



山西美锦能源股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人姚锦龙、主管会计工作负责人郑彩霞及会计机构负责人(会计主管人员)万红丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和制定对策情况，敬请投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 4,056,923,052 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 公司债相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48
第十一节 备查文件目录.....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司	指	山西美锦能源股份有限公司
董事会	指	山西美锦能源股份有限公司董事会
股东大会	指	山西美锦能源股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
美锦煤焦化	指	山西美锦煤焦化有限公司
东于煤业	指	山西美锦集团东于煤业有限公司
汾西太岳	指	山西汾西太岳煤业股份有限公司
美锦焦化	指	山西美锦焦化有限公司
美锦集团	指	美锦能源集团有限公司
美锦煤化工	指	山西美锦煤化工有限公司
润锦化工	指	山西润锦化工有限公司
唐钢美锦	指	唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司
飞驰汽车	指	佛山市飞驰汽车制造有限公司
云锦天然气	指	山西云锦天然气有限公司
美锦美和	指	宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司
大连美锦	指	大连美锦能源有限公司
上德水务	指	山西上德水务有限公司
隆辉煤气化	指	山西隆辉煤气化有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美锦能源	股票代码	000723
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西美锦能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美锦能源		
公司的外文名称（如有）	SHANXI MEIJIN ENERGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MJNY		
公司的法定代表人	姚锦龙		

### 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	杜兆丽
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	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	(0351) 4236095
传真	(0351) 4236092	(0351) 4236092
电子信箱	meijinenergy@126.com	meijinenergy@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	6,669,944,815.76	6,037,431,090.95	10.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	542,431,475.38	501,907,792.26	8.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	546,017,088.57	476,142,377.54	14.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	335,664,513.29	523,865,010.23	-35.93%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.12	8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.12	8.33%
加权平均净资产收益率	6.78%	7.01%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	14,493,012,172.01	13,817,646,734.47	4.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,273,044,243.56	7,724,885,240.08	7.10%

#### 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	382,390.86	
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）	738,167.50	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,925,283.11	
减：所得税影响额	374,645.44	
少数股东权益影响额（税后）	-4,593,757.00	
合计	-3,585,613.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事焦炭及其制品、煤炭、天然气及煤层气、氢能燃料电池汽车等生产经营，拥有“煤-焦-气-化”比较完整的产业链，在市场上具有较强的竞争力。主要产品为：煤炭、焦炭及化产品、天然气、氢能燃料电池汽车等。

公司焦炭销售的主要区域为华北、华东、华中等地区的大型钢铁企业。所生产的煤炭主要作为公司炼焦的原料自用。所生产的氢能燃料电池汽车主要投放全国大中型城市运营。随着国家供给侧结构性改革的深入推进，作为综合实力较强、走循环经济道路的大型煤焦气化联合企业具有较强的竞争优势。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2018年1月26日，公司收购上海昂毓投资管理合伙企业（有限合伙）持有的大连美锦的30%股权。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

**循环经济优势：**公司拥有了“煤-焦-气-化”一体化的完整的产业链，形成循环经济优势，可以有效应对行业波动，提高企业经营效率，有利于公司的长远发展，有助于优化资本结构，降低综合成本。

**资源优势：**公司与控股股东拥有储量丰富的煤炭和煤层气资源，逐步将资源优势转为产业优势，推进资产证券化。

**综合优势：**专业队伍稳定，产品质量可靠，产运销一体化，客户关系良好。

**新能源优势：**新能源汽车是山西具有代表性的战略性新兴产业之一，是国家重点扶持产业，具有广阔的发展前景。公司炼焦过程中焦炉煤气富含50%以上氢气，可以低成本制氢。有利于布局发展加氢站，促进氢能电池和氢能燃料电池汽车的发展。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，供给侧结构性改革持续深入，营商环境逐步改善，煤焦市场稳中有升，清洁能源和新能源产业越来越受重视。公司深耕提升传统能源产业，创新发展新能源、新材料，致力开源节流和提质增效。在党和国家方针政策指引下，全体员工团结一致，锐意进取，取得了较好的业绩，并保持良好的发展势头。上半年实现了营业收入 666,994.48 万元，比上年同期增长 10.48%；实现净利润 61,913.20 万元，比上年同期增长 10.06%。

报告期内，公司坚持市场导向，采取有效措施加强现场管理、资金管理和供应链管理，致力于做大做强公司的能源产业。抓紧市场向好的机遇，以安全、环保、质量为重点，发挥公司规模大、质量优、铁运强的综合优势，组织产运销高负荷均衡生产，完成原煤产量 167.8 万吨、全焦产量 308.98 万吨，均维持在较高水平。

报告期内，公司坚持发展循环经济延伸产业链，发展清洁能源，已建成了云锦天然气 23000Nm<sup>3</sup>/h 焦炉煤气制液化天然气（LNG）项目，陆续试车、投产。润锦化工焦炉煤气综合利用生产 LNG 联产合成氨尿素项目已建成，正在试车，做投产前准备。该项目生产能力为：LNG1.34 亿 Nm<sup>3</sup>/年，合成氨 20 万吨/年，尿素 30 万吨/年。投产后有效地解决了焦炉煤气高效利用问题，将会较大提升产品附加值和盈利能力。

报告期内，公司坚持发展新能源、新材料，这是国家和地方政府重点扶持的领域。继收购佛山飞驰氢能汽车公司后，一方面加强市场宣传营销，扩大城市公交和物流应用市场。另一方面利用自身焦化生产中富产低成本的氢气优势，策划布局发展加氢站和加气站。公司与中科院山西煤化所联合研制的超级电容炭项目，已建成完整的中试生产线，已出产品，技术质量达国际先进水平，填补国内空白，市场需求和盈利空间巨大。

报告期内，公司为完善产业链，启动了重大资产重组事项，拟以发行股份或发行股份及支付现金等方式，认购陆合集团持有的煤焦行业相关的子公司不低于 60% 的股权，相关方签署了保密协议、框架协议。公司聘请了相关中介机构，开展了尽职调查、审计、评估、法律等相关工作，但由于相关重组工作涉及标的较为复杂，工作量大，目前尚在进一步推进中。

为调动中高层管理人员和核心骨干员工的积极性，公司策划启动了股权激励方案，并已经公司董事会和股东会审议通过。报告期内，公司还积极推进了发行境内外债的相关工作，做好了发债的准备。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,669,944,815.76	6,037,431,090.95	10.48%	
营业成本	5,127,915,019.13	4,662,532,171.96	9.98%	
销售费用	320,870,955.58	367,529,318.68	-12.70%	
管理费用	187,251,818.32	132,421,444.97	41.41%	本期主要是由于后期生产需求和环保需求，固定资产维修费用较上期增加
财务费用	57,784,465.51	48,733,785.48	18.57%	
所得税费用	212,252,370.65	176,930,368.80	19.96%	

研发投入	8,000,000.00			本期支付电容炭的研制开发费用
经营活动产生的现金流量净额	335,664,513.29	523,865,010.23	-35.93%	本期购买商品以现汇方式支付增加
投资活动产生的现金流量净额	-564,080,439.29	-71,478,217.39	-689.16%	本期主要是支付焦炉煤气综合利用生产 LNG 并联产合成氨尿素项目和 23000Nm <sup>3</sup> /h 焦炉煤气制液化天然气工程款增加
筹资活动产生的现金流量净额	18,646,063.26	-315,257,211.83	105.91%	上期支付现金股利
现金及现金等价物净增加额	-209,769,862.74	137,129,581.01	-252.97%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	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						
焦化行业	6,668,664,623.99	5,126,726,394.13	23.12%	10.46%	9.96%	0.35%
分产品						
焦炭及焦化副产品	6,668,664,623.99	5,126,726,394.13	23.12%	10.46%	9.96%	0.35%
分地区						
华北地区	5,857,065,263.07	4,388,380,424.42	25.08%	3.55%	1.74%	1.33%
东北地区	393,365,641.08	359,409,926.63	8.63%	19.41%	20.39%	-0.75%
华东地区	403,754,719.74	367,167,293.73	9.06%	797.76%	728.23%	7.63%
华中地区	13,950,327.17	11,310,308.73	18.92%	162.62%	108.52%	21.03%
西北地区	528,672.93	458,440.63	13.28%	100.00%	100.00%	13.28%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	467,658,399.53	3.23%	357,753,403.51	2.84%	0.39%
应收账款	1,897,883,940.25	13.10%	1,317,295,899.12	10.44%	2.66%
存货	1,171,771,474.61	8.09%	1,384,400,657.04	10.97%	-2.88%
长期股权投资	436,863,377.49	3.01%	142,643,157.42	1.13%	1.88%
固定资产	6,204,352,977.82	42.81%	6,578,976,216.53	52.15%	-9.34%
在建工程	1,367,314,264.37	9.43%	651,196,591.16	5.16%	4.27%
短期借款	345,000,000.00	2.38%	0.00	0.00%	2.38%
长期借款	1,046,008,338.28	7.22%	841,764,822.38	6.67%	0.55%

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	11,294,400.00				281,028,350.00	324,909,900.00	0.00
金融资产小计	11,294,400.00				281,028,350.00	324,909,900.00	0.00
上述合计	11,294,400.00				281,028,350.00	324,909,900.00	0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,744,708.98	保证金
应收票据	46,033,638.28	票据质押
应收账款	85,598,383.30	借款质押
其他应收款	32,500,000.00	风险抵押金
合计	390,876,730.56	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
288,239,756.91	81,250,000.00	254.76%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
佛山市飞驰汽车制造有限公司	汽车制造、销售；汽车零部件加工、销售；特种设备安装改造维修（仅限车用 LNG 气瓶安装）；货物进出口、技术进出口。	收购	40,000,000.00	36.20%	自筹	广东鸿运高新技术投资有限公司	长期	股权	无	15,000,000.00	802,450.28	否	2017-12-12、2017-12-26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	40,000,000.00	--	--	--	--	--	--	15,000,000.00	802,450.28	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	----------	----------

										因		
焦炉煤气综合利用生产 LNG 并联产合成氨尿素项目	自建	是	化学原料和化学制品制造	93,668,915.61	879,347,396.78	借款/自筹	98.00%	30,000,000.00	0.00	不适用		
23000Nm <sup>3</sup> /h 焦炉煤气制液化天然气项目	自建	是	燃气生产和供应	118,491,445.25	254,277,693.71	自筹	99.00%	20,000,000.00	0.00	不适用		
污水处理厂	自建	是	污水处理及再生利用	36,079,396.05	130,846,850.37	自筹	95.00%	2,000,000.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	248,239,756.91	1,264,471,940.86	--	--	52,000,000.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
五矿经易	无	否	期货	0	2018年01	2018年06	1,129.44	10,978.25	15,369.4		0	0.00%	-592.46

期货有限公司					月 01 日	月 30 日							
新晟期货有限公司	无	否	期货	0	2018 年 01 月 01 日	2018 年 06 月 30 日		15,659.98	15,655.31		0	0.00%	130.06
国投安信期货有限公司	无	否	期货	0	2018 年 01 月 01 日	2018 年 06 月 30 日		1,464.61	1,466.28				2.64
合计				0	--	--	1,129.44	28,102.84	32,490.99		0	0.00%	-459.76
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）													
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	无												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无												

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西美锦焦化有限公司	子公司	煤制品、中煤、煤泥、煤矸石、化工产品、农用硫酸铵的销售等。	118,000,000	1,105,277,234.59	412,481,669.50	734,307,764.12	70,182,069.77	52,136,463.29
山西汾西太岳煤业股份有限公司	子公司	煤炭开采，煤炭和煤制品的批发和零售等。	138,880,000	2,820,172,232.26	1,096,428,244.05	617,870,074.52	303,982,310.90	224,477,181.85
山西美锦东于煤业有限公司	子公司	煤炭开采，煤炭和煤制品的批发，零售等。	200,000,000	1,748,855,988.96	261,840,476.09	122,347,874.11	10,613,374.15	7,834,966.50
山西美锦煤焦化有限公司	子公司	煤制品、焦炭、焦化副产品的生产等。	800,000,000	8,283,601,859.23	2,736,417,240.99	5,153,776,926.96	383,615,541.28	278,096,520.94
天津美锦国际贸易有限公司	子公司	生铁，钢坯，钢材，铁矿石，铁精粉，焦炭，冶金炉料的批发零售，国际贸易。	150,000,000	192,143,936.57	133,185,364.71	0.00	-902,197.40	-412,306.12
大连美锦能源有限公司	子公司	煤炭批发经营等。	100,000,000	112,771,304.43	105,816,980.16		1,514,337.71	1,101,430.50
交城锦源环保科技有限公司	子公司	工业废弃物无害化治理及资源利用的技术开发、技术转让、技术咨询及相关服务；脱硫脱氢废液	5,000,000	39,592,715.30	6,610,324.12	2,128,777.09	706,119.25	454,515.24

		(除危险废物)资源化回收;化工原料及产品购销;从事货物与技术的进出口业务(国家法律法规限制的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)						
山西锦泰节能技术有限公司	子公司	企业管理咨询,软件开发,合同能源管理,节能技术检测,节能技术咨询,从事节能技术领域的技术推广、技术咨询、技术转让,技术服务。销售:节能控制产品、机电产品、电气产品(法律法规禁止经营的不得经营,依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	5,000,000	304,272,038.92	1,300,390.51	20,125,320.00	-5,778,145.52	-4,333,609.14
山西美锦物资供应有限公司	子公司	企业管理咨询,软件开发,合同能源管理,节能技术检测,节能技术咨询,从事节能技术领域的技术推广、技术咨询、技术转让,技术服务。销售:节能控制产品、机电产品、电气产品(法律法规禁止经营的不得经营,依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000,000	1,292,599,788.80	7,893,457.82	2,332,572,493.09	4,974,667.31	3,718,635.48
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	子公司	资本投资、股权投资、房地产、黄金、期权期货、外汇、不良资产、实业等各类投资管理及咨询	5,000,000	44,259,775.58	3,956,647.58		-144,533.73	-144,533.73
宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限	子公司	投资管理、投资咨询、实业投资、资产管理。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业	200,000,000	73,618,300.18	66,081,850.18		-596,601.80	-596,601.80



公司		务)						
----	--	----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连美锦能源有限公司	收回 30%的股权	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 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

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期		增减变动		
		-					-	
累计净利润的预计数（万元）	110,000	-	120,000	85,516.13	增长	28.63%	-	40.32%
基本每股收益（元/股）	0.268	-	0.292	0.208	增长	28.85%	-	40.38%
业绩预告的说明	2018 年第三季度（7 月-9 月）归属于母公司净利润的预计数为 5.58 亿元~6.58 亿元，比去年同期增长 58.07%~86.40%。煤焦市场持续向好，公司管理创新和开源节流成效显著，致公司业绩大幅增长。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、安全风险与对策

公司主营的煤焦行业安全生产的不确定因素复杂，公司面临的安全生产风险将持续存在。公司将狠抓基层、基础、基本功建设，强化动态检查，搞好煤矿、焦化企业安全质量标准化工作，加强安全工作，严格落实安全生产责任制，全力保障安全生产。

### 2、市场风险与对策

当前煤焦市场形势向好，但仍存在一定的周期性波动。公司将密切关注宏观经济形势和相关产业动向，统筹规划，采取切实可行的措施，努力降低经济周期性波动对公司运行的影响。做好增产增收、降本节支；通过调整经营策略和销售策略，巩固市场份额；通过产业链的延伸提升产品的附加值。

### 3、投资风险与对策

根据公司的发展战略，公司将会围绕传统能源提升、新能源、新材料等项目投资。公司将坚持审慎的投资理念，做好投资风险管控，坚决杜绝盲目投资，项目选择上紧跟与公司相关的产业，注重上下游之间的相互衔接，发挥协同效应，实现公司整体效益的提高。

### 4、资源供应风险

公司生产焦炭的主要原材料为原煤、精煤。虽然公司加强与长期供应商的合作，优化原材料采购计划，但是如果国内外煤炭市场发生较大变动，可能影响原材料供应价格及供应量，从而对公司经营业绩造成直接影响。公司将通过加大与各大煤矿的合作，力求为公司提供较为稳定的原料来源。

#### 5、政策变化风险

如果环保、税收等政策发生变化，对公司的生产经营也会产生一定影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	76.83%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 30 日	公告编号：2018-049； 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	78.03%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	公告编号：2018-065； 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	4,056,923,052
现金分红总额 (元) (含税)	811384610.4
可分配利润 (元)	2,191,883,329.42
现金分红占利润分配总额的比例	1
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2018 年年中利润分配预案为：以 4,056,923,052 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税)，送红股 0 股 (含税)，不以资本公积金转增股本。</p> <p>公司 2018 年 6 月 30 日总股本为 4,105,932,102 股，其中美锦能源集团有限公司持有公司股份中的 49,009,050 股作为公司 2015 年重大资产重组标的资产业绩承诺的补偿股份，不再进行现金分红。公司后续如正式实施回购公司股份和授予股限制性股票，将总股本中扣减已回购的股份数量和加上授予限制性股票的数量作为基数计算相关指标及进行利润分配。</p>	

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	60

半年度财务报告的审计是否较 2017 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

### 五、董事会、监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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司案件	650.26	否	本公司于 2017 年 8 月起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司（以下简称“瑞林洗煤厂”），要求其返还预付煤款 350.26 万元、300 万	判决瑞林洗煤厂在判决之日起十日内返还预付煤款、违约金及利息。	截止 2018 年 8 月 10 日，对方已支付 30 万元。正在执行	2018 年 08 月 23 日	2018 年半年度报告

			元违约金及利息，清徐县人民法院已于 2017 年 11 月 11 日做出判决。				
天津美锦国际贸易有限公司起诉佳泰投资担保要求其支付担保保证金的诉讼事项	2,354.7	否	本公司子公司天津美锦国际贸易有限公司于 2014 年 11 月 17 日起诉佳泰投资担保，要求其支付担保保证金及利息，天津市第二中级人民法院已于 2015 年 3 月 9 日做出判决。	天津市第二中级人民法院已于 2015 年 3 月 9 日做出判决，判决佳泰投资担保在判决之日起十日内支付所欠保证金 23,547,000.00 元及利息，但截至到报告日，债务人尚未支付，公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。	尚未执行	2018 年 08 月 23 日	2018 年半年度报告
晋中晋煤煤炭销售有限公司起诉本公司案件	2,218.95	否	2018 年 6 月 29 日，山西省晋中市中级人民法院出具 (2018) 晋 07 民终 1234 号终审判决，判决本公司支付晋中晋煤煤炭销售有限公司煤炭及利息款共计 2,218.95 万元。	目前本公司已经依法提出再审申请，案件尚在审理中。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。	尚未执行	2018 年 08 月 23 日	2018 年半年度报告
优之美公司起诉本公司及子公司山西美锦煤化工有限公司要求承担太谷县荣鑫煤化有限公司一案中偿付责任的诉讼事项	700	否	2015 年 8 月，石家庄市裕华区人民法院（以下简称“裕华法院”）裁定，在河北优之美有限公司（以下简称“优之美公司”）申请执行太谷县荣鑫煤化有限公司一案中，追加本公司为案件被执行人，承担偿付优之美公司 700 万元之责任。本公司相继提出执行异议、申请复议程序，2016 年 1 月 4 日，石家庄市中级人民法院（简称石家庄	目前本公司已经依法再次提出复议申请，案件尚在审理中。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。	尚未执行	2018 年 08 月 23 日	2018 年半年度报告

			市法院)裁定撤销了裕华法院追加裁定,发回裕华法院重新审查。2016年8月25日,裕华法院重新做出裁定,维持前述所做裁定结论。目前本公司已经依法再次提出复议申请。				
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

1、根据山西省高级人民法院于2018年4月20日出具的《执行通知书》((2018)晋执22号),美锦能源集团有限公司(以下简称“美锦集团”)与山西楼东俊安煤气化有限公司(以下简称“楼东俊安”)、山西大土河焦化有限责任公司、深圳市至信诚国际贸易有限公司、郭华、李晓娟作为共同被告的案件进入执行程序。

美锦集团在该案涉及的金融借款本金20,000万元和相应的利息、罚息和复利等范围内,向中国民生银行股份有限公司太原分行(以下简称“民生银行太原分行”)承担连带清偿责任。本执行案件中,被执行人楼东俊安为执行案件所涉金融借款纠纷的借款人,美锦集团为其向民生银行太原分行的金融贷款提供了最高额为20,000万元的保证担保。山西省高级人民法院于2017年作出(2017)晋民初59号民事判决书,判决美锦集团在担保范围内对民生银行太原分行承担保证责任。

2、根据太原市中级人民法院于2018年6月15日出具的《执行裁定书》((2018)晋01执397号),美锦集团与招商银行股份有限公司太原分公司(以下简称“招商银行”)合同纠纷一案进入执行程序,美锦集团需履行赔偿义务,标的额为人民币13146729.83元及迟延履行利息。

本执行案件中,中阳县中益选煤有限责任公司为借款人,美锦集团为其向招商银行太原分公司的金融贷款提供了保证担保。太原市中级人民法院于2017年12月18日作出(2017)晋01民初635号民事调解书,美锦集团按还款计划代中阳中益偿还贷款本金1499.55万元,因未能在2018年4月20日前代偿第二笔贷款本金1300万元,招商银行向太原市中级人民法院申请强制执行。

3、根据太原市中级人民法院于2018年6月15日出具的《执行裁定书》((2018)晋01执398号),美锦集团与招商银行股份有限公司太原分公司(以下简称“招商银行”)合同纠纷一案进入执行程序,美锦集团需履行赔偿义务,标的额为人民币46108444.27元及迟延履行利息。

本执行案件中,金桃园煤焦化集团有限公司为借款人,美锦集团为其向招商银行太原分公司的金融贷款提供了保证担保。太原市中级人民法院于2017年11月2日作出(2017)晋01民初757号民事判决书,判决美锦集团对金桃园公司在招商银行太原分行的债务承担连带保证责任。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年6月12日，公司八届十八次董事会会议和八届六次监事会会议分别审议通过了《<山西美锦能源股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<山西美锦能源股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》，相关议案经2018年第一次临时股东大会审议通过。本次激励计划采取激励形式为限制性股票，计划拟授予限制性股票数量4,550万股，其中首次授予3,647万股，首次授予的激励对象总人数为145人；预留903万股，预留授予部分的激励对象在本激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。详情可见2018年6月13日登载于指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

## 十二、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	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
迪庆哈达谷峰业发展有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	115.91	0.03%	100	是	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
建华建材（山西）有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	52.49	0.01%	410	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
交城美锦热电有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	软化水	市场价	市价	378.92	0.09%	940	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
交城美锦热电有限	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	电	市场价	市价	2,677.45	17.19%	6,830	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网

公司													网
交城美锦热电有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	蒸汽	市场价	市价	1,077.86	6.92%	1,950	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
美锦能源集团有限公司	同一控制人控制	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	11.97	0.00%	40	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	水	市场价	市价	520.78	3.34%	2,790	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	采购商品/接受劳务	装卸费	市场价	市价	1,337.09	3.51%	3,530	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	材料修理	市场价	市价	3,680.33	0.83%	6,620	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制	采购商品/接受劳务	电	市场价	市价	166	1.07%	2,420	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西隆辉煤气	同一控制人控	采购商品/接受	材料	市场价	市价	1,126.57	0.26%	1,140	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资



化有 限公 司	制	劳务										日	讯 网
山西 隆辉 煤气 化有 限公 司	同一 控制 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	加工 费	市场 价	市价	5,012. 85	13.15 %	12,75 0	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网
山西 美锦 钢铁 有限 公司	关联 自然 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	水电 材料	市场 价	市价	901.2 8	5.79%	15,35 0	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网
山西 美锦 环保 咨询 服务 有限 公司	关联 自然 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	服务 费	市场 价	市价	38.35	0.53%	130	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网
山西 美锦 集团 锦富 煤业 有限 公司	同一 控制 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	原煤	市场 价	市价	27,38 5.17	6.20%	82,50 0	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网
山西 美锦 能源 集团 能源 开发 有限 公司	关联 自然 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	运费	市场 价	市价	353.0 5	0.93%	2,010	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网
山西 美锦 农业 开发 有限 公司	关联 自然 人控 制	采购 商品/ 接受 劳务	绿化 费	市场 价	市价	105.3 8	0.02%	120	否	现金	市价	2018 年04 月03 日	巨 潮 资 讯 网

建华建材(山西)有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	出售商品/提供劳务	服务费	市场价	市价	16.18	0.00%	30	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
交城美锦热电有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	6,521.27	0.99%	12,832	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	电	国家定价	市价	58.06	1.18%	100	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西国锦煤电有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	998.6	0.15%	0	是	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	1,272.83	0.19%	2,430	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	14.47	0.00%	15	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西聚丰	关联自然	出售商品/	商品	市场价	市价	2.87	0.00%	6	否	现金	市价	2018年04	巨潮

煤矿机械修造有限公司	人控制	提供劳务										月 03 日	资讯网
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制	出售商品/提供劳务	服务费	市场价	市价	25.71	21.96 %	80	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	107,797.63	16.28 %	218,460	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
山西美锦集团锦富煤业有限公司	同一控制人控制	出售商品/提供劳务	电	国家定价	市价	191.97	3.91%	470	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
山西瑞赛科环保科技有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务	服务费	市场价	市价	9.43	8.05%	20	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
山西瑞赛科环保科技有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	8.78	0.00%	50	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	36.99	0.01%	40	否	现金	市价	2018 年 04 月 03 日	巨潮资讯网

山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	电	国家定	市价	437	8.90%	810	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
山西中航腾锦洁净能源有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	698.1	0.11%	760	否	现金	市价	2018年04月03日	巨潮资讯网
合计				--	--	163,031.34	--	375,733	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不存在									
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（如有）				采购商品、接受劳务产生的关联交易金额为 44,941.44 万元，出售商品、提供劳务产生的关联交易金额为 118,089.89 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

为有效地解决公司与控股股东美锦集团及其关联公司同业竞争问题，公司与控股股东全资子公司隆辉煤气化于2016年12月14日签订了《委托加工协议》，协议期限自2016年1月1日至2018年12月31日。鉴于目前市场行情发展较好、焦炭价格日益走高，公司产能不能满足市场需要，焦炭产品供不应求，为解决当前的供需矛盾，故公司委托隆辉煤气化进行焦炭、煤制品相关产品的生产加工。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、公司的全资子公司交城锦源环保科技有限公司将现有租赁期限为10年，200t/d焦化脱硫废液处理项目资产（以下简称“标的资产”）整体租赁给交城绿邦环保科技有限公司使用。标的资产租赁期限及交城绿邦环保科技有限公司整体运营期限为10年，标的资产租金计算依据为根据国家相应的法律、法规按10年使用年限足额提取的项目固定资产折旧额，项目固定资产原值由交城锦源环保科技有限公司与交城绿邦环保科技有限公司共同确认。

2、我公司承租美锦能源集团有限公司土地，年租赁费20.31万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

#### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西美锦煤焦化有限公司	2017年11月09日	30,000	2017年11月10日	30,000	连带责任保证	5年	否	否
山西美锦煤化工有限公司	2017年11月09日	35,000	2017年11月10日	35,000	连带责任保证	5年	否	否
山西汾西太岳煤业股份有限公司	2017年07月26日	73,250	2017年08月01日	73,250	连带责任保证	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		138,250		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		138,250		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		138,250		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		138,250		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		138,250		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		138,250		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		138,250		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		138,250		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				16.71%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西美锦焦化有限公司	二氧化硫	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	8.22	GB16171-2012	4.667	43.138	无
山西美锦焦化有限公司	颗粒物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	12.45	GB16171-2012	6.66	34.08	无
山西美锦焦化有限公司	氮氧化物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	254.17	GB16171-2012	134.692	568	无
山西美锦焦化有限公司	二氧化硫	间接排放	1	装煤除尘设施	26.5	GB16171-2012	4.599	21.872	无
山西美锦	颗粒物	间接排放	1	装煤除尘设施	18.1	GB16171-2012	4.234	14.4	无

焦化有限公司				施		12			
山西美锦焦化有限公司	二氧化硫	间接排放	1	出焦除尘设施	32	GB16171-2012	8.89	20.961	无
山西美锦焦化有限公司	颗粒物	间接排放	1	出焦除尘设施	19	GB16171-2012	5.686	27.6	无
山西美锦煤焦化有限公司	二氧化硫	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	9.36	GB16171-2012	9.75	66.525	无
山西美锦煤焦化有限公司	颗粒物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	8.85	GB16171-2012	9.411	68.16	无
山西美锦煤焦化有限公司	氮氧化物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	254.28	GB16171-2012	263.343	1136	无
山西美锦煤焦化有限公司	二氧化硫	间接排放	1	装煤除尘设施	27.5	GB16171-2012	10.683	33.731	无
山西美锦煤焦化有限公司	颗粒物	间接排放	1	装煤除尘设施	15.04	GB16171-2012	4.893	28.8	无
山西美锦煤焦化有限公司	二氧化硫	间接排放	1	出焦除尘设施	20.5	GB16171-2012	10.855	32.325	无
山西美锦煤焦化有限公司	颗粒物	间接排放	1	出焦除尘设施	10.55	GB16171-2012	10.58	55.2	无
山西美锦煤化工有限公司	二氧化硫	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	25	GB16171-2012	44.38	88.76	无
山西美锦煤化工有限公司	颗粒物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	20	GB16171-2012	40.5	81	无
山西美锦煤化工有限公司	氮氧化物	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	350	GB16171-2012	298	596	无
山西美锦煤化工有限公司	二氧化硫	间接排放	2	装煤除尘设施	19	GB16171-2012	21.3	42.6	无



限公司									
山西美锦煤化工有限公司	颗粒物	间接排放	1	装煤除尘设施	14	GB16171-2012	16.2	32.4	无
山西美锦煤化工有限公司	二氧化硫	间接排放	2	出焦除尘设施	15	GB16171-2012	20.71	41.42	无
山西美锦煤化工有限公司	颗粒物	间接排放	1	出焦除尘设施	9	GB16171-2012	31.5	63	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	氮氧化物	有组织排放	1	焦炉烟囱	91.1815	GB16171-2012	102.9t	144t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	二氧化硫	有组织排放	1	焦炉烟囱	14.575	GB16171-2012	16.3 t	28.8t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	焦炉烟囱	8.056833	GB16171-2012	9.1 t	14.4t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	苯并芘	有组织排放	1	装煤除尘器烟囱	0.000029	GB16171-2012	11.426g	/	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	装煤除尘器烟囱	4.906	GB16171-2012	2.2 t	7.65t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	装煤除尘器烟囱	2.656	GB16171-2012	3.4 t	14.85t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	干熄焦除尘	20.03333	GB16171-2012	17.96 t	16.875t	无
唐钢美锦(唐山)煤化工有	颗粒物	有组织排放	1	焦仓除尘器烟囱	7.35	GB16171-2012	7.15 t	/	无

限公司									
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	颗粒物	有组织排放	1	煤受卸除尘 器烟囱	10.8	GB16171-20 12	5.05 t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	氮氧化物	有组织排放	1	管式炉烟囱	130	GB16171-20 12	4.3 t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	二氧化硫	有组织排放	1	管式炉烟囱	10	GB16171-20 12	0.33 t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	颗粒物	有组织排放	1	管式炉烟囱	11.3	GB16171-20 12	0.38 t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	氮氧化物	有组织排放	1	导热油炉烟 囱	33	GB16171-20 12	1.85 t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	二氧化硫	有组织排放	1	导热油炉烟 囱	3	GB16171-20 12	0.17t	/	无
唐钢美锦 (唐山) 煤化工有 限公司	颗粒物	有组织排放	1	导热油炉烟 囱	8.11	GB16171-20 12	0.456t	/	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

近年来，美锦能源各焦化企业按照环保要求，不断加大环保投资力度。

美锦焦化于2014年投资约400万元改造了焦炉装煤除尘设施由原先的装煤除尘车改造成装煤除尘地面站，更好地起到了装煤除尘效果，降低了装煤过程中污染的排放。2015年投资约1400万元新增了一套煤气脱硫系统，进一步脱除了煤气中的硫化氢含量。2016年投资约1000万元新增建设了焦炉烟道气脱硫除尘设施，充分降低了二氧化硫浓度的排放。2017年投资约4100万元完成了煤场全封闭工程、污水处理改造工程、炉头烟治理工程及焦炉烟道气脱销工程。美锦焦化污染物排放达到了炼焦化学工业污染物排放标准要求。

煤焦化公司于2014年投资约800万元改造了焦炉装煤除尘设施由原先的装煤除尘车改造成装煤除尘地面站，更好地起到了装煤除尘效果，降低了装煤过程中污染的排放。2016年投资约1500万元新增建设了焦炉烟道气脱硫除尘设施，充分降低了二氧化硫浓度的排放。2017年投资约7900万元建成了煤场全封闭工程、污水处理改造工程、炉头烟治理、及焦炉烟道气脱销工程。公司污染物排放达到了炼焦化学工业污染物排放标准要求。

煤化工公司领导高度重视环境治理工作，近年来不断加大环保投资力度，在原投资3000万元脱硫工程的基础上2014年又投资1500余万元，委托鞍钢集团工程技术有限公司增建精脱硫装置，于2014年7月已完工投入正常运行，进一步脱除了煤气

中的硫化氢含量。2015年又投资750万元，委托安徽通信环保有限公司将炉顶的4台导烟除尘车进行改造，提高了装煤过程中炉顶烟尘的捕集率。2016年投资约1500余万元增建了焦炉烟道气脱硫工程，充分降低了二氧化硫浓度的排放。2016年底投资约800万元改造了焦炉装煤除尘地面站，进一步降低了装煤过程中无组织烟尘的排放。为降低煤场对周边环境的扬尘污染，减少原料煤的损失，2017年6月又投资2000余万元完成对原煤场、中煤场、精煤场的全封闭改造工程，共计72248.52平方米。煤化工公司按照环保部门要求，积极开展环境污染事故应急预案、环境风险评价、水环境风险防控和清洁生产审核工作，并于交城县环境保护局备案。公司污染物排放达到了炼焦化学工业污染物排放标准要求。

唐钢美锦严格遵守国家和地方按照环保部门要求，积极开展突发环境事件应急预案和清洁生产审核工作，分别于2015年和2016年完成了突发环境事件应急预案和清洁生产审核的验收和备案工作。2017年根据河北省环保厅要求，我公司开展了自行监测工作，按照国家规范制定了详细的自行监测方案，并按照要求对监测结果进行公布。近年来，唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司按照环保要求，不断加大环保投资力度。唐钢美锦于2017年投资约6000万元新增一套焦炉烟气脱硫脱硝装置，用于去除焦炉燃烧废气中的二氧化硫和氮氧化物；2017年投资约700万元新增两套VOC处理设施，用于收集化产回收区域产生的VOC，大大减少了VOC的排放量。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

各焦化企业均取得排污许可证。唐钢美锦2018年4月10日取得了临时排污许可证，有效期2018年4月10日-2019年4月9日。

突发环境事件应急预案

各公司完成了突发环境事件应急预案备案工作。

环境自行监测方案

已制定监测方案并按照相关要求进行了监测，按时对监测数据进行公布。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

为全面贯彻落实国家和地方关于扎实开展精准扶贫工作的总体部署，改善群众生产生活条件。根据当地县委、政府的安排和要求，组织进行了实际调研。在摸清情况的基础上精准扶贫。

### （2）半年度精准扶贫概要

公司将扶贫作为一项重点工程来抓，配备了专职人员负责扶贫工作，同时制定了扶贫计划，进一步完善工作机制，创新扶贫的方式方法，积极探索扶贫的渠道和路径，在扶贫方面取得了阶段性成果。公司根据实际调研了解掌握的情况，提供扶贫资金458万元。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	458
二、分项投入	——	——

1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	453
9.其他项目	---	---
9.2.投入金额	万元	5
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

事项	刊载的报刊名称及版面	公告日期	刊载的互联网站及检索路径
关于公司取得介休区块煤层气勘察探矿权证的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-06	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份由场内质押转为场外质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-06	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于煤矿子公司通过验收恢复生产的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-09	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017年度业绩预告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-12	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押和部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-20	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十二次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为公司境外全资子公司佳富集团有限公司发行境外债券提供担保的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于修订《对外担保管理制度》的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司境外全资子公司拟发行境外债券的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收购子公司部分股权的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-01-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东增持公司股份的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-03	巨潮资讯网

	《中国证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东部分股份解除质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-05	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十三次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司拟参与设立投资基金的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于子公司收到政府补贴的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东增持公司股份的进展公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-02-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押和部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-03-09	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-03-10	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重大资产重组的停牌公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-03-27	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017年年度报告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十四次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八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》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于2017年度日常关联交易执行情况及2018年度日常关联交易预计情况的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于会计政策变更的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于计提资产减值准备的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于调整公司董事、高级管理人员薪酬的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-03	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押和部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-09	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年第一季度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-10	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/04/12)	《证券时报》、《证券日报》、	2018-04-12	巨潮资讯网

	《中国证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/04/19)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-19	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年第一季度报告全文	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年第一季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八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》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十五次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2017年年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于重大资产重组停牌期满继续停牌的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-04-26	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/05/07)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-07	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十六次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-10	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/05/14)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-14	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份被质押和解除质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-16	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-21	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于参加“山西辖区上市公司2018年投资者网上集体接待日”活动的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-22	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押和被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-23	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2017年年度股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-25	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重组停牌期满申请继续停牌公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-28	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第八届十七次董事会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-28	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-05-30	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/06/04)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-04	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、	2018-06-05	巨潮资讯网

	《中国证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
关于2017年年度报告的补充更正公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-07	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告(2018/06/11)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-11	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于现金收购锦富煤业100%股权暨关联交易的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年限制性股票激励计划(草案)	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年限制性股票激励计划(草案)摘要	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届六次监事会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十八次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于2015年重大资产重组标的资产业绩承诺股份补偿实施方案的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2018年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开股东大会审议继续停牌相关事项的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于独立董事公开征集委托投票权的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-13	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大资产重组进展公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-21	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2018年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-22	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东部分股份解除质押和被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-22	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2018年第一次临时股东大会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-28	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于定向回购并注销业绩补偿股份的债权人通知暨减资公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-28	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于筹划重组停牌期满申请继续停牌的公告	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-28	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2018年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、 《中国证券报》、《上海证券报》	2018-06-30	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

大连美锦能源有限公司为山西美锦能源股份有限公司的控股子公司。美锦能源收购上海昂毓投资管理合伙企业（有限合伙）持有大连美锦的30%股权，收购完成后，大连美锦成为公司的全资子公司。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,024,687,690	73.67%	0	0	0	0	0	3,024,687,690	73.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,024,687,690	0.02%	0	0	0	0	0	3,024,687,690	0.02%
其中：境内法人持股	3,024,682,560	0.02%	0	0	0	0	0	3,024,682,560	0.02%
境内自然人持股	5,130	0.00%	0	0	0	0	0	5,130	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,081,244,412	26.33%	0	0	0	0	0	1,081,244,412	26.33%
1、人民币普通股	1,081,244,412	26.33%	0	0	0	0	0	1,081,244,412	26.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	4,105,932,102	100.00%	0	0	0	0	0	4,105,932,102	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 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

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,623			报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	77.89%	3,198,097,618	报告期内增持 24,697,618 股	3,024,000,000	174,097,618	质押	3,116,146,965
							冻结	7,720,768
南方资本—招商银行—远德定向增发 1 号资产管理计划	其他	1.78%	73,217,142	未发生增减变动	0	73,217,142		
安信信托股份有限公司—安信金牛 3 号单一资金信托	其他	1.32%	54,078,744	未发生增减变动	0	54,078,744		
徐柏江	境内自然人	0.28%	11,645,840	+11,645,840	0	11,645,840		
李治	境内自然人	0.28%	11,632,280	+11,632,280	0	11,632,280		
张力勇	境内自然人	0.28%	11,410,000	+11,410,000	0	11,410,000		
钱俊	境内自然人	0.25%	10,424,300	-3,027,622	0	10,424,300		
华宝信托有限责任公司—“华宝丰进”【188】号单一资金信托	其他	0.24%	10,021,300	-11,376,339	0	10,021,300		

陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 59 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.22%	8,832,160	-12,540,298	0	8,832,160		
武汉鸿亚投资有限公司	境内非国有法人	0.21%	8,820,000	+90,000	0	8,820,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	南方资本—招商银行—远德定向增发 1 号资产管理计划因公司配套融资获新股 65,104,166 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，所持股份于 2017 年 2 月 17 日经办理解除限售上市后流通，报告期末现持有 73,217,142 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除第一大股东之外的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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
美锦能源集团有限公司	174,097,618	人民币普通股	174,097,618					
南方资本—招商银行—远德定向增发 1 号资产管理计划	73,217,142	人民币普通股	73,217,142					
安信信托股份有限公司—安信金牛 3 号单一资金信托	54,078,744	人民币普通股	54,078,744					
徐柏江	11,645,840	人民币普通股	11,645,840					
李治	11,632,280	人民币普通股	11,632,280					
张力勇	11,410,000	人民币普通股	11,410,000					
钱俊	10,424,300	人民币普通股	10,424,300					
华宝信托有限责任公司—“华宝丰进”【188】号单一资金信托	10,021,300	人民币普通股	10,021,300					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 59 号证券投资集合资金信托计划	8,832,160	人民币普通股	8,832,160					
武汉鸿亚投资有限公司	8,820,000	人民币普通股	8,820,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除第一大股东之外的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。							
前 10 名普通股股东参与融资	公司股东钱俊除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户							

融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	信用交易担保证券账户持有 10,424,300 股，实际合计持有 10,424,300 股
-----------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 08 月 22 日
审计机构名称	北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2018）京会兴审字第 02000126 号
注册会计师姓名	吴亦忻、张恩军

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	467,658,399.53	630,635,735.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,294,400.00
衍生金融资产		
应收票据	400,418,491.07	516,941,923.54
应收账款	1,897,883,940.25	958,942,992.69
预付款项	1,474,186,929.07	1,250,414,947.98
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	52,121,991.02	56,800,985.91
买入返售金融资产		
存货	1,171,771,474.61	1,443,084,018.72
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	136,886,541.66	167,193,301.06
流动资产合计	5,600,927,767.21	5,035,308,304.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,078,779.80	14,078,779.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	436,863,377.49	396,916,584.99
投资性房地产		
固定资产	6,204,352,977.82	6,415,003,497.41
在建工程	1,367,314,264.37	1,095,144,762.84
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	590,670,975.84	517,298,340.57
开发支出		
商誉	14,640,574.30	
长期待摊费用		
递延所得税资产	246,330,068.73	331,792,512.19
其他非流动资产	17,833,386.45	12,103,951.68
非流动资产合计	8,892,084,404.80	8,782,338,429.48
资产总计	14,493,012,172.01	13,817,646,734.47
流动负债：		
短期借款	345,000,000.00	
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	447,716,129.49	412,811,159.49
应付账款	1,794,208,834.53	1,837,131,492.74
预收款项	338,399,158.26	196,471,414.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	74,801,063.72	64,984,102.40
应交税费	300,742,539.32	331,914,534.44
应付利息	3,396,902.97	4,180,021.53
应付股利	187,920,000.00	
其他应付款	883,495,299.79	872,355,663.11
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	226,043,631.16	615,839,261.45
其他流动负债		
流动负债合计	4,601,723,559.24	4,335,687,649.50
非流动负债：		
长期借款	1,046,008,338.28	1,042,671,501.49
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	7,758,888.89	7,758,888.89
预计负债		
递延收益	29,222,169.10	28,770,336.60
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	1,082,989,396.27	1,079,200,726.98
负债合计	5,684,712,955.51	5,414,888,376.48
所有者权益：		
股本	4,105,932,102.00	4,105,932,102.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,762,360,581.81	1,760,945,916.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	58,678,711.86	54,365,848.66
盈余公积	154,189,518.47	63,448,816.51
一般风险准备		
未分配利润	2,191,883,329.42	1,740,192,556.00
归属于母公司所有者权益合计	8,273,044,243.56	7,724,885,240.08
少数股东权益	535,254,972.94	677,873,117.91
所有者权益合计	8,808,299,216.50	8,402,758,357.99
负债和所有者权益总计	14,493,012,172.01	13,817,646,734.47

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：万红丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,133,638.98	107,031,304.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	302,572,854.11	137,521,399.07
应收账款	1,402,894,902.84	422,878,387.92
预付款项	1,064,453,217.57	1,575,664,393.92
应收利息		
应收股利	868,080,000.00	

其他应收款	297,167,707.38	327,597,029.76
存货	258,850,533.65	458,432,478.41
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		32,228,635.13
流动资产合计	4,519,152,854.53	3,061,353,628.91
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	3,620,183,654.83	3,450,130,031.34
投资性房地产		
固定资产	115,847,796.25	121,562,731.73
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	1,100,035.69	1,257,183.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,749,031.88	6,915,934.63
其他非流动资产	4,562,500.00	4,937,500.00
非流动资产合计	3,747,443,018.65	3,584,803,381.37
资产总计	8,266,595,873.18	6,646,157,010.28
流动负债：		
短期借款	345,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	214,061,559.28	194,413,885.81
应付账款	270,953,548.58	76,456,292.42
预收款项	195,588,738.65	65,924,335.70

应付职工薪酬	5,005,395.02	8,327,180.41
应交税费	44,992,679.78	83,191.57
应付利息	687,222.23	
应付股利		
其他应付款	378,649.68	18,431,064.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,076,667,793.22	363,635,949.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,076,667,793.22	363,635,949.91
所有者权益：		
股本	4,105,932,102.00	4,105,932,102.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,109,539,129.87	2,109,539,129.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,750,468.98	44,009,767.02
未分配利润	839,706,379.11	23,040,061.48

所有者权益合计	7,189,928,079.96	6,282,521,060.37
负债和所有者权益总计	8,266,595,873.18	6,646,157,010.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,669,944,815.76	6,037,431,090.95
其中：营业收入	6,669,944,815.76	6,037,431,090.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,830,702,474.59	5,298,311,422.38
其中：营业成本	5,127,915,019.13	4,662,532,171.96
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		
税金及附加	94,034,894.32	83,842,262.10
销售费用	320,870,955.58	367,529,318.68
管理费用	187,251,818.32	132,421,444.97
财务费用	57,784,465.51	48,733,785.48
资产减值损失	42,845,321.73	3,252,439.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,927,285.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,541,013.59	3,650,121.99
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）		
资产处置收益（损失以“-”	382,390.86	-56,102.47

号填列)		
其他收益	738,167.50	139,998.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	844,903,913.12	744,780,971.09
加: 营业外收入	757,694.67	35,060.00
减: 营业外支出	14,277,198.87	5,323,311.89
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	831,384,408.92	739,492,719.20
减: 所得税费用	212,252,370.65	176,930,368.80
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	619,132,038.27	562,562,350.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	619,132,038.27	562,562,350.40
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	542,431,475.38	501,907,792.26
少数股东损益	76,700,562.89	60,654,558.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	619,132,038.27	562,562,350.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	542,431,475.38	501,907,792.26
归属于少数股东的综合收益总额	76,700,562.89	60,654,558.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.12
（二）稀释每股收益	0.13	0.12

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：万红丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,255,104,531.61	3,703,294,296.79
减：营业成本	3,887,799,664.70	3,328,113,117.93
税金及附加	3,910,774.08	3,889,113.50
销售费用	279,567,523.15	310,881,506.51
管理费用	26,540,597.29	13,798,776.07
财务费用	1,231,124.94	5,776,900.23
资产减值损失	9,865,336.20	2,198,491.10
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）	874,269,988.01	198,433,983.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	920,459,499.26	237,070,374.68



加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	920,459,499.26	237,070,374.68
减：所得税费用	13,052,479.67	1,890,537.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	907,407,019.59	235,179,837.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	907,407,019.59	235,179,837.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	907,407,019.59	235,179,837.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,468,793,546.46	2,007,172,855.19
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4,546,958.41	6,811,016.69
经营活动现金流入小计	2,473,340,504.87	2,013,983,871.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,310,199,323.89	711,745,520.48
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	177,790,388.16	204,875,377.46

现金		
支付的各项税费	558,239,392.63	520,486,086.23
支付其他与经营活动有关的现金	91,446,886.90	53,011,877.48
经营活动现金流出小计	2,137,675,991.58	1,490,118,861.65
经营活动产生的现金流量净额	335,664,513.29	523,865,010.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,684,302.93	
取得投资收益收到的现金	94,769.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	222,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,839,072.85	30,222,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	494,919,512.14	36,293,231.06
投资支付的现金	85,000,000.00	65,407,486.33
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	579,919,512.14	101,700,717.39
投资活动产生的现金流量净额	-564,080,439.29	-71,478,217.39
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	345,000,000.00	
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	345,000,000.00	
偿还债务支付的现金	281,990,740.85	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,363,195.89	255,257,211.83
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	326,353,936.74	315,257,211.83
筹资活动产生的现金流量净额	18,646,063.26	-315,257,211.83
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	-209,769,862.74	137,129,581.01
加：期初现金及现金等价物余额	450,683,553.29	144,387,221.72
六、期末现金及现金等价物余额	240,913,690.55	281,516,802.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,399,993,021.01	1,573,824,597.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	959,936.00	545,908.59
经营活动现金流入小计	1,400,952,957.01	1,574,370,506.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,423,316,599.09	1,110,402,517.94
支付给职工以及为职工支付的现金	8,720,910.86	6,016,903.96
支付的各项税费	2,579,803.09	4,200,688.27
支付其他与经营活动有关的现金	48,982,857.00	85,079,964.45
经营活动现金流出小计	1,483,600,170.04	1,205,700,074.62
经营活动产生的现金流量净额	-82,647,213.03	368,670,431.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	522,035.68	3,390,973.83
投资支付的现金	115,218,740.00	56,250,000.00
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	115,740,775.68	59,640,973.83
投资活动产生的现金流量净额	-115,740,775.68	-29,640,973.83
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	345,000,000.00	
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	345,000,000.00	
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	1,555,416.66	225,362,784.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,555,416.66	225,362,784.73
筹资活动产生的现金流量净额	343,444,583.34	-225,362,784.73
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	145,056,594.63	113,666,673.16
加：期初现金及现金等价物余额	53,961,610.27	20,276,867.70
六、期末现金及现金等价物余额	199,018,204.90	133,943,540.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	4,10 5,93 2,10 2.00				1,760 ,945, 916.9 1			54,36 5,848 .66	63,44 8,816 .51		1,740 ,192, 556.0 0	677,8 73,11 7.91	8,402 ,758, 357.9 9
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,10 5,93 2,10 2.00				1,760 ,945, 916.9 1			54,36 5,848 .66	63,44 8,816 .51		1,740 ,192, 556.0 0	677,8 73,11 7.91	8,402 ,758, 357.9 9
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,414 ,664. 90			4,312 ,863. 20	90,74 0,701 .96		451,6 90,77 3.42	-142, 618,1 44.97	405,5 40,85 8.51
（一）综合收益总额											542,4 31,47 5.38	76,70 0,562 .89	619,1 32,03 8.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								90,740,701.96		-90,740,701.96		-187,920,000.00	-187,920,000.00
1. 提取盈余公积								90,740,701.96		-90,740,701.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-187,920,000.00	-187,920,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					1,414,664.90							-32,293,583.04	-30,878,918.14
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					1,414,664.90							-32,293,583.04	-30,878,918.14
(五) 专项储备							4,312,863.20					894,875.18	5,207,738.38
1. 本期提取							64,507,933.80					12,514,445.60	77,022,379.40
2. 本期使用							60,195,070.60					11,619,570.42	71,814,641.02
(六) 其他													

四、本期期末余额	4,105,932,102.00				1,762,360,581.81			58,678,711.86	154,189,518.47		2,191,883,329.42	535,254,972.94	8,808,299,216.50
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	2,281,073,390.00				3,587,269,698.06			80,238,917.98	40,479,011.77		923,616,542.52	486,400,868.85	7,399,078,429.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,281,073,390.00				3,587,269,698.06			80,238,917.98	40,479,011.77		923,616,542.52	486,400,868.85	7,399,078,429.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,824,858,712.00				-1,826,323,781.15			-25,873,069.32	22,969,804.74		816,576,013.48	191,472,249.06	1,003,679,928.81
（一）综合收益总额											1,064,930,432.22	160,180,424.76	1,225,110,856.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的													



普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								22,969,804.74		-248,354,418.74	31,465,069.16		-193,919,544.84
1. 提取盈余公积								22,969,804.74		-22,969,804.74			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-225,384,614.00			-225,384,614.00
4. 其他											31,465,069.16		31,465,069.16
(四) 所有者权益内部结转	1,824,858,712.00				-1,824,858,712.00								-1,465,069.15
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,824,858,712.00				-1,824,858,712.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-1,465,069.15								-1,465,069.15
(五) 专项储备								-25,873,06			-173,244.8		-26,046,31

							9.32				6	4.18
1. 本期提取							100,792,374.44				21,150,203.25	121,942,577.69
2. 本期使用							126,665,443.76				21,323,448.11	147,988,891.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,105,932,102.00				1,760,945,916.91		54,365,848.66	63,448,816.51		1,740,192,556.00	677,873,117.91	8,402,758,357.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,105,932,102.00				2,109,539,129.87				44,009,767.02	23,040,061.48	6,282,521,060.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,105,932,102.00				2,109,539,129.87				44,009,767.02	23,040,061.48	6,282,521,060.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									90,740,701.96	816,666,317.63	907,407,019.59
（一）综合收益总额										907,407,019.59	907,407,019.59
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								90,740,701.96	-90,740,701.96		
1. 提取盈余公积								90,740,701.96	-90,740,701.96		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,105,932,102.00				2,109,539,129.87			134,750,468.98	839,706,379.11	7,189,928,079.96	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	2,281,073,390.00				3,934,397,841.87				21,039,962.28	41,696,432.79	6,278,207,626.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,281,073,390.00				3,934,397,841.87				21,039,962.28	41,696,432.79	6,278,207,626.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,824,858,712.00				-1,824,858,712.00				22,969,804.74	-18,656,371.31	4,313,433.43
（一）综合收益总额										229,698,047.43	229,698,047.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									22,969,804.74	-248,354,418.74	-225,380
1. 提取盈余公积									22,969,804.74	-22,969,804.74	
2. 对所有者（或										-225,380	-225,380

股东)的分配										384,614.00	4,614.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,824,858,712.00				-1,824,858,712.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,824,858,712.00				-1,824,858,712.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	4,105,932,102.00				2,109,539,129.87				44,009,767.02	23,040,061.48	6,282,521,060.37

### 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）名称变更核准企字[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。

2013年5月，公司2012年股东大会决定，以公司2012年12月31日公司总股本139,599,195股为基数向全体股东每10股派发现金股利2.00元人民币（含税），共派发27,919,839.00元；同时以公司总股本139,599,195股为基数向全体股东每10股派送股票股利10股，共计增加139,599,195股，送股后公司总股本增至279,198,390股。

2015年11月，根据公司2013年第六届十一次、十三次董事会会议和第一次临时股东大会决议及修改的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可（2015）1440号】核准贵公司申请增加注册资本人民币1,680,000,000.00元，股本1,680,000,000股，由美锦能源集团以其持有的山西汾西太岳煤业股份有限公司76.96%的股权、山西美锦集团东于煤业有限公司100%的股权、山西美锦煤焦化有限公司100%的股权、天津美锦国际贸易有限公司100%的股权以及大连美锦能源有限公司100%的股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币1,959,198,390.00元，股本1,959,198,390股。同时，核准公司非公开发行股票不超过60,000万股新股。本次非公开发行的发行对象为6名特定投资者。发行价格为7.68元/股。此次发行的独立财务顾问（主承销商）为财通证券股份有限公司。发行后增加注册资本人民币321,875,000.00元。变更后的注册资本为人民币2,281,073,390.00元，实收股本为人民币2,281,073,390.00元。

2017年5月25日公司召开2016年度股东大会审议通过，具体方案为：以公司总股本2,281,073,390股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），派发现金红利总额为228,107,339元，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次变动后实收资本为4,105,932,102元。

## 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。

本期纳入合并范围的子公司变化，详见本附注“八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产分类、折旧和无形资产摊销以及收入的确认时点等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### A、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进

行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、(六)。

### B、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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### C、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### B、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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### A、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### B、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 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。

#### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

#### (4) 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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### C、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 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。

#### D、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则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时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (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。

若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与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。

#### E、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### F、金融资产 (不含应收款项) 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, 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。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

① 债务人发生严重财务困难;

② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	30.00%	30.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 13、持有待售资产

### A、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### B、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### C、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### D、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14、长期股权投资

### A、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

## B、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并财务报表中的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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。

## C、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。



## 16、固定资产

### (1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、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：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	3%-5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-25 年	3%-5%	9.50%-3.80%
管道沟槽	年限平均法	7-10 年	3%-5%	13.57%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-8 年	3%-5%	13.57%-9.50%
运输工具	年限平均法	3-5 年	3%-5%	31.67%-19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；e、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、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。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

## 18、借款费用

### A、借款费用资本化的确认原则

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

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：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

#### **B、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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **C、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **D、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## **19、生物资产**

无

## **20、油气资产**

无

## **21、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **A、无形资产的计价方法**

##### **a、取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50年	直线法
采矿权	30年-40年	直线法

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### C、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

#### D、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

#### A、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### B、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定

资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 23、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预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、维简费、安全生产费及其他专项基金

煤炭产品：

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号），本公司根据原煤实际产量，按吨煤10元提取煤矿维简费。维简费主要用于矿井开拓延伸工程、矿井技术改造、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置、矿区生产补充勘探、综合利用和“三废”治理支出以及矿井新技术的推广等。

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2013]16号），本公司对所属矿井按照煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤30元。安全生产费主要用于矿井通风设备的更新改造，完善和改造矿井瓦斯监测系统、抽放系统、综合防治煤与瓦斯突出、防灭火、防治水、机电设备设施的安全维护、供电系统的安全维护及其他与安全生产直接相关等方面的投入。

维简费与安全生产费在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧

焦化产品：

本公司根据财企（2012）16号、财建（2004）119号文第十一条的规定提取安全生产费用，条款具体内容如下：

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：（一）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；（二）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；（三）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；（四）全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- a、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- b、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 27、股份支付

无

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### A、销售商品收入的确认

当同时满足下述条件时，本公司确认销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 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。

本公司与购货方在销售合同中约定了不同的贸易方式，本公司根据贸易方式判断主要风险和报酬的转移时点，并相应确认收入。具体确认时点为：

- (1) 客户在合同中约定自提货物的，在售价确定、合同约定的货物交付客户后确认收入；
- (2) 客户在合同中约定送到并验收的，在货物实际交付客户并取得对方客户销售确认单后确认收入；
- (3) 客户已预付货款的，在售价确定、货物交付客户后确认收入。

### B、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### C、让渡资产使用权收入的确认

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，按照他人使用本公司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。

## 30、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

a、租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b、出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

a、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### A、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、（十三）。

### B、附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### C、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。



注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### D、持有待售的非流动资产及处置组

##### a、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

##### b、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，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。

#### E、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- a、母公司；
- b、子公司；
- c、受同一母公司控制的其他企业；
- d、实施共同控制的投资方；
- e、施加重大影响的投资方；
- f、合营企业，包括合营企业的子公司；h、联营企业，包括联营企业的子公司；
- g、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- h、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- i、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- j、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- k、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- l、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- m、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- n、由上述第h、k和m项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	应税煤炭销售额	8%

### 2、税收优惠

无

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,061,332.42	2,316,490.24
银行存款	234,818,836.53	394,806,222.24
其他货币资金	229,778,230.58	233,513,022.61
合计	467,658,399.53	630,635,735.09

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	223,678,006.81	176,889,181.80
履约保证金	3,066,702.17	3,063,000.00
合计	226,744,708.98	179,952,181.80

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		11,294,400.00

衍生金融资产		11,294,400.00
合计		11,294,400.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	322,620,322.07	462,680,726.95
商业承兑票据	77,798,169.00	54,261,196.59
合计	400,418,491.07	516,941,923.54

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	46,033,638.28
合计	46,033,638.28

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,925,968,881.92	
商业承兑票据	356,434,041.18	
合计	3,282,402,923.10	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,942,779,326.53	99.76%	44,895,386.28	2.31%	1,897,883,940.25	977,937,025.79	99.65%	19,748,326.55	2.02%	958,188,699.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,750,202.62	0.24%	4,750,202.62	100.00%		3,387,806.90	0.35%	2,633,513.45	77.74%	754,293.45
合计	1,947,529,529.15	100.00%	49,645,588.90	2.55%	1,897,883,940.25	981,324,832.69	100.00%	22,381,840.00	2.28%	958,942,992.69

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,570,028,455.63	15,700,284.54	1.00%
1 至 2 年	242,976,841.61	12,148,842.08	5.00%
2 至 3 年	109,429,745.65	10,942,974.56	10.00%
3 年以上	20,344,283.64	6,103,285.10	30.00%
合计	1,942,779,326.53	44,895,386.28	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,697,547.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,433,798.86 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,555,665,442.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,180,827.36 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 其他说明：本报告期已应收账款质押及权利受限情况，详见附注七、(二十七) 长期借款。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,114,758,587.46	75.62%	869,350,552.01	69.52%
1 年以上	359,428,341.61	24.38%	381,064,395.97	30.48%
合计	1,474,186,929.07	--	1,250,414,947.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付煤款后，由于煤矿限产及煤炭种类无法满足要求未能按期发货结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 620,307,024.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.08%。

(3) 其他说明：无

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,547,000.00	29.32%	23,547,000.00	100.00%		23,547,000.00	28.56%	23,547,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,765,277.71	70.68%	4,643,286.69	8.18%	52,121,991.02	58,912,120.88	71.44%	2,111,134.97	3.58%	56,800,855.91
合计	80,312,277.71	100.00%	28,190,286.69	35.10%	52,121,991.02	82,459,120.88	100.00%	25,658,134.97	31.12%	56,800,855.91

	277.71	%	286.69	%	991.02	9,120.88	%	134.97		85.91
--	--------	---	--------	---	--------	----------	---	--------	--	-------

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市佳泰投资担保有限公司	23,547,000.00	23,547,000.00	100.00%	胜诉后长时间未执行
合计	23,547,000.00	23,547,000.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,560,101.65	413,040.79	1.00%
1 至 2 年	1,085,227.66	54,261.38	5.00%
2 至 3 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
3 年以上	13,819,948.40	4,145,984.52	30.00%
合计	56,765,277.71	4,643,286.69	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,964,144.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 431,993.20 元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况：无

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	884,618.00	277,902.95

备用金	1,008,822.00	751,617.06
保证金及押金	66,166,100.00	66,432,645.80
待摊租赁费	11,066,676.02	13,154,300.00
其他	1,186,061.69	1,842,655.07
合计	80,312,277.71	82,459,120.88

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
光大金融租赁股份有限公司【注】	保证金	32,500,000.00	1 年以内	40.47%	325,000.00
天津佳泰投资公司	保证金	23,547,000.00	3 年以上	29.32%	23,547,000.00
山西顺士达煤焦有限公司	租赁费	5,535,000.00	3 年以上	6.89%	1,660,500.00
郑江	保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.23%	50,000.00
沁源县人力资源和社会保障局	保证金	3,350,000.00	3 年以上	4.17%	1,005,000.00
合计	--	69,932,000.00	--	87.08%	26,587,500.00

[注]此款项系公司与光大金融租赁股份有限公司借款的风险抵押金，详见附注七、（二十七）长期借款。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(9) 其他说明：无

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	687,338,832.95		687,338,832.95	825,960,449.46		825,960,449.46
库存商品	448,912,141.52	8,836,015.99	440,076,125.53	608,837,059.94	5,409,039.17	603,428,020.77
委托加工	44,356,516.13		44,356,516.13	13,695,548.49		13,695,548.49
合计	1,180,607,490.60	8,836,015.99	1,171,771,474.61	1,448,493,057.89	5,409,039.17	1,443,084,018.72

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,409,039.17	10,086,791.76		6,659,814.94		8,836,015.99
合计	5,409,039.17	10,086,791.76		6,659,814.94		8,836,015.99
存货种类	计提存货跌价准备的依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	本期未计提		--		--	
库存商品	成本大于可变现净值		--		本期已销售	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	136,886,541.66	167,193,301.06
合计	136,886,541.66	167,193,301.06

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80
按成本计量的	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80
合计	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80	20,112,542.57	6,033,762.77	14,078,779.80



	7		0		
--	---	--	---	--	--

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
柳林县晋柳十四号投资企业(有限合伙)	20,112,542.57			20,112,542.57	6,033,762.77			6,033,762.77		
合计	20,112,542.57			20,112,542.57	6,033,762.77			6,033,762.77	--	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
佛山市飞驰汽车制造有限公司	235,300,000.00	40,000,000.00		802,450.28						276,102,450.28	
小计	235,300,000.00	40,000,000.00		802,450.28						276,102,450.28	
二、联营企业											
唐山唐钢美锦物流有限公司	43,528,794.16			-2,945,797.91						40,582,996.25	
山西瑞	12,500,			2,932,4						15,432,	

赛科环 保科技 有限公 司	000.00			33.21						433.21	
山西高 新普惠 旅游文 化发展 有限公 司	44,098, 942.78			-144,44 0.43						43,954, 502.35	
忻州普 惠旅游 文化发 展有限 公司	4,644,0 06.90			-140,01 1.79						4,503,9 95.11	
嘉兴中 顾嘉迪 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	56,844, 841.15			-557,84 0.86						56,287, 000.29	
小计	161,61 6,584.9 9			-855,65 7.78						160,76 0,927.2 1	
合计	396,91 6,584.9 9	40,000, 000.00		-53,207 .50						436,86 3,377.4 9	

其他说明：本期长期股权投资不存在减值。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	管道沟槽	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,127,270,425. 40	187,275,177.78	3,967,680,277. 65	622,022,384.69	62,430,622.44	9,966,678,887. 96
2.本期增加 金额	30,417,388.40	586,661.78	39,578,504.45	2,729,423.56	2,218,229.36	75,530,207.55

(1) 购置		122,150.07	23,790,815.66	2,319,916.09	2,218,229.36	28,451,111.18
(2) 在建工程转入	30,417,388.40	464,511.71	15,787,688.79	409,507.47		47,079,096.37
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,558,954.00		4,226,447.24	100.00	1,480,685.67	8,266,186.91
(1) 处置或报废			4,226,447.24	100.00	1,480,685.67	5,707,232.91
其他	2,558,954.00					2,558,954.00
4.期末余额	5,155,128,859.80	187,861,839.56	4,003,032,334.86	624,751,708.25	63,168,166.13	10,033,942,908.60
二、累计折旧						
1.期初余额	1,150,768,654.78	116,121,715.76	1,811,636,788.30	427,855,313.10	45,292,918.61	3,551,675,390.55
2.本期增加金额	100,064,274.74	7,747,298.94	151,441,202.71	20,075,479.77	3,819,038.93	283,147,295.09
(1) 计提	100,064,274.74	7,747,298.94	151,441,202.71	20,075,479.77	3,819,038.93	283,147,295.09
3.本期减少金额	375,738.30		3,522,350.79	97.00	1,334,568.77	5,232,754.86
(1) 处置或报废			3,522,350.79	97.00	1,334,568.77	4,857,016.56
其他	375,738.30					375,738.30
4.期末余额	1,250,457,191.22	123,869,014.70	1,959,555,640.22	447,930,695.87	47,777,388.77	3,829,589,930.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,904,671,668.58	63,992,824.86	2,043,476,694.64	176,821,012.38	15,390,777.36	6,204,352,977.82
2.期初账面价值	3,976,501,770.62	71,153,462.02	2,156,043,489.35	194,167,071.59	17,137,703.83	6,415,003,497.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
筛焦楼、洗煤主厂房等房屋建筑物	25,294,907.40	正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关文件，不存在任何法律障碍
哈伯中心大楼	12,724,560.00	材料已准备齐全，开发商已经申请中介机构办理

## 12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目	879,347,396.78		879,347,396.78	785,678,481.17		785,678,481.17
焦炉煤气制液化天然气项目	254,277,693.71		254,277,693.71	135,786,248.46		135,786,248.46
污水处理厂	130,846,850.37		130,846,850.37	94,767,454.32		94,767,454.32
除尘封闭工程	45,927,097.32		45,927,097.32	38,139,717.57		38,139,717.57
烟道气脱硫除尘	10,900,895.32		10,900,895.32	14,174,517.48		14,174,517.48
华盛化工项目	2,087,404.85		2,087,404.85			

其他零星工程	43,926,926.02		43,926,926.02	26,598,343.84		26,598,343.84
合计	1,367,314,264.37		1,367,314,264.37	1,095,144,762.84		1,095,144,762.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目	978,110,000.00	785,678,481.17	93,668,915.61			879,347,396.78		98%	63,119,350.95	6,177,988.53		其他
焦炉煤气制液化天然气项目	240,000.00	135,786,248.46	118,491,445.25			254,277,693.71		99%				其他
污水处理厂	140,000.00	94,767,454.32	36,079,396.05			130,846,850.37		95%				其他
合计	1,358,110,000.00	1,016,232,183.95	248,239,756.91			1,264,471,940.86	--	--	63,119,350.95	6,177,988.53		--

(3) 其他说明：在建工程本年度不需计提减值损失。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	142,970,540.00			407,531,643.00	1,542,640.62	552,044,823.62
2.本期增加金额	19,651,732.40			58,447,432.93		78,099,165.33
(1) 购置	19,651,732.40			58,447,432.93		78,099,165.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	162,622,272.40			465,979,075.93	1,542,640.62	630,143,988.95
二、累计摊销						
1.期初余额	15,739,912.74			18,721,113.36	285,456.95	34,746,483.05
2.本期增加金额	1,505,451.59			3,063,930.49	157,147.98	4,726,530.06
(1) 计提	1,505,451.59			3,063,930.49	157,147.98	4,726,530.06
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	17,245,364.33			21,785,043.85	442,604.93	39,473,013.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	145,376,908.07			444,194,032.08	1,100,035.69	590,670,975.84
2.期初账面价值	127,230,627.26			388,810,529.64	1,257,183.67	517,298,340.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

#### 14、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
		企业合并形成的		处置		
山西万隆基业能源投资有限公司		14,640,574.30				14,640,574.30
合计		14,640,574.30				14,640,574.30

说明：2018年6月20日，本公司出资1620万元收购山西万隆基业能源投资有限公司90%的股权，购买日取得万隆基业可辨认净资产公允价值份额为155.94万元，产生商誉1464.06万元。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	790,928,086.52	197,732,021.63	1,132,494,542.28	283,123,635.57
应收款项	77,835,875.59	19,458,968.90	48,039,974.98	12,009,993.75
存货	45,003,308.04	11,250,827.01	62,914,082.95	15,728,520.74
固定资产	20,493,766.28	5,123,441.57	23,909,394.00	5,977,348.50
薪酬及其他	51,059,238.48	12,764,809.62	59,812,054.56	14,953,013.63
合计	985,320,274.91	246,330,068.73	1,327,170,048.77	331,792,512.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债：无

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		246,330,068.73		331,792,512.19

## (4) 未确认递延所得税资产明细：无

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款等	17,833,386.45	12,103,951.68
合计	17,833,386.45	12,103,951.68

## 17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	345,000,000.00	
合计	345,000,000.00	

说明：公司与广发银行郑州分行于2018年3月13日，签署金额为1亿元，借款期限为1年期的借款合同。此合同下



由美锦能源集团有限公司提供保证担保。

公司与光大银行桃园路支行于2018年6月15日,签署金额为2.45亿元,借款期限为1年期的借款合同。此合同下由美锦能源集团有限公司及姚四俊、姚三俊及配偶提供保证担保。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	178,946,854.59	175,428,672.12
银行承兑汇票	268,769,274.90	237,382,487.37
合计	447,716,129.49	412,811,159.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,177,047,778.81	1,218,312,667.87
工程款	526,463,877.87	542,116,045.99
装卸费及其他	90,697,177.85	76,702,778.88
合计	1,794,208,834.53	1,837,131,492.74

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

账龄超过1年的重要应付账款期末余额为1.33亿元，主要为工程尚未完成结算的工程款。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	338,399,158.26	196,471,414.34
合计	338,399,158.26	196,471,414.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,719,862.80	179,086,654.92	170,050,810.56	71,755,707.16
二、离职后福利-设定提存计划	2,264,239.60	13,675,336.25	12,894,219.29	3,045,356.56
合计	64,984,102.40	192,761,991.17	182,945,029.85	74,801,063.72

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,858,917.22	157,835,172.42	151,510,105.45	46,183,984.19
2、职工福利费		3,756,047.05	3,756,047.05	
3、社会保险费	318,054.20	8,808,301.90	8,564,223.32	562,132.78
4、住房公积金	53,400.00	5,138,029.00	5,114,029.00	77,400.00
5、工会经费和职工教育经费	22,489,491.38	3,549,104.55	1,106,405.74	24,932,190.19
合计	62,719,862.80	179,086,654.92	170,050,810.56	71,755,707.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,957,750.55	13,357,004.41	12,538,971.57	2,775,783.39
2、失业保险费	306,489.05	318,331.84	355,247.72	269,573.17
合计	2,264,239.60	13,675,336.25	12,894,219.29	3,045,356.56

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	140,373,553.69	76,212,782.87

企业所得税	125,322,182.41	238,214,555.96
个人所得税	884,045.30	691,338.64
城市维护建设税	2,101,377.70	225,149.17
教育费附加	4,211,248.81	675,447.51
地方教育费附加	2,807,499.20	450,298.34
环保税	3,555,190.58	
房产税	245,633.68	558,997.08
土地使用税		419,895.09
残保基金	2,556,035.83	2,556,035.83
资源税	13,337,606.60	8,229,803.40
印花税	698,439.60	743,012.10
采矿排水资源税	2,394,359.44	2,394,359.44
其他	2,255,366.48	542,859.01
合计	300,742,539.32	331,914,534.44

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	687,222.23	
长期借款应付利息	2,709,680.74	4,180,021.53
合计	3,396,902.97	4,180,021.53

### 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山西汾西太岳股份有限公司少数股东权益	184,320,000.00	
山西美锦焦化有限公司少数股东	3,600,000.00	
合计	187,920,000.00	

根据山西汾西太岳煤业股份有限公司及山西美锦焦化有限公司股东会决议通过《利润分配方案》，决定将累计未分配利润按持股比例分配给各股东。其中少数股东分配股利合计 1.88 亿元。

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	882,530,711.34	862,572,442.96
咨询费		1,143,004.67
押金保证金		2,221,830.00
其他	964,588.45	6,418,385.48
合计	883,495,299.79	872,355,663.11

本报告期其他应付款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况：美锦集团0.74亿元。详见附注十二、（六）其他关联交易。

子公司唐钢美锦（唐山）煤化工向唐钢集团借款7.67亿元，主要用于项目建设投资以及经营资金周转，利率为浮动利率。截止2018年6月30日唐钢集团借款本金为7.42亿元，应付利息为0.25亿元，合计往来余额为7.67亿元。

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,043,631.16	508,034,372.01
一年内到期的应付债券		107,804,889.44
合计	226,043,631.16	615,839,261.45

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证[注 1]	525,817,615.90	524,016,779.11
保证+质押[注 2]	467,190,722.38	465,654,722.38
保证+抵押[注 3]	53,000,000.00	53,000,000.00
合计	1,046,008,338.28	1,042,671,501.49

[注1] 公司与光大金融租赁股份有限公司于2017年11月10日签署金额为6.5亿元，借款期限为5年期的借款合同。此合同下由山西美锦能源股份有限公司提供全额保证，并以5%本金作为风险抵押金。

[注2] 该合同为本公司于2013年6月28日与中国工商银行股份有限公司山西省分行营业部签署的本金为10亿元，

总期限8年分期偿还的《固定资产支持融资借款合同》。美锦能源集团有限公司及山西美锦能源股份有限公司为该贷款提供保证；另以本公司应收账款进行质押提供担保。

[注3] 美锦能源集团有限公司及姚俊良、姚俊杰、姚三俊、姚四俊、姚俊卿为该笔贷款提供保证担保；嵩明中稷国丰房地产开发有限公司和嵩明中稷广睿房地产开发有限公司为该笔贷款提供抵押担保。

## 28、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环境恢复治理项目款[注]	7,758,888.89			7,758,888.89	
合计	7,758,888.89			7,758,888.89	--

[注]沁源县人民政府拨付给子公司山西汾西太岳煤业股份有限公司的环境恢复治理项目资金。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,770,336.60	1,190,000.00	738,167.50	29,222,169.10	
合计	28,770,336.60	1,190,000.00	738,167.50	29,222,169.10	--

### 涉及政府补助的项目明细

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综采设备项目资金	1,400,000.00			139,998.00			1,260,002.00	
脱硫项目资金	9,255,555.56			396,666.66			8,858,888.90	
污水处理外管网补偿金	10,000,000.00	1,190,000.00		21,174.40			11,168,825.60	
采矿权风险抵押金化解补助	8,114,781.04			180,328.44			7,934,452.60	
合计	28,770,336.60	1,190,000.00		738,167.50			29,222,169.10	--

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,105,932,102.00						4,105,932,102.00

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	973,421,643.99			973,421,643.99
其他资本公积	787,524,272.92	1,414,664.90		788,938,937.82
合计	1,760,945,916.91	1,414,664.90		1,762,360,581.81

本期增加为购买子公司大连美锦30%少数股权投资差额。

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,829,260.64	59,345,073.60	54,590,871.90	56,583,462.34
维简费	2,536,588.02	16,782,430.60	17,223,769.10	2,095,249.52
合计	54,365,848.66	76,127,504.20	71,814,641.00	58,678,711.86

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,448,816.51	90,740,701.96		154,189,518.47
合计	63,448,816.51	90,740,701.96		154,189,518.47

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,740,192,556.00	923,616,542.52
调整后期初未分配利润	1,740,192,556.00	923,616,542.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	542,431,475.38	1,064,930,432.22

减：提取法定盈余公积	90,740,701.96	22,969,804.74
应付普通股股利		225,384,614.00
期末未分配利润	2,191,883,329.42	1,740,192,556.00

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,668,664,623.99	5,126,726,394.13	6,037,431,090.95	4,662,532,171.96
其他业务	1,280,191.77	1,188,625.00		
合计	6,669,944,815.76	5,127,915,019.13	6,037,431,090.95	4,662,532,171.96

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,457,979.09	2,947,902.45
教育费附加	9,015,095.63	4,381,104.94
资源税	47,759,730.04	54,858,810.88
房产税	3,539,269.13	2,642,466.38
土地使用税	6,989,317.56	6,520,092.31
车船使用税	66,822.30	47,442.10
印花税	6,594,413.62	9,047,551.96
环保税	5,833,875.39	
地方教育费附加	6,010,063.78	2,920,736.59
河道工程维护管理费		352,491.49
水资源税	3,768,327.78	123,663.00
合计	94,034,894.32	83,842,262.10

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	261,795,608.38	309,470,500.51
装卸及运杂费	47,338,112.94	43,765,677.97
其他	11,737,234.26	14,293,140.20

合计	320,870,955.58	367,529,318.68
----	----------------	----------------

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,957,520.73	29,238,141.27
业务招待费	4,435,848.13	3,172,146.89
办公会议费	11,161,697.69	9,512,417.29
差旅费	2,559,804.68	1,633,228.87
折旧费	9,237,365.92	9,387,181.98
修理费	81,452,834.25	36,865,251.85
排污费		6,284,580.03
综合服务费	7,255,545.74	5,052,030.67
摊销费	1,662,599.57	2,284,444.98
中介费	10,099,974.97	2,067,710.34
租赁费	598,300.80	203,283.96
环保绿化费	10,492,518.21	9,564,185.40
安全费	9,892,656.98	7,966,751.05
停工损失		6,526,271.56
研发费	8,000,000.00	
其他	4,445,150.65	2,663,818.83
合计	187,251,818.32	132,421,444.97

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,692,348.73	49,709,530.24
利息收入	-13,017,528.20	-3,387,637.98
手续费	2,109,644.98	2,411,893.22
合计	57,784,465.51	48,733,785.48

### 40、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	32,758,529.97	-3,157,009.09
二、存货跌价损失	10,086,791.76	6,409,448.28
合计	42,845,321.73	3,252,439.19

#### 41、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,927,285.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,927,285.00
合计		1,927,285.00

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,207.50	5,956,964.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,594,221.09	-2,306,842.58
合计	4,541,013.59	3,650,121.99

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	382,390.86	230,121.90
其中：固定资产处置利得	382,390.86	230,121.90
非流动资产处置损失合计		286,224.37
其中：固定资产处置损失		286,224.37
合计	382,390.86	-56,102.47

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
综采设备项目资金	139,998.00	130,000.00

脱硫项目资金	396,666.66	
污水处理外管网补偿金	21,174.40	
采矿权风险化解金	180,328.44	
洗煤环保项目资金		9,998.00
合计	738,167.50	139,998.00

#### 45、营业外收入

单位：元

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
罚款收入	16,000.00	33,700.00	
其他	741,694.67	1,360.00	
合计	757,694.67	35,060.00	

#### 46、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	4,580,000.00	1,520,000.00	
非流动资产处置损失	725,724.87		
罚款及其他	8,971,474.00	3,803,311.89	
合计	14,277,198.87	5,323,311.89	

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	126,789,927.19	132,189,774.12
递延所得税费用	85,462,443.46	44,740,594.68
合计	212,252,370.65	176,930,368.80

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	831,384,408.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,846,102.23
非应税收入的影响	-171,240.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,696,367.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,881,140.62
所得税费用	212,252,370.65

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,104,842.86	2,438,909.79
往来款及其他	1,442,115.55	4,372,106.90
合计	4,546,958.41	6,811,016.69

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公会议费	4,314,138.61	5,847,609.26
业务招待费	7,123,011.52	4,152,016.21
交通差旅费	4,160,994.17	2,668,541.57
站台相关费用	23,079,663.55	12,977,193.51
围网排污费	7,137,231.42	6,144,305.27
修理费	1,975,159.65	2,410,249.27
备用金支出	788,904.50	35,000.00
中介费	6,430,597.33	3,157,477.28
货运代理费	4,908,801.18	4,944,980.76
环境治理与环保绿化	4,002,629.12	4,742,516.40
研发费	10,000,000.00	3,000,000.00
捐赠及罚款	12,851,474.00	1,320,000.00
往来款及其他	4,674,281.85	1,611,987.95
合计	91,446,886.90	53,011,877.48

## 49、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	619,132,038.27	562,562,350.40
加：资产减值准备	42,845,321.73	3,252,439.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,147,295.09	295,287,182.71
无形资产摊销	4,726,530.06	4,445,110.42
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）	-382,390.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	725,724.87	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,927,285.00
财务费用（收益以“-”号填列）	70,801,993.71	33,875,122.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,541,013.59	-3,650,121.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,462,443.46	44,740,594.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	267,885,567.29	44,039,268.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,158,033,933.76	-105,909,894.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,894,937.02	-352,849,756.61
经营活动产生的现金流量净额	335,664,513.29	523,865,010.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	240,913,690.55	281,516,802.73
减：现金的期初余额	450,683,553.29	144,387,221.72
现金及现金等价物净增加额	-209,769,862.74	137,129,581.01

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,913,690.55	450,683,553.29
其中：库存现金	3,061,332.42	2,316,490.24
可随时用于支付的银行存款	234,818,836.53	394,806,222.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,033,521.60	53,560,840.81
三、期末现金及现金等价物余额	240,913,690.55	450,683,553.29

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,744,708.98	保证金
应收票据	46,033,638.28	票据质押
应收账款	85,598,383.30	借款质押
其他应收款	32,500,000.00	风险抵押金
合计	390,876,730.56	--

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西万隆基业能源投资有限公司	2018年06月20日	16,200,000.00	90.00%	现金	2018年06月20日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0	0

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	16,200,000.00
合并成本合计	16,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,559,425.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,640,574.30

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	22.27	22.27	22.27	22.27
固定资产	1,732,672.95	1,732,672.95	1,732,672.95	1,732,672.95
净资产	1,732,695.22	1,732,695.22	1,732,695.22	1,732,695.22
减：少数股东权益	173,269.52	173,269.52	173,269.52	173,269.52
取得的净资产	1,559,425.70	1,559,425.70	1,559,425.70	1,559,425.70

### (4) 通过同一控制下企业合并取得的子公司：无

### (5) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	投资比例	合并日	取得方式
山西美锦华盛化工新材料有限公司	100.00%	2018年1月	通过设立或投资取得
山西美锦天然气有限公司	100.00%	2018年1月	通过设立或投资取得
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司	100.00%	2018年1月	通过设立或投资取得

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西美锦焦化有限公司	太原市	太原市	焦炭	90.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦煤焦化有限公司	太原市	太原市	焦炭	100.00%		通过同一控制下

						企业合并取得
山西美锦煤化工有限公司	吕梁市	吕梁市	焦炭	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	唐山市	唐山市	焦炭	55.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西润锦化工有限公司	吕梁市	吕梁市	化工	90.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西汾西太岳煤业股份有限公司	太原市	太原市	焦炭	76.96%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦集团东于煤业有限公司	太原市	太原市	焦炭	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
天津美锦国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
大连美锦能源有限公司	大连市	大连市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
交城锦源环保科技有限公司	吕梁市	吕梁市	环保	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西锦泰节能技术有限公司	吕梁市	吕梁市	环保	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦物资供应有限公司	太原市	太原市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	珠海市	珠海市	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西云锦天然气有限公司	太原市	太原市	天然气	100.00%		通过设立或投资等方式取得
宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司	宁波市	宁波市	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西上德水务有限公司	吕梁市	吕梁市	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
山西美锦华盛化工新材料有限公司	太原市	太原市	化工	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦天然气有限公司	太原市	太原市	天然气	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司	太原市	太原市	能源	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西万隆基业能源投资有限公司	吕梁市	吕梁市	服务	90.00%		非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(4) 其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市飞驰汽车制造有限公司	广东省	广东省佛山市	汽车制造	36.20%		

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	371,847,287.70	194,260,886.62
其中：现金和现金等价物	56,839,480.73	49,336,461.21
非流动资产	122,429,140.60	124,458,060.11
资产合计	494,276,428.30	318,718,946.73
流动负债	190,678,286.43	111,691,564.20
非流动负债	119,500,000.00	25,142,100.20
负债合计	310,178,286.43	136,833,664.40
少数股东权益	112,668,062.82	84,067,377.49
归属于母公司股东权益	71,430,079.05	97,817,904.84
按持股比例计算的净资产份额	66,643,527.36	65,878,849.26
对合营企业权益投资的账面价值	276,102,450.28	235,300,000.00



营业收入	55,954,496.33	78,789,543.04
财务费用	1,483,611.85	580,752.58
净利润	2,216,713.48	-18,670,275.73
综合收益总额	2,216,713.48	-18,670,275.73

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	160,760,927.21	161,616,584.99
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	--	--
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	--	--
联营企业：	--	--
唐山唐钢美锦物流有限公司	40,582,996.25	43,528,794.16
山西瑞赛科环保科技有限公司	15,432,433.21	12,500,000.00
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	43,954,502.35	44,098,942.78
忻州普惠旅游文化发展有限公司	4,503,995.11	4,644,006.90
嘉兴中顾嘉迪股权投资合伙企业(有限合伙)	56,287,000.29	56,844,841.15
投资账面价值合计	160,760,927.21	161,616,584.99
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	--	--
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	--	--

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见·{附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。·{公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。·{公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，·{公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

·{公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由·{公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、汇率风险

无

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

#### 3、其他价格风险

无

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以活跃市场中的报价确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美锦能源集团有限公司	山西省太原市清徐县	生产及销售焦炭	39888 万元	77.89%	77.89%

本企业最终控制方是姚俊良、高反娥、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

### 3、本企业合营和联营企业情况：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
交城宇晨贸易有限公司	关联自然人控制
清徐县贯中大厦有限公司	关联自然人控制
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制
清徐县金汇通小额贷款有限公司	关联自然人控制
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制
山西联驰经贸有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西联合煤焦股份有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业

建华建材（山西）有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制
山西美锦集团锦富煤业有限公司	同一控制人控制
山西美锦集团煤业有限公司	同一控制人控制
山西美锦煤炭气化股份有限公司	关联自然人控制
山西美锦能源集团能源开发有限公司	关联自然人控制
山西美锦农业开发有限公司	关联自然人控制
山西美锦统配煤炭销售有限公司	同一控制人控制
交城美锦热电有限公司	关联自然人控制
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制
山西中航腾锦洁净能源有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制
美锦（珠海）金融投资控股有限公司	同一控制人控制
山西国锦煤电有限公司	关联自然人控制
山西美锦环保咨询服务有限公司	关联自然人控制
迪庆哈达谷蜂业发展有限责任公司	关联自然人控制
山西瑞赛科环保科技有限公司	联营企业
云南哈达谷餐饮管理有限公司	关联自然人控制

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（万元）	是否超过交易额度	上期发生额
迪庆哈达谷蜂业发展有限责任公司	材料	1,159,060.49	100.00	是	
建华建材（山西）有限公司	材料	524,851.28	410.00	否	305,600.00
交城美锦热电有限公司	软化水	3,789,220.71	940.00	否	2,688,288.72
交城美锦热电有限公司	电	26,774,499.50	6,830.00	否	18,759,911.76
交城美锦热电有限公司	蒸汽	10,778,603.44	1,950.00	否	4,778,973.45
美锦能源集团有限公司	材料	119,658.12	40.00	否	158,974.36
清徐县宏锦泉供水有限公司	水	5,207,816.00	2,790.00	否	1,693,184.00
山西晋煤铁路物流有限公司	装卸费	13,370,904.76	3,530.00	否	17,117,098.75

山西聚丰煤矿机械修造有限公司	材料修理	36,803,272.27	6,620.00	否	19,177,777.04
山西隆辉煤气化有限公司	电	1,659,967.51	2,420.00	否	
山西隆辉煤气化有限公司	材料	11,265,666.01	1,140.00	否	
山西隆辉煤气化有限公司	加工费	50,128,506.08	12,750.00	否	46,633,783.50
山西美锦钢铁有限公司	水电材料	9,012,792.76	15,350.00	否	24,490,692.88
山西美锦钢铁有限公司	蒸汽			否	4,290,053.10
山西美锦环保咨询服务有限公司	服务费	383,495.15	130.00	否	
山西美锦集团锦富煤业有限公司	原煤	273,851,744.61	82,500.00	否	132,047,584.10
山西美锦能源集团能源开发有限公司	运费	3,530,533.96	2,010.00	否	3,862,269.27
山西美锦农业开发有限公司	绿化费	1,053,815.00	120.00	否	
山西宏良国际焦化有限公司	加工费			否	912,284.82
山西五星水泥有限公司	材料		90.00	否	133,367.52
合计		449,414,407.65			277,049,843.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
建华建材（山西）有限公司	服务费	161,839.62	
交城美锦热电有限公司	商品	65,212,656.91	33,748,457.24
清徐县宏锦泉供水有限公司	电	580,550.84	557,824.62
山西国锦煤电有限公司	商品	9,986,030.19	4,129,999.15
山西宏良国际焦化有限公司	商品	12,728,288.29	35,466,148.52
山西晋煤铁路物流有限公司	商品	144,700.64	155,418.98
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	商品	28,747.13	55,240.26
山西隆辉煤气化有限公司	服务费	257,147.07	256,410.24
山西美锦钢铁有限公司	商品	1,077,976,309.62	414,079,531.33
山西美锦集团锦富煤业有限公司	电	1,919,678.03	2,109.51
山西瑞赛科环保科技有限公司	服务费	94,339.62	
山西瑞赛科环保科技有限公司	商品	87,777.71	
山西五星水泥有限公司	商品	369,827.69	208,623.90
山西五星水泥有限公司	电	4,369,968.63	2,871,931.41
山西中航腾锦洁净能源有限公司	商品	6,981,035.22	6,503,716.81
山西中科矿渣微粉制品有限公司	商品		1,518,336.49
合计		1,180,898,897.21	499,553,748.46

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

- ①本公司受托管理/承包情况表：无  
 ②关联托管/承包情况说明：无  
 ③本公司委托管理/出包情况表：无  
 ④关联管理/出包情况说明：无

**(3) 关联租赁情况**

- ①本公司作为出租方：无  
 ②本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美锦能源集团有限公司	土地	91,463.96	91,463.96

**(4) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

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	553,000,000.00	2015年04月13日	2019年04月12日	否
美锦能源集团有限公司	1,000,000,000.00	2013年05月30日	2021年05月31日	否
美锦能源集团有限公司	100,000,000.00	2018年03月13日	2019年03月13日	否
美锦能源集团有限公司	245,000,000.00	2018年06月15日	2019年06月10日	否

**(5) 关联方资金拆借：无****(6) 其他关联交易：**

关于重大资产重组中瑕疵资产（未办理完房产证）资产转让的说明

本公司子公司山西汾西太岳煤业股份有限公司和山西美锦煤焦化有限公司尚有部分房屋建筑物未能办理权属登记手续，根据《重大资产重组协议》，美锦集团对无证房产负有回购义务，上述无证房产的评估结果为人民币 73,777,497.00 元，2016 年 9 月 2 日收到美锦集团关于支付汾西太岳和美锦煤焦化的全部回购款合计人民币 73,777,497.00 元。未完善权属手续的房屋建筑物，由该等目标公司继续无偿使用。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	88,000.00			
预付账款	山西美锦集团锦富煤业有限公司	32,142,729.75		27,507,821.27	
预付账款	山西美锦能源集团能源开发有限公司			238,602.00	
应收账款	山西晋煤铁路物流有限公司	57,418.80	574.19	82,415.52	824.16
应收账款	山西美锦钢铁有限公司	1,269,040,567.67	12,690,405.68	383,096,953.10	3,830,969.53
应收账款	交城美锦热电有限公司	39,501,225.89	395,012.26	5,239,134.50	52,391.35
应收账款	山西国锦煤电有限公司	16,417,981.78	357,463.78	4,832,099.00	48,320.99
应收账款	山西宏良国际焦化有限公司	39,751,257.11	2,316,627.16	37,919,644.31	379,196.44
应收账款	山西隆辉煤气化有限公司	8,088,942.93	804,394.29	8,038,942.93	80,389.43
应收账款	山西美锦集团锦富煤业有限公司	2,237,089.06	22,370.89		
应收账款	山西瑞赛科环保科技有限公司	97,060.15	970.60		
应收账款	山西五星水泥有限公司	14,461,107.56	503,219.32	9,278,825.38	92,788.25
应收账款	山西中航腾锦洁净能源有限公司	1,635,600.00	16,356.00	5,961,200.00	59,612.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	迪庆哈达谷蜂业发展有限责任公司	473,433.24	
应付账款	建华建材（山西）有限公司	2,930.00	2,930.00
应付账款	交城美锦热电有限公司	8,668,084.52	
应付账款	美锦能源集团有限公司	406,100.00	355,337.50
应付账款	清徐县宏锦泉供水有限公司	1,218,602.22	3,187,838.96
应付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	2,476,327.35	2,279,376.47
应付账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	2,148,064.61	495,205.58
应付账款	山西美锦环保咨询服务有限公司	40,000.00	805,000.00
应付账款	山西美锦能源集团能源开发有限公司	1,747,380.54	1,319,486.60
应付账款	山西美锦农业开发有限公司	143,860.00	

应付账款	山西隆辉煤气化有限公司		20,933,221.78
应付账款	山西联驰经贸有限公司	30,083,433.33	30,083,433.33
应付账款	山西宏良国际焦化有限公司		473,885.57
预收账款	山西宏良国际焦化有限公司	1,300,000.00	
预收账款	山西美锦钢铁有限公司	3,022,611.10	3,022,611.10
预收账款	山西中科矿渣微粉制品有限公司	2,589.40	2,589.40
其他应付	清徐县金汇通小额贷款有限公司	360,000.00	1,500,000.00
其他应付	山西晋煤铁路物流有限公司		68,567.96
其他应付	美锦能源集团有限公司	73,777,497.00	73,777,497.00

### 十三、股份支付：无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项：无

#### 2、或有事项

##### (1) 本公司起诉天津市佳泰投资担保有限公司案件

本公司于2014年11月17日起诉天津市佳泰投资担保有限公司（以下简称“佳泰投资担保”），要求其支付担保保证金2,354.7万元及利息，天津市第二中级人民法院已于2015年3月9日做出判决，判决佳泰投资担保在判决之日起十日内支付所欠保证金2,354.7万元及利息。本公司于2015年4月22日向天津市第二中级人民法院申请强制执行，法院于2015年5月11日裁定冻结或扣划被执行人天津市佳泰投资担保有限公司银行存款人民币2,543.12万元及逾期利息、冻结或扣划被执行人天津市佳泰投资担保有限公司案件执行费9.28万元，但截至到审计日，债务人尚未支付。本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

##### (2) 河北优之美贸易有限公司起诉本公司案件

2015年8月，石家庄市裕华区人民法院（以下简称“裕华法院”）裁定，在河北优之美有限公司（以下简称“优之美公司”）申请执行太谷县荣鑫煤化有限公司一案中，追加本公司为案件被执行人，承担偿付优之美公司700万元之责任。本公司相继提出执行异议、申请复议程序，2016年1月4日，石家庄市中级人民法院（简称石家庄市法院）裁定撤销了裕华法院追加裁定，发回裕华法院重新审查。2016年8月25日，裕华法院重新做出裁定，维持前述所做裁定结论。目前本公司已经依法再次提出复议申请，案件尚在审理中。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。

##### (3) 本公司起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司案件

本公司于2017年8月起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司（以下简称“瑞林洗煤厂”），要求其返还预付



煤款350.26万元、300万元违约金及利息，清徐县人民法院已于2017年11月11日做出判决，判决瑞林洗煤厂在判决之日起十日内返还预付煤款、违约金及利息，截止2018年8月10日，对方已支付30万元。

(4) 晋中晋煤煤炭销售有限公司起诉本公司案件

2018年6月29日，山西省晋中市中级人民法院出具（2018）晋07民终1234号终审判决，判决本公司支付晋中晋煤煤炭销售有限公司煤炭及利息款共计2,218.95万元。目前本公司已经依法提出再审申请，案件尚在审理中。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项：无

### 2、利润分配情况：

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 4,056,923,052 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。公司 2018 年 6 月 30 日总股本为 4,105,932,102 股，其中美锦能源集团有限公司持有公司股份中的 49,009,050 股作为公司 2015 年重大资产重组标的资产业绩承诺的补偿股份，不再进行现金分红。公司后续如正式实施回购公司股份和授予股限制性股票，将总股本中扣减已回购的股份数量和加上授予限制性股票的数量作为基数计算相关指标及进行利润分配。

### 3、销售退回：无

### 4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正：无

### 2、债务重组：无

### 3、资产置换：无

### 4、年金计划：无

### 5、终止经营：无

### 6、分部信息

本公司主要从事煤炭、焦化生产销售，由于煤炭主要是自用，对外销售为焦化产品，不适用披露分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,417,430,562.34	99.96%	14,535,659.50	1.03%	1,402,894,902.84	427,241,344.32	99.86%	4,362,956.40	1.02%	422,878,387.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	606,433.50	0.04%	606,433.50	100.00%		606,433.50	0.14%	606,433.50	100.00%	
合计	1,418,036,995.84	100.00%	15,142,093.00	1.07%	1,402,894,902.84	427,847,777.82	100.00%	4,969,389.90	1.16%	422,878,387.92

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,408,665,949.34	14,086,659.49	1.00%
1 至 2 年	8,549,225.85	427,461.29	5.00%
2 至 3 年	215,387.15	21,538.72	10.00%
合计	1,417,430,562.34	14,535,659.50	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,172,703.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,337,883,466.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.35%。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,169,401.39	100.00%	3,001,694.01	1.00%	297,168,707.38	330,906,090.67	100.00%	3,309,060.91	1.00%	327,597,029.76
合计	300,169,401.39	100.00%	3,001,694.01	1.00%	297,168,707.38	330,906,090.67	100.00%	3,309,060.91	1.00%	327,597,029.76

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	300,169,401.39	3,001,694.01	1.00%
合计	300,169,401.39	3,001,694.01	1.00%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,843.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 319,210.17 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	297,230,710.70	326,030,000.00
待摊房租	2,775,690.69	4,766,090.67
备用金	163,000.00	110,000.00
合计	300,169,401.39	330,906,090.67

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西锦泰节能技术有限公司		297,230,710.70	1 年以内	99.02%	2,972,307.10
吕月明		2,775,690.69	1 年以内	0.92%	27,756.91
北京办事处		163,000.00	1 年以内	0.05%	1,630.00
合计	--	300,169,401.39	--	100.00%	3,001,694.01

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,328,648,771.34		3,328,648,771.34	3,202,330,031.34		3,202,330,031.34
对联营、合营企业投资	291,534,883.49		291,534,883.49	247,800,000.00		247,800,000.00
合计	3,620,183,654.83		3,620,183,654.83	3,450,130,031.34		3,450,130,031.34

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西美锦焦化有限公司	301,774,546.22			301,774,546.22		
山西汾西太岳煤业股份有限公司	475,948,362.62			475,948,362.62		
山西美锦集团东于煤业有限公司	378,534,426.84			378,534,426.84		
大连美锦能源有限公司	73,654,039.14	30,000,000.00		103,654,039.14		
天津美锦国际贸易有限公司	145,325,839.46			145,325,839.46		
山西美锦煤焦化有限公司	1,709,292,817.06			1,709,292,817.06		
山西锦泰节能技术有限公司	20,500,000.00			20,500,000.00		
珠海美锦嘉创	5,000,000.00			5,000,000.00		

资本投资有限公司										
交城锦源环保科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00			
山西美锦物资供应有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00			
宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司	67,500,000.00						67,500,000.00			
山西上德水务有限公司	16,800,000.00						16,800,000.00			
山西美锦华盛化工新材料有限公司			84,550,000.00				84,550,000.00			
山西美锦天然气有限公司			1,600,000.00				1,600,000.00			
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司			10,168,740.00				10,168,740.00			
合计	3,202,330,031.34		126,318,740.00				3,328,648,771.34			

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
佛山市飞驰汽车制造有限公司	235,300,000.00	40,000,000.00		802,450.28							276,102,450.28	
小计	235,300,000.00	40,000,000.00		802,450.28							276,102,450.28	

二、联营企业											
山西瑞赛科环保科技有限公司	12,500,000.00			2,932,433.21						15,432,433.21	
小计	12,500,000.00			2,932,433.21						15,432,433.21	
合计	247,800,000.00	40,000,000.00		3,734,883.49						291,534,883.49	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,255,104,531.61	3,887,799,664.70	3,703,294,296.79	3,328,113,117.93
合计	4,255,104,531.61	3,887,799,664.70	3,703,294,296.79	3,328,113,117.93

##### (1) 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焦化行业	4,255,104,531.61	3,887,799,664.70	3,703,294,296.79	3,328,113,117.93
合计	4,255,104,531.61	3,887,799,664.70	3,703,294,296.79	3,328,113,117.93

#### 5、投资收益

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	870,535,104.52	198,433,983.23
权益法核算的长期股权投资收益	3,734,883.49	
合计	874,269,988.01	198,433,983.23

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	382,390.86	
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）	738,167.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,925,283.11	
减：所得税影响额	374,645.44	
少数股东权益影响额	-4,593,757.00	
合计	-3,585,613.19	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.78%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异：无

4、会计政策变更相关补充资料：无



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和www.cninfo.com.cn上公开披露过的所有的公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程。