

山西美锦能源股份有限公司

SHANXI MEIJIN ENERGY CO., LTD.



美锦能源

二零二零年半年度报告

## 重要提示

- ◆ 本公司董事会、监事会及董事、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、高级管理人员对半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。
- ◆ 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声明：保证公司2010年半年度报告中财务报告的真实、完整。
- ◆ 本公司2010年半年度财务报告未经审计。

# 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	1
第二节 股本变动及主要股东持股情况 .....	3
第三节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	11
第六节 财务报告 .....	16
第七节 备查文件目录 .....	65

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本事项

- |     |               |   |
|-----|---------------|---|
| 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  |
| 4、  | 董事会证券事务代表：    | 张 艳   |
|     | 电 话：          | ( 0351 ) 4236095  |
|     | 传 真：          | ( 0351 ) 4236092  |
| 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  |
|     | 公司互联网站网址：     | <a href="http://www.mjenergy.com">http://www.mjenergy.com</a>   |
| 6、  | 公司选定信息披露报纸名称： | 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》   |
|     | 公司半年报刊载的互联网址： | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
|     | 公司半年度报告备置地点：  | 公司证券投资部   |
|     | 公司证券投资部电子信箱：  | <a href="mailto:jennyemail@126.com">jennyemail@126.com</a>      |
| 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   |

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	999,497,852.57	992,810,866.51	0.67
归属于上市公司股东的所有者权益	437,149,538.06	453,979,240.62	-3.71
股本	139,599,195.00	139,599,195.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.13	3.25	-3.69

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	702,782,287.42	340,480,952.24	106.41
营业利润	-2,067,139.61	-11,840,942.54	82.54
利润总额	-2,078,968.08	-11,843,532.54	82.45
归属于上市公司股东的净利润	-1,473,791.13	-11,930,342.44	87.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	-1,465,806.92	-11,928,594.19	87.71
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.09	88.89
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.09	88.89
净资产收益率(%)	-0.33%	-2.67%	2.34
经营活动产生的现金流量净额	25,980,680.90	177,363,870.58	-85.35
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.19	1.27	-85.04

### 2、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,677.47
减：所得税影响额	-2,957.12
少数股东权益影响额	-887.14
非流动资产处置损益	-1,151.00
合计	-7,984.21

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、 股本变动情况

#### 1、 公司报告期内股份变动情况

	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	61,848,385	44.30%				0	0	61,848,385	44.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%				1,911,075	1,911,075	1,911,075	1.37%
3、其他内资持股	61,848,385	44.30%				-1,911,075	-1,911,075	59,937,310	42.94%
其中：境内非国有法人持股	61,848,385	44.30%				-1,911,075	-1,911,075	59,937,310	42.94%
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									
二、无限售条件股份	77,750,810	55.70%						77,750,810	55.70%
1、人民币普通股	77,750,810	55.70%						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%

说明：报告期内，公司股份总数及结构无变动情况。中国工商银行福建省分行营业部所持本公司股份转至中国华融资产管理公司，中国华融资产管理公司为国有企业，其所持股份性质也发生了变化，由原境内非国有法人持股变为国有法人持股。

#### 2、 公司有限售条件股份可上市交易时间：

序号	有限售条件股东名称	所持有有限售条件的股份数量(股)	可上市交易时间	承诺的限售条件
1	美锦能源集团有限公司	41,500,000	2010年9月5日	注1
		6,979,960	2008年9月5日	
2	山西明坤科工贸集团有限公司	13,959,920	2009年9月5日	注2
		18,276,537	2010年9月5日	
3	中国华融资产管理公司	1,911,075	2008年9月5日	注2
4	福州市开发区兴业电脑有限公司	300,000	2008年9月5日	注2
5	闽福州市工业品贸易股份有限公司	176,700	2008年9月5日	注2
6	福州市三友房地产有限公司	81,600	2008年9月5日	注2
7	福州新骏实业有限公司	75,000	2008年9月5日	注2
8	福州二化集团有限公司	33,000	2008年9月5日	注2

说明：注1、美锦能源集团有限公司承诺，其所持原非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。

注 2、由山西明坤科工贸集团有限公司代为垫付对价的六家所持有的“美锦能源”的有限售条件的流通股股份如上市流通，须经山西明坤科工贸集团有限公司同意。

## 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 12,945 户

2、报告期末，本公司前 10 名股东持股情况

单位：股

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	41,500,000
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	17,771,010
中国华融资产管理公司	国有法人	1.37%	1,911,075	1,911,075	0
张永龙	境内自然人	0.52%	730,067	0	0
王学意	境内自然人	0.52%	724,899	0	0
陆绯	境内自然人	0.51%	709,838	0	0
张朝全	境内自然人	0.51%	705,499	0	0
深圳市达希海运有限公司	境内非国有法人	0.46%	644,650	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

说明：

(1) 公司前十名无限售条件股东之间，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，除第一大股东美锦能源集团有限公司所持有本公司有限售条件流通股41,500,000股和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、冻结之情形。

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
张永龙	730,067	人民币普通股

王学意	724,899	人民币普通股
陆绯	709,838	人民币普通股
张朝全	705,499	人民币普通股
深圳市达希海运有限公司	644,650	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
杨晓叶	532,784	人民币普通股
魏卿	484,455	人民币普通股
深圳市现代国方贸易有限公司	472,201	人民币普通股

### 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。

控股股东名称：美锦能源集团有限公司

法定代表人：姚巨货

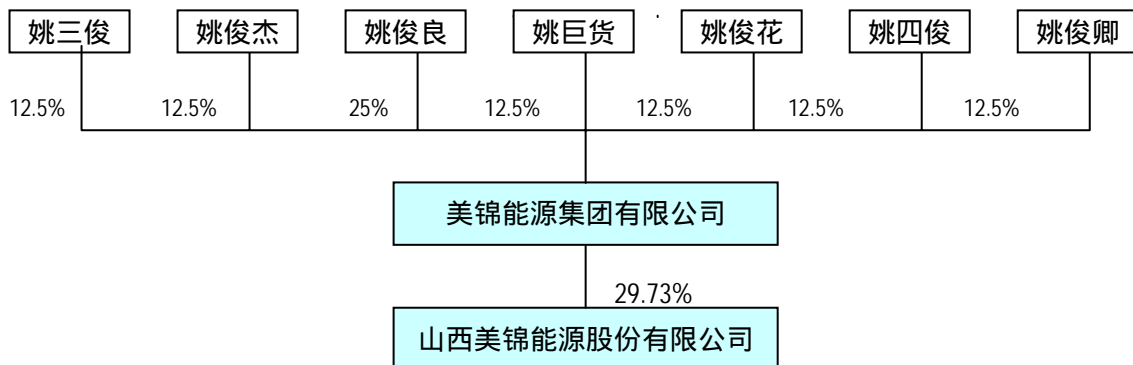
成立日期：2000年12月18日

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）；公路货物运输。

公司实际控制人情况：为自然人姚巨货、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：



控股股东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。

### 第三节 董事、监事和高级管理人员情况

#### 一、报告期末，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动 原因
姚锦龙	董事长	0	0	0	0	0	0	-
姚锦城	总经理	0	0	0	0	0	0	-
姚俊杰	董事	0	0	0	0	0	0	-
姚四俊	董事	0	0	0	0	0	0	-
姚强	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
李玉敏	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
刘向前	独立董事	1,125	0	0	1,125	0	0	-
姚俊花	监事会主席	0	0	0	0	0	0	-
朱锦彪	监事	0	0	0	0	0	0	-
乔海燕	监事	0	0	0	0	0	0	-
朱庆华	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	-
郑彩霞	财务总监	0	0	0	0	0	0	-
姚辉	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
赵志国	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
周小宏	总工程师	0	0	0	0	0	0	-

#### 二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无变动情况。

## 第四节 董事会报告

### 一、 公司报告期内经营情况

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，由于受国家宏观调控和政策影响，我国冶金行业的发展也面临着困难，钢铁行业控制产能，导致对焦炭的需求下滑，焦炭市场短期产能过剩，市场竞争加剧。同时，煤炭资源紧张、煤价在高位小幅波动，焦炭生产成本有所上升，面对多变的煤焦市场，以销定产、稳定经营成为公司的一致共识。报告期，公司实现营业收入 70,278.23 万元，比上年同期增加 106.41%；实现营业利润-206.71 万元，比上年同期有所增加；实现净利润-147.38 万元，比上年同期有所增加。

公司一方面大力开拓销售市场，研究分析煤焦市场变化，强化产品营销管理工作，做好客户回访工作，建立长期稳定的供需关系，确保公司稳定发展。另一方面，确保安全生产、产品质量和环保措施落实，提高公司抗风险能力。公司从成本着手，测算各环节中发生的各项费用，开源节流，强化成本控制，做好全面预算管理，最大限度地降低财务费用和生产成本，有效提高公司资金使用效率，保证公司生产经营的需要。

#### 2、公司子公司、参股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 11,800 万元，本公司持有该公司 90%的股份。经营范围：焦炭的生产、销售；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、法规及国务院决定需前置审批的，持许可凭证和本营业执照，方可经营）。报告期内，该公司总资产为 100,904.63 万元，净资产为 50,552.08 万元，销售收入为 69,804.09 万元，净利润为-203.35 万元。

#### 3、公司主营业务及其经营情况

（1）公司主营业务范围为：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、硫铵等。

## (2) 主营业务按行业和产品划分

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
炼焦行业	69,888.23	64,687.81	7.44	106.48	109.34	-1.27
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
焦炭产品及 副产品	69,888.23	64,687.81	7.44	106.48	109.34	-1.27

说明:报告期内,上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为1127.31万元。

## (3) 主营业务按地区划分

单位:(人民币)万元

地区	本期营业收入	上年同期营业收入	营业收入比上年增减(%)
省外	64,926.55	29,924.97	116.96
省内	4,961.68	3,923.12	26.47
总计	69,888.23	33,848.10	106.48

说明:报告期内,公司前5名客户收入合计为59,445.25万元,占营业收入的84.59%。

## 二、 公司报告期内主要财务状况分析

## 1、 财务状况分析

项目	期末数 (本期发生数)	期初数 (上期发生数)	增减(%)
总资产	999,497,852.57	992,810,866.51	0.67
股东权益	437,149,538.06	453,979,240.62	-3.71
主营业务利润	-2,067,139.61	-11,840,942.54	82.54
净利润	-1,473,791.13	-11,930,342.44	87.65

## 2、 变动较大指标分析

项目	期末余额 (或本期发生数)	期初余额 (或上期发生数)	变动比例 (%)	变动原因
交易性金融资产	41,000,000.00		100.00	购买中国工商银行无固定期限的短期理财产品

应收票据	176,016,170.52	68,231,986.00	157.97	销售收入增加
应收账款	73,430,080.49	112,893,787.55	-34.96	结算期缩短, 货款回收增加
预付账款	169,294,689.10	253,585,176.04	-33.24	预付煤款减少
其他应收款	2,144,063.10	703,980.68	204.56	主要是暂付款增加所致
应付票据	30,000,000.00	52,500,000.00	-42.86	减少银行承兑汇票
应交税费	-1,258,341.75	3,612,242.36	-134.84	主要为本报告期末应交增值税减少所致
营业收入	702,782,287.42	340,480,952.24	106.41	销售增加
营业成本	646,878,130.06	309,004,748.26	109.34	销售增加
营业税金及附加	2,565,710.22	482,591.79	431.65	本报告期流转税额增加
销售费用	26,023,686.43	18,111,012.30	43.69	销售增加, 相应费用增长
管理费用	22,484,730.34	14,192,934.38	58.42	焦炭销量及产量增加, 相应费用增长
财务费用	2,098,869.75	11,764,869.17	-82.16	银行贷款减少
资产减值损失	4,873,279.68	-1,234,261.12	494.83	期末存货计提减值准备增加
所得税费用	-401,829.77	1,264,870.08	-131.77	上年度存在可抵扣亏损所致

### 三、经营中的问题与困难

报告期内, 焦炭市场低迷, 自然灾害频发, 煤炭库存降低, 电厂提前启动煤炭储备工作, 导致煤炭供应偏紧, 煤价居高, 铁路运力紧张, 给生产组织造成较大困难。

### 四、报告期内公司投资情况

- 1、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。
- 2、报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》等规定召集、召开。董事、监事均能出席会议，认真履行职责。公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深交所股票上市规则》等有关法律法规的要求规范运作。公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。报告期，公司在不断地修订及增订相关内控制度，公司董事会审议通过《内幕信息知情人登记制度》，完善了公司法人治理结构，确保公司运作水平得到持续提高。

报告期内，公司积极参加监管部门和省市有关部门组织的各种会议，及时了解和掌握国家关于资本市场的相关政策和要求。公司于2010年5月21日举行了2009年年度报告业绩说明会，公司董事长和相关高管出席并与广大投资者进行了两个小时的交流，回答了投资者提出的所有问题。

### 二、报告期内，公司利润分配情况

#### 1、利润分配方案

2010年5月18日，公司2009年年度股东大会审议通过了2009年度权益分派方案：以公司现有总股本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）。

#### 2、执行情况

公司于2010年6月23日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了公司2009年度权益分派实施公告，股权登记日：2010年6月30日；除息日：2010年7月1日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

### 三、报告期内，公司将不进行利润分配和公积金转增股本

### 四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

## 六、公司关联交易事项

### 1、日常关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价及决策程序	本期数		上期数	
			金额 (单位,万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额 (单位,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、水	国家定价	142.93	13.52	632.25	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	供电、水	国家定价	914.26	86.48		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供蒸汽	协议定价	49.15	16.52	155.11	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	协议定价	248.31	83.48		
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			37.33	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	44	100.00		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	22.49	0.03	714.13	1.00
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	35.73	0.04		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	销售产品	市场价			750.59	20.00
山西美锦煤焦化有限公司	销售产品	市场价	337.39	0.48		
天津美锦国际贸易有限公司	销售产品	市场价	399.92	0.57		

### 2、报告期内，公司未发生资产收购、出售等关联交易

### 3、公司与关联方是否存在非经营性债务往来或担保事项

公司不存在非经营性债务往来，也不存在为关联方提供担保。

### 4、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8,500万元短期借款提供保证。

美锦能源集团有限公司为本公司3,000万元银行承兑汇票提供保证。

## 七、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	托管起始日	托管终止日	本年托管金额 (单位,万/年)
山西美锦煤焦化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	2010-1-1	2012-12-31	390
山西美锦煤化工有限公司				2010-1-1	2012-12-31	390

## (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	本期租赁金额 (单位,万元)	上期租赁金额 (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	10.15	3.84
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	49.00	49.00

## (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，公司购买中国工商银行无固定期限的短期理财产品，期末公允价值为4,100万元。

**八、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

(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：报告期内，仍有六家非流通股股东没有向山西明坤科工贸集团有限公司提出申请偿还代垫股份和解禁的情形。

## 52、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，所涉及的目标资产的土地、环保等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。

## 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、公司监事会及监事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、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
2010年03月05日	公司会议室	实地调研	QFII	了解公司基本面

## 十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

报告期内，公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，没有违反《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的事项发生。

## 十二、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	关于股东股权质押的公告	2010年1月6日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
2	关于股权分置改革有关承诺履行情况的公告	2010年1月9日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
3	关于股东股权质押的公告	2010年1月14日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
4	2009年年度业绩预亏公告	2010年1月30日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
5	五届九次董事会会议决议公告	2010年2月3日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
6	关于第二大股东股份冻结的提示性公告	2010年2月3日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
7	内幕信息知情人登记制度	2010年2月3日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
8	关于资产置换承诺延期履行的提示性公告	2010年2月24日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
9	独立董事意见	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
10	独立董事2009年度述职报告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
11	监事会对《公司内部控制自我评价报告》的意见	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
12	内部控制鉴证报告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
13	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
14	五届十次董事会会议决议公告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
15	关于召开2009年年度股东大会的通知	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
16	五届七次监事会会议决议公告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
17	关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
18	2009年度内部控制的自我评价报告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
19	关于2010年度日常关联交易情况预计的公告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
20	关于用闲置资金进行有固定收益的短期理财产品投资的公告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
21	2009年年度报告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
22	2009年年度报告摘要	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
23	2009年年度审计报告	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
24	2010年第一季度报告全文	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
25	2010年第一季度报告正文	2010年4月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
26	2009年年度股东大会决议公告	2010年5月19日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
27	2009年年度股东大会的法律意见书	2010年5月19日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
28	关于举行2009年年度报告业绩说明会公告	2010年5月19日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>
29	2009年年度权益分派实施公告	2010年6月23日	证券时报 证券日报 中国证券报 <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a>

## 第六节 财务报告

- 一、 公司 2010 年半年度财务报告未经审计
- 二、 公司 2010 年半年度财务报表及财务报表附注

**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	
			2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：						
货币资金	1		73,149,736.40	100,360,277.20	518,508.60	151,665.75
交易性金融资产	2		41,000,000.00			
应收票据	3		176,016,170.52	68,231,986.00		
应收账款	4	1	73,430,080.49	112,893,787.55	576,111.83	832,034.22
预付款项	5		169,294,689.10	253,585,176.04	127,624.84	
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6	2	2,144,063.10	703,980.68	719,117.67	92,148.31
存货	7		138,169,491.33	109,642,884.15		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			<b>673,204,230.94</b>	<b>645,418,091.62</b>	<b>1,941,362.94</b>	<b>1,075,848.28</b>
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		3			301,774,546.22	301,774,546.22
投资性房地产						
固定资产	8		322,884,582.01	344,385,565.04	12,575,685.80	12,749,954.96
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	9		3,409,039.62	3,007,209.85	1,800,073.37	1,931,961.13
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			<b>326,293,621.63</b>	<b>347,392,774.89</b>	<b>316,150,305.39</b>	<b>316,456,462.31</b>
<b>资产总计</b>			<b>999,497,852.57</b>	<b>992,810,866.51</b>	<b>318,091,668.33</b>	<b>317,532,310.59</b>

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

## 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	
			2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：						
短期借款	11		85,000,000.00	85,000,000.00		
交易性金融负债						
应付票据	12		30,000,000.00	52,500,000.00		
应付账款	13		307,853,472.13	281,684,728.20		
预收款项	14		63,002,671.21	49,149,259.38	137,460.25	137,460.25
应付职工薪酬	15		3,794,513.18	2,945,259.28	1,056,934.54	1,144,044.34
应交税费	16		-1,258,341.75	3,612,242.36	109,720.06	-201,778.51
应付利息						
应付股利	17		6,519,811.10		6,519,811.10	
其他应付款	18		16,884,105.98	13,184,706.83	26,312,402.08	17,497,666.28
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			<b>511,796,231.85</b>	<b>488,076,196.05</b>	<b>34,136,328.03</b>	<b>18,577,392.36</b>
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>			<b>511,796,231.85</b>	<b>488,076,196.05</b>	<b>34,136,328.03</b>	<b>18,577,392.36</b>
所有者权益（或股东权益）：						
股本	19		139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00
资本公积	20		45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12
减：库存股						
专项准备						
盈余公积			21,111,409.78	21,111,409.78	20,549,863.28	20,549,863.28
未分配利润	21		231,071,533.16	247,901,235.72	78,438,881.90	93,438,459.83
外币报表折算差额	22					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>437,149,538.06</b>	<b>453,979,240.62</b>	<b>283,955,340.30</b>	<b>298,954,918.23</b>
少数股东权益			50,552,082.66	50,755,429.84		
<b>所有者权益合计</b>			<b>487,701,620.72</b>	<b>504,734,670.46</b>	<b>283,955,340.30</b>	<b>298,954,918.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>999,497,852.57</b>	<b>992,810,866.51</b>	<b>318,091,668.33</b>	<b>317,532,310.59</b>

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

## 合并利润表

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	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	23	702,782,287.42	340,480,952.24
减：营业成本	23	646,878,130.06	309,004,748.26
营业税金及附加	24	2,565,710.22	482,591.79
销售费用		26,023,686.43	18,111,012.30
管理费用		22,484,730.34	14,192,934.38
财务费用		2,098,869.75	11,764,869.17
资产减值损失	25	4,873,279.68	-1,234,261.12
加：公允价值变动收益			
投资收益	26	74,979.45	
其中：对联营、合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>-2,067,139.61</b>	<b>-11,840,942.54</b>
加：营业外收入	27		10.00
减：营业外支出	28	11,828.47	2,600.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>		<b>-2,078,968.08</b>	<b>-11,843,532.54</b>
减：所得税费用	29	-401,829.77	1,264,870.08
<b>四、净利润</b>		<b>-1,677,138.31</b>	<b>-13,108,402.62</b>
归属于母公司所有者的净利润		-1,473,791.13	-11,930,342.44
少数股东损益		-203,347.18	-1,178,060.18
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		-0.01	-0.09
(二) 稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

## 母公司利润表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	附注六	2010年 1-6月	2009年 1-6月
<b>一、营业收入</b>	4	24,875,925.26	7,057,278.59
减：营业成本	4	20,134,518.61	4,458,566.38
营业税金及附加		3,353.17	24,609.70
销售费用		722,833.17	1,130,523.21
管理费用		3,507,038.36	2,811,850.47
财务费用		27,097.27	681.35
资产减值损失		-7,136.58	-57,522.26
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营、合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>488,221.26</b>	<b>-1,311,430.26</b>
加：营业外收入			10.00
减：营业外支出			2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>		<b>488,221.26</b>	<b>-1,313,420.26</b>
减：所得税费用		131,887.76	14,380.57
<b>四、净利润</b>		<b>356,333.50</b>	<b>-1,327,800.83</b>

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

**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	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,644,039.08	424,548,820.60
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		571,377.98	847,191.50
<b>现金流入小计</b>	<b>30(1)</b>	<b>379,215,417.06</b>	<b>425,396,012.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		284,210,330.53	181,814,158.94
支付给职工以及为职工支付的现金		7,443,735.22	7,458,932.82
支付的各项税费		53,651,498.55	56,339,136.43
支付的其他与经营活动有关的现金		7,929,171.86	2,419,913.33
<b>现金流出小计</b>	<b>30(2)</b>	<b>353,234,736.16</b>	<b>248,032,141.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,980,680.90</b>	<b>177,363,870.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		49,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		74,979.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而			
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			
<b>现金流入小计</b>		<b>49,074,979.45</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所		890,930.00	311,744.00
投资所支付的现金		90,000,000.00	
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			
<b>现金流出小计</b>		<b>90,890,930.00</b>	<b>311,744.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,815,950.55</b>	<b>-311,744.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		35,000,000.00	435,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>435,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		35,000,000.00	625,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,375,271.15	8,918,212.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			160,533.33
<b>现金流出小计</b>		<b>46,375,271.15</b>	<b>634,078,745.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,375,271.15</b>	<b>-199,078,745.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-27,210,540.80</b>	<b>-22,026,619.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		100,360,277.20	123,056,413.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,149,736.40</b>	<b>101,029,794.55</b>

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽



## 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	附注六	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			128.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,763,631.05	211,363,131.94
<b>现金流入小计</b>		<b>5,763,631.05</b>	<b>211,363,259.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,113,911.07	1,722,133.71
支付的各项税费		282,838.71	875,683.88
支付的其他与经营活动有关的现金		2,928,038.42	908,976.97
<b>现金流出小计</b>		<b>5,324,788.20</b>	<b>3,506,794.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>438,842.85</b>	<b>207,856,465.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		72,000.00	
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>72,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-72,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			400,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>400,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现			7,926,500.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>607,926,500.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-207,926,500.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>366,842.85</b>	<b>-70,034.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,665.75	496,165.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>518,508.60</b>	<b>426,130.94</b>

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

**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	2010年6月30日							
	股本	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	合计
<b>一、上年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	247,901,235.72		50,755,429.84	504,734,670.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	247,901,235.72		50,755,429.84	504,734,670.46
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					-16,829,702.56		-203,347.18	-17,033,049.74
(一)净利润					-1,473,791.13		-203,347.18	-1,677,138.31
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					-1,473,791.13		-203,347.18	-1,677,138.31
(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					-15,355,911.43			-15,355,911.43
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					-15,355,911.43			-15,355,911.43
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								
<b>四、本年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	231,071,533.16		50,552,082.66	487,701,620.72

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

**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	2009年6月30日							
	股本	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	合计
<b>一、上年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	252,382,338.90		50,583,646.74	509,043,990.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	252,382,338.90		50,583,646.74	509,043,990.54
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00	0.00		0.00	-11,930,342.44		-1,178,060.18	-13,108,402.62
（一）净利润					-11,930,342.44		-1,178,060.18	-13,108,402.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					-11,930,342.44		-1,178,060.18	-13,108,402.62
（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								
<b>四、本年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		21,111,409.78	240,451,996.46		49,405,586.56	495,935,587.92

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

**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	2010年6月30日					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	93,438,459.83	298,954,918.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年初余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	93,438,459.83	298,954,918.23
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-14,999,577.93	-14,999,577.93
（一）净利润					356,333.50	356,333.50
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					356,333.50	356,333.50
（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					-15,355,911.43	-15,355,911.43
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					-15,355,911.43	-15,355,911.43
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						
<b>四、本年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		20,549,863.28	78,438,881.90	283,955,340.30

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

## 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	2009年6月30日					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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）					-1,327,800.83	-1,327,800.83
（一）净利润					-1,327,800.83	-1,327,800.83
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-1,327,800.83	-1,327,800.83
（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	98,137,810.13	303,654,268.53

法定代表人：姚锦龙

公司财务负责人：郑彩霞

制表人：万红丽

## 山西美锦能源股份有限公司

### 财务报表附注

#### 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13,959.9195万股。

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13,959.92万元；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。

## 附注二、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，减计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 and 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 and 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

## 附注三、 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。

#### 附注四、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	注册地址	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	11,800	煤制品的销售；焦炭的生产	合并

##### 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	10,620	/	90	90	5,055.21	/

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

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

（除非特别说明，期初数为 2009 年 12 月 31 日数据，期末数为 2010 年 6 月 30 日数据，本期数为 2010 年 1-6 月数据，上期数为 2009 年 1-6 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	期末余额	期初余额
库存现金	55,733.83	17,246.64
银行存款	58,092,498.46	62,841,530.56
其他货币资金	15,001,504.11	37,501,500.00
<b>合计</b>	<b>73,149,736.40</b>	<b>100,360,277.20</b>

（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、交易性金融资产

#### （1）明细

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.其他	41,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>41,000,000.00</b>	

（2）变现有限制的交易性金融资产：无

（3）交易性金融资产的说明：交易性金融资产为中国工商银行无固定期限的短期理财产品，期末公允价值为 4,100 万元。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	176,016,170.52	68,231,986.00
<b>合计</b>	<b>176,016,170.52</b>	<b>68,231,986.00</b>

(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

#### 4、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备
单项金额重大的 应收账款合计	70,330,614.79	94.78	703,306.15	109,290,170.33	95.77	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						
其他不重大应收账款	3,872,297.93	5.22	69,526.08	4,822,931.15	4.23	126,412.22
<b>合计</b>	<b>74,202,912.72</b>	<b>100.00</b>	<b>772,832.23</b>	<b>114,113,101.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,219,313.93</b>

注：单项金额重大的应收账款是指期末金额大于 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：

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
唐山南铁实业总公司	37,489,906.84	374,899.07	1.00	可收回
本钢板材股份有限公司	15,151,773.42	151,517.73	1.00	可收回
天津美锦国际贸易有限公司	4,679,046.80	46,790.47	1.00	可收回
鞍钢股份有限公司	3,957,873.53	39,578.74	1.00	可收回
中车双喜轮胎有限公司	3,287,646.00	32,876.46	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
河北钢铁集团有限公司	2,648,872.74	26,488.73	1.00	可收回
<b>合计</b>	<b>70,330,614.79</b>	<b>703,306.15</b>		

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

项 目	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款比例 (%)
唐山南铁实业总公司	无关联关系	37,489,906.84	1 年以内	50.52
本钢板材股份有限公司	无关联关系	15,151,773.42	1 年以内	20.42
天津美锦国际贸易有限公司	关联方	4,679,046.80	1 年以内	6.31
鞍钢股份有限公司	无关联关系	3,957,873.53	1 年以内	5.33
中车双喜轮胎有限公司	无关联关系	3,287,646.00	1 年以内	4.43
<b>合计</b>		<b>64,566,246.59</b>		<b>87.01</b>

(8) 应收关联方账款情况

项 目	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款比例 (%)
天津美锦国际贸易有限公司	关联方	4,679,046.80	1 年以内	6.31
<b>合计</b>		<b>4,679,046.80</b>	<b>1 年以内</b>	<b>6.31</b>

(9) 以应收款项为标的进行证券化的情况：无

## 5、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	所占比例(%)	账面余额	所占比例(%)
1 年以内	169,294,689.10	100.00	253,585,176.04	100.00
<b>合计</b>	<b>169,294,689.10</b>	<b>100.00</b>	<b>253,585,176.04</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	期末余额	年限	未结算原因
柳林县凌志煤焦有限公司	无关联关系	59,495,220.80	1 年以内	煤款
柳林县振富煤焦有限责任公司	无关联关系	30,013,567.20	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	21,629,296.96	1 年以内	煤款
柳林县兴家沟煤矿凌峰洗煤有限公司	无关联关系	12,132,477.91	1 年以内	煤款
华晋焦煤有限责任公司	无关联关系	7,150,142.40	1 年以内	煤款
<b>合计</b>		<b>130,420,705.27</b>		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备
单项金额重大的 其他应收款合计						
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	2,177,841.42	100.00	33,778.32	723,255.23	100.00	19,274.55
<b>合 计</b>	<b>2,177,841.42</b>	<b>100.00</b>	<b>33,778.32</b>	<b>723,255.23</b>	<b>100.00</b>	<b>19,274.55</b>

注：单项金额重大的其他应收款是指单项金额大于 100 万的其他应收款；

(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

项 目	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收账款 比例(%)
北京建峰建设装饰工程集团	无关联关系	375,000.00	1 年以内	17.22
清徐县安全生产监督管理局	无关联关系	300,000.00	1-2 年	13.78
Paul,weiss,Rifkind,Wharton	无关联关系	239,000.00	1 年以内	10.97
销售部备用金	公司职能部门	200,000.00	1 年以内	9.18
办公室备用金	公司职能部门	50,000.00	1 年以内	2.30
<b>合计</b>		<b>1,164,000.00</b>		<b>53.45</b>

(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

## 7、存货

### (1) 存货分类



项 目	期末余额			期初余额		
	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	78,642,429.76		78,642,429.76	89,536,864.05		89,536,864.05
库存商品	64,093,259.04	4,566,197.47	59,527,061.57	20,656,570.65	550,550.55	20,106,020.10
<b>合 计</b>	<b>142,735,688.80</b>	<b>4,566,197.47</b>	<b>138,169,491.33</b>	<b>110,193,434.70</b>	<b>550,550.55</b>	<b>109,642,884.15</b>

### (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	550,550.55	5,305,257.61		1,289,610.69	4,566,197.47
<b>合 计</b>	<b>550,550.55</b>	<b>5,305,257.61</b>		<b>1,289,610.69</b>	<b>4,566,197.47</b>

### (3) 存货跌价准备情况

存货种类	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	账面值高于可变现净值		
硫铵	账面值高于可变现净值		
焦炭	账面值高于可变现净值		

## 8、 固定资产

### (1) 增减变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价</b>	<b>539,203,781.61</b>	<b>1,981,777.85</b>	<b>112,886.00</b>	<b>541,072,673.46</b>
其中：房屋及建筑物	191,887,794.79	0.00	0.00	191,887,794.79
管道沟槽	26,684,758.00	0.00	0.00	26,684,758.00
机器设备	303,511,059.97	1,163,247.85	0.00	304,674,307.82
电子设备	15,657,265.75	0	0.00	15,657,265.75
运输设备	1,462,903.10	818,530.00	112,886.00	2,168,547.10
<b>二、累计折旧</b>	<b>194,818,216.57</b>	<b>23,369,874.88</b>	<b>0.00</b>	<b>218,188,091.45</b>
其中：房屋及建筑物	33,423,245.02	4,204,618.44	0.00	37,627,863.46
管道沟槽	15,693,067.75	1,853,981.94	0.00	17,547,049.69
机器设备	133,544,530.86	15,787,108.67	0.00	149,331,639.53
电子设备	11,716,927.55	1,416,825.54	0.00	13,133,753.09
运输设备	440,445.39	107,340.29	0.00	547,785.68
<b>三、固定资产净值</b>	<b>344,385,565.04</b>			<b>322,884,582.01</b>
其中：房屋及建筑物	158,464,549.77			154,259,931.33
管道沟槽	10,991,690.25			9,137,708.31
机器设备	169,966,529.11			155,342,668.29

电子设备	3,940,338.20	2,523,512.66
运输设备	1,022,457.71	1,620,761.42
<b>四、减值准备合计</b>		
其中：房屋及建筑物		
管道沟槽		
机器设备		
电子设备		
运输设备		
<b>四、固定资产净额</b>	<b>344,385,565.04</b>	<b>322,884,582.01</b>
其中：房屋及建筑物	158,464,549.77	154,259,931.33
管道沟槽	10,991,690.25	9,137,708.31
机器设备	169,966,529.11	155,342,668.29
电子设备	3,940,338.20	2,523,512.66
运输设备	1,022,457.71	1,620,761.42

本期计提折旧额为 23,369,874.88 元；

- (2) 固定资产减值准备提取情况：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

## 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	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,343,202.01	447,284.76
可抵扣亏损	2,065,837.61	2,559,925.09
<b>小计</b>	<b>3,409,039.62</b>	<b>3,007,209.85</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
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		
<b>小计</b>		

- (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	806,610.55
存货跌价准备	4,566,197.47
可抵扣亏损	8,263,350.45
<b>合计</b>	<b>13,636,158.47</b>

## 10、 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
坏账准备	1,238,588.48	283,616.54	715,594.47		806,610.55
存货跌价准备	550,550.55	5,305,257.61		1,289,610.69	4,566,197.47
<b>合计</b>	<b>1,789,139.03</b>	<b>5,588,874.15</b>	<b>715,594.47</b>	<b>1,289,610.69</b>	<b>5,372,808.02</b>

## 11、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	85,000,000.00
<b>合计</b>	<b>85,000,000.00</b>	<b>85,000,000.00</b>

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

## 12、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	52,500,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>52,500,000.00</b>

期末应付票据到期时间为 2010 年 7 - 12 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	期末余额	期初余额
1 年以内	292,432,468.58	265,105,129.08
1-2 年	15,421,003.55	16,579,599.12
<b>合计</b>	<b>307,853,472.13</b>	<b>281,684,728.20</b>

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 63,002,671.21 元，

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,002,671.21	49,149,259.38
合计	63,002,671.21	49,149,259.38

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	1,916,227.29	7,823,558.42	7,407,920.53	2,331,865.18
职工福利		98,490.76	98,490.76	0.00
社会保险费	67,174.21	527,122.83	300,460.32	293,836.72
工会经费	637,292.77	155,230.52	-	792,523.29
职工教育经费	324,565.01	169,810.98	118,088.00	376,287.99
合计	2,945,259.28	8,774,213.51	7,924,959.61	3,794,513.18

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

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-2,845,591.39	390,036.48
增值税	-576,519.96	1,412,783.63
河道工程维护管理费	2,028,567.31	1,633,842.66
教育费附加	49,365.54	52,092.94
价格调控基金	24,682.77	26,046.47
城建税	16,455.18	17,364.31
个人所得税	44,698.80	80,075.87
营业税		
合计	-1,258,341.75	3,612,242.36

计缴标准见附注三、税项。

## 17、 应付股利

单位名称	期末数	期初数
美锦能源集团有限公司	4,565,000.00	
山西明坤科工贸集团有限公司	1,954,811.10	
<b>合计</b>	<b>6,519,811.10</b>	

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,884,105.98	13,184,706.83
<b>合计</b>	<b>16,884,105.98</b>	<b>13,184,706.83</b>

(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

## 19、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	139,599,195.00						139,599,195.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,140,103.37			44,140,103.37
其他资本公积	1,227,296.75			1,227,296.75
<b>合计</b>	<b>45,367,400.12</b>			<b>45,367,400.12</b>

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,111,409.78			21,111,409.78
<b>合计</b>	<b>21,111,409.78</b>			<b>21,111,409.78</b>

## 22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前年初未分配利润	247,901,235.72	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	247,901,235.72	252,382,338.90
加: 归属母公司所有者的净利润	-1,473,791.13	-4,481,103.18
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,355,911.43	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,071,533.16	247,901,235.72

## 23、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	698,882,287.42	646,878,130.06	338,480,952.20	309,004,748.26
其他业务收入	3,900,000.00		2,000,000.04	
<b>合计</b>	<b>702,782,287.42</b>	<b>646,878,130.06</b>	<b>340,480,952.24</b>	<b>309,004,748.26</b>

### (2) 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
炼焦行业	698,882,287.42	646,878,130.06	338,480,952.20	309,004,748.26
<b>合计</b>	<b>698,882,287.42</b>	<b>646,878,130.06</b>	<b>338,480,952.20</b>	<b>309,004,748.26</b>

### (3) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
焦炭产品及副产品	698,882,287.42	646,878,130.06	338,480,952.20	309,004,748.26
<b>合计</b>	<b>698,882,287.42</b>	<b>646,878,130.06</b>	<b>338,480,952.20</b>	<b>309,004,748.26</b>

### (4) 主营业务(分地区)

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入		营业收入	
省外	649,265,457.32		299,249,732.45	
省内	49,616,830.10		39,231,219.75	
<b>合计</b>	<b>698,882,287.42</b>		<b>338,480,952.20</b>	

### (5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占其全部营业收入的比例(%)
本钢板材股份有限公司	224,246,003.06	31.91
鞍钢股份有限公司	134,082,472.47	19.08
河北钢铁集团有限公司	113,298,714.76	16.12
唐山南铁实业总公司	62,838,357.13	8.94
冀中能源邯郸矿业有限公司	59,986,909.19	8.54
<b>合计</b>	<b>594,452,456.61</b>	<b>84.59</b>

## 24、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
教育费附加	附注三、税项	1,184,173.95	174,734.67
价格调控基金	附注三、税项	592,086.97	87,367.33
城市维护建设税	附注三、税项	394,724.65	62,244.88
河道工程维护管理费	附注三、税项	394,724.65	58,244.91
营业税	附注三、税项		100,000.00
<b>合计</b>		<b>2,565,710.22</b>	<b>482,591.79</b>

## 25、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-431,977.93	-1,695,805.06
二、存货跌价损失	5,305,257.61	461,543.94
<b>合计</b>	<b>4,873,279.68</b>	<b>-1,234,261.12</b>

## 26、 投资收益

项 目	本期发生数	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	74,979.45	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>74,979.45</b>	

## 27、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	0	10.00
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>10.00</b>

## 28、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚没支出	10,677.47	
其他	1,151.00	2,600.00
<b>合计</b>	<b>11,828.47</b>	<b>2,600.00</b>

## 29、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税	-401,829.77	1,264,870.08
<b>合计</b>	<b>-401,829.77</b>	<b>1,264,870.08</b>

## 30、 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	469,531.80
其他	101,846.18
<b>合计</b>	<b>571,377.98</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
审计咨询费	1,875,000.00
办公费	1,484,292.99
招待费	1,054,104.41
备用金支出	1,660,952.30
装修费	600,179.80
消防管理费	500,000.00
交通差旅费	403,483.55
站台费	340,546.98
其他	10,611.83
<b>合计</b>	<b>7,929,171.86</b>

(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

**31、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,677,138.31	-13,108,402.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,369,874.88	23,083,884.74
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）	1,151.00	
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）	2,512,662.50	9,075,455.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,979.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-401,829.77	1,264,870.08
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）	-28,526,607.18	-98,841,148.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,645,785.44	334,179,795.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,131,761.79	-78,291,484.73
其他		900
经营活动产生的现金流量净额	<b>25,980,680.90</b>	<b>177,363,870.58</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	73,149,736.40	101,029,794.55
减：现金的期初余额	100,360,277.20	123,056,413.80
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	<b>-27,210,540.80</b>	<b>-22,026,619.25</b>

(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	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>73,149,736.40</b>	<b>100,360,277.20</b>
其中：库存现金	55,733.83	17246.64
可随时用于支付的银行存款	58,092,498.46	62,841,530.56
可随时用于支付的其他货币资金	15,001,504.11	37,501,500.00
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>73,149,736.40</b>	<b>100,360,277.20</b>

## 附注六、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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备

单项金额重大的应收账款合计

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	606,433.50	100.00	30,321.67	875,825.50	100.00	43,791.28
<b>合计</b>	<b>606,433.50</b>	<b>100.00</b>	<b>30,321.67</b>	<b>875,825.50</b>	<b>100.00</b>	<b>43,791.28</b>

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

项目	与本公司关系	期末余额	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	606,433.50	1 年以内	100.00
<b>合计</b>		<b>606,433.50</b>		<b>100.00</b>

(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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备	账面余额	所占比例(%)	坏帐准备
单项金额重大的其他应收款合计						
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	726,381.49	100.00	7,263.82	93,079.10	100.00	930.79
<b>合计</b>	<b>726,381.49</b>	<b>100.00</b>	<b>7,263.82</b>	<b>93,079.10</b>	<b>100.00</b>	<b>930.79</b>

(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

项 目	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收账款比例(%)
北京建峰建筑装饰工程集团	无关联关系	375,000.00	1 年以内	51.63
销售部备用金	公司职能部门	200,000.00	1 年以内	27.53
北京华夏鑫源投资担保有限公司(保证金)	无关联关系	88,079.10	1 年以内	12.13
北京华夏鑫源投资担保有限公司	无关联关系	29,359.70	1 年以内	4.04
北京办公室备用金	公司职能部门	15,000.00	1 年以内	2.07
<b>合计</b>		<b>707,438.80</b>		<b>97.39</b>

### 3、长期股权投资

(1) 变动信息

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	
<b>合计</b>		<b>301,774,546.22</b>		<b>301,774,546.22</b>	

(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(%)	核算方法	现金红利
山西美锦焦化有限公司	90	90	成本法	

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	20,975,925.26	20,134,518.61	7,057,278.59	4,458,566.38
其他业务收入	3,900,000.00			
<b>合计</b>	<b>24,875,925.26</b>	<b>20,134,518.61</b>	<b>7,057,278.59</b>	<b>4,458,566.38</b>

## (2) 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
炼焦行业	20,975,925.26	20,134,518.61	7,057,278.59	4,458,566.38
<b>合计</b>	<b>20,975,925.26</b>	<b>20,134,518.61</b>	<b>7,057,278.59</b>	<b>4,458,566.38</b>

## (3) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
焦炭产品及副产品	20,975,925.26	20,134,518.61	7,057,278.59	4,458,566.38
<b>合计</b>	<b>20,975,925.26</b>	<b>20,134,518.61</b>	<b>7,057,278.59</b>	<b>4,458,566.38</b>

## (4) 主营业务(分地区)

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入		营业收入	
省外	2,293,758.53		860,729.04	
省内	18,682,166.73		6,196,549.55	
<b>合计</b>	<b>20,975,925.26</b>		<b>7,057,278.59</b>	

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占其全部营业收入的比例(%)
山西宏特煤化工有限公司	5,175,096.18	20.80
山西三强炭黑厂	4,519,288.50	18.17
山西合丰科技开发有限公司	3,169,839.71	12.74
太原市伸华化工有限公司	2,753,702.99	11.07
上海进禧企业发展有限公司	2,293,758.53	9.22
<b>合计</b>	<b>17,911,685.91</b>	<b>72.00</b>

## 5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	356,333.50	-1,327,800.83
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,269.16	1,957.62
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）		7,926,500.00
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）	131,887.76	14,380.57
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）	-498,671.81	197,255,402.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,024.24	3,986,025.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	438,842.85	207,856,465.38
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	518,508.60	426,130.94
减：现金的期初余额	151,665.75	496,165.56
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	366,842.85	-70,034.62

## 附注七、关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	注册资本	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	39,888万元	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	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	太原市清徐县牛家寨村	姚锦龙	有限责任	11,800万元	90	90	78326693-9

### 3、 本企业的合营和联营企业的情况：无

#### 4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方公司名称	与本公司的关系	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
天津美锦国际贸易有限公司	同一控制人控制	67943457-6
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	67644863-0
山西美锦煤化工有限公司	同一控制人控制	69429399-4

#### 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	关联交易定价及决策程序	本期数		上期数	
			金额 (单位,万元)	占同类交易金 额的比例(%)	金额 (单位,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、水	国家定价	142.93	13.52	632.25	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	供电、水	国家定价	914.26	86.48		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	供蒸汽	协议定价	49.15	16.52	155.11	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	协议定价	248.31	83.48		
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			37.33	100.00
山西美锦煤焦化有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	44	100.00		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	22.49	0.03	714.13	1.00
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	35.73	0.04		
山西美锦煤炭气化股份有限公司	销售产品	市场价			750.59	20.00
山西美锦煤焦化有限公司	销售产品	市场价	337.39	0.48		
天津美锦国际贸易有限公司	销售产品	市场价	399.92	0.57		

##### (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	托管起始日	托管终止日	本年托管金额 (单位,万/年)
山西美锦煤焦化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和	协议定价	2010-1-1	2012-12-31	390
山西美锦煤化工有限公司		产品销售权		2010-1-1	2012-12-31	390

(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	本期租赁金额 (单位,万元)	上期租赁金额 (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	10.15	3.84
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	49.00	49

(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 8,500 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 3,000 万元银行承兑汇票提供保证。

6、关联方应收应付款项：

项目	关联方	期末数	期初数
应收账款	天津美锦国际贸易有限公司	4,679,046.80	
合计		4,679,046.80	

附注八、或有事项：无

附注九、承诺事项：无

附注十、资产负债表日后事项：无

附注十一、其他重要事项：无

附注十二、补充资料：

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,151.00	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；(委托投资及管理)		

(八) 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	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
(十一) 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	
(十二) 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	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(十四) 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	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(十六) 对外委托贷款取得的损益	
(十七) 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	
(十八) 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	
(十九) 受托经营取得的托管费收入	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,677.47
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-11,828.47</b>
减:所得税	-2,957.12
少数股东损益	-887.14
<b>扣除所得税及少数股东损益的非经常性损益净额</b>	<b>-7,984.21</b>

## 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(元/股)	
		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	-0.33	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.01	-0.01

### 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;E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产;E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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;M<sub>0</sub> 为报告期月份数;M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;M<sub>k</sub> 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：**

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用）×（1-所得税率）]/（S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+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。

**3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明**

项目	期末余额 (本期发生数)	期初余额 (上期发生数)	变动比例 (%)	变动原因
交易性金融资产	41,000,000.00		100.00	购买中国工商银行无固定期限的短期理财产品
应收票据	176,016,170.52	68,231,986.00	157.97	销售收入增加
应收账款	73,430,080.49	112,893,787.55	-34.96	结算期缩短，货款回收增加
预付账款	169,294,689.10	253,585,176.04	-33.24	预付煤款减少
其他应收款	2,144,063.10	703,980.68	204.56	主要是暂付款增加所致
应付票据	30,000,000.00	52,500,000.00	-42.86	减少银行承兑汇票
应交税费	-1,258,341.75	3,612,242.36	-134.84	主要为本报告期末应交增值税减少所致
营业收入	702,782,287.42	340,480,952.24	106.41	销售增加
营业成本	646,878,130.06	309,004,748.26	109.34	销售增加
营业税金及附加	2,565,710.22	482,591.79	431.65	本报告期流转税额增加
销售费用	26,023,686.43	18,111,012.30	43.69	销售增加，相应费用增长
管理费用	22,484,730.34	14,192,934.38	58.42	焦炭销量及产量增加，相应费用增长
财务费用	2,098,869.75	11,764,869.17	-82.16	银行贷款减少

资产减值损失	4,873,279.68	-1,234,261.12	494.83	期末存货计提减值准备增加
所得税费用	-401,829.77	1,264,870.08	-131.77	上年度存在可抵扣亏损所致

### 附注十三、财务报表的批准报出：

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 8 月 23 日批准报出。

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监等签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的公司 2010 年半年度报告文本。
- 四、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**

二零一零年八月二十三日