



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



XYZH/ 2017TYA10158

审计报告

阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司股东：

我们审计了后附的山西三维丰海化工有限责任公司（以下简称三维丰海公司）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制重组模拟财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2016 年度模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是三维丰海公司管理层的责任，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，以使模拟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模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，以及评价模拟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，三维丰海模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三维丰海 2016 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2016 年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

四、使用限制

三维丰海模拟审计报告仅供阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司出售三维丰海 100% 股权业务之目的使用，不得作其他任何用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月二十日

模拟资产负债表

2016年12月31日

编制单位：山西三维丰海化工有限公司

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	五、1	170,262.25	490,558.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	826,327.80	19,781,573.07
应收账款	五、3	1,891,438.19	35,597.82
预付款项	五、4	8,951,329.93	25,789,529.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	26,453,815.19	304,506,926.74
存货	五、6	48,358,410.27	81,602,094.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	14,304,142.49	12,925,279.23
流动资产合计		100,955,726.12	445,131,559.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	100,938,107.42	380,662,428.99
在建工程	五、9	667,446,502.43	304,434,235.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	41,561,586.60	42,913,997.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	7,100,083.67	8,665,893.28
递延所得税资产	五、12	1,143,997.66	15,893,298.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		818,190,277.78	752,569,853.09
资产总计		919,146,003.90	1,197,701,412.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 山西三维丰海化工有限公司

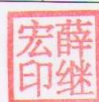
单位: 人民币元

项	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	五、13	73,850,868.18	75,391,927.31
预收款项	五、14	10,681,078.36	4,260,664.83
应付职工薪酬	五、15	18,561,449.02	11,082,360.13
应交税费	五、16	124,659.26	188,512.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	41,580,048.72	41,044,336.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	791,786,990.97	968,336,792.40
流动负债合计		936,585,094.51	1,100,304,593.41
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	五、19	1,220,000.24	1,680,000.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,220,000.24	1,680,000.20
负债合计		937,805,094.75	1,101,984,593.61
所有者权益:			
实收资本	五、20	108,360,000.00	108,360,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	1,168,805.57	
盈余公积			
未分配利润	五、22	-128,187,896.42	-12,643,181.46
所有者权益合计		-18,659,090.85	95,716,818.54
负债和股东权益总计		919,146,003.90	1,197,701,412.15

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



模拟利润表
2016年度

编制单位：山西三维丰海化工有限公司

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	五、23	129,148,016.40	245,454,475.05
减：营业成本	五、23	135,997,488.63	251,824,452.26
税金及附加	五、24	1,963,371.23	326,853.33
销售费用		6,064,143.28	4,821,992.87
管理费用		20,279,341.41	34,086,095.93
财务费用	五、25	64,215,552.39	80,205,331.77
资产减值损失	五、26	1,602,834.26	4,168,557.35
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）		-100,974,714.80	-129,978,808.46
加：营业外收入	五、27	1,545,120.56	1,497,155.14
其中：非流动资产处置利得		150,826.12	45,747.96
减：营业外支出	五、28	1,365,654.07	753,689.18
其中：非流动资产处置损失		621.43	714.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,795,248.31	-129,235,342.50
减：所得税费用	五、29	14,749,466.65	-165,230.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-115,544,714.96	-129,070,112.40
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		-115,544,714.96	-129,070,112.40

法定代表人：

平王
印康

主管会计工作负责人：

宏薛
印继

会计机构负责人：

宏薛
印继

模拟现金流量表

2016年度

编制单位：山西三维丰海化工有限公司

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		166,828,251.02	150,436,396.44
收到的税费返还		19,388,147.10	667,243.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,166,922.81	4,025,700.45
经营活动现金流入小计		187,383,320.93	155,129,339.99
购买商品、接受劳务支付的现金		140,401,104.30	96,923,987.76
支付给职工以及为职工支付的现金		19,258,047.46	50,351,173.34
支付的各项税费		4,975,952.62	6,257,850.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	10,761,925.63	57,994,771.47
经营活动现金流出小计		175,397,030.01	211,527,783.02
经营活动产生的现金流量净额		11,986,290.92	-56,398,443.03
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		150,204.69	12,316,011.10
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		150,204.69	12,316,011.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,131,029.14	21,693,495.62
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		16,131,029.14	21,693,495.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,980,824.45	-9,377,484.52
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	五、30	109,240,000.00	91,126,727.40
筹资活动现金流入小计		109,240,000.00	91,126,727.40
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		105,565,762.46	
支付其他与筹资活动有关的现金			55,180,688.97
筹资活动现金流出小计		105,565,762.46	55,180,688.97
筹资活动产生的现金流量净额		3,674,237.54	35,946,038.43
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		-320,295.99	-29,829,889.12
加：期初现金及现金等价物余额		490,558.24	30,320,447.36
六、期末现金及现金等价物余额		170,262.25	490,558.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表
2016年度

编制单位：山西三维丰海化工有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	本年						未分配利润	所有者权益合计
		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		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	108,360,000.00							-12,643,181.46	95,716,818.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	108,360,000.00								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-12,643,181.46	95,716,818.54
（一）综合收益总额						1,168,805.57		-115,544,714.96	-114,375,909.39
（二）股东投入和减少资本								-115,544,714.96	-115,544,714.96
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取						1,168,805.57			1,168,805.57
2. 本年使用						4,282,291.73			4,282,291.73
（六）其他						-3,113,486.16			-3,113,486.16
四、本年年末余额	108,360,000.00					1,168,805.57		-128,187,896.42	-18,659,090.85

法定代表人：平王印康 主管会计工作负责人：宏薛印继 会计机构负责人：宏薛印继

5

模拟所有者权益变动表（续）
2016年度

编制单位：山西三维丰海化工有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	上年						未分配利润	所有者权益合计
		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		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	108,360,000.00							116,426,930.94	224,786,930.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	108,360,000.00							116,426,930.94	224,786,930.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-129,070,112.40	-129,070,112.40
（一）综合收益总额								-129,070,112.40	-129,070,112.40
（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. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取						2,853,542.40			2,853,542.40
2. 本年使用						-2,853,542.40			-2,853,542.40
（六）其他									
四、本年年末余额	108,360,000.00							-12,643,181.46	95,716,818.54

法定代表人：平王印康 主管会计工作负责人：宏薛印继 会计机构负责人：宏薛印继

6

一、 公司的基本情况

山西三维丰海化工有限公司（以下简称“三维丰海公司”）于 2015 年 08 月 04 日取得山西省运城市工商行政管理局核发的统一信用代码为 91140800751531638D 的营业执照。

法定代表人：王康平

注册资本：人民币 108,360,000.00 元

注册地址：运城市盐湖区运解公路二十里店村南

经营范围：化工产品生产与销售（国家有专项规定的从规定，属危险化学品的凭安全生产许可证、生产许可证方可经营）。农药生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*****

主要经营活动和主要业务板块：化工板块

本公司的控股股东为阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司，截止 2016 年 12 月 31 日，对山西三维丰海化工有限公司认缴出资额为 10,836 万元，持股比例为 100%。

二、 模拟财务报表的编制基础

（1） 编制基础

三维丰海公司依据阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司党政联席会议会议纪要第 16、17 期编制了模拟财务报表，本模拟财务报告范围包括“三维丰海、阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司新绛分公司以及阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司稷山分公司；本模拟财务报表期间包括 2015 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2015 年度、2016 年度的模拟利润表、模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。

本模拟财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本模拟财务报表以持续经营为基础列报。

三维丰海公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本模拟财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（2） 持续经营

本模拟财务报表的会计政策和会计估计符合企业会计准则的规定，与出售方采用的会计政策、会计估计一致。

三、 重要会计政策及会计估计

三维丰海公司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

本模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了三维丰海公司 2016 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2016 年度的模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

2. 会计期间

三维丰海公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

三维丰海公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

三维丰海公司以人民币为记账本位币。三维丰海公司编制本模拟财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物

三维丰海公司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。

6. 金融资产和金融负债

三维丰海公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

三维丰海公司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。三维丰海公司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。三维丰海公司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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且三维丰海公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按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，且三维丰海公司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，虽然三维丰海公司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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，三维丰海公司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

三维丰海公司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。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

三维丰海公司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。三维丰海公司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。

7. 应收款项坏账准备

三维丰海公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：三维丰海公司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，经三维丰海公司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

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。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。

8. 存货

三维丰海公司存货主要包括原材料、产成品、库存商品等。

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。

9. 固定资产

三维丰海公司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三维丰海公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。三维丰海公司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 other 设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，三维丰海公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。三维丰海公司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

三维丰海公司于每年年度终了，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。

10. 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。

11. 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。

12. 无形资产

三维丰海公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，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。

三维丰海公司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；

(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。

13. 长期资产减值

三维丰海公司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，三维丰海公司进行减值测试。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。

14. 长期待摊费用

三维丰海公司的长期待摊费用包括场地租赁费、站台改造支出、保险费和租赁费等费用。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。

15. 职工薪酬

三维丰海公司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。

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。对于设定提存计划三维丰海公司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，在三维丰海公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和三维丰海公司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。

16. 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，三维丰海公司将其确认为负债：该义务是三维丰海公司承担的现时义务；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。

17. 收入确认原则和计量方法

三维丰海公司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：三维丰海公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、三维丰海公司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：三维丰海公司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三维丰海公司、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三维丰海公司、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。

18. 政府补助

三维丰海公司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。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

三维丰海公司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。

三维丰海公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

20. 租赁

三维丰海公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

三维丰海公司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。

三维丰海公司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。三维丰海公司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。

21. 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	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%

2016年5月1日，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，三维丰海公司不再缴纳营业税，改为缴纳增值税。

五、 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
库存现金	79,434.57	28,759.30
银行存款	90,827.68	461,798.94
合计	170,262.25	490,558.24

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	826,327.80	19,781,573.07
合计	826,327.80	19,781,573.07

(2) 2016 年 12 月 31 日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	2016 年 12 月 31 日 终止确认金额	2016 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	33,287,030.21	
合计	33,287,030.21	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,196,562.43	100.00	305,124.24	13.89	1,891,438.19
组合小计	2,196,562.43	100.00	305,124.24	13.89	1,891,438.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,196,562.43	100.00	305,124.24		1,891,438.19

(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					
按信用风险特征组合计提坏账					

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（%）	
准备的应收账款					
账龄组合	235,646.25	100.00	200,048.43	84.89	35,597.82
组合小计	235,646.25	100.00	200,048.43	84.89	35,597.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	235,646.25	100.00	200,048.43		35,597.82

(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	1,970,927.78	98,546.39	5
1-2 年	1,912.00	191.20	10
3-4 年	34,672.00	17,336.00	50
5 年以上	189,050.65	189,050.65	100
合计	2,196,562.43	305,124.24	—

(3) 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 105,075.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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 2,006,248.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例 91.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 253,432.16 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	8,113,280.65	90.64	23,682,491.91	91.83
1—2 年	383,067.81	4.28	1,737,656.39	6.74
2—3 年	85,600.00	0.95	229,516.80	0.89
3 年以上	369,381.47	4.13	139,864.67	0.54
合计	8,951,329.93	100.00	25,789,529.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 7,109,473.99 元，占预付款项年末余额合计数的比例 79.42%。

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	26,121,969.88	86.67			26,121,969.88
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	4,016,546.44	13.33	3,684,701.13	91.74	331,845.31
组合小计	4,016,546.44	13.33	3,684,701.13	91.74	331,845.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,138,516.32	100.00	3,684,701.13		26,453,815.19

(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	305,682,987.24	99.32	1,445,203.76	0.47	304,237,783.48
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	2,101,055.68	0.68	1,831,912.42	87.19	269,143.26
组合小计	2,101,055.68	0.68	1,831,912.42	87.19	269,143.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	307,784,042.92	100.00	3,277,116.18		304,506,926.74

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

			(%)	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	26,121,969.88			关联方，未超账龄
合计	26,121,969.88			—

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	115,867.49	5,793.38	5
1-2 年	6,294.00	629.40	10
3-4 年	432,213.20	216,106.60	50
5 年以上	3,462,171.75	3,462,171.75	100
合计	4,016,546.44	3,684,701.13	—

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
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	往来款	26,121,969.88	1 年以内	86.67	
丰喜苑建房组	租金	2,076,637.97	3-4 年、5 年以上	6.89	1,860,531.36
上海达门化工工程技术公司	往来款	866,000.00	5 年以上	2.87	866,000.00
阎森林	技术转让费	250,000.00	5 年以上	0.83	250,000.00
河南福斯特能源环保工程有限公司	往来款	119,400.00	5 年以上	0.40	119,400.00
合计	—	29,434,007.85	—	97.66	3,095,931.36

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	31,242,007.04	622,043.25	30,619,963.79	39,086,516.60	2,070,213.74	37,016,302.86
在产品	245,789.85		245,789.85	5,138,037.68		5,138,037.68
库存商品	15,871,927.64	468,130.25	15,403,797.39	40,142,557.44	2,257,016.51	37,885,540.93
周转材料	2,088,859.24		2,088,859.24	1,562,212.72		1,562,212.72

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
合计	49,448,583.77	1,090,173.50	48,358,410.27	85,929,324.44	4,327,230.25	81,602,094.19

(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	2,070,213.74	622,043.25		2,070,213.74	622,043.25
库存商品	2,257,016.51	468,130.25		2,257,016.51	468,130.25
合计	4,327,230.25	1,090,173.50		4,327,230.25	1,090,173.50

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	14,304,142.49	12,925,279.23
合计	14,304,142.49	12,925,279.23

8. 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	140,283,082.45	579,738,199.72	5,781,791.36	3,857,997.07	6,433,744.17	736,094,814.77
2. 本年增加金额	143,689.98	659,022.88	121,195.75	80,739.89	12,400.00	1,017,048.50
（1）购置	143,689.98	319,669.39	121,195.75	80,739.89	12,400.00	677,695.01
（2）在建工程转入		339,353.49				339,353.49
3. 本年减少金额	82,536,473.97	466,320,110.83	3,112,287.87			551,968,872.67
（1）处置或报废		36,731.32	1,893,716.57			1,930,447.89
（2）其他减少	82,536,473.97	466,283,379.51	1,218,571.30			550,038,424.78
4. 年末余额	57,890,298.46	114,077,111.77	2,790,699.24	3,938,736.96	6,446,144.17	185,142,990.60
二、累计折旧						
1. 年初余额	41,258,308.82	301,629,552.97	3,951,336.08	2,783,669.86	4,325,191.66	353,948,059.39
2. 本年增加金额	1,803,992.86	10,180,885.84	239,007.70	305,809.77	484,675.81	13,014,371.98
（1）计提	1,803,992.86	10,180,885.84	239,007.70	305,809.77	484,675.81	13,014,371.98
3. 本年减少金额	23,049,732.30	258,834,156.10	2,357,986.18			284,241,874.58
（1）处置或报废			1,273,832.28			1,273,832.28
（2）其他减少	23,049,732.30	258,834,156.10	1,084,153.90			282,968,042.30
4. 年末余额	20,012,569.38	52,976,282.71	1,832,357.60	3,089,479.63	4,809,867.47	82,720,556.79

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
 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
三、减值准备						
1. 年初余额		1,127,978.15	356,348.24			1,484,326.39
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		1,127,978.15	356,348.24			1,484,326.39
四、账面价值						
1. 年末账面价值	37,877,729.08	59,972,850.91	601,993.40	849,257.33	1,636,276.70	100,938,107.42
2. 年初账面价值	99,024,773.63	276,980,668.60	1,474,107.04	1,074,327.21	2,108,552.51	380,662,428.99

(2) 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
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
合计	2,936,813.45	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
 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
硝酸铵钙改造	155,230,466.46		155,230,466.46	28,188,940.57		28,188,940.57
5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	179,539,048.02		179,539,048.02	12,263,986.29		12,263,986.29
其他项目	332,676,987.95		332,676,987.95	263,981,308.57		263,981,308.57
合计	667,446,502.43		667,446,502.43	304,434,235.43		304,434,235.43

（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	
硝酸铵钙改造	28,188,940.57	127,041,525.89			155,230,466.46
5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	12,263,986.29	167,275,061.73			179,539,048.02
其他项目	263,981,308.57	69,035,032.87	339,353.49		332,676,987.95
合计	304,434,235.43	363,351,620.49	339,353.49		667,446,502.43

（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
------	---------	-----------------	----------	---------------	------------------	------------------	------

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注

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
硝酸铵钙改造	6,974.00	3.35	在建				自筹、借款
5 万吨氢氧化镁副产 13 万吨硝酸铵	9,410.23	5.70	在建				自筹、借款
其他项目			在建	58,461,351.18	17,328,907.95		自筹、借款
合计				58,461,351.18	17,328,907.95		

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	52,120,518.52	3,695,600.00	55,816,118.52
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(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	52,120,518.52	3,695,600.00	55,816,118.52
二、累计摊销			
1. 年初余额	9,601,521.44	3,300,600.00	12,902,121.44
2. 本年增加金额	1,042,410.48	310,000.00	1,352,410.48
(1) 计提	1,042,410.48	310,000.00	1,352,410.48
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 年末余额	10,643,931.92	3,610,600.00	14,254,531.92
三、减值准备			
1. 年初余额			
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			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	41,476,586.60	85,000.00	41,561,586.60
2. 年初账面价值	42,518,997.08	395,000.00	42,913,997.08

11. 长期待摊费用

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
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	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
催化剂	1,277,014.41		23,034.17		1,253,980.24
铂网	6,903,233.19	285,764.25	1,595,251.36		5,593,746.08
其他	485,645.68		233,288.33		252,357.35
合计	8,665,893.28	285,764.25	1,851,573.86		7,100,083.67

12. 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	4,575,990.64	1,143,997.66	3,477,164.61	869,291.16
未弥补亏损			60,096,028.60	15,024,007.15
合计	4,575,990.64	1,143,997.66	63,573,193.21	15,893,298.31

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	73,850,868.18	75,391,927.31
其中: 1 年以上	28,154,660.36	12,909,960.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	8,062,000.00	4,862,000.00	未催收
山西阳煤化工机械(集团)有限公司物资贸易分公司	3,326,043.55	2,774,000.00	未催收
淄博东大化工股份有限公司	1,487,962.51	1,487,962.51	未催收
兰州兰石换热设备有限责任公司	937,630.00	937,630.00	未催收
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	671,535.00	426,180.00	未催收
杭州三洋泵业有限公司	591,270.00	591,270.00	未催收
平顶山天源盐化有限责任公司	501,431.89	501,431.89	未催收
阳泉煤业(集团)股份有限公司	476,648.20	476,648.20	未催收
合计	16,054,521.15	12,057,122.60	

14. 预收款项

(1) 预收款项

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
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
合计	10,681,078.36	4,260,664.83
其中: 1 年以上	194,165.94	179,475.54

(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
晋兴美耐瓷制品有限公司	100,000.00	100,000.00	工程未完结
河南红鑫财餐具厂	22,631.80	22,631.80	工程未完结
河南艾美佳密胺有限公司	22,582.00	22,582.00	工程未完结
合计	145,213.80	145,213.80	—

15. 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	6,531,178.42	32,033,377.58	29,319,754.55	9,244,801.45
离职后福利-设定提存计划	4,551,181.71	5,317,736.64	552,270.78	9,316,647.57
合计	11,082,360.13	37,351,114.22	29,872,025.33	18,561,449.02

(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	3,363,776.42	18,161,989.00	15,859,698.05	5,666,067.37
职工福利费		1,427,448.65	1,427,448.65	
社会保险费	472,432.14	2,598,069.79	1,913,317.19	1,157,184.74
其中: 医疗保险费	417,965.89	2,071,395.74	1,548,746.73	940,614.90
工伤保险费	6,447.80	416,174.52	354,773.12	67,849.20
生育保险费	48,018.45	110,499.53	9,797.34	148,720.64
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,880,713.23	817,289.58	307,718.63	2,390,284.18
其他短期薪酬	814,256.63	9,028,580.56	9,811,572.03	31,265.16
合计	6,531,178.42	32,033,377.58	29,319,754.55	9,244,801.45

(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	4,152,802.51	4,984,915.00	506,599.70	8,631,117.81

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	398,379.20	332,821.64	45,671.08	685,529.76
合计	4,551,181.71	5,317,736.64	552,270.78	9,316,647.57

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	48,050.30	30,738.38
土地使用税	53,732.15	58,157.75
教育费附加	38.40	8,538.03
印花税	19,672.60	23,127.35
房产税	2,390.29	8,346.23
其他	775.52	59,604.86
合计	124,659.26	188,512.60

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	41,580,048.72	41,044,336.14
其中: 1年以上的其他应付款	34,220,351.80	34,009,826.65

18. 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
结算中心借款	791,476,991.01	968,176,792.44
一年内结转的递延收益-政府补助	309,999.96	159,999.96
合计	791,786,990.97	968,336,792.40

(2) 政府补助

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
废水处理项目拨款	159,999.96		159,999.96	309,999.96	309,999.96	与资产相关
合计	159,999.96		159,999.96	309,999.96	309,999.96	

注: 本年“其他变动”为递延收益转入。

19. 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	1,680,000.20		459,999.96	1,220,000.24	
合计	1,680,000.20		459,999.96	1,220,000.24	

（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
废水处理项目拨款	1,680,000.20		150,000.00	309,999.96	1,220,000.24	与资产相关
合计	1,680,000.20		150,000.00	309,999.96	1,220,000.24	

20. 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	108,360,000.00			108,360,000.00
合计	108,360,000.00			108,360,000.00

21. 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		4,282,291.73	3,113,486.16	1,168,805.57
合计		4,282,291.73	3,113,486.16	1,168,805.57

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。

22. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-12,643,181.46	116,426,930.94
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-12,643,181.46	116,426,930.94
加：本年净利润	-115,544,714.96	-129,070,112.40
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-128,187,896.42	-12,643,181.46

23. 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	119,072,867.24	124,009,265.47	241,517,381.09	246,933,519.34
其他业务	10,075,149.16	11,988,223.16	3,937,093.96	4,890,932.92
合计	129,148,016.40	135,997,488.63	245,454,475.05	251,824,452.26

24. 税金及附加

项目	本年发生金额	上年发生金额
营业税	415.00	1,406.80
城市维护建设税	137,921.53	151,248.26
教育费附加	137,824.51	154,844.53
价格调控基金	38,033.60	19,353.74

项目	本年发生金额	上年发生金额
地方水利建设基金	99,500.00	
房产税	736,953.15	
土地使用税	749,897.78	
印花税	36,225.66	
其他	26,600.00	
合计	1,963,371.23	326,853.33

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。

25. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	64,433,319.23	80,278,794.48
减：利息收入	232,628.33	96,091.81
加：手续费	14,861.49	22,629.10
合计	64,215,552.39	80,205,331.77

26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	512,660.76	-158,672.9
存货跌价损失	1,090,173.50	4,327,230.25
合计	1,602,834.26	4,168,557.35

27. 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	150,826.12	45,747.96	150,826.12
其中：固定资产处置利得	150,826.12	45,747.96	150,826.12
政府补助	1,328,513.82	977,243.06	1,328,513.82
违约赔偿收入	21,061.51	50.40	21,061.51
罚款收入	20,147.70	27,985.00	20,147.70
其他利得	24,571.41	446,128.72	24,571.41
合计	1,545,120.56	1,497,155.14	1,545,120.56

(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
减免税资金	1,018,513.86	667,243.10	新绛县地方税务局文件 新地税发[2015]27 号 稷山县地方税务局文件 稷地税发[2016]22 号	与收益相关
递延收益转入	309,999.96	309,999.96		与资产相关
合计	1,328,513.82	977,243.06		

28. 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	621.43	714.36	621.43
其中：固定资产处置损失	621.43	714.36	621.43
罚款支出	53,735.14	103,100.00	53,735.14
赔偿金、违约金		442,112.82	
其他支出	1,311,297.50	207,762.00	1,311,297.50
合计	1,365,654.07	753,689.18	1,365,654.07

29. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	166.00	
递延所得税费用	14,749,300.65	-165,230.10
合计	14,749,466.65	-165,230.10

30. 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
利息收入	232,628.33
政府补助	1,018,513.86
罚款收入	20,147.70
其他	45,632.92
合计	1,316,922.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
各项付现的销售、管理等费用	9,382,031.50
付手续费	14,861.49
付违约金	1,365,032.64
合计	10,761,925.63

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额
收到的关联方及其他单位借款借款	109,240,000.00
合计	109,240,000.00

(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	-115,544,714.96	-129,070,112.40
加: 资产减值准备	1,602,834.26	4,168,557.35
固定资产折旧	13,014,371.98	51,012,216.82
无形资产摊销	1,352,410.48	1,825,222.08
长期待摊费用摊销	1,851,573.86	1,606,380.54
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)	-150,204.69	-45,033.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	64,433,319.23	80,278,794.48
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	14,749,300.65	-165,230.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	36,480,740.67	-3,939,141.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,830,215.62	-28,217,221.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,026,875.06	-33,852,875.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,986,290.92	-56,398,443.03
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		

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	170,262.25	490,558.24
减：现金的年初余额	490,558.24	30,320,447.36
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	-320,295.99	-29,829,889.12

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	170,262.25	490,558.24
其中：库存现金	79,434.57	28,759.30
可随时用于支付的银行存款	90,827.68	461,798.94
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	170,262.25	490,558.24

六、 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) 最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）
阳泉煤业（集团）有限责任公司	山西阳泉市	煤炭行业	758,037.23

(2) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对三维丰海公司的持股比例（%）	对三维丰海公司的表决权比例（%）
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	山西运城市	工业制造业	669,000,000.00	100.00	100.00

(3) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阳煤丰喜肥业（集团） 有限责任公司	669,000,000.00			669,000,000.00

（4）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
阳煤丰喜肥业（集团）有 限责任公司	108,360,000.00	108,360,000.00	100.00	100.00

（5）子公司、合营企业及联营企业

无

2. 其他关联方

其他关联方名称	与三维丰海公司关系
山西丰喜化工设备有限公司安装分公司	同受最终控制方控制
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司临猗分公司	同受最终控制方控制
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
山西丰荷三聚氰胺有限公司	同受最终控制方控制
山西省运城海铁煤焦铁路专用线有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	同受最终控制方控制
汉枫缓释肥料(山西)有限公司	同受最终控制方控制
石家庄正元化肥有限公司	同受最终控制方控制
石家庄柏坡正元化肥有限公司	同受最终控制方控制
石家庄中冀正元化工有限公司	同受最终控制方控制
石家庄正元塔器设备有限公司	同受最终控制方控制
河北正元化工工程设计有限公司	同受最终控制方控制
河北金墨商贸有限公司	同受最终控制方控制
沧州正元化肥有限公司	同受最终控制方控制
山东建兰化工股份有限公司	同受最终控制方控制
山东润兰商贸有限公司	同受最终控制方控制
山东阳煤国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
山东阳煤鼎鑫化工有限公司	同受最终控制方控制
郯城恒润商贸有限公司	同受最终控制方控制
深州市深化净水有限公司	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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	接受劳务	235,215.13	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司运销分公司	接受劳务	16,280.77	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司临猗分公司	接受劳务	10,754.72	35,610.00
山西丰喜化工设备有限公司安装分公司	接受劳务	27,337,987.86	652,873.00
山西丰喜化工设备有限公司	接受劳务		12,000.00
山西阳煤化工工程有限公司	接受劳务		1,179,245.28
山西丰喜化工设备有限公司安装分公司	采购商品		6,162,926.80
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司运销分公司	采购商品	502,169.23	9,146,738.72
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司临猗分公司	采购商品	34,191.28	1,153.85
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司包装分公司	采购商品	2,356,072.86	4,461,761.87
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司平陆分公司	采购商品	162,407.14	154,478.63
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	采购商品	911,283.66	14,401,401.47
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	采购商品	664,103.22	
山西丰喜新能源开发有限公司	采购商品		108,442.58
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	采购商品		51,367,204.54
山西阳煤化工机械（集团）有限公司物资贸易分公司	采购商品		6,133,370.54
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	采购商品		16,638,461.57
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	采购商品		91,452.99
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	采购商品		4,700.85
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（结算中心）	利息支出	85,789,272.70	94,687,523.58
合计		118,019,738.57	205,239,346.27

(2) 销售商品/提供劳务/利息收入

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司闻喜复肥分公司	销售商品	4,651,976.53	5,519,667.51
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司运销分公司	销售商品	71,460.18	94,811,911.63
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司临猗分公司	销售商品	35,890.79	39,805.55
山西丰喜化工设备有限公司安装分公司	销售商品	68,211.97	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	销售商品	494,393.91	
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	销售商品	5,322,406.57	927,917.31
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	销售商品	2,669,250.94	
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	销售商品	1,587,881.39	67,572.65
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	销售商品	36,051,716.95	
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	销售商品	209,705.13	
太原华贵金属有限公司	销售商品	177,872.03	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司平陆分公司	销售商品		298,055.84
阳煤集团深州化肥有限公司	提供劳务		2,880,356.19
太原华贵金属有限公司	提供劳务	107,892.22	
山西阳煤化工工程有限公司	提供劳务	94,339.62	
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（结算中心）	利息收入	230,700.61	89,602.38
合计		51,773,698.84	104,634,889.06

(三) 关联方往来余额

1. 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
其他应收款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（结算中心）	26,121,969.88		17,816,547.84	
其他应收款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司			285,789,801.43	

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
预付款项	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 公司闻喜复肥分公司	275,440.68			
预付款项	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 平陆分公司	221,976.99		372,551.99	
预付款项	山西丰喜华瑞煤化工有限公司	578,440.87			
预付款项	山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	1,993,446.41			
预付款项	山西丰喜化工设备有限公司安装分公司			7,654,836.02	
预付款项	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 临猗分公司			471,994.63	
合计		29,191,274.83		312,105,731.91	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他流动负债	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 （结算中心）	1,757,266,792.44	1,648,176,792.44
应付账款	阳煤晋华气体工程有限公司	495,000.00	460,000.00
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 闻喜复肥分公司	4,251,781.02	
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 运销分公司	501,678.90	
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司 包装分公司	1,167,716.62	1,843,601.39
应付账款	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	8,062,000.00	8,062,000.00
应付账款	山西阳煤化工机械（集团）有限公司 物资贸易分公司	3,326,043.55	3,326,043.55
应付账款	山西丰喜化工设备有限公司安装分公司	7,629,705.39	
应付账款	山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	635,000.00	2,966,535.84
应付账款	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	648,155.34	

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	石家庄正元塔器设备有限公司	48,400.00	48,400.00
应付账款	河北正元化工工程设计有限公司	320,050.00	320,050.00
应付账款	山西丰喜化工设备有限公安装分公司		42,373.00
应付账款	山西丰喜新能源开发有限公司		303,793.92
应付账款	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司		791,934.61
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	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	68,034.00	68,034.00
应付账款	太原化学工业集团工程建设有限公司	50,297.41	614,276.38
应付账款	阳泉丛鑫橡塑制品有限责任公司	59,123.59	59,123.59
应付账款	阳泉煤业（集团）股份有限公司	476,648.20	
应付账款	阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	671,535.00	426,180.00
预收账款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	672,770.21	
合计		1,790,650,102.15	1,679,184,113.31

七、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，三维丰海公司无其他重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，三维丰海公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

三维丰海公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，三维丰海公司无需披露的其他重要事项。

山西三维丰海化工有限公司模拟财务报表附注
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)

十一、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 5 月 20 日由三维丰海公司管理层批准报出。





会计师事务所 执业证书

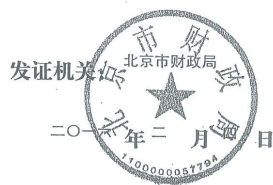
名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：叶韶勋
办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010136
注册资本(出资额)：3583.2万元
批准设立文号：京财会许可[2011]0056号
批准设立日期：2011-07-07



证书序号：NO. 019726

说明

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



中华人民共和国财政部制



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：二〇一五年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日



编号: 101762056



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



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。

2016 年 01 月 22 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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

证书编号: 14010030013
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 01 月 14 日
Date of Issuance

2013年4月3日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月14日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月14日

证书编号: 14010030013
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 01 月 14 日
Date of Issuance

2013年10月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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

证书编号: 14010030007
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 02 月 03 日
Date of Issuance

2013年10月3日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月14日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月14日

证书编号: 14010030007
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 02 月 03 日
Date of Issuance

2013年10月3日