

山西美锦能源股份有限公司

SHANXI MEIJIN ENERGY CO., LTD.



美锦能源

二零一一年半年度报告

## 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2011年半年度财务报告未经审计。
- ◆ 本公司董事长姚锦龙先生、财务总监郑彩霞女士声明：保证公司2011年半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 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 .....	9
第五节 重要事项 .....	12
第六节 财务报告 .....	17
第七节 备查文件目录 .....	70

## 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：	山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 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站：	<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 号北环中心 22 层

## 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	893,267,446.30	923,844,742.04	-3.31
归属于上市公司股东的所有者权益	459,937,718.30	449,252,032.33	2.38
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)	3.29	3.22	2.17

	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	766,337,943.77	702,782,287.42	9.04
营业利润	13,791,448.71	-2,067,139.61	767.18
利润总额	13,791,448.71	-2,078,968.08	763.38
归属于上市公司股东的净利润	9,311,068.53	-1,473,791.13	731.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	9,311,068.53	-1,465,806.92	735.22
基本每股收益(元/股)	0.07	-0.01	800
稀释每股收益(元/股)	0.07	-0.01	800
加权平均净资产收益率(%)	2.05%	-0.33%	2.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	2.05%	-0.32%	2.37
经营活动产生的现金流量净额	19,324,734.21	25,980,680.90	-25.62
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	0.19	-26.32

## 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	47,888,465	34.30%				844	844	47,889,309	34.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,911,075	1.37%				-374,840	-374,840	1,536,235	1.10%
3、其他内资持股	45,977,390	32.93%				374,840	374,840	46,352,230	33.20%
其中：境内非国有法人持股	45,977,390	32.93%				374,840	374,840	46,352,230	33.20%
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、高管持股						844	844	844	0.00%
二、无限售条件股份	91,710,730	65.70%				-844	-844	91,709,886	65.70%
1、人民币普通股	91,710,730	65.70%				-844	-844	91,709,886	65.70%
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%				0	0	139,599,195	100.00%

说明：报告期内，公司股份总数无变动情况，股份结构仅高管持股有较小变动。

#### 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、注3
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。股改对价后，山西明坤科工贸集团股份有限公司持有公司股份 18,276,537 股。根据股改承诺，明坤集团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，垫付完成后，明坤集团共持有公司股份 17,161,667 股。10 家非流通股股东向明坤集团偿还了垫付的股份，共计 984,183 股。明坤集团共持有 18,145,850 股，2010 年 9 月 3 日，明坤集团持有公司限售股份 13,959,920 股可上市流通，截止目前，明坤集团持有本公司限售股份共计 4,185,930 股。

注 3、中国华融资产管理公司已提出解禁申请，并于 2011 年 5 月 20 日办理了垫付偿还手续，向明坤集团偿还了代垫的股份，共计 374,840 股，剩余有限售条件股份的数量为 1,536,235 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 21,801 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	12.49%	17,435,290	4,185,930	0
中国华融资产管理公司	国有法人	1.1%	1,536,235	1,536,235	0
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	1,146,628	0	0
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	883,949	0	0
蒋淼法	境内自然人	0.54%	755,000	0	0
陈粉英	境内自然人	0.47%	655,996	0	0
西安普林投资有限公司	境内非国有法人	0.46%	637,400	0	0
王建芳	境内自然人	0.4%	565,000	0	0
中国工商银行 - 金鹰稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.36%	500,000	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
山西明坤科工贸集团有限公司	13,249,360	人民币普通股
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	1,146,628	人民币普通股
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	883,949	人民币普通股
蒋森法	755,000	人民币普通股
陈粉英	655,996	人民币普通股
西安普林投资有限公司	637,400	人民币普通股
王建芳	565,000	人民币普通股
中国工商银行 - 金鹰稳健成长股票型证券投资基金	500,000	人民币普通股
黄卫	407,200	人民币普通股
伍瑞贞	388,858	人民币普通股

说明：报告期内，公司第二大股东山西明坤科工贸集团有限公司通过二级市场减持 710,560 股，占公司股份总数的 0.51%。

### 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

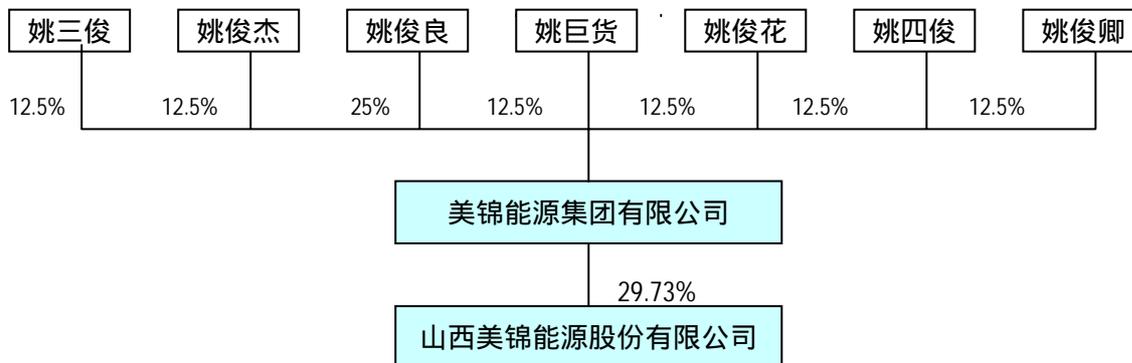
经营范围：许可经营项目：\*

一般经营项目：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），房屋租赁、汽车租赁、设备租赁。矿粉、球团、白灰、石粉、合金、耐火材料的销售。

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、总经理	0	0	0	0	0	0	-
姚俊杰	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	844	0	部分解除限售
朱庆华	董事、副总、董秘	0	0	0	0	0	0	-
郑彩霞	董事、财务总监	0	0	0	0	0	0	-
赵志国	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	-
李友	董事、副总经理	0	0	0	0	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	-
周小宏	总工程师	0	0	0	0	0	0	-

说明：报告期内：按照《上市公司规范运作指引》（主板）第 3.8.6 条、第 3.8.7 条、第 3.8.12 条；《公司法》第一百四十二条的规定，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。公司独立董事刘向前女士年初持股份总数量 1,125 股，解除限售 25%后，期末持有限制性股票数量为 844 股。

#### 二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

2011 年 5 月 26 日，经 2010 年年度股东大会选举成立了公司第六届董事会，姚锦龙先生、姚俊杰先生、朱庆华先生、郑彩霞女士、赵志国先生、李友先生当选公司非独立董事；姚强先生、李玉敏先生、刘向前女士当选公司独立董事；姚俊花女士、朱锦彪先生当选第六届监事会监事，乔海燕女士作为职工民主选举的职工监事直接进入第六届监事会。

2011 年 5 月 26 日，经公司第六届董事会第一次会议审议，姚锦龙先生当选公司第六届董事会董事长。

2011 年 5 月 26 日，经公司第六届监事会第一次会议审议，姚俊花女士当选公司第六届监事会主席。

2011 年 5 月 26 日，经公司第六届董事会第一次会议审议，聘任姚锦龙先生为公

司总经理，聘任朱庆华先生、赵志国先生、李友先生为公司副总经理；聘任朱庆华先生为公司董事会秘书；聘任郑彩霞女士为财务总监；聘任周小宏先生为总工程师；聘任张艳女士为证券事务代表。

### 三、报告期末至披露日变动情况

截至报告期末至披露日公司董事、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，国际经济形势复杂多变，国内宏观调控持续推进。公司审时度势，抓住焦化市场相对平稳运行的契机，外拓市场，内抓管理，采取各种灵活有效的对策措施，取得了一定的成绩。报告期内，公司实现营业收入 76,633.79 万元，比上年同期增加 9.04%；实现净利润 1,030.82 万元，比上年同期增长 714.63%，其中归属于母公司净利润 931.11 万元，比上年同期增长 731.78%，取得扭亏为盈的业绩。

报告期内，公司坚持以销定产，适时分析研究市场的变化趋势，巩固传统市场，开发新客户资源，同时，就近调整铁路发运站台，降低运输费用。坚持安全生产、清洁生产，公司各级领导深入一线，到岗带班，积极做好安全教育和员工防暑降温工作，加强质量管理和控制，保证安全环保和质量控制措施到位，不留死角。坚持节约降耗，各部门协同配合，组织好原料煤的采购供应，加强资金预算和调度，精打细算，做好资源的综合利用，最大化地降低成本和费用开支，提升公司的市场竞争力。

#### 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 90,919.90 万元，净资产为 53,022.14 万元，销售收入为 76,151.37 万元，净利润为 997.15 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	76,633.79	70,940.86	7.43	9.04	9.67	-0.52
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	76,633.79	70,940.86	7.43	9.04	9.67	-0.52

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768.52万元。

## (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	70,487.13	64,926.55	8.56
省内	6,146.66	5,351.68	14.85
总计	76,633.79	70,278.23	9.04

说明:报告期内,公司前5名客户收入合计为69,668.95万元,占营业收入的90.91%。

## 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	893,267,446.30	923,844,742.04	-3.31
股东权益	459,937,718.30	449,252,032.33	2.38
主营业务利润	13,791,448.71	-2,067,139.61	767.18
净利润	10,308,222.41	-1,677,138.31	714.63

## 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
应收票据	74,066,352.08	160,760,000.00	-53.93%	主要是预付煤款增加,导致库存票据减少

预付账款	171,438,213.81	56,203,164.25	205.03%	预付煤款增加
其他应收款	848,067.57	649,110.38	30.65%	主要是暂付款增加所致
应交税费	-7,650,211.75	-32,397,673.40	76.39%	主要为本报告期末增值税留抵税额减少所致
营业税金及附加	751,492.14	2,565,710.22	-70.71%	本报告期流转税额减少
销售费用	17,795,256.56	26,023,686.43	-31.62%	因调整产成品发运站台，销售费用相应减少
财务费用	3,753,462.53	2,098,869.75	78.83%	贴现利息增加
资产减值损失	-575,252.02	4,873,279.68	-111.80%	坏账准备及存货计提减值准备减少
所得税费用	3,483,226.30	-401,829.77	966.84%	主要为本报告期盈利计提

### 三、经营中的问题与困难及解决方案

报告期内，原料煤供应不均衡，煤炭价格高位运行，并且铁路运力紧张，给公司生产组织造成一定困难。同时物价持续上涨，在一定程度上影响专业员工队伍的稳定。

公司一方面加强煤炭市场调研，拓展煤源，降低采购成本；另一方面，加强与铁路部门的联系，增加新设立的清徐发运站的发运数量，降低运输成本。同时适当增加员工特别是专业技术岗位员工的工资待遇，并强化制度执行力和考核力度，调动员工的积极性。

### 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于提高上市公司质量意见》、《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，法人治理情况符合中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件规定。

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。公司组织相关人员于 2011 年 1 月分别参加证监会会计部和证监局举办的《山西辖区上市公司 2010 年会计监管工作会议》、证监会组织的《资本市场实施企业内部控制规范动员部署视频会》；2011 年 5 月参加证监会会计部、证监局举办的《山西辖区上市公司内部控制建设培训会》；2011 年 5 月 10 日举行了 2010 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，回答投资者提出的相关问题。

### 二、报告期内，公司不进行利润分配和公积金转增股本

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 四、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

### 五、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、供水	国家定价			142.93	13.52
山西美锦煤焦化有限公司	供电、供水	国家定价	882.80	100.00	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
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	协议定价	848.36	100.00	248.31	83.48
山西美锦煤焦化有	污水处理	协议定价	44.00	100.00	44	100.00

限公司	等综合服务					
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
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	68.15	0.10	35.73	0.04
山西汾西太岳煤业股份有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	2,196.77	3.32		
山西美锦煤焦化有限公司	销售产品	市场价	64.92	0.08	337.39	0.48
天津美锦国际贸易有限公司	销售产品	市场价	310.13	0.40	399.92	0.57
山西美锦钢铁有限公司	销售产品	市场价	3.47	0.005		

## 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

公司不存在与关联方经营性债务往来，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 3,500 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 10,000 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	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	山西美锦焦化有限	土地	协议定价	10.15	10.15

公司	公司			
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

### (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，公司没有委托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：报告期内，中国华融资产管理公司向公司提出解禁申请，已于 2011

年 5 月 20 日办理了垫付偿还手续，向明坤集团偿还了代垫的股份，共计 374,840 股，解除限售手续正在办理中。截至目前，仍有五家非流通股股东（即：福州市开发区兴业电脑有限公司、闽福州市工业品贸易股份有限公司、福州市三友房地产有限公司、福州新骏实业有限公司、福州二化集团有限公司）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。

## 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。虽一直不懈努力，但相关手续仍未办理完毕，解决同业竞争的承诺无法履行，公司将积极协助集团公司加快土地、环保等手续的办理，待条件成熟后，及时启动资产重组方案，增强上市公司的持续发展能力，彻底解决焦炭的同业竞争问题。

## 八、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，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情况。

## 九、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的要求，本着公开、公平、公正的原则接待了机构投资者的调研和咨询。

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
2011 年 05 月 27 日	公司会议室	实地调研	中银国际证券及星探投资	了解公司基本面，未提供资料

## 十、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

按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发(2003)56号)及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发(2005)120号)的规定,作为山西美锦能源股份有限公司的独立董事,对截止2011年6月30日公司对外担保情况和关联资金占用情况进行了审核,发表专项说明及独立意见:

1、截止2011年6月30日,公司不存在对外担保的情形。

2、截止2011年6月30日,公司与控股股东及其他关联方之间不存在非经营性资金占用的情形。

## 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	2010年度业绩扭亏的预告公告	2011年01月27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	关于董事、副总辞职的公告	2011年02月01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	关于办公地址变更的公告	2011年03月01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	2010年年度报告及摘要	2011年04月26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	五届十三次董事会会议决议公告	2011年04月26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	五届十次监事会会议决议公告	2011年04月26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	关于2011年度日常关联交易情况预计的公告	2011年04月26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	召开2010年年度股东大会的通知	2011年04月26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	2011年第一季度报告正文	2011年04月26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	独立董事提名人声明	2011年04月26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	独立董事候选人声明	2011年04月26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	2010年年度报告	2011年04月26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	2011年第一季度报告全文	2011年04月26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	2010年度内部控制的自我评价报告	2011年04月26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	独立董事意见	2011年04月26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	2010年年度股东大会审议事项	2011年04月26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	2010年年度审计报告	2011年04月26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	内部控制鉴证报告	2011年04月26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	关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2011年04月26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	监事会对《公司2010年度内部控制自我评价报告》的意见	2011年04月26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	关于举行2010年年度报告业绩说明会公告	2011年05月06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	2010年年度股东大会决议公告	2011年05月27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	2010年年度股东大会的法律意见书	2011年05月27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	六届一次董事会会议决议公告	2011年05月27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	六届一次监事会会议决议公告	2011年05月27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	独立董事关于选举公司董事长及聘任公司高级管理人员的独立意见	2011年05月27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 2011 年半年度财务报告未经审计
- 二、 公司 2011 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

2011年6月30日

单位：(人民币)元

资 产	附注五	附注十一	合并		母公司	
			2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：						
货币资金	1		93,587,297.29	76,075,580.78	300,367.93	87,498.33
交易性金融资产						
应收票据	2		74,066,352.08	160,760,000.00		
应收账款	3	1	107,596,645.73	137,815,866.38	545,790.15	545,790.15
预付款项	4		171,438,213.81	56,203,164.25		62,724.84
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5	2	848,067.57	649,110.38	142,966.26	73,297.15
存货	6		161,828,806.88	187,191,044.92		
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>609,365,383.36</b>	<b>618,694,766.71</b>	<b>989,124.34</b>	<b>769,310.47</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	7		281,681,173.07	302,816,057.35	13,379,499.48	13,658,418.24
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	8		2,220,889.87	2,333,917.98	1,853,979.17	1,818,208.61
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			<b>283,902,062.94</b>	<b>305,149,975.33</b>	<b>317,008,024.87</b>	<b>317,251,173.07</b>
<b>资产总计</b>			<b>893,267,446.30</b>	<b>923,844,742.04</b>	<b>317,997,149.21</b>	<b>318,020,483.54</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

2011年6月30日

单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注五	附注十一	合并		母公司	
			2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：						
短期借款	10		35,000,000.00	35,000,000.00		
交易性金融负债						
应付票据	11		100,000,000.00	130,000,000.00		
应付账款	12		226,266,157.94	259,579,622.25	10,598.10	56,000.00
预收款项	13		13,048,649.02	14,480,707.35	137,460.25	137,460.25
应付职工薪酬	14		4,337,914.51	4,105,468.36	1,116,621.20	1,246,235.92
应交税费	15		-7,650,211.75	-32,397,673.40	98,266.80	339,416.55
应付利息						
应付股利						
其他应付款	16		9,653,672.15	12,148,192.90	32,469,785.36	32,413,636.95
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>380,656,181.87</b>	<b>422,916,317.46</b>	<b>33,832,731.71</b>	<b>34,192,749.67</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>380,656,181.87</b>	<b>422,916,317.46</b>	<b>33,832,731.71</b>	<b>34,192,749.67</b>
所有者权益（或股东权益）：						
股本	17		139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00	139,599,195.00
资本公积	18		45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12	45,367,400.12
减：库存股						
专项准备	19		3,485,931.85	2,111,314.41		
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		250,373,781.55	241,062,713.02	78,647,959.10	78,311,275.47
外币报表折算差额						
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>459,937,718.30</b>	<b>449,252,032.33</b>	<b>284,164,417.50</b>	<b>283,827,733.87</b>
少数股东权益	22		52,673,546.13	51,676,392.25		
<b>所有者权益合计</b>			<b>512,611,264.43</b>	<b>500,928,424.58</b>	<b>284,164,417.50</b>	<b>283,827,733.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>893,267,446.30</b>	<b>923,844,742.04</b>	<b>317,997,149.21</b>	<b>318,020,483.54</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

**利润表**

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项 目	附注 五	附注 十一	合并		母公司	
			2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	23	4	766,337,943.77	702,782,287.42	31,019,523.87	24,875,925.26
减：营业成本	23	4	709,408,552.93	646,878,130.06	26,195,248.49	20,134,518.61
营业税金及附加	24		751,492.14	2,565,710.22	213,762.33	3,353.17
销售费用	25		17,795,256.56	26,023,686.43	685,966.62	722,833.17
管理费用	26		21,412,982.92	22,484,730.34	3,648,490.50	3,507,038.36
财务费用	27		3,753,462.53	2,098,869.75	240.08	27,097.27
资产减值损失	28		-575,252.02	4,873,279.68	-25,097.22	-7,136.58
加：公允价值变动收益						
投资收益	29			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>13,791,448.71</b>	<b>-2,067,139.61</b>	<b>300,913.07</b>	<b>488,221.26</b>
加：营业外收入						
减：营业外支出	30			11,828.47		
其中：非流动资产处置损失						
<b>三、利润总额</b>			<b>13,791,448.71</b>	<b>-2,078,968.08</b>	<b>300,913.07</b>	<b>488,221.26</b>
减：所得税费用	31		3,483,226.30	-401,829.77	-35,770.56	131,887.76
<b>四、净利润</b>			<b>10,308,222.41</b>	<b>-1,677,138.31</b>	<b>336,683.63</b>	<b>356,333.50</b>
归属于母公司所有者的净利润			9,311,068.53	-1,473,791.13		
少数股东损益			997,153.88	-203,347.18		
<b>五、每股收益净利润</b>						
(一) 基本每股收益	32		0.07	-0.01		
(二) 稀释每股收益	32		0.07	-0.01		
<b>七、其他综合收益</b>						
<b>八、综合收益总额</b>			<b>10,308,222.41</b>	<b>-1,677,138.31</b>	<b>336,683.63</b>	<b>356,333.50</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			9,311,068.53	-1,473,791.13		
归属于少数股东的综合收益总额			997,153.88	-203,347.18		
<b>法定代表人：姚锦龙</b>			<b>公司财务负责人：郑彩霞</b>		<b>制表人：万红丽</b>	

**现金流量表**

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项 目	附注五	附注十一	合并		母公司	
			2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 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			219,373,365.82	378,644,039.08		
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	33 (1)		285,310.40	571,377.98	5,300,634.92	5,763,631.05
<b>现金流入小计</b>			<b>219,658,676.22</b>	<b>379,215,417.06</b>	<b>5,300,634.92</b>	<b>5,763,631.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			152,659,681.28	284,210,330.53	46,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金			8,626,397.28	7,443,735.22	2,159,616.21	2,113,911.07
支付的各项税费			32,523,591.10	53,651,498.55	908,352.57	282,838.71
支付的其他与经营活动有关的现金	33 (2)		6,524,272.35	7,929,171.86	1,973,796.54	2,928,038.42
<b>现金流出小计</b>			<b>200,333,942.01</b>	<b>353,234,736.16</b>	<b>5,087,765.32</b>	<b>5,324,788.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>19,324,734.21</b>	<b>25,980,680.90</b>	<b>212,869.60</b>	<b>438,842.85</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			59,852.25			
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>59,852.25</b>	<b>49,074,979.45</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			1,094,069.95	890,930.00		72,000.00
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			-		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-		-	-
<b>现金流出小计</b>			<b>1,094,069.95</b>	<b>90,890,930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>72,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,034,217.70</b>	<b>-41,815,950.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-72,000.00</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	35,000,000.00	-	
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>35,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务所支付的现金			35,000,000.00	35,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现			778,800.00	11,375,271.15		
支付的其他与筹资活动有关的现金						
<b>现金流出小计</b>			<b>35,778,800.00</b>	<b>46,375,271.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-778,800.00</b>	<b>-11,375,271.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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>						
加：期初现金及现金等价物余额			76,075,580.78	100,360,277.20	87,498.33	151,665.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			<b>93,587,297.29</b>	<b>73,149,736.40</b>	<b>300,367.93</b>	<b>518,508.60</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

2011年半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	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		2,111,314.41	21,111,409.78		241,062,713.02		51,676,392.25	500,928,424.58
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		2,111,314.41	21,111,409.78		241,062,713.02		51,676,392.25	500,928,424.58
<b>三、本年增减变动 金额（减少以“-”号 填列）</b>				1,374,617.44			9,311,068.53		997,153.88	11,682,839.85
（一）净利润							9,311,068.53		997,153.88	10,308,222.41
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							9,311,068.53		997,153.88	10,308,222.41
（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				1,374,617.44						1,374,617.44
1.本期提取				1,374,617.44						1,374,617.44
2.本期使用										
<b>四、本年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		3,485,931.85	21,111,409.78		250,373,781.55		52,673,546.13	512,611,264.43

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

2011 年半年度

单位：(人民币)元

项目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	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>				2,111,314.41			-6,838,522.70		920,962.41	-3,806,245.88
（一）净利润							8,517,388.73		920,962.41	9,438,351.14
（二）其他综合收 益									-	
上述（一）和（二） 小计							8,517,388.73		920,962.41	9,438,351.14
（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				2,111,314.41						2,111,314.41
1.本期提取				2,111,314.41						2,111,314.41
2.本期使用										
<b>四、本年年末余额</b>	139,599,195.00	45,367,400.12		2,111,314.41	21,111,409.78		241,062,713.02		51,676,392.25	500,928,424.58

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

2011 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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		78,311,275.47	283,827,733.87
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			20,549,863.28		78,311,275.47	283,827,733.87
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							336,683.63	336,683.63
（一）净利润							336,683.63	336,683.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							336,683.63	336,683.63
（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			20,549,863.28		78,647,959.10	284,164,417.50

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**

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2011年半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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								
其他								
<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>							-15,127,184.36	-15,127,184.36
(一) 净利润							228,727.07	228,727.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							228,727.07	228,727.07
(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		78,311,275.47	283,827,733.87

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

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

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，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，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。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

自2007年1月1日起，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### 3、会计年度

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在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。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方对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。购买方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。

货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，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，其他项目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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

#### c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

## (2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

### b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

### （3）金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融资产减值

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

准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### (5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：应收账款和其他应收款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### （2） 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1 - 2 年	5%	5%
2 - 3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司与合并会计报表子公司之间及合并会计报表子公司相互之间发生的应收款项，因合并会计报表时予以抵销，不计提坏账准备。

## 11、 存货

### (1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 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、自制商品等）、在产品、委托加工物资、燃料等。

### (3) 存货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。

### (4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销方法。

#### (5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### (6) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (1) 投资成本确定

#### a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直

接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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。

成本法下公司确认投资收益，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，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。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、管道沟槽、电子设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定；

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益；

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25年	3%	3.38%
机器设备	12年	3%	8.08%
管道沟槽	10年	3%	9.70%
电子设备	8年	3%	12.13%
运输工具	5年	3%	19.40%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### (5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列

示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### (6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

b.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以合理确定承租人将会行使这种选择权；

c.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；

d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。

### 14、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 15、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

当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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 18、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 19、 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固

定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 20、 收入

### (1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c.出租物业收入：

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

出租开发产品成本能够可靠地计量。

### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本

能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

## 21、 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 23、 经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

#### (2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 24、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 25、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

### 26、 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

## 三、 税项

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	公司及其子公司的应纳税所得额	25%

## 四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》

执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其其他有关资料为依据，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。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## （一）子公司情况

### 1、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
山西美锦焦化有限公司	美锦焦化	控股	有限责任公司	太原市清徐县	生产及销售	11,800	煤制品的销售；焦炭的生产

（续表一）

子公司简称	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 (万元)	持股比例（%）	表决权比例（%）
美锦焦化	10,620	--	90	90

（续表二）

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
美锦焦化	是	52,673,546.13	--	78326693-9

## (二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变化。

## (三) 少数股东权益和少数股东损益

公司	少数股东权益期初金额	本期少数股东损益	本期少数股东其他增减	少数股东权益期末金额	其他增减的说明
山西美锦焦化有限公司	51,676,392.25	997,153.88	--	52,673,546.13	--
合计	51,676,392.25	997,153.88	-	52,673,546.13	--

## 五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### 1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	386,868.05	--	--	51,863.42
银行存款	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	43,155,744.82	--	--	11,018,461.87
其他货币资金	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	50,044,684.42	--	--	65,005,255.49
合计	--	--	93,587,297.29	--	--	76,075,580.78

期末货币资金中无质押、冻结情况。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,066,352.08	160,760,000.00
<b>合计</b>	<b>74,066,352.08</b>	<b>160,760,000.00</b>

(2) 期末应收票据无质押情况。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款								
1年以内	103,129,778.93	94.63	1,031,297.79	1.00	136,705,290.61	98.08	1,367,052.91	1.00
1-2年	4,541,590.29	4.17	227,079.51	5.00	1,362,078.81	0.98	68,103.94	5.00
2-3年	1,315,170.90	1.20	131,517.09	10.00	1,315,170.90	0.94	131,517.09	10.00
组合小计	108,986,540.12	100.00	1,389,894.39	--	139,382,540.32	100.00	1,566,673.94	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>108,986,540.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,389,894.39</b>	<b>--</b>	<b>139,382,540.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,566,673.94</b>	<b>--</b>

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
唐山南铁实业总公司	客户	52,571,199.87	1年以内	48.24
河北钢铁股份有限公司	客户	48,005,293.38	1年以内	44.05
鞍钢股份有限公司	客户	3,951,401.43	1-2年	3.62
中车双喜轮胎有限公司	客户	1,203,538.00	1年以内	1.10
山西利虎玻璃(集团)有限公司	客户	708,737.40	2-3年	0.65
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>106,440,170.08</b>	<b>--</b>	<b>97.66</b>

### 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	167,241,062.17	97.55	47,471,056.75	84.46
1-2 年	4,197,151.64	2.45	8,732,107.50	15.54
<b>合计</b>	<b>171,438,213.81</b>	<b>100.00</b>	<b>56,203,164.25</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
山西煤炭运销集团吕梁柳林有限公司	供应商	68,142,710.08	一年以内	预付煤款
青海隆胜矿业有限公司	供应商	30,000,000.00	一年以内	预付煤款
山西灵石恒岳煤业有限公司	供应商	12,000,000.00	一年以内	预付煤款
清徐县佳嵘洗煤有限公司	供应商	10,061,826.36	一年以内	预付煤款
山西煤炭运销集团吕梁兴县有限公司	供应商	9,980,000.00	一年以内	预付煤款
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>130,184,536.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 期末预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	--	--	--	--	--	--	--	--
1-2 年	--	--	--	--	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
组合小计	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	945,537.44	100.00	97,469.87	--	708,740.72	100.00	59,630.34	--
<b>合计</b>	<b>945,537.44</b>	<b>100.00</b>	<b>97,469.87</b>	<b>--</b>	<b>708,740.72</b>	<b>100.00</b>	<b>59,630.34</b>	<b>--</b>

(2) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
清徐县安全生产监督管理局 (保证金)	政府机关	300,000.00	3 年以上	31.73
销售部备用金	公司职能部门	200,000.00	1 年以内	21.15
山西丰瑞达企业形象设计有限公司	客户	100,000.00	1 年以内	10.58
北京华夏鑫源投资担保有限公司(保证金)	客户	88,079.10	1 年以内	9.32
职工个人借款	职工	60,000.00	1 年以内	6.34
<b>合计</b>	--	<b>748,079.10</b>	--	<b>79.12</b>

## 6、 存货

## (1) 存货的分类

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	103,961,813.28		103,961,813.28	124,722,250.31	--	124,722,250.31
库存商品	57,909,359.57	42,365.97	57,866,993.60	62,992,512.48	523,717.87	62,468,794.61
<b>合计</b>	<b>161,871,172.85</b>	<b>42,365.97</b>	<b>161,828,806.88</b>	<b>187,714,762.79</b>	<b>523,717.87</b>	<b>187,191,044.92</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	--	--	--	--	--
库存商品	523,717.87	42,365.97	478,677.97	45,039.90	42,365.97
<b>合计</b>	<b>523,717.87</b>	<b>42,365.97</b>	<b>478,677.97</b>	<b>45,039.90</b>	<b>42,365.97</b>

(3) 截至本期期末，本公司存货跌价准备根据存货可变现净值与账面价值的差额提取。

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

## a. 固定资产账面原值：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	193,223,794.79			193,223,794.79
管道沟槽	26,684,758.00			26,684,758.00
机器设备	304,877,990.72			304,877,990.72
电子设备	16,860,140.98	232,437.95		17,092,578.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	2,245,587.10	1,043,732.00		3,289,319.10
<b>合计</b>	<b>543,892,271.59</b>	<b>1,276,169.95</b>		<b>545,168,441.54</b>

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

b. 累计折旧：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	41,832,481.90	4,230,269.64	--	46,062,751.54
管道沟槽	19,401,031.63	1,853,981.94	--	21,255,013.57
机器设备	165,130,960.20	15,803,090.46	--	180,934,050.66
电子设备	13,946,931.99	254,715.96	--	14,201,647.95
运输工具	764,808.52	268,996.23	--	1,033,804.75
<b>合计</b>	<b>241,076,214.24</b>	<b>22,411,054.23</b>	--	<b>263,487,268.47</b>

c. 固定资产账面价值：

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	147,161,043.25	151,391,312.89
管道沟槽	5,429,744.43	7,283,726.37
机器设备	123,943,940.06	139,747,030.52
电子设备	2,890,930.98	2,913,208.99
运输工具	2,255,514.35	1,480,778.58
<b>合计</b>	<b>281,681,173.07</b>	<b>302,816,057.35</b>

## 8、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
应收款项	371,841.07	406,576.07
存货	10,591.49	130,929.47
可抵扣亏损	1,838,457.31	1,796,412.44
<b>小计</b>	<b>2,220,889.87</b>	<b>2,333,917.98</b>

## 9、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,626,304.28	352,584.52	491,524.54	-	1,487,364.26
其中：应收账款	1,566,673.94	289,647.77	466,427.32	-	1,389,894.39
其他应收款	59,630.34	62,936.75	25,097.22	-	97,469.87
存货跌价准备	523,717.87	42,365.97	478,677.97	45,039.90	42,365.97
<b>合计</b>	<b>2,150,022.15</b>	<b>394,950.49</b>	<b>970,202.51</b>	<b>45,039.90</b>	<b>1,529,730.23</b>

资产减值明细情况的说明：本公司在资产负债表日检查金融资产、存货、权益法核算的长期股权投资、固定资产、在建工程及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的，按可收回金额低于账面价值的差额计提了资产减值准备，减值损失计入当期损益。

## 10、 短期借款

### (1) 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
保证担保	35,000,000.00	35,000,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

## 11、 应付票据

类别	期末余额	其中：下半年 将到期的金额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>130,000,000.00</b>

## 12、 应付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	217,475,690.33	96.11	250,322,174.90	96.43
1-2 年	8,790,467.61	3.89	9,257,447.35	3.57
<b>合计</b>	<b>226,266,157.94</b>	<b>100.00</b>	<b>259,579,622.25</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年以上的应付账款主要是应付尚未结算的煤款。

(2) 期末应付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 13、 预收款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,048,649.02	100.00	14,480,707.35	100.00
<b>合计</b>	<b>13,048,649.02</b>	<b>100.00</b>	<b>14,480,707.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 14、 应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(一) 工资	2,559,331.62	8,179,422.05	8,418,288.09	2,320,465.58
(二) 职工福利费	--	222,171.62	222,171.62	-
(三) 社会保险费	175,771.56	655,834.47	470,113.07	361,492.96
(四) 工会经费	953,175.87	163,548.44	-	1,116,724.31
(五) 职工教育经费	417,189.31	122,661.35	619.00	539,231.66
<b>合计</b>	<b>4,105,468.36</b>	<b>9,343,637.93</b>	<b>9,111,191.78</b>	<b>4,337,914.51</b>

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：期末计提的薪酬在下半年 7、8 月份发放。

#### 15、 应交税费

税种	适用税率	期末余额	期初余额
增值税	17%、13%	-11,581,610.10	-35,181,997.39
城建税	1%	975.00	3,900.00
教育费附加	3%	2,925.00	11,700.00
企业所得税	25%	1,654,678.44	293,673.01
个人所得税	5%-45%	54,773.53	45,731.28
价格调节基金	1.5%	1,462.50	5,850.00
河道工程维护管理费基金	1%	2,119,083.88	2,033,469.70
营业税	5%	97,500.00	390,000.00
<b>合计</b>	--	<b>-7,650,211.75</b>	<b>-32,397,673.40</b>

#### 16、 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,324,509.03	96.59	11,944,913.69	98.33
1-2 年	329,163.12	3.41	203,279.21	1.67

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	9,653,672.15	100.00	12,148,192.90	100.00

(2) 期末其他应付款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 17、 股本

项目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
1.有限售条件股份	47,888,465	34.30	--	--	--	844	844	47,889,309	34.30
2.无限售条件股份	91,710,730	65.70	--	--	--	-844	-844	91,709,886	65.70
股份合计	139,599,195	100.00	--	--	--	-	-	139,599,195	100.00

## 18、 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	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
合计	45,367,400.12	--	--	45,367,400.12

## 19、 专项储备

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
安全费	2,111,314.41	1,374,617.44	--	3,485,931.85
合计	2,111,314.41	1,374,617.44	--	3,485,931.85

## 20、 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	21,111,409.78	--	--	21,111,409.78
合计	21,111,409.78	--	--	21,111,409.78

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## 21、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	241,062,713.02	247,901,235.72	--
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	241,062,713.02	247,901,235.72	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,311,068.53	8,517,388.73	--
减: 提取法定盈余公积	-	--	10%
应付普通股股利	-	15,355,911.43	每 10 股 1.10 元 (含税)
其他	-	--	--
期末未分配利润	250,373,781.55	241,062,713.02	--

## 22、 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
山西美锦焦化有限公司	52,673,546.13	51,676,392.25
合计	52,673,546.13	51,676,392.25

## 23、 营业收入、营业成本

### (1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	766,337,943.77	702,782,287.42
其他业务收入		
合计	766,337,943.77	702,782,287.42

### (2) 主营业务收入和主营业务成本

#### a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炼焦行业	766,337,943.77	709,408,552.93	702,782,287.42	646,878,130.06
合计	766,337,943.77	709,408,552.93	702,782,287.42	646,878,130.06

#### b. 分地区主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	61,466,626.98	21,444,262.41	53,516,830.10	17,541,019.09
省外	704,871,316.79	687,964,290.52	649,265,457.32	629,337,110.97
合计	766,337,943.77	709,408,552.93	702,782,287.42	646,878,130.06

## (3) 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 (%)
河北钢铁股份有限公司	497,060,483.34	64.86
沧州中铁装备制造有限公司	76,131,863.26	9.93
唐山南铁实业总公司	52,992,911.61	6.92
河北钢铁集团有限公司	42,897,309.66	5.60
潍坊特钢集团有限公司	27,606,893.73	3.60
<b>合计</b>	<b>696,689,461.60</b>	<b>90.91</b>

## 24、 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	256,842.52	1,184,173.95	应缴流转税额的 3%
价格调控基金	128,421.26	592,086.97	应缴流转税额的 1.5%
城市维护建设税	85,614.18	394,724.65	应缴流转税额的 1%
河道工程维护管理费	85,614.18	394,724.65	应缴流转税额的 1%
营业税	195,000.00		服务收入的 5%
<b>合计</b>	<b>751,492.14</b>	<b>2,565,710.22</b>	--

## 25、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,942,751.16	1,765,205.51
办公费	259,963.43	142,849.88
差旅费	191,390.15	110,597.71
业务招待费	506,189.78	265,675.40
短途运费	5,297,855.38	9,932,746.48
装卸费	6,555,828.69	10,273,679.29
服务管理费	2,416,616.50	3,428,536.00
其他	624,661.47	104,396.16
<b>合计</b>	<b>17,795,256.56</b>	<b>26,023,686.43</b>

## 26、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,872,100.32	2,739,451.81
办公费	851,781.68	647,757.94
差旅费	582,927.97	330,827.22
业务招待费	1,102,390.71	886,753.41
咨询费	650,000.00	2,225,000.00
税费	1,983,738.47	2,317,627.14
排污费	5,833,081.19	7,390,988.46
修理费	5,175,675.70	3,742,427.90
折旧费	477,167.88	376,736.42

项目	本期金额	上期金额
污水处理费	400,000.02	400,000.02
租赁费		636,798.50
安全费用	1,374,617.44	
其他	109,501.54	790,361.52
<b>合计</b>	<b>21,412,982.92</b>	<b>22,484,730.34</b>

## 27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,324,041.04	2,512,662.50
减：利息收入	283,411.37	466,356.15
利息净支出	3,040,629.67	2,046,306.35
手续费支出	712,832.86	52,563.40
<b>合计</b>	<b>3,753,462.53</b>	<b>2,098,869.75</b>

## 28、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-138,940.02	-431,977.93
存货跌价损失	-436,312.00	5,305,257.61
<b>合计</b>	<b>-575,252.02</b>	<b>4,873,279.68</b>

## 29、 投资收益

项目	本期金额	上期金额	说明
其他	--	74,979.45	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>74,979.45</b>	<b>--</b>

## 30、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	1,151.00	-
其中：固定资产处置损失	-	1,151.00	-
罚没支出	-	10,677.47	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>11,828.47</b>	<b>-</b>

## 31、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,370,198.19	
递延所得税调整	113,028.11	-401,829.77
<b>合计</b>	<b>3,483,226.30</b>	<b>-401,829.77</b>

### 32、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

#### (1) 2011 年半年度净资产收益率和每股收益

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	2.05	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.07	0.07

#### (2) 2010 年半年度净资产收益率和每股收益

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	-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

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 加权平均净资产收益率

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

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。

#### (一) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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。

## (二) 稀释每股收益

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 , 已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。

## 33、 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	本期金额	上期金额
利息收入	285,310.40	469,531.80
其他	-	101,846.18
合计	285,310.40	571,377.98

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
审计咨询费	650,000.00	1,875,000.00
办公费	1,219,312.02	1,484,292.99
招待费	1,635,606.38	1,054,104.41
交通差旅费	1,264,968.85	403,483.55
站台费	200,000.00	340,546.98
备用金支出	742,500.00	1,660,952.30

项目	本期金额	上期金额
装修费		600,179.80
手续费	557,341.21	
其他	254,543.89	510,611.83
<b>合计</b>	<b>6,524,272.35</b>	<b>7,929,171.86</b>

### 34、 现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	10,308,222.41	-1,677,138.31
加：计提的资产减值准备	-575,252.02	
固定资产折旧	22,411,054.23	23,369,874.88
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（减：收益）	--	1,151.00
固定资产报废损失（减：收益）	--	
公允价值变动损失（减：收益）	--	
财务费用	778,800.00	2,512,662.50
投资损失（减：收益）	--	-74,979.45
递延所得税资产减少（减：增加）	113,028.11	-401,829.77
递延所得税负债增加（减：减少）	--	--
存货的减少（减：增加）	25,843,589.94	-28,526,607.18
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,641,988.72	4,645,785.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	-42,196,697.18	26,131,761.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,324,734.21</b>	<b>25,980,680.90</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	--	--
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增加情况：	--	--
现金的期末余额	93,587,297.29	73,149,736.40
减：现金的期初余额	76,075,580.78	100,360,277.20
加：现金等价物的期末余额	--	
减：现金等价物的期初余额	--	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>17,511,716.51</b>	<b>-27,210,540.80</b>

#### (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,587,297.29	76,075,580.78
其中：库存现金	386,868.05	51,863.42
可随时用于支付的银行存款	43,155,744.82	11,018,461.87
可随时用于支付的其他货币资金	50,044,684.42	65,005,255.49
可用于支付的存放中央银行款项	--	--

项目	期末余额	期初余额
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、年末现金及现金等价物余额	93,587,297.29	76,075,580.78

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### a. 母公司

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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
美锦能源集团有限公司	母公司	有限责任公司	山西省太原市清徐县	姚巨货	生产及销售	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

##### b. 子公司

本公司子公司情况详见附注四（一）（二）。

#### (2) 不存在控制关系的关联方

##### a. 本公司的其他关联方情况

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
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
山西汾西太岳煤业股份有限公司	同一控制人控制	73399800-7

## 2、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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			142.93	13.52
山西美锦煤焦化有限公司	供电、供水	国家定价	882.80	100.00	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
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	协议定价	848.36	100.00	248.31	83.48
山西美锦煤焦化有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	44.00	100.00	44.00	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
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	68.15	0.10	35.73	0.04
山西汾西太岳煤业股份有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	2,196.77	3.32		
<b>合计</b>	--	--	<b>4,040.08</b>	--	<b>1,456.87</b>	--

### (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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(%)
山西美锦煤焦化有限公司	销售产品	市场价	64.92	0.08	337.39	0.48
天津美锦国际贸易有限公司	销售产品	市场价	310.13	0.40	399.92	0.57
山西美锦钢铁有限公司	销售产品	市场价	3.47	0.005		
<b>合计</b>	--	--	<b>378.52</b>	--	<b>737.31</b>	--

### (3) 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	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
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	195	195

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	定价依据	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西美锦煤化工有限公司	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	195	195

#### (4) 关联方租赁

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁资产定价依据	本期发生额 (万元)	上期发生额 (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	10.15
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

#### (5) 关联方担保

担保方	被担保方	担保事项	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	短期借款	3,500	2011.06.29	2012.06.28	否
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	银行承兑汇票	10,000	2011.04.20	2011.10.20	否

### 七、或有事项

无

### 八、承诺事项

无

### 九、资产负债表日后事项

无

### 十、其他重要事项

无

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款								
1年以内	--	--	--	1.00	--	--	--	1.00
1-2年	--	--	--	5.00	--	--	--	5.00
2-3年	606,433.50	100.00	60,643.35	10.00	606,433.50	100.00	60,643.35	10.00
3年以上	--	--	--	30.00	--	--	--	30.00
组合小计	606,433.50	100.00	60,643.35	--	606,433.50	100.00	60,643.35	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>606,433.50</b>	<b>100.00</b>	<b>60,643.35</b>	<b>--</b>	<b>606,433.50</b>	<b>100.00</b>	<b>60,643.35</b>	<b>--</b>

(2) 期末应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山西省交城天鸿化工有限公司	客户	606,433.50	2-3年	100.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>606,433.50</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款								
1年以内	--	--	--	--	--	--	--	--
1-2年	--	--	--	--	--	--	--	--
2-3年	--	--	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
组合小计	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	144,410.36	100.00	1,444.10	100.00	99,838.47	100.00	26,541.32	100.00
<b>合计</b>	<b>144,410.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,444.10</b>	<b>100.00</b>	<b>99,838.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,541.32</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	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(保证金)	客户	88,079.10	1年以内	60.99
北京华夏鑫源投资担保有限公司(房租)	客户	29,359.70	1年以内	20.33
北京办事处	公司职能部门	15,000.00	1年以内	10.39
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	客户	4,000.00	1年以内	2.77
北京佳汇房地产开发有限公司	客户	3,600.00	1年以内	2.49
<b>合计</b>	--	<b>140,038.80</b>	--	<b>96.97</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	301,774,546.22	--	301,774,546.22	--
<b>合计</b>	<b>301,774,546.22</b>	<b>--</b>	<b>301,774,546.22</b>	<b>--</b>

#### (1) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
1、子公司		--	--	--	--	--	--	--
山西美锦焦化有限公司	成本法	301,774,546.22	--	301,774,546.22	90.00	90.00	--	--
<b>合计</b>		<b>301,774,546.22</b>	<b>--</b>	<b>301,774,546.22</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 主营业务收入和其他业务收入

	本期金额	上期金额
主营业务收入	31,019,523.87	24,875,925.26
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>31,019,523.87</b>	<b>24,875,925.26</b>

#### (2) 主营业务收入和主营业务成本(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炼焦行业	31,019,523.87	26,195,248.49	24,875,925.26	20,134,518.61
<b>合计</b>	<b>31,019,523.87</b>	<b>26,195,248.49</b>	<b>24,875,925.26</b>	<b>20,134,518.61</b>

### (3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	31,019,523.87	26,195,248.49	22,582,166.73	17,932,071.50
省外			2,293,758.53	2,202,447.11
<b>合计</b>	<b>31,019,523.87</b>	<b>26,195,248.49</b>	<b>24,875,925.26</b>	<b>20,134,518.61</b>

### (4) 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（%）
山西宏特煤化工有限公司	11,475,179.78	36.99
山西三强炭黑厂	7,143,547.09	23.03
太原市锦隆工贸有限公司	5,139,600.38	16.57
太原市龙俊化工有限公司	2,979,636.78	9.61
五寨县同业实业有限公司	381,559.84	1.23
<b>合计</b>	<b>27,119,523.87</b>	<b>87.43</b>

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	336,683.63	356,333.50
加：资产减值准备	-25,097.22	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,918.76	246,269.16
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）	--	--
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）	-35,770.56	131,887.76
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）	18,152.95	-498,671.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-360,017.96	203,024.24
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	212,869.60	438,842.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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	300,367.93	518,508.60
减：现金的期初余额	87,498.33	151,665.75
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	212,869.60	366,842.85

## 十二、 补充资料

### 1、 净资产收益率及每股收益

#### (1) 2011年半年度净资产收益率和每股收益

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	2.05	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.07	0.07

#### (2) 2010年半年度净资产收益率和每股收益

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	-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

### 2、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因说明
应收票据	-53.93%	主要是预付煤款增加，导致库存票据减少
预付账款	205.03%	预付煤款增加
其他应收款	30.65%	主要是暂付款增加所致
应交税费	76.39%	主要为本报告期末增值税留抵税额减少所致
营业税金及附加	-70.71%	本报告期流转税额减少
销售费用	-31.62%	因调整产成品发运站台，销售费用相应减少
财务费用	78.83%	贴现利息增加
资产减值损失	-111.80%	坏账准备及存货计提减值准备减少
所得税费用	966.84%	主要为本报告期盈利计提

## 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 21 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》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 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 2011 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**

二零一一年八月二十三日