4,950,327.06		427,888,514.73
4. 年末余额	1,304,528,158.37	7,081,592,554.61	81,370,791.37	245,542,850.68	44,642,720.00	8,757,677,075.03
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	9,534,058.48	95,039,282.99	368,708.50	875,732.90		105,817,782.87
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 年末余额	9,534,058.48	95,039,282.99	368,708.50	875,732.90		105,817,782.87
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	5,871,787,796.40	13,036,549,616.37	46,477,500.87	533,430,386.92	73,553,604.44	19,561,798,905.00
2. 年初账面价值	5,469,690,253.63	10,470,310,410.96	59,861,630.14	68,364,017.43	46,995,645.10	16,115,221,957.26

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	877,845,486.43	248,183,209.42		629,662,277.01
合计	877,845,486.43	248,183,209.42		629,662,277.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
阳煤化工房屋建筑物	468,781,552.25	正在办理中，办理手续尚未完成
沧州正元房屋建筑物	337,908,086.50	新建，正在审计当中
和顺化工房屋建筑物	293,789,385.76	正在办理中，办理手续尚未完成
恒通化工房屋建筑物	221,964,427.14	正在办理中，办理手续尚未完成
正元化肥房屋建筑物	57,037,503.08	正在办理中，办理手续尚未完成
齐鲁一化房屋建筑物	41,479,292.46	租赁土地，无法办理
丰喜闻喜复肥分公司房屋建筑物	19,148,579.02	土地证到期，尚未完成
深州化工房屋建筑物	17,988,737.11	未进行竣工验收
丰喜华瑞房屋建筑物	12,248,627.84	租赁土地，无法办理
丰喜临猗分公司建筑物	10,383,391.18	正在办理中，办理手续尚未完成
中冀正元房屋建筑	6,218,776.18	原房产证抵押，等解除抵押后办理
丰喜平陆分公司建筑物	4,856,042.35	正在办理中，办理手续尚未完成
建兰化工房屋建筑物	4,315,670.41	正在办理中，办理手续尚未完成
阳煤平原化工有限公司	3,844,742.48	集中办理
三维丰海房屋建筑物	2,936,813.45	正在办理中，办理手续尚未完成
海铁公司房屋建筑物	2,009,966.63	正在办理中，办理手续尚未完成
化工设备本部房屋建筑物	1,502,593.92	正在办理中，办理手续尚未完成
丰喜包装分公司建筑物	1,477,394.66	正在办理中，办理手续尚未完成
泉稷子公司房屋建筑物	301,047,190.60	正在办理中，办理手续尚未完成
合计	1,808,938,773.02	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深州化工年产 20 万吨乙二醇项目	3,062,180,580.52		3,062,180,580.52	2,713,802,851.26		2,713,802,851.26
泉稷焦炉气综合利用生产尿素联产 LNG 项目	752,684,187.13		752,684,187.13	1,638,789,922.93		1,638,789,922.93
恒通化工甲醇制烯烃项目				1,562,736,750.58		1,562,736,750.58
恒通化工 PVC 原料路线改造项目				1,199,834,181.02		1,199,834,181.02
新疆阳煤化工新型化工装备新疆研发制造基地项目	383,102,427.06		383,102,427.06	298,751,422.13		298,751,422.13
恒通化工化肥氨改醇项目				142,081,036.84		142,081,036.84
正元化肥氨合成装置升级改造技改项目	92,003,467.34		92,003,467.34	141,531,749.91		141,531,749.91
平原化工三聚氰胺联产多孔硝铵项目	63,240,251.28		63,240,251.28	60,488,677.25		60,488,677.25
中冀正元合成氨循环化工示范项目	25,856,284.13		25,856,284.13	56,770,772.29		56,770,772.29
柏坡正元合成氨扩能改造	133,618,085.90		133,618,085.90	27,232,744.77		27,232,744.77
平原化工热电厂锅炉烟气脱硫脱硝除尘项目	41,675,330.44		41,675,330.44	26,177,699.97		26,177,699.97
新绛硝酸铵钙改造	152,473,805.43		152,473,805.43	25,432,279.54		25,432,279.54
深州化肥甲醇项目	23,584,625.29		23,584,625.29	22,530,289.72		22,530,289.72
正元化肥锅炉烟气超低排放升级改造项目	63,804,373.89		63,804,373.89	22,081,276.05		22,081,276.05
中冀正元环己胺、二环己胺项目	22,716,922.39		22,716,922.39	20,383,132.92		20,383,132.92
柏坡正元水处理系统	20,295,832.25		20,295,832.25	19,983,530.36		19,983,530.36

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深州化肥 25 万吨合成氨系统优化填平补齐工程	31,081,748.29		31,081,748.29	15,113,867.49		15,113,867.49
新绛 5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	181,397,991.01		181,397,991.01	15,004,754.35		15,004,754.35
中冀正元 10 万吨/年硝酸项目、15 万吨/年硝酸铵项目	1,785,504.94		1,785,504.94	11,869,699.11		11,869,699.11
正元 60 万吨合成氨配套 80 万吨尿素	11,427,525.38		11,427,525.38	11,671,446.65		11,671,446.65
中冀正元合成氨扩能改造项目	19,388,523.24		19,388,523.24	10,054,451.20		10,054,451.20
正元化肥余热发电技术改造项目	72,365,617.59		72,365,617.59	6,459,040.86		6,459,040.86
深州市深化净水项目	48,888,116.11		48,888,116.11	2,734,685.48		2,734,685.48
平原化工 LNG 项目	8,209,801.00		8,209,801.00	292,373.29		292,373.29
其他项目	741,313,905.98		741,313,905.98	640,339,679.53		640,339,679.53
合计	5,953,094,906.59		5,953,094,906.59	8,692,148,315.50		8,692,148,315.50

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
深州化工年产 20 万吨乙二醇项目	2,713,802,851.26	348,377,729.26			3,062,180,580.52
泉稷焦炉气综合利用生产尿素联产 LNG 项目	1,638,789,922.93	818,370,993.20	1,704,476,729.00		752,684,187.13
恒通化工甲醇制烯烃项目	1,562,736,750.58	120,645,646.58	1,513,377,331.70	170,005,065.46	
恒通化工 PVC 原料路线改造项目	1,199,834,181.02	187,073,546.68	1,334,022,972.74	52,884,754.96	
新疆阳煤化机新型化工装备新疆研发制造基地项目	298,751,422.13	84,351,004.93			383,102,427.06
恒通化工化肥氨改醇项目	142,081,036.84	73,242,238.30	209,246,608.48	6,076,666.66	
正元化肥氨合成装置升级改造技改项目	141,531,749.91	54,260,140.92	103,788,423.49		92,003,467.34
平原化工三聚氰胺联产多孔硝铵项目	60,488,677.25	2,751,574.03			63,240,251.28
中冀正元合成氨循环化工示范项目	56,770,772.29	5,617,881.78	35,549,375.07	982,994.87	25,856,284.13
柏坡正元合成氨扩能改造	27,232,744.77	124,261,788.91	17,876,447.78		133,618,085.90
平原化工热电厂锅炉烟气脱硫脱硝除尘项目	26,177,699.97	15,497,630.47			41,675,330.44
新绛硝酸铵钙改造	25,432,279.54	127,041,525.89			152,473,805.43
深州化工甲醇项目	22,530,289.72	1,054,335.57			23,584,625.29
正元化肥锅炉烟气超低排放升级改造项目	22,081,276.05	45,166,528.34	3,443,430.50		63,804,373.89

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中冀正元环己胺、二环己胺项目	20,383,132.92	2,333,789.47			22,716,922.39
柏坡正元水处理系统	19,983,530.36	312,301.89			20,295,832.25
深州化肥 25 万吨合成氨系统优化填平补齐工程	15,113,867.49	15,967,880.80			31,081,748.29
新绛 5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	15,004,754.35	166,393,236.66			181,397,991.01
中冀正元 10 万吨/年硝酸项目、15 万吨/年硝酸铵项目	11,869,699.11	318,711.79	10,402,905.96		1,785,504.94
正元 60 万吨合成氨配套 80 万吨尿素	11,671,446.65	2,827,625.97	3,071,547.24		11,427,525.38
中冀正元合成氨扩能改造项目	10,054,451.20	9,334,072.04			19,388,523.24
正元化肥余热发电技术改造项目	6,459,040.86	66,567,133.39	660,556.66		72,365,617.59
深州市深化净水项目	2,734,685.48	46,153,430.63			48,888,116.11
平原化工 LNG 项目	292,373.29	7,917,427.71			8,209,801.00
其他项目	640,339,679.53	536,036,845.84	404,864,955.33	30,197,664.06	741,313,905.98
合计	8,692,148,315.50	2,861,875,021.05	5,340,781,283.95	260,147,146.01	5,953,094,906.59

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
深州化工年产 20 万吨乙二醇项目	314,395.00	97.40	后期	342,903,594.43	147,808,472.30	7.03	自筹、借款
泉稷焦炉气综合利用生产尿素联产 LNG 项目	243,795.83	100.79	后期，已部分完工转固	293,493,288.06	120,215,476.72	5.82	自筹、借款
恒通化工甲醇制烯烃项目	168,300.00	100.02	已转固	161,480,995.76	12,750,053.21	5.12	自筹、借款
恒通化工 PVC 原料路线改造项目	168,300.00	82.41	已转固	107,498,179.12	10,202,320.17	5.12	自筹、借款
新疆阳煤化工新型化工装备新疆研发制造基地项目	50,000.00	77.00	后期	31,847,677.81	15,224,396.26	6.00	自筹、借款
恒通化工化肥氨改醇项目	18,300.00	117.66	已转固	8,470,514.75	3,285,422.66	5.12	自筹、借款
正元化肥氨合成装置升级改造技改项目	15,100.00	129.66	后期，已部分转固	17,076,159.18	11,646,262.99	6.50	自筹、借款
平原化工三聚氰胺联产多孔硝铵项目	9,300.00	68.00	在建				自筹、借款
中冀正元合成氨循环化工示范项目	5,500.00	47.01	后期，已部分完工转固	10,360,501.47	3,358,726.43	6.36	自筹、借款
柏坡正元合成氨扩能改造	67,828.00	22.00	后期，已部分完工转固	11,383,917.22		6.50	自筹、借款
平原化工热电厂锅炉烟气脱硫脱硝除尘项目	4,920.00	84.71	在建	437,675.28	437,675.28	5.44	自筹、借款
新绛硝酸铵钙改造	771.00	20.00	在建				自筹、借款

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
深州化工甲醇项目	4,160.00	56.69	在建	10,317,874.87			自筹、借款
正元化肥锅炉烟气超低排放升级改造项目	9,600.00	70.05	后期，已部分 完工转固	3,931,282.94	3,084,130.01	6.50	自筹、借款
中冀正元环己胺、二环己胺项目	2,600.00	87.37	在建	2,491,300.04	1,222,977.62	6.36	自筹、借款
柏坡正元水处理系统	2,966.00	68.43	在建	15,197,210.43	11,171,117.07	6.50	自筹、借款
深州化肥 25 万吨合成氨系统优化填平补齐工程	3,145.00	98.83	后期	7,050,508.60	2,720,294.45	5.37	自筹、借款
新绛 5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	4,218.23	20.00	在建				自筹、借款
中冀正元 10 万吨/年硝酸项目、15 万吨/年硝铵项目	1,380.00	88.32	后期，已部分 完工转固	2,069,817.50	656,169.59	6.36	自筹、借款
正元 60 万吨合成氨配套 80 万吨尿素	1,500.00	96.66	在建	1,351,327.51	903,549.93	6.50	自筹、借款
中冀正元合成氨扩能改造项目	2,965.00	65.39	在建	2,551,650.43	1,051,213.70	6.36	自筹、借款
正元化肥余热发电技术改造项目	9,500.00	76.87	在建	2,231,608.75	1,983,806.25	6.50	自筹、借款
深州市深化净水项目	19,725.00	24.78	在建	6,875,213.04	5,359,035.28	5.37	自筹、借款
平原化工 LNG 项目	4,500.00	18.24	在建				自筹、借款
其他项目			在建	117,073,395.58	72,448,526.60		自筹、借款
合计				1,156,093,692.77	425,529,626.52		

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	69,784,573.29	290,012,673.24
专用设备	663,647.48	8,881,167.18
合计	70,448,220.77	298,893,840.42

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,224,592,535.63	2,063,690.66	15,418,100.00	87,895,960.80	15,851,674.63	3,154,345.00	2,348,976,306.72
2. 本年增加金额	46,278,442.42		124,740,048.11		301,487.89		171,319,978.42
(1) 购置	46,278,442.42		124,740,048.11		301,487.89		171,319,978.42
(2) 其他增加							
3. 本年减少金额	60,386,146.96						60,386,146.96
(1) 处置	60,386,146.96						60,386,146.96
(2) 其他减少							
4. 年末余额	2,210,484,831.09	2,063,690.66	140,158,148.11	87,895,960.80	16,153,162.52	3,154,345.00	2,459,910,138.18
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	270,121,187.65	1,047,217.48	13,536,270.79	58,524,168.03	9,735,182.20	52,572.42	353,016,598.57
2. 本年增加金额	46,848,142.55	170,785.92	11,141,833.21	933,606.01	1,631,476.35	630,869.04	61,356,713.08
(1) 计提	46,848,142.55	170,785.92	11,141,833.21	933,606.01	1,631,476.35	630,869.04	61,356,713.08
3. 本年减少金额	5,972,566.50						5,972,566.50
(1) 处置	5,972,566.50						5,972,566.50

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
(2) 其他减少							
4. 年末余额	310,996,763.70	1,218,003.40	24,678,104.00	59,457,774.04	11,366,658.55	683,441.46	408,400,745.15
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额				21,443,504.84			21,443,504.84
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 年末余额				21,443,504.84			21,443,504.84
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1,899,488,067.39	845,687.26	115,480,044.11	6,994,681.92	4,786,503.97	2,470,903.54	2,030,065,888.19
2. 年初账面价值	1,954,471,347.98	1,016,473.18	1,881,829.21	7,928,287.93	6,116,492.43	3,101,772.58	1,974,516,203.31

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
河北阳煤正元化工集团有限公司	45,904,453.30			45,904,453.30
山西三维丰海化工有限公司	1,084,204.17			1,084,204.17
合计	46,988,657.47			46,988,657.47

(2) 商誉减值准备

本公司于每年末进行减值测试。测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组，对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。经测试，本年不存在减值。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
催化剂	98,037,506.47	164,047,446.21	65,573,079.40		196,511,873.28
融资租赁费	27,133,560.98	1,021,786.76	12,985,058.57		15,170,289.17
铂网	15,330,585.58	3,533,068.56	3,221,745.64		15,641,908.50
触媒	7,470,337.15	10,704,078.65	5,403,872.19		12,770,543.61
其他	22,403,984.22	44,806,251.55	34,701,736.39		32,508,499.38
合计	170,375,974.40	224,112,631.73	121,885,492.19		272,603,113.94

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,778,262.72	78,788,140.20	318,616,978.90	74,218,236.60
可抵扣亏损	42,366,130.96	10,591,532.74	164,130,637.40	36,097,603.17
应付职工薪酬	1,859,669.20	464,917.30	15,522,236.95	3,880,559.24
其他	58,102,791.86	14,525,697.97	83,846,317.36	20,821,105.24
合计	440,106,854.74	104,370,288.21	582,116,170.70	135,017,504.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	752,909,099.68	188,227,274.92	806,708,836.08	201,677,209.02
合计	752,909,099.68	188,227,274.92	806,708,836.08	201,677,209.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	23,657,359.88	29,263,405.16
可抵扣亏损	2,413,635,774.49	1,302,890,247.26
合计	2,437,293,134.37	1,332,153,652.42

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2017 年	45,856,123.22	45,856,123.22	
2018 年	86,096,283.84	86,096,283.84	
2019 年	691,262,483.88	691,262,483.88	
2020 年	459,603,255.01	459,603,255.01	
2021 年	1,130,817,628.54		
合计	2,413,635,774.49	1,302,890,247.26	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
以前年度预缴的企业所得税	12,000,655.57	12,000,655.57
预付工程款，设备款	38,651,286.95	
土地保证金	50,339,769.00	
合计	100,991,711.52	12,000,655.57

注：以前年度预缴的企业所得税为子公司平原化工和恒通化工以前年度预缴的企业所得税，根据要求将应交税费——企业所得税的借方余额调整到其他非流动资产列报。

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	865,000,000.00	116,260,000.00
抵押借款	481,600,000.00	430,000,000.00
保证借款	7,534,400,000.00	6,207,700,000.00
信用借款	2,104,450,000.00	3,160,000,000.00
合计	10,985,450,000.00	9,913,960,000.00

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	198,318,770.67	3,100,183,746.63
商业承兑汇票	5,890,282,460.03	329,902,000.00
合计	6,088,601,230.70	3,430,085,746.63

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	4,280,464,948.27	3,501,557,515.69
其中：1 年以上	1,023,928,821.87	709,302,408.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第六建设有限公司	88,895,794.49	88,895,794.49	未催收
航天长征化学工程股份有限公司	63,451,127.48	38,595,308.69	未催收
平原县国土资源局	33,474,470.00	33,474,470.00	未催收
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	337,963,254.11	32,460,686.71	未催收
中国化学工程第三建设有限公司	73,070,898.51	28,842,879.80	未催收
山西国新煤炭销售有限公司	26,541,375.03	26,541,375.03	未催收
上海锅炉厂有限公司	21,129,143.00	21,129,143.00	未催收
沈阳透平机械股份有限公司	33,524,342.80	17,718,250.00	未催收
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	139,130,457.13	13,335,440.93	未催收
中化二建集团有限公司	20,455,597.39	11,980,472.55	未催收
锦州新锦化机械制造有限公司	20,629,343.17	11,795,000.00	未催收
哈尔滨空调股份有限公司	11,450,000.00	11,380,000.00	未催收
河北建设勘察研究院有限公司	33,238,506.92	9,759,914.95	未催收
合计	902,954,310.03	345,908,736.15	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	1,112,286,729.42	613,298,612.19
其中：1 年以上	80,620,363.39	80,550,805.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
新疆国泰新华矿业股份有限公司	28,503,673.00	28,503,673.00	工程未完结
山西省新绛县重庆冶炼有限公司	11,532,921.00	11,532,921.00	工程未完结
山西天柱山化工有限公司	5,513,599.34	5,513,599.34	项目暂停
新能能源有限公司	5,060,000.00	5,060,000.00	对方项目缓建
阳煤集团青岛恒源化工有限公司	9,164,260.00	4,037,260.00	工程停工，未发货
孙卫红	2,000,000.00	2,000,000.00	交易未完成
合计	61,774,453.34	56,647,453.34	—

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	121,663,241.87	1,206,412,926.04	1,114,080,100.83	213,996,067.08
离职后福利-设定提存计划	40,057,329.31	159,934,870.01	133,597,957.95	66,394,241.37
辞退福利	3,221,430.20	13,978,436.82	17,199,867.02	
合计	164,942,001.38	1,380,326,232.87	1,264,877,925.80	280,390,308.45

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,709,059.34	894,080,263.04	813,420,772.13	130,368,550.25
职工福利费		86,914,299.99	86,914,299.99	
社会保险费	10,581,428.72	73,474,281.16	69,810,194.89	14,245,514.99
其中:医疗保险费	9,686,408.12	55,841,568.35	52,993,478.10	12,534,498.37
工伤保险费	531,447.21	14,110,441.40	13,672,563.71	969,324.90
生育保险费	363,573.39	3,522,271.41	3,144,153.08	741,691.72
住房公积金	10,356,356.05	35,205,072.59	30,778,710.64	14,782,718.00
工会经费和职工教育经费	38,345,142.90	16,583,366.56	13,102,256.40	41,826,253.06
其他短期薪酬	12,671,254.86	100,155,642.70	100,053,866.78	12,773,030.78
合计	121,663,241.87	1,206,412,926.04	1,114,080,100.83	213,996,067.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	35,695,514.12	143,188,893.72	124,648,878.95	54,235,528.89
失业保险费	3,168,710.83	9,581,474.37	7,671,715.00	5,078,470.20
企业年金缴费	1,193,104.36	7,164,501.92	1,277,364.00	7,080,242.28
其他				
合计	40,057,329.31	159,934,870.01	133,597,957.95	66,394,241.37

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,850,756.87	35,960,558.97
企业所得税	99,907,371.78	96,714,821.22
个人所得税	2,253,378.51	1,018,314.74
其他	9,332,074.07	12,899,255.39
合计	125,343,581.23	146,592,950.32

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,996,502.25	13,596,330.38
分期付息分期还本的长期借款利息	759,159.72	992,673.61
企业债券利息	278,936,704.65	307,525,389.63
短期借款应付利息	22,467,163.35	26,585,829.08
合计	310,159,529.97	348,700,222.70

26. 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
社会公众	3,351,204.00	3,351,204.00
山西省国有资产投资控股集团有限公司	92,218.06	92,218.06
孙伯龙		3,397,500.00
陈国胜		2,041,612.50
滕文涛		1,526,250.00
李作为		661,875.00
瑞士拉索有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00
安徽辉隆农资集团有限公司	450,000.00	450,000.00
烟台市农业生产资料总公司	450,000.00	450,000.00
广东省农业生产资料总公司	450,000.00	450,000.00
陕西惠友农用物资有限责任公司	300,000.00	300,000.00
合计	9,603,422.06	17,230,659.56

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	736,406,057.97	852,248,677.37
收购恒通化工股权款		119,679,797.19
土地款	54,517,970.00	54,517,970.00
押金保证金	72,529,982.66	73,536,288.01
其他	45,769,132.67	113,407,474.83
合计	909,223,143.30	1,213,390,207.40
其中: 1 年以上的其他应付款	494,144,057.06	234,401,266.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中一年以上的金额	未偿还或结转的原因
稷山县土地统征收购储备出让中心	29,796,870.00	29,796,870.00	资金紧张尚未支付
闻喜县国土资源局	21,236,639.00	21,236,639.00	资金紧张尚未支付
山西省财政厅	27,000,000.00	20,000,000.00	财政局拨款
新绛县企业养老保险管理服务中心	5,347,839.76	3,784,719.54	资金紧张尚未支付
太原市财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	补贴款
山西省政府投资资产管理中心	4,000,000.00	4,000,000.00	资金紧张尚未支付
永济市土地局	3,484,461.00	3,484,461.00	资金紧张尚未支付
合计	95,865,809.76	87,302,689.54	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,158,755,245.59	1,446,533,773.52
一年内到期的长期应付款	173,820,787.16	184,782,971.45
一年内到期的应付债券	3,000,000,000.00	800,000,000.00
合计	4,332,576,032.75	2,431,316,744.97

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	700,000,000.00	1,200,000,000.00
一年内结转的递延收益-政府补助	16,624,411.06	15,976,001.56
合计	716,624,411.06	1,215,976,001.56

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 阳煤化工 PPN001	500,000,000.00	2016-7-29	1 年			500,000,000.00	15,386,302.37			500,000,000.00
16 阳煤化工 CP001	200,000,000.00	2016-3-16	1 年			200,000,000.00	11,783,504.80			200,000,000.00
15 阳煤化工 PPN007	600,000,000.00	2015-9-25	1 年	600,000,000.00	600,000,000.00		28,195,068.49		600,000,000.00	
15 阳煤化工 PPN008	600,000,000.00	2015-12-29	1 年	600,000,000.00	600,000,000.00		41,173,150.68		600,000,000.00	
合计	1,900,000,000.00	—	—	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	700,000,000.00	96,538,026.34		1,200,000,000.00	700,000,000.00

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
蒸汽补贴	4,000,000.00		4,000,000.00			与资产相关
新建水煤浆进料水冷壁气化炉制造项目	2,787,000.00		2,787,000.00	2,787,000.00	2,787,000.00	与资产相关
合成氨生产节能降耗示范工程关键技术集成创新	2,413,184.17		2,413,184.17	2,513,184.16	2,513,184.16	与资产相关
循环化改造专项资金	1,333,333.34		1,333,333.34	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
年产 1 万吨核电压力容器及 330 台风力发电塔筒制造项目	920,000.00		920,000.00	920,000.00	920,000.00	与资产相关
重大环境治理工程	650,000.00		650,000.00	650,000.00	650,000.00	与资产相关
沧州尿素项目改造资金	600,000.00		600,000.00	600,000.00	600,000.00	与资产相关
锅炉烟气治理改造	0.00		0.00	866,666.67	866,666.67	与资产相关
烟气脱硫项目	0.00		0.00	883,200.00	883,200.00	与资产相关
其他	3,272,484.05		3,272,484.05	6,071,026.91	6,071,026.91	与资产相关
合计	15,976,001.56		15,976,001.56	16,624,411.06	16,624,411.06	

注：本年“其他变动”为递延收益转入。

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,499,607,338.27	2,040,853,640.00
保证借款	1,992,269,882.73	1,703,887,047.14
信用借款	431,253,992.44	102,425,452.00
合计	3,923,131,213.44	3,847,166,139.14

注：长期借款利率在 3.55%-6.55%区间浮动。

31. 应付债券

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
债券	1,500,000,000.00	3,500,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	年末余额
14 阳煤化工 PPN001	700,000,000.00	2014-5-7	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00		57,557,260.27			700,000,000.00	
13 阳煤化工 MTN1	500,000,000.00	2013-5-20	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		24,918,082.19				500,000,000.00
14 阳煤化工 MTN001	1,000,000,000.00	2014-9-23	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		79,717,808.22			1,000,000,000.00	
15 阳煤化工 PPN001	500,000,000.00	2015-1-21	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00		37,602,739.73			500,000,000.00	
15 阳煤化工 PPN003	800,000,000.00	2015-3-12	2 年	800,000,000.00	800,000,000.00		57,757,808.22			800,000,000.00	
15 阳煤化工 PPN004	500,000,000.00	2015-4-30	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		37,602,739.73				500,000,000.00
15 阳煤化工 PPN002	1,000,000,000.00	2015-1-30	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		75,205,480.45				1,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	—	—	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00		370,361,918.81			3,000,000,000.00	2,000,000,000.00

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	220,708,851.42	352,950,876.11
子公司少数股东借款	94,856,768.19	102,086,011.78
建设基金	19,232,800.00	20,286,800.00
财政局借款	8,789,996.00	9,093,635.00
煤炭可持续发展基金	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	37,800.00	3,847,769.00
合计	353,626,215.61	498,265,091.89

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	152,091,015.31	9,919,700.02	24,120,042.70	137,890,672.63	
合计	152,091,015.31	9,919,700.02	24,120,042.70	137,890,672.63	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合成氨生产节能降耗示范工程关键技术集成创新	25,029,733.01	4,200,000.00	318,565.88	2,513,184.16	26,397,982.97	与资产相关
新建水煤浆进料水冷壁气化炉制造项目	18,580,000.00		1,972,984.70	2,787,000.00	13,820,015.30	与资产相关
循环化专项改造资金	18,111,111.10			1,333,333.32	16,777,777.78	与资产相关
重大环境治理工程	8,829,166.67			650,000.00	8,179,166.67	与资产相关
沧州尿素项目改造资金	8,150,000.00			600,000.00	7,550,000.00	与资产相关
锅炉烟气治理改造补助	6,941,666.67	1,500,000.00	713,888.85	866,666.67	6,861,111.15	与资产相关
烟气脱硫项目	6,660,000.00		883,200.00	883,200.00	4,893,600.00	与资产相关
工业企业技术改造专项资金	6,031,777.82			458,666.65	5,573,111.17	与资产相关
锅炉烟气超低排放升级改造资金	6,000,000.00	719,700.02			6,719,700.02	与资产相关
年产 1 万吨核电压力容器及 330 台风力发电塔筒制造项目	5,980,000.00		635,007.99	920,000.00	4,424,992.01	与资产相关
15 万吨醇氨项目节能技术补助资金	3,744,000.00			288,000.00	3,456,000.00	与资产相关
专项用于 30 万吨/年聚氯乙烯原料路线改造及 20 万吨/年双氧水法环氧丙烷清洁生产项目	3,200,000.00		160,000.00	160,000.00	2,880,000.00	与资产相关
42 吨锅炉清洁能源置换项目	2,901,923.05			320,192.31	2,581,730.74	与资产相关

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
110kv 外电路改线补偿	2,644,444.60			233,333.28	2,411,111.32	与资产相关
电机系统变频节能改造项目	2,321,600.00		579,600.00	579,600.00	1,162,400.00	与资产相关
节水技术改造拨款	1,980,000.00		330,000.00	330,000.00	1,320,000.00	与资产相关
75 吨锅炉脱硫提标改造	1,896,585.36			177,804.88	1,718,780.48	与资产相关
废热利用淘汰燃煤锅炉项目	1,757,000.00		351,400.00	351,400.00	1,054,200.00	与资产相关
2011 年中央级涑水河企业环保工程升级改造专项资金	1,542,857.14		137,142.84	137,142.86	1,268,571.44	与资产相关
锅炉烟气脱硫升级改造补助	1,330,000.00				1,330,000.00	与资产相关
财政拨款-对氨基苯酚项目	1,240,000.00			155,000.00	1,085,000.00	与资产相关
化肥氨醇废水处理节水项目	1,200,000.00		300,000.00	300,000.00	600,000.00	与资产相关
75 吨锅炉除尘改造项目	1,107,692.31			80,769.23	1,026,923.08	与资产相关
合成氨综合节能改造奖励资金	1,052,000.00			263,000.00	789,000.00	与资产相关
政府环保补助	1,040,000.00		260,000.00	260,000.00	520,000.00	与资产相关
工艺回收废气技术改造奖金	924,000.00			132,000.00	792,000.00	与资产相关
环境治理保障金	900,000.00		150,000.00	150,000.00	600,000.00	与资产相关
收财政局深度污水处理款	900,000.00		150,000.00	150,000.00	600,000.00	与资产相关
其他	10,095,457.58	3,500,000.00	553,841.38	1,544,117.70	11,497,498.50	与资产相关
合计	152,091,015.31	9,919,700.02	7,495,631.64	16,624,411.06	137,890,672.63	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年其他变动为转入其他流动负债。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

股东名称 /类别	年初金额	本期变动增减 (+、-)					年末金额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	1,756,786,906. 00						1,756,786,906 .00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,001,038,939.8 8			3,001,038,939.8 8
其他资本公 积	-49,530,479.66			-49,530,479.66
合计	2,951,508,460.2 2			2,951,508,460.2 2

36. 其他综合收益

项目	年初余 额	本年发生额					年末余额
		本年所 得税前 发生额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重 分类进损益的 其他综合收益							
外币财务报表 折算差额		1,175,510. 03					1,175,510. 03
其他综合收益 合计		1,175,510. 03					1,175,510. 03

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	28,586,037.20	78,567,187.61	71,176,252.86	35,976,971.95
合计	28,586,037.20	78,567,187.61	71,176,252.86	35,976,971.95

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:专项储备为按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]6号)文的规定计提的安全生产费。

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	39,562,035.66			39,562,035.66
合计	39,562,035.66			39,562,035.66

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-181,991,087.93	-225,319,296.80
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-181,991,087.93	-225,319,296.80
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-908,515,614.70	43,328,208.87
本年年末余额	-1,090,506,702.63	-181,991,087.93

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,002,046,151.23	14,967,852,606.91	17,244,604,852.73	15,332,706,934.18
其他业务	589,877,504.03	543,457,503.91	514,231,500.44	330,113,936.45
合计	16,591,923,655.26	15,511,310,110.82	17,758,836,353.17	15,662,820,870.63

41. 税金及附加

项目	本年发生金额	上年发生金额
营业税	2,589,537.84	4,575,933.78
城市维护建设税	5,737,820.94	11,563,832.17
教育费附加	4,915,857.63	9,289,363.35
价格调控基金		115,754.09
地方水利建设基金	668,006.02	374,597.84
其他		51,723.69
房产税	21,102,253.31	
土地使用税	27,336,576.42	
印花税	6,722,276.35	
车船使用税	96,918.60	
关税	40,040.00	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额
河道管理费	244,341.25	
合计	69,453,628.36	25,971,204.92

注：税金及附加本年较上年发生额大幅增加原因系根据财政部会计司 2017 年 1 月 26 日发布的关于《增值税会计处理规定》有关问题解读，本年将 2016 年 5-12 月在管理费用中核算的税费调整至税金及附加科目中列报，未调整上期对比数据。

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	156,699,167.50	223,100,602.48
职工薪酬	41,896,446.35	43,064,393.73
业务经费	9,497,930.54	8,976,673.36
折旧费	5,197,536.53	4,209,798.48
其他	30,589,576.38	24,593,405.59
合计	243,880,657.30	303,944,873.64

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	223,263,569.91	225,885,886.04
修理费	159,237,062.97	165,126,276.32
折旧费	140,477,561.77	103,022,903.79
研究与开发费	53,035,808.76	84,780,210.44
税费	22,114,584.98	81,016,223.14
无形资产摊销	44,503,154.58	44,368,945.64
业务招待费	9,106,774.07	9,795,504.38
排污费	25,249,518.51	13,461,480.38
办公费	13,331,770.91	11,667,108.66
聘请中介机构费	1,417,134.23	9,942,855.73
保险费	10,483,354.17	11,736,697.48
差旅费	4,760,464.64	4,896,669.87
咨询费	522,519.37	453,099.27
其他	107,874,518.33	55,900,653.05
合计	815,377,797.20	822,054,514.19

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,027,540,899.77	867,861,317.75
减: 利息收入	127,031,961.67	109,162,877.99
加: 汇兑损失	-46,163.31	-2,010,348.42
加: 其他支出	97,977,051.67	35,042,828.98
合计	998,439,826.46	791,730,920.32

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	29,285,878.67	16,082,857.25
存货跌价损失	8,333,793.61	22,350,372.75
合计	37,619,672.28	38,433,230.00

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,603,882.01	-48,012,676.99
处置长期股权投资产生的投资收益	19,690,479.45	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	475,000.00	450,000.00
理财产品收益		988,449.08
合计	15,561,597.44	-46,574,227.91

注: 本年投资收益较上年增加的主要原因系处置瑞兆丰的股份所致。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,555,578.26	6,092,576.32	8,555,578.26
其中: 固定资产处置利得	8,547,505.26	6,091,115.52	8,547,505.26
无形资产处置利得	8,073.00	1,460.80	8,073.00
债务重组利得	63,934.28	8,324,085.61	63,934.28
政府补助	76,716,987.19	64,931,654.90	76,716,987.19
违约赔偿收入	6,918,661.23	3,944,967.01	6,918,661.23
罚款收入	4,876,237.10	2,743,068.51	4,876,237.10

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘盈利得	0.17	1,282.05	0.17
其他利得	10,168,756.31	22,282,766.45	10,168,756.31
合计	107,300,154.54	108,320,400.85	107,300,154.54

注: 本年营业外收入较上年减少的主要原因为本年瑞兆丰处置房产及土地使用权产生利得及本年政府补助减少所致。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
蒸汽补贴	9,000,000.00	4,542,020.00	平原县物价局文件平价发(2012) 31 号	与收益相关
山西省科技厅技术攻关项目拨款	7,000,000.00			与收益相关
汇算清缴所得税退款	5,603,171.46		-	
供暖补贴	5,000,000.00	10,000,000.00	财预【2015】577 号	与收益相关
锅炉烟气超低排放改造资金补助	4,060,000.00	-		与收益相关
失业保险	3,866,869.37	11,160,000.00	山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅晋人社厅发(2015) 19 号, 运城市人力资源和社会保障局、运城市财政局运人社局发[2015]24 号	与收益相关
就业专项资金	3,643,827.60	3,623,116.80	关于进一步加强就业专项资金管理有关问题的通知晋财社(2011) 188 号	与收益相关
税费返还	2,752,048.62	1,725,400.29	临猗县国家税务局文件临国税发[2009]42 号	与收益相关
专项经费收入	1,800,000.00			与收益相关
中央节能技术改造资金补助	1,690,000.00			与收益相关
项目专项补贴	1,600,000.00			与收益相关

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
配方肥政府补助	1,490,566.01			与收益相关
减免税资金	1,314,770.38		临地税发(2016) 71 号	与收益相关
2015-2016 年度化肥淡季 储备利息补贴款	1,162,000.00			与收益相关
环保节能奖励		1,410,000.00		与收益相关
困难企业补贴		4,479,428.28	山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅晋人社厅发[2015]19 号	与收益相关
国债资金		1,077,000.00	运财城[2014]47 号	与收益相关
递延收益转入	23,471,633.20	22,635,182.96		与资产相关
其他	3,262,100.55	4,279,506.57		与收益相关
合计	76,716,987.19	64,931,654.90		

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	1,296,376.87	1,305,325.69	1,296,376.87
其中: 固定资产处置损失	815,311.37	1,305,325.69	815,311.37
其中: 无形资产处置损失	481,065.50		481,065.50
资产报废、毁损损失		140,948.46	
罚款支出	4,451,442.80	1,984,681.41	4,451,442.80
债务重组损失	492,386.98	51,082.82	492,386.98
赔偿金、违约金	513,908.77	1,174,372.27	513,908.77
其他支出	2,091,923.62	1,799,003.82	2,091,923.62
合计	8,846,039.04	6,455,414.47	8,846,039.04

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	128,271,885.62	159,612,974.49
递延所得税费用	17,197,281.94	-34,830,528.40
合计	145,469,167.56	124,782,446.09

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	63,165,054.01	94,391,105.06
利息收入	127,031,961.67	109,162,877.99
收保证金		9,224,800.00
收回押金、退款、罚款、赔款、保险等	11,794,898.29	6,688,035.52
其他	6,624,868.38	9,320,029.50
合计	208,616,782.35	228,786,848.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项付现的销售、管理等费用	250,764,592.81	622,605,039.90
付保证金	1,987,542,922.96	36,395,448.11
付备用金	5,493,243.72	32,632,145.58
付手续费	22,427,188.90	26,191,796.36
付押金		1,092,692.73
支付其他		69,182,587.51
合计	2,266,227,948.39	788,099,710.19

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的票据及借款保证金	2,313,529,187.96	315,822,852.38
收到的关联方及其他单位借款借款	737,767,812.80	944,002,606.04
合计	3,051,297,000.76	1,259,825,458.42

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
付融资租赁手续费		11,000,000.00
付借款保证金、手续费	185,600,940.35	16,500,000.00
还融资租赁借款	663,482,380.47	183,852,082.11
归还关联方及其他单位借款	1,008,141,466.69	784,923,363.03
其他		1,515,455.00
合计	1,857,224,787.51	997,790,900.14

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	- 1,115,611,491.78	44,389,051.85
加: 资产减值准备	37,619,672.28	38,433,230.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,463,767,797.06	1,152,275,769.76
无形资产摊销	61,356,713.08	50,942,806.01
长期待摊费用摊销	121,885,492.19	95,096,077.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-7,259,201.39	-4,787,250.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		140,948.46
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,080,010,118.37	867,861,317.75
投资损失(收益以“-”填列)	-15,561,597.44	46,574,227.91
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	30,647,216.04	-21,321,227.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-13,449,934.10	-13,509,300.85
存货的减少(增加以“-”填列)	-168,318,441.45	-274,879,289.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	- 2,474,198,799.06	897,085,188.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,083,561,462.93	- 2,706,615,759.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,449,006.73	171,685,790.33

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	1,094,727,305.43	1,869,264,363.68
减: 现金的年初余额	1,869,264,363.68	1,455,424,415.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-774,537,058.25	413,839,948.41

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	301,090,800.00
其中: 山西瑞兆丰复合肥有限责任公司	301,090,800.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 山西瑞兆丰复合肥有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	301,090,800.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,094,727,305.43	1,869,264,363.68
其中: 库存现金	503,594.76	445,600.81
可随时用于支付的银行存款	1,094,223,710.67	1,868,818,762.87
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	1,094,727,305.43	1,869,264,363.68
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,466,378,252.51	银行承兑汇票保证金

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,323,023,322.22	用于借款抵押
无形资产	174,377,050.87	用于借款抵押
在建工程	838,515,505.16	用于借款抵押

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

无

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山西瑞兆丰复合肥有限责任公司	301,090,800.00	100%	出售	2016 年 5 月 31 日	股权交割完成，收到全部股权款	19,690,479.45						

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会以及山西省商务厅审批，于 2016 年 3 月 5 日成立阳煤化工（新加坡）有限公司。注册资本 300 万新加坡元，折合人民币 1,431.06 万元

八、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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山西阳煤化工投资有限责任公司（阳煤化投）	二级子公司	山西阳泉	山西阳泉	化工	100.00		反向购买
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（丰喜集团）	三级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	同一控制下企业合并
河北阳煤正元化工集团有限公司（阳煤正元）	三级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工	43.66	56.34	非同一控制下企业合并
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司（齐鲁一化）	三级子公司	山东淄博	山东淄博	化工	17.97	82.03	非同一控制下企业合并
阳煤平原化工有限公司（平原化工）	三级子公司	山东德州	山东德州	化工		51.00	非同一控制下企业合并
山东阳煤恒通化工股份有限公司（恒通化工）	三级子公司	山东临沂	山东临沂	化工		81.86	同一控制下企业合并
阳煤集团深州化肥有限公司（深州化肥）	三级子公司	河北深州	河北深州	化工		51.00	同一控制下企业合并
阳煤集团深州化工有限公司（深州化肥）	三级子公司	河北深州	河北深州	化工		100.00	投资设立
阳煤集团和顺化工有限公司（和顺化工）	三级子公司	山西晋中	山西晋中	化工	51.69	34.51	同一控制下企业合并
阳煤惠众农资烟台有限公司（阳煤惠众）	三级子公司	山东烟台	山东烟台	化工		80.00	投资设立

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山西阳煤化工工程有限公司（阳煤化工）	三级子公司	山西太原	山西太原	化工		100.00	非同一控制下企业合并
阳煤化工（新加坡）有限公司（新加坡公司）	三级子公司	新加坡	新加坡	商贸		100.00	投资设立
山西丰喜华瑞煤化工有限公司（丰喜华瑞）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		35.00	同一控制下企业合并
临猗县城市污水处理有限公司（临猗污水）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	投资设立
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司（丰喜国贸）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	同一控制下企业合并
山西丰荷三聚氰胺有限公司（丰喜丰荷）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		51.00	投资设立
山西省运城海铁煤焦铁路专用线有限公司（海铁公司）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	非同一控制下企业合并
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司（泉稷）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	投资设立
山西三维丰海化工有限公司（三维丰海）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	非同一控制下企业合并
汉枫缓释肥料（山西）有限公司（汉枫）	四级子公司	山西运城	山西运城	化工		50.00	非同一控制下企业合并
石家庄正元化肥有限公司（正元化肥）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		67.19	非同一控制下企业合并
石家庄柏坡正元化肥有限公司（柏坡正元）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		70.00	非同一控制下企业合并
石家庄中冀正元化工有限公司（中冀正元）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		51.50	非同一控制下企业合并
石家庄正元塔器设备有限公司（正元塔器）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		69.23	非同一控制下企业合并
河北正元化工工程设计有限公司（正元设计）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		100.00	非同一控制下企业合并

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河北金墨商贸有限公司（金墨商贸）	四级子公司	河北石家庄	河北石家庄	化工		100.00	非同一控制下企业合并
沧州正元化肥有限公司（沧州正元）	四级子公司	河北沧州	河北沧州	化工		100.00	投资设立
山东建兰化工股份有限公司（建兰化工）	四级子公司	山东淄博	山东淄博	化工		85.04	投资设立
山东润兰商贸有限公司（润兰商贸）	四级子公司	山东淄博	山东淄博	化工		100.00	投资设立
山东阳煤国际贸易有限公司（阳煤国贸）	四级子公司	山东德州	山东德州	化工		100.00	投资设立
山东阳煤鼎鑫化工有限公司（阳煤鼎鑫）	四级子公司	山东德州	山东德州	化工		100.00	投资设立
郯城恒润商贸有限公司（恒通恒润）	四级子公司	山东临沂	山东临沂	化工		100.00	投资设立
深州市深化净水有限公司（深州净水）	四级子公司	河北深州	河北深州	化工		51.61	投资设立
山西阳煤化工机械有限公司（阳煤化机）	四级子公司	山西太原	山西太原	化工		100.00	投资设立
山西丰喜化工设备有限公司（丰喜化工）	五级子公司	山西运城	山西运城	化工		98.27	非同一控制下企业合并
山西阳煤丰喜化工建设安装有限责任公司（丰喜建筑安装）	五级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	同一控制下企业合并
山西海丰铝业有限责任公司（海丰铝业）	五级子公司	山西运城	山西运城	化工		100.00	非同一控制下企业合并
新疆金阳煤化工机械有限公司（新疆化工）	五级子公司	新疆阜康	新疆阜康	化工		50.00	投资设立

注：本公司对丰喜华瑞持股比例为 35.00%，表决权比例为 52.50%。差异原因系该公司少数股东黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司将其拥有的 14.50%股权对应的表决权委托本公司行使；少数股东陕西惠友农用物资有限责任公司将其拥有的 3.00%股权对应的表决权委托本公司行使。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对汉枫的持股比例为 50.00%，表决权比例为 51.00%。差异原因系该公司章程规定本公司按 51.00%的比例行使表决权。

本公司对新疆化工的持股比例为 50.00%，表决权比例为 51.00%。差异原因系该公司章程规定本公司按 51.00%的比例行使表决权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
阳煤平原化工有限公司	49.00%	- 30,805,900.00		309,720,247.76
山东阳煤恒通化工股份有限公司	18.32%	53,812,718.82		317,445,759.93
阳煤集团深州化肥有限公司	49.00%	- 36,547,407.19		206,657,140.72
阳煤集团和顺化工有限公司	13.80%	- 34,503,491.24		-6,236,111.57
阳煤惠众农资烟台有限公司	20.00%	298,507.12		1,827,755.86
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	65.00%	- 65,684,460.78		190,310,393.99
山西丰荷三聚氰胺有限公司	49.00%	6,997,554.22		60,941,430.43
汉枫缓释肥料(山西)有限公司	50.00%	-1,279,037.61	500,000.00	22,611,932.98
石家庄正元化肥有限公司	32.81%	- 41,769,676.78		97,731,829.07
石家庄柏坡正元化肥有限公司	30.00%	- 17,216,766.64		119,435,926.90
石家庄中冀正元化工有限公司	48.50%	- 41,861,937.38		10,495,396.47
石家庄正元塔器设备有限公司	30.77%	-2,245,539.66		4,019,754.85
山东建兰化工股份有限公司	14.96%	2,282,180.97		71,352,771.55
深州市深化净水有限公司	48.39%	627,467.93		30,627,467.93
山西丰喜化工设备有限公司	1.73%	799,911.14		9,449,721.39
新疆金阳煤化工机械有限公司	50.00%			50,000,000.00

注：少数股东的持股比例不同于表决权比例的比例及差异原因详见本附注“八、1.

(一)”相关注释说明。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
阳煤平原化工有限公司	527,198,144.0	1,848,068,038.9	2,375,266,183.0	1,706,288,351.5	36,828,723.62	1,743,117,075.17
山东阳煤恒通化工股份有限公司	939,084,394.1	4,530,027,047.3	5,469,111,441.5	3,202,596,267.7	534,077,440.9	3,736,673,708.72
阳煤集团深州化肥有限公司	186,563,573.5	1,029,452,506.7	1,216,016,080.2	728,367,769.86	1,920,000.00	730,287,769.86
阳煤集团和顺化工有限公司	209,276,953.3	1,288,068,684.6	1,497,345,637.9	1,422,355,850.0	116,577,991.4	1,538,933,841.54
阳煤惠众农资烟台有限公司	289,725,791.2	486,234.17	290,212,025.37	281,073,246.04		281,073,246.04
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	230,069,527.0	409,951,355.71	640,020,882.78	363,370,112.66	2,415,714.28	365,785,826.94
山西丰荷三聚氰胺有限公司	49,703,763.98	122,774,295.24	172,478,059.22	45,869,875.63		45,869,875.63
汉枫缓释肥料(山西)有限公司	35,383,416.74	26,733,895.21	62,117,311.95	16,873,565.97		16,873,565.97
石家庄正元化肥有限公司	206,677,765.0	1,450,288,087.7	1,656,965,852.8	1,305,512,286.5	99,688,752.34	1,405,201,038.88
石家庄柏坡正元化肥有限公司	334,318,852.1	948,588,903.28	1,282,907,755.4	973,759,836.75	5,904,577.25	979,664,414.00
石家庄中冀正元化工有限公司	197,179,410.1	636,881,738.74	834,061,148.91	850,060,672.93	3,192,000.00	853,252,672.93
石家庄正元塔器设备有限公司	134,262,767.0	69,244,756.91	203,507,523.92	188,207,034.82		188,207,034.82
山东建兰化工股份有限公司	479,592,329.2	185,907,575.94	665,499,905.20	145,529,314.96	42,865,826.06	188,395,141.02
深州市深化净水有限公司	69,144,408.83	86,350,655.66	155,495,064.49	93,495,064.49		93,495,064.49
山西丰喜化工设备有限公司	1,358,620,609.1	171,050,616.74	1,529,671,225.9	1,023,225,445.2		1,023,225,445.23
新疆金阳煤化工机械有限公司	55,877,728.08	393,096,406.51	448,974,134.59	348,974,134.59		348,974,134.59

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
阳煤平原化工有限公司	801,579,495.2	1,940,337,660.0	2,741,917,155.2	2,004,370,884.3	42,527,979.42	2,046,898,863.77
山东阳煤恒通化工股份有限公司	801,439,286.2	4,464,538,655.8	5,265,977,942.0	3,339,115,284.5	488,104,023.26	3,827,219,307.76
阳煤集团深州化肥有限公司	567,048,808.9	959,311,546.01	1,526,360,354.9	963,777,069.76	2,880,000.00	966,657,069.76
阳煤集团和顺化工有限公司	413,229,855.1	1,366,280,294.2	1,779,510,149.4	1,372,795,500.2	198,678,132.69	1,571,473,632.91
阳煤惠众农资烟台有限公司	140,312,435.1	429,017.45	140,741,452.59	133,095,208.87		133,095,208.87
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	231,141,259.8	465,058,398.72	696,199,658.61	321,300,452.83	2,494,285.71	323,794,738.54
山西丰荷三聚氰胺有限公司	52,156,687.36	139,453,710.67	191,610,398.03	77,934,129.30		77,934,129.30
汉枫缓释肥料(山西)有限公司	38,812,236.70	28,595,159.86	67,407,396.56	18,550,046.35		18,550,046.35
石家庄正元化肥有限公司	220,485,181.9	1,351,936,655.4	1,572,421,837.4	1,056,748,491.5	141,205,652.34	1,197,954,143.87
石家庄柏坡正元化肥有限公司	192,263,721.3	907,796,323.74	1,100,060,045.0	741,119,507.71	5,384,210.56	746,503,718.27
石家庄中冀正元化工有限公司	215,771,604.1	616,178,883.65	831,950,487.84	764,018,502.86	4,177,000.00	768,195,502.86
石家庄正元塔器设备有限公司	130,639,502.2	71,077,548.62	201,717,050.88	179,404,398.61		179,404,398.61
山东建兰化工股份有限公司	460,079,575.4	201,624,721.29	661,704,296.73	149,811,648.37	52,220,480.05	202,032,128.42
深州市深化净水有限公司	78,458,279.86	2,734,685.48	81,192,965.34	46,192,965.34		46,192,965.34
山西丰喜化工设备有限公司	750,904,040.0	180,422,603.72	931,326,643.77	434,153,519.42		434,153,519.42
新疆金阳煤化工机械有限公司	89,270,353.54	310,780,578.11	400,050,931.65	300,050,931.65		300,050,931.65

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阳煤平原化工有限公司	1,622,436,705.46	-62,869,183.67	-62,869,183.67	177,924,715.35	1,997,019,045.09	53,299,813.36	53,299,813.36	404,210,129.64
山东阳煤恒通化工股份有限公司	3,224,274,461.76	293,679,098.46	293,679,098.46	619,867,815.11	1,718,590,359.04	233,701,208.92	233,701,208.92	371,748,892.65
阳煤集团深州化肥有限公司	121,324,737.97	-73,959,077.35	-73,959,077.35	14,618,235.96	469,593,338.61	11,889,096.95	11,889,096.95	90,341,758.58
阳煤集团和顺化工有限公司	264,825,913.71	-250,240,673.8	-250,240,673.8	-95,394,511.11	665,250,952.06	-79,956,229.71	-79,956,229.71	551,187,384.49
阳煤惠众农资烟台有限公司	1,022,403,558.56	1,492,535.61	1,492,535.61	15,458,011.34	560,812,739.04	1,547,369.80	1,547,369.80	11,406,305.65
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	259,157,959.01	-98,593,670.09	-98,593,670.09	-23,992,341.75	442,544,798.10	-67,913,568.55	-67,913,568.55	-74,286,056.00
山西丰荷三聚氰胺有限公司	218,156,316.72	12,931,914.86	12,931,914.86	25,418,833.34	198,271,434.15	-7,329,824.11	-7,329,824.11	10,921,087.19
汉枫缓释肥料(山西)有限公司	50,146,301.54	-2,538,195.19	-2,538,195.19	12,682,501.38	91,283,021.50	2,482,170.13	2,482,170.13	4,742,188.47
石家庄正元化肥有限公司	749,433,100.82	-122,684,091.8	-122,684,091.8	39,382,939.89	1,183,872,424.03	33,685,545.33	33,685,545.33	-361,333,152.45
石家庄柏坡正元化肥有限公司	551,679,688.12	-50,318,978.82	-50,318,978.82	265,058,108.80	745,017,870.76	25,484,673.16	25,484,673.16	-310,749,770.10
石家庄中冀正元化工有限公司	394,995,823.23	-83,188,927.79	-83,188,927.79	-129,142,188.00	394,804,067.65	-63,118,045.31	-63,118,045.31	-88,463,911.71
石家庄正元塔器设备有限公司	32,993,719.50	-6,697,955.61	-6,697,955.61	-44,398,193.29	75,680,491.61	-7,191,166.49	-7,191,166.49	3,807,165.18
山东建兰化工股份有限公司	1,524,407,243.02	15,259,945.59	15,259,945.59	-99,216,823.58	1,655,670,755.82	57,032,591.03	57,032,591.03	40,383,588.52
深州市深化净水有限公司								
山西丰喜化工设备有限公司	463,798,296.31	10,368,943.57	10,368,943.57	695,921,461.40	601,273,249.38	72,227,608.27	72,227,608.27	7,056,844.54
新疆金阳煤化工机械有限公司				1,636,610.08				-26,503,353.40

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本年无重要的合营企业或联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	16,054,156.74	19,658,038.75
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,603,882.01	568,399.91
—净利润	-4,603,882.01	568,399.91
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,603,882.01	568,399.91

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团部分采购、销售以美元结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述新元 and 美元折合人民币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生影响较小。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金-美元	4,769,008.74	8,830,663.18
货币资金-新元	46,834.81	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售化肥等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 730,790,524.09 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳泉市	煤炭行业	758,037.23 万元	32.1580	32.1580

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阳泉煤业(集团)有限责任公司	758,037.23 万元	0.00	0.00	758,037.23 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
阳泉煤业(集团)有限责任公司	56,494.70	56,494.70	32.1580	32.1580

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
灵寿县正元供热有限责任公司	合营企业
山西怡建幕墙有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业(集团)股份有限公司	同受最终控制方控制
新疆国泰新华化工有限责任公司	同受最终控制方控制
太原化学工业集团有限公司	同受最终控制方控制
山西三维集团股份有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团粮油经销有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团和顺煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
山西宏厦建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	同受最终控制方控制
山西太行建设开发有限公司	同受最终控制方控制
山西宏厦第一建设有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团翼城东沟煤业有限公司	同受最终控制方控制
山西宏厦建筑工程第三有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
太原化学工业集团工程建设有限公司	同受最终控制方控制
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	同受最终控制方控制
山西诚正建设监理咨询有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团吉成建设工程检测有限责任公司	同受最终控制方控制

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山西国辰建设工程勘察设计有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团华越机械有限公司	同受最终控制方控制
太原化学工业集团自动化科技工程有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤化工房地产开发有限责任公司	同受最终控制方控制
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	同受最终控制方控制
新疆国泰新华矿业股份有限公司	同受最终控制方控制
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同受最终控制方控制
阳煤集团青岛恒源化工有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	同受最终控制方控制
山西三维豪信化工有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤电石化工有限责任公司	同受最终控制方控制
太原化学工业集团普田农业有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团长沟煤矿有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团和顺新大地煤业有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团左权煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
山西汇正建设工程投资咨询有限公司	同受最终控制方控制
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团多种经营总公司	同受最终控制方控制
山西丰喜新能源开发有限公司	同受最终控制方控制
青岛阳煤聚合新材料有限公司	同受最终控制方控制
阳泉威虎化工有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉新博机械有限责任公司	同受最终控制方控制
山西嘉盛工程造价咨询有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

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/利息支出

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	采购商品	479,727,916.99	1,835,365,257.36
阳泉煤业(集团)股份有限公司	采购商品	491,000,131.03	357,978,651.31
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	采购商品	803,844,151.36	155,899,140.84
阳泉煤业集团和顺煤炭销售有限公司	采购商品	39,467,762.07	102,201,287.16
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	采购商品	36,051,716.95	51,420,575.65
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	采购商品	30,119,389.03	11,831,155.57
山西阳煤电石化工有限责任公司	采购商品		9,076,949.69
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	采购商品	31,530,334.27	6,094,850.43
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	采购商品	7,400,855.38	
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	采购商品	1,333,117.76	
阳泉煤业集团多种经营总公司	采购商品	58,446,572.20	
其他关联方	采购商品		4,448,182.63
小计	—	1,978,921,947.04	2,534,316,050.64
山西宏厦建筑工程有限公司	接受劳务	9,654,989.00	69,050,000.00
山西太行建设开发有限公司	接受劳务	14,618,992.00	19,640,000.00
山西宏厦建筑工程第三有限公司	接受劳务	2,983,990.00	1,427,677.71
其他关联方	接受劳务	827,200.00	202,198.30
小计	—	28,085,171.00	90,319,876.01
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息支出	133,894,411.83	55,244,931.12
阳泉煤业(集团)有限责任公司	利息支出	10,495,688.45	6,661,989.24
其他关联方	利息支出		798,431.93
小计	—	144,390,100.28	62,705,352.29
合计	—	2,151,397,218.32	2,687,341,278.94

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	销售商品	34,123,162.44	233,534,907.73
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	销售商品	220,423,520.72	231,182,893.64
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	销售商品	359,743.58	225,280,769.04
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	销售商品	92,807,173.01	143,020,226.27

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	销售商品	65,025,469.58	67,393,043.51
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	销售商品	107,606.83	63,269,249.56
山西丰喜新能源开发有限公司	销售商品	0	12,883,881.37
新疆国泰新华化工有限责任公司	销售商品	256,410.26	183,760.68
山西三维集团股份有限公司	销售商品	3,243,956.99	
灵寿县正元供热有限责任公司	销售商品	17,160,431.33	
其他关联方	销售商品	10,307,385.86	16,256,824.10
小计	—	443,814,860.60	993,005,555.90
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	提供劳务	119,164,598.79	78,898,187.94
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	提供劳务		46,711,415.11
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	提供劳务	8,544,987.95	15,801,886.79
阳煤集团太原化工新材料有限公司	提供劳务	101,871,186.16	5,880,320.27
新疆国泰新华化工有限责任公司	提供劳务	15,441,745.30	397,511.32
阳煤集团青岛恒源化工有限公司	提供劳务	10,128,497.76	
山西晋丰煤化工有限责任公司	提供劳务	500,286.57	
其他关联方	提供劳务	4,386,913.98	4,299,697.39
小计	—	260,038,216.51	151,989,018.82
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息收入	925,035.57	980,164.70
小计	—	925,035.57	980,164.70
合计	—	704,778,112.68	1,145,974,739.42

2. 关联受托管理

委托方	受托方	被托管单位名称	受托资产类型
阳泉煤业(集团)有限责任公司、巩和国	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	阳煤集团烟台巨力化肥有限公司	股权托管
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	山西阳煤氯碱化工有限责任公司	股权托管
阳泉煤业集团兴峪煤业有限责任公司	山西阳煤化工投资有限责任公司	阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司	股权托管

注:根据阳煤化工股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议公告,2016 年 9 月 24 日起阳煤集团于与阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司解除阳煤集团烟台巨力化肥有限公司委托经营事项。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016 年 9 月 24 日起,阳煤集团与山东阳煤恒通化工股份有限公司解除山西阳煤氯碱化工有限责任公司委托经营事项。

2016 年 9 月 24 日起,阳泉煤业集团兴峪煤业有限责任公司与山西阳煤化工投资有限责任公司解除阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司委托经营事项。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本集团内部单位担保					
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	30,000.00	2013/10/1 2	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	20,000.00	2014/3/3	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	15,000.00	2014/3/21	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	10,000.00	2014/6/5	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	15,000.00	2014/6/5	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司 河北阳煤正元化工集团有限 公司	沧州正元化肥有限公司	30,000.00	2014/6/30	2021/8/20	否
阳煤化工股份有限公司	沧州正元化肥有限公司	34,979.49	2014-10- 29	2019-10- 29	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤化工投资有限责任 公司	4,000.00	2016-5-12	2017-5-11	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤化工投资有限责任 公司	80,900.00	2016-6-30	2017-6-29	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤化工投资有限责任 公司	4,500.00	2016-11- 18	2017-11- 19	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	16,000.00	2016-12-1	2017-6-1	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	4,000.00	2016-12-6	2017-6-6	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	16,000.00	2016-12- 20	2017-6-20	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	20,000.00	2016-9-18	2017-3-18	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	20,000.00	2016-11- 25	2017-11- 24	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	5,000.00	2016-11-8	2017-5-8	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责 任公司	5,000.00	2016-11- 15	2017-5-15	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤集团深州化工有限公司	15,425.19	2014-12- 26	2018-12- 25	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
阳煤化工股份有限公司	阳煤集团深州化工有限公司	50,000.00	2015-6-25	2023-6-25	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤集团深州化工有限公司	9,430.00	2016-10-19	2020-10-18	否
阳煤化工股份有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	9,000.00	2015-1-7	2020-1-7	否
阳煤化工股份有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	7,600.00	2015-7-3	2018-7-3	否
阳煤化工股份有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	8,800.00	2015-8-31	2018-8-31	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	15,000.00	2015-10-9	2019-8-9	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	3,698.00	2016-6-3	2018-6-3	否
阳煤化工股份有限公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	4,950.00	2016-10-17	2017-10-17	否
阳煤化工股份有限公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	5,000.00	2016-10-17	2017-10-17	否
阳煤化工股份有限公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	5,000.00	2016-10-19	2017-10-19	否
阳煤化工股份有限公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	8,000.00	2016-11-9	2017-11-8	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤平原化工有限公司	5,000.00	2016-11-18	2017-11-18	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤平原化工有限公司	5,000.00	2016-11-23	2017-11-23	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤平原化工有限公司	5,000.00	2016-11-29	2017-11-29	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤平原化工有限公司	2,000.00	2016-12-26	2017-12-26	否
阳煤化工股份有限公司	阳煤平原化工有限公司	3,000.00	2016-12-29	2017-12-29	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	14,655.00	2012-4-23	2017-8-31	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	11,529.00	2012-7-30	2017-7-30	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-11-8	2017-5-30	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	19,800.00	2016-11-15	2017-5-15	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-12-31	2017-12-30	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-3-10	2017-3-6	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	17,000.00	2016-3-10	2017-3-8	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-11-21	2017-11-21	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	20,000.00	2016-7-13	2017-7-12	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	2,800.00	2016-10-14	2017-4-14	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	14,148.00	2015-10-9	2019-8-9	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	10,000.00	2013-10-25	2018-10-24	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	10,000.00	2013-12-19	2018-12-18	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	10,000.00	2014-2-27	2019-2-26	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	10,000.00	2014-3-11	2017-3-10	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	10,000.00	2016-7-27	2017-7-27	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	20,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	14,500.00	2016-11-29	2017-11-28	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	5,500.00	2016-12-23	2017-12-23	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	5,000.00	2016-6-14	2017-6-14	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	4,000.00	2016-10-27	2017-5-31	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	6,000.00	2016-10-11	2017-6-7	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	10,000.00	2016-6-1	2017-6-1	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	7,000.00	2016-9-30	2017-9-30	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、石家庄柏坡正元化肥有限公司	石家庄正元化肥有限公司	16,444.00	2013-11-21	2019-11-15	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、河北阳煤正元化工集团有限公司	石家庄柏坡正元化肥有限公司	3,000.00	2016-11-14	2017-11-1	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤集团和顺化工有限公司	12,570.00	2012-11-26	2018-11-26	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤集团和顺化工有限公司	15,000.00	2014-8-8	2019-7-15	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	4,500.00	2016-6-29	2017-6-29	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	6,000.00	2016-8-12	2017-8-12	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	1,000.00	2016-7-27	2017-1-27	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	2,000.00	2016-9-21	2017-3-21	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	6,200.00	2016-7-15	2017-7-15	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	阳煤平原化工有限公司	3,000.00	2016-3-2	2018-3-2	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	48,500.00	2013-3-21	2018-3-21	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	5,000.00	2014-12-18	2019-7-20	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	5,000.00	2014-1-14	2019-1-14	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	9,000.00	2016-9-9	2017-9-8	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	9,000.00	2016-9-9	2017-9-8	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	沧州正元化肥有限公司	3,000.00	2016-8-5	2017-8-4	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	石家庄柏坡正元有限公司	3,000.00	2016-12-27	2017-12-26	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、河北阳煤正元化工集团有限公司	沧州正元化肥有限公司	5,000.00	2016-11-16	2017-11-15	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、河北阳煤正元化工集团有限公司	沧州正元化肥有限公司	27,000.00	2014-12-10	2019-12-10	否
河北阳煤正元化工集团有限公司、石家庄柏坡正元有限公司	石家庄正元化肥有限公司	8,000.00	2016-2-25	2017-2-25	否
河北阳煤正元化工集团有限公司	石家庄柏坡正元有限公司	4,200.00	2016-12-12	2017-12-12	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、石家庄正元化肥有限公司、阳煤集团深州化工有限公司	阳煤集团深州化肥有限公司	10,000.00	2016-9-19	2017-9-13	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	10,000.00	2016-3-2	2017-3-1	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,615.00	2016-9-9	2017-3-9	否
山西阳煤化工投资有限责任公司、阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	2,385.00	2016-11-9	2017-5-9	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2016-2-1	2017-1-30	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2016-2-1	2017-1-30	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2016-2-3	2017-2-2	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2016-2-25	2017-2-24	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2016-2-25	2017-2-15	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	2,000.00	2016-1-29	2017-1-28	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	10,000.00	2016-3-18	2017-3-17	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	2,000.00	2016-6-30	2017-6-29	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	8,000.00	2016-3-31	2017-3-30	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	7,200.00	2016-4-1	2017-3-29	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司、山西阳煤化工投资有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,000.00	2016-11-9	2017-9-9	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	1,300.00	2014-2-12	2017-2-12	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	3,000.00	2016-8-30	2017-8-22	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	2,000.00	2016-8-3	2017-8-1	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	3,000.00	2016-10-12	2017-6-22	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	4,000.00	2016-10-14	2017-10-11	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	2,800.00	2016-8-9	2017-8-8	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	3,600.00	2016-11-19	2017-11-17	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	750.00	2016-11-25	2017-5-25	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,000.00	2016-8-11	2017-2-10	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,750.00	2016-9-23	2017-3-22	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,500.00	2016-12-23	2017-6-22	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,750.00	2016-11-28	2017-5-27	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	600.00	2016-7-28	2017-1-28	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	6,000.00	2016-8-23	2017-2-23	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	1,500.00	2016-9-28	2017-2-28	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	9,600.00	2016-9-14	2017-3-14	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	3,000.00	2016-9-2	2017-3-2	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	20,000.00	2015-9-14	2017-3-13	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	4,700.00	2016-5-6	2017-5-5	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	3,500.00	2016-7-21	2017-7-14	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,800.00	2016-11-25	2017-5-25	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	6,000.00	2016-12-30	2019-12-13	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	13,000.00	2016-8-5	2017-8-1	否
石家庄正元化肥有限公司、 石家庄正元塔器设备有限公司	河北阳煤正元化工集团有限公司	6,000.00	2016-9-23	2017-9-22	否
小计		1,126,978.68			
本集团为受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业提供担保					
阳煤化工股份有限公司、山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	12,048.00	2013-12-4	2018-11-15	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	15,116.00	2015-2-16	2018-2-16	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	1,860.00	2015-4-22	2017-4-22	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	1,880.00	2015-10-22	2017-10-22	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	13,000.00	2016-8-5	2017-8-1	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	975.00	2016-11-9	2017-5-9	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	5,590.00	2016-7-8	2017-1-8	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	4,095.00	2016-8-3	2017-2-2	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	2,502.50	2016-9-6	2017-3-6	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	2,827.50	2016-5-6	2017-5-6	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	7,880.00	2016-12-13	2017-12-13	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	山西三维集团股份有限公司	12,200.00	2016-7-22	2017-7-11	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司、太原化学工业集团有限公司	太原化工股份有限公司	1,700.00	2016-7-5	2017-1-5	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司、太原化学工业集团有限公司	太原化工股份有限公司	1,000.00	2016-7-25	2017-1-25	否
小计		82,674.00			
本集团为其他关联方提供担保:					
小计					
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业为本集团提供担保:					
山西阳煤化工投资有限责任公司、山西三维集团股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	36,000.00	2016-7-13	2017-7-12	否
山西三维集团股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	30,000.00	2016-1-27	2017-2-26	否
山西三维集团股份有限公司	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-3-28	2017-3-27	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	6,300.00	2009-8-7	2017-8-6	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	4,000.00	2016-1-18	2017-1-6	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	12,600.00	2016-3-21	2017-3-21	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-3-31	2017-3-31	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	8,000.00	2016-4-6	2017-4-6	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-4-7	2017-4-7	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	7,240.00	2016-4-7	2017-4-7	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	8,000.00	2016-10-12	2017-4-12	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	14,900.00	2016-11-22	2017-4-22	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	3,000.00	2016-10-25	2017-4-25	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	5,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	6,000.00	2016-10-12	2017-10-11	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-10-20	2017-10-19	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	9,800.00	2016-10-25	2017-10-24	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-11-14	2017-11-14	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-11-24	2017-11-23	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-12-10	2017-12-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	15,000.00	2016-12-31	2017-12-31	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	10,000.00	2016-7-18	2017-1-18	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	4,000.00	2016-10-14	2017-4-14	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	852.27	2012-1-19	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	568.18	2012-1-21	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	852.27	2012-2-17	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,420.45	2012-2-27	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	568.18	2012-4-1	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	852.27	2012-6-25	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	568.18	2012-7-25	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	284.09	2012-7-25	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	568.18	2012-10-8	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	568.18	2012-10-16	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,420.45	2012-12-14	2017-1-9	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	14,595.66	2014-6-20	2017-6-20	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	21,887.21	2014-7-1	2017-7-1	否
小计	—	314,845.57	—	—	—

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	金额(万元)	起始日	到期日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
阳泉煤业集团财务有限责任公司	拆入	372,960.00	2016/3/22 2016/11/28	2017/6/1 2017/12/13

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员报告期内从本集团领取的薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	358.54	339.62

(三) 关联方往来余额

1. 货币资金

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	阳泉煤业集团财务有限责任公司	177,265,648.78	247,046,332.88

2. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	271,459,780.81	2,381,691.44	218,973,871.42	1,788,629.34
应收账款	阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	149,447,463.81	817,169.56	179,274,802.64	966,634.36
应收账款	山西阳煤丰喜化工有限责任公司	116,122,230.27	1,266,524.37	133,242,476.81	1,690,613.13
应收账款	阳煤集团寿阳化工有限责任公司	89,508,751.38	234,999.20	130,920,723.88	664,330.00
应收账款	新疆国泰新华化工有限责任公司	96,172,165.79	2,876,808.99	80,757,378.31	374,629.15
应收账款	阳煤集团昔阳化工有限责任公司	97,588,883.41	444,400.00	64,253,222.00	311,500.88
应收账款	山西晋丰煤化工有限责任公司	2,008,957.80		5,266,534.55	
应收账款	灵寿县正元供热有限责任公司	40,221,637.89		4,651,346.18	
应收账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	1,520,601.55		1,521,243.12	
应收账款	阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司	1,330,300.00		1,330,300.00	
应收账款	阳泉威虎化工有限责任公司	1,229,135.20		1,229,135.20	
应收账款	阳泉新博机械有限责任公司	598,553.07		1,052,066.15	
应收账款	山西三维集团股份有限公司			420,386.98	
应收账款	青岛阳煤聚合新材料有限公司	3,350,600.00	9,104.01		
应收账款	山西三维豪信化工有限公司	1,017,600.00			
应收账款	阳煤集团青岛恒源化工有限公司	3,765,000.00			
应收账款	其他关联方	11,939,569.73		1,830,142.17	
小计	—	887,281,230.71	8,030,697.57	824,723,629.41	5,796,336.86

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款	阳泉煤业集团财务有限责任公司	20,000,000.00		10,000,000.00	
其他应收款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
其他应收款	山西瑞兆丰复合肥有限责任公司	15,388,485.69			
其他应收款	其他关联方	149,282.00		196,406.00	
小计	—	36,737,767.69		11,396,406.00	
预付款项	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	203,174,726.84		266,655,705.74	
预付款项	阳泉煤业集团和顺煤炭销售有限公司	14,048,378.44		32,598,709.57	
预付款项	阳泉煤业集团国际贸易有限公司	53,649,819.53		29,376,922.88	
预付款项	太原化学工业集团有限公司			29,000,000.00	
预付款项	阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	21,790,964.42		15,924,728.57	
预付款项	阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	3,852,647.90		2,527,480.81	
预付款项	阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司			1,204,562.28	
预付款项	阳泉煤业(集团)股份有限公司	2,848,833.62		744,221.24	
预付款项	山西阳煤丰喜化工有限责任公司	5,570.00		5,570.00	
预付款项	其他关联方	428,116.30		788,872.40	
小计	—	299,799,057.05		378,826,773.49	
合计	—	1,223,818,055.45	8,030,697.57	1,214,946,808.90	5,796,336.86

3. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	阳泉煤业(集团)股份有限公司	249,199,942.31	172,251,099.90
应付账款	阳泉煤业集团国际贸易有限公司	337,963,254.11	97,330,049.68
应付账款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	139,130,457.13	79,591,222.39
应付账款	山西晋丰煤化工有限责任公司		50,350,809.53
应付账款	山西宏厦建筑工程有限公司	18,262,057.00	12,992,839.00
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	6,824,708.00	12,187,631.03
应付账款	山西阳煤丰喜化工有限责任公司	4,299,370.48	11,674,974.59
应付账款	阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	1,584,485.00	6,929,771.78
应付账款	山西太行建设开发有限公司	14,002,884.33	3,241,008.50
应付账款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	2,122,892.30	2,604,647.48
应付账款	阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	4,119,259.21	1,052,219.02
应付账款	阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	407,741.27	407,741.27
应付账款	阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	3,659,000.80	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	其他关联方	3,226,088.82	895,445.22
小计	—	784,802,140.76	451,509,459.39
其他应付款	阳泉煤业（集团）有限责任公司	893,739,632.77	889,218,818.82
其他应付款	灵寿县正元供热有限责任公司		2,201,388.14
其他应付款	山西阳煤丰喜化工有限责任公司		268.80
其他应付款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	5,846,913.03	
其他应付款	山西太行建设开发有限公司	2,209,034.56	
其他应付款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	192,847,868.76	
其他应付款	其他关联方	109,530.29	364,595.92
小计	—	1,094,752,979.41	891,785,071.68
预收款项	新疆国泰新华矿业股份有限公司	28,503,673.00	29,777,040.00
预收款项	阳煤集团太原化工新材料有限公司	138,344.80	28,863,682.00
预收款项	阳煤集团昔阳化工有限责任公司	800,000.00	10,219,547.87
预收款项	阳煤集团青岛恒源化工有限公司	9,164,260.00	6,438,560.00
预收款项	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	945,376.21	
预收款项	其他关联方	878,189.64	907,486.38
小计	—	40,429,843.65	76,206,316.25
应付利息	阳泉煤业集团财务有限责任公司	1,819,428.87	2,869,840.17
应付利息	新疆国泰新华化工有限责任公司	2,528,000.00	2,528,000.00
应付利息	阳泉煤业（集团）有限责任公司	6,362,355.12	155,000.00
小计	—	10,709,783.99	5,552,840.17
短期借款	阳泉煤业集团财务有限责任公司	1,659,600,000.00	1,380,000,000.00
小计	—	1,659,600,000.00	1,380,000,000.00
长期借款	阳泉煤业集团财务有限责任公司	315,268,024.28	109,162,352.71
小计	—	315,268,024.28	109,162,352.71
一年内到期的非流动负债	阳泉煤业集团财务有限责任公司	84,731,975.72	75,658,812.87
小计	—	84,731,975.72	75,658,812.87
合计	—	3,990,294,747.81	2,989,874,853.07

十一、或有事项

（一）未决诉讼

1、北京盈德清大科技有限责任公司诉专利权纠纷

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

盈德清大科技有限责任公司(以下简称“盈德清大”)称其与清华大学是第 ZL201110044695.X 号“气化炉”发明专利的共同持有人,享有该发明专利的独家经营权。2013 年 10 月 9 日,北京盈德清大科技有限责任公司与山西阳煤化工机械(集团)有限公司签订《授权委托书》,约定北京盈德清大科技有限责任公司委托山西阳煤化工机械(集团)有限公司全权代理第三人承建的新疆国泰新华矿业股份有限公司气化装置投标及清华炉煤气化技术转让事宜。2013 年 10 月 21 日,山西阳煤化工机械(集团)有限公司与第三人签订《专利实施许可及工艺包设计合同》,合同约定山西阳煤化工机械(集团)有限公司许可第三人实施其拥有的“气化炉”专利权,第三人受让该项专利的实施许可并支付相应的许可使用费。现北京盈德清大科技有限责任公司起诉至太原市中级人民法院,要求山西阳煤化工机械(集团)有限公司返还专利许可使用费 1,170 万元。2013 年 9 月 13 日,盈德清大向山西阳煤丰喜肥业(集团)有限公司发送了第 ZL201110044695.X 号专利的工艺包,并于 2013 年 11 月 20 日参加了山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司主持召开的项目开工协调会。此后,北京盈德清大科技有限责任公司未与山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司、山西阳煤化工机械(集团)有限公司、山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司签订专利实施许可合同。2014 年 10 月北京盈德清大科技有限责任公司通过第三方得知相关项目已经建设完成。现北京盈德清大科技有限责任公司起诉至太原市中级人民法院,要求立即停止侵权行为并偿还经济损失 854 万元。该案件已于 2016 年 9 月开庭审理,尚未进行判决。

山西阳煤化工机械(集团)有限公司于 2016 年 9 月已就上述专利案件向太原市中级人民法院提出专利不侵权诉讼。截至 2016 年 12 月 31 日尚未进行开庭审理。

2、安阳鑫达公司诉丰喜集团平陆分公司买卖合同纠纷

安阳市鑫达自控科技有限公司因与丰喜集团平陆分公司买卖合同纠纷一案,起诉至山西省平陆县人民法院。安阳鑫达公司起诉称,2015 年 8 月 5 日,安阳鑫达公司与丰喜集团平陆分公司签订《全自动汽车煤质采制一体机设备合同书》,合同约定:“合同签字盖章后 5 个工作日内,买受人向出卖人支付合同总价的 30%,即 13.55 万元作为预付款;具体交货日期为合同生效后 1 个月内;如买受人要求推迟交货,应通知出卖人;出卖人在起运货物前,必须得到买受人认可方可发货”。合同签订后,原告如合同履行义务,多次催促被告支付预付款并要求发货,被告以种种借口推脱,不履行合同义务。起诉请求继续履行合同,支付合同预付款 135500 元,并按银行同期贷款利率支付利息。平陆县人民法院以(2016)晋 0829 民初 889 号民事判决书对该案作出判决:驳回原告安阳市鑫达自控科技有限公司诉讼请求。目前安阳市鑫达自控科技有限公司已向运城市中级人民法院提起上诉,截至 2016 年 12 月 31 日尚未判决。

3、洛阳薪旺包装材料有限公司诉山西阳煤丰喜国际贸易有限公司、李正平债权转让合同纠纷

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 11 月 3 日，洛阳薪旺包装材料有限公司与发行人下属二级子公司山西阳煤丰喜国际贸易有限公司债权转让合同纠纷一案，起诉至河南省新安县人民法院。洛阳薪旺包装材料有限公司诉称：2014 年 6 月，其与国贸公司、中盐青海昆仑碱业有限公司签订《纪要》一份，确定中盐青海昆仑碱业有限公司欠付其 300 余万元货款未付，经其、国贸公司及中盐青海昆仑碱业有限公司三方协商，将其债权转让给国贸公司，并由国贸公司从昆仑碱业提取相应数量的纯碱，然后国贸公司向其供应聚丙烯。2015 年 10 月，洛阳薪旺包装材料有限公司与国贸公司又签订补充纪要二份，确定：昆仑碱业欠其 216 万元转给国贸公司，2015 年 5 月国贸公司从昆仑碱业提碱完毕，2016 年 1 月底前国贸公司向其供应聚丙烯完毕。聚丙烯的供应商和单价由洛阳薪旺包装材料有限公司确定，然后由国贸公司向供应商支付货款，并采用平均分摊其应承担国贸公司的利润及亏损 18 万余元。纪要订立后，国贸公司提取了 216 万元的纯碱，但拒不供应聚丙烯。起诉请求国贸公司支付 216 万元，并支付违约金。截至 2016 年 12 月 31 日该案正在审理中。

4、山西丰喜化工设备有限公司与内蒙古佳辉硅化工有限公司承揽合同纠纷

2011 年 3 月 22 日，山西丰喜化工设备有限公司（以下简称“丰喜化工”）与内蒙古佳辉硅化工有限公司签订承揽合同，内蒙古佳辉硅化工有限公司认为丰喜化工提供的设备质量存在问题，要求赔偿 198 万元诉讼请求。一审判决驳回了原告的诉讼请求，二审法院裁定撤销原判决，并发回重审。提出诉讼。截止 2016 年 12 月 31 日仍未开庭审理。

(二) 对外担保

(1) 对关联方担保详见本附注“十、(二) 关联担保情况”

(2) 对其他单位担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	3,600.00	2016-6-30	2016-12-30	是
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	3,000.00	2016-7-11	2017-1-11	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	2,500.00	2016-10-31	2017-4-30	否
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	4,000.00	2016-11-7	2017-5-7	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	吉林省祥禾农业生产资料有限公司	4,000.00	2016-7-27	2017-1-27	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	吉林省祥禾农业生产资料有限公司	2,500.00	2016-8-10	2017-2-10	否

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山西阳煤化工投资有限责任公司	吉林省祥农业生产资料有限公司	2,000.00	2016-8-17	2017-2-17	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	吉林省祥农业生产资料有限公司	2,500.00	2016-12-20	2017-12-20	否
山西阳煤化工投资有限责任公司	吉林省祥禾农业生产资料有限公司	4,000.00	2016-12-26	2017-12-26	否
合计		28,100.00			

除上述或有事项外,截止2016年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十二、 承诺事项

截止2016年12月31日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、山西阳煤化工投资有限责任公司2017年每一期非公开定向债务融资工具

2015年1月22日,本公司全资子公司山西阳煤化工投资有限责任公司(以下简称“阳煤化工投资公司”)收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2015]PPN8号),中国银行间市场交易商协会接受阳煤化工投资公司非公开定向债务融资工具注册,注册金额为人民币30亿元,注册额度自通知书发出之日起2年内有效,由华夏银行股份有限公司主承销。

定向工具名称	山西阳煤化工投资有限责任公司2017年度第一期非公开定向债务融资工具	定向工具简称	17阳煤化工PPN001
定向工具代码	031763001	定向工具期限	365天
起息日	2017年1月19日	兑付日期	2018年1月19日
计划发行总额	9亿元	实际发行总额	9亿元
发行利率	6.80%	发行价格	100元/百元
申购情况			
合规申购家数	1	合规申购金额	9亿元
最高申购利率	6.8	最低申购利率	6.8
有效申购家数	1	有效申购金额	9亿元
簿记管理人	华夏银行股份有限公司		
主承销商	华夏银行股份有限公司		

2、关于控制股东进行股票质押式回购交易

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 1 月 12 日，阳煤集团将其持有的本集团无限售流通股 282,473,500 股份质押给华宝证券有限责任公司，用于办理股票质押式回购交易业务，质押股份占公司总股本的 16.08%。初始交易日为 2017 年 1 月 12 日，回购交易日为 2018 年 7 月 11 日，交易期限 545 天，相关质押登记手续已办理完毕。

3、董事会关于 2016 年度利润分配的决议

2017 年 4 月 11 日本公司董事会第九届第十五次会议通过了《阳煤化工股份有限公司 2016 年度利润分配议案》，鉴于本公司 2016 年年末可供分配的利润为负，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本公司 2016 年度不进行利润分配。

4、资产负债表日后至报告日银行融资情况

自资产负债表日后至 2017 年 4 月 11 日本公司共向银行取得长短期借款 7,122,500,000.00 元，其中短期借款 6,834,500,000.00 元，长期借款 288,000,000.00 元。

除上述资产负债表日后事项外，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、非公开发行股票

2014 年 8 月 29 日，本公司第八届董事会第十九次会议逐项审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，该议案业经山西省人民政府国有资产监督管理委员会批复同意，2014 年 9 月 29 日，上述议案经本公司 2014 年第三次临时股东大会决议通过，上述议案尚需报中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）核准。

公司于 2015 年 4 月 9 日与 2015 年 5 月 28 日分别召开了第八届董事会第二十六次会议与 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于确定阳泉煤业（集团）有限责任公司对本公司 2014 年度盈利补偿方案的议案》，拟以除阳煤集团外其他股东的持股量 902,909,020 股为基础，按照每 10 股转增 3.2 股的比例以本公司资本公积向除阳煤集团外的其他股东转增股本。本次定向转增完成后，公司总股本将由 1,467,856,020 股增至 1,756,786,906 股，除阳煤集团之外其他股东的持股量将由 902,909,020 股增至 1,191,839,906 股，其持有上市公司的股比将由 61.51%增至 67.84%。

上述 2014 年资本公积转增股本方案实施后，本次非公开发行股票情况如下：

(1) 发行方式和发行时间：本次非公开发行股票采用非公开发行的方式，在中国证监会核准后 6 个月内选择适当时机向特定对象发行股票。

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 发行股票的类型和面值: 本次非公开发行股票为境内上市人民币普通股(A股), 每股面值为人民币1.00元。

(3) 发行对象: 本次非公开发行的发行对象为深圳阳煤金陵产业投资基金有限公司、北京金陵华软恒毅投资合伙企业(有限合伙)、北京金陵华软阳明投资合伙企业(有限合伙)。

(4) 发行股份的价格及定价原则: 本次发行股份的原价格为3.86元/股, 不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%。定价基准日为本公司第八届董事会第十九次会议决议公告日。公司股票在董事会决议公告日至发行日期间如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 将对发行价格与发行数量进行相应调整。

上述2014年资本公积转增股本方案实施后, 本次非公开发行价格调整为3.23元/股。具体计算公式如下:

调整后的发行价格=(调整前的发行价格-每股现金红利)/(1+总股本变动比例)
=3.23元/股。

(5) 发行数量: 本次向特定对象非公开发行的股票原数量为不超过518,134,715股。根据本公司拟与发行对象签订的《附生效条件之股份认购协议》, 以原发行价格计算, 发行对象的认购情况如下:

序号	发行对象	认购股份数量上限(股)	认购价款金额上限 (人民币/万元)
1	阳煤金陵	259,067,357.00	100,000.00
2	金陵恒毅	129,533,679.00	50,000.00
3	金陵阳明	129,533,679.00	50,000.00
合计		518,134,715.00	200,000.00

公司股票在董事会决议公告日至发行日期间如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 发行数量将根据除权、除息后的发行价格进行相应调整。

上述2014年资本公积转增股本方案实施后, 本次非公开发行股票总数调整为不超过619,195,046股。具体计算公式如下:

调整后的发行数量=募集资金总额/调整后的发行价格
=2,000,000,000/3.23=619,195,046股(舍去尾数)

变动情况如下:

序	发行对象	调整前	调整后
---	------	-----	-----

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

号		认购价 格	认购股份数量 上限 (股)	认购价款 金额上限 (人民币/ 万元)	认购价 格	认购股份数量 上限 (股)	认购价款 金额上限 (人民币 /万元)
1	阳煤金陵	3.86/股	259,067,357.0 0	100,000.0 0	3.23/股	309,597,522.0 0	100,000. 00
2	金陵恒毅		129,533,679.0 0	50,000.00		154,798,762.0 0	50,000.0 0
3	金陵阳明		129,533,679.0 0	50,000.00		154,798,762.0 00	50,000.0 0
	合计	—	518,134,715.0 0	200,000.0 0	—	619,195,046.0 0	200,000. 00

(6) 认购方式：发行对象以现金方式认购本次非公开发行的股票。

(7) 限售期：发行对象认购的本次非公开发行的股票自本次非公开发行股票结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

(8) 上市地点：本次非公开发行的股票在上海证券交易所上市交易。

(9) 本次非公开发行股票前的滚存利润安排：在本次非公开发行股票完成后，为兼顾新老股东的利益，由本公司新老股东共享本次非公开发行股票前的滚存未分配利润。

(10) 募集资金投向：本次非公开发行股票募集资金总额不超过人民币 20 亿元，在扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金和偿还银行贷款。

(11) 本次非公开发行股票决议的有效期限：本次非公开发行股票决议的有效期为股东大会审议通过之日起 12 个月。

2015 年 7 月下旬，本公司向中国证监会上报了本次非公开发行的相关资料。2015 年 8 月 14 日，本公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152468 号），中国证监会对本公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

之后，鉴于本公司于 2014 年 8 月 29 日召开的第八届董事会第十九次会议及 2014 年 9 月 29 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，同意本公司非公开发行股票的决议自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。截止 2015 年 8 月 29 日，上述股东大会的有效期限即将届满。为此，经本公司于 2015 年 9 月 28 日召开的第八届董事会第三十一次会议及 2015 年 11 月 29 日召开的本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，将本次非公开发行股票决议有效期自 2015 年

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9 月 28 日起延长 12 个月。同时，经本公司第八届董事会第三十一次董事会审议通过，本公司原拟根据公司股价变价将非公开发行价格调整为 2.83 元/股。但基于更好的保障公司股东利益的目的，经本公司第八届董事会第三十二次会议审议通过，仍将本次非公开发行的价格确定为 3.23 元/股。

2016 年 12 月 22 日，经本公司第九届第十二次董事会审议通过，双方就 2014 年度非公开发行股票的发行价格及定价的调整事宜签署了《附生效条件之股份认购协议之补充四》。

在此基础上，中国证监会于 2015 年 12 月 16 日下发了《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（152468 号）。中国证监会依法对本公司提交的《阳煤化工股份有限公司非公开发行股票申请文件》进行了审查，要求本公司及相关中介机构就有关问题作出书面说明和解释，本公司于 2016 年 1 月 29 日、2016 年 12 月 27 日向中国证监会上报了本次非公开发行反馈意见的回复。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	344,501,003.03	100.00			344,501,003.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,691.00				1,691.00
合计	344,502,694.03	100.00			344,502,694.03

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	345,743,162.47	100.00			345,743,162.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		;			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,000.00				3,000.00
合计	345,746,162.47	100.00			345,746,162.47

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西阳煤化工投资有限责任公司	344,501,003.03			关联方
合计	344,501,003.03			—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	344,501,003.03	345,746,162.47
备用金	1,691.00	
合计	344,502,694.03	345,746,162.47

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西阳煤化工投资有限责任公司	往来款	344,501,003.03	1-3 年	100.00	
龙梅	备用金	1,691.00	1 年以内		
合计	—	344,502,694.03	—	100.00	

阳煤化工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,896,792,700.00		4,896,792,700.00	4,896,792,700.00		4,896,792,700.00
合计	4,896,792,700.00		4,896,792,700.00	4,896,792,700.00		4,896,792,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
山西阳煤化工投资有限责任公司	3,803,235,100.00			3,803,235,100.00		
河北阳煤正元化工集团有限公司	714,201,700.00			714,201,700.00		
阳煤集团和顺化工有限公司	251,223,300.00			251,223,300.00		
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	128,132,600.00			128,132,600.00		
合计	4,896,792,700.00			4,896,792,700.00		

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 11 日由本公司董事会批准报出。

阳煤化工股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	7,259,201.39	
计入当期损益的政府补助	76,716,987.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,168,406.37	
小计	118,144,594.95	
所得税影响额	3,028,446.63	
少数股东权益影响额（税后）	7,069,823.81	
合计	108,046,324.51	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2015 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-21.92	-0.52	-0.52
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-24.53	-0.58	-0.58





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 22 日

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。

证书序号: 000170

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100032007
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 02 月 08 日
Issued Date



2013年4月30日
2013 4 30

5

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 for holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2014年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年11月11日

10



姓名: 李德胜
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-01-13
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号: 140102700115201
Identity card No.



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2014年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年11月11日

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



证书编号:
No. of Certificate
140100030013
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
Shanghai Municipal Institute of Certified Public Accountants
1998 01 14



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2004 10 13 10 10

同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2004 10 13 10 10

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
1989-01-10
工作单位
Working unit
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No.
14010360110088

