

山西美锦能源股份有限公司

SHANXI MEIJIN ENERGY CO., LTD.



美锦能源

二零一二年半年度报告

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况	1
第三节 主要会计数据和业务数据摘要	2
第四节 股本变动及主要股东持股情况	5
第五节 董事、监事和高级管理人员情况	8
第六节 董事会报告	12
第七节 重要事项	18
第八节 财务报告	34
第九节 备查文件目录	136

第一节 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。
- ◆ 公司半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- ◆ 本公司董事长姚锦龙先生、财务总监郑彩霞女士声明：保证公司2012年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	000723	B 股代码	
A 股简称	美锦能源	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山西美锦能源股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	美锦能源		
公司的法定英文名称	SHANXI MEIJIN ENERGY CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	MJNY		
公司法定代表人	姚锦龙		
注册地址	山西省太原市清徐县贯中大厦		
注册地址的邮政编码	030400		
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		
办公地址的邮政编码	030002		
公司国际互联网网址	http://www.mjenergy.com		
电子信箱	jennyemail@126.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱庆华	
联系地址	山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 12 层	
电话	(0351) 4236095	
传真	(0351) 4236092	
电子信箱	jennyemail@126.com	

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

第三节 主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	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 (元)	609,678,559.51	766,337,943.77	-20.44%
营业利润 (元)	-18,336,994.16	13,791,448.71	-232.96%
利润总额 (元)	-18,446,419.14	13,791,448.71	-233.75%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-12,174,760.24	9,311,068.53	-230.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-12,121,240.85	9,311,068.53	-230.18%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-48,810,343.00	19,324,734.21	-352.58%
	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 (元)	810,476,885.17	929,596,725.51	-12.81%
归属于上市公司股东的所有者权	460,260,100.24	471,393,192.84	-2.36%

益(元)			
股本(股)	139,599,195.00	139,599,195.00	

主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.09	0.07	-228.57%
稀释每股收益(元/股)	-0.09	0.07	-228.57%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	0.07	-228.57%
全面摊薄净资产收益率(%)	-2.65%	1.98%	-4.63%
加权平均净资产收益率(%)	-2.62%	2.05%	-4.67%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-2.63%	1.98%	-4.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.61%	2.05%	-4.66%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.35	0.14	-350.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.30	3.38	-2.37%
资产负债率(%)	36.65%	43.44%	-6.79%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额(元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	106,230.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,136.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,655.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额	5,946.60	
所得税影响额	19,822.00	
合计	-53,519.39	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

第四节 股本变动及主要股东持股情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 22,817 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
美锦能源集团有限公司	境内非国有法人	29.73%	41,500,000.	41,500,000.0	质押	41,500,000.0

			00	0		0
山西明坤科工贸集团有限公司	境内非国有法人	12.07%	16,854,590.00			
陕西省国际信托股份有限公司-财富 2 号	境内非国有法人	0.55%	768,084.00			
蒋森法	境内自然人	0.44%	620,000.00			
卫锋	境内自然人	0.43%	603,136.00			
中国华融资产管理公司	国有法人	0.35%	486,671.00			
田学敏	境内自然人	0.31%	436,400.00			
伍瑞贞	境内自然人	0.31%	433,858.00			
李晓双	境内自然人	0.29%	398,700.00			
郑汉英	境内自然人	0.28%	388,600.00			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山西明坤科工贸集团有限公司	16,854,590.00	A 股	16,854,590.00
陕西省国际信托股份有限公司-财富 2 号	768,084.00	A 股	768,084.00
蒋森法	620,000.00	A 股	620,000.00
卫锋	603,136.00	A 股	603,136.00
中国华融资产管理公司	486,671.00	A 股	486,671.00
田学敏	436,400.00	A 股	436,400.00
伍瑞贞	433,858.00	A 股	433,858.00
李晓双	398,700.00	A 股	398,700.00
郑汉英	388,600.00	A 股	388,600.00
胡春艳	380,000.00	A 股	380,000.00

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

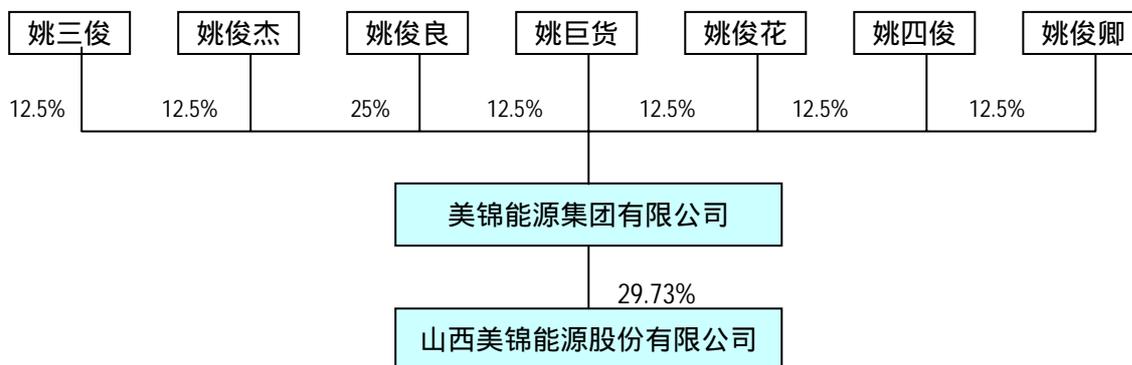
是 否

实际控制人名称	自然人姚巨货、姚俊良、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿
实际控制人类别	个人

情况说明

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

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)
山西明坤科工贸集团有限公司	梁俊明	2000 年 7 月 24 日	建材、水暖器材、装饰材料的生产、销售；金属材料、化工产品（不含危险品）生铁、煤制品（不含煤炭、焦炭）服装的销售；信息咨询（不含证券）、科技开发；房屋租赁；物业管理。（国家法律法规禁止的不得经营，需经审批未获批准前不得经营，获准审批的以审批有效期限为准）	6,073
情况说明				

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
姚锦龙	董事长、总经理、董事	男	38	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
姚俊杰	董事	男	55	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				是
姚强	独立董事	男	50	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
李玉敏	独立董事	男	54	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
刘向前	独立董事	女	49	2011年05月25日	2014年05月25日	844.00	0.00	0.00	844.00	844.00		未变动	否
姚俊花	监事	女	57	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				是
朱锦彪	监事	男	30	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				是
乔海燕	监事	女	44	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
朱庆华	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
郑彩霞	财务总监、董事	女	44	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
李友	董事、副总经理	男	40	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
赵志国	副总经理、董事	男	38	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
周小宏	总工程师	男	59	2011年05月26日	2014年05月25日	0.00	0.00	0.00	0.00				否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况
在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姚锦龙	美锦能源集团有限公司	监事	2009年12月18日		否
姚俊杰	美锦能源集团有限公司	总裁、董事	2009年12月18日		是
姚俊花	美锦能源集团有限公司	副总裁、董事	2009年12月18日		是
朱锦彪	美锦能源集团有限公司	监事	2009年12月18日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚强	清华大学	教授	1999年2月15日		是
姚强	清华大学	系主任	2002年8月20日	2011年1月15日	是
姚强	清华大学煤燃烧工程研究中心	主任	2002年6月1日		否
姚强	浙江众合机电股份有限公司	独立董事	2012年4月26日		是
李玉敏	山西财经大学	会计学教授、硕士生导师			是
李玉敏	山煤国际能源集团股份有限公司	独立董事	2009年11月13日	2012年11月13日	是
李玉敏	山西漳泽电力股份有限公司	独立董事	2011年12月23日	2014年12月23日	是
刘向前	北京工业大学实验学院	经济管理	2004年12月1日		是

		系副教授		
在其他单位任职情况的说明	以上三位为公司独立董事			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬方案由薪酬与考核委员会提出，报经董事会批准后，提交股东大会审议通过后实施；公司高级管理人员的薪酬方案经董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司薪酬与考核委员会根据公司实际情况提出对董事、监事、高级管理人员的薪酬建议，提交董事会审议，并根据公司年初制定的年度生产经营目标以及年末的完成情况和绩效考核结果，确定相关人员的年度报酬总额。独立董事津贴为 6 万元/年（税前）。独立董事出席董事会、股东大会等履行职务所发生的差旅费按公司有关规定据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	每月按照月度计划考评发放工资。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	678
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	450
销售人员	90
技术人员	41
财务人员	15
行政人员	82
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及本科	27
大专	58
高中及以下	593

公司员工情况说明

第六节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内公司总体经营状况:

报告期内，公司面对焦炭市场低迷，焦炭价格下滑的严峻形势，在市场营销、原料采购、生产组织、质量管理、成本控制等方面采取一系列措施，仍未能扭转亏损的局面。公司上半年完成营业总收入 60967.86 万元，较上年同期下降 20.44%；营业总成本 57557.59 万元，较上年同期下降 18.87%；实现营业利润-1833.70 万元，较上年同期下降 232.96%。归属于母公司所有者的净利润-1217.48 万元，较上年同期下降 230.76%。

报告期内，公司坚持以销定产，加强煤焦市场跟踪调研，把握市场走向，密切与重点客户和供应商的战略合作关系，保证供产销均衡运行。坚持安全生产，在精心组织生产的同时，牢记安全第一的思想，实现零事故，加强质量管理和控制，保证客户对产品质量的要求。坚持节约降耗，实施生产经营预算管理，量入为主，精打细算，保证资金合理使用。坚持清洁生产，进一步完善环保组织体系和环保设施，落实环保制度，保证排放达标。

报告期内，公司召开第六届五次董事会会议，审议通过了《内部控制实施方案》，成立了内控规范工作领导小组和工作项目组，内控规范工作领导小组由董事长姚锦龙任组长，全面负责公司内部控制体系建设；内控规范工作项目组由各业务部门骨干人员组成，负责牵头落实推进内控实施工作，组织公司各职能部门及各子公司内控体系的建设和自我评价工作。为促进内控工作的专业化和系统化，公司聘请外部咨询机构进行内控体系建设和内部控制自我评价工作。截至目前，内控各组工作人员已基本到位，公司内部控制工作在稳步进行中。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

公司主要子公司、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 82,366.73 万元，净资产为 53,172.56 万元，净利润为-1361.16 万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

国家钢铁市场持续疲软，焦炭市场仍存在下滑的压力，对公司未来发展的影响存在较大的不确定性。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
炼焦行业	609,678,559.51	575,575,873.61	5.59%	-20.44%	-18.87%	-1.84%
分产品						
焦炭产品及副产品	609,678,559.51	575,575,873.61	5.59%	-20.44%	-18.87%	-1.84%

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

焦炭市场不景气，公司主导产品产销量下降，销售价格下滑

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山西省内	61,116,192.15	-0.57%

山西省外	548,562,367.36	-22.18%
------	----------------	---------

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

焦炭市场不景气，公司主导产品产销量下降，销售价格下滑

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质\主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

国家钢铁市场疲软，焦炭需求变化增大，市场竞争加剧，公司主导产品产销量下降，售价下滑，经营出现亏损。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会山西监管局“晋证监函[2012]127号”《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、深交所《关于做好上市公司2012年半年度报告披露工作的通知》的相关规定并结合本公司实际情况，将《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作了修改，《公司章程》的修改经第六届董事会第七次会议及2012年第一次临时股东大会审议通过，决策程序透明，符合相关规定。

公司严格按照《章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

公司《章程》部分条款修改内容刊登于2012年7月26日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

公司2011年度期末公司累计未分配利润为正但未提出现金分红方案，原因是为了保持公司持续健康发展，补充流动资金和以后年度的利润分配。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011年度期末累计未分配利润	260,035,026.76
相关未分配资金留存公司的用途	用于公司发展、补充流动资金和以后年度的利润分配
是否已产生收益	是 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	不适用
其他情况说明	无

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为规范公司内幕信息管理，做好内幕信息保密及内幕信息知情人登记管理工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、中国证监会【2011】30号公告发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规已制订了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《定期报告工作制度》等相关制度，明确了公司非公开信息的适用范围、审批流程、资料备案和责任追究。

报告期内，公司根据《内幕信息知情人登记制度》的要求，及时、如实、完整记录内幕信息在公开前的商议筹划、论证咨询、订立等阶段及报告、传递、编制、审核、决议、披露等各环节所有内幕信息知情人员，以及知情人知悉内幕信息的内容、时间、地点、依据、方式等相关信息档案，并向相关监管机构备案，杜绝了内幕交易的发生。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

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

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

第七节 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件的要求，进一步修订并完善了公司的各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。

报告期内，公司充分发挥独立董事、各专门委员会的作用，完善了董事、监事和高级管理人员的考评和激励机制，组织开展内部控制规范建设工作，积极参加监管部门组织的各种会议和培训，举行 2011 年度报告业绩说明会。截止报告期末，公司治理的实际状况符合国家法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	采购商品、接受劳务	供电	国家定价		735.57	100%	转账支付			
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	采购商品、接受劳务	供蒸汽	协议定价		918.80	100%	转账支付			
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	采购商品、接受劳务	污水处理等综合服务	协议定价		44.00	100%	转账支付			
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价		51.06	0.10%	转账支付			
山西汾西太岳煤业有限公司	同一控制人控制	采购商品、接受劳务	采购原材料	市场价		4143.06	8.21%	转账支付			
山西晋煤铁路物流有限公司	重大影响	采购商品、接受劳务	站台费	市场价		88.67	13.51%	转账支付			
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	出售商品、提供	销售产品	市场价		348.51	0.57%	转账支付			

山西美锦钢铁有限公司	同一控制人控制	劳务 出售商品、提供劳务	销售产品	市场价		165.10	0.27%	转账支付			
山西晋煤铁路物流有限公司	重大影响	出售商品、提供劳务	销售产品	市场价		16.20	0.03%	转账支付			
山西美锦煤化工有限公司	同一控制人控制	关联托管	原材采购权和产品销售权	协议定价		195.00	50%	转账支付			
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联托管	原材采购权和产品销售权	协议定价		195.00	50%	转账支付			
美锦能源集团有限公司	母公司	关联方租赁	土地	协议定价		10.15	100%	转账支付			
合计					--	--	6,911.12		--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因											
关联交易对上市公司独立性的影响											
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务	向关联方采购产品和接受劳务
-----	---------------	---------------

	交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例(%)
山西美锦煤焦化有限公司	543.51	0.89%		
山西美锦钢铁有限公司	165.10	0.27%		
山西晋煤铁路物流有限公司	16.20	0.03%		
山西美锦煤化工有限公司	195.00	0.32%		
山西美锦煤焦化有限公司			1,749.43	3.38%
山西汾西太岳煤业有限公司			4,143.06	8.00%
山西晋煤铁路物流有限公司			88.67	0.17%
美锦能源集团有限公司			10.15	0.02%
合计	919.81	1.51%	5,991.31	11.57%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 903.61 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国工商银行股份有限公司清徐支行	26,000,000.00	2012年02月01日	2012年02月23日	每日根据当日理财账户余额及适用收益率计算	26,000,000.00	30,136.99	30,136.99	是		否	
合计		--	--	--	26,000,000.00	30,136.99	30,136.99	--		--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											
委托理财情况说明											

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	美锦能源集团有限公司	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。	2007年02月07日	自获的流通权之日起至少36个月内不通过证券交易所出售。	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。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产置换时所作承诺	美锦能源集团有限公司	2007年公司实施了重大资产置换，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。	2007年02月07日	在资产置换完成后的一段时间内，在政策允许的条件下，解决同业竞争问题。	美锦集团与本公司一直致力于解决同业竞争的问题，于2011年10月12日公司股票停牌，拟实施重大资产重组，从而解决焦化产品的同业竞争问题，期间，相关各方都进行了认真磋商和积极准备，但在进展过程中发现目前实施条件尚不成熟，继续推进该事项将面临不确定因素。为切实维护投资者利益，公司决定终止本次资产重组事项。
发行时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	山西明坤科工贸集团有限公司	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，或者采取其他的	2007年02月07日	尚有五家有限售条件的流通股股东未提出	报告期内剩余五家（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）被垫付股份的有限售条件

		方式取得山西明坤科工贸集团有限公司的同意。		解禁的申 请。	的流通股股东未向公司提出解禁的申请。
承诺是否及时履行	是 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是 否				
承诺的解决期限	在政策允许的条件下尽快解决				
解决方式	焦化类资产整体上市				
承诺的履行情况	<p>美锦集团与本公司一直致力于解决同业竞争的问题，于 2011 年 10 月 12 日公司股票停牌，拟实施重大资产重组，将美锦集团拥有的其他焦化类资产整体注入本公司，从而解决焦化产品的同业竞争问题，同时将美锦集团拥有的符合注入条件的煤炭资产全部注入本公司，形成煤焦一体化的完整产业链。期间，相关各方都进行了认真磋商和积极准备，但在进展过程中发现目前实施条件尚不成熟，继续推进该事项将面临不确定因素。为切实维护投资者利益，公司决定终止本次资产重组事项。</p>				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 03 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	中国平安创新资本公司	了解公司基本面，未提供资料
2012 年 5 月 9 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	了解公司基本面，未提供资料

2012 年 5 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	中国华融公 司	了解公司基本面，未 提供资料
-----------------	-------	------	----	------------	-------------------

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张恩军、吴亦忻
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

美锦集团与本公司一直致力于解决同业竞争的问题，于 2011 年 10 月 12 日公司股票停牌，拟实施重大资产重组，将美锦集团拥有的其他焦化类资产整体注入本公司，从而解决焦化产品的同业竞争问题，同时将美锦集团拥有的符合注入条件的煤炭资产全部注入本公司，形成煤焦一体化的完整产业链。期间，相关各方都进行了认真磋商和积极准备，但在进展过程中发现目前实施条件尚不成熟，继续推进该事项将面临不确定因素。为切实维护投资者利益，公司决定终止本次资产重组事项。

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于筹划重大资产重组期间进展情况暨继续停牌公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重大资产重组期间进展情况暨继续停牌公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重大资产重组期间进展情况暨继续停牌公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度业绩预告公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重大资产重组期间进展情况暨继续停牌公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组暨关联交易预案	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
财通证券有限责任公司关于山西美锦能源股份有限公司重大资产重组暨关联交易预案之独立财务顾问核查意见书	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届四次董事会会议决议公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届四次监事会会议决议公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事意见	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于公司关联交易事前认可的书面意见	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届五次董事会会议决议公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司内部控制规范实施工作方案	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届六次董事会会议决议	《证券时报》《证券日报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网

公告	《中国证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2011 年度日常关联交易执行的情况及 2012 年度日常关联交易情况预计的公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届五次监事会会议决议公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告全文	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司环境信息披露制度	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事 2011 年度述职报告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度内部控制自我评价报告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度审计报告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内部控制鉴证报告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对第六届董事会第六次会议相关事项的独立意见	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对日常关联交易事前认可意见	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
监事会对《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》的意见	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会审议事项	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会的法律意见书	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

关于举行 2011 年年度报告业绩说明会公告	《证券时报》《证券日报》 《中国证券报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
------------------------	-------------------------	------------------	--

第八节 财务报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 13 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
审计报告文号	(2012)京会兴审字第 02014142 号

审计报告正文

审 计 报 告

(2012)京会兴审字第 02014142 号

山西美锦能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西美锦能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年度1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业

会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年6月30日的合并及母公司财务状况以及2012年度1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张恩军

中国注册会计师：吴亦忻

中国·北京市

二 一二年八月十三日

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,227,834.74	107,494,825.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		67,508,970.40	42,807,494.07
应收账款		143,046,872.11	122,960,580.21
预付款项		126,613,577.82	174,917,564.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,022,952.75	847,448.35
买入返售金融资产			
存货		164,094,636.71	214,265,706.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		559,514,844.53	663,293,618.40
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		241,073,416.75	261,404,386.56
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		9,888,623.89	4,898,720.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		250,962,040.64	266,303,107.11
资产总计		810,476,885.17	929,596,725.51
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	160,000,000.00
应付账款		231,715,472.03	215,904,379.98
预收款项		6,488,558.15	12,581,651.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,213,619.52	6,616,032.74
应交税费		-17,069,317.56	-31,487,463.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,695,895.51	5,170,955.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		297,044,227.65	403,785,555.67
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		297,044,227.65	403,785,555.67
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		139,599,195.00	139,599,195.00
资本公积		45,367,400.12	45,367,400.12
减：库存股			
专项储备		6,321,828.82	5,280,161.18
盈余公积		21,111,409.78	21,111,409.78
一般风险准备			
未分配利润		247,860,266.52	260,035,026.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		460,260,100.24	471,393,192.84
少数股东权益		53,172,557.28	54,417,977.00
所有者权益（或股东权益）合计		513,432,657.52	525,811,169.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		810,476,885.17	929,596,725.51

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,169,809.64	493,105.76
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		809,277.03	424,503.45
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,014,949.19	101,602.45
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,994,035.86	1,019,211.66
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		301,774,546.22	301,774,546.22
投资性房地产			
固定资产		13,541,835.75	13,902,538.65
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		2,279,025.28	2,045,329.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		317,595,407.25	317,722,414.50
资产总计		320,589,443.11	318,741,626.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,153.25	11,849.10
预收款项		2,592,747.96	106,757.49
应付职工薪酬		2,008,532.68	2,652,773.66
应交税费		138,486.16	74,584.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		32,350,892.17	32,489,715.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,107,812.22	35,335,680.06
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		37,107,812.22	35,335,680.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		139,599,195.00	139,599,195.00
资本公积		45,367,400.12	45,367,400.12
减：库存股		0	0
专项储备			0
盈余公积		20,549,863.28	20,549,863.28
未分配利润		77,965,172.49	77,889,487.70
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		283,481,630.89	283,405,946.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,589,443.11	318,741,626.16

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		609,678,559.51	766,337,943.77
其中：营业收入		609,678,559.51	766,337,943.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		628,045,690.66	752,546,495.06
其中：营业成本		575,575,873.61	709,408,552.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		245,455.37	751,492.14
销售费用		24,674,556.52	17,795,256.56
管理费用		17,371,262.34	21,412,982.92
财务费用		1,989,648.46	3,753,462.53
资产减值损失		8,188,894.36	-575,252.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		30,136.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,336,994.16	13,791,448.71
加：营业外收入		106,230.81	
减：营业外支出		215,655.79	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,446,419.14	13,791,448.71
减：所得税费用		-4,910,498.34	3,483,226.3
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,535,920.80	10,308,222.41
其中：被合并方在合并前			

实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-12,174,760.24	9,311,068.53
少数股东损益		-1,361,160.56	997,153.88
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.09	0.07
（二）稀释每股收益		-0.09	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-13,535,920.80	10,308,222.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,174,760.24	9,311,068.53
归属于少数股东的综合收益总额		-1,361,160.56	997,153.88

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		26,769,635.64	31,019,523.87
减：营业成本		21,842,401.72	26,195,248.49
营业税金及附加		234,715.68	213,762.33
销售费用		1,098,436.62	685,966.62
管理费用		3,653,703.04	3,648,490.50
财务费用		-4,422.88	240.08
资产减值损失		13,112.32	-25,097.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,310.86	300,913.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,310.86	300,913.07
减：所得税费用		-143,995.65	-35,770.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,684.79	336,683.63

号填列)			
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		75,684.79	336,683.63

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	176,037,166.16	219,373,365.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,638,398.80	285,310.40
经营活动现金流入小计	177,675,564.96	219,658,676.22
购买商品、接受劳务支付的现金	192,003,885.66	152,659,681.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	10,705,180.32	8,626,397.28
支付的各项税费	11,516,145.23	32,523,591.10
支付其他与经营活动有关的现金	12,260,696.75	6,524,272.35
经营活动现金流出小计	226,485,907.96	200,333,942.01
经营活动产生的现金流量净额	-48,810,343.00	19,324,734.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,000,000.00	0
取得投资收益所收到的现金	30,136.99	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,400.00	59,852.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	
收到其他与投资活动有关的现金	0	
投资活动现金流入小计	26,045,536.99	59,852.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,171,100.35	1,094,069.95
投资支付的现金	26,000,000.00	0
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	
支付其他与投资活动有关的现金	0	
投资活动现金流出小计	27,171,100.35	1,094,069.95
投资活动产生的现金流量净额	-1,125,563.36	-1,034,217.7
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,331,084.02	778,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	36,331,084.02	35,778,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,331,084.02	-778,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-51,266,990.38	17,511,716.51
加：期初现金及现金等价物余额	107,494,825.12	76,075,580.78
六、期末现金及现金等价物余额	56,227,834.74	93,587,297.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,108,787.20	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,655,956.88	5,300,634.92
经营活动现金流入小计	18,764,744.08	5,300,634.92
购买商品、接受劳务支付的现金	0	46,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,016,955.44	2,159,616.21
支付的各项税费	665,783.53	908,352.57
支付其他与经营活动有关的现金	14,405,301.23	1,973,796.54
经营活动现金流出小计	18,088,040.20	5,087,765.32
经营活动产生的现金流量净额	676,703.88	212,869.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0	0
投资活动产生的现金流量净额	0	0
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	676,703.88	212,869.60
加：期初现金及现金等价物余额	493,105.76	87,498.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,169,809.64	300,367.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		5,280,161.18	21,111,409.78		260,035,026.76		54,417,977.00	525,811,169.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12		5,280,161.18	21,111,409.78		260,035,026.76		54,417,977.00	525,811,169.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,041,667.63			-12,174,760.24		-1,245,419.71	-12,378,512.32
(一) 净利润							-12,174,760.24		-1,361,160.56	-13,535,920.80
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计								-12,174,760.24		-1,361,160.56	-13,535,920.80
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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				1,041,667.63						115,740.85	1,157,408.48
1．本期提取				1,041,667.63						115,740.85	1,157,408.48
2．本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	139,599,195.00	45,367,400.12		6,321,828.82	21,111,409.78			247,860,266.52		53,172,557.28	513,432,657.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	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		77,889,487.70	283,405,946.10

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12			20,549,863.28		77,889,487.70	283,405,946.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							75,684.79	75,684.79
(一)净利润							75,684.79	75,684.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,684.79	75,684.79
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	139,599,195.00	45,367,400.12			20,549,863.28		77,965,172.49	283,481,630.89

上年金额

单位：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	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		78,311,275.47	283,827,733.87
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	139,599,195.00	45,367,400.12			20,549,863.28		78,311,275.47	283,827,733.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	139,599,195.00	45,367,400.12			20,549,863.28		78,647,959.10	284,164.417.50

(三) 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 13959.9195 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 13959.92 万元；注册住所：山西省太原市清徐县贯中大厦；法定代表人：姚锦龙。

2、行业性质

公司属于炼焦行业。

3、经营范围

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

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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、会计期间

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。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

c. 终止确认部分的账面价值；

d. 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）金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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 - 4 年		
4 - 5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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。

11、存货

（1）存货的分类

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。

（2）发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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）存货可变现净值的确定依据及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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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、投资性房地产

无

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）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。

（3）各类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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25 年	3%	3.38%
机器设备	12 年	3%	8.08%
电子设备	8 年	3%	12.13%
运输设备	5 年	3%	19.40%
管道沟槽	10 年	3%	9.70%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			

电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、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) 暂停资本化期间

无

(4) 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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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与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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

公司不涉及该事项

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

无

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、13%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税		
企业所得税	公司及其子公司的应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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。

1、子公司情况

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

2012 年半年度期末，该公司总资产为 82,366.73 万元，净资产为 53,172.56 万元，2012 年半年度销售收入为 60,475.13 万元，净利润为-1,361.16 万元。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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(%)	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司为山西美锦焦化有限公司。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	币种	期末实际投资额	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 (%)	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
山西美锦焦化有限公司	控股	太原市清徐县	生产及销售	118,000,000.00	煤制品的销售；焦炭的生产	人民币	106,200,000.00		90%	90%	是	53,172,557.28		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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

适用 不适用

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的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本期合并范围未发生变化。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

--	--	--	--	--	--

同一控制下企业合并的其他说明：

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	1,561,969.99	--	--	296,993.55
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	39,664,066.32	--	--	12,132,377.21
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	15,001,798.43	--	--	95,065,454.36
合计	--	--	56,227,834.74	--	--	107,494,825.12

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

(1) 期末货币资金中无质押、冻结情况。

(2) 其他货币资金均为票据保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,508,970.40	42,807,494.07
合计	67,508,970.40	42,807,494.07

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

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，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

说明：

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计				

说明：

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		0	0	
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	0

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	141,790,338.02	98.01%	1,417,903.39	1.00%	121,896,868.07	97.96%	1,218,968.68	1.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	2,241,531.34	1.55%	22,415.31	1.00%	1,088,208.71	0.87%	10,882.09	1.00%
1-2 年	32,440.00	0.02%	1,622.00	5.00%	452,295.55	0.36%	22,614.77	5.00%
2-3 年	-	-	-	-	390,188.86	0.31%	39,018.89	10.00%
3 年以上	606,433.50	0.42%	181,930.05	30.00%	606,433.50	0.49%	181,930.05	30.00%
组合小计	2,880,404.84	1.99%	205,967.36	7.15%	2,537,126.62	2.04%	254,445.80	10.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	144,670,742.86	--	1,623,870.75	--	124,433,994.69	--	1,473,414.48	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

应收帐款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
期末单项金额大于 100 万	141,790,338.02	1,417,903.39	1.00%	
合 计	141,790,338.02	1,417,903.39		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,241,531.34	1.55%	22,415.31	1,088,208.71	0.87%	10,882.09
1 至 2 年	32,440.00	0.02%	1,622.00	452,295.55	0.36%	22,614.77
2 至 3 年			-	390,188.86	0.31%	39,018.89
3 年以上	606,433.50	0.42%	181,930.05	606,433.50	0.49%	181,930.05
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,880,404.84	--	205,967.36	2,537,126.62	--	254,445.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	无关联关系	73,171,886.71	1 年以内	50.58%
2	无关联关系	42,097,946.77	1 年以内	29.1%
3	无关联关系	22,092,894.38	1 年以内	15.27%
4	无关联关系	2,813,701.21	1 年以内	1.94%
5	无关联关系	1,613,908.95	1 年以内	1.12%
合计	--	141,790,338.02	--	98.01%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	

资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	1,831,230.05	85.92%	18,312.30	1.00%	643,851.87	68.21%	6,438.52	1.00%
2-3 年	--	--	--	--	--	--	--	--
3 年以上	300,050.00	14.08%	90,015.00	30.00%	300,050.00	31.79%	90,015.00	30.00%
组合小计	2,131,280.05	100.00%	108,327.30	5.08%	943,901.87	100.00%	96,453.52	10.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,131,280.05	--	108,327.30	--	943,901.87	--	96,453.52	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,831,230.05	85.92%	18,312.30	643,851.87	68.21%	6,438.52
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	300,050.00	14.08%	90,015.00	300,050.00	31.79%	90,015.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,131,280.05	--	108,327.30	943,901.87	--	96,453.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
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的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
重组中介费用	预付款	800,000.00	1 年以内	37.54%
备用金	备用金	399,878.15	1 年以内	18.76%
清徐县安全生产监督管理局	押 金	300,000.00	3 年以上	14.08%
销售部	备用金	200,000.00	1 年以内	9.38%
暂付款	押 金	112,122.10	1 年以内	5.26%
合计	--	1,812,000.25	--	85.02%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

合计		
----	--	--

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,545,548.93	64.41%	162,651,960.10	92.99%
1 至 2 年	45,068,028.89	35.59%	12,265,604.29	7.01%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	126,613,577.82	--	174,917,564.39	--

预付款项账龄的说明:

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	无关联关系	57,460,215.96	1 年以内	预付煤款
2	无关联关系	30,000,000	2 年以内	预付煤款
3	无关联关系	13,216,334.26	2 年以内	预付煤款
4	无关联关系	8,384,704.98	1 年以内	预付煤款
5	无关联关系	6,389,312.90	1 年以内	预付煤款
合计	--	115,450,568.10	--	--

预付款项主要单位的说明:

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,985,876.02		58,985,876.02	139,430,781.78		139,430,781.78
在产品						
库存商品	113,255,363.08	8,146,602.39	105,108,760.69	81,064,865.13	6,229,940.65	74,834,924.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	172,241,239.10	8,146,602.39	164,094,636.71	220,495,646.91	6,229,940.65	214,265,706.26

(2) 存货跌价准备

单位：元

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					
在产品					
库存商品	6,229,940.65	8,026,564.31		6,109,902.57	8,146,602.39
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	6,229,940.65	8,026,564.31		6,109,902.57	8,146,602.39

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	成本大于市场售价	--	
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

截至本期期末，本公司不存在用于债务担保的存货。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

合计		
----	--	--

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末	期末	期末	本期	本期
									资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入总额	净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	--					--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	547,431,300.24	2,476,146.95		233,808.00	549,673,639.19
其中：房屋及建筑物	193,223,794.79				193,223,794.79
机器设备	305,685,397.56	67,963.12			305,753,360.68
运输工具	4,284,827.10	1,099,572.09		233,808.00	5,150,591.19
电子设备	17,552,522.79	1,308,611.74			18,861,134.53
管道沟槽	26,684,758.00				26,684,758.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	286,026,913.68		22,702,089.88	128,781.12	308,600,222.44
其中：房屋及建筑物	50,293,021.18		4,230,269.64		54,523,290.82
机器设备	196,754,989.13		15,836,321.16		212,591,310.29
运输工具	1,401,908.02		458,360.89	128,781.12	1,731,487.79
电子设备	14,467,999.84		319,538.28		14,787,538.12
管道沟槽	23,108,995.51		1,857,599.91		24,966,595.42
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	261,404,386.56	--	241,073,416.75
其中：房屋及建筑物	142,930,773.61	--	138,700,503.97
机器设备	108,930,408.43	--	93,162,050.39
运输工具	2,882,919.08	--	3,419,103.40
电子设备	3,084,522.95	--	4,073,596.41
管道沟槽	3,575,762.49	--	1,718,162.58
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
管道沟槽		--	
五、固定资产账面价值合计	261,404,386.56	--	241,073,416.75
其中：房屋及建筑物	142,930,773.61	--	138,700,503.97
机器设备	108,930,408.43	--	93,162,050.39
运输工具	2,882,919.08	--	3,419,103.40
电子设备	3,084,522.95	--	4,073,596.41
管道沟槽	3,575,762.49	--	1,718,162.58

本期折旧额 22,702,089.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程
(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
合计						--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明
19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产
(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备 累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值 合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
二、累计摊销合计				
三、无形资产账面净 值合计				
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合 计				

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损	5,662,860.21	1,999,590.55
应收款项	433,049.52	392,467.00
存货	2,036,650.60	1,557,485.16
专项储备	1,756,063.56	949,177.84
小计	9,888,623.89	4,898,720.55
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收款项	1,732,198.05	1,569,868.00
存货	8,146,602.39	6,229,940.64
可抵扣亏损	22,651,440.88	7,998,362.20
专项储备	7,024,254.24	3,796,711.35
小计	39,554,495.56	19,594,882.19

可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,569,868.00	162,330.05			1,732,198.05
二、存货跌价准备	6,229,940.65	8,026,564.31		6,109,902.57	8,146,602.39
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	7,799,808.65	8,188,894.36		6,109,902.57	9,878,800.44

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。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
	0	0
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	160,000,000.00
合计	30,000,000.00	160,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 30,000,000.00 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	231,715,472.03	215,904,379.98
合计	231,715,472.03	215,904,379.98

(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款

项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,488,558.15	12,581,651.24

合计	6,488,558.15	12,581,651.24
----	--------------	---------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,366,416.91	9,519,818.86	10,206,435.36	3,679,800.41
二、职工福利费		162,933.67	162,933.67	
三、社会保险费	480,179.64	750,587.99	784,278.33	446,489.30
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	1,135,102.16	190,396.36		1,325,498.52
八、职工教育经费	634,334.03	142,797.26	15,300.00	761,831.29
合计	6,616,032.74	10,766,534.14	11,168,947.36	6,213,619.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-17,566,014.79	-38,771,085.37
消费税		
营业税		
企业所得税	16,939.08	6,829,946.45
个人所得税	43,716.36	22,463.12

城市维护建设税	424.00	18.38
教育费附加	1,272.01	55.13
地方教育费附加	848.00	36.75
价格调节基金	636.00	27.56
河道工程维护管理费基金	432,861.78	431,074.06
合计	-17,069,317.56	-31,487,463.92

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应

说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	4,695,895.51	5,170,955.63
合计	4,695,895.51	5,170,955.63

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	0			
未决诉讼	0			
产品质量保证	0			
重组义务	0			
辞退福利	0			
待执行的亏损合同	0			
其他	0			
合计		0	0	

预计负债说明：

无

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及

其期末金额：

47、股本

单位：元

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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

专项储备期初数为 5,280,161.18 元，按照企业股权比例确认的专项储备增加 1,041,667.64 元，期末专项储备余额 6,321,828.82 元。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,111,409.78			21,111,409.78

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	21,111,409.78		21,111,409.78

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

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。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	260,035,026.76	--
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	260,035,026.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,174,760.24	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	247,860,266.52	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	609,678,559.51	766,337,943.77
其他业务收入		
营业成本	575,575,873.61	709,408,552.93

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炼焦行业	609,678,559.51	575,575,873.61	766,337,943.77	709,408,552.93
合计	609,678,559.51	575,575,873.61	766,337,943.77	709,408,552.93

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭产品及副产品	609,678,559.51	575,575,873.61	766,337,943.77	709,408,552.93
合计	609,678,559.51	575,575,873.61	766,337,943.77	709,408,552.93

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	61,116,192.15	22,612,428.74	61,466,626.98	21,444,262.41
省外	548,562,367.36	552,963,444.87	704,871,316.79	687,964,290.52
合计	609,678,559.51	575,575,873.61	766,337,943.77	709,408,552.93

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	432,329,306.85	70.91%
2	79,650,975.83	13.06%
3	18,882,815.71	3.1%
4	9,279,852.30	1.52%
5	9,116,194.11	1.5%
合计	549,259,144.80	90.09%

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	195,000.00	195,000.00	服务收入的 5%
城市维护建设税	13,426.37	85,614.18	应缴流转税额的 1%
教育费附加	16,879.10	256,842.52	应缴流转税额的 3%
资源税			
地方教育费附加	7,971.63		应缴流转税额的 2%
价格调控基金	8,439.55	128,421.26	应缴流转税额的 1.5%
河道工程维护管理费	3,738.72	85,614.18	应缴流转税额的 1%
合计	245,455.37	751,492.14	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	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		
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	30,136.99	0
合计	30,136.99	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	162,330.05	-138,940.02
二、存货跌价损失	8,026,564.31	-436,312.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,188,894.36	-575,252.02

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	106,230.81	
其中：固定资产处置利得	106,230.81	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
合计	106,230.81	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
合计			--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	150,000.00	
其他	65,655.79	
合计	215,655.79	

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,700.00	3,370,198.19
递延所得税调整	-5,000,198.34	113,028.11
合计	-4,910,498.34	3,483,226.30

63、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) 2012 年 1-6 月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	-2.62%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.61%	-0.09	-0.09

(2) 2011 年 1-6 月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

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

(一) 基本每股收益

基本每股收益 = P ÷ S

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

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

数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（二）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，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。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	338,398.80
资金往来	1,300,000
合计	1,638,398.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
审计及咨询费用	1,516,000.00
办公费	1,509,444.64
招待费	3,585,754.71
交通差旅费	2,197,045.95
备用金支出	2,800,000.00
手续费及其他	652,451.45
合计	12,260,696.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-13,535,920.80	10,308,222.41
加：资产减值准备	8,188,894.36	-575,252.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,702,089.88	22,411,054.23
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）	1,331,084.02	778,800
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,136.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,989,903.35	113,028.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,254,407.81	25,843,589.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,702,331.09	2,641,988.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,028,526.84	-42,196,697.18
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-48,810,343.00	19,324,734.21
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,227,834.74	93,587,297.29
减：现金的期初余额	107,494,825.12	76,075,580.78
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,266,990.38	17,511,716.51

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格		
2．取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	
4．取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．处置子公司及其他营业单位的价格		
2．处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	

4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	56,227,834.74	107,494,825.12
其中：库存现金	1,561,969.99	296,993.55
可随时用于支付的银行存款	39,664,066.32	12,132,377.21
可随时用于支付的其他货币资金	15,001,798.43	95,065,454.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,227,834.74	107,494,825.12

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股股东	有限责任	山西省太原市清徐县	姚俊良	生产及销售	398,880,000.00	人民币	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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	太原市清徐县	姚锦龙	生产及销售	118,000,000.00	人民币	90%	90%	78326693-9

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山西美锦钢铁有限公司	同一控制人控制	75408220-9
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
山西晋煤铁路物流有限公司	重大影响	68805041-9

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易
(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山西美锦煤焦化有限公司	供电	国家定价	7,355,667.74	100%	8,827,966.22	100%
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	协议定价	9,188,040.00	100%	8,483,631.00	100%
山西美锦煤焦化有限公司	污水处理等综合服务	协议定价	440,000.00	100%	440,000.00	100%
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	市场价	510,590.68	0.1%	681,453.30	0.1%
山西汾西太岳煤业股份有限公司	采购原材料	市场价	41,430,548.47	8.21%	21,967,655.73	3.32%
山西晋煤铁路物流有限公司	站台费	市场价	886,662.00	13.51%		
合计	--	--	59,811,508.89		40,400,706.25	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	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	3,485,131.62	0.57%	649,188.03	0.08%

天津美锦国际贸易有限公司	销售产品	市场价			3,101,335.09	0.4%
山西美锦钢铁有限公司	销售产品	市场价	1,650,994.72	0.27%	34,743.85	0.01%
山西晋煤铁路物流有限公司	销售产品	市场价	161,998.90	0.03%		
合计	--	--	5,298,125.24		3,785,266.97	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响
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	1,950,000.00				协议定价	1,950,000.00	
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	1,950,000.00				协议定价	1,950,000.00	

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司		土地	101,500.00			协议定价	101,500.00	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	35,000,000.00	2012 年 06 月 29 日	2013 年 06 月 28 日	否
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	30,000,000.00	2012 年 06 月 29 日	2012 年 12 月 29 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

(十四) 其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换

- 2、债务重组

- 3、企业合并

- 4、租赁

- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

- 6、年金计划主要内容及重大变化

- 7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	388,660.18	39.06 %	3,886.60	1%				
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上	606,433.50	60.94 %	181,930.05	30%	606,433.50	100%	181,930.05	30%
组合小计	995,093.68	100%	185,816.65	18.67%	606,433.50	100%	181,930.05	30%
单项金额虽不重大但								

单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	995,093.68	--	185,816.65	--	606,433.50	--	181,930.05	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	388,660.18	39.06%	3,886.60			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	606,433.50	60.94%	181,930.05	606,433.50	100%	181,930.05
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	995,093.68	--	185,816.65	606,433.50	--	181,930.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的	转回或收回前累计	转回或收回金额
--------	---------	----------	----------	---------

		依据	已计提坏账准备金额	
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
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的说明：

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

（4）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

适用 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西省交城天鸿化工有限公司	非关联方	606,433.50	3 年以上	60.94%
山西宏特煤化工有限公司	非关联方	388,660.18	1 年以内	39.06%
合 计	--	995,093.68	--	100%

（7）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

合计	--		
----	----	--	--

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	1,025,201.20	100%	10,252.01	1%	102,628.74	100%	1,026.29	1%
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
组合小计	1,025,201.20	100%	10,252.01	1%	102,628.74	100%	1,026.29	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,025,201.20	--	10,252.01	--	102,628.74	--	1,026.29	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,025,201.20	100%	10,252.01	102,628.74	100%	1,026.29
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,025,201.20	--	10,252.01	102,628.74	--	1,026.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
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的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容
(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
重组中介费用		800,000.00	1 年以内	78.03%
暂付款		112,122.10	1 年以内	10.94%
备用金		15,000.00	1 年以内	1.46%
职工借款		10,000.00	1 年以内	0.98%
北京华夏鑫源投资担保有限公司		88,079.10	1 年以内	8.59%
合计	--	1,025,201.20	--	100.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西美锦焦化	成本法		301,774,546.22	0	301,774,546.22	90%	90%				

有限公司											
合计	--		301,774,546.22	0	301,774,546.22	--	--	--			

长期股权投资的说明:

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,769,635.64	31,019,523.87
其他业务收入		
营业成本	21,842,401.72	26,195,248.49
合计		

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炼焦行业	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49
合计	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭产品及副产品	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49
合计	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49
省外				
合计	26,769,635.64	21,842,401.72	31,019,523.87	26,195,248.49

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	9,028,178.97	33.73%
2	4,581,062.39	17.11%
3	2,459,975.21	9.19%
4	2,246,002.56	8.39%
5	1,619,153.85	6.05%
合计	19,934,372.98	74.47%

营业收入的说明:

5、投资收益
(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	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		
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		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	75,684.79	336,683.63
加：资产减值准备	13,112.32	-25,097.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,702.90	278,918.76
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）	-233,695.65	-35,770.56
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）	-1,311,232.64	18,152.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,772,132.16	-360,017.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	676,703.88	212,869.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,169,809.64	300,367.93
减：现金的期初余额	493,105.76	87,498.33
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	676,703.88	212,869.60

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料
1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-2.62%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.61%	-0.09	-0.09

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
货币资金	-47.69%	应付票据保证金减少
应收票据	57.70%	销售回款方式改变
其他应收款	138.71%	重组费用增加
递延所得税资产	101.86%	可抵扣亏损增加
应付票据	-81.25%	票据到期归还
预收款项	-48.43%	销售回款方式改变
应交税费	-45.79%	应交增值税减少
营业税金及附加	-67.34%	应交增值税减少
销售费用	38.66%	运输方式改变
财务费用	-46.99%	贷款利息减少
资产减值损失	-1523.53%	计提存货跌价准备
所得税费用	-240.98%	递延所得税增加

第九节 备查文件目录

备查文件目录
1、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
2、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）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
3、载有法定代表人签名并盖章的公司 2012 年半年度报告文本。
4、公司章程。
以上文件存放于公司证券投资部以供查阅。

董事长：姚锦龙

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 13 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容