

山西美锦能源股份有限公司

SHANXI MEIJIN ENERGY CO., LTD.



美锦能源

二零一四年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：根据股东回报规划，以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 279,198,390 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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)郑彩霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第八节 公司治理	41
第九节 内部控制	45
第十节 财务报告	47
第十一节 备查文件目录	121

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容

。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	美锦能源	股票代码	000723
变更后的股票简称（如有）			
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		
公司的外文名称（如有）	SHANXI MEIJIN ENERGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MJNY		
公司的法定代表人	姚锦龙		
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	http://www.mjenergy.com		
电子信箱	meijinenergy@126.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 01 月 12 日	福建省福州市华林路 304 号金属大厦	15438267-0	350111158164363	15816436-3
报告期末注册	2007 年 09 月 05 日	山西省太原市清徐县贯中大厦	140000110105834	140121158164363	15816436-3

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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	张燕飞、卜晓丽

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年		
营业收入（元）	998,107,008.19	1,263,366,526.85	-21.00%	1,193,162,570.77		
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,485,623.30	36,867,602.19	-74.27%	-30,225,608.01		
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,058,392.74	36,845,113.12	-75.41%	-29,604,335.26		
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,523,334.05	132,923,091.81	-119.95%	-64,951,701.61		
基本每股收益（元/股）	0.030	0.13	-76.92%	-0.11		
稀释每股收益（元/股）	0.030	0.13	-76.92%	-0.11		
加权平均净资产收益率	2.08%	8.25%	-6.17%	-6.62%		
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末		
总资产（元）	836,793,972.20	890,792,372.92	-6.06%	783,552,614.31		
归属于上市公司股东的净资产（元）	460,519,561.10	453,218,236.73	1.61%	442,483,388.77		
	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	998,107,008.19		1,263,366,526.85	-21.00%		1,193,162,570.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,485,623.30		36,867,602.19	-74.27%		-30,225,608.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,058,392.74		36,845,113.12	-75.41%		-29,604,335.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,523,334.05		132,923,091.81	-119.95%		-64,951,701.61
基本每股收益（元/股）	0.030		0.13	-76.92%		-0.11
稀释每股收益（元/股）	0.030		0.13	-76.92%		-0.11
加权平均净资产收益率	2.08%		8.25%	-6.17%		-6.62%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	836,793,972.20		890,792,372.92	-6.06%		783,552,614.31
归属于上市公司股东的净资产(元)	460,519,561.10		453,218,236.73	1.61%		442,483,388.77

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	279,198,390
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

是否存在公司债

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	9,485,623.30	36,867,602.19	460,519,561.10	453,218,236.73

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位: 元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
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)	632,934.16	33,317.13	267,500.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性			30,136.99

金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-1,218,041.85
减：所得税影响额	158,233.54	8,329.28	-230,101.02
少数股东权益影响额（税后）	47,470.06	2,498.78	-69,030.31
合计	427,230.56	22,489.07	-621,272.75

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，公司面临的市场环境复杂多变，给公司生产经营工作带来较大的困难。公司采取有效措施积极应对，强化市场营销、安全生产、成本资金、节约挖潜等方面的管理，在焦化市场低迷的情况下取得盈利。全年实现营业收入998,107,008.19元，比上年减少21%，实现营业利润15,382,115.98元，比上年减少73.29%，实现归属于母公司所有者的净利润9,485,623.30元，比上年减少74.27%。

一、跟踪市场，满足客户需求

报告期内，焦炭市场低迷，竞争加剧，公司紧紧抓住市场这个龙头，加强市场调研，经常走访客户，以需定销，以销定产，产供销密切配合，充分发挥大客户、大运力优势，保证长周期稳定供货，并根据实情增加焦炭贸易，满足客户需求。同时加大回收货款力度。

二、精心组织，保证安全生产

公司生产供应系统坚持以人为本，精心组织，苦练内功，在坚持安全第一的基础上，实现均衡稳定生产。在保证产品质量基础上降低产品成本。在满足生产需求的基础上，降低原材料库存。同时做好环境保护和节约工作，保证安全环保设施正常运行并达标。

三、规范运行，推进资产重组

报告期内，公司努力推进资产重组工作，期间立案稽查事项，公司高度重视，全力配合证监会稽查工作。经调查审理，证监会下发《结案通知书》，认定公司涉案违法事实不成立，决定结案，公司资产重组项目恢复审核。报告期内，山西证监局对公司进行了现场检查，公司高度重视，全力配合，对检查中发现的问题全部进行了整改，保证公司规范运行。

四、精打细算，努力实现盈利

严格实施全面预算管理，进行全过程控制和动态管理，量入为出，精打细算，严格控制各种开支，合理使用资金。完善内控体系、内控手册和相关制度，解决内控过程出现的问题，做好内控评价。

二、主营业务分析

1、概述

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

项目	2014年	2013年	同比增减幅度
营业收入	998,107,008.19	1,263,366,526.85	-21.00%
营业成本	824,683,930.25	1,095,062,184.59	-24.69%
期间费用	151,962,317.44	106,110,324.69	43.21%
经营活动产生的现金流量净额	-26,523,334.05	132,923,091.81	-119.95%
投资活动产生的现金流量净额	-3,234,314.77	-1,153,570.41	180.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,565,511.26	-80,541,686.22	-95.57%

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

公司实现营业收入 998,107,008.19 元，比上年同期减少 21.00%，实现净利润 9,994,735.06 元，比上年同期减少 75.84%。
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	2014 年	2013 年	同比增减
炼焦行业	销售量	吨	822,841.29	904,488.18	-9.03%
	生产量	吨	864,819.28	905,876.08	-4.53%
	库存量	吨	157,455.09	26,977.1	483.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要是因为有外购焦炭及销售量减少。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	802,384,270.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	80.40%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	河北钢铁股份有限公司	221,393,398.90	22.18%
2	唐山南铁实业总公司	205,969,382.60	20.64%
3	中建材国际贸易有限公司	166,951,761.37	16.73%
4	唐山燕山钢铁有限公司	111,588,458.29	11.18%
5	河北钢铁集团有限公司	96,481,269.15	9.67%
合计	--	802,384,270.31	80.40%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
炼焦行业		824,683,930.25	100.00%	1,095,062,184.59	100.00%	-24.69%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
焦炭产品及副产品		824,683,930.25	100.00%	1,095,062,184.59	100.00%	-24.69%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	582,030,783.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	73.84%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山西鑫飞能源投资集团有限公司	239,944,067.55	30.44%
2	山西煤炭运销集团长治沁源有限公司（太岳）	123,143,501.06	15.62%
3	山西美锦煤焦化有限公司	108,927,116.40	13.82%
4	长治市达鑫源煤业有限公司	72,198,803.33	9.16%
5	横山县天云煤业	37,817,295.34	4.80%
合计	--	582,030,783.68	73.84%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014年度	2013年度	同比增减幅度
销售费用	110,540,964.39	62,050,425.51	78.15%
管理费用	38,742,440.45	43,398,662.78	-10.73%
财务费用	2,678,912.60	661,236.40	305.14%
所得税	6,020,315.08	16,262,497.79	-62.98%

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	586,931,284.30	396,518,456.29	48.02%
经营活动现金流出小计	613,454,618.35	263,595,364.48	132.73%
经营活动产生的现金流量净额	-26,523,334.05	132,923,091.81	-119.95%

投资活动现金流入小计	130,743.60	177,000.00	-26.13%
投资活动现金流出小计	3,365,058.37	1,330,570.41	152.90%
投资活动产生的现金流量净额	-3,234,314.77	-1,153,570.41	180.37%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	3,565,511.26	80,541,686.22	-95.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,565,511.26	-80,541,686.22	95.57%
现金及现金等价物净增加额	-33,323,160.08	51,227,835.18	-165.05%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额减少：主要是本期采购原料以现金支付增加

投资活动产生的现金流量净额减少：主要是本期购置固定资产现金支出增加

筹资活动产生的现金流量净额增加：主要是本期分配现金股利减少

报告期内公司经营活动的现金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

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
炼焦行业	998,107,008.19	824,683,930.25	17.38%	-21.00%	-24.69%	4.05%
分产品						
焦炭产品及副产品	998,107,008.19	824,683,930.25	17.38%	-21.00%	-24.69%	4.05%
分地区						
华北	998,107,008.19	824,683,930.25	17.38%	-21.00%	-24.69%	4.05%

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

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末	2013 年末	比重增减
--	---------	---------	------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	86,515,854.65	10.34%	89,839,014.73	10.09%	0.25%
应收账款	335,869,064.38	40.14%	207,655,104.80	23.31%	16.83%
存货	174,910,248.67	20.90%	172,380,998.47	19.35%	1.55%
固定资产	151,281,346.67	18.08%	180,958,302.08	20.31%	-2.23%

2、负债项目重大变动情况

无

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司经过多年的发展，在焦化领域具有技术、管理、人才、运销等优势，抵御风险能力逐步提高。2013年12月4日公司重大资产重组获得中国证监会重组委审核有条件通过，公司及控股股东高度重视此次资产重组工作，为履行承诺，解决同业竞争，完善产业链，2014年，公司积极进行重大资产重组的各项工作，大力配合集团有关部门做了大量的工作，进行内部焦化产业的整合重组并合规运营。完善了焦化和煤矿的各项手续，为实施重大资产重组创造了有利的条件。此次重组是履行承诺、实现公司战略发展的重要举措，拟将控股股东拥有的焦化资产及符合条件的煤炭资源整体注入本公司解决了存在的同业竞争问题，形成煤焦一体化的产业链，壮大了公司整体实力，这样可以有效的应对行业波动，提高盈利能力，提升核心竞争力。

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	炼焦业	焦炭的生产、销售	118,000,000.00	775,001,112.50	403,903,139.86	971,483,947.23	8,406,088.81	5,091,117.62

七、2015年1-3月经营业绩的预计

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

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-1,300	--	-800	798.85	下降	200.14%	--	262.73%
基本每股收益（元/股）	-0.05	--	-0.03	0.03	下降	200.00%	--	266.67%
业绩预告的说明	产品价格下降							

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

新的一年是全面深化改革的关键之年，国家经济发展进入新常态。公司所处的焦化行业仍然面临炼焦煤价格波动和焦炭产能过剩的影响，市场竞争将进一步加剧。同时存在一些政策、市场、资金等方面的风险因素。公司将积极应对，深化风险防控，构建煤焦化产业链，增强核心竞争力。

（二）未来发展战略

深入贯彻党的十八大及十八届三中全会和十八届四中全会精神，贯彻落实习近平总书记系列重要讲话精神，抓住国家战略发展机遇期，突出创新驱动，通过资产重组打造煤焦化产业链平台，加快结构优化调整，建设现代化矿井，推进产业升级，实施规模经营，实现转型跨越发展。

（三）2015年经营计划

2014年公司制定的经营计划基本得到落实，在行业形势不景气的情况下实现了盈利。根据行业发展和市场状况，结合公司实际情况，2015年将重点做好以下工作。

- 1、加强市场调研和客户关系管理，开拓市场和煤源，做好原料采购，严格按性价比筛选。做好合同管理，严格按合同执行。在做好现货贸易的同时，加大期货交易的力度，努力满足客户需求。
- 2、坚持做好安全生产，强化安全环保意识、质量意识和节约意识，确定目标，明确责任，落实考核，在保证长周期满负荷均衡生产的基础上，保质量、降成本。
- 3、进一步推进资产重组工作。资产重组是解决公司同业竞争、做大做强企业的重要举措，公司对此高度重视，一方面加强与相关各方的联系、沟通，达成共识。另一方面加强内部管理，规范运作，做好信息披露工作。争取早日通过证监会核准，尽快组织实施。
- 4、坚持全面预算管理，加强成本控制和资金管理，完善内审内控工作，实行节约有奖，浪费有罚，杜绝各种损失浪费。
- 5、加强企业文化和员工培训工作，开展“尽职尽责，爱岗敬业”活动，树典型，学先进，提高员工素质，提升公司软实力。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

十、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

本公司自2014年7月1日起执行新制定或修订后的《企业会计准则》，新制定或修订的会计准则的变化，对本公司2014年末和2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2014年度和2013年度净利润未产生重大影响，本次会计政策变更，不需对相关项目及其金额做出相应调整。

十一、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

十二、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

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

本公司 2013 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 279,198,390 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税）人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2014 年 6 月 19 日，除权除息日为：2014 年 6 月 20 日。为保证生产经营和未来发展所需资金，维护股东的长远利益，公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 279,198,390 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012 年分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 10 股（含税），不以公积金转增股本；2013 年根据股东回报规划，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。2014 年根据股东回报规划向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	1,395,991.95	9,485,623.30	14.72%		

2013 年	4,187,975.85	36,867,602.19	11.36%		
2012 年	27,919,839.00	-30,225,608.01	-92.37%		

十四、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

在股东和所有者权益方面，2014 年，公司法人治理不断完善，股东大会、董事会、监事会分工明确、职能健全清晰，公司严格按照《公司法》和公司章程中的有关规定，积极发挥三会的作用，规范公司的各项生产经营活动和决策过程。内控制度建设深入推进，2014 年，公司在内控制度建设上主要推行内控落地工作，实现公司业务执行与制度相适应，组织内控缺陷整改，注重内控制度建设，完善内控保障机制，有效促进了管理水平的改进。

在供应商、客户和消费者权益保护方面，公司注重产销结合，产销一体化，注重售后服务和客户管理关系，建立了供应商档案，严格遵守并履行合同。

在安全环保方面，公司围绕年度各项生产经营目标，以节能减排、环境安全、总量控制和环境质量改善为中心，积极组织开展节能减排和环境污染综合整治工作。为做好环保工作，公司相关部门定期组织召开工作会议，及时协调解决工作中的问题。同时，加大现场指导服务力度，深入现场跟踪掌握环保重点工程项目的进度，并制定严格的考核方案，督促基层各部门将环保工作落到实处，确保环保设施有效运行，做到达标排放。

在人力资源方面，公司加大人才引进使用和人才培养力度，加大人文关怀力度，重视岗位操作及安全技能培训，大力提升员工素质，为公司培养更多适应性人才；公司强化培训监督管理和教育服务，提升干部职工的安全素质和安全意识，进一步夯实了人力资源基础。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 07 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	广州证券有限责任公司	了解公司基本面，未提供资料
2014 年 12 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券有限责任公司，华宝兴业基金管理有限公司，天弘基金管理有限公司	了解公司基本面，未提供资料

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

接待次数	2
接待机构数量	4
接待个人数量	0
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	无

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

二、媒体质疑情况

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联采购	供电	国家定价		1,445.31	100.00%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联采购	供蒸汽	协议定价		1,720.36	100.00%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	综合服务	污水处理等综合服务	协议定价		88	100.00%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联采购	采购原材料及维修材料	市场价		1,316.79	1.91%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联采购	采购商品	市场价		6,410.26	100.00%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤化工有限公司	同一控制人控制	关联采购	采购原材料	市场价		370.1	0.54%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西汾西太岳煤业股份有限公司	同一控制人控制	关联采购	采购原材料	市场价		12,314.35	17.88%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	同一控制人控制	关联采购	采购原材料及维修材料	协议定价		3.7	0.01%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西晋煤铁路物流有限公司	重大影响	接收劳务	站台费	市场价		306.41	14.20%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
清徐县宏锦泉供水有限公司	重大影响	关联采购	供水	市场价		250.71	100.00%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制	关联销售	销售产品	市场价		1,141.54	1.14%	现金		2015年4月30日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁有限	重大影响	关联销售	销售产品	市场价		3.34		现金		2015年4月30日	巨潮资讯网

公司											
山西晋煤 铁路物流 有限公司	重大影响	关联销售	销售产品	市场价		35.59	0.04%	现金		2015年4 月30日	巨潮资讯 网
合计				--	--	25,406.46	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不存在										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述交易能够充分利用资金，资产，技术等资源，公司产品与关联方产品形成一定量的关联交易，符合公司业务和行业特点，有助于推动公司持续、健康、快速发展。										
关联交易对上市公司独立性的影响	不影响上市公司独立性。										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	上述交易不会对关联方形成依赖。										
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）	不适用。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不存在。										

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他关联交易

适用 不适用

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）
山西美锦煤焦化有限公司	代付铁运费	7,295.70
山西美锦煤化工有限公司	代付铁运费	1,177.51

八、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

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	定价依据	2014年度 (万元)	2013年度 (万元)
山西美锦煤焦化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权 和产品销售权	协议定价	500	500
山西美锦煤化工有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权 和产品销售权	协议定价	500	500

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

出租方	承租方	租赁 资产 情况	租赁资产 定价依据	2014年度 (万元)	2013年度 (万元)
美锦能源集团有限公司	山西美锦焦化有限公司	土地	协议定价	20.31	20.31

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	美锦能源集团有限公司	公司第一大非流通股股东美锦能源集团有限公司承诺遵守相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务，并作出如下承诺：持有的原非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。	2007年02月07日	自获得流通权之日起至少 36 个月不通过证券交易所出售。	报告期内，公司第一大非流通股股东美锦能源集团有限公司未减持其所持有的公司股份，也未出现不通过证券交易所挂牌交易出售股份的情形。
收购报告书或权益变动报告书中所作	无	无		无	无

承诺					
资产重组时所作承诺	美锦能源集团有限公司	2007 年公司实施了重大资产置换，为此美锦集团承诺：在本次资产置换完成后的一年时间内，在政策允许的条件下，以定向增发等可行方式，逐步将其余的焦化类资产注入上市公司，以彻底解决同业竞争的问题。	2007 年 02 月 07 日	自资产置换完成后的一年时间内，在政策允许的条件下，解决同业竞争问题。	美锦集团与本公司一直致力于解决同业竞争的问题，2014 年，公司继续履行承诺，但因重大资产重组过程中涉嫌违反证券管理相关规定，公司在 2014 年 1 月 23 日收到被中国证监会立案稽查的通知，中止对公司本次重组申请的审查。在稽查期间，公司一直积极配合中国证监会的稽查工作，并严格履行信息披露义务，后于 2014 年 6 月 27 日收到结案通知书，经审理，我公司的涉案违法事实不成立，证监会决定本案结案。同时，因审议此次重大资产重组的股东大会决议有效期到期，公司召开 2014 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司根据实际情况调整本次发行股份和支付现金购买标的资产的交易价格的议案》等议案。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	尚有五家有限售条件的流通股股东未提出解禁的申请。	报告期内剩余五家（即：福州市开发区兴业电脑有限公司、福建省福州工业品贸易股份有限公司、福州市三友房地产有限公司、福州新骏实业有限公司、福州二化集团有限公司）被垫付股份的有限售条件的流通股股东未向公司提出解禁的申请。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	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

十、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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	张燕飞、卜晓丽

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、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

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2013年度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年01月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收到中国证监会立案稽查通知的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年01月24日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司及其实际控制人、股东等承诺及履行事项的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年02月19日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于山西汾西太岳煤业股份有限公司煤矿核定生产能力提升至210万吨/年的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年02月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于股份解除质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年02月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于会计师事务所名称变更的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年03月22日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)

关于第一大股东相关承诺及履行事项的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年03月29日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第一大股东所持公司股票被冻结的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年03月29日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一季度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月12日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月12日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2013年年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
内部控制鉴证报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届十五次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届十八次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
监事会对《公司2013年度内部控制自我评价报告》的意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于2013年日常关联交易及2014年度日常关联交易预计情况的报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事提名人声明（一）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事提名人声明（三）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事提名人声明（二）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事候选人声明（姚强）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事候选人声明（辛茂荀）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事候选人声明（王宝英）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对日常关联交易事前认可意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对六届十八次董事会会议相关事项的独立意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事2013年度述职报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网

	证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一季度报告全文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度审计报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度股东大会审议事项	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一季度报告全文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度审计报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度股东大会审议事项	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年度内部控制评价报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于参加“山西辖区上市公司2013年度投资者网上集体接待日”活动的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年05月14日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2014年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月04日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
六届十九次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月04日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于进一步落实重大资产重组过程中相关方承诺的进展情况说明	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月06日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2014年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月14日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月20日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第一次临时股东大会的法律意见书	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月20日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月26日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届一次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国	2014年06月26日	巨潮咨询网

	证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
七届一次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月26日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于选举公司董事长及聘任公司高级管理人员的独立意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月26日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度股东大会的法律意见书	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月26日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收到中国证监会对公司立案稽查的结案通知书的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年06月28日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收到中国证券监督管理委员会山西监管局《行政监管措施决定书》的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年07月03日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年半年度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年07月11日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年年度权益分派实施公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年07月17日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2014年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届二次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届二次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于用闲置资金进行有固定收益的短期理财产品投资的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于调整2014年度日常关联交易预计情况的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对日常关联交易事前认可意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对公司对外担保及关联方资金占用情况的独立意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第二次临时股东大会审议事项	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年半年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年半年度报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年1-6月财务报表审计报告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年08月21日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2014年第二次临时股东大会	《证券时报》、《证券日报》、《中国	2014年09月05日	巨潮咨询网

会的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
2014年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年09月12日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第二次临时股东大会的法律意见书	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年09月12日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于大股东所持股份解除冻结并质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年09月25日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第三季度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年10月10日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第三季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年10月27日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第三季度报告全文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年10月27日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届四次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年11月20日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届四次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年11月20日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于重大资产重组恢复审核的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月15日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2014年第三次临时股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届五次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届五次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司向美锦能源集团有限公司发行股份和支付现金购买资产之盈利补偿补充协议（二）	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司更换独立董事的独立意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司向美锦能源集团有限公司发行股份和支付现金购买资产之补充协议	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于同意将公司根据实际情况调整本次发行股份和支付现金购买标的资产的交易价格的议案提交董事会审议的事前认可意见	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014年第三次临时股东大会审议事项	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月16日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)

关于控股股东兼并重组焦化企业的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月19日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届六次监事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月24日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
七届六次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月24日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开2014年第三次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2014年12月26日	巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

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	84,334,288	30.21%						84,334,288	30.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,334,288	30.21%						84,334,288	30.21%
其中：境内法人持股	84,332,600	30.21%						84,332,600	30.21%
境内自然人持股	1,688	0.00%						1,688	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	194,864,102	69.79%						194,864,102	69.79%
1、人民币普通股	194,864,102	69.79%						194,864,102	69.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	279,198,390	100.00%						279,198,390	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

二、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	25,831	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	22,639	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 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	29.73%	83,000,000		83,000,000		冻结	83,000,000
山西明坤科工贸集团有限公司	境内非国有法人	12.07%	33,709,180			33,709,180	质押	33,709,180
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	1.51%	4,204,489			4,204,489		
蒋淼法	境内自然人	0.37%	1,020,000			1,020,000		
熊英	境内自然人	0.34%	950,599			950,599		
山西证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	0.27%	763,000			763,000		
耿玉珍	境内自然人	0.26%	714,158			714,158		
长城证券有限责任公司	境内非国有法人	0.25%	698,000			698,000		
林雪	境内自然人	0.23%	651,000			651,000		
张桥	境内自然人	0.22%	618,500			618,500		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中第一大股东和第二大股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除前两大股东之外的无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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
山西明坤科工贸集团有限公司	33,709,180	人民币普通股	33,709,180
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	4,204,489	人民币普通股	4,204,489
蒋淼法	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
熊英	950,599	人民币普通股	950,599
山西证券股份有限公司约定购回专用账户	763,000	人民币普通股	763,000
耿玉珍	714,158	人民币普通股	714,158
长城证券有限责任公司	698,000	人民币普通股	698,000
林雪	651,000	人民币普通股	651,000
张桥	618,500	人民币普通股	618,500
练敏瑜	560,000	人民币普通股	560,000
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	未知前十大流通股股东是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东蒋淼法除通过普通证券账户持有 700,000 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 320,000 股，实际合计持有 1,020,000 股；公司股东熊英除通过普通证券账户持有 2,500 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 948,099 股，实际合计持有 950,599 股；公司股东耿玉珍通过民生证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 714,158 股，实际合计持有 714,158 股。		

2、公司控股股东情况

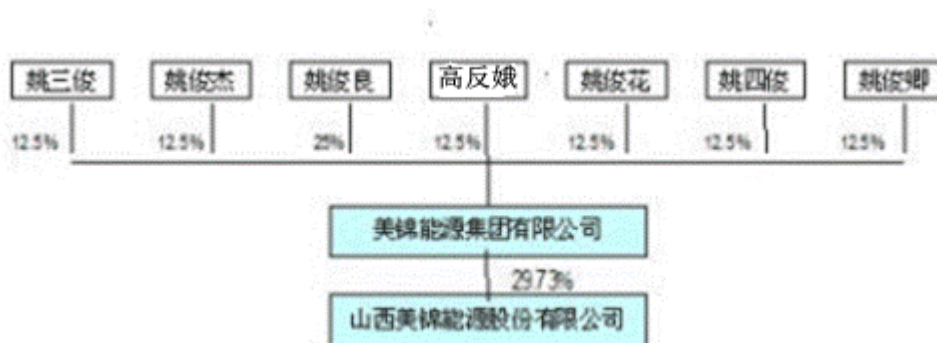
控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
美锦能源集团有限公司	姚俊良	2000 年 12 月 18 日	72591657-7	39,888 万元人民币	批发零售焦炭、化工产品（国家控制除外）、建筑材料、陶瓷、机电产品（除小轿车）、金属材料（除贵稀金属），房屋租赁、汽车租赁、设备租赁，矿粉、球团、白灰、石粉、合金、耐火

					材料的销售。
未来发展战略	全面贯彻落实科学发展观，坚持煤焦一体化发展的方向，通过资产重组拓展煤炭资源，延伸产业链条，建设高产高效矿井，夯实企业煤源基础；加强内控规范建设，同时抓住焦化行业整合重组机会，实施规模经营。				
经营成果、财务状况、现金流等	公司报告期内生产经营正常。				

3、公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高反娥	中国	否
姚俊良	中国	否
姚俊杰	中国	否
姚俊花	中国	否
姚三俊	中国	否
姚四俊	中国	否
姚俊卿	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	姚俊良为董事长，姚俊杰为总裁，高反娥、姚三俊、姚俊卿、姚俊花为董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况		

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
山西明坤科工贸集团	梁俊明	2000 年 07 月 24 日	71363522-5	6,073 万元	建材、水暖器材、装饰材料的生产、销售；金属材料、化工产品（不含危

					险品)、生铁、煤制品(不含煤炭、焦炭)、服装的销售;信息咨询(不含证券)、科技开发;房屋租赁;物业管理。(国家法律法规禁止的不得经营,需经审批未获批准前不得经营,获准审批的以审批有效期限为)
--	--	--	--	--	---

第七节 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）	期末持股数（股）
姚锦龙	董事长、董事	现任	男	41	2014年06月25日	2017年06月25日				
姚俊卿	总经理、董事	现任	男	49	2014年06月25日	2017年06月25日				
梁钢明	副总经理、董事	现任	男	49	2014年06月25日	2017年06月25日				
姚锦飞	副总经理、董事	现任	男	26	2014年06月25日	2017年06月25日				
朱庆华	副总经理、董秘，董事	现任	男	53	2014年06月25日	2017年06月25日				
郑彩霞	财务总监、董事	现任	女	47	2014年06月25日	2017年06月25日				
姚俊花	监事会主席	现任	女	60	2014年06月25日	2017年06月25日				
朱锦彪	监事	现任	男	33	2014年06月25日	2017年06月25日				
乔海燕	监事	现任	女	47	2014年06月25日	2017年06月25日				
辛茂荀	独立董事	现任	男	57	2014年06月25日	2017年06月25日				
王宝英	独立董事	现任	男	47	2014年06月25日	2017年06月25日				
王丽珠	独立董事	现任	女	52	2014年12月31日	2017年6月25日				
周小宏	总工程师	现任	男	62	2014年06月25日	2017年06月25日				
姚俊杰	董事	离任	男	58	2011年05月26日	2014年06月25日				
姚强	独立董事	离任	男	53	2011年5月26日	2014年12月31日				

李玉敏	独立董事	离任	男	57	2011年05月26日	2014年06月25日				
刘向前	独立董事	离任	女	52	2011年05月26日	2014年06月25日	1,688	0	0	1,688
李友	副总经理、董事	离任	男	43	2011年05月26日	2014年06月25日				
赵志国	副总经理、董事	离任	男	41	2011年05月26日	2014年06月25日				
合计	--	--	--	--	--	--	1,688	0	0	1,688

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(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学专业和南开大学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，现任山西美锦能源股份有限公司董事长，全国青联委员，山西省青联常委，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。

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。历任美锦能源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，现任美锦能源销售部副部长。

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，现任美锦能源供应部部长一职。曾当选为清徐县政协委员。

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。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，现任公司副总经理兼董事会秘书。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、优秀董事会秘书。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。

郑彩霞女士，1968年生，大学本科，高级会计师，中国注册会计师，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；现任山西美锦能源股份有限公司财务总监。

(2) 独立董事

辛茂荀先生，1958年生，1984年山西财经学院会计系本科毕业，学士学位，注册会计师。1976年参加工作，先后任山西财经学院会计系、山西财经大学会计学院教师。2003年4月至2011年3月，任山西财经大学财务处副处长/处长。2011年3月至2013年9月任山西财经大学MBA教育学院的院长。现任山西财经大学教授，历任山西省会计学会、山西省注册会计师协会、山西省总会师协会的常务理事、山西大学商学院客座教授、财政部企业内部控制专家组咨询专家。2012年8月担任太原双塔刚玉股份有限公司的独立董事。

王宝英先生，1968年8月生，工商管理硕士，国家注册管理咨询师，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。曾参加了由中国证券监督管理委员会授权深圳证券交易所举办的上市公司高级管理人员培训班，获得上市公司高级管理人员培训结业证。现任教于中北大学经济与管理学院。

王丽珠女士，生于1963年4月，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。曾担任山西典石股权投资管理有限公司决策委员会专家、山西黄河环境与资源经济研究院专家委员会专家、北京中润伟业投资有限公司特聘专家、北京康英健科贸有限公司特聘专家、太原市本草农业开发有限公司特聘专家、晋中市科林液压有限公司特聘专家。

(3) 高级管理人员

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、美锦能源集团有限公司总工程师；现任山西美锦能源股份有限公司总工程师。

(4) 监事

姚俊花女士，1955年生，大专，历任山西美锦煤炭气化股份有限公司副总经理兼财务主管、美锦能源集团有限公司副总裁；现任美锦能源集团有限公司副总裁兼董事、山西美锦能源股份有限公司监事会主席。

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。历任美锦能源集团有限公司监事；现任美锦能源集团有限公司监事、山西美锦能源股份有限公司监事。

乔海燕女士，1968年生，本科，清华大学高级工商管理在读研究生。历任太原市二轻工业局、太原市纺织工业局供销总公司主任、太原市人民政府私营业主任助理、太原市委经委民营经济处民营经济专职干事、深圳市兰华科技有限公司行政总裁、美锦能源集团有限公司项目开发部部长、战略发展部部长；现任山西美锦能源股份有限公司职工监事。

在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

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
辛茂荀	山西财经大学	教师	1984年07月01日		是
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	以上三位为公司独立董事
--------------	-------------

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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。

董事、监事和高管的年度报酬按董事会审议通过的《高级管理人员薪酬与绩效考核制度》和《高级管理人员薪酬与绩效考核办法》确定，独立董事津贴为6万元/年。独立董事出席董事会、股东大会等履行职务所发生的差旅费按公司有关规定据实报销。

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	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
姚锦龙	董事长	男	41	现任	90		90
姚俊卿	总经理	男	49	现任	53		53
梁钢明	副总经理	男	47	现任	12		12
姚锦飞	副总经理	男	26	现任	12		12
朱庆华	副总经理	男	53	现任	12		12
郑彩霞	财务总监	女	47	现任	12		12
辛茂荀	独立董事	男	57	现任	6		6
王宝英	独立董事	男	47	现任	3		3
王丽珠	独立董事	女	52	现任	0		0
姚俊花	监事会主席	女	60	现任	12	30	42
朱锦彪	监事	男	33	现任	7		7
乔海燕	职工监事	女	47	现任	5		5
周小宏	总工程师	男	62	现任	12		12
姚俊杰	董事	男	58	离任	3	30	33
姚强	独立董事	男	53	离任	3		3
李玉敏	独立董事	男	57	离任	3		3
刘向前	独立董事	女	52	离任	3		3
李友	副总经理	男	42	离任	12		12
赵志国	副总经理	男	41	离任	5		5
合计	--	--	--	--	265	60	325

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚锦龙	总经理	离任	2014年06月25日	任期满离任

姚俊卿	总经理、董事	被选举	2014年06月25日	经公司2013年年度股东大会审议通过，担任公司总经理、董事。
梁钢明	副总经理、董事	被选举	2014年06月25日	经公司2013年年度股东大会审议通过，担任公司副总经理、董事。
姚锦飞	副总经理、董事	被选举	2014年06月25日	经公司2013年年度股东大会审议通过，担任公司副总经理、董事。
赵志国	副总经理、董事	离任	2014年06月25日	任期满离任
李友	副总经理、董事	离任	2014年06月25日	任期满离任
姚强	独立董事	离任	2014年12月31日	工作原因
王丽珠	独立董事	被选举	2014年12月31日	经公司2013年第三次临时股东大会审议通过，担任公司独立董事。
李玉敏	独立董事	离任	2014年06月25日	任期满离任
刘向前	独立董事	离任	2014年06月25日	任期满离任
辛茂荀	独立董事	被选举	2014年06月25日	经公司2013年年度股东大会审议通过，担任公司独立董事。
王宝英	独立董事	被选举	2014年06月25日	经公司2013年年度股东大会审议通过，担任公司独立董事。

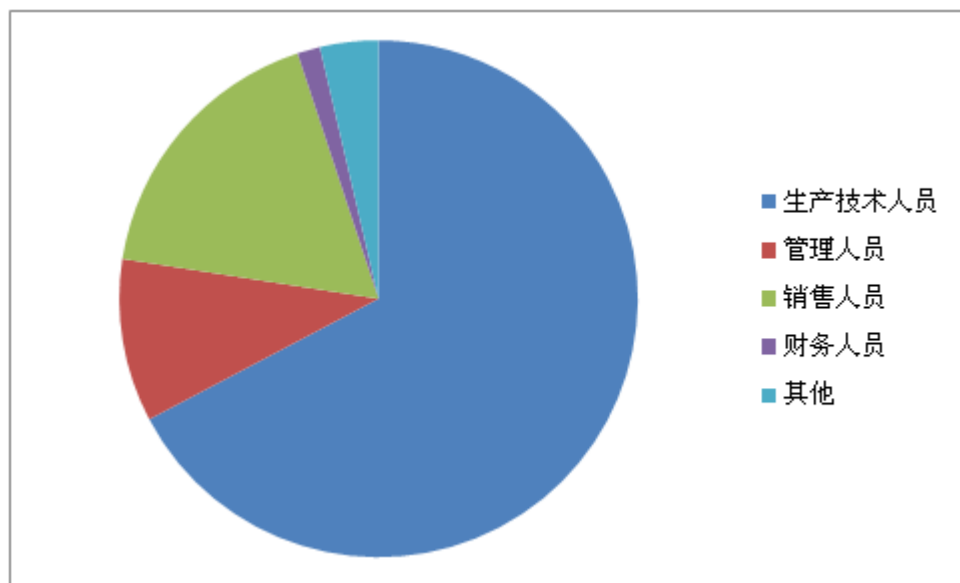
五、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司职工总数630人，其中子公司508人。

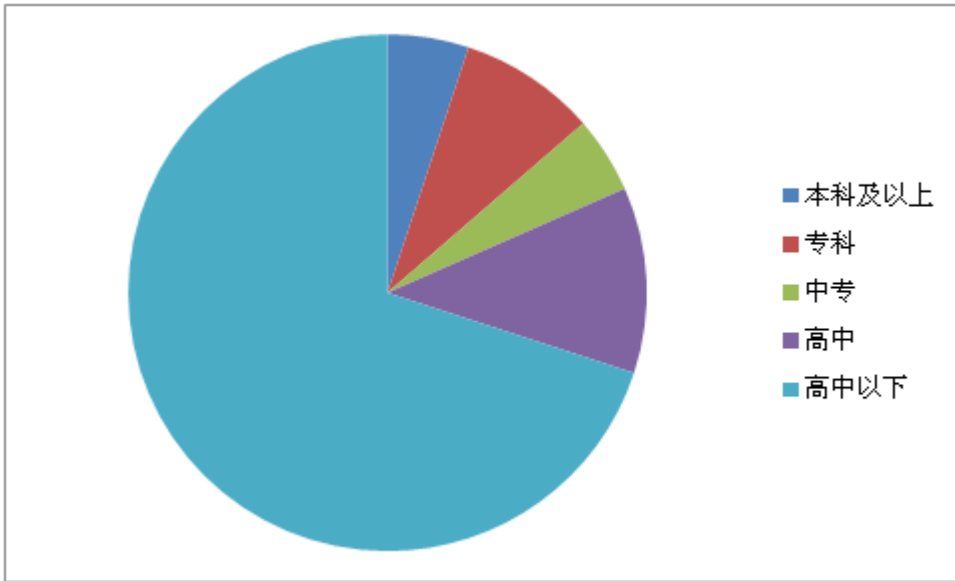
按职能分类为：生产技术人员424人，占67.30%；销售人员110人，占17.46%；管理人员64人，占10.16%；财务人员9人，占1.43%；其他23人，占3.65%。

其中：职工人数中具有本科及以上学历的32人；具有专科学历的54人；具有中专学历的30人；具有高中及职高学历的73人；具有高中以下学历的441人。

按职能分类：



按学历分类：



第八节 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，被评为“投资者管理关系优秀单位”。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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内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。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。

注：公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况已通过临时公告或专项报告披露的，公司应当提供指定披露网站的相关查询索引。

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 06 月 25 日	《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《独立董事述职报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年利润分配预案》、《续聘公司 2014 年度审计机构》、《关于 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年度日常关联交易情况预计的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、	2013 年年度股东大会决议	2014 年 06 月 26 日	《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》 www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 19 日	《关于延长本次发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金方案的股东大会决议有效期的议案》、《关于延长公司股东大会授权董事会全权办理本次发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金相关事宜有效期的议案》	2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 20 日	《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 11 日	《关于调整 2014 年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于用闲置资金进行有固定收益的短期理财产品投资的议案》	2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 12 日	《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》 www.cninfo.com.cn
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 31 日	《关于公司根据实际情况调整本次发行股份和支付现金购买标的资产的交易价格的议案》、《关于公司与美锦集团有限公司签署<山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团有限公司发行股份和支付现金购买资产之补充协议>的议案》、《关于公司与美锦能源集团有限公司签署<关于山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团有限公司发行股份和支付现金购买资产之盈利补偿补充协议（二）的议案>》、《关于公司独立董事人员调整的议案》、《关于<公司章程修正案>的议案》、	2014 年第三次临时股东大会	2015 年 01 月 05 日	《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》 www.cninfo.com.cn

三、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情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
姚强	6	0	5	1	0	否
李玉敏	2	1	1	0	0	否
刘向前	2	0	1	1	0	否
辛茂荀	8	3	5	0	0	否
王宝英	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		辛茂荀 4 次，王宝英 3 次，姚强 0 次				

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

名称	会议时间	会议议题
审计委员会	2015年2月3日	《关于审阅公司2014年年度财务会计报表的初步审计书面意见》
	2015年4月23日	《关于审阅公司财务会计报表终稿的审核意见》
		《对续聘或改聘2015年度审计机构的意见》
提名委员会	2014年4月20日	《关于提名公司第七届董事会董事及独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第七届监事会监事候选人的议案》
战略委员会	2014年4月12日	《推动节能增效减排，打造更加完善和精细化的煤焦化产业链》
	2014年11月1日	《建设低碳物联网系统，加快信息化进程，打造以煤为基的绿色低碳产业基地》
薪酬与考核委员会	2014年12月20日	《关于董事、监事津贴和高管薪酬的议案》

五、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

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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四个专门委员会。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

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

本公司于2007年9月3日公告完成重大资产置换，由于该次重大资产置换中仅将美锦集团部分焦化类资产（美锦焦化90%股权）注入上市公司，本公司拥有的产能仅80万吨/年，集团尚有焦炭产能共340万吨，构成同业竞争。为此美锦集团承诺，在本次资产置换完成后的一年时间内，在政策允许的条件下，以定向增发等可行方式，逐步将其他焦化类资产注入上市公司，以彻底解决同业竞争的问题。

美锦集团与本公司一直致力于解决同业竞争的问题，于2012年12月18日公司股票停牌，2013年度第一次临时股东大会，审议通过了《山西美锦能源股份有限公司发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案，2013年12月4日中国证监会重组委对公司重大资产重组审核有条件通过，2014年12月31日，公司召开2014年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司根据实际情况调整本次发行股份和支付现金购买标的资产的交易价格的议案》等议案，拟实施重大资产重组，将美锦集团拥有的其他焦化类资产整体注入本公司，从而解决焦化产品的同业竞争问题，同时将美锦集团拥有的符合注入条件的煤炭资产全部注入本公司，形成煤焦一体化的完整产业链。

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，公司已逐步建立和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。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的规定，制定了《公司内部控制手册》，并制定和完善了一系列具体实施细则和办法，具体包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《资金审批制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理办法》、《内部审计工作制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等具体内部控制制度。根据中国证监会、深圳证券交易所的要求，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》，为公司规范运作和健康发展提供了制度保障。内部控制制度能够涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，并在公司的日常经营管理中得到有效地贯彻执行，对公司经营起到了较好的管理、控制及监督作用，能够提高企业的经营效率，保障公司资产的安全、完整。

公司积极组织相关人员对中国证监会、深圳证券交易所等监管部门新出台的文件规定进行学习，使公司规范运作意识和治理水平得到了整体强化和提高。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

为规范公司会计核算与信息披露、提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司严格执行国家会计法律法规和会计制度，制定了《财务管理制度》等相关规定，加强对财务报告的编制、对外提供和分析利用全过程的管理，合理设置财务部门相关岗位，明确职责权限和分工，以保障财务报告的及时、准确、完整。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 30 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
----------------	-------------------------------------

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2014 年 12 月 31 日按照《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。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 4 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 4 月 28 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2015）京会兴审字第 02010031 号
注册会计师姓名	张燕飞、卜晓丽

审计报告正文

（2015）京会兴审字第02010031号

山西美锦能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西美锦能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并

及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：亲笔签名
张燕飞



中国 北京
二零一五年四月二十八日

中国注册会计师：亲笔签名
卜晓丽

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,515,854.65	89,839,014.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,260,000.00	192,713,420.18
应收账款	335,869,064.38	207,655,104.80
预付款项	49,659,484.15	34,752,834.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,450,665.83	4,900,391.28
买入返售金融资产		
存货	174,910,248.67	172,380,998.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	673,665,317.68	702,241,764.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	151,281,346.67	180,958,302.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,895,633.85	7,592,306.55
其他非流动资产	4,951,674.00	
非流动资产合计	163,128,654.52	188,550,608.63
资产总计	836,793,972.20	890,792,372.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	207,487,632.24	347,477,069.20
预收款项	70,807,737.62	23,875,904.82
卖出回购金融资产款	0.00	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,452,918.60	8,279,566.48
应交税费	12,445,379.72	15,892,911.88
应付利息		

应付股利		
其他应付款	1,690,428.94	2,389,570.13
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	335,884,097.12	397,915,022.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	335,884,097.12	397,915,022.51
所有者权益：		
股本	279,198,390.00	279,198,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	45,372,280.11	45,367,400.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,381,846.82	8,383,049.89
盈余公积	21,601,508.78	21,111,409.78

一般风险准备		
未分配利润	103,965,535.39	99,157,986.94
归属于母公司所有者权益合计	460,519,561.10	453,218,236.73
少数股东权益	40,390,313.98	39,659,113.68
所有者权益合计	500,909,875.08	492,877,350.41
负债和所有者权益总计	836,793,972.20	890,792,372.92

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,598,812.67	14,706,598.20
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		
应收账款	4,705,369.58	695,532.45
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,321,648.88	71,066,457.16
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	87,625,831.13	86,468,587.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	301,774,546.22	301,774,546.22
投资性房地产		
固定资产	12,057,338.25	12,459,727.05

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,733,257.39	4,574,791.29
其他非流动资产	4,951,674.00	
非流动资产合计	321,516,815.86	318,809,064.56
资产总计	409,142,646.99	405,277,652.37
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	628,007.00	418,645.73
预收款项	4,906,226.53	2,644,180.16
应付职工薪酬	3,357,203.00	2,732,803.93
应交税费	1,190,943.59	207,426.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	281,612.91	1,213,835.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	10,363,993.03	7,216,892.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	10,363,993.03	7,216,892.51
所有者权益：		
股本	279,198,390.00	279,198,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	45,372,280.11	45,367,400.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,039,962.28	20,549,863.28
未分配利润	53,168,021.57	52,945,106.46
所有者权益合计	398,778,653.96	398,060,759.86
负债和所有者权益总计	409,142,646.99	405,277,652.37

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	998,107,008.19	1,263,366,526.85
其中：营业收入	998,107,008.19	1,263,366,526.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	982,724,892.21	1,205,768,571.98
其中：营业成本	824,683,930.25	1,095,062,184.59

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,064,010.76	1,196,796.09
销售费用	110,540,964.39	62,050,425.51
管理费用	38,742,440.45	43,398,662.78
财务费用	2,678,912.60	661,236.40
资产减值损失	3,014,633.76	3,399,266.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,382,115.98	57,597,954.87
加：营业外收入	632,934.16	33,317.13
其中：非流动资产处置利得	632,934.16	33,317.13
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,015,050.14	57,631,272.00
减：所得税费用	6,020,315.08	16,262,497.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,994,735.06	41,368,774.21
归属于母公司所有者的净利润	9,485,623.30	36,867,602.19
少数股东损益	509,111.76	4,501,172.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,994,735.06	41,368,774.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,485,623.30	36,867,602.19
归属于少数股东的综合收益总额	509,111.76	4,501,172.02
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.03	0.13
(二)稀释每股收益	0.03	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	115,576,850.50	124,255,448.51
减：营业成本	88,953,789.54	108,671,704.85
营业税金及附加	746,184.82	617,525.64
销售费用	3,887,470.28	3,549,600.58
管理费用	15,034,514.01	15,829,793.91

财务费用	-60,434.74	-36,254.11
资产减值损失	42,802.73	474,356.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,972,523.86	-4,851,278.53
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,972,523.86	-4,851,278.53
减：所得税费用	2,071,533.90	-1,208,332.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,900,989.96	-3,642,945.98
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	4,900,989.96	-3,642,945.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,565,767.10	396,036,550.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	365,517.20	481,906.11
经营活动现金流入小计	586,931,284.30	396,518,456.29
购买商品、接受劳务支付的现金	475,283,036.75	181,918,541.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	22,272,562.89	25,356,243.21

金		
支付的各项税费	53,068,589.10	22,679,323.04
支付其他与经营活动有关的现金	62,830,429.61	33,641,256.71
经营活动现金流出小计	613,454,618.35	263,595,364.48
经营活动产生的现金流量净额	-26,523,334.05	132,923,091.81
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	130,743.60	177,000.00
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		
投资活动现金流入小计	130,743.60	177,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,365,058.37	1,330,570.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,365,058.37	1,330,570.41
投资活动产生的现金流量净额	-3,234,314.77	-1,153,570.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,565,511.26	45,541,686.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,565,511.26	80,541,686.22
筹资活动产生的现金流量净额	-3,565,511.26	-80,541,686.22
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	-33,323,160.08	51,227,835.18
加：期初现金及现金等价物余额	89,839,014.73	38,611,179.55
六、期末现金及现金等价物余额	56,515,854.65	89,839,014.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,099,959.93	82,437,197.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,448.73	38,746.51
经营活动现金流入小计	70,263,408.66	82,475,944.11
购买商品、接受劳务支付的现金	26,550,000.00	23,925,133.60
支付给职工以及为职工支付的现金	7,680,649.14	7,981,605.68
支付的各项税费	3,098,460.80	1,981,293.32
支付其他与经营活动有关的现金	11,476,572.99	26,155,829.46
经营活动现金流出小计	48,805,682.93	60,043,862.06
经营活动产生的现金流量净额	21,457,725.73	22,432,082.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,565,511.26	27,919,839.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,565,511.26	27,919,839.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,565,511.26	-27,919,839.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,892,214.47	-5,487,756.95
加：期初现金及现金等价物余额	14,706,598.20	20,194,355.15
六、期末现金及现金等价物余额	32,598,812.67	14,706,598.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	279,198,390.00				45,367,400.12			8,383,049.89	21,111,409.78		99,157,986.94	39,659,113.68	492,877,350.41

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	279,198,390.00			45,367,400.12		8,383,049.89	21,111,409.78		99,157,986.94	39,659,113.68	492,877,350.41	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,879.99		1,998,796.93	490,099.00		4,807,548.45	731,200.30	8,032,524.67	
（一）综合收益总额									9,485,623.30	509,111.76	9,994,735.06	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							490,099.00		-4,678,074.85		-4,187,975.85	
1. 提取盈余公积							490,099.00		-490,099.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,187,975.85		-4,187,975.85	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,998,796.93				222,088.54	2,220,885.47	
1. 本期提取							2,269,203.74				252,133.74	2,521,337.48	
2. 本期使用							-270,406.81				-30,045.20	-300,452.01	
(六) 其他					4,879.99							4,879.99	
四、本期期末余额	279,198,390.00				45,372,280.11		10,381,846.82	21,601,508.78		103,965,535.39	40,390,313.98	500,909,875.08	

上期金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	139,599,195.00				45,367,400.12			6,595,965.12	21,111,409.78		229,809,418.75	34,959,376.69	477,442,765.46	
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	139,599,195.00				45,367,400.12			6,595,965.12	21,111,409.78		229,809,418.75	34,959,376.69	477,442,765.46	
三、本期增减变动金额(减少以“—”	139,599,195.00						1,787,084.77				-130,651,431.8	4,699,736.99	15,434,584.95	

号填列)	00									1		
(一) 综合收益总额										36,867,602.19	4,501,172.02	41,368,774.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	139,599,195.00									-167,519,034.00		-27,919,839.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	139,599,195.00									-167,519,034.00		-27,919,839.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						1,787,084.77					198,564.97	1,985,649.74
1. 本期提取						2,045,938.27					227,326.47	2,273,264.74
2. 本期使用						-258,853.50					-28,761.50	-287,615.00

(六) 其他													
四、本期期末余额	279,198,390.00				45,367,400.12		8,383,049.89	21,111,409.78		99,157,986.94	39,659,113.68	492,877,350.41	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	279,198,390.00				45,367,400.12				20,549,863.28	52,945,106.46	398,060,759.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	279,198,390.00				45,367,400.12				20,549,863.28	52,945,106.46	398,060,759.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,879.99				490,099.00	222,915.11	717,894.10
（一）综合收益总额										4,900,989.96	4,900,989.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									490,099.00	-4,678,074.85	-4,187,975.85
1. 提取盈余公积									490,099.00	-490,099.00	

									0	9.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,187,975.85	-4,187,975.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					4,879.99						4,879.99
四、本期期末余额	279,198,390.00				45,372,280.11				21,039,962.28	53,168,021.57	398,778,653.96

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	139,599,195.00				45,367,400.12				20,549,863.28	224,107,086.44	429,623,544.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,599,195.00				45,367,400.12				20,549,863.28	224,107,086.44	429,623,544.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,599,195.00									-171,161,979.98	-31,562,784.98
（一）综合收益总										-3,642,9	-3,642,94

额										45.98	5.98	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	139,599,195.00									-167,519,034.00	-27,919,839.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配	139,599,195.00									-167,519,034.00	-27,919,839.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	279,198,390.00				45,367,400.12					20,549,863.28	52,945,106.46	398,060,759.86

三、公司基本情况

1、历史沿革

公司成立于1992年，前身为福州天宇电气股份有限公司（以下简称“天宇电气”），原注册住所：福州市新店南平路天宇科技大楼，原公司经营范围为：电器机械及器材（含高低压输变电设备），普通机械，各种电气和成套装备的制造、销售、代购、代销；技术咨询；输变电产品的技术服务。

1997年4月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）128号文和福建省人民政府闽政体股[1997]14号文批准，公司发行了3,000万股社会公众股（A股）并在深圳证券交易所上市，发行后总股本为8,290万股；1999年6月，经公司1998年度股东大会决议和福建省人民政府闽政体股[1999]11号文批准，以1998年末公司总股本8,290万股为基数，用资本公积每10股转增股本5股，转增后总股本为12,435万股；1999年12月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）104号文和福建省人民政府闽政体股[1999]34号文批准，公司向股东配售1,524.9195万股普通股，配股后的总股本为13959.9195万股。

2007年，公司进行了资产置换，美锦集团将其持有的山西美锦焦化有限公司的90%股权（置入资产）交付给天宇电气，天宇电气将其全部资产、负债（置出资产）受美锦集团委托直接交付给许继集团或其指定的第三方。

2007年8月3日，经山西省工商行政管理局（2007）晋工商企便字第056号文批准，本公司注册地由福州市新店南平路天宇科技大楼迁至太原市清徐县贯中大厦；2007年8月23日，经山西省工商行政管理局（晋）名称变核准企字[2007]第0357号《企业名称变更核准通知书》核准，本公司名称变更为现名--山西美锦能源股份有限公司。变更后本公司持有山西省工商行政管理局颁发的注册号140000110105834号的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币13959.92万元；注册住所：山西省太原市清徐县贯中大厦；法定代表人：姚锦龙。

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。

2、行业性质

公司属于炼焦行业。

3、经营范围

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

四、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”

五、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》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司以持续经营为基础编制财务报表。

六、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

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

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四、（六）。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

1. 债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
3. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
7. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	30.00%	30.00%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(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

盘存制度：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。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、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

1、确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3、确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、管道沟槽、电子设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3.00%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-25 年	3.00%	9.50%-3.80%
电子设备	年限平均法	7-10 年	3.00%	13.57%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	3.00%	31.67%-19.40%
管道沟槽	年限平均法	7-10 年	3.00%	13.57%-9.50%

(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。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

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

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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

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

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。

5、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。

6、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;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

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

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

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、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

无

27、优先股与永续债

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。

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，按照他人使用本企业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

(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属于与资产相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

- 1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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租方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

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、附回购条件的资产转让

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

3、股份回购

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

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

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

4、持有待售的非流动资产及处置组

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

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

(2) 持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

5、资产证券化业务

无

6、套期会计

无

7、关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；

5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 1、持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 2、直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 3、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- 4、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- 5、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

8、分部报告

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

国家财政部于2014年1月26日起对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订《企业会计准则第37号—金融工具列报》，执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

经本公司第七届七次董事会审议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，对本公司2014年末和2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2014年度和2013年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

七、税项

1、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

八、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末余额指 2014 年 12 月 31 日余额, 期初余额指 2013 年 12 月 31 日余额, 本期发生额指 2014 年发生额, 上期发生额指 2013 年发生额。)

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,413.21	524,053.37
银行存款	56,429,441.44	89,314,961.36
其他货币资金	30,000,000.00	
合计	86,515,854.65	89,839,014.73
其中: 存放在境外的款项总额		

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额

银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	--
合计	30,000,000.00	--

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,260,000.00	192,713,420.18
合计	21,260,000.00	192,713,420.18

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,499,970.60	
合计	263,499,970.60	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	336,311,498.31	99.03%	3,110,841.09	0.93%	333,200,657.22	207,285,926.86	98.54%	2,072,859.27	1.00%	205,213,067.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,695,360.77	0.79%	26,953.61	1.00%	2,668,407.16	2,466,704.25	1.17%	24,667.04	1.00%	2,442,037.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备	606,433.50	0.18%	606,433.50	100.00%		606,433.50	0.29%	606,433.50	100.00%	

的应收账款										
合计	339,613,292.58	100.00%	3,744,228.20	1.10%	335,869,064.38	210,359,064.61	100.00%	2,703,959.81	1.29%	207,655,104.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山南铁实业总公司	167,005,030.32	2,076,227.31	1.24%	可收回性
河北钢铁股份有限公司	149,438,117.83	783,666.78	0.52%	可收回性
唐山港陆钢铁有限公司	9,286,125.96	185,722.52	2.00%	可收回性
山西先行经贸有限公司 晋中分公司	7,104,123.88	35,520.62	0.50%	可收回性
山西新能源镁业有限公司	2,462,673.97	24,626.74	1.00%	可收回性
交城永新玻璃厂	1,015,426.35	5,077.12	0.50%	可收回性
合计	336,311,498.31	3,110,841.09	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,695,360.77	26,953.61	1.00%
1 年以内小计	2,695,360.77	26,953.61	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	2,695,360.77	26,953.61	1.00%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,040,268.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本报告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

序号	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
唐山南铁实业总公司	非关联方	167,005,030.32	1年以内	49.18	2,076,227.31
河北钢铁股份有限公司	非关联方	149,438,117.83	1年以内	44.00	783,666.78
唐山港陆钢铁有限公司	非关联方	9,286,125.96	1年以内	2.73	185,722.52
山西先行经贸有限公司晋中分公司	非关联方	7,104,123.88	1年以内	2.09	35,520.62
山西新能源镁业有限公司	非关联方	2,462,673.97	1年以内	0.73	24,626.74
合计		335,296,071.96		98.73	3,105,763.97

(5) 因金融资产转移而终止确认的账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的应收款项：无

(6) 转移应收资产、负债的金额：无

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

4、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	43,038,232.70	86.68%	28,131,583.38	80.95%
1至2年			6,455,647.16	18.58%
2至3年	6,455,647.16	13.00%		
3年以上	165,604.29	0.32%	165,604.29	0.47%
合计	49,659,484.15	--	34,752,834.83	--

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：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	山西煤炭运销集团吕梁汾阳有限公司（东辉）	6,389,312.90	业务尚未完结
	合计	6,389,312.90	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因

山西汾西太岳煤业股份有限公司	关联方	19,566,403.00	39.40	1年以内	业务尚未完结
山西鑫飞能源投资集团有限公司(贺昌)	非关联方	12,503,956.01	25.18	1年以内	业务尚未完结
山西煤炭运销集团吕梁汾阳有限公司(东辉)	非关联方	6,389,312.90	12.87	2-3年	业务尚未完结
山西鑫飞能源投资集团有限公司(毛家庄5#精煤)	非关联方	3,858,113.47	7.77	1年以内	业务尚未完结
山西鑫飞能源投资集团有限公司(柳矿精煤)	非关联方	3,788,970.71	7.63	1年以内	业务尚未完结
合计	--	46,106,756.09	92.85	--	--

预付款项主要单位的说明：无

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,679,912.00	83.67%	46,799.12	1.00%	4,633,112.88	3,483,260.00	69.14%	34,832.60	1.00%	3,448,427.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	913,704.50	16.33%	96,151.55	10.52%	817,552.95	1,554,523.62	30.86%	102,559.74	6.60%	1,451,963.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,593,616.50	100.00%	142,950.67	2.56%	5,450,665.83	5,037,783.62	100.00%	137,392.34	2.73%	4,900,391.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

房租押金	4,679,912.00	46,799.12	1.00%	可收回性
合计	4,679,912.00	46,799.12	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	613,654.50	6,136.55	1.00%
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	300,050.00	90,015.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	913,704.50	96,151.55	10.52%

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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,558.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待摊房租	4,179,912.00	3,484,260.00
预付押金	1,189,582.80	1,189,582.80
备用金	224,121.70	363,940.82
合计	5,593,616.50	5,037,783.62

(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
房租押金	房租押金	4,679,912.00	1 年以内	83.67%	46,799.12
北京新捷房地产开发 有限公司	房租押金	389,532.80	1 年以内	6.96%	3,895.33
清徐县安全生产监 督管理局	押金	300,000.00	3 年以上	5.36%	90,000.00
安全处	备用金	55,000.00	1 年以内	0.98%	550.00
太原办事处	备用金	30,000.00	1 年以内	0.54%	300.00
合计	--	5,454,444.80	--	97.51%	141,544.45

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,457,195.52		39,457,195.52	140,536,715.60		140,536,715.60
库存商品	135,669,296.91	216,243.76	135,453,053.15	32,794,607.53	950,324.66	31,844,282.87
合计	175,126,492.43	216,243.76	174,910,248.67	173,331,323.13	950,324.66	172,380,998.47

(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	950,324.66	1,968,807.04		2,702,887.94		216,243.76

合计	950,324.66	1,968,807.04		2,702,887.94		216,243.76
----	------------	--------------	--	--------------	--	------------

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	本期无转回	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

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	193,223,794.79	307,232,070.10	19,887,197.98	5,601,833.77	26,684,758.00	552,629,654.64
2.本期增加金额		2,404,543.30	586,933.33	2,826,900.22		5,818,376.85
(1) 购置		1,836,771.24	586,933.33	2,826,900.22		5,250,604.79
(2) 在建工程转入		567,772.06				567,772.06
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				2,082,988.09		2,082,988.09
(1) 处置或报废				2,082,988.09		2,082,988.09
4.期末余额	193,223,794.79	309,636,613.40	20,474,131.31	6,345,745.90	26,684,758.00	556,365,043.40
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	67,214,099.74	260,220,425.95	15,967,512.50	2,472,942.43	25,796,371.94	371,671,352.56
2.本期增加金额	8,460,539.28	24,428,902.31	640,660.68	1,128,217.84	15,168.84	34,673,488.95
(1) 计提	8,460,539.28	24,428,902.31	640,660.68	1,128,217.84	15,168.84	34,673,488.95
3.本期减少金额				1,261,144.78		1,261,144.78
(1) 处置或报废				1,261,144.78		1,261,144.78

4.期末余额	75,674,639.02	284,649,328.26	16,608,173.18	2,340,015.49	25,811,540.78	405,083,696.73
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	117,549,155.77	24,987,285.14	3,865,958.13	4,005,730.41	873,217.22	151,281,346.67
2.期初账面价值	126,009,695.05	47,011,644.15	3,919,685.48	3,128,891.34	888,386.06	180,958,302.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈伯中心大楼	12,724,560.00	材料已准备齐全，开发商已经申请中介机构办理

其他说明

本年度由在建工程转入固定资产的原价为567,772.06元（2013年度：0元）。

本年度固定资产计提的折旧金额为34,673,488.95元（2013年度42,032,864.00），计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为32,740,970.97元、600,718.76元和1,331,799.22元。（2013年：40,250,088.44元、471,575.60元和1,311,199.96元）

8、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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,874,279.30	2,218,569.83	16,533,958.52	4,133,489.63
应收款项	3,887,178.87	971,794.72	2,841,352.15	710,338.03
存货	216,243.76	54,060.94	950,324.66	237,581.17
专项储备	6,740,783.13	1,685,195.78	7,041,235.12	1,760,308.78
职工薪酬	7,864,050.39	1,966,012.58	3,002,355.76	750,588.94
合计	27,582,535.45	6,895,633.85	30,369,226.21	7,592,306.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

9、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费	4,951,674.00	
合计	4,951,674.00	

10、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	207,487,632.24	347,477,069.20
合计	207,487,632.24	347,477,069.20

(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
应付原料款	7,753,096.28	未结算尾款
合计	7,753,096.28	--

12、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,807,737.62	23,875,904.82
合计	70,807,737.62	23,875,904.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

13、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	6,761,860.70	26,752,690.34	21,547,718.12	11,966,832.92
二、离职后福利-设定提存计划	1,517,705.78	1,810,771.90	1,842,392.00	1,486,085.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,279,566.48	28,563,462.24	23,390,110.12	13,452,918.60

(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	3,782,743.64	24,521,967.55	20,106,661.77	8,198,049.42
2、职工福利费		391,038.35	391,038.35	
3、社会保险费	-23,238.71	981,450.40	1,006,018.00	-47,806.31
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,002,355.77	858,234.04	44,000.00	3,816,589.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,761,860.70	26,752,690.34	21,547,718.12	11,966,832.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,388,852.19	1,747,336.30	1,842,392.00	1,293,796.49
2、失业保险费	128,853.59	63,435.60		192,289.19
3、企业年金缴费				
合计	1,517,705.78	1,810,771.90	1,842,392.00	1,486,085.68

14、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,947,253.01	6,452,081.80
消费税		
营业税		
企业所得税	5,093,642.38	8,314,600.02
个人所得税	156,711.68	58,702.60

城市维护建设税	59,602.29	64,790.92
教育费附加	178,806.86	194,372.79
地方教育费附加	119,204.57	129,581.86
价格调节基金		97,186.39
河道工程维护管理费基金	890,158.93	581,595.50
合计	12,445,379.72	15,892,911.88

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	204,800.00	200,000.00
排污费	151,214.17	211,817.33
备用金	949,414.88	448,567.44
其他	384,999.89	1,529,185.36
合计	1,690,428.94	2,389,570.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

16、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	279,198,390.00						279,198,390.00

17、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)	44,140,103.37			44,140,103.37
其他资本公积	1,227,296.75	4,879.99		1,232,176.74
合计	45,367,400.12	4,879.99		45,372,280.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》，中国结算深圳分公司委托证券公司通过集中竞价交易

方式出售上市公司历史上因权益分派等业务形成的零碎股764股已于2014年8月28日出售完毕。实际出售所得（包含利息）为4,879.99元。根据相关协议规定将该零碎股出售所得计入公司“股东权益”有关公积金科目。

18、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	8,383,049.89	2,269,203.74	270,406.81	10,381,846.82
合计	8,383,049.89	2,269,203.74	270,406.81	10,381,846.82

19、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	21,111,409.78	490,099.00		21,601,508.78
合计	21,111,409.78	490,099.00		21,601,508.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经董事会决议，本公司按2014 年净利润的10%提取法定盈余公积金490,099.00元（2013年：0元）。根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

其他说明：无

20、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	99,157,986.94	229,809,418.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	99,157,986.94	229,809,418.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,485,623.30	36,867,602.19
减：提取法定盈余公积	490,099.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,187,975.85	27,919,839.00
转作股本的普通股股利		139,599,195.00

期末未分配利润	103,965,535.39	99,157,986.94
---------	----------------	---------------

21、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	998,107,008.19	824,683,930.25	1,263,366,526.85	1,095,062,184.59
其他业务				
合计	998,107,008.19	824,683,930.25	1,263,366,526.85	1,095,062,184.59

22、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	500,000.00	500,000.00
城市维护建设税	329,813.43	99,623.06
教育费附加	929,440.29	238,869.22
资源税		
地方教育费附加	619,626.87	159,246.16
价格调控基金	375,316.74	119,434.59
河道工程维护管理费	309,813.43	79,623.06
合计	3,064,010.76	1,196,796.09

23、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	21,577,063.93	21,794,580.72
运费	68,075,011.75	15,535,256.11
服务管理费	3,291,365.16	7,235,905.41
职工薪酬	6,502,806.85	7,264,286.63
业务招待费	6,173,013.25	6,268,911.23
差旅费	2,179,814.88	2,168,083.64
办公费	1,519,327.75	1,148,576.17

其他	1,222,560.82	634,825.60
合计	110,540,964.39	62,050,425.51

24、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	9,448,155.98	9,478,395.37
职工薪酬	7,645,414.05	7,149,841.03
排污费	3,394,457.84	3,517,628.29
业务招待费	3,002,159.69	5,142,379.61
办公会议费	6,994,328.60	6,141,400.39
差旅费	2,652,020.35	4,188,166.02
折旧费	1,331,799.22	1,311,199.96
税费	1,342,974.10	908,762.23
中介费	2,614,615.09	5,560,889.88
其他	316,515.53	
合计	38,742,440.45	43,398,662.78

25、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,121,847.22
利息收入	-365,517.20	-481,906.11
手续费	33,179.80	21,295.29
承兑贴现	3,011,250.00	
合计	2,678,912.60	661,236.40

26、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,045,826.72	879,962.61
二、存货跌价损失	1,968,807.04	2,519,304.00
合计	3,014,633.76	3,399,266.61

27、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
非流动资产处置利得合计	632,934.16	33,317.13	632,934.16
其中：固定资产处置利得	632,934.16	33,317.13	632,934.16
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
合计	632,934.16	33,317.13	632,934.16

28、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	5,323,642.38	8,544,600.02
递延所得税费用	696,672.70	7,717,897.77
合计	6,020,315.08	16,262,497.79

(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	16,015,050.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,003,762.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,386,218.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	630,334.37
所得税费用	6,020,315.08

29、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	365,517.20	481,906.11
合计	365,517.20	481,906.11

(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
中介费	2,614,615.09	5,960,000.00
办公会议费	8,513,656.35	8,722,342.99
招待费	9,175,172.94	9,076,553.95
交通差旅费	4,831,835.23	5,927,183.42
备用金支出	2,011,791.09	3,084,407.36
手续费及其他	5,683,358.91	870,768.99
开具应付票据及信用证等对应的受限资金的增加	30,000,000.00	
合计	62,830,429.61	33,641,256.71

30、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	9,994,735.06	41,368,774.21
加：资产减值准备	3,014,633.76	3,399,266.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	33,412,344.17	42,032,864.00

物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-632,934.16	-33,317.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		1,212,750.00
投资损失（收益以“－”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	696,672.70	7,717,897.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,795,169.30	-87,729,225.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,782,536.73	-10,684,905.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,996,153.01	135,638,987.35
开具应付票据及信用证等对应的受限资金的减少（增加以“－”号填列）	-30,000,000.00	
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-26,523,334.05	132,923,091.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,515,854.65	89,839,014.73
减：现金的期初余额	89,839,014.73	38,611,179.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,323,160.08	51,227,835.18

（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		

其中：库存现金	86,413.21	524,053.37
可随时用于支付的银行存款	56,429,441.44	89,314,961.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,515,854.65	89,839,014.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

31、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	30,000,000.00	见本附注六、（一）
合计	30,000,000.00	--

九、合并范围的变更：无

十、在其他主体中的权益

（一）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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

4、其他说明：无

(二) 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

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他

十一、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。本公司各项金融负债预计1年内到期。

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。

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

(3) 其他价格风险：无**十二、公允价值的披露：无****十三、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美锦能源集团有限公司	山西省太原市清徐县	生产及销售焦炭	39,888 万元	29.73%	29.73%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是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八、（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。

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
山西美锦煤焦化有限公司	同一控制人控制
山西美锦煤化工有限公司	同一控制人控制
山西汾西太岳煤业股份有限公司	同一控制人控制
山西美锦钢铁有限公司	重大影响
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	同一控制人控制
山西晋煤铁路物流有限公司	重大影响
清徐县宏锦泉供水有限公司	重大影响

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：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西美锦煤焦化有限公司	供电	1,445.31	1,710.36
山西美锦煤焦化有限公司	供蒸汽	1,720.36	2,254.31
山西美锦煤焦化有限公司	污水处理等综合服务	88.00	88.00
山西美锦煤焦化有限公司	采购原材料及维修材料	1,316.79	49.27
山西美锦煤焦化有限公司	采购商品	6,410.26	
山西美锦煤化工有限公司	采购原材料	370.10	
山西汾西太岳煤业股份有限公司	采购原材料	12,314.35	2,382.02
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	采购原材料及维修材料	3.70	6.77
山西晋煤铁路物流有限公司	站台费	306.41	223.11
清徐县宏锦泉供水有限公司	供水	250.71	246.02
合计		24,225.99	6,959.86

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
山西美锦煤焦化有限公司	销售产品	1,141.54	995.90
山西美锦钢铁有限公司	销售产品	3.34	132.00
山西晋煤铁路物流有限公司	销售产品	35.59	38.15
合计		1,180.47	1,166.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：

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	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
山西美锦煤焦化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	5,000,000.00

山西美锦煤化工有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	5,000,000.00
-------------	--------------	-------------	------	--------------

(2) 关联托管/承包情况说明：无

(3) 本公司委托管理/出包情况表：无

(4) 关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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	203,100.00	203,100.00

(4) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）
山西美锦煤焦化有限公司	代付铁运费	7,295.70
山西美锦煤化工有限公司	代付铁运费	1,177.51

(5) 关联担保情况：无

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西汾西太岳煤业股份有限公司	23,567,363.35			

(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
预收账款	山西晋煤铁路物流有限公司		1,962,658.33
应付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	2,537,639.54	

应付账款	清徐县宏锦泉供水有限公司	2,719,996.00	212,920.00
应付账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	36,134.00	

7、关联方承诺

无

十四、股份支付：无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

3、其他：无

十六、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

拟分配的利润或股利	公司第七届七次董事会会议审议通过了《关于 2014 年度利润分配预案的议案》：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），不以公积金转增股本，剩余未分配利润转下年度分配，该分配方案尚需提请公司 2014 年度股东大会审议批准后实施。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十七、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：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2013年12月4日收到中国证券监督管理委员会的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2013年12月4日召开的2013年第42次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜获得有条件审核通过。

公司于2014年12月15日收到中国证券监督管理委员会通知，恢复审核我公司发行股份购买资产（重大资产重组）的申

请。

2014年12月18日，本公司接到控股股东美锦能源集团有限公司（以下简称“美锦集团”）通知，美锦集团作为山西省及太原市指定的煤焦联合主体企业，已完成对焦化企业山西隆辉煤气化有限公司（以下简称“隆辉煤气化”）兼并重组工作，就该事宜，美锦集团在此前已出具的相关承诺之基础上进一步承诺：美锦集团将立即启动各项准备工作，以便促成隆辉煤气化尽快符合注入上市公司的条件；同时，在该等资产注入上市公司前的过渡期间，美锦集团将隆辉煤气化的采购系统和销售系统委托给本公司进行管理并另行签署《托管协议》。

十八、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,478,100.32	64.96%	29,703.87	0.85%	3,448,396.45					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,269,669.83	23.71%	12,696.70	1.00%	1,256,973.13	1,308,991.53	100.00%	613,459.08	46.87%	695,532.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	606,433.50	11.33%	606,433.50	100.00%						
合计	5,354,203.65	100.00%	648,834.07	12.12%	4,705,369.58	1,308,991.53	100.00%	613,459.08	46.87%	695,532.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西新能源镁业有限公司	2,462,673.97	24,626.74	1.00%	可收回性
交城永新玻璃厂	1,015,426.35	5,077.13	0.50%	可收回性
合计	3,478,100.32	29,703.87	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,269,669.83	12,696.70	1.00%
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	1,269,669.83	12,696.70	1.00%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,374.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(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

序号	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山西新能源镁业有限公司	非关联方	2,462,673.97	1年以内	46.00
交城永新玻璃厂	非关联方	1,015,426.35	1年以内	18.97
中车双喜轮胎有限公司	非关联方	739,466.45	1年以内	13.81
山西省交城天鸿化工有限公司	非关联方	606,433.50	3年以上	11.33
山西晋煤铁路物流有限公司	关联方	350,330.50	1年以内	6.54
合计		5,174,330.77		96.65

(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

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,907,450.05	99.08%	46,799.12	0.09%	49,860,650.93	70,190,952.29	98.71%	34,832.60	0.05%	70,156,119.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	465,654.50	0.92%	4,656.55	1.00%	460,997.95	919,532.80	1.29%	9,195.33	1.00%	910,337.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	50,373,104.55	100.00%	51,455.67	0.10%	50,321,648.88	71,110,485.09	100.00%	44,027.93	0.06%	71,066,457.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西美锦焦化有限公司	45,227,538.05			可收回性
房租押金	4,679,912.00	46,799.12	1.00%	可收回性
合计	49,907,450.05	46,799.12	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	465,654.50	4,656.55	1.00%
1 年以内小计	465,654.50	4,656.55	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	465,654.50	4,656.55	1.00%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,427.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	45,227,538.05	66,707,692.29
待摊房租	4,179,912.00	3,484,260.00
预付押金	889,532.80	889,532.80
备用金	76,121.70	29,000.00
合计	50,373,104.55	71,110,485.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西美锦焦化有限公司	关联方	45,227,538.05	1 年以内	89.79%	
房租押金	非关联方	4,679,912.00	1 年以内	9.29%	46,799.12
北京新捷房地产开发有限公司	非关联方	389,532.80	1 年以内	0.77%	3,895.33
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	24,000.00	1 年以内	0.05%	240.00
北京办事处	非关联方	52,121.70	1 年以内	0.10%	521.22
合计	--	50,373,104.55	--	100.00%	51,455.67

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,774,546.22		301,774,546.22	301,774,546.22		301,774,546.22
对联营、合营企业投资						
合计	301,774,546.22		301,774,546.22	301,774,546.22		301,774,546.22

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美锦焦化	301,774,546.22			301,774,546.22		
合计	301,774,546.22			301,774,546.22		

4、营业收入和营业成本

1、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	115,576,850.50	88,953,789.54	124,255,448.51	108,671,704.85
其他业务				
合计	115,576,850.50	88,953,789.54	124,255,448.51	108,671,704.85

2、其他说明：无

十九、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	632,934.16	
减：所得税影响额	158,233.54	

少数股东权益影响额	47,470.06	
合计	427,230.56	--

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	2.08%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异：无

4、会计政策变更相关补充资料

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新制定或修订后的《企业会计准则》，新制定或修订的会计准则的变化，对本公司 2014 年末和 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2014 年度和 2013 年度净利润未产生重大影响，本次会计政策变更，不需对相关项目及其金额做出相应调整。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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、载有法定代表人签名并盖章的公司2014年年度报告文本。
- 五、公司章程。

以上文件存放在公司证券投资部以供查询。