

山西美锦能源股份有限公司

SHANXI MEIJIN ENERGY CO., LTD.



美锦能源

2009年年度报告

重要提示

- ◆ 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- ◆ 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- ◆ 全体董事均参加会议并行使表决权。
- ◆ 北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- ◆ 本公司董事长姚锦龙先生、总经理姚锦城先生、财务总监郑彩霞女士和财务部经理郭强先生声明：保证公司2009年年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	1
第二节 会计数据和业务数据摘要	3
第三节 股本变动及股东情况	5
第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况简介	21
第七节 董事会报告.....	22
第八节 监事会报告.....	28
第九节 重要事项	30
第十节 财务报告（经审计）	36
第十一节 备查文件目录	84

第一节 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称 山西美锦能源股份有限公司
公司法定英文名称： SHANXI MEIJIN ENERGY CO.,LTD.
公司英文简称： MJNY
- 2、 公司法定代表人： 姚锦龙
- 3、 公司董事会秘书： 朱庆华
电 话： (0351) 4236095
传 真： (0351) 4236092
电子信箱： jennyemail@126.com
- 4、 董事会证券事务代表： 张 艳
电 话： (0351) 4236095
传 真： (0351) 4236092
电子信箱： jennyemail@126.com
- 5、 公司注册地址： 山西省太原市清徐县贯中大厦
邮政编码： 030400
公司办公地址： 山西省太原市府西街 92 号同巨大酒店 12 层
邮政编码： 030002
电子信箱： jennyemail@126.com
公司互联网站网址： <http://www.mjenergy.com>
- 6、 公司选定信息披露报纸名称： 《证券时报》、《证券日报》
公司年报刊载的互联网网址： <http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点： 公司证券投资部
公司证券投资部电子信箱： jennyemail@126.com
- 7、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所
股票简称： 美锦能源
股票代码： 000723
- 8、 公司首次注册登记日期： 1996 年 1 月 12 日
注册登记地址： 福建省福州市华林路 304 号金属大厦

-
- 公司变更注册登记日期： 1997 年 1 月 8 日
变更注册登记地址： 福建省福州市新店南平路天宇科技大楼
- 9、 公司变更注册登记日期： 2007 年 9 月 5 日
变更注册登记地址： 山西省太原市清徐县贯中大厦
企业法人营业执照注册号： 140000110105834
税务登记号码： 140121158164363
- 10、 公司聘请的会计师事务所： 北京兴华会计师事务所有限责任公司
办公地址： 北京市西城区裕民路 18 号 2210 室

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、 公司本年度主要利润指标情况

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业收入	868,897,811.28	1,711,490,396.85	-49.23	807,029,876.68
营业利润	-4,660,845.94	125,998,427.11	-103.70	116,744,087.85
利润总额	-5,289,496.83	125,753,973.14	-104.21	116,816,868.87
归属于上市公司股东的净利润	-4,481,103.18	84,734,619.40	-105.29	69,441,514.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-4,056,763.83	84,899,625.83	-104.78	69,417,394.58
经营活动产生的现金流量净额	130,927,089.73	-95,891,992.09	236.54	-6,716,877.86
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2007 年末
总资产	992,810,866.51	1,226,602,689.14	-19.06	1,062,878,051.33
所有者权益 (或股东权益)	453,979,240.62	458,460,343.80	-0.98	373,725,724.40
股本	139,599,195.00	139,599,195.00	0.00	139,599,195.00

二、 扣除非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,757.79	
所得税影响额	157,162.72	
少数股东权益影响额	47,148.82	
非流动资产处置损益	2,106.90	
合计	-424,339.35	-

三、 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.61	-104.92	0.50
稀释每股收益 (元/股)	-0.03	0.61	-104.92	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.61	-104.92	0.50
加权平均净资产收益率 (%)	-1.00%	20.36%	-21.36	20.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.00%	20.40%	-21.40	20.48%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.94	-0.69	236.23	-0.05
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.25	3.28	-0.91	2.68

第三节 股本变动及股东情况

一、股东变动情况（截止 2009 年 12 月 31 日）

1、公司报告期内股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	63,167,336	45.25				-1,318,951	-1,318,951	61,848,385	44.30
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,433,250	1.03				-1,152,131	-1,152,131	0	0.00
3、其他内资持股	61,734,086	44.22				-166,820	-166,820	61,848,385	44.30
其中：境内非国有法人持股	61,734,086	44.22				-166,820	-166,820	61,848,385	44.30
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	76,431,859	54.75				1,318,951	1,318,951	77,750,810	55.70
1、人民币普通股	76,431,859	54.75				1,318,951	1,318,951	77,750,810	55.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	139,599,195	100.00						139,599,195	100.00

注：国有法人持股项目中，本次变动后的差额部分281,119股为福州市投资管理公司偿还山西明坤科工贸集团有限公司代为垫付的股份。垫付偿还后，该部分股份列入境内非国有法人股。

2、公司限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
美锦能源集团有限公司	41,500,000	0	0	41,500,000	履行股改承诺	2010年09月05日
山西明坤科工贸集团有限公司	17,449,186	0	321,824	17,771,010	(1)股改解禁小非偿还了对价股份;(2)自股改实施日起,遵照中国证监会《关于上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规,履行法定承诺义务	2009年09月05日 2010年09月05日
福州市投资管理公司	1,433,250	1,152,131	-281,119	0	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	2009年12月24日
福建省机械设备进出口公司	88,350	71,021	-17,329	0	股权分置改革履行代垫偿还承诺,上市流通	2009年12月24日
福建省地质印刷厂	44,175	35,510	-8,665	0	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	2009年12月24日
福州市轧钢厂	30,825	24,779	-6,046	0	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	2009年12月24日
福州凯隆电气有限公司	44,175	35,510	-8,665	0	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	2009年12月24日
中国华融资产管理公司	1,911,075	0	0	1,911,075	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
福州市开发区兴业电脑有限公司	300,000	0	0	300,000	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
闽福州市工业品贸易股份有限公司	176,700	0	0	176,700	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
福州市三友房地产有限公司	81,600	0	0	81,600	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
福州新骏实业有限公司	75,000	0	0	75,000	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
福州二化集团有限公司	33,000	0	0	33,000	股改履行代垫偿还承诺,上市流通	可解除限售,但未申请
合计	63,167,336	1,318,951	0	61,848,385	-	-

3、股票发行和上市情况

(1) 截止本报告期末的前三年,公司无增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 本报告期内公司股份总数及结构的变动情况。

本报告期内，公司股份总数没有发生变化。根据股改承诺，本报告期内有5家公司申请解禁并已全部办理完毕。具体情况：

2009年10月28日中国证券登记结算公司深圳分公司出具了偿还对价股份过户确认书，2009年12月22日，申请解禁的5家非流通股股东按照股权分置改革期间的有关承诺，分别偿还了山西明坤科工贸集团有限公司代为垫付的对价股份。同时，福州市投资管理公司 1,152,131 股、福建省机械设备进出口公司 71,021 股、福建省地质印刷厂 35,510 股、福州市轧钢厂 24,779 股、福州凯隆电气有限公司 35,510 股，总计 1,318,951 股上市流通。

(3) 公司无内部职工股。

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况

1、报告期末，本公司股东总数为 16,420 户

2、报告期末，本公司前 10 名股东持股情况

单位：股

股东总数		16,420			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
美锦能源集团有限公司	境内非国有法人	29.73%	41,500,000	41,500,000	0
山西明坤科工贸集团有限公司	境内非国有法人	12.73%	17,771,010	17,771,010	17,161,667
中国工商银行 - 申万巴黎新经济混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.51%	3,500,000	0	0
中国华融资产管理公司	境内非国有法人	1.37%	1,911,075	1,911,075	0
福州市投资管理公司	国有法人	0.83%	1,152,131	0	0
王学意	境内自然人	0.52%	724,899	0	0
张兴秀	境内自然人	0.44%	615,000	0	0
黄福霖	境内自然人	0.43%	594,500	0	0

张朝全	境内自然人	0.43%	593,699	0	0
魏卿	境内自然人	0.35%	484,455	0	0

说明：

(1) 公司前十名无限售条件股东中第一大股东和第二大股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除前两大股东之外的无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

(2) 持有本公司5%以上股份的股东为公司第一大股东美锦能源集团有限公司以及公司第二大股东山西明坤科工贸集团有限公司，除第二大股东山西明坤科工贸集团有限公司所持本公司有限售条件流通股17,161,667股办理了质押登记外，上述其余公司所持本公司的股份无质押、冻结情况。

3、报告期末本公司前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国工商银行 - 申万巴黎新经济混合型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股
福州市投资管理公司	1,152,131	人民币普通股
王学意	724,899	人民币普通股
张兴秀	615,000	人民币普通股
黄福霖	594,500	人民币普通股
张朝全	593,699	人民币普通股
魏卿	484,455	人民币普通股
王素洁	464,800	人民币普通股
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	463,400	人民币普通股
畅引璋	443,155	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与第二大股东不存在关联关系，也不属于一致行动人，但未知其他前十大股东及前十大流通股股东是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。	

三、公司控股股东与实际控制人情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为美锦能源集团有限公司。

控股股东名称：美锦能源集团有限公司

法定代表人：姚巨货

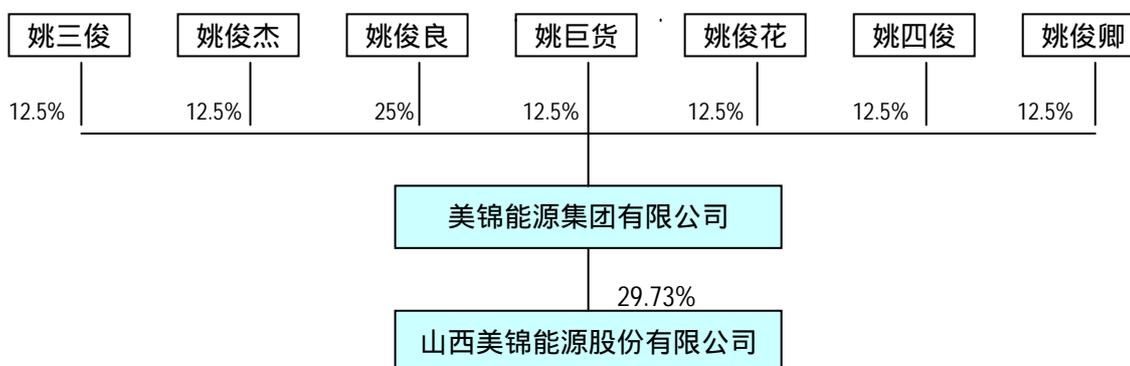
成立日期：2000 年 12 月 18 日

注册资本：39,888 万元人民币

经营范围：煤炭加工洗选、批发零售焦炭、化工产品（国家控制除外）、建筑材料、陶瓷、机电产品（除小轿车）、金属材料（除贵稀金属）。

公司实际控制人情况：自然人姚巨货、姚俊良、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿七位。

公司与控股股东及实际控制人之间的产权和控制关系：



公司上述七名自然人股东之间存在着关联关系。姚俊良先生为实际控制人；姚俊良先生、姚俊花女士、姚俊杰先生、姚三俊先生、姚四俊先生、姚俊卿先生均为姚巨货先生的子女；姚俊良先生与姚俊花女士为兄妹关系；姚俊良先生与姚俊杰先生、姚三俊先生、姚四俊先生、姚俊卿先生为兄弟关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 报告期内公司董事、监事和高级管理人员基本情况及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期	年初	年末	变动原因	报告期内从	是否在股
					终止日期	持股数	持股数		公司领取的	东单位或
									报酬总额	其他关联
									(万元)	单位领取
									(税前)	薪酬
姚锦龙	董事长	男	33	2008年07月16日		0	0	-	90.00	否
姚锦城	总经理	男	35	2008年07月16日		0	0	-	90.00	否
姚俊杰	董事	男	53	2008年07月16日		0	0	-	3.68	是
姚四俊	董事	男	47	2008年07月16日		0	0	-	5.60	否
姚强	独立董事	男	48	2008年07月16日		0	0	-	3.68	否
李玉敏	独立董事	男	52	2008年07月16日		0	0	-	3.68	否
刘向前	独立董事	女	47	2008年07月16日		1,125	1,125		3.68	否
姚俊花	监事	女	55	2008年07月16日		0	0	-	3.68	是
朱锦彪	监事	男	29	2008年07月16日		0	0	-	2.37	是
乔海燕	监事	女	42	2008年07月16日		0	0	-	4.15	否
朱庆华	董事会秘书	男	48	2008年07月21日		0	0	-	5.60	否
郑彩霞	财务总监	女	42	2008年07月21日		0	0	-	5.60	否
姚辉	副总经理	男	27	2008年07月21日		0	0	-	5.60	否
赵志国	副总经理	男	36	2008年07月21日		0	0	-	6.00	否
周小宏	总工程师	男	57	2008年07月21日		0	0	-	5.60	否
合计	-	-	-	-	-	1,125	1,125	-	225.93	-

二、 公司董事、监事及高级管理人员的主要工作经历

1、董事：

姚锦龙先生，本科毕业于美国纽约州立大学，之后就读于美国任斯里尔理工大学金融学，现就读南开大学 EMBA。历任山西美锦煤炭气化股份有限公司运销公司经理、美锦能源集团有限公司副总裁、福州天宇电气股份有限公司副总经理，

多次被授予“杰出企业家”、“功勋企业家”等荣誉称号，2008 年被授予“中华十大经济英才”。社会兼职有：山西省青联常委、太原市企业家协会副会长、太原市职业经理人协会副会长、太原市海外联谊会副会长。现任山西美锦能源股份有限公司董事长、山西美锦焦化有限公司董事长兼总经理。

姚锦城先生，在美国 RPI 学校学习获工商管理 MBA 学位，历任美锦能源集团有限公司副总裁、山西美锦煤炭气化股份有限公司总经理，多次被授予“优秀企业家”等荣誉称号。社会兼职有：山西省政协常委、山西省工商联常委、太原市政协常委、山西省总商会副会长、太原市工商联副会长。现任山西美锦能源股份有限公司董事、总经理。

姚俊杰先生，大专，历任山西清徐煤炭气化总公司副总经理、山西美锦煤炭气化股份有限公司副总经理、美锦能源集团有限公司总裁，多次被授予“杰出企业家”、“功勋企业家”等荣誉称号。现任美锦能源集团有限公司总裁、山西美锦能源股份有限公司董事。

姚四俊先生，深造于北京大学中国金融投资家高级研修班，历任清徐县乡镇企业供销公司运销站副总经理、山西清徐煤炭气化总公司副总经理、山西美锦煤炭气化股份有限公司副总经理、美锦能源集团有限公司副总裁，多次被评为“先进工作者”、“优秀企业家”、“杰出企业家”等荣誉称号。现任山西美锦能源股份有限公司董事、副总经理。

2、独立董事：

姚强先生，清华大学热能工程系热能工程专业获学士学位、浙江大学能源工程系工程热能物理专业获博士学位，从事煤的清洁燃烧和燃煤污染控制技术工作。历任浙江大学能源工程系助教、讲师、副教授、教授、博导、热能工程研究所副所长，现任清华大学热能工程系教授，博导，教育部首批长江学者特聘教授，热能工程系主任，煤清洁燃烧国家工程研究中心主任，“十五”863 洁净煤主题专家组成员，973 项目“燃烧源可吸入颗粒物的形成与控制基础研究”首席科学

家。”十一五“863 先进能源技术领域专家组成员。现任山西美锦能源股份有限公司独立董事。

李玉敏先生，经济学硕士。山西财经大学会计学教授、硕士生导师、财务会计学科带头人。留校任教以来，一直从事财务会计理论与实务的教学与研究工作。社会兼职有：山西大学商务学院客座教授；山西省高级会计师评审委员会专家、评委；山西省会计专业技术资格考试办公室专家；山西省会计准则实施工作组专家；山西省软件企业认证专家，山西西山煤电股份有限公司、山煤国际能源集团股份有限公司独立董事。曾获山西财经大学“优秀教师”和山西省“会计标兵”。已指导培养会计学硕士研究生、MBA 工商管理硕士 50 余人。多次参与山西省上市公司项目策划及会计准则培训。主编及参编专著四部，其中主编的《中级财务会计学》作为山西财经大学会计学院系列教材使用。在《山西财经大学学报》等专业期刊发表专业论文数篇，承担完成的省部级课题有《企业财务诊断研究》和财政部会计准则委员会重点课题《关联方交易会计》等。主持的山西财经大学《中级财务会计学》课程被评为山西省精品课程，同时获山西省教学成果二等奖。现任山西美锦能源股份有限公司独立董事。

刘向前女士，毕业于中国社会科学院研究生院获经济学硕士学位。现为北京工业大学实验学院经济管理系副教授；1991 年至 2000 年在武汉工业大学北京研究生部经济管理系从事金融、企业管理的教学与科研工作；2001 年至今在北京工业大学从事金融、企业管理等方面的教学与科研工作。近几年主要从事在公司治理与企业改制、企业知识产权等方面研究，在公司治理与企业改制、企业知识产权等研究领域发表多篇文章及著作。现任山西美锦能源股份有限公司独立董事。

3、监事：

姚俊花女士，大专，历任山西美锦煤炭气化股份有限公司副总经理兼财务主管、美锦能源集团有限公司副总裁；现任山西美锦能源股份有限公司监事会主席。

朱锦彪先生，毕业于 Lion-Nathan School of Business，北京对外经济贸易大学国际贸易在读研究生，历任美锦能源集团有限公司监事；现任山西美锦能源股份有限公司监事。

乔海燕女士，本科，清华大学高级工商管理在读研究生，历任太原市二轻工业局、太原市纺织工业局供销总公司主任、太原市人民政府私营办主任助理、太原市市经委民营经济处民营经济专职干事、深圳市兰华科技有限公司行政总监、美锦能源集团有限公司项目开发部部长、战略发展部部长；现任山西美锦能源股份有限公司职工监事。

4、高级管理人员：

朱庆华先生，大学本科，高级经济师，通过人民大学 MBA 课程培训。曾任许继公司计划员、证券事务代表、策划处处长、证券处处长，福建天宇公司董事和高管，福建省高级经济师评委。全程参与许继电气股份制改制、现代企业制度建立和股票发行上市工作，多次被评为公司先进工作者、优秀党员，并被评为河南省机械行业企业先进管理者。曾获许昌市职工合理化建议一等奖、河南省管理成果一等奖和河南省优秀论著；现任山西美锦能源股份有限公司副总经理、董事会秘书。

郑彩霞女士，大学本科，高级会计师，中国注册会计师，并获得中国企业联合会颁发的企业管理岗位--财务总监资格证书、英国剑桥大学颁发的职业经理高级财务管理证书。1989 年 7 月参加工作，曾担任中铁 17 局集团物资有限公司会计、财务部部长，山西美锦焦化有限公司财务总监；现任山西美锦能源股份有限公司财务总监。

姚辉先生，本科毕业于伦敦大学学院计算机科学系，2006 年获伦敦城市大学,CASS 商学院数学贸易与金融硕士，历任 Angelbourse 私募股权公司,Consensus(英国最大的私营房地产之一)的子公司任股权公司分析师和销售助理、美锦能源集团有限公司投资分析师。现任山西美锦能源股份有限公司副总

经理。

赵志国先生，大专学历，曾担任山西美锦煤炭气化股份有限公司主任、副总经理；现任山西美锦能源股份有限公司副总经理。

周小宏先生，大专学历，1996 年获化工工艺高级工程师职称。1983 年至 2002 年从事化工工程设计及项目组织工作，历任山西美锦煤炭气化股份有限公司总工程师、美锦能源集团有限公司总工程师，曾参与山西美锦煤炭气化股份有限公司及美锦能源集团有限公司新建、改扩建项目的规划和工程建设，并组织建设项目的投产和生产组织工作。现任山西美锦能源股份有限公司总工程师。

三、 公司董事、监事、高级管理人员在控股股东单位任职情况

姓名	任职的单位名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬
姚俊杰	美锦能源集团有限公司	董事、总裁	2005 年至今	是
姚四俊	美锦能源集团有限公司	董事	2005 年至今	否
姚俊花	美锦能源集团有限公司	董事	2004 年至今	是
朱锦彪	美锦能源集团有限公司	监事	2004 年至今	是

四、 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序和确定依据

公司薪酬委员会根据公司实际情况提出对董事、监事、高级管理人员的薪酬建议，提交董事会审议，并根据公司年初制定的年度生产经营目标以及年末的完成情况和绩效考核结果，确定相关人员的年度报酬总额。每月按照月度计划考评发放工资。

2、年度报酬情况

董事、监事和高管的年度报酬按董事会决定确定，独立董事津贴为 3 万元/年（税后）。独立董事出席董事会、股东大会等履行职务所发生的差旅费按公司有关规定据实报销。

五、 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动情况。

六、 公司员工的数量和专业素质情况

截止 2009 年 12 月末，公司职工总数 762 人，其中生产人员 562 人，管理人员 61 人，销售人员 59 人，财务人员 12 人，其他人员 68 人。

其中：职工总数中具有大专以上学历以上人员 160 人。公司目前不存在需承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

报告期内，公司董事会积极按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规和中国证监会有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，促进公司规范运作。公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、管理层的职责明确，议事程序规范，企业运作规范。

一、公司治理情况

1、公司治理现状

(1) 关于股东与股东大会：公司股东大会的召开程序和执行情况符合国家法律法规和公司章程的要求，同时聘请常年法律顾问对股东大会进行现场见证。在提案审议过程中，公司董事、监事和高级管理人员能够积极听取参会股东的意见和建议，认真负责地回答股东的提问，保证了中小股东的话语权。

(2) 关于董事与董事会：公司董事会成员7人，其中独立董事3人。董事会和各专门委员会认真有效开展工作，机构设置符合相关法律法规的要求，为公司规范管理提供了重要的支持。独立董事由具有技术、金融、财务等专业背景的人士构成，能够按照公司章程有关规定，履行相应的职责，发表独立性意见。

(3) 关于监事与监事会：公司监事会成员3人，其中职工监事1人。监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事任免机制合理，选聘过程严格，任职资格符合相关规定。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，做到认真、诚信、勤勉、尽责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履职情况的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(4) 关于公司管理层：公司管理层能够忠实履行职务，有效地组织开展公司生产经营活动。公司和管理层没有越权行使职权的行为，董事会与监事会能对

公司管理层实施有效的监督和制约，不存在“内部人”控制倾向。

(5) 关于内部控制情况：公司建立了较为完善的内部控制制度，并在工作中能得到较好的贯彻执行，不存在较大缺陷，风险得到很好的控制。对子公司采取纵向管理，通过董事会对其生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行监控。公司控股股东行为较为规范，依法行使出资人权利，公司经营决策能够保持独立性。

(6) 关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，明确信息披露责任人，以确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。努力提高信息披露的质量，透明度较高，保证所有股东平等地获得信息。公司制定了《投资者关系管理制度》，加强与投资者的联系和沟通。

(7) 关于董事会各专门委员会人员组成：公司董事会设立了四个专门委员会，并配备了专职工作人员。充分发挥各专门委员会特别是独立董事委员的作用，进一步明确独立董事职责，保障独立董事的知情权和独立性。加强独立董事、审计委员会监督作用，促进公司规范运作。

2、公司治理活动情况

根据中国证监会部署对上市公司的专项治理活动，报告期内公司按照“上市公司治理整改年”活动的要求，进一步修订完善了公司相关制度，组织制度的贯彻和落实，巩固公司治理专项成果，参加山西证监局组织的关于召开《山西辖区2008年年报监管工作会议》、省资本市场办公室关于召开《全省资本市场发展暨证券期货监管工作会议》、省国资委关于举办《上市公司规范运作培训班》、太原市企业上市办公室关于召开《太原地区上市公司座谈会》等，并对公司治理中存在的一些问题切实整改和完善。同业竞争问题是公司重点整改问题，公司正配合控股股东加快办理相关手续，待条件具备，尽早解决。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事姚强先生、李玉敏先生、刘向前女士能严格履行独立董事职责，依照法律法规和公司制度的要求，本着诚信与勤勉的工作态度，积极参加董事会和股东大会，认真阅读公司有关资料、审议各项议案，分别从技术发展、财务管理、治理结构等方面提出建议，发挥自己的专业才能和工作经验，对公司发展战略、重大投资、关联交易等事宜作出了独立、客观的判断，并发表独立意见，切实维护了公司和全体股东的利益。报告期内独立董事对公司历次董事会审议事项未提出异议。

独立董事出席董事会会议的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
姚 强	3	3	0	0	
李玉敏	3	3	0	0	
刘向前	3	3	0	0	

姚强、李玉敏、刘向前均忠实履行了独立董事的职责。

三、董事长和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均亲自参加董事会会议，及时了解公司的有关情况，对重大问题深入分析，认真审议各项董事会议案，维护公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长自任职以来，积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，对重大问题进行深入研究和咨询，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司管理层执行董事会决议。

四、公司与控股股东的“五分开”情况

公司控股股东为美锦能源集团有限公司，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到完全分开。即：

业务方面：公司拥有独立的生产、采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东，公司设立了专门的机构负责公司的劳动人事及工资管理工作；公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均专职在公司工作，并在本公司领取薪酬。本公司人员独立，除兼任控股股东董事外，无高级管理人员在控股股东单位双重任职情况；无财务人员在控股股东等关联公司兼职情况。

资产方面：公司与控股股东的产权关系明晰，公司拥有山西美锦焦化有限公司 90% 的股权，该子公司生产系统、辅助生产系统、配套设施等资产独立完整。

机构方面：公司同控股股东机构分设，各自独立运作，不存在与控股股东机构交叉的情况。

财务方面：公司设立独立的财务部，配备了专职的财务人员，设立了独立的银行账户。制定了财务管理制度，并建立了规范独立的会计核算和财务管理体系。

五、公司内部控制制度的建立和健全情况

1、董事会对内部控制制度的自我评价

公司内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的规范运行和国家有关法律法规及公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司董事会认为：

（1）本公司确知建立健全并有效执行内部控制是本公司治理和管理层的责任，本公司已建立了相关制度，其目的在于保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现和纠正错误，为保证会计资料的真实、合法、完整等目标的达成提供合理的保证。

（2）本公司已逐步建立和完善内部控制检查监督工作，内部控制检查监督

的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(3) 任何内部控制都有其固有的限制，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目标的达成提供合理的保证；而且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变。

(4) 本公司已按照上述要求，评估了内部控制设计的完整性、合理性和执行的有效性。我们确信公司按照《内部会计控制规范》的控制标准在所有重大方面保持了对截至2009年12月31日的财务报表有效的内部控制。

2、公司披露董事会对公司内部控制的自我评价报告、独立董事意见及审计机构的鉴证报告。

(1) 董事会对公司内部控制的自我评价报告全文：详见年报附件。

(2) 独立董事对公司内部控制的自我评价报告全文：详见年报附件。

(3) 审计机构出具的对公司内部控制鉴证报告：详见年报附件。

六、公司对高级管理人员的考评及激励机制的建立和实施情况

报告期内，公司建立了公正、合理、有效的董事、监事和高管人员的绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，并重视推动技术进步和安全生产，强调节约降耗，依据绩效考核结果决定高级管理人员的职位任免和报酬兑现事项，体现按劳分配、多劳多得的现代企业分配制度。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况：

公司于 2009 年 5 月 16 日召开了 2008 年年度股东大会，决议公告于 2009 年 5 月 17 日《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网上。会议审议并通过了以下议案：

- 1、审议并通过《2008 年年度报告及摘要》；
- 2、审议并通过《2008 年度董事会工作报告》；
- 3、审议并通过《2008 年度监事会工作报告》；
- 4、审议并通过《独立董事述职报告》；
- 5、审议并通过《2008 年度财务决算报告》；
- 6、审议并通过《2008 年利润分配及公积金转增股本预案》；
- 7、审议并通过《续聘公司 2009 年度审计机构》的议案；
- 8、审议并通过《公司高级管理人员薪酬与绩效考核制度》；
- 9、审议并通过《关于 2009 年度日常关联交易情况预计》的议案；
- 10、审议并通过《关于续签<综合服务协议>》的议案；
- 11、审议并通过《关于续签<托管协议>》的议案；
- 12、审议并通过《修改公司章程》的议案。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2009 年，是新世纪以来我国经济发展最为困难的一年，也是公司砥砺拼搏，经受严峻考验的一年。面对多方面的挑战，围绕公司整体工作计划，严格按照“以市场为导向，以发展为中心”的指导思想，全体员工同心同德，团结奋进，克服存在的各种困难，在逆境中求得生存和发展机遇，保证公司健康运行。

保持企业优势，树立良好形象

受金融危机持续影响，焦炭需求下降，价格下滑，行业景气度下降，面对困难公司积极应对，化解风险。下半年，开始逐步走出低谷，取得了好于焦化行业的平均经营水平，保持了企业的优势地位。公司控股股东美锦能源集团有限公司 2009 年被评为中国企业 500 强，提升了公司的知名度，有利于推进公司进一步做大做强。

加强供销联动，应对市场变化

报告期内，钢铁行业持续低迷，市场需求复杂多变。上游山西省煤炭行业经历了煤炭资源整合重组，煤炭供应随之收紧，同时由于春运和冬季暴雪天气，运输不畅，给生产组织、煤炭供应和产品发运造成诸多困难。公司采取有效措施，调整营销策略优化客户结构，选派人员驻扎煤矿及时了解煤源动态，加强对市场的调研分析，合理调配运输队伍，均衡稳定保证生产，每天召开电话会议进行供销协调，加强资金计划管理，适时解决存在的问题，保证了生产经营工作的有序进行。

重视企业文化，提高员工素质

公司坚持以人为本，强调和谐企业，在困难面前不低头，在任务不足时不裁员，勇于承担社会责任。公司董事长在做好公司治理的同时，挤时间参加 EMBA

的学习，做到学以致用，带头形成了良好的学习氛围。公司根据各岗位的不同，利用限产期间的空余时间经常开展有针对性的培训，提高员工素质。同时在集团内外加强交流，学习先进的管理方法和管理经验，有利于企业文化的营造。

2、生产经营环境及宏观政策变化对公司的影响

山西省是中国能源大省，煤炭、电力、冶金和焦炭四大产业一直以来是山西的主导产业。山西经济主要依靠能源、重工等工业，然而国际金融危机给山西经济以及山西企业带来了严重的影响。2009 年上半年，公司形势严峻，大幅限产，出现亏损。下半年焦化产能逐步恢复，运输市场也逐渐呈上升趋势，但由于煤炭形势的趋紧现状，导致煤炭市场价格变化频繁，造成实际供给能力下降，仍需加大力度调整运力来保证公司正常生产。

3、报告期内公司主营业务及其经营状况

公司2009年1 - 12月主要经营范围为：焦化厂、煤矿、煤层气的开发、投资、批发零售焦炭、金属材料、建材、日用杂品、劳保用品，煤炭、焦炭、煤矸石、金属镁、铁矿粉、生铁的加工与销售。主要产品为焦炭、焦油、煤矸石、粗苯、煤气、冶金焦、硫铵、沥青等。公司主营业务按行业和地区分布情况如下：

(1) 主营业务分行业和产品分布

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
炼焦行业	86,889.78	78,564.37	9.58	-45.23	-41.20	-6.20
主营业务分产品情况						
焦炭产品及副产品	86,889.78	78,564.37	9.58	-45.23	-41.20	-6.20

(2) 主营业务按地区

单位：万元

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减(%)
省内	7,728.32	-31.33
省外	79,161.46	-82.17

4、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商合计采购额占采购总额的比例为：公司向前五名供应商合计采购金额为 39,664.18 万元，占采购额比例为 52.62%。

报告期内公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例：公司向前五名客户合计销售金额为 70,937.80 万元，占销售收入比例为 81.64%。

5、主要子公司、参股子公司的经营情况及业绩分析

山西美锦焦化有限公司，注册资本11800万元，本公司持有该公司90%的股份。许可经营项目：焦炭的生产、销售；一般经营项目：精煤、中煤、煤泥、煤矸石、化工产品、农用硫酸铵的销售。（危险化学品，易燃易爆品除外，其他，法律、法规及国务院决定规定禁止经营的不得经营；国家法律、法规及国务院决定须前置审批的，持许可凭证和本营业执照，方可经营。）*****

2009年末，该公司总资产为99,397.19万元，净资产为50,755.43万元，2009年销售收入为86,779.91万元，净利润为171.78万元。

6、报告期内，公司主营业务及其结构发生变化

2009 年公司主营业务全部为炼焦业。其主营业务及结构未发生变化。

7、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

项目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因
应收票据	68,231,986.00	196,174,024.00	-65.22%	由于销售收入大幅下降，应收票据随之下降
应收账款	112,893,787.55	291,457,453.39	-61.27%	由于销售收入大幅下降，应收账款随之下降
预付款项	253,585,176.04	168,924,024.96	50.12%	主要是预付煤款增加所致
其他应收款	703,980.68	458,521.95	53.53%	主要是暂付款增加所致
存货	109,642,884.15	56,262,947.25	94.88%	主要是原材料增加所致
在建工程		11,452,104.00	-100.00%	在建工程本年转固
递延所得税资产	3,007,209.85	2,027,033.10	48.36%	可抵扣暂时性差异增加所致
短期借款	85,000,000.00	225,000,000.00	-62.22%	上年度借款已还
应付票据	52,500,000.00	156,300,000.00	-66.41%	采用票据结算减少所致
预收款项	49,149,259.38	75,424,533.03	-34.84%	销售收入大幅下降，随之减少
应交税费	3,612,242.36	22,953,664.74	-84.26%	随收入、利润下降，应交所得税、增值税相应减少所致

营业收入	868,897,811.28	1,711,490,396.85	-49.23%	焦炭行业不景气，产品销售价格及销量下降所致
营业成本	785,643,713.44	1,454,093,689.56	-45.97%	随收入下降而相应下降
营业税金及附加	1,472,829.32	13,060,987.92	-88.72%	随收入、利润下降而相应下降
资产减值损失	-1,552,672.83	8,531,650.46	-118.20%	2008 年受金融危机影响，库存商品计提减值较大，而 2009 年减值较少
营业外支出	628,660.89	247,115.97	154.40%	主要是 2009 年违约金及罚款支出增加所致
所得税费用	-980,176.75	31,622,242.33	-103.10%	随利润下降而相应下降

二、对公司未来发展的展望

1、2010 年经营计划

2010 年，是“十一五”规划的最后一年，是加快转变经济发展方式、促进经济平稳较快发展的关键一年。公司的总体要求为：深入贯彻落实科学发展观，坚持“安全第一，质量为本，注重实效”的原则，树立环保意识和创新意识，实现又好又快发展。为此要做好以下几方面的工作：

加强精细化管理，健全经营机制

细化公司管理制度，做好制度的宣传、执行和监督工作。严格按照公司的经营目标和策略，走质量效益型之路，重视安全环保，早计划，早安排，早落实，本着时刻为公司的利益着想的原则开展工作。要做到管理到位，从细着手，从小着眼，措施得力，采取有效的管理激励机制，调动全体员工的积极性，使公司全部工作井然有序，健全公司各方面管理机制。

加快履约步伐，解决同业竞争

公司和控股股东已抽调相关人员成立工作组，在省市县政府的支持下加快推进解决同业竞争的脚步，协调相关职能部门加紧办理进程，公司将积极寻求政策支持，协助控股股东和相关部门切实做好解决同业竞争工作。

参与行业整合，合理配置资源

为推进山西省政府提出的“蓝天碧水”工程，积极参与山西省焦化行业整合，

发展循环经济和低碳经济，壮大公司主业，合理配置资源，要求全员“从我做起，从点滴做起，做发展绿色经济的主要实践者”。

三、投资情况

报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

四、本年度，北京兴华会计师事务所有限责任公司对公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

五、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

会议召开时间	会议届次	审议通过
2009 年 4 月 18 日	五届六次董事会	《2008 年年度报告及摘要》、《2008 年度董事会工作报告》、《2008 年度总经理工作报告》、《独立董事述职报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年利润分配及公积金转增股本预案》、《续聘公司 2009 年度审计机构》、《公司高级管理人员薪酬与绩效考核制度》、《关于 2009 年度日常关联交易情况预计》、《内部控制自我评价报告》、《关于续签<综合服务协议>》、《关于续签<托管协议>》、《财务管理制度》、《2009 年第一季度报告》、《关于召开 2008 年度股东大会的通知》。
2009 年 8 月 16 日	五届七次董事会	《2009 年半年度报告及其摘要》
2009 年 10 月 19 日	五届八次董事会	《2009 年第三季度报告》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会按照股东大会的授权办理公司事务，股东大会决议事项全部得到落实。

六、本次利润分配预案

2009 年度财务报告经北京兴华会计师事务所审计，根据出具的审计报告和公司实际情况，拟定 2009 年度利润分配预案如下：

1、本公司 2009 年度实现净利润-4,309,320.08 元，其中归属于母公司所

有者的净利润-4,481,103.18 元，未提取法定盈余公积。

2009 年年末累计可供分配利润为 247,901,235.72 元，本次拟分配股利 15,355,911.45 元，剩余留存用于公司发展、补充流动资金和以后年度的利润分配。

2、公司董事会拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 139,599,195 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.10 元（含税），共计 15,355,911.45 元。本报告期无资本公积金转增股本预案。

3、以上利润分配预案需经董事会审议通过后，经股东大会通过后实施。

七、董事会下设的专门委员会的履职情况

报告期内，公司召开各专门委员会会议情况如下：

委员会名称	会议召开时间	会议议题
审计委员会	2009 年 3 月 26 日	《关于做好公司 2008 年年度报告审计工作的安排，审阅公司财务会计报表的初步审计书面意见的议案》
提名委员会	2009 年 6 月 16 日	《关于研究公司董事、总经理的选择标准和程序的议案》
	2009 年 11 月 5 日	《关于提名公司董事候选人的议案》
战略委员会	2009 年 10 月 9 日	《关于加强公司安全环保问题的议案》
	2009 年 10 月 29 日	《关于煤炭资源整合对公司影响的议案》
薪酬与考核委员会	2009 年 4 月 21 日	《关于制定高级管理人员薪酬与绩效考核制度的议案》
	2009 年 11 月 9 日	《关于<高级管理人员薪酬与绩效考核制度>执行情况的议案》

报告期内，四个专门委员会在为公司发展作出贡献的同时，提出宝贵建议提交董事会审议，充分发挥了各专门委员会的作用，认真负责履行其职责。

八、其他报告事项

报告期内，公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

第八节 监事会报告

2009 年度，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的权力依法履行职责，认真开展了监督工作。报告期内监事会成员列席了历次董事会会议并出席股东大会。2009 年度公司监事会共召开了三次会议，具体情况如下：

一、公司召开监事会的工作情况

会议召开时间	会议届次	审议通过
2009 年 4 月 8 日	五届四次监事会	《2008 年年度报告及摘要》、《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年利润分配及公积金转增股本预案》、《公司高级管理人员薪酬与绩效考核制度》、《续聘公司 2009 年度审计机构》、《关于 2009 年度日常关联交易情况预计》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于续签〈综合服务协议〉》、《关于续签〈托管协议〉》、《财务管理制度》、《2009 年第一季度报告》
2009 年 8 月 16 日	五届五次监事会	《2009 年半年度报告及其摘要》
2009 年 10 月 19 日	五届六次监事会	《2009 年第三季度报告》

二、监事会对以下事项发表意见

1、监事会对公司治理情况和依法运作情况的意见

公司监事会认为：报告期内，公司进一步完善了内部控制工作。监事会及其成员通过参加公司股东大会、董事会以及调阅业务资料等途径，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督检查，认为公司董事会能够切实履行股东大会的各项决议，严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定开展工作。管理层能够认真贯彻执行董事会决议，公司各项决策程序合法，公司董事、高级管理人员执行公司职务时勤勉尽责，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了有效的监督、检查和审核，监事会根据公司的实际情况，认真审核了 2009 年度财务报告，认为公司财务制度健全有效，财务报表内容真实合法，客观反映了公司的财务状况和生产经营情况，财务管理规范，资金使用情况较好，内控制度能够严格执行。北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正。

3、监事会对公司最近一次募集资金及使用情况的意见

公司无募集资金延续到本报告期使用的情况，无重大非募集资金投资项目。

4、监事会对收购、出售资产的意见

监事会对公司收购、出售资产情况进行了监督。报告期内，公司未发生收购、出售资产的情形，也未发现内幕交易，不存在损害股东权益或造成公司资产流失的情形。

5、监事会对公司关联交易情况的意见

公司关联交易严格执行《综合服务协议》等相关协议的约定，在平等、互利的基础上进行，交易有其必要性和合理性，按市场原则定价公允合理，符合法律、法规和公司章程的规定，没有损害上市公司和全体股东的合法权益。

6、监事会对内部控制自我评价报告的意见

对董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、公司破产重组相关事项

报告期内，公司无破产重组相关事项

三、其它重大事项及其影响

延续到本报告期，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、资产收购、出售等关联交易

报告期内，公司未发生收购、出售资产的情形。

五、公司关联交易事项

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额 (万元)	占同类交易金额的比例(%)
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供电、供水	国家定价	1,203.75	100	1,269.79	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供蒸汽	协议定价	386.49	100	400.73	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	88	100	88	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购精煤及材料	市场价	788.46	1	613.88	1
山西美锦煤炭气化股份有限公司	销售焦油	市场价	750.59	20		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购固定资产	市场价			34	13

山西美锦钢铁有限公司	销售焦粉、焦炭	市场价	656.63	6
离石高岭上煤矿	采购煤	市场价	3.71	—
清徐县东于煤矿	采购煤	市场价	281.52	—

2、公司与关联方是否存在非经营性债务往来或担保事项

公司与关联方不存在非经营性债务往来，也不存在为关联方提供担保事项。

3、公司其他关联交易事项

美锦能源集团有限公司为本公司的子公司山西美锦焦化有限公司 8500 万元短期借款提供保证。

美锦能源集团有限公司为本公司的子公司山西美锦焦化有限公司 5250 万元银行承兑汇票提供保证。

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	定价依据	2009 年度 (单位：万元)	2008 年度 (单位：万元)
山西美锦煤炭气 化股份有限公司	山西美锦焦化 有限公司	原料采购权和产品销 售权	协议定价	200	210.01
山西亚太焦化冶 镁有限公司	山西美锦焦化 有限公司	原料采购权和产品销 售权	协议定价	200	133.34

说明：上述托管情况均按照市场公允的原则协议定价，未对公司经营成果与财务状况有重大影响

(2) 租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁资产 定价依据	2009 年度 (单位：万元)	2008 年度 (单位：万元)
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	土地	协议定价	20.31	7.67
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	办公楼	协议定价	98	98

说明：上述租赁情况为公司正常的生产经营所需，均按照市场公允的原则协议定价，未对公司经营成果与财务状况有重大影响

（3）承包情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大承包其他公司资产或其他公司承包本公司资产的事项。

2、对外担保事项

报告期内，公司没有对外担保事项。

3、委托进行现金资产管理的事项

报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期间的承诺事项及其履行情况。

1、股权分置改革承诺

以前期间发生但持续到报告期间的承诺事项及其履行情况如下：

公司股权分置改革方案于 2007 年 9 月 5 日实施，2007 年度和 2008 年度应履行的承诺已完成。

（1）限售期承诺：公司第一大非流通股股东美锦能源集团有限公司承诺遵守相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务，并作出如下特别承诺：持有的原非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。

履行情况：报告期内，公司第一大非流通股股东美锦能源集团有限公司未减持其所持有的公司股份，也未出现不通过证券交易所挂牌交易出售股份的情形。

（2）代垫承诺：公司第二大非流通股股东山西明坤科工贸集团有限公司为除第一大股东外的有限售条件的流通股股东代为垫付股份，被垫付公司所持有的

股份申请上市流通时，应当向山西明坤科工贸集团有限公司偿还代为垫付的对价，或者采取其他方式取得山西明坤科工贸集团有限公司的同意。

履行情况：福州市投资管理公司、福建省机械设备进出口公司、福建省地质印刷厂、福州市轧钢厂、福州凯隆电气有限公司申请股份上市流通前，已征得山西明坤科工贸集团有限公司的同意；2009 年 10 月 28 日，中国证券登记结算公司深圳分公司出具了偿还对价股份过户确认书，上述五家有限售条件的流通股股东分别偿还了山西明坤科工贸集团有限公司代为垫付的 281,119 股、17,329 股、8,665 股、6,046 股、8,665 股，并办理了相关解除限售事宜；2009 年 12 月 22 日，福州市投资管理公司 1,152,131 股、福建省机械设备进出口公司 71,021 股、福建省地质印刷厂 35,510 股、福州市轧钢厂 24,779 股、福州凯隆电气有限公司 35,510 股，总计 1,318,951 股上市流通。

2、重大资产置换承诺

2007 年公司进行了重大资产置换，为此美锦集团承诺：在本次资产置换完成后的一年时间内，在政策允许的条件下，以定向增发等可行方式，逐步将其余的焦化类资产注入上市公司，以彻底解决同业竞争的问题。

履行情况：报告期内，美锦集团和上市公司一直致力于解决同业竞争的问题，公司与控股股东在省市县政府的大力支持下，所涉及的目标资产的土地、环保等相关手续已取得较大进展。美锦集团在贯彻落实国家和山西省焦炭产业政策的同时，为实现美锦集团的发展战略，增强上市公司的持续发展能力，逐步消除同业竞争，同时完成资产置换时的承诺，计划尽快完善拟注入资产的相关手续，待条件成熟后注入上市公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构，为本公司提供半年度、年度审计服务。公司签字注册会计师为张恩军

先生、吴亦忻先生。

按照合同约定，本公司本年度支付北京兴华会计师事务所有限责任公司全年审计费用共计人民币 40 万元整，本公司承担该会计师事务所在审计工作开展期间的食宿费用。

九、上市公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、公司监事会及监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人无受有权机关调查、采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入及证券交易所公开谴责的情形。

十、公司接待调研及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 03 月 20 日	公司会议室	实地调研	中信证券	了解公司基本面，未提供资料
2009 年 07 月 16 日	公司会议室	实地调研	国信证券	了解公司基本面，未提供资料
2009 年 07 月 28 日	公司会议室	实地调研	东北证券	了解公司基本面，未提供资料
2009 年 08 月 06 日	公司会议室	实地调研	贝恩资本	了解公司基本面，未提供资料

十一、公司信息披露索引

序号	信息披露事项	刊载日期	网刊的报刊名称及联网网站
1	关于公司独立董事买卖本公司股票的公告	2009 年 1 月 7 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
2	股票交易异常波动公告	2009 年 1 月 9 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
3	董事会关于内部控制的自我评价报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
4	2008 年年度报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
5	五届四次监事会会议决议公告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
6	关于召开 2008 年年度股东大会的通知	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com
7	五届六次董事会会议决议公告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报 www.cninfo.com

8	关于 2009 年度日常关联交易情况预计的报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
9	2008 年年度股东大会审议事项	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
10	2008 年年度报告摘要	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
11	财务管理制度	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
12	独立董事意见	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
13	2008 年度审计报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
14	内部控制鉴证报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
15	关于对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项意见	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
16	2009 年第一季度报告	2009 年 4 月 21 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
17	2008 年年度股东大会的法律意见书	2009 年 5 月 19 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
18	2008 年年度股东大会决议公告	2009 年 5 月 19 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
19	关于举行 2008 年年度报告业绩说明会公告	2009 年 5 月 20 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
20	2009 年半年度业绩预亏公告	2009 年 7 月 10 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
21	2009 年半年度报告	2009 年 8 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
22	2009 年半年度财务报告	2009 年 8 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
23	2009 年半年度报告摘要	2009 年 8 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
24	关于公司办公地址更名的公告	2009 年 8 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
25	独立董事关于公司关联方资金占用、对外担保的专项说明和独立意见	2009 年 8 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
26	2009 年三季度业绩预亏公告	2009 年 10 月 13 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
27	2009 年第三季度报告	2009 年 10 月 28 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com
28	关于解除股份限售的提示性公告	2009 年 12 月 23 日	证券时报 证券日报	www.cninfo.com

第十节 财务报告（经审计）

审计报告

（2010）京会兴审字第 2-105 号

山西美锦能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西美锦能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表、2009 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司的所有者权益变动表、合并及母公司的现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内

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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：张恩军

中国注册会计师：吴亦忻

二零一零年四月二十一日

资产负债表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	附注六	合并		母公司	
			2009年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						
货币资金	1		100,360,277.20	123,056,413.80	151,665.75	496,165.56
交易性金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	2		68,231,986.00	196,174,024.00	0.00	0.00
应收账款	3	1	112,893,787.55	291,457,453.39	832,034.22	6,586,965.89
预付款项	4		253,585,176.04	168,924,024.96	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	5	2	703,980.68	458,521.95	92,148.31	191,681,606.80
存货	6		109,642,884.15	56,262,947.25	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产			0.00		0.00	0.00
其他流动资产			0.00		0.00	0.00
流动资产合计			645,418,091.62	836,333,385.35	1,075,848.28	198,764,738.25
非流动资产：						
可供出售金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款			0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资		3	0.00		301,774,546.22	301,774,546.22
投资性房地产			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	7		344,385,565.04	376,790,166.69	12,749,954.96	29,310.20
在建工程	8		0.00	11,452,104.00	0.00	11,452,104.00
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产			0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产			0.00	0.00	0.00	0.00
开发支出			0.00	0.00	0.00	0.00
商誉			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用			0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	9		3,007,209.85	2,027,033.10	1,931,961.13	16,939.08
其他非流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计			347,392,774.89	390,269,303.79	316,456,462.31	313,272,899.50
资产总计			992,810,866.51	1,226,602,689.14	317,532,310.59	512,037,637.75

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

资产负债表（续）

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	附注六	合并		母公司	
			2009年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：						
短期借款	11		85,000,000.00	225,000,000.00	0.00	200,000,000.00
交易性金融负债			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	12		52,500,000.00	156,300,000.00	0.00	0.00
应付账款	13		281,684,728.20	224,051,641.18	0.00	0.00
预收款项	14		49,149,259.38	75,424,533.03	137,460.25	4,510,040.30
应付职工薪酬	15		2,945,259.28	3,435,760.27	1,144,044.34	1,631,742.34
应交税费	16		3,612,242.36	22,953,664.74	-201,778.51	395,054.58
应付利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利			0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	17		13,184,706.83	10,393,099.38	17,497,666.28	518,731.17
一年内到期的非流动负债			0.00		0.00	0.00
其他流动负债			0.00		0.00	0.00
流动负债合计			488,076,196.05	717,558,698.60	18,577,392.36	207,055,568.39
非流动负债：						
长期借款			0.00		0.00	0.00
应付债券			0.00		0.00	0.00
长期应付款			0.00		0.00	0.00
专项应付款			0.00		0.00	0.00
预计负债			0.00		0.00	0.00
递延所得税负债			0.00		0.00	0.00
其他非流动负债			0.00		0.00	0.00
非流动负债合计			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			488,076,196.05	717,558,698.60	18,577,392.36	207,055,568.39
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	18		139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00
资本公积	19		45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12
减：库存股			0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备						
盈余公积	20		21,111,409.78	21,111,409.78	20,549,863.28	20,549,863.28
未分配利润	21		247,901,235.72	252,382,338.90	93,438,459.83	99,465,610.96
外币报表折算差额			0.00		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益			453,979,240.62	458,460,343.80	298,954,918.23	304,982,069.36
少数股东权益			50,755,429.84	50,583,646.74	0.00	0.00
所有者权益合计			504,734,670.46	509,043,990.54	298,954,918.23	304,982,069.36
负债和所有者权益总计			992,810,866.51	1,226,602,689.14	317,532,310.59	512,037,637.75

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

利润表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	附注六	合并		母公司	
			2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	22	4	868,897,811.28	1,711,490,396.85	20,036,842.61	19,332,196.74
减：营业成本	22	4	785,643,713.44	1,454,093,689.56	18,938,117.01	7,181,068.92
营业税金及附加	23		1,472,829.32	13,060,987.92	29,071.95	136,322.79
销售费用			37,513,923.48	48,829,107.39	2,254,307.51	0.00
管理费用			35,145,125.98	47,341,809.61	6,580,970.29	9,520,588.79
财务费用			15,335,737.83	13,634,724.80	-2,406.73	2,213,223.32
资产减值损失	24		-1,552,672.83	8,531,650.46	-23,034.24	66,837.31
加：公允价值变动收益			0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益			0.00	0.00	0.00	0.00
其中：对联营、合营企业的投资收益			0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业利润			-4,660,845.94	125,998,427.11	-7,740,183.18	214,155.61
加：营业外收入	25		10.00	2,662.00	10.00	0.00
减：营业外支出	26		628,660.89	247,115.97	202,000.00	0.00
其中：非流动资产处置损失			0.00		0.00	0.00
三、利润总额			-5,289,496.83	125,753,973.14	-7,942,173.18	214,155.61
减：所得税费用	27		-980,176.75	31,622,242.33	-1,915,022.05	53,538.90
四、净利润			-4,309,320.08	94,131,730.81	-6,027,151.13	160,616.71
归属于母公司所有者的净利润			-4,481,103.18	84,734,619.40	-6,027,151.13	160,616.71
少数股东损益			171,783.10	9,397,111.41	0.00	0.00
五、每股收益						
（一）基本每股收益			-0.03	0.61		
（二）稀释每股收益			-0.03	0.61		
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			-4,309,320.08	94,131,730.81	-6,027,151.13	160,616.71
归属于母公司所有者的综合收益总额			-4,481,103.18	84,734,619.40		
归属于少数股东的综合收益总额			171,783.10	9,397,111.41		

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

合并现金流量表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	附注六	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			636,953,937.02	970,850,786.73
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	28 (1)		1,409,799.26	3,435,095.30
现金流入小计			638,363,736.28	974,285,882.03
购买商品、接受劳务支付的现金			414,394,795.91	766,413,567.26
支付给职工以及为职工支付的现金			14,231,881.53	11,417,115.66
支付的各项税费			67,425,041.28	282,956,352.63
支付的其他与经营活动有关的现金	28 (2)		11,384,927.83	9,390,838.57
现金流出小计			507,436,646.55	1,070,177,874.12
经营活动产生的现金流量净额			130,927,089.73	-95,891,992.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			85,932.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			85,932.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			1,728,200.00	14,007,709.53
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			1,728,200.00	14,007,709.53
投资活动产生的现金流量净额			-1,642,268.00	-14,007,709.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			685,000,000.00	425,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			685,000,000.00	425,000,000.00
偿还债务所支付的现金			825,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			11,980,958.33	26,367,049.98
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			836,980,958.33	226,367,049.98
筹资活动产生的现金流量净额			-151,980,958.33	198,632,950.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-22,696,136.60	88,733,248.40
加：期初现金及现金等价物余额			123,056,413.80	34,323,165.40
六、期末现金及现金等价物余额			100,360,277.20	123,056,413.80

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

母公司现金流量表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	附注六	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			38,247.95	990,000.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	28 (1)		218,114,243.67	23,700,605.95
现金流入小计			218,152,491.62	24,690,605.95
购买商品、接受劳务支付的现金				8,209.50
支付给职工以及为职工支付的现金			3,791,221.62	1,469,849.40
支付的各项税费			1,374,567.82	2,274,976.97
支付的其他与经营活动有关的现金	28 (2)		2,999,295.99	3,051,181.77
现金流出小计			8,165,085.43	6,804,217.64
经营活动产生的现金流量净额			209,987,406.19	17,886,388.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			1,272,456.00	11,465,140.75
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			1,272,456.00	11,465,140.75
投资活动产生的现金流量净额			-1,272,456.00	-11,465,140.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			600,000,000.00	400,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			600,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金			800,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,059,450.00	6,017,500.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				200,000,000.00
现金流出小计			809,059,450.00	406,017,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			-209,059,450.00	-6,017,500.00
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			-344,499.81	403,747.56
加：期初现金及现金等价物余额			496,165.56	92,418.00
六、期末现金及现金等价物余额			151,665.75	496,165.56

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

合并所有者权益变动表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年度							合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,111,409.78	252,382,338.90		50,583,646.74	509,043,990.54
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,111,409.78	252,382,338.90		50,583,646.74	509,043,990.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.01	-4,481,103.19	0.00	171,783.10	-4,309,320.08
（一）净利润					-4,481,103.18		171,783.10	-4,309,320.08
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,481,103.18	0.00	171,783.10	-4,309,320.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.01	-0.01		0.00	0.00
1.提取盈余公积				0.01	-0.01			0.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								0.00
4.其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）								0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,111,409.79	247,901,235.72	0.00	50,755,429.84	504,734,670.46

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度							少数股东权益	合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,095,348.11	167,663,781.17		41,186,535.33	414,912,259.73	
加：会计政策变更								0.00	
前期差错更正								0.00	
其他								0.00	
二、本年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,095,348.11	167,663,781.17		41,186,535.33	414,912,259.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	16,061.67	84,718,557.73	0.00	9,397,111.41	94,131,730.81	
（一）净利润					84,734,619.40		9,397,111.41	94,131,730.81	
（二）其他综合收益								0.00	
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	84,734,619.40	0.00	9,397,111.41	94,131,730.81	
（三）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
1.所有者投入资本								0.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00	
3.其他								0.00	
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	16,061.67	-16,061.67		0.00	0.00	
1.提取盈余公积				16,061.67	-16,061.67			0.00	
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								0.00	
4.其他								0.00	
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
1.资本公积转增资本（或股本）								0.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）								0.00	
3.盈余公积弥补亏损								0.00	
4.其他								0.00	
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12	0.00	21,111,409.78	252,382,338.90		50,583,646.74	509,043,990.54	

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

母公司所有者权益变动表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年度					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	99,465,610.96	304,982,069.36
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	99,465,610.96	304,982,069.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,027,151.13	-6,027,151.13
（一）净利润					-6,027,151.13	-6,027,151.13
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-6,027,151.13	-6,027,151.13
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配						
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	93,438,459.83	298,954,918.23

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,533,801.61	99,321,055.92	304,821,452.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,533,801.61	99,321,055.92	304,821,452.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,061.67	144,555.04	160,616.71
（一）净利润					160,616.71	160,616.71
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					160,616.71	160,616.71
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				16,061.67	-16,061.67	
1.提取盈余公积				16,061.67	-16,061.67	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配						
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	99,465,610.96	304,982,069.36

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郭强

山西美锦能源股份有限公司

财务报表附注

一、 公司简介

1、 历史沿革

本公司成立于 1992 年，前身为福州天宇电气股份有限公司（以下简称“天宇电气”），原注册住所：福州市新店南平路天宇科技大楼，原公司经营范围为：电器机械及器材（含高低压输变电设备），普通机械，各种电气和成套装备的制造、销售、代购、代销；技术咨询；输变电产品的技术服务。

1997 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）128 号文和福建省人民政府闽政体股[1997]14 号文批准，本公司发行了 3,000 万股社会公众股（A 股）并在深圳证券交易所上市，发行后总股本为 8,290 万股；1999 年 6 月，经公司 1998 年度股东大会决议和福建省人民政府闽政体股[1999]11 号文批准，以 1998 年末公司总股本 8,290 万股为基数，用资本公积每 10 股转增股本 5 股，转增后总股本为 12,435 万股；1999 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）104 号文和福建省人民政府闽政体股[1999]34 号文批准，公司向股东配售 1,524.9195 万股普通股，配股后的总股本为 13959.9195 万股。

2007 年，本公司进行了资产置换，美锦集团将其持有的山西美锦焦化有限公司的 90% 股权（置入资产）交付给天宇电气，天宇电气将其全部资产、负债（置出资产）受美锦集团委托直接交付给许继集团或其指定的第三方。

2007 年 8 月 3 日，经山西省工商行政管理局（2007）晋工商企便字第 056 号文批准，本公司注册地由福州市新店南平路天宇科技大楼迁至太原市清徐县贯中大厦；2007 年 8 月 23 日，经山西省工商行政管理局（晋）名称变核准企字[2007]第 0357 号《企业名称变更核准通知书》核准，本公司名称变更为现名——山西美锦能源股份有限公司。变更后本公司持有山西省工商行政管理局颁发的注册号 140000110105834 号的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 13959.92 万元；注册住所：山西省太原市清徐县贯中大厦；法定代表人：姚锦龙。

2、 行业性质

公司属于炼焦行业

3、经营范围

焦化厂、煤矿、煤层气的开发、投资，批发零售焦炭、金属材料、建材、日用杂品、劳保用品、煤炭、焦炭、煤矸石、金属镁、铁矿粉、生铁的加工与销售。

二、公司会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

以持续经营为基础编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司遵循财政部 2006 年度颁布的新企业会计准则、应用指南、解释公告补充规定等编制财务报表。

3、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法：

同一控制下企业合并采用权益结合法，即企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并采用购买法，即企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的以公允价值计价，对购买日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，对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为能够控制被投资单位，应当将该被投资单

位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 本企业的合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关材料，在按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

(3) 购买子公司少数股东拥有对子公司的股权及不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资会计处理方法

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，母公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定确定其投资成本。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

7、 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险较小的投资。期限短，一般是指少于三个月。

8、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，记入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产负债项目，采用资产负债

表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具的分类、确认、计量

(1) 金融工具分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售的金融资产；其他金融负债；

(2) 金融工具的确认：本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债；当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分；

(3) 金融资产和金融负债的初始计量：初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

(4) 金融资产和金融负债的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，应当按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；持有至到期投资，应当采用实际利率法，按摊余成本计量；贷款和应收款项，应当采用实际利率法，按摊余成本计量；可供出售金融资产，应当按公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；对于按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成利得或损失，除与套期保值有关外，计入当期损益；以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

(5) 金融资产的减值（不含应收款项）：

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

发生减值时，可供出售金融资产原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额；以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，采用与可供出售金融资产一致的方法确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。其他金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，除可供出售权益工具投资的减值损失不通过损益转回外，其他金融资产减值损失的转回计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 应收款项坏账准备核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例可

以单独进行减值测试) 计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

在进行上述测试后, 本公司再根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1%
1-2 年 (含 2 年)	5%
2-3 年 (含 3 年)	10%
3 年以上	30%

11、 存货核算方法

(1) 存货分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、包装物、库存商品 (包括库存的外购商品、自制商品产品等)、在产品、委托加工物资、燃料等。

(2) 取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出; 存货发出时, 按照实际成本进行核算, 并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;

包装物采用一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货的减值准备

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提存货跌价准备。以

前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、 长期股权投资

初始确认：(1) 企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，采用权益结合法，非同一控制下的企业合并，采用购买法。(2) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。(4) 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

后续计量：(1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资或者是对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

收益确认方法：(1) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。(2) 采用权益法核算的长期投资，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确定共同控制的依据：(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

确定重大影响的依据：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料；

减值测试方法及减值准备计提方法：本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的市场价格确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计公允价值。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

13、 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

(2) 初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(3) 投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧或摊销方法采用直线法。

(4) 减值准备计提依据：参照固定资产或无形资产减值提取依据进行减值测试和计提。

14、 固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的资产。

(2) 固定资产按平均年限法计提折旧 ; 固定资产的分类及各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下 :

资产类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25	3%	3.88
机械设备	12	3%	8.08
管道沟槽	10	3%	9.70
电子设备	8	3%	12.13
运输工具	5	3%	19.40

(3) 融资租入固定资产

满足下列标准之一的, 即应认定为融资租赁: 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权; 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%以上)。

在租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

对融资租入采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象, 则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计, 如果估计的可收回金额低于其账面价值, 则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备, 减值损失计入当期损益。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的市场价格确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息

为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

15、 在建工程的核算方法

按照单个项目分类核算在建工程，将工程达到预定使用状态前实际发生的支出确认为工程成本；在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

16、 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用确认的基本原则是：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的构建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化必须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

借款利息资本化金额的确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定专门借款应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产计价

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，在研究阶段的支出全部费用化，记入当期损益（管理费用）；开发阶段的支出对于符合条件的予以资本化，不符合资本化条件的记入当期损益（首先在研究开发支出中归集，期末结转管理费用）。其成本包括达到预定使用前所发生的符合上述资本化条件的支出总额，但是对以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议预定价值不公允的除外。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命规定的年限内按照平均年限法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则对其按单个资产的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在每个会计年度均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、 商誉及其他资产减值准备的确认方法

本公司在每一个资产负债表日检查除长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、金融工具外的其他资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收

回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

对商誉，无论是否存在减值迹象，在每个会计年均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年均进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

19、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销。

20、 预计负债的确认标准和计量方法：

当或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：一是该义务是企业承担的现时义务；二是履行该义务很可能导致经济利益流出企业；三是该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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，记入当期损益。

21、 收入确认原则

销售商品：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业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。

具体标准为根据合同规定，开具发票并发出货物时确认收入。

提供劳务：企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认劳务收入。

让渡资产使用权：相关的经济利益很可能流入企业；流入的金额能够可靠地计量。

22、 政府补助的类型及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并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，如用于补偿企业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；如用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 职工社会保障及福利

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

24、 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

本企业将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确认递延所得税负债或递延所得税资产。

应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除商誉的初始确认和非企业合并且形成既不影响会计利润也不影响应纳税所得额外，应当确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），应当按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量。

当期所得税和递延所得税应当作为所得税费用或收益记入当期损益。

25、 经营租赁和融资租赁的会计处理方法

经营租赁：对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期收益；发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

融资租赁：租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

26、 持有待售资产的确认标准及其会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是已经就处置该非流动资产作出决议；二是已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成

企业对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，也按照上述规定比照处理。

27、 利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，本公司各年的税后利润按照以下顺序分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 经股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 经股东大会决议分配股东股利

28、 会计政策的变更：无

29、 会计估计的变更：无

30、 会计差错更正：无

三、 税项

1. 增值税：以销售收入的17%、13%计算增值税销项税额，按销项税额扣除当期允

许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳；

2. 营业税：按服务收入的5%计算缴纳；
3. 城市维护建设税：按应缴流转税额的1%计算缴纳；
4. 教育费附加：按应缴流转税额的3%计算缴纳；
5. 企业所得税：适用25%的企业所得税税率；
6. 价格调控基金：按应缴流转税额的1.5%计算缴纳；
7. 河道工程维护管理费：按应缴流转税额的1%计算缴纳；

四、控股子公司

1、子公司情况

- (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：无
- (2) 同一控制下企业合并取得的子公司：无
- (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	是否合 并报表
山西美锦焦化有限公司	控股子 公司	太原市 清徐县	有限责任	11800	煤制品的销售； 焦炭的生产	是

补充资料

子公司全称	期末实际出资 额(万元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数股东权 益(万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额(万元)
山西美锦焦化有限公司	10620	/	90	90	5,075.54	/

注：从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所
有者权益中所享有份额后的余额：无

- 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无
- 3、合并范围发生变更的说明：无
- 4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体：无
- 5、本期发生的同一控制下企业合并：无
- 6、本期发生的非同一控制下企业合并：无
- 7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

- 8、本期发生的反向购买：无
- 9、本期发生的吸收合并：无
- 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用

五、合并财务报表主要项目注释

（除非特别说明，期初数为 2008 年 12 月 31 日数据，期末数为 2009 年 12 月 31 日数据，本期数为 2009 年 1-12 月数据，上期数为 2008 年 1-12 月数据，货币单位为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金按币别分类

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,246.64	60,767.71
银行存款	62,841,530.56	35,182,777.50
其他货币资金	37,501,500.00	87,812,868.59
合 计	100,360,277.20	123,056,413.80

（2）本公司期末其他货币资金主要为保证金存款。

（3）期末货币资金中无质押、冻结情况。

2、应收票据

（1）应收票据的分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,231,986.00	196,174,024.00
合 计	68,231,986.00	196,174,024.00

（2）期末应收票据无质押情况。

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	109,290,170.33	95.77	1,092,901.71	89.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	4,822,931.15	4.23	126,412.22	10.37

合 计	114,113,101.48	100.00	1,219,313.93	100.00
	期初数			
种 类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	288,190,189.42	97.89	2,881,901.89	97.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	6,211,318.09	2.11	62,152.23	2.11
合 计	294,401,507.51	100.00	2,944,054.12	100.00

注：单项金额重大的应收账款是指期末余额大于 100 万元款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河北钢铁集团有限公司	68,459,437.40	684,594.37	1.00%	可收回
鞍钢股份有限公司	17,053,647.59	170,536.48	1.00%	可收回
唐山南铁实业总公司	10,202,676.69	102,026.77	1.00%	可收回
山西太钢不锈钢股份有限公司	3,442,229.88	34,422.30	1.00%	可收回
山西合丰科技开发有限公司	3,326,520.90	33,265.21	1.00%	可收回
唐山钢铁股份有限公司	3,115,495.46	31,154.95	1.00%	可收回
中车双喜轮胎有限公司	2,452,177.85	24,521.78	1.00%	可收回
山西新能源镁业有限公司	1,237,984.55	12,379.85	1.00%	可收回
合 计	109,290,170.32	1,092,901.71		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：无

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(4) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北钢铁集团有限公司	无关联关系	68,459,437.40	1 年以内	59.99
鞍钢股份有限公司	无关联关系	17,053,647.59	1 年以内	14.94
唐山南铁实业总公司	无关联关系	10,202,676.69	1 年以内	8.94
山西太钢不锈钢股份有限公司	无关联关系	3,442,229.88	1 年以内	3.02
山西合丰科技开发有限公司	无关联关系	3,326,520.90	1 年以内	2.92
合 计		102,484,512.46		89.81

(8) 应收关联方账款情况：无

(9) 以应收款项为标的进行证券化的情况：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	253,585,176.04	100.00	168,691,493.76	99.86
1 至 2 年			232,531.20	0.14
合 计	253,585,176.04	100.00	168,924,024.96	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
柳林县兴家沟煤矿凌峰洗煤有限公司	无关联关系	129,758,182.73	1 年以内	煤款
柳林县毛家庄洗煤有限责任公司	无关联关系	46,743,904.64	1 年以内	煤款
柳林县凌志煤焦有限公司	无关联关系	26,017,398.80	1 年以内	煤款
华晋焦煤有限责任公司	无关联关系	13,204,851.53	1 年以内	煤款
山西美盛物资贸易有限公司邓家庄煤矿	无关联关系	7,216,488.89	1 年以内	煤款
合 计		222,940,826.59		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:无

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该				

组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	723,255.23	100.00	19,274.55	100.00
合 计	723,255.23	100.00	19,274.55	100.00
期初数				
种 类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	466,184.29	100.00	7,662.34	100.00
合 计	466,184.29	100.00	7,662.34	100.00

注：单项金额重大的其他应收款是指期末余额大于 100 万元其他应收款；

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：无

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
清徐县安全生产监督管理局	无关联关系	300,000.00	1-2 年	41.48
Paul,weiss,Rifkind,Wharton	无关联关系	239,000.00	1 年以内	33.05
北京华夏鑫源投资担保有限公司	无关联关系	88,079.10	1-2 年	12.18
焦化厂备用金	无关联关系	27,126.13	1 年以内	3.75
办公室备用金	无关联关系	25,000.00	1 年以内	3.46
合 计		679,205.23		93.92

(7) 其他应收关联方款项：无

(8) 以其他应收款项为标的进行证券化的情况：无

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,536,864.05		89,536,864.05	23,665,893.51		23,665,893.51
库存商品	20,656,570.65	550,550.55	20,106,020.10	37,753,469.68	5,156,415.94	32,597,053.74
合 计	110,193,434.70	550,550.55	109,642,884.15	61,419,363.19	5,156,415.94	56,262,947.25

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	5,156,415.94	711,238.85	550,783.70	4,766,320.54	550,550.55
合 计	5,156,415.94	711,238.85	550,783.70	4,766,320.54	550,550.55

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
焦炭		存货的可变现净值恢复	/
硫铵	存货的可变现净值低于账面值		/
焦粉	存货的可变现净值低于账面值		/

7、固定资产

(1) 增减变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价	525,470,813.82	13,854,467.79	121,500.00	539,203,781.61
其中：房屋及建筑物	178,695,327.10	13,192,467.69		191,887,794.79
管道沟槽	26,528,700.00	156,058.00		26,684,758.00
机器设备	303,511,059.97			303,511,059.97
电子设备	15,626,525.75	30,740.00		15,657,265.75
运输工具	1,109,201.00	475,202.10	121,500.00	1,462,903.10
二、累计折旧	148,680,647.13	46,184,808.64	47,239.20	194,818,216.57
其中：房屋及建筑物	25,520,237.78	7,903,007.24	0.00	33,423,245.02
管道沟槽	11,995,216.43	3,697,851.32	0.00	15,693,067.75
机器设备	102,048,251.22	31,496,279.64	0.00	133,544,530.86
电子设备	8,886,720.11	2,830,207.44	0.00	11,716,927.55
运输工具	230,221.59	257,463.00	47,239.20	440,445.39
三、固定资产净值	376,790,166.69			344,385,565.04
其中：房屋及建筑物	153,175,089.32			158,464,549.77
管道沟槽	14,533,483.57			10,991,690.25
机器设备	201,462,808.75			169,966,529.11
电子设备	6,739,805.64			3,940,338.20

运输工具	878,979.41	1,022,457.71
四、减值准备合计		
其中：房屋及建筑物		
管道沟槽		
机器设备		
电子设备		
运输工具		
五、固定资产净额	376,790,166.69	344,385,565.04
其中：房屋及建筑物	153,175,089.32	158,464,549.77
管道沟槽	14,533,483.57	10,991,690.25
机器设备	201,462,808.75	169,966,529.11
电子设备	6,739,805.64	3,940,338.20
运输工具	878,979.41	1,022,457.71

本期提取折旧额为 46,184,808.64 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,724,560.00 元。

(2) 固定资产减值提取情况：无

(3) 本公司固定资产对外抵押情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

8、在建工程

(1) 在建工程项目余额

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
哈伯中心				11,452,104.00		11,452,104.00
合 计				11,452,104.00		11,452,104.00

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
哈伯中心	11,452,104.00	1,272,456.00	12,724,560.00		
合 计	11,452,104.00	1,272,456.00	12,724,560.00		

(3) 资金来源为自有资金，无资本化利息。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	447,284.76	2,027,033.10
可抵扣亏损	2,559,925.09	
小 计	3,007,209.85	2,027,033.10
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细：无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期的事项：无

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,238,588.48
存货跌价准备	550,550.55
可抵扣亏损	10,239,700.35
合 计	12,028,839.38

10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,951,716.46		1,713,127.98		1,238,588.48
存货跌价准备	5,156,415.94	711,238.85	550,783.70	4,766,320.54	550,550.55
合 计	8,108,132.40	711,238.85	2,263,911.68	4,766,320.54	1,789,139.03

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款条件	期末数	期初数
保证借款	85,000,000.00	225,000,000.00
合 计	85,000,000.00	225,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

12、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,500,000.00	156,300,000.00

合 计	52,500,000.00	156,300,000.00
-----	---------------	----------------

期末应付票据到期时间为 2010 年 1 - 6 月，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付账款

(1) 应付账款明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	265,105,129.08	202,681,368.05
1-2 年	16,579,599.12	14,765,559.59
2-3 年		6,604,713.54
合 计	281,684,728.20	224,051,641.18

账龄超过 1 年的应付账款主要是应付尚未结算的煤款

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无

14、预收款项

(1) 预收账款期末余额为 49,149,259.38 元，

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	49,149,259.38	75,424,533.03
合 计	49,149,259.38	75,424,533.03

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：无

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资	2,932,823.95	12,989,166.31	14,005,762.97	1,916,227.29
职工福利		231,068.09	231,068.09	
社会保险费	-22,589.52	802,619.28	712,855.55	67,174.21
工会经费	379,937.36	257,355.41		637,292.77
职工教育经费	145,588.48	193,016.53	14,040.00	324,565.01
合 计	3,435,760.27	14,473,225.62	14,963,726.61	2,945,259.28

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的工资：无

非货币性福利金额：无；

因解除劳动关系给予的补偿金额：无

16、应交税费

税 种	期末数	期初数
企业所得税	390,036.48	12,277,822.78
增值税	1,412,783.63	7,259,381.58
河道工程维护管理费	1,633,842.66	1,441,253.55
教育费附加	52,092.94	852,507.10
价格调控基金	26,046.47	426,253.55
城建税	17,364.31	284,169.03
个人所得税	80,075.87	412,277.15
合 计	3,612,242.36	22,953,664.74

计缴标准见附注三、税项。

17、其他应付款

(1) 其他应付款明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,184,706.83	10,393,099.38
合 计	13,184,706.83	10,393,099.38

(2) 本报告期内无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：无

18、股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	139,599,195.00						139,599,195.00

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,140,103.37			44,140,103.37
其他	1,227,296.75			1,227,296.75
合 计	45,367,400.12			45,367,400.12

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,111,409.78			21,111,409.78
合 计	21,111,409.78			21,111,409.78

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	252,382,338.90	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	252,382,338.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,481,103.18	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	247,901,235.72	

22、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	868,897,811.28	1,586,407,403.31
其他业务收入		125,082,993.54
营业成本	785,643,713.44	1,454,093,689.56

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炼焦行业	868,897,811.28	785,643,713.44	1,586,407,403.31	1,336,083,121.97
合 计	868,897,811.28	785,643,713.44	1,586,407,403.31	1,336,083,121.97

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭产品及副产品	868,897,811.28	785,643,713.44	1,586,407,403.31	1,336,083,121.97
合 计	868,897,811.28	785,643,713.44	1,586,407,403.31	1,336,083,121.97

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省 内	77,283,187.10	47,692,728.43	433,561,327.54	355,228,768.18
省 外	791,614,624.18	737,950,985.01	1,152,846,075.77	980,854,353.79
合 计	868,897,811.28	785,643,713.44	1,586,407,403.31	1,336,083,121.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北钢铁集团有限公司	274,839,870.46	31.63
唐山南铁实业总公司	161,393,865.42	18.57
唐山钢铁股份有限公司	118,816,547.00	13.67
本钢板材股份有限公司	86,675,265.29	9.98
鞍钢股份有限公司	67,652,404.34	7.79
合 计	709,377,952.51	81.64

23、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
教育费附加	583,767.26	5,948,679.08	见附注三、税项
价格调控基金	291,883.62	2,974,339.55	见附注三、税项
城市维护建设税	202,589.10	1,983,559.68	见附注三、税项
河道工程维护管理费	194,589.31	1,982,742.96	见附注三、税项
营业税	200,000.03	171,666.65	见附注三、税项
合 计	1,472,829.32	13,060,987.92	

24、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-1,713,127.98	2,364,493.98
存货跌价损失	160,455.15	6,167,156.48
合 计	-1,552,672.83	8,531,650.46

25、营业外收入

项 目	本期数	上期数
罚款收入	10.00	2,662.00
合 计	10.00	2,662.00

26、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计	2,106.90	
其中：固定资产处置损失	2,106.90	
对外捐赠	200,000.00	247,115.97

赔偿金、违约金及各种罚款支出	426,553.99	
合 计	628,660.89	247,115.97

27、所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税		33,544,340.43
递延所得税	-980,176.75	-1,922,098.10
合 计	-980,176.75	31,622,242.33

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,006,472.95
其他	403,326.31
合 计	1,409,799.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
站台费	3,105,906.32
中介费	1,914,000.00
办公费	1,192,960.69
交通差旅	1,090,759.17
招待	1,404,527.87
房租	1,332,316.40
其他	1,344,457.38
合 计	11,384,927.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 : 无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金 : 无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金 : 无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金 : 无

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量 :		
净利润	-4,309,320.08	94,131,730.81
加 : 资产减值准备	-6,318,993.37	7,443,721.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,184,808.64	45,992,545.67

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,106.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,820,425.00	13,634,724.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-980,176.75	-1,922,098.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,379,936.90	288,288,781.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	281,943,558.17	-359,532,559.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-144,035,381.88	-183,928,838.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,927,089.73	-95,891,992.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,360,277.20	123,056,413.80
减：现金的期初余额	123,056,413.80	34,323,165.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,696,136.60	88,733,248.40

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息:无

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	100,360,277.20	123,056,413.80
其中：库存现金	17,246.64	60,767.71
可随时用于支付的银行存款	62,841,530.56	35,182,777.50
可随时用于支付的其他货币资金	37,501,500.00	87,812,868.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	100,360,277.20	123,056,413.80

六、母公司财务报表项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	875,825.50	100.00	43,791.28	100.00
合 计	875,825.50	100.00	43,791.28	100.00
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	4,196,939.40	63.08	49,120.20	73.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	2,456,561.50	36.92	17,414.81	26.17
合 计	6,653,500.90	100.00	66,535.01	100.00

注：单项金额重大的应收账款是指期末余额大于 100 万元款项；

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：无

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(4) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西省交城天鸿化工有限公司	无关联关系	875,825.50	1-2 年	100.00
合 计		875,825.50		

(8) 应收关联方账款情况：无

(9) 以应收款项为标的进行证券化的情况：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	93,079.10	100.00	930.79	100.00
合 计	93,079.10	100.00	930.79	100.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	191,560,697.99	99.94		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	122,130.11	0.06	1,221.30	100.00
合 计	191,682,828.10	100.00	1,221.30	100.00

注：单项金额重大的其他应收款是指期末余额大于 100 万元其他应收款；

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项：无

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京华夏鑫源投资担保有限公司	无关联关系	88,079.10	1-2 年	94.63
备用金	无关联关系	5,000.00	1 年以内	5.37
合 计		93,079.10		100.00

(7) 其他应收关联方款项：无

(8) 以其他应收款项为标的进行证券化的情况：无

3、长期股权投资
(1) 变动信息

被投资单位	初始 投资成本(元)	期初数	增减变动	期末数	减值 准备
山西美锦焦化有限公司	301,774,546.22	301,774,546.22		301,774,546.22	
合 计	301,774,546.22	301,774,546.22		301,774,546.22	

(2) 补充资料

被投资单位	在被投资单位持 股比例	在被投资单位表 决权比例	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	核算方法	现金 红利
山西美锦焦化有限公司	90%	90%	/	成本法	无

4、营业收入及营业成本
(1) 营业收入

收入类别	本期数	上期数
主营业务收入	20,036,842.61	19,332,196.74
其他业务收入		
营业成本	18,938,117.01	7,181,068.92

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炼焦行业	20,036,842.61	18,938,117.01	19,332,196.74	7,181,068.92
合计	20,036,842.61	18,938,117.01	19,332,196.74	7,181,068.92

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭产品及副产品	20,036,842.61	18,938,117.01	19,332,196.74	7,181,068.92
合计	20,036,842.61	18,938,117.01	19,332,196.74	7,181,068.92

(4) 主营业务(分地区)

地区	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	17,422,431.93	16,584,534.71	19,332,196.74	7,181,068.92
省外	2,614,410.68	2,353,582.30		
合计	20,036,842.61	18,938,117.01	19,332,196.74	7,181,068.92

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
太原市伸华化工有限公司	4,881,564.54	24.36
山西焦化股份有限公司	3,157,205.10	15.76
山西宏特煤化工有限公司	2,948,994.02	14.72
山西三强炭黑厂	2,831,594.86	14.13
上海进禧企业发展有限公司	2,614,410.68	13.05
合计	16,433,769.20	82.02

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,027,151.13	160,616.71
加：资产减值准备	-23,034.24	66,837.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,915.24	2,993.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,059,450.00	6,017,500.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,915,022.05	-16,938.60

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,971,810.11	4,999,906.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,917,438.26	6,655,472.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,987,406.19	17,886,388.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	151,665.75	496,165.56
减：现金的期初余额	496,165.56	92,418.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-344,499.81	403,747.56

七、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
美锦能源集团有限公司	本公司的控股股东	有限责任公司	清徐县	姚巨货	有限责任公司	39,888	29.73	29.73	姚巨货、姚俊良、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿	72591657-7

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
山西美锦焦化有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原市清徐县	姚锦龙	有限责任	11800	90	90	78326693-9

3、本企业的合营和联营企业情况：无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西美锦煤炭气化股份有限公司	同一控制人控制	71590238-2
山西亚太焦化冶镁有限公司	同一控制人控制	76248251-x
山西美锦钢铁有限公司	同一控制人控制	75408220-9
离石高岭上煤矿	同一控制人控制	68380283-7
清徐县东于煤矿	同一控制人控制	11030079-2

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供电、供水	国家定价	1,203.75	100	1,269.79	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供蒸汽	协议定价	386.49	100	400.73	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	88	100	88	100
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购精煤及材料	市场价	788.46	1	613.88	1
山西美锦煤炭气化股份有限公司	销售焦油	市场价	750.59	20		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购固定资产	市场价			34	13
山西美锦钢铁有限公司	销售焦粉、焦炭	市场价			656.63	6
离石高岭上煤矿	采购煤	市场价			3.71	—
清徐县东于煤矿	采购煤	市场价			281.52	—

(2) 关联托管情况：

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	定价依据	2009 年度 (单位：万元)	2008 年度 (单位：万元)
山西美锦煤炭气化股份有限公司	山西美锦焦化有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	200	210.01
山西亚太焦化冶镁有限公司	山西美锦焦化有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	200	133.34

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁资产定价依据	2009 年度 (单位：万元)	2008 年度 (单位：万元)
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	土地	协议定价	20.31	7.67
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	办公楼	协议定价	98	98

(5) 关联担保情况：

美锦能源集团有限公司为本公司的子公司山西美锦焦化有限公司 8500 万元短期借款提供保证。

美锦能源集团有限公司为本公司的子公司山西美锦焦化有限公司 5250 万元银行承兑汇票提供保证。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	清徐县东于煤矿		4,406,827.04
应付账款	离石高岭上煤矿		37,065.52

八、或有事项:无

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项：

2010 年 4 月 21 日召开的董事会提出 2009 年度利润分配预案：拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 139,599,195 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.10 元(含税)，此项分配方案尚需经公司股东大会批准。

十一、其他重要事项：无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,106.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -630,757.79

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额 -157,162.72

少数股东权益影响额（税后） -47,148.92

合 计 -424,339.35

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1%	-0.03	-0.03

净资产收益率计算方法如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益计算方法如下：

$$\text{基本每股收益} = P / S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月

份数。

稀释每股收益计算方法如下：

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因
应收票据	68,231,986.00	196,174,024.00	-65.22%	由于销售收入大幅下降，应收票据随之下降
应收账款	112,893,787.55	291,457,453.39	-61.27%	由于销售收入大幅下降，应收账款随之下降
预付款项	253,585,176.04	168,924,024.96	50.12%	主要是预付煤款增加所致
其他应收款	703,980.68	458,521.95	53.53%	主要是暂付款增加所致
存货	109,642,884.15	56,262,947.25	94.88%	主要是原材料增加所致
在建工程		11,452,104.00	-100.00%	在建工程本年转固
递延所得税资产	3,007,209.85	2,027,033.10	48.36%	可抵扣暂时性差异增加所致
短期借款	85,000,000.00	225,000,000.00	-62.22%	上年度借款已还
应付票据	52,500,000.00	156,300,000.00	-66.41%	采用票据结算减少所致
预收款项	49,149,259.38	75,424,533.03	-34.84%	销售收入大幅下降，随之减少
应交税费	3,612,242.36	22,953,664.74	-84.26%	随收入、利润下降，应交所得税、增值税相应减少所致
营业收入	868,897,811.28	1,711,490,396.85	-49.23%	焦炭行业不景气，产品销售价格及销量下降所致
营业成本	785,643,713.44	1,454,093,689.56	-45.97%	随收入下降而相应下降
营业税金及附加	1,472,829.32	13,060,987.92	-88.72%	随收入、利润下降而相应下降
资产减值损失	-1,552,672.83	8,531,650.46	-118.20%	2008 年受金融危机影响，库存商品计提减值较大，而 2009 年减值较少
营业外支出	628,660.89	247,115.97	154.40%	主要是 2009 年违约金及罚款支出增加所致
所得税费用	-980,176.75	31,622,242.33	-103.10%	随利润下降而相应下降

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 4 月 21 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名并盖章的公司 2009 年年度报告文本。
- 五、公司章程。

以上文件存放于公司证券投资部以供查阅。

山西美锦能源股份有限公司

董事长：**姚锦龙**

二零一零年四月二十一日