



山西美锦能源股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....	9
第四节经营情况讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	28
第六节股份变动及股东情况.....	48
第七节优先股相关情况.....	55
第八节可转换公司债券相关情况.....	56
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第十节公司治理.....	63
第十一节公司债券相关情况.....	68
第十二节 财务报告.....	69
第十三节 备查文件目录.....	187



## 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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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
锦富煤业	指	山西美锦集团锦富煤业有限公司
华盛化工	指	山西美锦华盛化工新材料有限公司
鸿基创能	指	鸿基创能科技（广州）有限公司
广州鸿锦	指	广州鸿锦投资有限公司
国鸿氢能	指	广东国鸿氢能科技有限公司



## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	美锦能源		
公司的法定代表人	姚锦龙		
注册地址	山西省太原市清徐县贯中大厦		
注册地址的邮政编码	030400		
办公地址	山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 12 层		
办公地址的邮政编码	030002		
公司网址	<a href="http://www.mjenergy.cn/">http://www.mjenergy.cn/</a>		
电子信箱	mjenergy@mjenergy.cn		

### 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	mjenergy@mjenergy.cn	mjenergy@mjenergy.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91140000158164363G
公司上市以来主营业务的变化情况(如	自美锦能源集团成为控股股东后, 2017 年转型发展氢能源产业, 其他无重大变



有)	更。
历次控股股东的变更情况 (如有)	自美锦能源集团成为控股股东后无变更。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
签字会计师姓名	唐宗明、刘影

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减	2017 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	14,090,067,143.47	15,146,563,762.88	15,146,563,762.88	-6.98%	12,237,789,421.46	12,237,789,421.46
归属于上市公司股东的净利润 (元)	955,717,076.69	1,797,201,927.13	1,797,201,927.13	-46.82%	1,064,930,432.22	1,047,621,569.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	962,745,973.11	1,716,430,090.17	1,716,430,090.17	-43.91%	1,110,710,450.16	1,110,710,450.16
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,926,910,849.27	1,534,739,748.45	1,534,739,748.45	25.55%	1,415,625,655.91	1,871,106,379.72
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.44	0.44	-47.73%	0.26	0.26
稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.44	0.44	-47.73%	0.26	0.26
加权平均净资产收益率	12.59%	19.43%	19.43%	-6.84%	14.30%	13.60%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年 年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前



总资产（元）	19,639,971,785.76	18,684,994,254.68	18,684,994,254.68	5.11%	13,817,646,734.47	16,244,977,298.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,168,269,077.02	7,113,769,065.68	7,113,769,065.68	14.82%	7,724,885,240.08	8,114,085,945.32

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,315,878,326.11	3,415,494,795.14	3,068,167,237.54	3,290,526,784.68
归属于上市公司股东的净利润	374,002,535.27	249,595,813.58	201,324,314.96	130,794,412.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	375,598,280.97	250,658,731.35	206,026,261.43	130,462,699.36
经营活动产生的现金流量净额	248,313,275.82	551,517,514.63	465,315,226.42	661,764,832.40

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-2,372,364.59	-376,412.80	-86,638.23	
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）	12,840,938.12	3,526,153.55	664,663.40	
同一控制下企业合并产生的子公司期初		97,691,844.42	-17,308,862.76	



至合并日的当期净损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,126,072.16	-31,493,274.77	-18,516,094.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-39,233,022.23	
减：所得税影响额	-1,786,054.21	-3,281,634.91	-10,821,404.37	
少数股东权益影响额（税后）	3,157,452.00	-8,141,891.65	-569,668.92	
合计	-7,028,896.42	80,771,836.96	-63,088,880.70	--

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

公司主要从事煤炭、焦化、天然气、氢燃料电池汽车为主的新能源汽车等商品的生产销售，拥有储量丰富的煤炭和煤层气资源，具备“煤-焦-气-化”一体化的完整产业链，是全国最大的独立商品焦和炼焦煤生产商之一，并在氢能产业链广泛布局，正在形成“产业链+区域+综合能源站网络”的三维格局。公司旗下控股子公司飞驰汽车是全国最具规模的氢燃料电池汽车生产基地，具备新能源客车5000台/年产能。

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。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。

汾西太岳采矿许可证证号为 C1000002014121210136705，开采矿种为煤、1#2#，批准开采标高为800~400m，生产规模210万吨/年，太岳煤矿采用斜井开拓方式开采2号煤层。截止2019年12月31日，全区获得累计探明资源储量为114481.1千吨，保有储量为103797.7千吨。

东于煤业采矿许可证证号C1400002009121220046804，开采矿种为煤、03#-9#，批准开采标高840-400m，东于煤业有限公司采用斜井开拓方式开采03号、2号、4号煤层。截止2019年12月31日，全区获得累计探明资源储量为221551千吨，保有储量为206737.4千吨。

锦富煤业采矿许可证证号为 C1400002009111220041782，批准开采煤层03#-09#，生产规模为180万吨/年，锦富煤矿采用斜井开拓方式开采。截止2019年12月31日，全区获得累计探明资源储量为322893.9千吨。

### 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	1、公司出资取得清徐泓博污水处理有限公司 40%股权； 2、公司对广东国鸿氢能科技有限公司投资 2000 万元； 3、公司对广州鸿锦投资有限公司投资 2450 万元
固定资产	1、焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目完工转入固定资产； 2、东于煤矿洗煤厂项目完工转入固定资产
在建工程	子公司华盛化工 385 万吨/年焦化及乙二醇项目在建项目投资 10.99 亿元

#### 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，有助于补充公司运营资金，优化资金结构，降低综合成本。公司在炼焦行业循环经济发展中趋于前列。



氢能优势：①公司焦化主业与氢能板块构成强协同效应。炼焦工艺过程中释放的焦炉煤气中富含氢气（氢含量55%左右），焦炉煤气制氢是目前可实现的大规模低成本高效率获得工业氢气的重要途径。公司在制氢和发展加氢站方面具有得天独厚的优势。②根据公司“产业链+区域+综合能源站网络”的总体布局，公司在氢能行业广泛布局，目前已形成“膜电极MEA-氢燃料电池电堆-氢燃料电池动力系统总成-整车制造+加氢站”较为完整的产业链，并复制成熟的广东氢能发展模式在山西晋中、山东青岛、浙江嘉兴积极落地氢能产业园，覆盖国内主要经济区域。

资源优势：公司拥有储量丰富的煤炭和煤层气资源，基本上属于优质的炼焦煤，逐步将资源优势转为产业优势，推进资产证券化。

客户和区位优势：公司与河钢集团有限公司、唐山燕山钢铁有限公司等大型钢铁企业建立了长期稳定的合作关系，所在山西省是中国焦炭产业贡献最大的省份，靠近华北、华东和华南市场。

综合优势：公司专业队伍稳定，产品质量可靠，产运销一体化，客户关系良好。



## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，在中美贸易战持续和经济下行压力加大的背景下，国内煤焦市场需求增速放缓，公司聚焦精益生产和结构调整，以安全生产为保障、以项目建设为引擎、以解决技术瓶颈为突破、以和谐稳定为基础，持续降本增效，深化内部改革，生产经营保持了平稳运行。同时，公司继续积极推进转型升级，形成了从煤炭、焦化、天然气到化工产品和膜电极、燃料电池、加氢站到氢燃料电池汽车两条互有协同的比较完整的产业链体系，逐步发展成为综合能源供应商。2019年公司实现营业收入1,409,006.71万元，比上年下降6.98%；实现归属母公司净利润95,571.71万元，比上年下降46.82%。公司在十三届中国上市公司价值评选中荣获中国主板上市公司价值100强。

#### 1、夯实焦化主业

报告期内，煤炭、焦炭及化工产品等仍然是公司的核心业务之一，公司抓住机遇，以市场需求为导向，以安全生产为保障，以生产任务为核心，精心组织产销高负荷均衡生产。原材料自给率高，成本端波动较小。公司努力降低成本，优化生产，保证质量和环保达标，提升煤焦产业的综合竞争力。报告期全焦生产量为571.55万吨，比上年下降13.2%。在生产运输、原料监管和科学配方中保证产品质量可靠，满足客户要求。公司在煤焦行业循环经济发展中趋于前列。

#### 2、升级主业结构

报告期内，公司坚持深耕“煤-焦-气-化”产业链，认真落实《山西省焦化行业压缩过剩产能打好污染防治攻坚战行动方案》，按照“园区化、链条化、绿色化、高端化”的要求，加快推进了公司子公司华盛化工新型焦化项目工程，建设产能385万吨/年、炭化室高度达7.65米炼焦炉，延伸产业链，配套相应焦炉煤气制氢和净化项目，在技术改造升级现有焦化设备工艺同时，实现焦化与现代煤化工产业有机结合，提升资源综合利用率，实现“近零排放”。该项目建成进行产能置换后，公司下属部分焦化产能进行更新换代，公司焦炭产能将净增加145万吨/年，有助于公司在相关领域占领工艺技术的制高点，增强公司的核心竞争力。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，具备生产条件，主要产品设计能力为：LNG装置生产规模为1.34亿Nm<sup>3</sup>/a，合成氨装置商品液氨生产规模为20万吨/年，尿素装置生产规模为30万吨/年。云锦天然气项目目前运行连续稳定，产品质量达标，市场供不应求。

#### 3、完善氢能产业

报告期内，公司在主业升级发展的同时，加大力度推动转型创新发展项目落地。公司紧跟国家和行业政策导向，根据公司“产业链+区域+综合能源站网络”的总体规划，在氢能领域积极布局。

报告期内，飞驰汽车销售各种车辆近400辆，其中燃料电池汽车376辆，同比增幅107.73%，飞驰汽车销售的燃料电池汽车市场占比为13.7%，是国内产销氢燃料电池客车最多的企业之一。报告期内飞驰汽车已实现了向马来西亚出口氢燃料电池客车，这是国产燃料电池汽车首次出口海外市场。

报告期内，公司持股45%的参股公司广州鸿锦向鸿基创能增资1.02亿元。增资完成后，广州鸿锦持有鸿基创能51%股份。鸿基创能致力于低成本、高性能膜电极规模化国产生产线项目，且膜电极产品技术水平和制造成本可以参与国际竞争，从而填补国内技术空白，解决国内的氢燃料电池产业不具备主流膜电极自主核心技术和制造成本高的短板。

报告期内，在区域布局上公司先后与环渤海湾区域的山东青岛、长三角区域的浙江嘉兴以及山西省晋中市三个地方政府签订了合作协议，加上粤港澳大湾区的佛山、广州及云浮，实现了在一些主要经济区域的布局。这些地区具有氢能发展的资源基础、经济基础、市场基础和政策基础。

#### 4、加速新材料项目

公司与中国科学院山西煤炭化学研究所合作研制开发的“超级电容器电极材料中试技术”暨电容炭的研制



开发项目取得重大进展，已经建成了10吨级的电容炭中试示范线，并完成全部研发任务，达到了预期的目标，列入了山西省重大科技专项。2019年下半年来，中试产品先后在宁波中车新能源公司、上海奥威等重点用户完成评测。上述客户反馈，研发的电容炭产品的综合性能与占据国际市场主流的日本可乐丽公司YP-50F产品相当，个别指标已超越，达到国际先进水平，预计项目建成后将填补国内空白实现电容炭的进口替代。

### 5、完善党建统领

报告期内，公司十分重视党的组织建设，通过《公司章程》的修订，根据党章规定明确了党组织的职责和运行机制，调整和完善了公司党组织，贯彻落实党的方针政策。结合“不忘初心、牢记使命”主题教育，发动和组织党员开好生活会、进行民主评议等，发挥党员的模范带头作用，积极投入日常工作中，将改革攻坚任务层层压实，形成了齐抓共管、合力攻坚的良好工作局面。

### 6、加强内部管理

报告期内，公司紧密跟踪政策形势变化，坚持问题导向，制订经营目标和工作任务，与各单位签订目标责任书、安全生产责任书，逐级分解落实。加强制度建设，强化责任落实，认真落实安全环保政策和要求。持续加强市场营销，加强市场调研和供应链管理，及时根据市场变化调整经营策略，提升市场的快速反应能力。加强现场管理和设备技术管理。根据各部门人员的实际需求，通过网上招聘、内部员工推荐、现场招聘、校园招聘等各种途径招贤纳士，根据公司经营发展需要，加强员工的职业技能培训，逐步提高员工素质。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	14,090,067,143.47	100%	15,146,563,762.88	100%	-6.98%
分行业					
焦化行业	13,522,053,959.57	95.97%	14,774,097,365.98	97.54%	-8.47%
其他行业	568,013,183.90	4.03%	372,466,396.90	2.46%	52.50%
分产品					
焦化产品及副产品	13,522,053,959.57	95.97%	14,774,097,365.98	97.54%	-8.47%
其他	568,013,183.90	4.03%	372,466,396.90	2.46%	52.50%
分地区					
华北地区	11,693,185,836.07	82.99%	12,554,935,174.23	82.89%	-6.86%
东北地区	780,501,489.45	5.54%	1,020,881,366.49	6.74%	-23.55%



华东地区	997,226,420.87	7.08%	1,151,172,377.94	7.60%	-13.37%
华南地区	545,902,187.64	3.87%	359,637,522.13	2.37%	51.79%
华中地区	46,389,168.01	0.33%	48,809,711.21	0.32%	-4.96%
西北地区	26,862,041.43	0.19%	11,127,610.88	0.07%	141.40%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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	13,522,053,959.57	10,335,746,599.27	23.56%	-8.47%	0.16%	-6.59%
分产品						
焦化产品及副产品	13,522,053,959.57	10,335,746,599.27	23.56%	-8.47%	0.16%	-6.59%
分地区						
华北地区	11,671,074,839.81	8,914,328,475.47	23.62%	-6.94%	2.23%	-6.85%
东北地区	780,501,489.45	598,385,100.01	23.33%	-23.55%	-18.01%	-5.18%
华东地区	997,226,420.87	762,733,681.92	23.51%	-13.37%	-6.92%	-5.31%
华中地区	46,389,168.01	43,837,102.23	5.50%	-4.96%	9.18%	-12.24%
西北地区	26,862,041.43	16,462,239.63	38.72%	141.40%	70.97%	25.24%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
炼焦行业	销售量	万吨	611.99	654.95	-6.56%
	生产量	万吨	571.55	658.65	-13.22%
	库存量	万吨	15.19	53.44	-71.58%
汽车行业	销售量	辆	391	360	8.61%
	生产量	辆	341	410	-16.83%
	库存量	辆		50	-100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明



√ 适用 □ 不适用

煤焦行业：公司根据市场形势，期末适当降低库存量；

汽车行业：期末定单完成，无未交付商品。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
炼焦行业	销售量	万吨	611.99	654.95	-6.56%
	生产量	万吨	571.55	658.65	-13.22%
	库存量	万吨	15.19	53.44	-71.58%

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
焦化产品及附产品		10,335,746,599.27	95.94%	10,319,126,787.42	97.28%	0.16%
其他		437,034,517.89	4.06%	288,368,504.42	2.72%	51.55%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司名称	投资比例	合并日	取得方式
山西美锦煤层气有限公司	100.00%	2019-10-18	通过设立或投资取得
广东飞驰汽车贸易有限公司	51.00%	2019-10-14	通过设立或投资取得
佛山市锦鸿新能源有限公司	55.00%	2019-4-1	通过设立或投资取得
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	51.00%	2019-12-17	通过设立或投资取得
山西美锦煜隆煤化工有限公司	70.00%	2019-1-7	通过设立或投资取得
广东美锦新能源汽车有限公司	51.00%	2019-10-10	通过设立或投资取得
山西美锦氢能科技有限公司	100.00%	2019-10-10	通过设立或投资取得

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用



### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	9,444,700,802.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	67.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	15.95%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	河钢集团有限公司及其关联方	6,135,866,534.08	43.55%
2	山西美锦钢铁有限公司	2,247,789,098.68	15.95%
3	辽宁成大钢铁贸易有限公司	439,718,593.42	3.12%
4	鞍钢股份有限公司	329,364,267.42	2.34%
5	唐山燕山钢铁有限公司	291,962,308.55	2.07%
合计	--	9,444,700,802.15	67.03%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

山西美锦钢铁有限公司为公司关联方。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,144,072,465.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.47%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	河钢集团有限公司及其关联方	2,496,864,242.78	23.78%
2	山西鑫飞能源投资集团有限公司	466,259,405.04	4.44%
3	内蒙古华骏煤焦化有限公司	444,426,532.02	4.23%
4	山西长宏洗煤有限公司	387,487,963.85	3.69%
5	枣庄矿业集团矿业管理有限公司	349,034,321.87	3.32%
合计	--	4,144,072,465.56	39.47%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元



	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	721,815,153.82	744,173,396.87	-3.00%	
管理费用	519,318,418.24	451,786,555.08	14.95%	
财务费用	252,451,498.82	198,466,530.95	27.20%	主要是本期借款利息支出增加。
研发费用	24,363,917.27	22,457,071.02	8.49%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司加大对研发方面投入，总计投入24,363,917.27元。

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	65	60	8.33%
研发人员数量占比	2.00%	1.00%	1.00%
研发投入金额（元）	24,363,917.27	22,457,071.02	8.49%
研发投入占营业收入比例	0.17%	0.15%	0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,644,505,006.56	6,669,470,419.26	29.61%
经营活动现金流出小计	6,717,594,157.29	5,134,730,670.81	30.83%
经营活动产生的现金流量净额	1,926,910,849.27	1,534,739,748.45	25.55%
投资活动现金流入小计	19,952,875.23	26,468,948.59	-24.62%
投资活动现金流出小计	962,400,153.75	2,841,269,562.56	-66.13%
投资活动产生的现金流量净额	-942,447,278.52	-2,814,800,613.97	66.52%
筹资活动现金流入小计	655,153,680.00	2,314,335,560.00	-71.69%
筹资活动现金流出小计	1,497,193,476.40	1,180,502,388.44	26.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-842,039,796.40	1,133,833,171.56	-174.26%
现金及现金等价物净增加额	142,423,774.35	-146,227,693.96	197.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明





√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入比上年增加主要是本期公司销售回款以现金收款结算增加；

经营活动现金流出比上年增加主要是本期公司采购材料以现金支付结算增加；

投资活动现金流入比上年减少主要是本期交易性金融资产交易减少；

投资活动现金流出比上年减少主要是上期公司现金收购锦富煤业支出较大；

筹资活动现金流入比上年减少主要是本期新增借款减少；

筹资活动现金流出比上年增加是本期归还借款较上年增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营活动产生的现金净流量大于本年度净利润主要是由于期末的存货小于期初。

### 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

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,567,334,715.15	7.98%	1,231,651,551.27	6.59%	1.39%	
应收账款	1,932,763,646.85	9.84%	2,025,746,668.31	10.84%	-1.00%	
存货	1,065,192,998.75	5.42%	1,964,798,661.65	10.52%	-5.10%	公司根据市场形势，期末适当降低库存量
长期股权投资	276,364,194.65	1.41%	203,207,370.54	1.09%	0.32%	
固定资产	9,198,252,866.41	46.83%	8,021,256,965.11	42.93%	3.90%	焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目完工转入固定资产
在建工程	1,255,936,552.21	6.39%	1,127,117,259.62	6.03%	0.36%	
短期借款	487,000,000.00	2.48%	2,105,981,579.00	11.27%	-8.79%	部分借款展期为中长期借款重分类为一年内到期非流动负债
长期借款	857,662,935.99	4.37%	1,173,804,102.89	6.28%	-1.91%	



## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)								
2.衍生金融资产	2,006,992.50	273,420.00			1,981,921,865.00	1,993,615,115.00		731,650.00
4.其他权益工具投资	17,078,779.80				20,000,000.00			37,078,779.80
金融资产小计	19,085,772.30	273,420.00	0.00	0.00	2,001,921,865.00	1,993,615,115.00	0.00	37,810,429.80
上述合计	19,085,772.30	273,420.00	0.00	0.00	2,001,921,865.00	1,993,615,115.00	0.00	37,810,429.80
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	1,116,068,011.31	保证金
货币资金	2,126,843.26	冻结
应收账款	87,132,768.43	借款质押
应收票据	93,915,700.00	票据质押
其他应收款	92,509,894.00	保证金
固定资产	55,333,342.38	借款抵押
无形资产	498,752,632.82	借款质押

## 五、投资状况

### 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
1,456,101,267.39	2,577,517,581.99	-42.96%

## 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）
广州鸿锦投资有限公司	投资咨询服务;风险投资;(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)	新设	24,500,000.00	45.00%	自筹	广东鸿运高新技术投资有限公司	长期	股权	已完成		-267,743.03	否	2020年04月25日	
清徐泓博污水处理有限公司	"污水处理;污泥处置;污水处理工程设计;环保技术研发及推广;环保工程施工;环保设备的销售。"	新设	40,000,000.00	40.00%	自筹	山西梗阳新能源有限公司、山西亚鑫新能科技有限公司	长期	股权	已完成			否	2020年04月25日	
山西美锦氢能科技有限公司	新能源汽车及相关设备的生产、销售、技术开发、技术咨询;产业园区及配套设施的经营、建设、管理;企业孵化服务;企业管理(不含投资、资产管理)咨询服务;普通货物仓储;房地产开发、经营;物业管	新设	124,200,000.00	100.00%	自筹/借款	不适用	长期	股权	已完成			否	2020年04月25日	



	理;房屋租赁。												
山西美锦华盛化工新材料有限公司	煤制品、焦炭、乙二醇、炭黑的生产;煤制品(无储存)、化工产品(危险化学品、易燃易爆品除外)、焦炭(无储存)、乙二醇、炭黑、金属材料(贵稀有金属除外)的销售;货物进出口;技术进出口。	新设	99,950,000.00	100.00%	自筹/借款	不适用	长期	股权	已完成			否	2020年04月25日
山西上德水务有限公司	污水处理;污泥处置;污水处理工程设计、投资;环保技术工艺的设计;环保工程;中水销售;环保设备的销售。	增资	62,000,000.00	75.00%	自筹	山西四维天工环保科技有限公司	长期	股权	已完成		3,967,508.62	否	2020年04月25日
合计	--	--	350,650,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	3,699,765.59	--	--

### 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)
华盛新材料生产项目	自建	是	焦炭及化工产品	1,099,266,309.91	1,140,634,356.11	借款/自筹	15.00%			不适用		
大南山	自建	是	采煤	10,367,92	44,326,76	自筹	14.00%			不适用		



进回风立井项目				9.72	2.13		%					
东于洗煤厂项目	自建	是	采煤	10,040,546.19	35,800,872.69	自筹				不适用		
合计	--	--	--	1,119,674,785.82	1,220,761,990.93	--	--	0.00	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
国投安信期货有限公司	无	否	期货	188.45	2019年01月01日	2019年12月31日	188.45	91,006.82	92,459.98		33.69	0.00%	16.4
五矿经易期货有限公司	无	否	期货	12.25	2019年01月01日	2019年12月31日	12.25	86,225.89	86,150.22		22.46	0.00%	38.85
永安期货股份有限公司	无	否	期货		2019年01月01日	2019年12月31日		20,959.48	20,751.32		17.02	0.00%	-87.53
合计				200.7	--	--	200.7	198,192.19	199,361.52		73.17	0.00%	-32.28
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

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	983,678,947.07	685,488,242.06	1,552,713,443.43	143,371,701.96	106,014,332.03
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	3,343,248,871.11	1,877,337,224.74	1,313,850,669.60	649,472,742.63	484,624,538.66
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	1,816,383,411.97	348,652,897.40	702,454,568.98	150,896,474.75	111,983,803.27
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	6,995,947,232.65	3,761,158,110.64	10,031,120,097.55	310,219,868.82	194,893,628.00
山西美锦集团锦富煤业有限公司	子公司	矿产资源开采:煤炭开采;煤炭皮带运输。(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)	400,000,000	2,375,284,911.23	614,400,164.94	326,249,636.34	-1,307,761.52	2,028,916.84
佛山市飞驰汽车制造有限公司	子公司	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。(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)	230,758,600	1,041,957,733.38	215,736,588.21	537,202,461.11	32,641,533.81	36,564,302.45
山西上德水务有限公司	子公司	污水处理;污泥处置;污水处理工程设计	300,000,000	185,095,223.68	85,546,350.24	23,336,996.91	5,292,010.03	3,967,508.62



		计、投资;环保技术工艺的设计;环保工程;中水销售;环保设备的销售。(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)						
山西美锦华盛化工新材料有限公司	子公司	煤制品、焦炭、乙二醇、炭黑的生产;煤制品(无储存)、化工产品(危险化学品、易燃易爆品除外)、焦炭(无储存)、乙二醇、炭黑、金属材料(贵稀有金属除外)的销售;货物进出口;技术进出口。	500,000,000	2,058,038,197.98	498,482,750.38		-10,000.00	-1,519,749.62

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
山西美锦煤层气有限公司	通过设立或投资取得	
广东飞驰汽车贸易有限公司	通过设立或投资取得	
佛山市锦鸿新能源有限公司	通过设立或投资取得	365,103.00 元
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	通过设立或投资取得	
山西美锦煜隆煤化工有限公司	通过设立或投资取得	
广东美锦新能源汽车有限公司	通过设立或投资取得	-160.41 元
山西美锦氢能科技有限公司	通过设立或投资取得	
山西锦泰节能技术有限公司	被吸收合并	

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用





## 九、公司未来发展的展望

2020年是我国焦化行业转型发展的关键年，是氢能产业商业化发展的关键年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，抓住战略机遇期，坚持推进供给侧结构性改革，坚持以提高质量和核心竞争力为中心，努力克服新冠疫情带来的不利影响，强基固本，做大做强公司煤焦主业，加快布局发展氢能产业链，为企业转型升级加快发展奠定基础。

### 2020年重点工作安排

1、公司将继续坚持“发展循环经济、转型氢能新材料、推进节能减排、深化综合利用”的发展方针，完善煤-焦-气-化一体化发展产业链，巩固公司焦化行业龙头地位。加快建设子公司山西美锦华盛化工新材料有限公司项目，在技术改造升级现有焦化设备工艺同时，利用焦炉煤气富氢的特点，生产高纯氢气和高端化学品，发展循环经济、提升资源综合利用率，实现“近零排放”，促进我国焦化行业的绿色转型。

2、氢能作为未来能源体系的重要组成部分，也是国家发展战略之一。公司将着眼于氢全产业链，发力于关键环节，着手于实际应用，与主业协同，贯通上下游。联合国内专业研发机构，设立氢能研发中心和新材料研发中心，建立自己的生态技术机构，进一步完善粤港澳大湾区氢能产业链布局，建设青岛、晋中、嘉兴等氢能生产基地，壮大产业实力，增强核心竞争力。

重点支持子公司飞驰汽车开拓市场、扩大产量销量，并配合国家一带一路战略，扩大氢能客车出口。此外，为配套氢能源汽车发展和天然气项目，公司将加大布局加气站和加氢站，加快燃料电池核心技术组件及催化剂的研制和产业化，在较大产业化背景的研发团队努力下，打通产业链关键环节，打造具备国际竞争力的氢能产业集群。公司产业链、区域、综合能源站网络的三维战略格局将形成产业带动研发，研发推动产业升级的良性循环，各区域发挥平台优势，将吸引更多的优质氢能企业入驻。

3、公司与中国科学院山西煤炭化学研究所合作研发的“超级电容器电极材料中试技术”暨电容炭的研制开发项目加快落地，进行产业化建设，实现电容炭的进口替代。电容炭作为军民融合产品，将主要用于高铁、军工、航天等重点领域。项目规划产能是年产1000吨，生产线就落在清徐精细化工循环产业园，项目计划分两期实施。同时，联合国际上顶级研发机构在煤矿智能化领域合作，公司将为产品提供应用场景。

4、公司坚持创新引领发展，将继续加强内部精细化管理，继续开拓市场，优化客户结构。深入推进全面预算管理，利用网络技术建立供应链采购平台，建立招投标机制，加大内控和考核力度。增加高科技项目投资和研发经费投入，掌握自主知识产权；保证安全环保投入，提升安全环保水平。严格控制产品质量，加强员工队伍建设，引进和培养精英团队。加强考核，强化用人机制，完善员工薪酬激励制度，项目管理再上新台阶。



5、利用好资本市场、金融市场支持实体经济、支持民营企业政策和多种方式、工具，推动公司定向增发进程，紧紧抓住有利时机，加快公司高质量发展，整合行业内优质资源和项目，进一步壮大公司主业，增强核心竞争力。

6、公司将根据自身的发展需要，在天津设立营销贸易平台，以利用天津市的政策资源、金融资源、人才资源发展公司业务，并切入天津市氢能产业市场。在粤港澳大湾区设立现代物流平台，利用公司生产的氢能物流车和重卡发展清洁物流业务。

### 可能面对的风险及应对对策

1、市场风险：公司目前的主要产品为煤炭、焦炭和化产。由于近年来煤焦市场价格受原材料价格、供求关系、国际市场等多种因素影响出现了较大幅度的波动，公司将通过产业链的延伸提升产品的附加值。

2、资源供应风险：公司生产焦炭的主要原材料为原煤。虽然公司加强与供应商的长期合作，优化原材料采购模式，但是如果国内外煤炭市场发生较大的波动，可能影响原料供应价格及供应量，从而对公司经营业绩造成直接影响。公司将通过整合同行业优质资源提高自给率，同时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。

3、环境保护风险：虽然公司目前已建立较为完善的环境保护制度，投入建成完善的环保设施并正常运行达标排放，但随着国家对环境保护重视程度以及节能减排要求的不断增强，环境保护政策及环境保护标准日趋严格，公司未来为执行环境保护的新政策和标准将承担成本和资本性支出，从而给公司的经营业绩和财务状况带来一定影响。公司将通过产业结构调整 and 提档升级提高环保水平。

4、煤炭开采风险：三个煤矿属于地下开采，生产中存在一定的安全风险。公司通过加强安全生产管理防控风险。

5、政策变化风险：如果行业政策、金融政策、税收政策等发生变化，对公司的生产经营也会产生一定的影响。公司布局的氢能产业受政策影响较大，公司将加强研发，掌握关键技术，降低零部件、整车和运营成本，增强核心竞争力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月17日	电话沟通	机构	巨潮资讯网
2019年02月21日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2019年03月24日	电话沟通	机构	巨潮资讯网



2019年09月17日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2019年11月20日	其他	机构	巨潮资讯网
接待次数			5
接待机构数量			120
接待个人数量			143
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		



## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年，因公司有重大投资计划和安排，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2018年，公司半年度进行了分红，以总股本4,140,378,102股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）。

2019年，因公司有重大投资计划和安排，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	955,717,076.69	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	828,075,620.40	1,797,201,927.13	46.08%	0.00	0.00%	828,075,620.40	46.08%
2017年	0.00	1,047,621,569.46	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司有重大投资计划和安排，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	重大投资计划和安排

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	美锦能源集团有限公司	关于避免同业竞争事项的承诺	对于美锦集团根据相关政府批准文件拟兼并的隆辉煤气化，承诺方同意在隆辉煤气化符合注入上市公司的条件下积极促成相关政府同意由美锦能源直接对隆辉煤气化进行兼并重组；如相关政府决定美锦集团直接对隆辉煤气化实施兼并重组，则美锦集团在完成兼并隆辉煤气化的相关工作、相关资产符合注入条件且美锦集团和/或实际控制人仍同时控制美锦能源和隆辉煤气化的焦化资产时，将按照我国证券监管的法律、法规、规范性文件的规定，以合理、公允的条件将上述焦化资产注入美锦能源。	2013年06月03日	长期	正在履行。公司与隆辉煤气化分别于2014年、2016年、2019年签订《托管协议》详见公告2014-056、2016-033、2019-009。美锦能源全资子公司华盛化工已利用隆辉煤气化焦化产能进行产能置换并完成备案。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无		无	无
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	山西明坤科工贸集团有限公司		公司第二大非流通股股东山西明坤科工贸集团有限公司为除第一大股东外的有限售条件的流通股股东代为垫付股份，被垫付公司所持有的股份申请上市流通时，应当向山西明坤科工贸集团有限公司偿还代为垫付的对价，或者采取其他方式取得山西明坤科工贸集团有限公司的同意。	2007年02月07日	尚有三家有限售条件的流通股股东未解禁。	报告期内剩余三家（即：福州市三友房地产有限公司、福州新骏实业有限公司、福州二化集团有限公司）被垫付股份的有限售条件的流通股股东未提出解禁申请。



承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

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

适用  不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司根据相关规定进行了会计政策变更，具体内容详见公告2019-030、2019-059。

报告期内，公司更换了会计师事务所，公司原审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，从会计专业角度维护了公司与全体股东的利益。根据公司业务发展和未来审计的需要，经综合评价及公司董事会审计委员会审核，公司选聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度会计审计机构及内部控制审计机构。

公司已就更换会计师事务所与北京兴华进行了事先沟通，双方均知悉本事项并确认无异议。公司对北京兴华多年来为公司提供的专业审计服务和辛勤工作表示诚挚的感谢。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，公司财务报表合并范围发生了变化，新增山西美锦煤层气有限公司、广东飞驰汽车贸易有限公司、佛山市锦鸿新能源有限公司、青岛美锦新能源汽车制造有限公司、广东美锦新能源汽车有限公司、山西美锦氢能科技有限公司等。



## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐宗明、刘影
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，从会计专业角度维护了公司与全体股东的利益。根据公司业务发展和未来审计的需要，经综合评价及公司董事会审计委员会审核，公司选聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度会计审计机构及内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司于2020年1月6日召开八届四十一一次董事会和2020年1月22日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，公司选聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度会计审计机构及内部控制审计机构，具体内容详见公告2020-007。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

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
天津美锦国	2,354.7	否	本公司于2014年	本公司于2015年4月	尚未执行	2020	2019年



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			<p>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23,547,000.00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23,547,000.00元及利息。该判决已生效。</p>	<p>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25,431,175.00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92,831.00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。</p>		年04月25日	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工有限公司一案中偿付责任的诉讼事项	700	否	<p>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工有限公司一案中，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</p>	<p>目前本公司和子公司美锦煤化工已经依法申请再审、进行异议申诉。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。</p>	已于2016年7月14日被司法划扣700万元。	2020年04月25日	2019年年度报告





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 3,502,563.78 元、3,000,000.00 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。该判决已生效。	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，但截至到审计日，债务人尚未支付完毕。	截止 2019 年 12 月，对方已支付 30 万元，正在执行。	2020 年 04 月 25 日	2019 年年度报告
晋中晋煤煤炭销售有限公司起诉本公司案件	2,218.95	否	山西省晋中市中级人民法院于 2018 年 6 月 29 日作出《民事判决书》（（2018）晋 07 民终 1234 号）维持一审判决，即山西美锦煤焦化有限公司支付原告晋中晋煤煤炭销售有限公司煤炭款 22,189,530 元，并承担利息损失（按年息 6% 计算，从 2016 年 6 月 30 日起按合同款 445,190.07 元计算利息付至欠款还清之日）。本案由山西省高级人民法院提审，现处于再审程序中。	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。公司已向山西省最高人民法院提出再审申请，已于 2019 年 1 月参加山西省高级人民法院组织的听证会。	2019 年 5 月 17 日，山西省高级人民法院作出（2018）晋民申 3322 号《民事裁定书》，裁定：1、本案由本院提审；2、再审期间，中止原判决的执行。	2020 年 04 月 25 日	2019 年年度报告
广州市飞洋建筑材料有限公司起诉本公司案件	92	否	广东省广州市番禺区人民法院于 2020 年 1 月 2 日受理原告广州市飞洋建筑材料有限公司（以下简称飞洋公司）诉被告云浮市飞驰新能源汽车有限公司（以下简称	2020 年 3 月 17 日作出（2020）粤 0113 民初 69 号民事调解书，飞洋公司与云浮飞驰达成和解。	云浮飞驰已按和解协议于 2020 年 3 月 20 日支付飞洋公司第一期 30 万元货款，第二期货款于 2020 年 4 月 30 日	2020 年 04 月 25 日	2019 年年度报告



			云浮飞驰)一案,金额标的为92万元。		前支付、第三期货款于2020年5月30日前支付。		
--	--	--	--------------------	--	--------------------------	--	--

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
山西美锦华盛化工新材料有限公司	其他	华盛化工在取得批复后,华盛化工一方面积极申请办理环评等有关手续,一方面进行工程建设准备工作。华盛化工项目环评报告书已编制完毕,具备开工条件,但由于清徐精细化工循环产业园扩区,需进行园区的整体环评,因此华盛化工的环评手续需进一步完善。	其他	根据《中华人民共和国环境影响评价法》第三十一条第一款的规定,对华盛化工处以罚款人民币1,509,749.62元。	2019年05月27日	巨潮资讯网《关于全资子公司收到行政处罚决定书公告》,公告编号2019-036。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

### 十五、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

2019年9月11日,公司召开八届三十四次董事会会议和八届十六次监事会会议,审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》。公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就,本次符合解除限售条件的激励对象共93人,可解除限售的限制性股票数量为17,223,000股,占目前公司总股本的0.42%。本次解除限售的激励对象人数为93名。具体详见公司于2019年9月24日刊登于巨潮资讯网的公告《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售上市流通的提示性公告》(公告编号:2019-071)。

2019年9月,公司完成了2018年度限制性股票激励计划预留股份授予部分的登记工作,预留股份的授予日为:2019年6月21日;授予价格为:5.72元/股;授予股票来源:公司向激励对象定向增发的公司人民币A股普通股股票;授予对象和数量:授予对象共31人,授予数量789.40万股。具体详见公司于2019年9月25日刊登于巨潮资讯网的公告《2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号:2019-075)。

### 十六、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	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	占同 类交	获批 的交	是否 超过	关联 交易	可获 得的	披露 日期	披露 索引



		类型	内容	定价原则	价格	金额 (万元)	易金 额的 比例	易额 度(万 元)	获批 额度	结算 方式	同类 交易 市价		
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	水费	市场价	市价	1,014.29	2.51%	2,200	否	现金	市价	2020年04月25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	站台装卸费	市场价	市价	3,011.86	2.17%	3,500	否	现金	市价	2020年04月25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	13,379.52	1.63%	16,000	否	现金	市价	2020年04月25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	材料	市场价	市价	2,007.21	0.24%	4,500	否	现金	市价	2020年04月25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、煤气	市场价	市价	6,784.15	16.78%	6,850	否	现金	市价	2020年04月26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	加工费	市场价	市价	3,533.01	2.55%	3,543	否	现金	市价	2020年04月25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	材料	市场价	市价	11,184.32	1.36%	15,600	否	现金	市价	2020年04月25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	电费	市场价	市价	758.88	1.88%	3,000	否	现金	市价	2020年04月25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	445.31	0.32%	800	否	现金	市价	2020年04月25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	材料	市场价	市价			140	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	310.4	0.04%	260	是	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
美锦能源集团有限公司	母公司	采购商品/接受劳务	租赁费	市场价	市价	18.29	0.01%	20	否	现金	市价	2020年04月25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	电费	市场价	市价	2,410.99	5.96%	6,120	否	现金	市价	2020年04月25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	794.41	0.10%	1,700	否	现金	市价	2020年04月25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	蒸汽	市场价	市价	2,742.78	6.78%	13,000	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
昆明哈达谷经贸有限公司	关联自然人控制	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	105.27	0.01%		是	现金	市价	2020年04月25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	采购商品/接受劳务	材料	市场价	市价	13,940.9	1.70%	14,600	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网



	企业												
山西美锦矿业投资管理有限公司	同一控制人控制	采购商品/接受劳务	服务费	市场价	市价	718.52	0.52%	1,300	否	现金	市价	2020年04月25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	商品	市场价	市价	141.36	0.01%	130	是	现金	市价	2020年04月25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	1,051.04	0.07%	600	是	现金	市价	2020年04月25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	83.99	0.01%	20	是	现金	市价	2020年04月25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	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	0.23	0.00%	1	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
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	商品/服务	市场价	市价	25,364.43	1.80%	33,482	否	现金	市价	2020年04月25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	224,778.91	15.95%	225,565	否	现金	市价	2020年04月25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	112.98	0.01%	100	是	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
山西五星水泥	关联自然	出售商品/	电费	国家	市价	963.8	0.07%	1,120	否	现金	市价	2020年04	巨潮资讯网



有限公司	人控制	提供劳务		定价			%					月 25 日	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	7,251.42	0.51%	12,720	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
山西国锦煤电有限公司	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	698.99	0.05%	3,131	否	现金	市价	2020年04月25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	1,045.5	0.07%	1,100	否	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	358.1	0.03%	164	是	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	集团公司联营企业	出售商品/提供劳务	出售商品/提供劳务	市场价	市价	32.17	0.00%	30	是	现金	市价	2020年04月26日	巨潮资讯网
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	关联自然人控制	出售商品/提供劳务	商品	市场价	市价	250.59	0.02%		是	现金	市价	2020年04月27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	商品	市场价	市价	148.01	0.01%	41	是	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网



有限公司		劳务										日	
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	56.21	0.00 %	47	是	现金	市价	2020年04月25日	巨潮资讯网
合计				--	--	325,497.84	--	371,384	--	--	--	--	--
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 63,160.09 万元，出售商品、提供劳务产生的关联交易金额为 262,337.75 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期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

根据八届三十八次董事会会议决议，公司 0 元收购联营企业广州鸿锦投资有限公司所持山西美锦氢能科技有限公司 100% 股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------



关于收购美锦氢能 100%股权暨关联交易的公告	2019 年 11 月 07 日	巨潮资讯网
-------------------------	------------------	-------

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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

报告期内，公司受托管理山西隆辉煤气化有限公司，受托管理的时间从 2019 年 03 月 01 日到 2021 年 12 月 31 日，年托管费为 300 万元。

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (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 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 18.29 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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额 度	实际发生日 期	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





	披露日期							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	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
山西汾西太岳煤业股份有限公司	2017年07月26日	100,000	2017年08月01日	33,750	连带责任保证	5年	否	是
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	22,190.44	连带责任保证	5年	否	是
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	19,020.38	连带责任保证	5年	否	是
佛山飞驰汽车制造有限公司	2019年09月23日	2,048	2019年09月25日	2,048	连带责任保证	1.5年	否	是
山西美锦氢能科技有限公司	2019年12月16日	9,800	2019年12月17日	9,800	连带责任保证	1年	否	是
山西上德水务有限公司	2020年04月25日	800	2019年06月28日	700	连带责任保证	1年	否	是
山西云锦天然气有限公司	2020年04月25日	1,000	2019年07月01日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			13,648	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				13,548
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			178,648	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				88,508.82
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	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)			13,648	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				13,548
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			178,648	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				88,508.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.84%				
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)				2,048				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,048				



对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	0

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、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司在努力为全体股东创造价值的同时，一直非常重视履行环保社会责任，在生产经营过程中，严格按照国家环保部门的最新规定，各项污染物达标排放。同时公司持续不断加大对环境保护的力度。

报告期间，公司始终坚持将环保设备视同主营设备，通过公司级、厂级环保监控平台，实现了污染物数据多段监控，强化了对环保设备的指导与监督，确保了污染物达标排放，达到了环保减排的要求，使区域环境得到了明显改善。

公司将始终保持对环境保护的高度重视和超前意识，并积极主动承担和履行自己应承担的社会责任，努力做到经济效益与长期利益、自身发展与社会发展互相协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康、和谐发展。



## 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) 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，报告期提供扶贫资金486.01万元。

### (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	486.01
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	447.1
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	38.91
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

公司目前暂无具体的后续精准扶贫计划，下一步仍将一如既往在力所能及的范围内，积极开展好脱贫攻坚巩固提升工作。



### 3、环境保护相关的情况

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(个)	排放口分布情况	排放浓度(mg/m <sup>3</sup> )	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
山西美锦煤焦化有限公司	二氧化碳	连续排放	1	焦炉烟道气脱硫设施	10	GB16171-2012	15.577	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	6.9	GB16171-2012	11.482	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	52	GB16171-2012	141.107	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	19	GB16171-2012	1.82	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	24.2	GB16171-2012	1.47	28.8	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	12	GB16171-2012	5.027	32.325	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	20.2	GB16171-2012	23.08	55.2	无
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	18	GB16171-2012	6.139	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	12.3	GB16171-2012	5.228	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	141	GB16171-2012	78.233	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	28	GB16171-2012	8.159	21.872	无
山西美锦焦化有限公司	颗粒物	间接排放	1	装煤除尘设施	11	GB16171-2012	0.854	14.4	无
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	27	GB16171-2012	6.601	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	11.7	GB16171-2012	1.103	27.6	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	20.084	56.7	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	10	GB16171-2012	6.053	28.35	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	130	GB16171-2012	122.172	286.5	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	25	GB16171-2012	22.264	31.752	无
山西美锦煤化工有限公司	颗粒物	间接排放	2	装煤除尘设施	10	GB16171-2012	9.5256	13.608	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	10	GB16171-2012	6.024	26.46	无
山西美锦煤化工有限公司	颗粒物	间接排放	2	出焦除尘设施	13	GB16171-2012	10.115	26.46	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	卸煤机房除尘器烟窗	7.2	GB16171-2012	3.78	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	精煤破碎废气排放口	7.3	GB16171-2012	3.46	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	焦炉烟窗	2.3	GB16171-2012	5.4	28.8	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	二氧化硫	有组织排放	1	焦炉烟窗	7.17	GB16171-2012	17	57.6	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	氮氧化物	有组织排放	1	焦炉烟窗	59.82	GB16171-2012	141.98	288	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	装煤除尘器烟窗	3.22	GB16171-2012	2.63	15.3	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	二氧化硫	有组织排放	1	装煤除尘器烟窗	7.22	GB16171-2012	6.94	35.7	无



唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	干熄焦除尘器烟囱	3.67	GB16171-2012	4.5	9.9	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	二氧化硫	有组织排放	1	干熄焦除尘器烟囱	42.75	GB16171-2012	51.88	90	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	缓冲仓除尘器烟囱	6.8	GB16171-2012	4.71	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	焦仓除尘器烟囱	6.2	GB16171-2012	17.36	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	3	粗苯管式炉烟囱	4.5	GB16171-2012	0.67	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	二氧化硫	有组织排放	3	粗苯管式炉烟囱	4	GB16171-2012	0.59	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	氮氧化物	有组织排放	3	粗苯管式炉烟囱	128	GB16171-2012	19	一般排口	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	5.75	GB16171-2012	0.63	一般排口	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	GB16171-2012	0.33	一般排口	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	16.5	GB16171-2012	1.8	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	1	硫铵干燥洗涤塔	7.2	GB16171-2012	0.43	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	2	焦转运废气烟囱	7.95	GB16171-2012	2.95	一般排口	无
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	颗粒物	有组织排放	2	推焦车除尘器烟囱	6.15	GB16171-2012	3.95	一般排口	无
唐钢美锦（唐	二氧化硫	有组织排	2	推焦车除	9.5	GB16171	6	一般排口	无



山) 煤化工有 限公司		放		尘器烟囱		-2012			
----------------	--	---	--	------	--	-------	--	--	--

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司严格按照环评要求，建设完备的污染防治设施，并与主体设备同步运行，设施稳定、正常运行。

防止污染设施主要有：a、焦炉烟道气脱硫、脱硝设施b、焦炉装煤、出焦除尘设施c、在线监控设施d、焦炉炉头烟除尘设施e、筛焦工序除尘设施f、备煤工序除尘设施 g、煤场全封闭设施h、焦炉煤气自动放散点火装置设施i、挥发性有机物治理设施j、污水处理设施k、煤气净化设施等

报告期内，公司用于脱硫脱硝除尘、污水处理、厂区装饰美化等环保设施投入及环保费用3.06亿元。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

已建成投产的建设项目已完成环评批复及竣工验收，并已领取排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

公司下属各单位均编制有突发环境事件应急预案和现场处置方案，报主管部门备案，并定期组织演练。

#### 环境自行监测方案

各子公司重点污染源根据环保行政部门要求安装在线自动监测设备，对废气中的二氧化硫、氮氧化物和水中的COD、氨氮进行监测，定期比对。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 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	3,010,127,605	73.57%	7,894,000			-2,692,730,024	-2,684,836,024	325,291,581	7.94%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	3,010,127,605	73.57%	7,894,000			-2,692,730,024	-2,684,836,024	325,291,581	7.94%
其中：境内法人持股	2,975,676,475	72.73%				-2,677,494,524		298,181,951	7.28%
境内自然人持股	34,451,130	0.84%	7,894,000			-15,235,500	-7,341,500	27,109,630	8.55%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,081,241,447	26.43%				2,692,730,024	2,692,730,024	3,773,971,471	92.06%
1、人民币普通股	1,081,241,447	26.43%				2,692,730,024	2,692,730,024	3,773,971,471	92.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	4,091,369,052	100.00%	7,894,000			0	7,894,000	4,099,263,052	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- （1）2019年9月18日，公司控股股东解除限售股份2,677,494,524股；
- （2）2019年9月27日，公司2018年限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第一个限售期解除限售股份17,223,000股；
- （3）2019年9月27日，公司2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成，授予数量为7,894,000股；





股份变动的批准情况

适用  不适用

股份解除限售业务已经中国证券登记结算公司深圳分公司申请并办理完毕；限制性股票预留部分的授予和登记经公司八届三十一次董事会会议和八届十四次监事会会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2019年9月，公司2018年限制性股票激励计划预留限制性股票首次授予登记完成，授予数量为7,894,000股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

与2018年12月31日公司总股本相比较，2019年总股本增加了7,894,000股，最近一年和最近一期的基本每股收益和稀释每股收益有所减少。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
美锦能源集团有限公司	2,974,993,915	0	2,677,494,524	297,499,391	定向增发	解除限售的日期 2020 年
朱庆华	3,000,000	0	1,500,000	1,500,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 1,500,000 股
郑彩霞	3,000,000	0	1,500,000	1,500,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 1,500,000 股
赵嘉	2,150,000	0	1,075,000	1,075,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 1,075,000 股
张婷婷	2,000,000	0	1,000,000	1,000,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 1,000,000 股
许铁赖	1,800,000	0	900,000	900,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 900,000 股
梁钢明	1,750,000	0	875,000	875,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 875,000 股
郭婷婷	1,700,000	0	850,000	850,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年，解除限售数量为 850,000 股



高改生	1,540,000	0	770,000	770,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年, 解除限售数量为 770,000 股
侯涛	1,130,000	0	565,000	565,000	股权激励	解除限售的日期 2020 年, 解除限售数量为 565,000 股
其他限售合计	17,063,690	9,881,500	8,188,000	18,757,190	首发前限售股、高管锁定股和股权激励股	首发前限售股不确定; 股权激励股拟解除限售日期为 2020 年。
合计	3,010,127,605	9,881,500	2,694,717,524	325,291,581	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2019年9月, 公司2018年限制性股票激励计划预留限制性股票首次授予登记完成, 授予数量为7,894,000股。授予完成后公司股份总数由年初的4,091,369,052股变为4,099,263,052股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	168,426	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	152,406	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	57.38%	2,352,083,669	-797,008,899	297,499,391	2,054,584,278	质押	2,321,242,607
信风投资管理有限公司-芜湖信美纾困投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.13%	210,126,000	+210,126,000		210,126,000		
杭州守成纾困企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	205,000,000	+205,000,000		205,000,000	质押	40,000,000
北京国兵晟乾投资管理有限责任公司-福州经济技术开发区晟乾创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.00%	204,963,153	+204,963,153		204,963,153		
南方资本-招商银行-远德定向增发 1 号资产管理计划	其他	0.81%	33,333,242	-39,883,900		33,333,242		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.69%	28,356,673	+19,772,008		28,356,673		
丁伟	境内自然人	0.66%	27,130,000	+27,130,000		27,130,000		
王建斌	境内自然人	0.44%	17,990,041	+17,990,041		17,990,041		
陈岩	境内自然人	0.32%	13,100,010	+13,100,010		13,100,010		
施玉庆	境内自然人	0.16%	6,486,600	+6,486,600		6,486,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		



		股份种类	数量
美锦能源集团有限公司	2,054,584,278	人民币普通股	2,054,584,278
信风投资管理有限公司-芜湖信美纾困投资合伙企业（有限合伙）	210,126,000	人民币普通股	210,126,000
杭州守成纾困企业管理合伙企业（有限合伙）	205,000,000	人民币普通股	205,000,000
北京国兵晟乾投资管理有限责任公司-福州经济技术开发区晟乾创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	204,963,153	人民币普通股	204,963,153
南方资本-招商银行-远德定向增发 1 号资产管理计划	33,333,242	人民币普通股	33,333,242
香港中央结算有限公司	28,356,673	人民币普通股	28,356,673
丁伟	27,130,000	人民币普通股	27,130,000
王建斌	17,990,041	人民币普通股	17,990,041
陈岩	13,100,010	人民币普通股	13,100,010
施玉庆	6,486,600	人民币普通股	6,486,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股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融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东丁伟除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 27,130,000 股，实际合计持有 27,130,000 股；公司股东陈岩除通过普通证券账户持有 10 股外，还通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,100,000 股，实际合计持有 13,100,010 股；公司股东施玉庆除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,486,600 股，实际合计持有 6,486,600 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
美锦能源集团有限公司	姚俊良	2000 年 12 月 08 日	91140000725916577 1	焦炭、化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、机械电气设备、金属材料、非金属矿及制品、金属矿石、高性能有色金属及合金材料的销售；住房租



				赁；非居住房地产租赁；汽车租赁；机械设备租赁；自营和代理货物及技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高反娥	本人	中国	否
姚俊良	本人	中国	否
姚俊杰	本人	中国	否
姚俊花	本人	中国	否
姚三俊	本人	中国	否
姚四俊	本人	中国	否
姚俊卿	本人	中国	否
主要职业及职务	姚俊良为董事长，高反娥为董事，姚俊花为董事，姚俊杰为总裁、董事，姚三俊为副总裁、董事，姚四俊为副总裁，姚俊卿为董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 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。



## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。





## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
姚锦龙	董事长	现任	男	46	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
姚俊卿	总经理、 董事	现任	男	54	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
梁钢明	副总经 理、董事	现任	男	51	2017年06月25日	2020年06月25日	1,750,000	0	0	0	1,750,000
姚锦飞	副总经 理、董事	现任	男	31	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
朱庆华	副总经 理、董 事、董 事会秘 书	现任	男	58	2017年06月25日	2020年06月25日	3,000,000	0	0	0	3,000,000
郑彩霞	财务总 监、董 事	现任	女	52	2017年06月25日	2020年06月25日	3,000,000	0	0	0	3,000,000
李玉敏	独立董 事	现任	男	62	2019年09月11日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
王宝英	独立董 事	现任	男	52	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
王丽珠	独立董 事	现任	女	57	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
李友	监事会 主席	现任	男	48	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
朱锦彪	监事	现任	男	38	2017年06月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
杨俊琴	监事	现任	女	43	2017年06月25日	2020年06月25日	6,840	0	0	0	6,840
姚锦丽	副总经 理	现任	女	38	2017年05月25日	2020年06月25日	0	0	0	0	0
周小宏	总工程	现任	男	67	2017年06	2020年06	200,00	0	0	0	200,00



	师				月 25 日	月 25 日	0				0
辛茂荀	独立董事	离任	男	62	2017 年 06 月 25 日	2019 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	7,956,840	0	0	0	7,956,840

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
辛茂荀	独立董事	任期满离任	2019 年 09 月 11 日	任期满离任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事姚锦龙先生，1974年生，本科毕业于美国纽约州立大学布法罗分校，之后就读于美国任斯里尔理工大学金融专业和南开大学EMBA。历任山西美锦煤炭气化股份有限公司运销公司经理、美锦能源集团有限公司副总裁、福州天宇电气股份有限公司副总经理、山西美锦焦化有限公司董事长兼总经理，现任公司董事长，太原市政协常委。

姚俊卿先生，1966生，山西教育学院毕业，本科学历，工程师。曾在太原师范、省教院学习，在清徐县马峪中学任教，在山西清徐煤炭气化总公司任职。历任美锦集团副总裁，山西美锦钢铁有限公司副董事长。现任美锦集团董事，山西美锦钢铁有限公司副董事长，山西五星陶瓷有限公司董事长，现任公司董事，总经理。

姚锦飞先生，1989年生，大学本科，本科就读于对外经济贸易大学金融专业，之后就读于新加坡博伟工商管理学院。历任美锦集团财务部资金处科员、美锦能源销售部焦炭处业务科科长，现任公司董事，副总经理。

梁钢明先生，1969年生，大专学历，曾在山西煤运任职，之后经营个体焦化厂，曾任美锦能源供应部部长一职。曾当选为清徐县政协委员，现任公司董事，副总经理。

朱庆华先生，1962年生，大学本科，高级经济师，通过人民大学MBA课程培训、国家教育部备案的双创导师。曾获许昌市职工合理化建议一等奖、河南省管理成果一等奖和河南省优秀论著。全程参与许继电气股份制改制、现代企业制度建立和股票发行上市工作，多次被评为公司先进工作者、优秀党员，并被评为河南省机械行业企业先进管理者、优秀董秘、金牛董秘，最具创新力董秘，并获得董秘勋章。历任许继公司计划员、证券事务代表、策划处处长、证券处处长、福建天宇公司董事和高管、福建省高级经济师评委。现任公司副总经理、董事兼董事会秘书。

郑彩霞女士，1968年生，大学本科，高级会计师，中国注册会计师，山西省会计领军人才，并获得中国企业联合会颁发的企业管理岗位—财务总监资格证书、英国剑桥大学颁发的职业经理高级财务管理证书。1989年7月参加工作，曾担任中铁17局集团物资有限公司会计、财务部部长，山西美锦焦化有限公司财务总监，现任公司董事，财务总监。

(2) 独立董事王宝英先生，1968年8月生，工商管理硕士，管理咨询师，北京理工大学博士在读。历任山西汇通实业有限公司总经理助理、副总经理、总经理；汇通国际投资公司北京分公司经理；太原刚玉股份有限公司第四届、第五届董事会独立董事。现任中北大学经济与管理学院副教授，公司独立董事。

王丽珠女士，1963年4月生，1984年6月毕业于吉林大学本科，世界经济专业，1984年7月到1987年8月工作于太原市政府经济研究中心，1987年9月至1990年6月毕业于吉林大学研究生院，1990年7月至今任山西财经大学教授、硕士生导师。多年来致力于企业投融资问题的研究。公开发表论文及著作数十篇，主持国家级省部级及横向课题约二十余项。现任公司独立董事和山西山水文化传播股份有限公司独立董事。

李玉敏先生，1958年9月生，中共党员。于1978年3月至1982年1月就读于山西财经学院会计学专业，1991年7月至1994年7月就读于中南财经大学会计学专业；2000年10月至今在山西省高级会计师评审委员会担任专家、评委职位，负责评审内容；2005年7月在山西省会计准则实施工作组担任专家职位，主要负责咨询业务。现任公司独立董事和南风化工集团股份有



限公司、山西杏花村汾酒厂股份有限公司、山西兰花科技创业股份有限公司独立董事。

(3) 监事李友先生，1972年生，大专学历，2007年获得美锦集团授予的“先进工作者”称号。历任美锦能源集团唐山办事处主任、北京办事处主任、山东办事处主任、江苏办事处主任、宣化办事处主任；现任公司销售部负责人，主管公司焦炭销售工作、公司监事会主席。

朱锦彪先生，1982年生，毕业于Lion-nathan School of Business, 北京对外经济贸易大学国际贸易在读研究生。历任美锦集团监事；现任美锦集团有限公司监事、公司监事。

杨俊琴女士，1977年生，中共党员，本科毕业于山西财经大学，获得经济学学士学位，之后就读于山西大学，获得法学硕士学位。历任美锦能源集团董事长办公室主任，山西美锦能源股份有限公司综合部办公室主任。2011年5月被能源集团评选为“劳动模范”，2011年12月获得由山西省总工会，山西省工商联联合颁发的“全省热爱企业优秀员工”荣誉称号。现任公司职工监事、董事会办公室主任。

(4) 高级管理人员姚锦丽女士，1982年3月生，本科毕业于英国曼彻斯特大学，获得财务会计荣誉学士学位，之后就读于英国剑桥大学Judge管理学院，获得金融学硕士学位。历任美锦能源集团有限公司投资分析师，美锦集团有限公司海外投资管理部总经理，现任公司副总经理、资本运营部总经理、氢能事业部总经理。

周小宏先生，1953年生，大专学历，曾参与山西美锦煤炭气化股份有限公司及美锦能源集团有限公司新建、改扩建项目的规划和工程建设，并组织建设项目的投产和生产组织生产。1996年获“化工工艺高级工程师”职称。1983年至2002年从事化工工程设计及项目组织工作，历任山西美锦煤炭气化股份有限公司总工程师、美锦集团有限公司总工程师；现任公司总工程师。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姚俊卿	美锦能源集团有限公司	董事	2009年12月08日		否
朱锦彪	美锦能源集团有限公司	监事	2009年12月08日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王丽珠	山西财经大学	教师	1990年07月01日		是
王宝英	中北大学经济与管理学院	教师	2003年09月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用



#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关联方 获取报酬
姚锦龙	董事长	男	46	现任	92.84	否
姚俊卿	总经理、董事	男	54	现任	82.93	否
梁钢明	副总经理、董事	男	51	现任	21.9	否
姚锦飞	副总经理、董事	男	31	现任	21.29	否
朱庆华	副总经理、董事、董秘	男	58	现任	21.85	否
郑彩霞	财务总监、董事	女	52	现任	22.29	否
李玉敏	独立董事	男	62	现任	2	否
王宝英	独立董事	男	52	现任	8	否
王丽珠	独立董事	女	57	现任	8	否
李友	监事会主席	男	48	现任	21.6	否
朱锦彪	监事	男	38	现任	8	否
杨俊琴	监事	女	43	现任	13.94	否
姚锦丽	副总经理	女	38	现任	21.94	否
周小宏	总工程师	男	67	现任	22.01	否
辛茂荀	独立董事	男	62	离任	6	否
合计	--	--	--	--	374.59	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
朱庆华	副总经理、董事	750,000	0	0	9.43	3,000,000	1,500,000	0	2.86	1,500,000
郑彩霞	财务总监	750,000	0	0	9.43	3,000,000	1,500,000	0	2.86	1,500,000



	监、董事					0	0			0
梁钢明	副总经理、董事	437,500	0	0	9.43	1,750,000	875,000	0	2.86	875,000
周小宏	总工程师	50,000	0	0	9.43	200,000	100,000	0	2.86	100,000
合计	--	1,987,500	0	--	--	7,950,000	3,975,000	0	--	3,975,000

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	466
主要子公司在职员工的数量（人）	4,178
在职员工的数量合计（人）	4,644
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,644
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	112
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,351
销售人员	148
技术人员	126
财务人员	78
行政人员	642
其他	299
合计	4,644
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上（人）	26
本科（人）	322
大专（人）	523
中专、技校（人）	524
高中、职业高中（人）	643
初中及初中以下（人）	2,606
合计	4,644



## 2、薪酬政策

公司基于绩效、技能、资历、学历等来制定薪酬政策，具有公平性，激发了员工工作积极性。

## 3、培训计划

### 一、培训的总体目标

- 1、加强公司董事、监事和高管人员的培训，提升经营者的经营理念、规范运行理念、风险防控观念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力。
- 2、加强公司中层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。
- 3、加强公司专业技术人员的培训，提高技术理论水平和专业技能，增强科技研发、技术创新、技术改造能力。
- 4、加强公司操作人员的培训，不断提升操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力。

二、原则与要求坚持按需施教、务求实效的原则。根据公司发展的需要和员工多样化培训需求，分层次、分类别地开展内容丰富、形式灵活的培训，增强培训的针对性和实效性，确保培训质量。

三、培训方式网络与现场相结合。

### 四、措施及要求

- 1、领导高度重视，各部门积极参与配合，制定切实有效的培训实施计划，实行指导性与指令性相结合的办法，坚持在开发员工整体素质上，树立长远观念和大局观念。
- 2、培训的原则和形式。按照“谁管人、谁培训”的分级管理、分级培训原则组织培训。各部门抓好新员工和在职工工轮训的培训。在培训形式上，要结合企业实际，因地制宜、因材施教，外培与内训相结合，室内培训和现场培训相结合，选择最佳的方法和形式，组织开展培训。在企业改革发展的今天，面临着新时期所给予的机遇和挑战，只有保持员工教育培训工作的生机和活力，才能为企业造就出一支能力强、技术精、素质高，适应市场经济发展的员工队伍，使其更好地发挥他们的聪明才智，为企业的发展和社会的进步做出更大的贡献。

## 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	8,667,240
劳务外包支付的报酬总额（元）	392,405,000.00



## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规和中国证监会有关公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控制度，认真履行信息披露义务，组织董事、监事、高级管理人员积极参加证券监督部门组织的培训和会议。加强投资者关系管理，提升了公司规范运作水平。目前，公司的法人治理制度健全，运转良好，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将根据有关部门出台的规章制度，继续严格依照法律法规的要求，规范经营管理行为，不断加强公司治理结构建设，提高公司的规范运作意识，努力建设公司治理长效运作机制，以良好业绩回报投资者。为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司已制订了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《定期报告工作制度》、《信息披露事务管理制度》等相关制度，为公司规范运作提供了有效的制度保障。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告、业绩预告和业绩快报公告前以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用公司内幕信息从事内幕交易。公司严格遵照相关制度，在定期报告及重大事项披露前，认真填写内幕信息知情人登记表，防止内幕信息泄露或被不正当利用。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：公司拥有独立的供应、生产和销售系统，且与控股股东主营业务领域不同，具有独立完整地业务体系及自主经营能力。

人员方面：公司设有独立的劳动人事职能部门，负责劳动、人事及工资管理，建立并完善了劳动人事管理制度。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬。

资产方面：公司与控股股东的产权关系明确，注入公司的资产具有独立的完整性，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

机构方面：公司按照《公司章程》及其相关工作细则建立了良好的法人治理结构，建立了独立董事工作制度，设立了董事会下属的五个专门委员会。根据工作需要设立了公司相关职能机构并独立运行。

财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	美锦能源集团有限公司	其他	美锦集团子公司隆辉煤气化公司尚不符合	对于美锦集团根据相关政府批准文件兼并的隆辉煤气化，美锦集团同意在隆辉煤气化符合注入上市公司的条件下积极促成相关政府同意由美锦能	正在进行中。美锦能源全资子公司华盛化工已利用



			注入上市公司的条件。	源直接对隆辉煤气化进行兼并重组；如相关政府决定美锦集团直接对隆辉煤气化实施兼并重组，则美锦集团在完成兼并隆辉煤气化的相关工作、相关资产符合注入条件且美锦集团和/或实际控制人仍同时控制美锦能源和隆辉煤气化的焦化资产时，将按照我国证券监管的法律、法规、规范性文件的规定，以合理、公允的条件将上述焦化资产注入美锦能源。	隆辉煤气化焦化产能进行产能置换并完成备案。
--	--	--	------------	--	-----------------------

#### 四、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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	77.48%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.42%	2019 年 09 月 19 日	2019 年 09 月 20 日	巨潮资讯网

##### 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

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李玉敏	6	0	6	0	0	否	1
王宝英	13	3	10	0	0	否	2
王丽珠	13	3	10	0	0	否	2
辛茂荀	7	3	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。





### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在公司未来发展规划、加强公司内部管理和提高员工素质等方面给予建议并采纳。

### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

	时间	议题
审计委员会	2019.4.6	《对续聘 2019 年年度审计机构的意见》
	2019.7.17	《公司会计政策变更》
薪酬与考核委员会	2019.9.10	《2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就的意见》
	2019.12.24	《关于年度绩效考核的议案》
提名委员会	2019.6.21	《遴选独董候选人》
环保和安全委员会	2019.2.18	《多措并举，抓好安全生产经营》
战略委员会	2019.1.9	《“氢”尽全力新能源，政策指导战略转型》

### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，根据《上市公司治理准则》的要求，公司已逐步完善了对高级管理人员的绩效评价制度和薪酬制度，对公司高级管理人员采用年度述职制度。在激励与约束机制方面，公司对高级管理人员实行目标责任制管理。年初公司将本年度业务计划及经营目标进行分解，每年度末对公司管理层进行考核，依据绩效考核结果决定高级管理人员的职位任免和报酬兑现事项，充分调动了高级管理人员的积极性，形成有效的激励与约束机制。

### 九、内部控制情况

#### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否



## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(a) 重大缺陷：董事、监事、高级管理人员舞弊；企业更正已公布的财务报告，已更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运营过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。(b) 重要缺陷：企业重述以前公布的财务报表，以更正由错误导致的重要错报；当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；受控制缺陷影响存在、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注。(c) 一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>	<p>(a) 重大缺陷：企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；违反国家法律、法规；媒体负面新闻频现；重要业务缺乏控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果为重大缺陷未得到整改。(b) 重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。(c) 一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>
定量标准	<p>(a) 重大缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷组合，其影响水平达到或超过合并报表利润总额（为绝对值，下同）的 5%。(b) 重要缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷组合，其影响水平低于合并报表利润总额的 5%但达到或超过合并报表利润总额的 3.75%。(c) 一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>	<p>(a) 重大缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷组合，其影响水平达到或超过合并报表利润总额的 5%。(b) 重要缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷组合，其影响水平低于合并报表利润总额的 5%但达到或超过合并报表利润总额的 3.75%。(c) 一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	



## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，在 2019 年，美锦能源按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十一节公司债券相关情况

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



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2020]审字第 90365 号
注册会计师姓名	唐宗明、刘影

审计报告正文

#### 山西美锦能源股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了山西美锦能源股份有限公司及其子公司（以下简称美锦能源）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美锦能源 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美锦能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

<b>1、营业收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财务报表附注“附注四、（二十八）”及“附注六、（三十六）”所述。	
<p>2019 年度，美锦能源营业收入为 14,090,067,143.47 元，美锦能源根据交易方式判断主要风险和报酬的转移时点并相应确认收入，由于收入是美锦能源的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，我们将美锦能源收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的要求；</li> <li>3、对营业收入以及毛利按类别执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5、对重要客户进行函证，确认报告期交易额；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>2、应收账款的可收回性</b>	
请参阅财务报表“附注四、（十）”及“附注六、（四）”所述。	
<p>截至2019年12月31日，美锦能源合并资产负债表中应收账款余额为1,988,228,472.41元，坏账准备为55,464,825.56元。管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的可收回性，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。我们参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；</li> <li>3、通过分析应收账款账龄及客户信誉情况，并执行应收账款函证及检查期后回款情况，评价应收账款的可收回性。</li> </ol>



#### 四、其他信息

美锦能源管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括美锦能源 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

美锦能源管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时,管理层负责评估美锦能源持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算美锦能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美锦能源的合并财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对美锦能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为



存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美锦能源不能持续经营。

(5) 评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就美锦能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 唐宗明 （项目合伙人）

中国注册会计师： 刘影

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,567,334,715.15	1,231,651,551.27





结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	731,650.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,006,992.50
衍生金融资产		
应收票据	34,411,471.47	220,992,607.09
应收账款	1,932,763,646.85	2,025,746,668.31
应收款项融资	126,846,361.16	
预付款项	1,667,699,151.79	1,516,027,992.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,338,127.90	75,325,915.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,065,192,998.75	1,964,798,661.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,042,546.22	137,983,653.94
流动资产合计	6,693,360,669.29	7,174,534,042.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		17,078,779.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	276,364,194.65	203,207,370.54
其他权益工具投资	37,078,779.80	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		



固定资产	9,198,252,866.41	8,021,256,965.11
在建工程	1,255,936,552.21	1,127,117,259.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,982,665,813.08	1,914,736,618.62
开发支出		
商誉	67,456,926.72	67,456,926.72
长期待摊费用		
递延所得税资产	99,315,824.09	139,952,465.85
其他非流动资产	29,540,159.51	19,653,825.47
非流动资产合计	12,946,611,116.47	11,510,460,211.73
资产总计	19,639,971,785.76	18,684,994,254.68
流动负债：		
短期借款	487,000,000.00	2,105,981,579.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	1,670,148,208.02	1,328,975,762.30
应付账款	2,863,301,666.10	2,701,187,986.92
预收款项	438,220,016.10	498,096,897.97
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	63,132,067.67	56,145,247.64
应交税费	367,800,900.36	759,937,367.95
其他应付款	971,034,364.04	1,189,951,499.25
其中：应付利息	8,083,650.30	10,183,775.90
应付股利	178,056,512.00	188,056,512.00



应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,084,852,220.74	597,634,392.09
其他流动负债		
流动负债合计	8,945,489,443.03	9,237,910,733.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	857,662,935.99	1,173,804,102.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		113,100,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	429,324,728.08	
递延收益	37,453,504.00	32,664,512.72
递延所得税负债	91,030,095.59	29,834,088.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,415,471,263.66	1,349,402,704.35
负债合计	10,360,960,706.69	10,587,313,437.47
所有者权益：		
股本	4,099,263,052.00	4,091,369,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	400,190,178.78	314,590,490.81
减：库存股	94,411,460.00	98,515,560.00
其他综合收益		
专项储备	63,449,531.42	62,264,384.74
盈余公积	163,901,988.77	158,128,351.79
一般风险准备		
未分配利润	3,535,875,786.05	2,585,932,346.34
归属于母公司所有者权益合计	8,168,269,077.02	7,113,769,065.68



少数股东权益	1,110,742,002.05	983,911,751.53
所有者权益合计	9,279,011,079.07	8,097,680,817.21
负债和所有者权益总计	19,639,971,785.76	18,684,994,254.68

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,381,465,148.92	1,095,266,966.36
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,976,128.52	65,018,767.90
应收账款	1,015,817,091.96	1,081,758,797.64
应收款项融资	94,268,288.79	
预付款项	1,621,386,860.53	1,233,458,499.14
其他应收款	10,312,600.28	303,646,025.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	197,070,192.29	512,500,607.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,021,383.31
流动资产合计	4,352,296,311.29	4,292,671,048.15
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,891,086,097.98	4,553,163,706.59



其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	101,812,230.67	111,327,660.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	628,591.75	942,887.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,416,796.62	6,559,492.97
其他非流动资产	3,437,500.00	4,187,500.00
非流动资产合计	5,035,381,217.02	4,676,181,247.46
资产总计	9,387,677,528.31	8,968,852,295.61
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	2,020,000,000.00
交易性金融负债		
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	1,492,505,611.76	1,173,661,680.73
应付账款	716,325,542.91	446,283,229.17
预收款项	195,462,915.46	240,309,013.47
合同负债		
应付职工薪酬	6,350,406.73	5,399,392.26
应交税费	30,491,856.74	26,925,626.75
其他应付款	128,205,889.03	115,522,205.28
其中：应付利息	2,348,416.54	3,380,576.41
应付股利	136,512.00	136,512.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,350,000,000.00	
其他流动负债		



流动负债合计	4,289,342,222.63	4,028,101,147.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,250,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,250,000.00	
负债合计	4,291,592,222.63	4,028,101,147.66
所有者权益：		
股本	4,099,263,052.00	4,091,369,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,925,973.01	752,326,285.04
减：库存股	94,411,460.00	98,515,560.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,462,939.28	138,689,302.30
未分配利润	108,844,801.39	56,882,068.61
所有者权益合计	5,096,085,305.68	4,940,751,147.95
负债和所有者权益总计	9,387,677,528.31	8,968,852,295.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	14,090,067,143.47	15,146,563,762.88
其中：营业收入	14,090,067,143.47	15,146,563,762.88



利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,544,563,574.06	12,306,209,398.91
其中：营业成本	10,772,781,117.16	10,607,495,291.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	253,833,468.75	281,830,553.15
销售费用	721,815,153.82	744,173,396.87
管理费用	519,318,418.24	451,786,555.08
研发费用	24,363,917.27	22,457,071.02
财务费用	252,451,498.82	198,466,530.95
其中：利息费用	259,877,730.97	214,909,749.45
利息收入	8,826,865.98	17,446,987.16
加：其他收益	12,332,456.43	2,656,773.88
投资收益（损失以“-”号填列）	8,234,056.40	-9,894,674.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,556,824.11	-1,409,214.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	273,420.00	8,878,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,390,266.49	-26,059,089.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-63,803,868.79	-25,041,915.29



号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	177,985.94	-376,412.80
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,494,327,352.90	2,790,517,445.80
加: 营业外收入	818,633.00	1,431,632.08
减: 营业外支出	18,986,574.00	32,027,848.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,476,159,411.90	2,759,921,228.93
减: 所得税费用	394,038,954.28	691,137,514.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,082,120,457.62	2,068,783,714.82
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,082,120,457.62	2,068,783,714.82
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	955,717,076.69	1,797,201,927.13
2. 少数股东损益	126,403,380.93	271,581,787.69
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) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值		





变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	1,082,120,457.62	2,068,783,714.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	955,717,076.69	1,797,201,927.13
归属于少数股东的综合收益总额	126,403,380.93	271,581,787.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.44
（二）稀释每股收益	0.23	0.44

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	8,241,845,242.41	9,465,414,252.40
减：营业成本	7,431,900,739.69	8,606,016,946.90
税金及附加	11,526,430.91	8,777,937.52
销售费用	585,011,906.08	640,353,829.01
管理费用	60,543,116.76	55,304,789.35
研发费用		10,000,000.00
财务费用	99,349,216.31	47,638,789.78
其中：利息费用	106,335,185.46	49,700,143.83



利息收入	8,048,979.11	2,763,730.32
加：其他收益	147,269.70	
投资收益（损失以“－”号填列）	17,212,391.39	877,992,793.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	3,329,013.30	-6,532,028.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,914.76	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,199,592.29	968,782,724.67
加：营业外收入		
减：营业外支出	449,747.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,749,844.79	968,782,724.67
减：所得税费用	16,013,475.03	21,987,371.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,736,369.76	946,795,352.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,736,369.76	946,795,352.81
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益		



的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	57,736,369.76	946,795,352.81
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	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,568,436,387.82	6,584,666,878.28
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,068,618.74	84,803,540.98
经营活动现金流入小计	8,644,505,006.56	6,669,470,419.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,713,891,903.98	2,919,763,104.76
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	306,735,135.03	463,039,514.95
支付的各项税费	1,451,918,988.01	1,075,289,494.88
支付其他与经营活动有关的现金	245,048,130.27	676,638,556.22
经营活动现金流出小计	6,717,594,157.29	5,134,730,670.81
经营活动产生的现金流量净额	1,926,910,849.27	1,534,739,748.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		25,454,375.86



取得投资收益收到的现金	1,211,423.79	109,607.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	810,924.94	904,965.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,930,526.50	
投资活动现金流入小计	19,952,875.23	26,468,948.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	911,800,153.75	748,480,225.59
投资支付的现金	50,600,000.00	51,618,524.76
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		2,041,170,812.21
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	962,400,153.75	2,841,269,562.56
投资活动产生的现金流量净额	-942,447,278.52	-2,814,800,613.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,153,680.00	98,515,560.00
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	610,000,000.00	2,215,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	655,153,680.00	2,314,335,560.00
偿还债务支付的现金	1,301,602,792.09	715,759,471.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,590,684.31	464,742,917.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,497,193,476.40	1,180,502,388.44
筹资活动产生的现金流量净额	-842,039,796.40	1,133,833,171.56
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	142,423,774.35	-146,227,693.96
加：期初现金及现金等价物余额	306,716,086.23	452,943,780.19
六、期末现金及现金等价物余额	449,139,860.58	306,716,086.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,273,694,553.73	3,849,259,047.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,207,560.42	111,852,350.28
经营活动现金流入小计	4,283,902,114.15	3,961,111,397.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,897,227,533.24	3,147,534,385.67
支付给职工以及为职工支付的现金	24,261,360.05	23,265,831.06
支付的各项税费	116,121,755.62	41,809,170.21
支付其他与经营活动有关的现金	87,089,276.77	76,830,913.22
经营活动现金流出小计	3,124,699,925.68	3,289,440,300.16
经营活动产生的现金流量净额	1,159,202,188.47	671,671,097.70
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	40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,930,526.50	
投资活动现金流入小计	17,970,526.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,348,043.09	2,861,110.77



投资支付的现金	44,600,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	578,260,000.00	2,239,895,540.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	627,208,043.09	2,285,756,650.77
投资活动产生的现金流量净额	-609,237,516.59	-2,285,756,650.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,153,680.00	98,515,559.00
取得借款收到的现金	450,000,000.00	2,095,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	495,153,680.00	2,193,515,559.00
偿还债务支付的现金	806,472,642.50	88,628,214.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,204,626.15	368,120,260.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	925,677,268.65	456,748,474.34
筹资活动产生的现金流量净额	-430,523,588.65	1,736,767,084.66
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	119,441,083.23	122,681,531.59
加：期初现金及现金等价物余额	176,643,141.86	53,961,610.27
六、期末现金及现金等价物余额	296,084,225.09	176,643,141.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													



一、上年期末余额	4,091,369.05				314,590.490	98,515.560			62,264.384	158,128.351		2,585.932	7,113.769	983,911.751	8,097.680
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	4,091,369.05				314,590.490	98,515.560			62,264.384	158,128.351		2,585.932	7,113.769	983,911.751	8,097.680
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,894,000.00				85,599.687	-4,104.100			1,185.146	5,773.636		949,943.439	1,054.500	126,830.250	1,181.330
（一）综合收益总额												955,717.076	955,717.076	126,403.380	1,082.120
（二）所有者投入和减少资本	7,894,000.00				67,669.161	-49,257.780							124,820.941	124,820.941	124,820.941
1. 所有者投入的普通股	7,894,000.00				36,969.213	-49,257.780							94,209.937	94,209.937	94,209.937
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付					30,6								30,6		30,6





计入所有者 权益的金额					99,9 47.5 0							99,9 47.5 0		99,9 47.5 0
4. 其他														
(三) 利润分 配								5,77 3,63 6.98		-5,7 73,6 36.9 8				
1. 提取盈余 公积								5,77 3,63 6.98		-5,7 73,6 36.9 8				
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部结 转					45,1 53,6 80.0 0							-45, 153, 680. 00		-45, 153, 680. 00
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他					45,1 53,6 80.0							-45, 153, 680.		-45, 153, 680.



					0							00		00
(五) 专项储备							1,185,146.68					1,185,146.68	426,869.59	1,612,016.27
1. 本期提取							220,590,894.68					220,590,894.68	24,916,524.9	245,507,419.00
2. 本期使用							219,405,748.00					219,405,748.00	24,489,655.33	243,895,403.33
(六) 其他					17,930,526.50							17,930,526.50		17,930,526.50
四、本期期末余额	4,099,263,052.00				400,944,190,178.78	94,411,460.00	63,449,531.42	163,901,988.77		3,535,875,786.05		8,168,269,077.02	1,110,742,002.05	9,279,011,079.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,105,932,102.00				1,760,945,916.91			54,365,488.66	63,448,816.51		1,740,192,556.00		7,724,885,240.08	677,873,117.91	8,402,758,357.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															



同一控制下企业合并					400,000.00			27,709,496.35				-38,508,791.11		389,200,705.24		389,200,705.24
其他																
二、本年期初余额	4,105,932,102.00				2,160,945,916.91			82,075,345.01	63,448,816.51			1,701,683,764.89		8,114,085,945.32	677,873,117.91	8,791,959,063.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-14,563,305.00				-1,846,355,426.10	98,515,560.00		-19,810,960.27	94,679,535.28			884,248,581.45		-1,000,316,879.64	306,038,633.62	-694,278,246.02
(一)综合收益总额												1,797,201,927.13		1,797,201,927.13	271,581,787.69	2,068,783,714.81
(二)所有者投入和减少资本	34,446,000.00				-1,896,779,140.00									-1,862,333,400.00		-1,862,333,400.00
1. 所有者投入的普通股	34,446,000.00				64,069,560.00									98,515,600.00		98,515,560.00
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					6,088,100.00									6,088,100.00		6,028,100.00
4. 其他					-1,966,876,800.00									-1,966,876,800.00		-1,966,876,800.00



					0							0		
(三)利润分配								94,679,535.28		-912,953,345.68		-818,273,810.40	-187,920,000.00	-1,006,193,810.40
1. 提取盈余公积								94,679,535.28		-94,679,535.28				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-818,273,810.40		-818,273,810.40	-187,920,000.00	-1,006,193,810.40
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转				1,414.66	98,515.50							-97,100,895.10	-32,293,583.04	-129,394,478.13
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他				1,414.66	98,515.50							-97,100,895.10	-32,293,583.04	-129,394,478.13
(五)专项储									-19,			-19,	1,765	-18,0



备							810,960.27					810,960.27	,312.23	45,648.04
1. 本期提取							218,634,131.05					218,634,131.05	26,165,814.53	244,799,945.58
2. 本期使用							238,445,091.32					238,445,091.32	24,400,502.30	262,845,593.62
(六) 其他	-49,009,050.00			49,009,049.00								-1,000	252,905,116.74	252,905,115.74
四、本期期末余额	4,091,369,052.00			314,590,490.81	98,515,560.00		62,264,384.74	158,128,351.79		2,585,932,346.34		7,113,769,065.68	983,911,751.53	8,097,680,817.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,091,369,052.00				752,326,285.04	98,515,560.00			138,689,302.30	56,882,068.61		4,940,751,147.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



二、本年期初余额	4,091,369,052.00				752,326,285.04	98,515,560.00			138,689,302.30	56,882,068.61		4,940,751,147.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,894,000.00				85,599,687.97	-4,104,100.00			5,773,636.98	51,962,732.78		155,334,157.73
（一）综合收益总额										57,736.36		57,736,369.76
（二）所有者投入和减少资本	7,894,000.00				67,669,161.47	-49,257,780.00						124,820,941.47
1. 所有者投入的普通股	7,894,000.00				36,969,213.97	-49,257,780.00						94,120,993.97
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					30,699,947.50							30,699,947.50
4. 其他												
（三）利润分配									5,773,636.98	-5,773,636.98		
1. 提取盈余公积									5,773,636.98	-5,773,636.98		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转						45,153,680.00						-45,153,680.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他						45,153,680.00						-45,153,680.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					17,930,526.50							17,930,526.50
四、本期期末余额	4,099,263,052.00				837,925,973.01	94,411,460.00			144,462,939.28	108,844,801.39		5,096,085,305.68

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	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	4,105,932.10				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)	-14,563.050.00				-1,357,212.844.83	98,515,560.00			94,679,535.28	33,842,007.13		-1,341,769,912.42
(一)综合收益总额										946,795,352.81		946,795,352.81
(二)所有者投入和减少资本	34,446.000.00				-1,406,221.893.83							-1,371,775,893.83
1. 所有者投入的普通股	34,446.000.00				64,069,560.00							98,515,560.00
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					6,028,100.00							6,028,100.00
4. 其他					-1,476,319.553.83							-1,476,319,553.83
(三)利润分配									94,679,535.28	-912,953,345.68		-818,273,810.40
1. 提取盈余公积									94,679,535.28	-94,679,535.28		
2. 对所有者(或股东)的										-818,273,810.40		-818,273,810.40





分配										0		
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转						98,51 5,560. 00						-98,515,5 60.00
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他						98,51 5,560. 00						-98,515,5 60.00
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他	-49,0 09,0 50.0 0					49,00 9,049. 00						-1.00
四、本期期末 余额	4,09 1,36 9,05 2.00					752,3 26,28 5.04	98,51 5,560. 00			138,6 89,30 2.30	56,882, 068.61	4,940,75 1,147.95

### 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。

2018年8月30日公司召开八届二十三次董事会会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会同意首次授予93名激励对象3,444.60万股限制性股票，授予价格仍为2.86元/股。本次股权激励后实收资本为4,140,378,102元。

根据公司于2018年6月12日召开的第八届十八次董事会会议，审议通过《关于公司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议案》，同意回购注销美锦能源集团有限公司共计49,009,050股，公司申请减少注册资本人民币49,009,050元，其中美锦能源集团有限公司减少49,009,050元。公司按总价1元回购美锦能源集团有限公司持有的公司49,009,050股股份并予以注销，同时减少注册资本人民币49,009,050元，增加资本公积49,009,049元。变更后公司的股本为人民币4,091,369,052元。

2019年9月，股权激励预留股份授予登记完成，公司股本变为4,099,263,052股。

## 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。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（仅限汽车LNG气瓶安装）；货物进出口、技术进出口。

### 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司变化，详见本附注“合并范围的变更及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》、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：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

##### （1）同一控制下企业合并

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

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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四、（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。

### （3）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，其余额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

### （1）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。

## （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1>收取金融资产现金流量的权利届满；

2>转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1>以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值





产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### 2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### 3>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### 2>其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



### （5）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### （6）金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；租赁应收款；财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 1>预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信



用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款及应收票据预期信用损失进行估计，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据：银行承兑汇票组合；

商业承兑汇票组合；

应收账款：客商账龄组合。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 2>信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 3>已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4>预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性



生物资产等。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1>低值易耗品采用一次转销法；

2>包装物采用一次转销法。

## 12、持有待售资产

### （1）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。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）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。

## 13、长期股权投资

### （1）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

a. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

b. 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。

## （2）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。

### 3>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。

## 14、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。

## 15、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%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## （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：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）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；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）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。

## 16、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。

## 17、借款费用

### （1）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。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

## （3）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。

## （4）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。

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。



## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### <1>无形资产的计价方法

##### 1>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。

##### 2>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。

#### <2>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。

#### <3>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”。

#### <4>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

#### <1>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。

#### 〈2〉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：

1)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；

2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3)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；

4)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。

## 21、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收回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。



## 22、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。

## 23、维简费、安全生产费及其他专项基金

### (1) 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、供配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

### (2) 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。

## 24、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：

- 1>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；
- 2>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。

## 25、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。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1>以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2>以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。



## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 28、收入

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。

### （1）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；
- 2>客户已预付货款的，在售价确定、货物交付客户后确认收入。

### （2）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：

- 1>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。
- 2>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。

### （3）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：

- 1>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。
- 2>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。

## 29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



### （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。

### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1>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。

2>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

1>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。

2>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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、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



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组, 应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要追溯调整。	已经公司八届三十三次董事会和八届十五次监事会审议通过, 具体内容详见公告 2019-059。	公司执行本准则, 报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要追溯调整。	已经公司八届三十三次董事会和八届十五次监事会审议通过, 具体内容详见公告 2019-059。	公司执行本准则, 报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则, 结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息, 仅调整首次执行日及当期报表项目外, 变更的其他列报项目和内容, 应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	已经公司八届三十次董事会和八届十三次监事会审议通过, 具体内容详见公告 2019-030。	详见其他说明
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定, 本公司追溯应用新金融工具准则, 但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	已经公司八届三十次董事会和八届十三次监事会审议通过, 具体内容详见公告 2019-030。	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”)

## 其他说明

科目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	2,246,739,275.40	
应收票据		220,992,607.09
应收账款		2,025,746,668.31
应付票据及应付账款	4,030,163,749.22	
应付票据		1,328,975,762.30
应付账款		2,701,187,986.92



## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,231,651,551.27	1,231,651,551.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,006,992.50	2,006,992.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,006,992.50		-2,006,992.50
衍生金融资产			
应收票据	220,992,607.09	121,540,694.34	-99,451,912.75
应收账款	2,025,746,668.31	2,025,746,668.31	
应收款项融资		99,451,912.75	99,451,912.75
预付款项	1,516,027,992.35	1,516,027,992.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,325,915.84	75,325,915.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,964,798,661.65	1,964,798,661.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,983,653.94	137,983,653.94	
流动资产合计	7,174,534,042.95		



非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	17,078,779.80		-17,078,779.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	203,207,370.54	203,207,370.54	
其他权益工具投资		17,078,779.80	17,078,779.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,021,256,965.11	8,021,256,965.11	
在建工程	1,127,117,259.62	1,127,117,259.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,914,736,618.62	1,914,736,618.62	
开发支出			
商誉	67,456,926.72	67,456,926.72	
长期待摊费用			
递延所得税资产	139,952,465.85	139,952,465.85	
其他非流动资产	19,653,825.47	19,653,825.47	
非流动资产合计	11,510,460,211.73	11,510,460,211.73	
资产总计	18,684,994,254.68	18,684,994,254.68	
流动负债：			
短期借款	2,105,981,579.00	2,105,981,579.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,328,975,762.30	1,328,975,762.30	
应付账款	2,701,187,986.92	2,701,187,986.92	



预收款项	498,096,897.97	498,096,897.97	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,145,247.64	56,145,247.64	
应交税费	759,937,367.95	759,937,367.95	
其他应付款	1,189,951,499.25	1,189,951,499.25	
其中：应付利息	10,183,775.90	10,183,775.90	
应付股利	188,056,512.00	188,056,512.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	597,634,392.09	597,634,392.09	
其他流动负债			
流动负债合计	9,237,910,733.12	9,237,910,733.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,173,804,102.89	1,173,804,102.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	113,100,000.00	113,100,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,664,512.72	32,664,512.72	
递延所得税负债	29,834,088.74	29,834,088.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,349,402,704.35	1,349,402,704.35	
负债合计	10,587,313,437.47	10,587,313,437.47	
所有者权益：			



股本	4,091,369,052.00	4,091,369,052.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	314,590,490.81	314,590,490.81	
减：库存股	98,515,560.00	98,515,560.00	
其他综合收益			
专项储备	62,264,384.74	62,264,384.74	
盈余公积	158,128,351.79	158,128,351.79	
一般风险准备			
未分配利润	2,585,932,346.34	2,585,932,346.34	
归属于母公司所有者权益合计	7,113,769,065.68	7,113,769,065.68	
少数股东权益	983,911,751.53	983,911,751.53	
所有者权益合计	8,097,680,817.21	8,097,680,817.21	
负债和所有者权益总计	18,684,994,254.68	18,684,994,254.68	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,095,266,966.36	1,095,266,966.36	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,018,767.90	2,556,294.58	-62,462,473.32
应收账款	1,081,758,797.64	1,081,758,797.64	
应收款项融资		62,462,473.32	62,462,473.32
预付款项	1,233,458,499.14	1,233,458,499.14	
其他应收款	303,646,025.97	303,646,025.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	512,500,607.83	512,500,607.83	
合同资产			



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,021,383.31	1,021,383.31	
流动资产合计	4,292,671,048.15	4,292,671,048.15	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,553,163,706.59	4,553,163,706.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	111,327,660.19	111,327,660.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	942,887.71	942,887.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,559,492.97	6,559,492.97	
其他非流动资产	4,187,500.00	4,187,500.00	
非流动资产合计	4,676,181,247.46	4,676,181,247.46	
资产总计	8,968,852,295.61	8,968,852,295.61	
流动负债：			
短期借款	2,020,000,000.00	2,020,000,000.00	
交易性金融负债			
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	1,173,661,680.73	1,173,661,680.73	
应付账款	446,283,229.17	446,283,229.17	
预收款项	240,309,013.47	240,309,013.47	
合同负债			
应付职工薪酬	5,399,392.26	5,399,392.26	
应交税费	26,925,626.75	26,925,626.75	
其他应付款	115,522,205.28	115,522,205.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,028,101,147.66	4,028,101,147.66	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	4,028,101,147.66	4,028,101,147.66	
所有者权益：			
股本	4,091,369,052.00	4,091,369,052.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	752,326,285.04	752,326,285.04	





减：库存股	98,515,560.00	98,515,560.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	138,689,302.30	138,689,302.30	
未分配利润	56,882,068.61	56,882,068.61	
所有者权益合计	4,940,751,147.95	4,940,751,147.95	
负债和所有者权益总计	8,968,852,295.61	8,968,852,295.61	

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 34、其他

无。

## 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	16%、13%、10%、9%、6%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市飞驰汽车制造有限公司	15%
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	15%

### 2、税收优惠

佛山飞驰于2017年12月17日取得高新技术企业证书，编号为：GR201744008234，有效期3年。在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司于2018年11月12日取得高新技术企业证书，编号为：GR201813000873，有效期3年。在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

### 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	3,945,947.35	1,312,752.36
银行存款	441,495,879.62	305,929,130.66
其他货币资金	1,121,892,888.18	924,409,668.25
合计	1,567,334,715.15	1,231,651,551.27

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,113,069,742.57	915,551,498.67
履约保证金	3,080,733.46	3,072,325.83
其他	5,742,412.15	5,785,843.75
合计	1,121,892,888.18	924,409,668.25

货币资金受限情况详见“附注所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	731,650.00	2,006,992.50
其中：		
衍生金融工具	731,650.00	2,006,992.50
其中：		
合计	731,650.00	2,006,992.50

### 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
商业承兑票据	34,411,471.47	121,540,694.34
合计	34,411,471.47	121,540,694.34

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	34,759,062.09	100%	347,590.62	1.00%	34,411,471.47	121,540,694.34	100%			121,540,694.34
其中:										
合计	34,759,062.09	100%	347,590.62	1.00%	34,411,471.47	121,540,694.34	100%			121,540,694.34

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑组合	34,759,062.09	347,590.62	1.00%
合计	34,759,062.09	347,590.62	--

#### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	411,827,184.80	20.71%	35,959,008.80	8.73%	375,868,176.00	4,750,202.62	0.23%	4,750,202.62	100.00%	
其中:										
单项金额计提坏账准备的应收账款	411,827,184.80	20.71%	35,959,008.80	8.73%	375,868,176.00	4,750,202.62	0.23%	4,750,202.62	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,576,401,287.61	79.29%	19,505,816.76	1.24%	1,556,895,470.85	2,067,531,977.03	99.77%	41,785,308.72	2.02%	2,025,746,668.31
其中:										



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,576,401,287.61	79.29%	19,505,816.76	1.24%	1,556,895,470.85	2,067,531,977.03	99.77%	41,785,308.72	2.02%	2,025,746,668.31
合计	1,988,228,472.41	100.00%	55,464,825.56	2.79%	1,932,763,646.85	2,072,282,179.65	100.00%	46,535,511.34	2.25%	2,025,746,668.31

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收补贴资金	406,558,400.00	30,690,224.00	7.55%	根据里程阶段
天津滨海锦源煤炭有限公司	2,852,454.38	2,852,454.38	100.00%	可收回性较低
交城永新玻璃厂	1,272,786.50	1,272,786.50	100.00%	可收回性较低
山西省交城天鸿化工有限公司	606,433.50	606,433.50	100.00%	可收回性较低
山西清盛源化学工业有限公司	215,387.15	215,387.15	100.00%	可收回性较低
佛山市汽车运输集团有限公司客运分公司	231,442.75	231,442.75	100.00%	可收回性较低
山西金桥物贸有限公司	71,752.28	71,752.28	100.00%	可收回性较低
日照钢铁有限公司	15,563.12	15,563.12	100.00%	可收回性较低
本溪北方铁业有限公司	2,965.12	2,965.12	100.00%	可收回性较低
合计	411,827,184.80	35,959,008.80	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,515,681,708.21	15,156,817.08	1.00%
1-2年	54,378,711.20	2,718,935.58	5.00%
2-3年	1,360,981.82	136,098.19	10.00%
3年以上	4,979,886.38	1,493,965.91	30.00%
合计	1,576,401,287.61	19,505,816.76	--

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:



适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,725,021,708.21
1 至 2 年	251,597,111.20
2 至 3 年	1,360,981.82
3 年以上	10,248,671.18
合计	1,988,228,472.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,750,202.62	31,208,806.18				35,959,008.80
组合计提	41,785,308.72	39,568,579.52	61,848,071.48			19,505,816.76
合计	46,535,511.34	70,777,385.70	61,848,071.48			55,464,825.56

## （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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西美锦钢铁有限公司	785,166,140.49	39.49%	7,851,661.40
应收补贴资金	406,558,400.00	20.45%	30,690,224.00
河钢集团有限公司及其关联方	221,076,154.29	11.12%	2,257,522.17
佛山市汽车运输集团有限公司及其关联方	79,798,509.23	4.01%	1,213,466.23
佛山市三水区国鸿公共交通有限公司	76,478,000.00	3.85%	801,180.00



合计	1,569,077,204.01	78.92%	
----	------------------	--------	--

(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：本报告期应收账款质押及权利受限情况，详见“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,846,361.16	99,451,912.75
合计	126,846,361.16	99,451,912.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2018年12月20日，公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订《票据池业务专项授信协议》，期末质押的银行承兑汇票金额为3,391.57万元；

2019年3月1日，公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订《票据池业务专项授信协议》，期末质押的银行承兑汇票金额为4,000万元；

2019年5月16日，公司与晋商银行股份有限公司太原分行签订《票据质押合同》，期末质押的银行承兑汇票金额为2,000万元。

(1) 期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但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	1,109,098,920.84	--
商业承兑票据	965,095,324.41	--
合计	2,074,194,245.25	--



## 6、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	1,040,166,449.21	62.37%	1,158,611,392.45	76.42%
1 至 2 年	627,532,702.58	37.63%	357,416,599.90	23.58%
合计	1,667,699,151.79	--	1,516,027,992.35	--

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：预付工程款为预付土地及工程款；预付煤款由于煤炭种类无法满足生产尚未结算。

### (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，期末余额前五名预付账款汇总金额 92,152.02 万元，占预付账款期末合计数的比例 54.50%。

### (3) 其他说明

无。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,338,127.90	75,325,915.84
合计	92,338,127.90	75,325,915.84

### (1) 其他应收款

#### 1) 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	8,522,342.02	12,180,488.02
备用金	817,662.19	1,711,642.49
保证金及押金	93,381,520.43	72,417,211.90
待摊租赁费	13,334,153.49	13,163,694.86
其他	1,665,297.76	2,122,364.91
合计	117,720,975.89	101,595,402.18



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,722,486.34		23,547,000.00	26,269,486.34
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	3,973,758.97			3,973,758.97
本期转回	4,860,397.32			4,860,397.32
2019 年 12 月 31 日余额	1,835,847.99		23,547,000.00	25,382,847.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,668,680.29
1 至 2 年	1,213,626.50
2 至 3 年	542,574.42
3 年以上	26,296,094.68
合计	117,720,975.89

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	26,269,486.34	3,973,758.97	4,860,397.32			25,382,847.99
合计	26,269,486.34	3,973,758.97	4,860,397.32			25,382,847.99

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无





## 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	保证金	32,500,000.00	1-2 年	27.61%	325,000.00
天津佳泰投资公司	保证金	23,547,000.00	3 年以上	20.00%	23,547,000.00
滦县财政局	保证金	21,389,074.00	1 年以内	18.17%	213,890.74
灵石县人民法院	保证金	7,307,500.00	1 年以内	6.21%	73,075.00
山西顺士达煤焦有限公司	租赁费	5,350,500.00	3 年以上	4.55%	53,505.00
合计	--	90,094,074.00	--	76.53%	24,212,470.74

## 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

## 8、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (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	768,262,107.46		768,262,107.46	916,396,766.97		916,396,766.97
在产品	22,257,487.34		22,257,487.34	180,756,739.74		180,756,739.74
库存商品	288,335,688.32	13,662,284.37	274,673,403.95	858,494,438.91	16,134,187.34	842,360,251.57
委托加工				25,284,903.37		25,284,903.37
合计	1,078,855,283.12	13,662,284.37	1,065,192,998.75	1,980,932,848.99	16,134,187.34	1,964,798,661.65



## (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	16,134,187.34	45,848,141.17		48,320,044.14		13,662,284.37
合计	16,134,187.34	45,848,141.17		48,320,044.14		13,662,284.37

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
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

## 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	206,042,546.22	137,983,653.94
合计	206,042,546.22	137,983,653.94

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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											
二、联营企业											
唐山唐钢美锦物流有限公司	37,603,312.36			-6,500,809.84						31,102,502.52	
山西瑞	19,957,			17,480,						37,437,	



赛科环 保科技 有限公 司	286.90			134.42						421.32	
山西高 新普惠 旅游文 化发展 有限公 司	42,394, 302.52			-1,069, 760.33						41,324, 542.19	
忻州普 惠旅游 文化发 展有限 公司	4,479,1 63.30			-28,163 .90						4,450,9 99.40	
嘉兴中 顾嘉迪 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	55,772, 903.27			-1,056, 833.21						54,716, 070.06	
广州鸿 锦投资 有限公 司	43,000, 402.19	24,500, 000.00		-267,74 3.03						67,232, 659.16	
山西美 锦陆合 气体有 限公司		100,00 0.00								100,00 0.00	
清徐泓 博污水 处理有 限公司		40,000, 000.00								40,000, 000.00	
小计	203,20 7,370.5 4	64,600, 000.00		8,556,8 24.11						276,36 4,194.6 5	
合计	203,20 7,370.5 4	64,600, 000.00		8,556,8 24.11						276,36 4,194.6 5	

其他说明：本期长期股权投资不存在减值。



## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
柳林县晋柳十四号投资企业(有限合伙)	14,078,779.80	14,078,779.80
兰溪分众恒盈投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
广东国鸿氢能科技有限公司	20,000,000.00	
合计	37,078,779.80	17,078,779.80

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,198,252,866.41	8,021,256,965.11
合计	9,198,252,866.41	8,021,256,965.11

### (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	煤矿专用其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	6,621,773.46 2.72	290,445,789. 54	4,607,532.49 0.72	659,604,223. 10	60,905,161.4 9		12,240,261.1 27.57
2.本期增加金额	433,793,359. 14	244,736,245. 40	692,305,800. 86	135,505,468. 89	4,898,087.69	405,209,450. 91	1,916,448,41 2.89
(1) 购置	13,100,283.2 7	1,832,430.27	220,335,927. 83	19,343,015.7 0	4,898,087.69		259,509,744. 76
(2) 在建工程转入	420,693,075. 87	242,903,815. 13	471,969,873. 03	116,162,453. 19			1,251,729,21 7.22
(3) 企业合并增加							
其他						405,209,450. 91	405,209,450. 91
3.本期减少金额			8,492,950.02	181,628.25	3,433,732.80		12,108,311.0 7
(1) 处置或报废			8,492,950.02	181,628.25	3,433,732.80		12,108,311.0 7



4.期末余额	7,055,566.82 1.86	535,182,034. 94	5,291,345,34 1.56	794,928,063. 74	62,369,516.3 8	405,209,450. 91	14,144,601,2 29.39
二、累计折旧							
1.期初余额	1,424,799,21 7.23	144,012,874. 55	2,142,160,31 9.48	463,058,161. 03	44,973,590.1 7		4,219,004,16 2.46
2.本期增加金额	260,038,702. 58	37,437,340.6 0	370,751,794. 15	51,651,129.4 1	4,434,762.96	12,427,909.1 9	736,741,638. 89
(1) 计提	260,038,702. 58	37,437,340.6 0	370,751,794. 15	51,651,129.4 1	4,434,762.96	12,427,909.1 9	736,741,638. 89
3.本期减少金额			5,948,879.70	153,352.39	3,295,206.28		9,397,438.37
(1) 处置或报废			5,948,879.70	153,352.39	3,295,206.28		9,397,438.37
4.期末余额	1,684,837,91 9.81	181,450,215. 15	2,506,963,23 3.93	514,555,938. 05	46,113,146.8 5	12,427,909.1 9	4,946,348,36 2.98
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	5,370,728,90	353,731,819.	2,784,382,10	280,372,125.	16,256,369.5	392,781,541.	9,198,252,86



面价值	2.05	79	7.63	69	3	72	6.41
2.期初账面价值	5,196,974.24	146,432,914.	2,465,372,17	196,546,062.	15,931,571.3		8,021,256,96
面价值	5.49	99	1.24	07	2		5.11

## (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) 未办妥产权证书的主要固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼、宿舍楼等房屋建筑物	90,635,017.59	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	7,821,532.80	材料已准备齐全，开发商已经申请中介机构办理

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,255,936,552.21	1,127,117,259.62
合计	1,255,936,552.21	1,127,117,259.62

### (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				954,129,746.28		954,129,746.28
北外管网工程	20,325,784.15		20,325,784.15	7,906,659.55		7,906,659.55



除尘封闭工程 (包含煤仓膜 结构)	6,126,940.74		6,126,940.74	19,959,337.74		19,959,337.74
美锦华盛化工 新材料生产项 目	1,140,634,356. 11		1,140,634,356. 11	41,368,046.20		41,368,046.20
大南山进回风 立井	44,326,762.13		44,326,762.13	33,958,832.41		33,958,832.41
东于洗煤厂项 目				25,760,326.50		25,760,326.50
加气站项目	10,206,206.87		10,206,206.87	7,464,999.01		7,464,999.01
其他零星工程	34,316,502.21		34,316,502.21	36,569,311.93		36,569,311.93
合计	1,255,936,552. 21		1,255,936,552. 21	1,127,117,259. 62		1,127,117,259. 62

## (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	978,11 0,000. 00	954,12 9,746. 28	6,718, 018.64	951,16 0,264. 41	9,687, 500.51			100%	25,583 ,129.7 7	-28,00 0,000. 00		其他
华盛 新材 料生 产项 目	7,375, 056,20 0.00	41,368 ,046.2 0	1,099, 266,30 9.91			1,140, 634,35 6.11		15%				其他
大南 山进	307,73 2,200.	33,958 ,832.4	10,367 ,929.7			44,326 ,762.1		14%				其他



回风立井项目	00	1	2			3						
东于洗煤厂项目	38,321,729.00	25,760,326.50	10,040,546.19	35,800,872.69				100%				其他
合计	8,699,220,129.00	1,055,216,951.39	1,126,392,804.46	986,961,137.10	9,687,500.51	1,184,961,118.24	--	--	25,583,129.77	-28,000,000.00		--

注：本期资本化利息金额-2800 万元系收到交城县财政局支付的财政贴息

### (3) 其他说明

在建工程本年度不需计提减值损失。

## 14、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	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	283,641,112.79	326,169,740.74		1,322,428,126.82	55,870,763.15	1,586,524.12	1,989,696,267.62
2.本期增加金额	125,279,857.69					902,654.90	126,182,512.59
(1) 购置	125,279,857.69					902,654.90	126,182,512.59
(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	408,920,970. 48	326,169,740. 74		1,322,428,12 6.82	55,870,763.1 5	2,489,179.02	2,115,878,78 0.21
二、累计摊 销							
1.期初 余额	27,448,063.5 9	10,872,324.6 9		34,721,019.4 3	1,316,659.93	601,581.36	74,959,649.0 0
2.本期 增加金额	10,690,373.0 7	32,616,974.0 7		12,973,453.1 2	1,638,789.39	333,728.48	58,253,318.1 3
(1) 计提	10,690,373.0 7	32,616,974.0 7		12,973,453.1 2	1,638,789.39	333,728.48	58,253,318.1 3
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	38,138,436.6 6	43,489,298.7 6		47,694,472.5 5	2,955,449.32	935,309.84	133,212,967. 13
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	370,782,533.	282,680,441.		1,274,733,65	52,915,313.8	1,553,869.18	1,982,665,81



账面价值	82	98		4.27	3		3.08
2.期初 账面价值	256,193,049. 20	315,297,416. 05		1,287,707,10 7.39	54,554,103.2 2	984,942.76	1,914,736,61 8.62

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末公司未办妥产权的土地账面价值 1.16 亿元，尚在办理中。

## (3) 无形资产受限情况

详见“附注所有权或使用权受到限制的资产”。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

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		
佛山市飞驰汽车制造有限公司	67,456,926.72					67,456,926.72
合计	67,456,926.72					67,456,926.72

### (2) 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，各资产组（包括商誉）未发生减值。

### (3) 说明

资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京经纬仁达资产评估有限公司2020年3月30日出具的经纬仁达评报字（2020）第2020032034号《山西美锦能源股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的与佛山市飞驰汽车制造有限公司商誉相关的资产组可回收价值的评估报告》的评估结果。

## 16、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	144,087,606.80	36,021,901.70	189,864,706.12	47,466,176.53



应收款项	81,195,264.17	18,767,687.72	72,804,997.66	17,773,970.24
存货	40,456,716.57	9,718,785.95	217,568,789.84	54,392,197.46
固定资产	17,078,138.56	4,269,534.64	20,493,766.28	5,123,441.57
薪酬及其他	122,151,656.32	30,537,914.08	60,786,720.20	15,196,680.05
合计	404,969,382.42	99,315,824.09	561,518,980.10	139,952,465.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	364,120,382.36	91,030,095.59	119,336,354.96	29,834,088.74
合计	364,120,382.36	91,030,095.59	119,336,354.96	29,834,088.74

## (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		99,315,824.09		139,952,465.85
递延所得税负债		91,030,095.59		29,834,088.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三维地震勘探费	20,669,915.50	12,706,974.67
装修费等	8,870,244.01	6,946,850.80
合计	29,540,159.51	19,653,825.47



## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	485,000,000.00	437,781,579.00
信用借款	2,000,000.00	
保证+质押		243,200,000.00
保证+抵押+质押		1,425,000,000.00
合计	487,000,000.00	2,105,981,579.00

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	283,053,502.93	233,075,762.30
银行承兑汇票	1,387,094,705.09	1,095,900,000.00
合计	1,670,148,208.02	1,328,975,762.30

## 20、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	2,025,640,558.01	1,621,250,011.78
工程款	723,827,585.93	969,579,574.33
装卸费及其他	113,833,522.16	110,358,400.81
合计	2,863,301,666.10	2,701,187,986.92

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程及材料款	312,547,402.23	工程尚未完成结算的工程及材料款
合计	312,547,402.23	--



## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	438,220,016.10	498,096,897.97
合计	438,220,016.10	498,096,897.97

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 22、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	53,524,980.47	302,863,955.11	294,762,079.57	61,626,856.01
二、离职后福利-设定提存计划	2,620,267.17	31,049,423.75	32,164,479.26	1,505,211.66
合计	56,145,247.64	333,913,378.86	326,926,558.83	63,132,067.67

### (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	25,260,758.28	257,582,729.75	253,920,288.11	28,923,199.92
2、职工福利费		10,912,478.87	10,912,478.87	
3、社会保险费	164,692.04	15,195,416.09	15,093,253.13	266,855.00
4、住房公积金	324,385.65	12,411,296.00	12,411,296.00	324,385.65
5、工会经费和职工教育经费	27,775,144.50	6,762,034.40	2,424,763.46	32,112,415.44
合计	53,524,980.47	302,863,955.11	294,762,079.57	61,626,856.01



### (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	2,342,089.80	29,908,280.72	31,047,575.46	1,202,795.06
2、失业保险费	278,177.37	1,141,143.03	1,116,903.80	302,416.60
合计	2,620,267.17	31,049,423.75	32,164,479.26	1,505,211.66

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,224,907.76	229,437,321.61
企业所得税	260,027,351.18	467,509,218.52
个人所得税	234,778.74	5,372,280.84
城市维护建设税	1,222,015.41	774,768.22
教育费附加	1,640,479.30	996,551.83
地方教育费附加	1,093,652.86	664,367.89
环保税	2,052,827.45	4,221,104.68
房产税	497,743.82	1,220,065.06
土地使用税		662,732.55
资源税	13,965,821.21	40,484,987.96
印花税	576,987.00	1,086,347.61
采矿排水资源税		2,394,359.44
水资源税等	6,264,335.63	5,113,261.74
合计	367,800,900.36	759,937,367.95

### 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,083,650.30	10,183,775.90
应付股利	178,056,512.00	188,056,512.00
其他应付款	784,894,201.74	991,711,211.35
合计	971,034,364.04	1,189,951,499.25



### (1) 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	1,158,783.61	3,382,690.99
长期借款应付利息	6,924,866.69	6,801,084.91
合计	8,083,650.30	10,183,775.90

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	178,056,512.00	188,056,512.00
合计	178,056,512.00	188,056,512.00

### (3) 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
往来款	674,742,779.57	884,612,732.05
限制性股票回购义务	94,411,460.00	98,515,560.00
其他	15,739,962.17	8,582,919.30
合计	784,894,201.74	991,711,211.35

说明：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 21,325,338 元。

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 25、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	1,710,675,220.74	326,557,392.09
资源价款	374,177,000.00	271,077,000.00
合计	2,084,852,220.74	597,634,392.09



## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	288,390,000.00	
抵押借款	146,500,000.00	504,090,000.00
保证借款	408,083,072.08	527,544,272.60
保证+质押	375,365,084.65	468,727,222.38
保证+抵押+质押	1,350,000,000.00	
一年内到期的长期借款	-1,710,675,220.74	-326,557,392.09
合计	857,662,935.99	1,173,804,102.89

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		113,100,000.00
合计		113,100,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资源价款	374,177,000.00	384,177,000.00
减：一年内到期的长期应付款	374,177,000.00	271,077,000.00
合计		113,100,000.00

## 28、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山弃置费用	429,324,728.08		煤矿环境恢复治理及复垦费
合计	429,324,728.08		--





## 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	32,664,512.72	6,450,000.00	1,661,008.72	37,453,504.00	
合计	32,664,512.72	6,450,000.00	1,661,008.72	37,453,504.00	--

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
脱硫项目资金	9,605,638.56			844,151.88			8,761,486.68	
采矿权风险抵押金化解款	11,938,874.16			536,856.84			11,402,017.32	
综采设备项目资金	1,120,000.00			280,000.00			840,000.00	
电容活性炭财政补助资金		2,250,000.00					2,250,000.00	
污水处理外管网补偿	10,000,000.00						10,000,000.00	
保温提效项目		4,200,000.00					4,200,000.00	
合计	32,664,512.72	6,450,000.00		1,661,008.72			37,453,504.00	

## 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	4,091,369,052.00	7,894,000.00				7,894,000.00	4,099,263,052.00

[注] 根据公司董事会八届十八次会议和2018年度第一次临时股东大会决议审议通过，公司实施股权激励共计向145名激励对象授予3,647万股限制性股票，授予价格为2.86元/股；公司召开八届二十三次董事会会议和八届八次监事会会议，分别审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予日确定为2018年8月30日，并同意按照本激励计划规定向93名激励对象授予3,444.60万股限制性股票，授予价格仍为2.86元/股。已于2018年9月3日由北京兴华会计师事务所(特



殊普通合伙)出具(2018)京会兴验字第02000014号验资报告。

公司八届三十一次董事会会议和八届十四次监事会会议审议通过,同意公司关于2018年限制性股票预留股份授予方案。以2019年6月21日为授予日,向31名激励对象授予789.4万股预留限制性股票,授予价格为5.72元/股,均为现金认购。已于2019年9月16日由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具(2019)京会兴验字第02000015号验资报告。

### 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)	314,590,490.81	37,259,680.00	290,466.03	351,559,704.78
其他资本公积		48,630,474.00		48,630,474.00
合计	314,590,490.81	85,890,154.00	290,466.03	400,190,178.78

说明:本期增加资本溢价3725.97万元系员工股权激励预留部分;本期增加其他资本公积4863.05万元,其中:602.81万元系股权激励费用;2467.19万元系股权激励解禁日与授予日形成的暂时性差异;1793.05万元系集团支付的承诺款。

### 32、库存股

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	98,515,560.00	45,153,680.00	49,257,780.00	94,411,460.00
合计	98,515,560.00	45,153,680.00	49,257,780.00	94,411,460.00

详见“附注股本”。

### 33、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	55,539,620.43	165,876,457.47	158,303,597.23	63,112,480.67
维简费	6,724,764.31	54,714,437.21	61,102,150.77	337,050.75
合计	62,264,384.74	220,590,894.68	219,405,748.00	63,449,531.42

其他说明:无

### 34、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	158,128,351.79	5,773,636.98		163,901,988.77
合计	158,128,351.79	5,773,636.98		163,901,988.77



其他说明：无

### 35、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	2,585,932,346.34	1,740,192,556.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-38,508,791.11
调整后期初未分配利润	2,585,932,346.34	1,701,683,764.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	955,717,076.69	1,797,201,927.13
减：提取法定盈余公积	5,773,636.98	94,679,535.28
应付普通股股利		818,273,810.40
期末未分配利润	3,535,875,786.05	2,585,932,346.34

### 36、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	14,086,916,670.31	10,769,928,417.16	15,143,478,640.57	10,604,642,591.84
其他业务	3,150,473.16	2,852,700.00	3,085,122.31	2,852,700.00
合计	14,090,067,143.47	10,772,781,117.16	15,146,563,762.88	10,607,495,291.84

是否已执行新收入准则

 是  否

#### 2、主营业务收入和主营业务成本

##### a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

单位：元

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	13,522,053,959.57	10,335,746,599.27	14,774,097,365.98	10,319,126,787.42
其他行业	564,862,710.74	434,181,817.89	369,381,274.59	285,515,804.42
合计	14,086,916,670.31	10,769,928,417.16	15,143,478,640.57	10,604,642,591.84

##### b. 分地区主营业务收入和主营业务成本

单位：元

地区名称	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
华北地区	11,690,035,362.91	8,925,514,990.42	12,551,850,051.92	8,724,852,402.35



东北地区	780,501,489.45	598,385,100.01	1,020,881,366.49	729,816,538.04
华东地区	997,226,420.87	762,733,681.92	1,151,172,377.94	819,410,220.30
华南地区	545,902,187.64	422,995,302.94	359,637,522.13	280,784,378.96
华中地区	46,389,168.01	43,837,102.23	48,809,711.21	40,150,467.84
西北地区	26,862,041.43	16,462,239.63	11,127,610.88	9,628,584.35
合计	14,086,916,670.31	10,769,928,417.16	15,143,478,640.57	10,604,642,591.84

### 37、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	9,328,818.56	11,649,866.78
教育费附加	16,077,905.38	21,694,276.30
资源税	161,903,427.89	168,278,312.81
房产税	9,140,763.18	6,502,167.20
土地使用税	13,048,844.18	13,885,713.70
印花税	12,184,306.42	18,358,532.05
环保税	8,735,923.92	16,462,788.93
地方教育费附加	10,718,603.35	14,462,850.89
其他	12,694,875.87	10,536,044.49
合计	253,833,468.75	281,830,553.15

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	595,929,144.48	593,620,431.59
装卸费及杂费	109,303,859.25	136,370,273.30
其他	16,582,150.09	14,182,691.98
合计	721,815,153.82	744,173,396.87

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,791,562.10	93,858,794.69
业务招待费	15,102,128.04	11,745,625.60



办公会议费	26,133,365.24	20,054,157.77
差旅费	8,357,896.76	6,866,150.23
折旧费	29,295,797.03	21,628,148.60
修理费	169,281,966.73	180,086,350.15
综合服务费	21,285,382.40	17,168,410.64
摊销费	45,490,903.26	18,533,290.40
中介费	34,950,722.62	25,359,567.95
租赁费	1,573,934.80	1,350,563.72
环保绿化费	29,741,264.90	25,678,322.32
安全费	26,359,152.58	19,799,263.96
其他	8,954,341.78	9,657,909.05
合计	519,318,418.24	451,786,555.08

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
超级电容器电极材料中试技术		10,000,000.00
氢能及纯电动客车新产品研发	24,363,917.27	12,457,071.02
合计	24,363,917.27	22,457,071.02

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,877,730.97	214,909,749.45
减:利息收入	8,826,865.98	17,446,987.16
手续费及其他	1,400,633.83	1,003,768.66
合计	252,451,498.82	198,466,530.95

#### 42、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
政府补助	12,072,838.12	2,656,773.88
个税返还	259,618.31	
合计	12,332,456.43	2,656,773.88



### 43、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	8,556,824.11	-1,409,214.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-322,767.71	-8,485,460.31
合计	8,234,056.40	-9,894,674.77

### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	273,420.00	8,878,400.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	273,420.00	8,878,400.00
合计	273,420.00	8,878,400.00

### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-347,590.62	
应收款项坏账损失	-8,042,675.87	-26,059,089.19
合计	-8,390,266.49	-26,059,089.19

### 46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-45,848,141.17	-25,041,915.29
十四、其他	-17,955,727.62	
合计	-63,803,868.79	-25,041,915.29

### 47、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	180,900.70	702,619.48
其中：固定资产处置利得	180,900.70	702,619.48
非流动资产处置损失合计	2,914.76	1,079,032.28
其中：固定资产处置损失	2,914.76	1,079,032.28
合计	177,985.94	-376,412.80

#### 48、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
政府补助	768,100.00	926,804.00	768,100.00
罚款收入	42,300.00	67,199.00	42,300.00
其他	8,233.00	437,629.08	8,233.00
合计	818,633.00	1,431,632.08	818,633.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术奖	滦州市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00	0.00	与收益相关
科学技术奖	唐山市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关
研究开发经费补助	佛山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	130,100.00	0.00	与收益相关
行业龙头企业奖励	佛山市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00	0.00	与收益相关
经济发展专项补助	云浮市经济和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	120,000.00	0.00	与收益相关



专利资助	云浮市市场监管局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	18,000.00	0.00	与收益相关
合计						768,100.00		

#### 49、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	4,860,060.00	11,521,147.77	4,860,060.00
罚款及其他	14,126,514.00	20,506,701.18	14,126,514.00
合计	18,986,574.00	32,027,848.95	18,986,574.00

#### 50、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	277,412,956.42	468,796,954.88
递延所得税费用	116,625,997.86	222,340,559.23
合计	394,038,954.28	691,137,514.11

##### (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	1,476,159,411.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	369,039,852.98
子公司适用不同税率的影响	-811,178.67
调整以前期间所得税的影响	2,747,749.68
非应税收入的影响	-4,706,029.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,768,559.37
所得税费用	394,038,954.28

#### 51、持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期	上期
----	----	----





	发生金额	归属于母公司所有者的 损益	发生金额	归属于母公司所有 者的损益
持续经营净利润	1,082,120,457.62	955,717,076.69	2,068,783,714.82	1,797,201,927.13
终止经营净利润				
合计	1,082,120,457.62	955,717,076.69	2,068,783,714.82	1,797,201,927.13

## 52、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	8,201,133.64	5,765,345.65
往来款及其他	67,867,485.10	79,038,195.33
合计	76,068,618.74	84,803,540.98

### (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	16,502,535.10	20,876,210.05
业务招待费	12,681,190.56	17,780,601.57
交通差旅费	10,382,443.15	11,428,646.03
站台相关费用	34,064,493.87	46,748,304.27
围网排污费	5,035,151.95	3,754,488.22
修理费	3,317,173.66	10,140,042.12
备用金支出	523,478.28	520,737.35
中介费	13,482,681.90	20,876,210.05
环境治理与环保绿化	5,829,570.92	10,869,340.15
研发费用	8,013,182.04	21,183,703.22
履约保证金		9,669,764.50
综合服务费	14,840,347.42	21,201,656.38
往来款及其他	120,375,881.42	481,588,852.31
合计	245,048,130.27	676,638,556.22

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
集团支付的承诺款	17,930,526.50	
合计	17,930,526.50	

### 53、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	1,082,120,457.62	2,068,783,714.82
加：资产减值准备	72,194,135.28	51,101,004.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,741,638.90	662,350,677.40
无形资产摊销	58,253,318.13	33,875,728.20
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）	-177,985.94	376,412.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,550,350.53	4,299,157.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-273,420.00	-8,878,400.00
财务费用（收益以“－”号填列）	259,877,730.97	214,909,749.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,234,056.40	9,894,674.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,636,641.76	191,878,042.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	61,196,006.85	29,834,088.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	899,605,662.90	-438,607,257.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-512,763,467.63	-1,393,646,621.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-764,816,163.70	108,568,776.65
经营活动产生的现金流量净额	1,926,910,849.27	1,534,739,748.45



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	449,139,860.58	306,716,086.23
减: 现金的期初余额	306,716,086.23	452,943,780.19
现金及现金等价物净增加额	142,423,774.35	-146,227,693.96

## (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	449,139,860.58	306,716,086.23
其中: 库存现金	3,945,947.35	1,312,752.36
可随时用于支付的银行存款	439,369,036.36	299,617,490.12
可随时用于支付的其他货币资金	5,824,876.87	5,785,843.75
三、期末现金及现金等价物余额	449,139,860.58	306,716,086.23

## 54、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	1,116,068,011.31	保证金
应收票据	93,915,700.00	票据质押
固定资产	55,333,342.38	借款抵押
无形资产	498,752,632.82	借款质押
货币资金	2,126,843.26	冻结
应收账款	87,132,768.43	借款质押
其他应收款	92,509,894.00	保证金
合计	1,945,839,192.20	--

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源汽车产业发展贴息	10,411,829.40	其他收益	10,411,829.40



电容活性炭中试技术开发项目	2,250,000.00	递延收益	0.00
污水处理厂保温提效项目	4,200,000.00	递延收益	0.00
技改项目政策性贷款贴息	28,000,000.00	在建工程	0.00
高新技术奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
科学技术奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
研究开发经费补助	130,100.00	营业外收入	130,100.00
行业龙头企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
经济发展专项补助	120,000.00	营业外收入	120,000.00
专利资助	18,000.00	营业外收入	18,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、其他原因的合并范围变动

公司名称	投资比例	合并日	取得方式
山西美锦煤层气有限公司	100.00%	2019-10-18	通过设立或投资取得
广东飞驰汽车贸易有限公司	51.00%	2019-10-14	通过设立或投资取得
佛山市锦鸿新能源有限公司	55.00%	2019-4-1	通过设立或投资取得
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	51.00%	2019-12-17	通过设立或投资取得
山西美锦煜隆煤化工有限公司	70.00%	2019-1-7	通过设立或投资取得
广东美锦新能源汽车有限公司	51.00%	2019-10-10	通过设立或投资取得
山西美锦氢能科技有限公司	100.00%	2019-10-10	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
山西汾西太岳煤业股份有限公司	长治市	长治市	焦煤	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	焦煤	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%		通过设立或投资等方式取得
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
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	75.00%		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	焦化	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	技术	100.00%		通过设立或投资等方式取得
云浮锦鸿氢源科技有限公司	云浮市	云浮市	技术	60.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦嘉创（北京）资本管理有限公司	北京市	北京市	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦集团锦富煤业有限公司	太原市	太原市	焦煤	100.00%		同一控制下企业合并取得
佛山市飞驰汽车制造有限公司	佛山市	佛山市	汽车制造	51.20%		非同一控制下企业合并取得
佳富集团有限公司	香港	香港	--	100.00%		通过设立或投资等方式取得
优丽贸易有限公司	香港	香港	--	100.00%		通过设立或投资等方式取得
佛山市锦鸿新能源有限公司	佛山市	佛山市	技术	55.00%		通过设立或投资等方式取得
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	青岛市	青岛市	制造	51.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦煜隆煤化工有限公司	吕梁市	吕梁市	制造	70.00%		通过设立或投资等方式取得



广东美锦新能源汽车有限公司	佛山市	佛山市	制造	51.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦氢能科技有限公司	晋中市	晋中市	技术	100.00%		通过设立或投资等方式取得

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：山西锦泰节能技术有限公司于 2019 年 11 月被吸收合并。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西美锦焦化有限公司	10.00%	10,619,598.34		68,548,824.21
山西汾西太岳股份有限公司	23.04%	111,217,606.87		432,538,496.58
佛山市飞驰汽车制造有限公司	48.80%	17,843,379.60		294,813,787.31

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西美锦焦化有限公司	827,234	156,447	983,677	293,159	5,031,807.03	298,190	685,036	142,849	827,875	244,992	3,590,747.67	248,588
山西汾西太岳股份有限公司	2,041,443.75	1,301,805.11	3,343,248.87	892,689.27	573,222,207.10	1,465,911.64	1,672,659.09	973,194,563.51	2,645,853.65	910,638,809.59	340,592,931.97	1,251,231.74
佛山市飞驰汽车制造有限公司	922,463,040.15	119,494,693.23	1,041,957,733.38	674,287,182.90	151,933,962.27	826,221,145.17	757,876,868.91	110,528,843.49	868,405,712.40	542,733,426.64	146,500,000.00	689,233,426.64



限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西美锦焦化有限公司	1,552,713,443.43	106,014,332.03	106,014,332.03	3,982,925.24	1,657,798,474.55	218,182,269.97	218,182,269.97	1,085,424.65
山西汾西太岳股份有限公司	1,313,850,669.60	484,624,538.66	484,624,538.66	166,908,877.83	1,383,729,713.00	523,114,251.98	523,114,251.98	-71,035,248.92
佛山市飞驰汽车制造有限公司	537,202,461.11	36,564,302.45	36,564,302.45	7,901,713.23	430,057,476.10	32,474,568.50	32,474,568.50	-152,398,677.88

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 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

#### (6) 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

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (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	276,364,194.65	203,207,370.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	8,556,824.11	-1,409,214.46
--综合收益总额	8,556,824.11	-1,409,214.46

#### 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本附注六相关项目。

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。本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。

#### 1、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。本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，本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。





## 2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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。

## 3、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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	731,650.00			731,650.00
(3) 衍生金融资产	731,650.00			731,650.00



(三) 其他权益工具投资			37,078,779.80	37,078,779.80
(六) 应收款项融资		126,846,361.16		126,846,361.16

## 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。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 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	太原市	生产及销售焦炭	39888 万元	57.38%	57.38%

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	联营企业
山西瑞赛科环保科技有限公司	联营企业
广州鸿锦投资有限公司	联营企业
清徐泓博污水处理有限公司	联营企业

### 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
清徐县宏锦泉供水有限公司	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
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制
交城美锦热电有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
迪庆哈达谷峰业发展有限责任公司	关联自然人控制
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
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制
山西国锦煤电有限公司	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
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
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	集团企业的联营企业
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	关联自然人控制
山西美锦矿业投资管理有限公司	同一控制人控制
昆明哈达谷经贸有限公司	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

## 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	是否超过交易额度	上期发生额
清徐县宏锦泉供水有限公司	水费	10,142,858.07	22,000,000.00	否	10,316,937.55
山西晋煤铁路物流有限公司	站台装卸费	30,118,567.73	35,000,000.00	否	28,282,073.05
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	材料、修理	133,795,153.94	160,000,000.00	否	113,087,357.02
山西隆辉煤气化有限公司	材料、动力	34,590,186.95	33,500,000.00	是	25,818,474.12
山西隆辉煤气化有限公司	加工费	35,330,086.50	35,429,995.50	否	125,950,923.58
山西隆辉煤气化有限公司	焦炭	20,072,066.81	45,000,000.00	否	
山西隆辉煤气化有限公司	煤气	33,251,301.09	35,000,000.00	否	
山西美锦钢铁有限公司	材料	111,843,212.42	156,000,000.00	否	3,764,679.01



山西美锦钢铁有限公司	电费	7,588,766.08	30,000,000.00	否	19,876,925.59
山西美锦矿业投资管理有限公司	服务费	7,185,215.80	13,000,000.00	否	
山西美锦能源集团能源开发有限公司	运费	4,453,122.48	8,000,000.00	否	9,473,004.38
山西美锦农业开发有限公司	材料		1,400,000.00	否	1,802,815.00
山西五星水泥有限公司	材料	3,104,033.19	2,600,000.00	是	1,079,432.22
美锦能源集团有限公司	材料		0.00	否	119,658.12
交城美锦热电有限公司	电费	24,109,854.41	61,200,000.00	否	57,500,969.97
交城美锦热电有限公司	软化水	7,944,100.85	17,000,000.00	否	9,184,186.52
交城美锦热电有限公司	蒸汽	27,427,786.34	130,000,000.00	否	22,514,428.90
迪庆哈达谷蜂业发展有限责任公司	材料		0.00	否	1,159,060.49
昆明哈达谷经贸有限公司	材料	1,052,656.89		是	
建华建材(山西)有限公司	材料	139,409,014.72	146,000,000.00	否	19,046,842.66
合计		631,417,984.26	931,129,995.50	否	448,977,768.18

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
清徐县宏锦泉供水有限公司	电费	1,413,647.66	1,242,163.15
山西宏良国际焦化有限公司	商品	10,510,372.53	16,464,796.22
山西晋煤铁路物流有限公司	商品	183,500.00	170,130.93
山西晋煤铁路物流有限公司	电费	656,500.00	224,803.72
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	商品	2,300.00	31,242.59
山西隆辉煤气化有限公司	商品	251,144,298.22	1,865,795.94
山西美锦钢铁有限公司	商品	2,247,789,098.68	1,765,313,623.91
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	电费	321,704.90	
山西五星水泥有限公司	商品	1,129,824.93	963,909.05
山西五星水泥有限公司	电费	9,638,021.07	11,218,075.74
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	电费	1,735,485.26	
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	商品	770,441.28	
交城美锦热电有限公司	商品	71,097,045.66	122,642,114.96
交城美锦热电有限公司	电费	1,417,197.88	
山西国锦煤电有限公司	商品	6,989,936.49	54,856,819.71
山西中航腾锦洁净能源有限公司	商品	10,455,012.51	10,130,853.40
山西瑞赛科环保科技有限公司	商品	193,969.98	378,794.09



山西瑞赛科环保科技有限公司	电费	1,286,175.00	
建华建材（山西）有限公司	商品	562,100.00	328,494.80
山西中科矿渣微粉制品有限公司	商品	3,581,000.00	
合计		2,620,877,632.05	1,985,831,618.21

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山西隆辉煤气化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	托管费	2019年03月01日	2021年12月31日		2,500,000.00

## （3）关联租赁情况

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	182,900.00	201,600.00

## （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	70,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	否
美锦能源集团有限公司	100,000,000.00	2019年06月04日	2020年05月30日	否
美锦能源集团有限公司	150,000,000.00	2019年06月10日	2020年06月05日	否
美锦能源集团有限公司	50,000,000.00	2019年07月11日	2020年07月06日	否
美锦能源集团有限公司	1,350,000,000.00	2018年05月29日	2020年05月29日	否
美锦能源集团有限公司	90,000,000.00	2019年03月18日	2020年03月18日	否
美锦能源集团有限公司	200,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	否
美锦能源集团有限公司	337,500,000.00	2013年05月30日	2021年05月31日	否
美锦能源集团有限公司	288,390,000.00	2019年11月15日	2024年10月10日	否

关联担保情况说明



### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州鸿锦投资有限公司	5,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月24日	
清徐泓博污水处理有限公司	1,000,000.00	2019年12月05日		清徐泓博污水处理有限公司约定投产后及时还款

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (8) 其他关联交易

根据八届三十八次董事会会议决议，公司0元收购联营企业广州鸿锦投资有限公司所持山西美锦氢能科技有限公司100%股权。

## 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
应收账款	山西晋煤铁路物流有限公司	166,317.93	1,663.18	83,259.18	832.60
应收账款	山西隆辉煤气化有限公司	26,333,654.41	263,336.54	6,960,942.93	696,094.29
应收账款	山西美锦钢铁有限公司	785,166,140.49	7,851,661.40	840,202,723.43	8,402,027.24
应收账款	山西五星水泥有限公司	10,772,542.66	107,725.43	17,967,956.79	334,670.04
应收账款	山西宏良国际焦化有限公司	16,948,804.11	169,488.04	39,949,768.31	2,318,612.27
应收账款	交城美锦热电有限公司	44,296,400.48	442,964.00	39,697,904.91	396,979.05
应收账款	山西国锦煤电有限公司	11,060,044.67	386,451.33	50,564,229.72	505,642.30
应收账款	山西中科矿渣微粉制品有限公司	115,633.60	1,156.34		
应收账款	建华建材（山西）有限公司	58,335.00	583.35		
应收账款	山西瑞赛科环保科技有限公司	328,709.47	3,287.09	18,989.50	1,898.95
应收账款	山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	37,503.28	375.03		
应收账款	山西昕锦轩玻璃制品有限公司	1,513,561.76	15,135.62		
应收票据	山西美锦钢铁有限公司			45,000,000.00	



预付账款	山西美锦钢铁有限公司			46,071,679.94	
预付账款	建华建材（山西）有限公司	5,638.00		8,597,070.00	
其他应收款	山西瑞赛科环保科技有限公司			10,000,000.00	100,000.00
其他应收款	广州鸿锦投资有限公司	5,000,000.00	50,000.00		
其他应收款	清徐泓博污水处理有限公司	1,000,000.00	10,000.00		

## （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	美锦能源集团有限公司	99,695.72	557,015.53
应付账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	82,257,797.64	39,398,815.79
应付账款	山西联驰经贸有限公司		30,083,433.33
应付账款	山西隆辉煤气化有限公司	30,213,065.17	2,114,903.73
应付账款	山西美锦钢铁有限公司	798,204.63	5,332.46
应付账款	山西五星水泥有限公司		639,100.00
应付账款	清徐县宏锦泉供水有限公司	6,037,239.10	1,103,631.92
应付账款	山西美锦能源集团能源开发有限公司	2,035,008.57	1,911,473.96
应付账款	山西美锦矿业投资管理有限公司	1,794,922.75	
应付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	5,156,931.62	2,505,817.29
其他应付款	美锦能源集团有限公司	21,325,338.00	73,777,497.00
其他应付款	清徐县金汇通小额贷款有限公司	360,000.00	360,000.00
预收账款	山西隆辉煤气化有限公司	2,919,691.00	
预收账款	山西中航腾锦清洁能源有限公司		2,899,600.00
预收账款	山西宏良国际焦化有限公司	535,232.40	
预收账款	山西中科矿渣微粉制品有限公司	4,949.40	2,589.40
预收账款	山西昕锦轩玻璃制品有限公司	260,219.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,894,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	17,223,000.00



公司本期失效的各项权益工具总额	21,170,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票首次授予价格为 2.86 元/股；预留部分授予价格为 5.72 元/股；限制性股票激励计划首次授予部分为两期解锁，预留授予部分为两期解锁。计划有效期为限制性股票首次授予登记完成之日起至限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 36 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：本期失效的股份尚未回购。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,056,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,028,100.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

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23,547,000.00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23,547,000.00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25,431,175.00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92,831.00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3,502,563.78元、3,000,000.00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，截至到审计日，债务人尚未支付完。2018年8月，对方已支付30万元。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。

#### (4) 晋中晋煤煤炭销售有限公司起诉本公司案件

灵石县人民法院于2016年12月作出（2016）晋0729民初186号民事判决书，判决主文如下：被告山西美锦煤焦化有限公司于本判决生效十日内支付原告晋中晋煤煤炭销售有限公司煤炭款22,189,530元，并承担利息损失（按年息6%计算，从2016年6月30日起按合同款445,190.07元计算利息付至欠款还清之日）。晋中市中级人民法院于2018年6月作出（2018）晋07民终1234号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。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。2019年5月17日山西省最高人民法院出具民事裁定书第(2018)晋民申3322号裁定书已做出裁定：本案由山西省最高人民法院提审；再审期间，中止原判决的执行。

#### (5) 广州市飞洋建筑材料有限公司起诉本公司案件

广东省广州市番禺区人民法院于2020年1月2日受理原告广州市飞洋建筑材料有限公司（以下简称飞洋公司）诉被告云浮市飞驰新能源汽车有限公司（以下简称云浮飞驰）一案，金额标的为92万元，于2020年3月17日作出（2020）粤0113民初69号民事调解书，飞洋公司与云浮飞驰达成和解。云浮飞驰已按和解协议于2020年3月20日支付飞洋公司第一期30万元货款，第二期货款于2020年4月30日前支付、第三期货款于2020年5月30日前支付。

#### (6) 对外担保

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实际对子公司担保总额为88,508.82万元。



## 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：无
- 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

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	821,820.65	0.08%	821,820.65	100.00%		606,433.50	0.06%	606,433.50	100.00%	
其中：										



单项金额计提坏账准备的应收账款	821,820.65	0.08%	821,820.65	100.00%		606,433.50	0.06%	606,433.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,026,187,350.43	99.92%	10,370,258.47	1.01%	1,015,817,091.96	1,092,891,267.70	99.94%	11,132,470.06	1.02%	1,081,758,797.64
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,026,187,350.43	99.92%	10,370,258.47	1.01%	1,015,817,091.96	1,092,891,267.70	99.94%	11,132,470.06	1.02%	1,081,758,797.64
合计	1,027,009,171.08	100.00%	11,192,079.12	1.09%	1,015,817,091.96	1,093,497,701.20	100.00%	11,738,903.56	1.07%	1,081,758,797.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西省交城天鸿化工有限公司	606,433.50	606,433.50	100.00%	可收回性较低
山西清盛源化学工业有限公司	215,387.15	215,387.15	100.00%	可收回性较低
合计	821,820.65	821,820.65	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,024,935,267.49	10,249,352.67	1.00%
1—2 年	86,050.14	4,302.51	5.00%
2—3 年	1,166,032.80	116,603.29	10.00%
3 年以上			
合计	1,026,187,350.43	10,370,258.47	--

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------



1 年以内（含 1 年）	1,024,935,267.49
1 至 2 年	86,050.14
2 至 3 年	1,166,032.80
3 年以上	821,820.65
合计	1,027,009,171.08

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	606,433.50	215,387.15				821,820.65
组合计提	11,132,470.06	5,299,862.32	6,062,073.91			10,370,258.47
合计	11,738,903.56	5,515,249.47	6,062,073.91			11,192,079.12

## （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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西美锦钢铁有限公司	780,827,730.49	76.03%	7,808,277.30
河钢股份有限公司	54,615,551.50	5.32%	546,155.52
河钢集团有限公司	60,608,301.74	5.90%	606,083.02
北京牝马贸易有限公司	33,013,400.35	3.21%	330,134.00
华睿国际贸易（天津）有限公司	94,452,898.08	9.20%	944,528.98
合计	1,023,517,882.16	99.66%	

## （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

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,312,600.28	303,646,025.97
合计	10,312,600.28	303,646,025.97

## (1) 其他应收款

## 1) 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	5,000,000.00	300,830,274.66
待摊房租	5,316,767.96	4,951,861.33
备用金	100,000.00	935,466.00
合计	10,416,767.96	306,717,601.99

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,071,576.02			3,071,576.02
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	2,967,408.34			2,967,408.34
2019 年 12 月 31 日余额	104,167.68			104,167.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------



1 年以内（含 1 年）	10,416,767.96
合计	10,416,767.96

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,071,576.0 2		2,967,408.34			104,167.68
合计	3,071,576.0 2		2,967,408.34			104,167.68

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
房租	非关联方	5,316,767.96	1 年以内	51.04%	53,167.68
广州鸿锦投资有限公司	关联方	5,000,000.00	1 年以内	48.00%	50,000.00
备用金	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.96%	1,000.00
合计	--	10,416,767.96	--	100.00%	104,167.68

### 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



### 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	4,786,316,017. 51		4,786,316,017. 51	4,490,206,017. 51		4,490,206,017. 51
对联营、合营企业投资	104,770,080.47		104,770,080.47	62,957,689.08		62,957,689.08
合计	4,891,086,097. 98		4,891,086,097. 98	4,553,163,706. 59		4,553,163,706. 59

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	103,654,039.14					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	1,709,292,817.0 6	20,500,00 0.00				1,729,792,817. 06	
山西锦泰节能技术有限公司	20,500,000.00		20,500,00 0.00				
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
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	73,500,000.00					73,500,000.00	



美锦美和投资管理有限公司									
山西上德水务有限公司	16,800,000.00	62,000,000.00						78,800,000.00	
山西美锦华盛化工新材料有限公司	400,050,000.00	99,950,000.00						500,000,000.00	
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司	14,268,740.00	8,260,000.00						22,528,740.00	
山西美锦天然气有限公司	4,700,000.00	1,400,000.00						6,100,000.00	
山西美锦集团锦富煤业有限公司	490,557,246.17							490,557,246.17	
云浮锦鸿氢源科技有限公司	1,500,000.00							1,500,000.00	
美锦嘉创(北京)资本管理有限公司	8,000,000.00	300,000.00						8,300,000.00	
佛山市飞驰汽车制造有限公司	332,800,000.00							332,800,000.00	
山西美锦氢能科技有限公司		124,200,000.00						124,200,000.00	
合计	4,490,206,017.51	316,610,000.00	20,500,000.00					4,786,316,017.51	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
二、联营企业												
山西瑞赛科环保科技有限公司	19,957,286.89			17,480,134.42							37,437,421.31	





广州鸿锦投资有限公司	43,000,402.19	24,500,000.00		-267,743.03						67,232,659.16	
山西美锦陆合气体有限公司		100,000.00								100,000.00	
小计	62,957,689.08	24,600,000.00		17,212,391.39						104,770,080.47	
合计	62,957,689.08	24,600,000.00		17,212,391.39						104,770,080.47	

#### 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	8,222,977,317.89	7,431,900,739.69	9,465,414,252.40	8,606,016,946.90
其他业务	18,867,924.52			
合计	8,241,845,242.41	7,431,900,739.69	9,465,414,252.40	8,606,016,946.90

是否已执行新收入准则

是  否

##### (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	8,222,977,317.89	7,431,900,739.69	9,465,414,252.40	8,606,016,946.90
合计	8,222,977,317.89	7,431,900,739.69	9,465,414,252.40	8,606,016,946.90

#### 5、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	17,212,391.39	7,457,689.08
分配股利		870,535,104.52
合计	17,212,391.39	877,992,793.60



## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,372,364.59	
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）	12,840,938.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,126,072.16	
减：所得税影响额	-1,786,054.21	
少数股东权益影响额	3,157,452.00	
合计	-7,028,896.42	--

### 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	12.59%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.23	0.23

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他



## 第十三节 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、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《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2019年年度报告文本。