



山西美锦能源股份有限公司
2023年半年度财务报告

2023年08月



财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,343,197,831.83	4,819,460,205.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	613,732,069.70	2,086,479,421.68
衍生金融资产		
应收票据	115,115.12	896,153.75
应收账款	1,374,696,178.57	1,468,237,788.08
应收款项融资	668,036,701.84	594,744,170.23
预付款项	237,255,795.62	168,806,350.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	560,413,741.76	647,754,442.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,031,593,303.35	1,323,793,798.56
合同资产	118,614,921.09	79,725,897.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	388,094,619.98	197,575,161.11
流动资产合计	9,335,750,278.86	11,387,473,388.98
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	638,807,913.94	589,423,343.30
其他权益工具投资	485,405,064.78	449,405,064.78
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,057,481,331.98	15,454,860,398.42
在建工程	4,670,156,025.25	3,237,069,841.48
生产性生物资产	1,317,389.65	1,885,731.25
油气资产		
使用权资产	131,441,686.72	115,438,316.66
无形资产	4,820,957,735.85	4,099,398,480.61
开发支出	132,075.47	6,063,758.64
商誉	67,456,926.72	67,456,926.72
长期待摊费用		
递延所得税资产	572,048,651.37	422,330,195.78
其他非流动资产	811,043,393.18	789,693,006.77
非流动资产合计	28,256,248,194.91	25,233,025,064.41
资产总计	37,591,998,473.77	36,620,498,453.39
流动负债：		
短期借款	576,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,765,653,112.45	4,477,998,409.07
应付账款	5,175,053,642.62	4,688,251,150.18
预收款项		
合同负债	530,509,482.91	584,636,756.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	138,085,289.03	97,135,612.57
应交税费	304,274,359.62	998,036,203.40
其他应付款	1,450,588,062.31	1,370,492,553.89
其中：应付利息	14,874,908.88	15,243,379.13
应付股利	196,536,512.00	196,536,512.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	881,040,620.91	1,082,032,806.94
其他流动负债	693,678,097.98	515,233,490.45
流动负债合计	13,514,882,667.83	14,313,816,982.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	595,435,000.00	616,800,000.00
应付债券	3,190,569,103.05	3,133,409,861.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,552,272.04	55,316,407.05
长期应付款	2,319,066,822.62	1,119,849,882.15
长期应付职工薪酬		
预计负债	181,068,000.73	186,953,141.29
递延收益	182,054,634.97	136,134,149.21
递延所得税负债	514,021,160.36	516,778,441.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,051,766,993.77	5,765,241,883.24
负债合计	20,566,649,661.60	20,079,058,865.75
所有者权益：		
股本	4,326,453,655.00	4,326,447,467.00
其他权益工具	515,135,115.52	515,146,638.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,632,185,668.84	1,543,210,871.44
减：库存股	379,638,220.00	379,638,220.00
其他综合收益		
专项储备	218,284,011.01	174,511,866.76
盈余公积	347,074,128.88	347,074,128.88
一般风险准备		
未分配利润	8,309,582,553.53	7,936,512,853.00
归属于母公司所有者权益合计	14,969,076,912.78	14,463,265,606.01
少数股东权益	2,056,271,899.39	2,078,173,981.63
所有者权益合计	17,025,348,812.17	16,541,439,587.64
负债和所有者权益总计	37,591,998,473.77	36,620,498,453.39

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：万红丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,593,873,981.86	3,755,899,176.93
交易性金融资产	609,836,440.51	2,081,310,082.53
衍生金融资产		
应收票据		43,995.43



应收账款	112,066,614.83	203,795,253.92
应收款项融资	5,000,000.00	55,842,670.70
预付款项	23,601,579.72	250,978,174.96
其他应收款	3,444,017,971.72	2,518,854,432.48
其中：应收利息		
应收股利	172,000,000.00	424,000,000.00
存货	13,346,194.20	26,778,376.58
合同资产	98,480,092.30	17,522,919.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,898,068.08	159,694.23
流动资产合计	6,918,120,943.22	8,911,184,777.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,326,717,626.64	9,395,259,417.38
其他权益工具投资	239,316,586.00	239,316,586.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,873,717.61	71,158,268.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,897,859.38	10,092,944.82
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,055,913.53	18,895,831.95
其他非流动资产	812,500.00	1,187,500.00
非流动资产合计	10,658,674,203.16	9,735,910,548.50
资产总计	17,576,795,146.38	18,647,095,325.75
流动负债：		
短期借款	330,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,252,289,351.47	3,497,447,771.53
应付账款	1,840,226,238.96	2,056,956,330.62
预收款项		
合同负债	171,899,735.29	218,813,697.66
应付职工薪酬	6,387,851.42	6,194,707.27



应交税费	24,031,078.89	19,475,838.31
其他应付款	2,058,564,338.18	1,484,247,778.07
其中：应付利息	622,222.22	939,583.34
应付股利	136,512.00	136,512.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,431,396.04	351,431,396.04
其他流动负债	22,347,567.92	84,289,053.73
流动负债合计	6,707,177,558.17	7,918,856,573.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,190,569,103.05	3,133,409,861.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,438,729.32	4,403,560.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,200,000.00	5,350,000.00
递延所得税负债	4,461,305.88	5,680,756.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,202,669,138.25	3,148,844,178.76
负债合计	9,909,846,696.42	11,067,700,751.99
所有者权益：		
股本	4,326,453,655.00	4,326,447,467.00
其他权益工具	515,135,115.52	515,146,638.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,969,393,953.12	1,883,019,155.72
减：库存股	379,638,220.00	379,638,220.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	327,635,079.39	327,635,079.39
未分配利润	907,968,866.93	906,784,452.72
所有者权益合计	7,666,948,449.96	7,579,394,573.76
负债和所有者权益总计	17,576,795,146.38	18,647,095,325.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	9,739,086,400.60	13,354,606,564.95
其中：营业收入	9,739,086,400.60	13,354,606,564.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,231,823,279.22	11,195,878,894.33



其中：营业成本	8,281,049,213.08	10,248,027,106.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	220,027,517.67	273,721,429.02
销售费用	88,687,609.79	94,206,033.04
管理费用	422,135,295.98	393,080,695.88
研发费用	49,828,661.24	50,470,450.21
财务费用	170,094,981.46	136,373,179.29
其中：利息费用	196,199,774.81	155,836,945.55
利息收入	29,386,756.90	23,794,418.27
加：其他收益	21,014,455.06	9,574,568.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,131,672.22	12,963,345.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,870,784.99	14,085,377.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,040,441.83	3,480,624.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,487,632.58	-13,987,775.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,925,329.64	-217,917,252.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,712,257.52	3,584,951.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	516,485,641.35	1,956,426,133.12
加：营业外收入	1,779,443.52	1,389,629.58
减：营业外支出	25,875,296.09	12,987,116.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	492,389,788.78	1,944,828,646.17
减：所得税费用	179,564,931.53	495,555,132.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	312,824,857.25	1,449,273,513.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	312,824,857.25	1,449,273,513.28
2.终止经营净利润（净亏损以		



“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	373,069,700.53	1,359,276,804.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-60,244,843.28	89,996,708.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	312,824,857.25	1,449,273,513.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	373,069,700.53	1,359,276,804.97
归属于少数股东的综合收益总额	-60,244,843.28	89,996,708.31
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.32
(二) 稀释每股收益	0.10	0.32

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：万红丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	5,366,322,483.28	8,037,816,901.74
减：营业成本	5,210,261,465.62	7,909,908,710.33
税金及附加	5,967,367.24	7,934,286.23
销售费用	38,397,329.31	41,228,821.20
管理费用	88,876,361.99	27,318,704.15
研发费用		
财务费用	55,782,266.25	42,616,965.34



其中：利息费用	81,314,117.73	59,501,218.49
利息收入	26,083,208.59	19,687,934.44
加：其他收益	2,782,977.70	488,386.39
投资收益（损失以“-”号填列）	55,265,625.11	404,445,298.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,101,898.98	4,445,298.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,153,541.83	3,498,074.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,977,418.58	-2,123,401.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-817,749.22	521,953.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,563.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,517,233.69	415,639,726.23
加：营业外收入	2.10	
减：营业外支出		2,057,615.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,517,235.79	413,582,110.37
减：所得税费用	24,332,821.58	3,964,537.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,184,414.21	409,617,573.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,184,414.21	409,617,573.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,184,414.21	409,617,573.33
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	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,523,473,346.48	10,158,720,641.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	91,225,037.43	393,010,960.41
收到其他与经营活动有关的现金	95,697,752.19	40,113,228.61
经营活动现金流入小计	8,710,396,136.10	10,591,844,830.90
购买商品、接受劳务支付的现金	6,869,979,751.57	6,978,103,354.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	369,646,415.38	266,154,428.05
支付的各项税费	1,546,588,019.22	1,629,842,061.68
支付其他与经营活动有关的现金	135,793,324.96	150,717,663.51
经营活动现金流出小计	8,922,007,511.13	9,024,817,507.31
经营活动产生的现金流量净额	-211,611,375.03	1,567,027,323.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,257,462,064.00	840,000.00
取得投资收益收到的现金	23,982,184.71	6,792.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,158,167.00	72,611,167.00
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	31,150,000.00	28,634,928.36
投资活动现金流入小计	2,315,752,415.71	102,092,888.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,293,267,848.18	885,074,704.16
投资支付的现金	849,400,000.00	2,345,089,633.88



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	27,917,371.57	80,187,392.98
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	128,445,000.00
投资活动现金流出小计	3,190,585,219.75	3,438,796,731.02
投资活动产生的现金流量净额	-874,832,804.04	-3,336,703,842.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,595,000.00	7,018,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,595,000.00	7,018,000.00
取得借款收到的现金	1,540,300,000.00	4,766,475,471.70
收到其他与筹资活动有关的现金	600,194,085.39	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,166,089,085.39	4,913,493,471.70
偿还债务支付的现金	1,007,286,476.58	575,203,080.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,805,057.76	930,903,674.87
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	93,638,644.81	59,634,000.10
筹资活动现金流出小计	1,180,730,179.15	1,565,740,755.03
筹资活动产生的现金流量净额	985,358,906.24	3,347,752,716.67
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	-101,085,272.83	1,578,076,197.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,887,706,884.09	441,907,727.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,786,621,611.26	2,019,983,924.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,514,674,630.79	4,140,821,872.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,298,637,814.95	25,152,463.76
经营活动现金流入小计	6,813,312,445.74	4,165,974,335.76
购买商品、接受劳务支付的现金	4,920,715,592.16	3,356,209,102.46
支付给职工以及为职工支付的现金	16,531,120.08	16,258,049.33
支付的各项税费	53,946,752.17	54,014,337.43
支付其他与经营活动有关的现金	3,093,259,610.32	-631,413,721.18
经营活动现金流出小计	8,084,453,074.73	2,795,067,768.04
经营活动产生的现金流量净额	-1,271,140,628.99	1,370,906,567.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,192,420,000.00	
取得投资收益收到的现金	271,994,707.94	
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	2,464,414,707.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,788,690.18	2,358,451.22
投资支付的现金	1,092,636,131.54	2,243,941,496.64
取得子公司及其他营业单位支付的		174,386,450.00



现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,094,424,821.72	2,520,686,397.86
投资活动产生的现金流量净额	1,369,989,886.22	-2,520,686,397.86
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	325,000,000.00	3,758,575,471.70
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	325,000,000.00	3,758,575,471.70
偿还债务支付的现金	595,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,290,878.85	883,942,460.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	618,290,878.85	1,233,942,460.23
筹资活动产生的现金流量净额	-293,290,878.85	2,524,633,011.47
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	-194,441,621.62	1,374,853,181.33
加：期初现金及现金等价物余额	971,385,188.66	86,955,342.43
六、期末现金及现金等价物余额	776,943,567.04	1,461,808,523.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,326,447,467.00			515,146,638.93	1,543,210,871.44	379,638,200.00		174,511,866.76	347,074,128.88		7,936,512,853.00		14,463,265,601.01	2,078,173,981.63	16,541,439,587.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,326,447,467.00			515,146,638.93	1,543,210,871.44	379,638,200.00		174,511,866.76	347,074,128.88		7,936,512,853.00		14,463,265,601.01	2,078,173,981.63	16,541,439,587.64



	0			4						0		01	3	64
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	6,188.00			-88,974.79						373,069.70		505,811.30	-21,902.08	483,902.24
(一) 综合收益总额										373,069.70		373,069.70	-60,244.84	312,824.86
(二) 所有者投入和减少资本	6,188.00			-11,523.41	40,719.44							40,714.10	25,595.00	66,309.10
1. 所有者投入的普通股													25,595.00	25,595.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,188.00			-11,523.41	74,003.65							68,668.24		68,668.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,645.43							40,645.43		40,645.43
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							43,772,144.25					43,772,144.25	2,928,122.36	46,700,266.61	
1. 本期提取							153,883,385.62					153,883,385.62	9,874,147.66	163,757,533.28	
2. 本期使用							110,111,241.37					110,111,241.37	6,946,025.30	117,057,266.67	
(六) 其他					48,255,355.64							48,255,355.64	9,819,638.68	58,074,994.32	
四、本期期末余额	4,326,453,655.00		515,151,52	1,632,185,668.84	379,638,220.00		218,347,284,011.01	347,074,128.88		8,309,582,553.3		14,969,076,912.78	2,056,271,899.39	17,025,348,812.17	

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,270,271,048.00			1,093,342,003.09			105,780,729.34	276,807,730.2			6,677,757,379.61		12,423,579,232.51	1,818,260.52	14,284,764,493.03
加：会计政策变更											26,233,50		26,233,50		26,233,50



											2.1 9		2.1 9		2.1 9	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	4,270,271,048.00			1,093,342,003.09				105,340,728.79	276,868,073.02			6,651,523,877.42		12,397,345,730.32	1,861,185,260.52	14,258,530,990.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				515,192,204.00	49,925,764.52			19,663,704.92				505,222,595.37		1,090,004,268.81	98,108,366.98	1,188,112,635.79
（一）综合收益总额												1,359,276,804.97		1,359,276,804.97	89,996,708.31	1,449,273,513.28
（二）所有者投入和减少资本				515,192,204.00										515,192,204.00	7,018,000.00	522,210,204.00
1. 所有者投入的普通股															7,018,000.00	7,018,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				515,192,204.00										515,192,204.00		515,192,204.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配												-854,420.60		-854,420.60		-854,420.60
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											- 854 ,05 4,2 09. 60			- 854 ,05 4,2 09. 60		- 854 ,05 4,2 09. 60
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备								19, 663 ,70 4.9 2						19, 663 ,70 4.9 2	- 5,8 63, 331 .24	13, 800 ,37 3.6 8
1. 本期提 取								129 ,54 0,5 08. 52						129 ,54 0,5 08. 52	10, 673 ,23 6.9 6	140 ,21 3,7 45. 48
2. 本期使 用								109 ,87 6,8 03. 60						109 ,87 6,8 03. 60	16, 536 ,56 8.2 0	126 ,41 3,3 71. 80
（六）其他								49, 925 ,76 4.5 2						49, 925 ,76 4.5 2	6,9 56, 989 .91	56, 882 ,75 4.4 3
四、本期期 末余额	4,2 70, 271 ,04 8.0 0			515 ,19 2,2 ,76 04. 7.6 00	1,1 43, 267 ,76 7.6 1			125 ,00 4,4 33. 71	276 ,86 8,0 73. 02				7,1 56, 746 ,47 2.7 9	13, 487 ,34 9,9 99. 13	1,9 59, 293 ,62 7.5 0	15, 446 ,64 3,6 26. 63



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,326,447.00			515,146.63	1,883,019.15	379,638.22			327,326.90	904,010.87		7,576,312.81
加：会计政策变更												
前期差错更正									308,175.66	2,773,580.92		3,081,756.58
其他												
二、本年期初余额	4,326,447.00			515,146.63	1,883,019.15	379,638.22			327,635.07	906,784.45		7,579,394.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,188.00			-11,523.41	86,374.79					1,184,414.21		87,553,876.20
（一）综合收益总额										1,184,414.21		1,184,414.21
（二）所有者投入和减少资本	6,188.00			-11,523.41	40,719.44							40,714,106.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,188.00			-11,523.41	74,003.65							68,668.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,645.43							40,645,438.11
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												



东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					45,655,355.64							45,655,355.64
四、本期末余额	4,326,453,655.00			515,135,115.52	1,969,393,953.12	379,638,220.00			327,635,079.39	907,968,866.93		7,666,948,449.96

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,270,271,048.00				1,468,766,847.68				257,429,023.53	1,128,984,159.62		7,125,451,078.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												



他												
二、本年期初余额	4,270,271,048.00				1,468,766,847.68				257,429,023.53	1,128,984,159.62		7,125,451,078.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				515,192,204.00	49,925,764.52					-444,436,636.27		120,681,332.25
（一）综合收益总额										409,617,573.33		409,617,573.33
（二）所有者投入和减少资本				515,192,204.00								515,192,204.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				515,192,204.00								515,192,204.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-854,054,209.60		-854,054,209.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-854,054,209.60		-854,054,209.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					49,925,764.52							49,925,764.52
四、本期末余额	4,270,271,048.00			515,192,204.00	1,518,692,612.20				257,429,023.53	684,547,523.35		7,246,132,411.08

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

1997年4月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）128号文和福建省人民政府闽政体股[1997]14号文批准，公司发行了3,000万股社会公众股（A股）并在深圳证券交易所上市，发行后总股本为8,290万股；1999年6月，经公司1998年度股东大会决议和福建省人民政府闽政体股[1999]11号文批准，以1998年末公司总股本8,290万股为基数，用资本公积每10股转增股本5股，转增后总股本为12,435万股；1999年12月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）104号文和福建省人民政府闽政体股[1999]34号文批准，公司向股东配售1,524.9195万股普通股，配股后的总股本为13,959.9195万股。

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

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

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

2015年11月，根据公司2013年第六届十一次、十三次董事会会议和第一次临时股东大会决议及修改的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可（2015）1440号】核准公司申请增加注册资本人民币1,680,000,000.00元，股本1,680,000,000股，由美锦能源集团以其持有的山西汾西太岳煤业股份有限



公司76.96%的股权、山西美锦集团东于煤业有限公司100%的股权、山西美锦煤焦化有限公司100%的股权、天津美锦国际贸易有限公司100%的股权以及大连美锦能源有限公司100%的股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币1,959,198,390.00元，股本1,959,198,390股。同时，核准公司非公开发行股票不超过60,000万股新股。本次非公开发行的发行对象为6名特定投资者。发行价格为7.68元/股。此次发行的独立财务顾问（主承销商）为财通证券股份有限公司。发行后增加注册资本人民币321,875,000.00元。变更后的注册资本为人民币2,281,073,390.00元，实收股本为人民币2,281,073,390.00元。

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

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

根据公司于2018年6月12日召开的第八届十八次董事会会议，审议通过《关于公司2015年重大资产重组标的资产业绩承诺股份补偿实施方案的议案》，同意回购注销美锦能源集团有限公司共计49,009,050股，公司申请减少注册资本人民币49,009,050元，其中美锦能源集团有限公司减少49,009,050元。公司按总价1元回购美锦能源集团有限公司持有的公司49,009,050股股份并予以注销，同时减少注册资本人民币49,009,050元，增加资本公积49,009,049元。变更后公司的股本为人民币4,091,369,052元。2019年9月，股权激励预留股份授予登记完成，公司股本变为4,099,263,052股。

2020年8月26日，公司根据《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》的相关规定，将向首次授予的激励对象93人，回购注销1,722.30万股限制性股票、预留部分授予的激励对象31人，回购注销394.7万股限制性股票，合计回购注销2,117.00万股。减资后公司注册资本应为人民币4,078,093,052元，股本应为人民币4,078,093,052元。

2020年4月17日召开的第八届董事会第十二次会议、于2020年5月7日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于山西美锦能源股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准山西美锦能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2300号）的核准，山西美锦能源股份有限公司获准向特定投资者非公开发行不超过1,229,778,915股人民币普通股股票。公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股份196,124,996股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币5.60元，募集资金总额为人民币1,098,299,977.60元，扣除发行费用人民币12,108,972.48元（不含税金额）后，实际募集资金净额为人民币1,086,191,005.12元，其中：增加实收资本（股本）为人民币196,124,996.00元，均为货币资金出资；增加资本公积（股本溢价）人民币890,066,009.12元。变更后的注册资本为人民币4,274,218,048元，实收股本为人民币4,274,218,048元。

2021年4月28日，公司九届十五次董事会会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告》，公司2018年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解锁条件未成就，公司回购注销未达解锁条件的限制性股票394.7万股，减资后公司注册资本应为人民币4,270,271,048元，实收股本为人民币4,270,271,048元。

2022年9月20日公司召开九届四十二次董事会会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予457名激励对象5,615.95万股限制性股票，授予价格为6.76元/股。本次股权激励后实收资本为4,326,430,548元。2022年10月26日至2022年12月31日，“美锦转债”因回售和转股合计减少数量3,166张，可转债金额减少316,600元，转股数量为16,919股。本次债转股后实收资本为4,326,447,467元。2023年1月1日至2023年6月30日，“美锦转债”因转股合计减少数量803张，可转债金额减少80,300元，转股数量为6,188股。本次转股后实收资本为4,326,453,655元。

2、行业性质



公司属于炼焦行业。

3、经营范围

焦化厂、煤矿、煤层气的开发、投资；焦炭、煤炭、煤制品、乙二醇、合成氨、尿素、LNG、氢气的生产；焦炭、煤炭、煤制品、乙二醇、合成氨、尿素、LNG、氢气、金属材料、铁矿粉、生铁的加工与销售；货运代理服务；汽车制造、汽车零部件加工及销售；特种设备安装改造维修（仅限汽车LNG气瓶安装）；货物进出口、技术进出口；燃气汽车加气经营；新材料技术开发与推广，新能源技术开发及推广。

本期纳入合并范围的子公司变化，详见本附注“八、合并范围的变更”“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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



4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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



（2）金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中



管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具抵销

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

（5）财务担保合同

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

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

关于上述所指的“几乎所有风险和报酬”，公司根据金融资产的具体特征作出判断。公司考虑的风险类型通常包括利率风险、信用风险、外汇风险、逾期未付风险、提前偿付风险（或报酬）、权益价格风险等。公司在判断商业承兑、银行承兑票据所有权上的风险和报酬是否转移时，主要分析与票据相关的信用风险、利率风险、延期付款风险及外汇风险等是否发生转移。公司根据信用风险及延期付款风险的大小，将应收票据分为两类：一类是由信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期付款风险很小，相关的主要风险是利率风险，通常情况下，利率风险已随票据的贴现及背书转移，故相关票据在贴现、背书时应予以终止确认；一类是由信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，此类票据的主要风险为信用风险和延期付款风险，票据在贴现、背书时信用风险及延期付款风险没有转移，不予以终止确认。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来

12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于上述金融资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量减值准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

应收账款及合同资产：

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于其风险特征将其按客商的账龄组合进行划分：

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其风险特征将其按客商的账龄组合进行划分。

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

（2）信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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



(3) 已发生信用减值金融资产的定义

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

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

(4) 预期信用损失准备的列报

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

11、应收票据

无

12、应收账款

无

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

无

15、存货

〈1〉 存货的分类

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

〈2〉 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

〈3〉 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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



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

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

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

〈4〉 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

〈5〉 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

〈1〉 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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



〈2〉持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

〈3〉不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

〈4〉其他持有待售非流动资产的会计处理

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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五、(6)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（7）。

（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。



23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40年	3%-5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-25年	3%-5%	9.50%-3.80%
管道沟槽	年限平均法	7-10年	3%-5%	13.57%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-8年	3%-5%	31.67%-11.88%
运输工具	年限平均法	3-5年	3%-5%	31.67%-19.40%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

〈2〉借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

〈3〉借款费用暂停资本化期间

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

〈4〉借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过



专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

〈1〉生物资产的分类及确认标准

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产指为了出售或在将来获得收益而拥有的生物资产，包括生长中的作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或者出租等目的持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

〈2〉生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（2）自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

④水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

〈3〉生物资产的后续计量



(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产包含但不限于经济林、产畜，采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为5-10年。

(2) 公司在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

〈4〉生物资产的处置

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

28、油气资产

无

29、使用权资产

详见本节42、租赁

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

〈1〉无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，根据该项无形资产有关的经济利益的预期消耗方式选择在使用年限内采用直线法或产量法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

〈2〉使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	使用寿命
土地使用权	30-50年
采矿权	30-40年

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。

〈3〉无形资产减值测试

年度终了，公司应当在资产负债表日判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能存在减值的迹象。如存在减值迹象，其可收回金额低于其账面价值，按其低于账面价值的差额计提减值准备。年度终了，对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。如果可收回金额低于账面价值，可收回金额小于账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不允许转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

无

31、长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至



相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

32、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。

33、合同负债

无

34、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。

35、租赁负债

详见本节42、租赁

36、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。

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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。



〈3〉确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

〈4〉修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

收入的金额按照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）收入的确认及计量

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。



3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 公司按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权, 来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的, 公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权力取决于时间流逝之外的其他因素)确认为合同资产; 合同资产的减值计量、列报和披露按照相关金融工具准则的要求进行会计处理。公司将无条件收取合同对价的权利确认为应收账款; 将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2) 公司销售商品收入确认和计量的具体原则

1) 销售煤、焦、化、副产品: 根据合同规定, 由我公司办理运输并承担运费的产品, 交货地点通常为客户指定的站台、厂区, 公司将产品送到指定地点并取得客户签收单后确认收入; 根据合同规定, 由客户自提的产品, 交货地点通常为我公司厂区, 公司在客户提货出厂并取得过磅单后确认收入。

2) 销售汽车及零部件: 公司销售整车和零部件给经销商或终端客户, 根据合同约定, 公司将整车和零部件移交客户, 经客户验收且签署签收单后公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况: 无

40、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

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

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借



款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 承租人的会计处理

1) 承租人的初始计量原则

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确定。租赁付款额包括以下五项内容：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，承租人在确定租赁付款额时，应当扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率按照以下两种方法确定：①在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；②无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发



生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

2) 承租人的后续计量原则

承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额。承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但符合资本化条件的利息费用应当按照借款费用等准则规定计入相关资产成本；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。具体情形包括：实质固定付款额发生变动；担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；承租人在可控范围内购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人按照规定重新计量租赁负债的，应当相应调整使用权资产的账面价值。

3) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

(2) 出租人的会计处理

1) 经营租赁：出租人应当在不扣除免租期的整个租赁期内采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额进行分摊确认为租金收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 融资租赁：在租赁期开始日，出租人应当以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人发生的初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、维简费、安全生产费及其他专项基金

(1) 煤炭产品

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

根据财政部、应急部印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司对所属煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤50元；高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤30元；其他井工矿吨煤15元；露天矿吨煤5元。安全生产费主要用于矿井通风设备的更新改造，完善和改造矿井瓦斯监测系统、抽放系统、综合防治煤与瓦斯突出、防灭火、防治水、机电设备设施的安全维护、供配电系统的安全维护及其他与安全生产直接相关等方面的投入。

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



储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 焦化及其他危化产品

本公司根据财资[2022]136号规定提取安全生产费用，条款具体内容如下：危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

(一) 上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；(二) 上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；(三) 上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；

(四) 上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本节五、重要的会计政策及会计估计之18。

45、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。

46、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。

47、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。

48、资产证券化业务

无

49、套期会计

无

50、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：

- 11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、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；
- 13、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；
- 14、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；
- 15、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。

51、分部报告

无

52、其他重要的会计政策和会计估计

无



53、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2022年11月30日，颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“准则解释第16号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”该内容自2023年1月1日起施行。主要内容：1、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：（1）对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。2、新旧衔接：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。</p>	<p>2023年4月24日公司召开了九届五十次董事会会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>公司执行本准则，报告期内无重大影响。对本年年初资产负债表相关项目的影响详见“（3）2023年起首次执行解释第16号调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。</p>

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行解释第16号调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

单位：元

合并报表资产负债表项目	2022年12月31日	调整金额	2023年1月1日
递延所得税资产	366,485,371.53	55,844,824.25	422,330,195.78
递延所得税负债	460,933,617.34	55,844,824.25	516,778,441.59
母公司资产负债表项目	2022年12月31日	调整金额	2023年1月1日
递延所得税资产	17,537,034.93	1,358,797.02	18,895,831.95
递延所得税负债	4,321,959.65	1,358,797.02	5,680,756.67

54、其他

无



六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、劳务或服务销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	应税煤炭销售额	8%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

佛山飞驰汽车科技有限公司于2020年12月9日取得高新技术企业证书，编号为：GR202044003915，有效期3年。在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司于2021年12月1日取得高新技术企业证书，编号为：GR202113003586，有效期3年，在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,155,669.44	865,921.12
银行存款	1,784,208,237.39	1,883,497,232.45
其他货币资金	2,557,833,925.00	2,935,097,052.30
合计	4,343,197,831.83	4,819,460,205.87

其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,523,153,022.79	2,887,687,101.35
信用证保证金		20,000,000.00
履约保证金	12,251,250.00	12,251,250.00
其他	22,429,652.21	15,158,700.95
合计	2,557,833,925.00	2,935,097,052.30

货币资金受限情况详见“所有权或使用权受到限制的资产”。



2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	613,732,069.70	2,086,479,421.68
其中：		
结构性存款	101,481,643.84	1,578,000,493.49
理财产品	511,191,925.86	507,180,528.19
衍生金融工具	1,058,500.00	1,298,400.00
其中：		
合计	613,732,069.70	2,086,479,421.68

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	115,115.12	896,153.75
合计	115,115.12	896,153.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	116,277.90	100.00%	1,162.78	1.00%	115,115.12	905,205.81	100.00%	9,052.06	1.00%	896,153.75
其中：										
合计	116,277.90	100.00%	1,162.78	1.00%	115,115.12	905,205.81	100.00%	9,052.06	1.00%	896,153.75

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	116,277.90	1,162.78	1.00%
合计	116,277.90	1,162.78	

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

 适用 不适用



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	9,052.06		7,889.28			1,162.78
合计	9,052.06		7,889.28			1,162.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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

详见本节七、6、应收款项融资-期末已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	257,931,942.07	18.02%	6,847,235.93	2.65%	251,084,706.14	405,590,458.96	26.63%	10,251,662.55	2.53%	395,338,796.41
其中：										
单项金额计提坏账准备的应收账款	257,931,942.07	18.02%	6,847,235.93	2.65%	251,084,706.14	405,590,458.96	26.63%	10,251,662.55	2.53%	395,338,796.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,586,621.08	81.98%	49,975,148.65	4.26%	1,123,611,472.43	1,117,526,898.93	73.37%	44,627,907.26	3.99%	1,072,898,991.67
其中：										
按信用风险	1,173,586,621.08	81.98%	49,975,148.65	4.26%	1,123,611,472.43	1,117,526,898.93	73.37%	44,627,907.26	3.99%	1,072,898,991.67



特征组合计提坏账准备的应收账款	6,621.08		,148.65		11,472.43	26,898.93		907.26		98,991.67
合计	1,431,518,563.15	100.00%	56,822,384.58	3.97%	1,374,696,178.57	1,523,117,357.89	100.00%	54,879,569.81	3.60%	1,468,237,788.08

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收补贴资金	254,841,717.20	3,757,011.05	1.47%	根据里程阶段
山西省交城天鸿化工有限公司	606,433.50	606,433.50	100.00%	可收回性较低
佛山东宇贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	可收回性较低
其他	1,883,791.38	1,883,791.38	100.00%	可收回性较低
合计	257,931,942.08	6,847,235.93		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	841,505,622.47	8,415,056.22	1.00%
1-2年	136,610,311.62	6,830,515.58	5.00%
2-3年	119,558,146.28	11,955,814.63	10.00%
3年以上	75,912,540.71	22,773,762.22	30.00%
合计	1,173,586,621.08	49,975,148.65	

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	853,751,622.47
1至2年	142,662,692.54
2至3年	174,832,482.56
3年以上	260,271,765.58
合计	1,431,518,563.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



单项计提	10,251,662.55	598,272.00	3,448,459.22	554,239.40		6,847,235.93
组合计提	44,627,907.26	9,592,390.48	4,245,149.09			49,975,148.65
合计	54,879,569.81	10,190,662.48	7,693,608.31	554,239.40	0.00	56,822,384.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西明源能源集团有限公司	商品销售款	554,239.40	5年以上，无法收回	管理层审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收补贴资金	254,841,717.20	17.80%	3,757,011.06
河钢集团有限公司及其关联方	210,857,999.73	14.73%	2,108,580.00
鄂尔多斯市悦驰新能源汽车有限公司	124,160,000.00	8.67%	2,910,400.00
青岛真情巴士集团有限公司	112,257,714.00	7.84%	1,718,827.14
荣程新能(天津)氢能科技有限公司	101,184,000.00	7.07%	2,264,000.00
合计	803,301,430.93	56.11%	

(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

其他说明：

本报告期应收账款质押及权利受限情况，详见“所有权或使用权受到限制的资产”。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,061,819.82	155,213,282.50
已背书或贴现尚未终止确认的银行承兑汇票	624,974,882.02	439,530,887.73
合计	668,036,701.84	594,744,170.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用



其他说明：

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

期末已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	748,085,305.30	624,974,882.02
商业承兑汇票	48,321,331.60	
合计	796,406,636.90	624,974,882.02

7、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	224,250,039.78	63.27%	143,783,520.17	49.56%
1年以上[注]	13,005,755.84	36.73%	25,022,829.93	50.44%
合计	237,255,795.62		168,806,350.10	

[注]：期末余额是账面余额减坏账准备后的净额，1年以上预付账款报告期期末计提坏账准备117,174,842.73元，期初计提坏账准备121,313,106.35元。

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付供应商的原料采购款尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末，预付账款余额前五名的汇总金额为12,999.11万元，占预付账款期末余额的比例是36.68%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	560,413,741.76	647,754,442.26
合计	560,413,741.76	647,754,442.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无



3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	409,617,064.02	485,847,001.72
保证金及押金	183,425,786.70	196,017,310.04
备用金	2,064,041.16	768,897.26
其他	5,290,631.60	3,106,547.25
合计	600,397,523.48	685,739,756.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,558,314.01	0.00	24,427,000.00	37,985,314.01
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	7,098,505.11			7,098,505.11
本期转回	5,100,037.41			5,100,037.41
2023年6月30日余额	15,556,781.71		24,427,000.00	39,983,781.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------



1年以内（含1年）	397,600,979.16
1至2年	164,774,200.00
2至3年	3,682,706.84
3年以上	34,339,637.48
合计	600,397,523.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	37,985,314.01	7,098,505.11	5,100,037.41			39,983,781.71
合计	37,985,314.01	7,098,505.11	5,100,037.41	0.00	0.00	39,983,781.71

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
六枝特区财政局	借款	265,568,400.00	1年以内/1-2年	44.23%	5,279,620.00
清徐泓博污水处理有限公司	借款	118,350,000.00	1年以内/1-2年	19.71%	5,117,500.00
光大金融租赁股份有限公司	保证金	113,000,000.00	1年以内	18.82%	1,130,000.00
天津佳泰投资公司	保证金	23,547,000.00	5年以上	3.92%	23,547,000.00
嘉兴市公共交通有限公司	保证金	15,258,950.00	1年以内	2.54%	152,589.50
合计		535,724,350.00		89.22%	35,226,709.50

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、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	789,611,759.35	13,056,412.16	776,555,347.19	970,881,238.96	16,175,425.72	954,705,813.24
在产品	44,153,514.44		44,153,514.44	50,679,658.68		50,679,658.68
库存商品	219,891,787.90	9,007,346.18	210,884,441.72	324,681,716.13	6,273,389.49	318,408,326.64
合计	1,053,657,061.69	22,063,758.34	1,031,593,303.35	1,346,242,613.77	22,448,815.21	1,323,793,798.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	16,175,425.72			3,119,013.56		13,056,412.16
库存商品	6,273,389.49	14,670,774.84		11,936,818.15		9,007,346.18
合计	22,448,815.21	14,670,774.84		15,055,831.71		22,063,758.34

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值	--	本期已销售
库存商品	成本大于可变现净值	--	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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
合同资产	119,813,051.61	1,198,130.52	118,614,921.09	80,531,209.42	805,312.08	79,725,897.34
合计	119,813,051.61	1,198,130.52	118,614,921.09	80,531,209.42	805,312.08	79,725,897.34



如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	1,056,830.18	664,011.74		本期已结算
合计	1,056,830.18	664,011.74		

(1) 按账龄披露

单位：元

种类	期末余额	期初余额
1年以内	119,813,051.61	80,531,209.42
减：减值准备	1,198,130.52	805,312.08
合计	118,614,921.09	79,725,897.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

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
按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产	119,813,051.61	1,198,130.52	118,614,921.09	80,531,209.42	805,312.08	79,725,897.34
合计	119,813,051.61	1,198,130.52	118,614,921.09	80,531,209.42	805,312.08	79,725,897.34

(3) 按组合计提减值准备

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备
1年以内(含1年)	119,813,051.61	1,198,130.52
合计	119,813,051.61	1,198,130.52

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	388,094,619.98	197,575,161.11
合计	388,094,619.98	197,575,161.11



14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
唐山唐钢美锦物流有限公司	47,258,234.73			-12,635,919.94						34,622,314.79	
山西瑞赛科环保科技有限公司	64,027,548.11			631,469.51						64,659,017.62	
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	18,408,354.03			-223,893.83						18,184,460.20	14,257,577.29
嘉兴中顾嘉迪股权投资合伙企业（有限合伙）	54,077,610.78			-8,076.27						54,069,534.51	
广州鸿锦投资有限公司	67,441,018.16			45,143.77						67,486,161.93	
山西美锦陆合气体有限公司	59,994,491.30			-8,459.23						59,986,032.07	
清徐泓博污水处理有限公司	91,508,606.37			763,963.78				2,600,000.00		94,872,570.15	
鸿基创能科技（广州）有限公司	108,058,900.50			-1,986,204.76				45,655,355.64		151,728,051.38	
浙江嘉氢新能源科技有限公司	3,439,248.64			103,260.46						3,335,988.18	
北京京能氢源科技有限公司	544,124.35	10,000,000.00		-119,998.90						10,424,125.45	



上海翼迅创能 新能源科技有 限公司	8,598,1 07.64			- 2,367,35 7.79					6,230, 749.85	
天津建发美锦 能源有限公司	50,602, 125.14			701,129. 92					51,303 ,255.0 6	
北京奕为汽车 科技有限公司	10,029, 380.41			- 2,865,97 0.38					7,163, 410.03	
山西美锦迎凯 智能科技有限公司	2,031,5 07.01			- 576,417. 64					1,455, 089.37	
骊能新能源科 技(北京)有 限公司	3,404,0 86.13			- 1,119,31 1.28					2,284, 774.85	
财起智惠管理 咨询(上海) 合伙企业(有 限合伙)		11,00 0,000 .00			2,378.50				11,002 ,378.5 0	
小计	589,423 ,343.30	21,00 0,000 .00		- 19,870,7 85.00				48,255 ,355.6 4	638,80 7,913. 94	14,257 ,577.2 9
合计	589,423 ,343.30	21,00 0,000 .00		- 19,870,7 85.00				48,255 ,355.6 4	638,80 7,913. 94	14,257 ,577.2 9

其他说明

1. 本期长期股权投资不存在减值。
2. 鸿基创能科技(广州)有限公司其他变动为其他投资方对其增资导致本公司投资比例下降引起的账面价值变动。
3. 清徐泓博污水处理有限公司其他变动为被投资单位其他权益变动引起的账面价值变动。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
柳林县晋柳十四号投资企业(有限合伙)	33,279,068.78	33,279,068.78
兰溪分众恒盈投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
盈合(深圳)机器人与自动化科技有限公司	40,141,586.00	40,141,586.00
佛山市高明区氢裕公交客运有限公司	6,175,000.00	6,175,000.00
国鸿氢能科技(嘉兴)股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
北京环宇京辉京城气体科技有限公司	51,309,410.00	51,309,410.00
中鼎恒盛气体设备(芜湖)有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
上海浚势创业投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00
风氢扬氢能科技(上海)有限公司	0.00	4,000,000.00
北京海德利森科技有限公司	70,000,000.00	50,000,000.00
山东赛克赛斯氢能源有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
天津市滨海产业基金管理有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
北京索英电气技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
山东奥扬新能源科技股份有限公司	20,000,000.00	
合计	485,405,064.78	449,405,064.78

19、其他非流动金融资产

无



20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,057,481,331.98	15,454,860,398.42
合计	16,057,481,331.98	15,454,860,398.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	管道沟槽	机器设备	电子设备	运输工具	煤矿专用其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	9,833,388,281.89	1,438,769,538.22	6,589,209,149.90	1,383,048,563.75	458,146,581.46	453,448,020.63	20,156,010,135.85
2. 本期增加金额	976,708,132.75	1,650,321.24	152,401,284.45	12,109,622.58	141,411,017.43	0.00	1,284,280,378.45
(1) 购置	145,683,603.02	1,176,839.04	84,104,133.00	10,569,384.86	141,411,017.43	0.00	382,944,977.35
(2) 在建工程转入	831,024,529.73	473,482.20	68,297,151.45	1,540,237.72			901,335,401.10
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	11,234,804.14	0.00	4,369,805.38	103,506.33	520,603.11		16,228,718.96
(1) 处置或报废	11,234,804.14	0.00	4,369,805.38	103,506.33	520,603.11		16,228,718.96
4. 期末余额	10,798,861,610.50	1,440,419,859.46	6,737,240,628.97	1,395,054,680.00	599,036,995.78	453,448,020.63	21,424,061,795.34
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,725,498,240.65	289,166,174.85	1,925,568,831.74	626,228,348.63	73,361,406.55	52,152,999.26	4,691,976,001.68
2. 本期增	204,569,89	69,736,162	280,143,478	62,374,789	44,385,708	7,103,009.	668,313,04



加金额	8.96	.08	.63	.62	.55	58	7.42
(1)	204,569,89	69,736,162	280,143,478	62,374,789	44,385,708	7,103,009.	668,313,04
计提	8.96	.08	.63	.62	.55	58	7.42
3. 本期减少金额	307,474.86		2,123,408.32	88,301.82	363,136.49		2,882,321.49
(1)	307,474.86		2,123,408.32	88,301.82	363,136.49		2,882,321.49
4. 期末余额	1,929,760,664.75	358,902,336.93	2,203,588,902.05	688,514,836.43	117,383,978.61	59,256,008.84	5,357,406,727.61
三、减值准备							
1. 期初余额	9,145,822.30	0.00	27,913.45	0.00	0.00	0.00	9,173,735.75
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	9,145,822.30	0.00	27,913.45	0.00	0.00	0.00	9,173,735.75
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,859,955,123.45	1,081,517,522.53	4,533,623,813.47	706,539,843.57	481,653,017.17	394,192,011.79	16,057,481,331.98
2. 期初账面价值	8,098,744,218.94	1,149,603,363.37	4,663,612,404.71	756,820,215.12	384,785,174.91	401,295,021.37	15,454,860,398.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

公司通过经营租赁出租的资产是新能源物流车，本报告期末出租的数量共计114台，租金根据车型不同在10000元/月/辆-30000元/月/辆之间浮动。

(4) 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
办公楼、宿舍楼等房屋建筑物	852,383,206.88	正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关文件，不存在任何法律障碍

(5) 固定资产清理

无



22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,670,156,025.25	3,237,069,841.48
合计	4,670,156,025.25	3,237,069,841.48

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西美锦氢能科技氢燃料电池动力系统及氢燃料商用车零部件生产项目	257,788,446.21		257,788,446.21	260,363,240.61		260,363,240.61
美锦煤化工焦化升级改造项目	1,987,529,197.14		1,987,529,197.14	1,718,744,925.33		1,718,744,925.33
青岛美锦燃料电池商用车整车生产项目	128,273,881.89		128,273,881.89	75,843,499.17		75,843,499.17
加气站项目	44,589,412.75		44,589,412.75	32,462,701.71		32,462,701.71
美锦华盛公转铁项目	138,315,038.37		138,315,038.37	73,711,291.48		73,711,291.48
美锦华盛人才公寓项目	461,207,113.35		461,207,113.35	386,827,260.75		386,827,260.75
中科美锦1000吨/年淀粉基电容炭产业化项目	122,573,876.97		122,573,876.97	109,866,122.61		109,866,122.61
青岛投资氢燃料电池商用车零部件生产项目	271,421,546.21		271,421,546.21	182,102,761.88		182,102,761.88
贵州美锦六枝煤焦氢综合利用示范项目	799,746,543.54		799,746,543.54	63,668,321.49		63,668,321.49
美锦科技-人工智能用电“安电宝”项目	19,531,152.97		19,531,152.97	13,133,992.19		13,133,992.19
23000Nm ³ /h焦炉煤气制液化天然气技改工程	70,366,953.57		70,366,953.57	19,899,737.91		19,899,737.91
锦富矿区大巷	2,799,983.06		2,799,983.06	41,521,668.44		41,521,668.44
焦化湿改干技改项目	97,028,064.35		97,028,064.35	70,796,460.16		70,796,460.16
滦州美锦-14000Nm ³ /h焦炉煤气制氢项目	8,008,309.36		8,008,309.36	874,124.70		874,124.70
北京大兴氢能总部基地项目	10,982,516.49		10,982,516.49	1,443,949.33		1,443,949.33
上德水务中水回用项目	10,650,622.36		10,650,622.36			
其他零星工程	239,343,366.66		239,343,366.66	185,809,783.72		185,809,783.72
合计	4,670,156,025.25		4,670,156,025.25	3,237,069,841.48		3,237,069,841.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
美锦煤化工焦化升级改造项目	1,870,550.00	1,718,744.925.33	598,753.600.70	329,969.328.89		1,987,529.197.14		98%				自筹
贵州美锦六枝煤焦氢综合利用示范项目	3,879,248.90	63,668,321.49	736,078.222.05			799,746,543.54		30%				自筹
美锦华盛人才公寓项目	892,748,800.00	386,827,260.75	74,379,852.60			461,207,113.35		80%				自筹
青岛投资氢燃料电池商用车零部件生产项目	2,418,980.00	182,102,761.88	89,318,784.33			271,421,546.21		93%				自筹
山西美锦氢能科技氢燃料电池动力系统及氢燃料电池商用车零部件生产项目	1,303,987.80	260,363,240.61	5,716,758.03		8,291,552.43	257,788,446.21		45%				自筹/可转债
北京大兴氢能总部基地项目	410,441,500.00	1,443,949.33	9,538,567.16			10,982,516.49		11%				自筹/可转债
滦州美锦-14000Nm ³ /h焦炉煤气制氢项目	508,411,100.00	874,124.70	7,134,184.66			8,008,309.36		6%				自筹/可转债
合计	11,284,368,100.00	2,614,024,584.09	1,520,919,969.53	329,969,328.89	8,291,552.43	3,796,683,672.30						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
----	-----	-------	----	-----	----



一、账面原值					
1. 期初余额	6,583,689.62				6,583,689.62
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	6,583,689.62				6,583,689.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,697,958.37				4,697,958.37
2. 本期增加金额	568,341.60				568,341.60
(1) 计提	568,341.60				568,341.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	5,266,299.97				5,266,299.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,317,389.65				1,317,389.65
2. 期初账面价值	1,885,731.25				1,885,731.25

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



25、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,573,751.58	30,950,334.81	22,323,396.58	149,847,482.97
2. 本期增加金额	22,114,868.20	0.00	3,753,639.32	25,868,507.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	118,688,619.78	30,950,334.81	26,077,035.90	175,715,990.49
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,295,179.06	15,649,308.04	4,464,679.21	34,409,166.31
2. 本期增加金额	4,122,428.65	4,626,539.01	1,116,169.80	9,865,137.46
(1) 计提	4,122,428.65	4,626,539.01	1,116,169.80	9,865,137.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,417,607.71	20,275,847.05	5,580,849.01	44,274,303.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	100,271,012.07	10,674,487.76	20,496,186.89	131,441,686.72
2. 期初账面价值	82,278,572.52	15,301,026.77	17,858,717.37	115,438,316.66

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,744,065,255.66	340,357,195.28		1,905,708,266.13	549,583,351.63	9,729,296.94	4,549,443,365.64
2. 本期增加金额	782,351,852.62			7,061,173.00		12,774,968.36	802,187,993.98
(1) 购置	782,351,852.62			7,061,173.00		12,774,968.36	802,187,993.98
(2) 内部研发							
(3) 其他							



3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,526,417,108.28	340,357,195.28		1,912,769,439.13	549,583,351.63	22,504,265.30	5,351,631,359.62
二、累计摊销							
1. 期初余额	138,512,006.25	141,945,483.20		101,493,805.31	64,355,041.18	3,738,549.09	450,044,885.03
2. 本期增加金额	35,573,100.17	17,020,053.90		11,894,187.14	15,101,565.64	1,039,831.89	80,628,738.74
(1) 计提	35,573,100.17	17,020,053.90		11,894,187.14	15,101,565.64	1,039,831.89	80,628,738.74
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	174,085,106.42	158,965,537.10		113,387,992.45	79,456,606.82	4,778,380.98	530,673,623.77
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,352,332,001.86	181,391,658.18		1,799,381,446.68	470,126,744.82	17,725,884.32	4,820,957,735.85
2. 期初账面价值	1,605,553,249.41	198,411,712.08		1,804,214,460.82	485,228,310.45	5,990,747.85	4,099,398,480.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美锦美和（佛山市）新能源有限公司	379,785,662.70	按照合同约定分期付款购买土地使用权，待付清后申请办理土地证

(3) 无形资产受限情况

详见“所有权或使用权受到限制的资产”。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
氢能智运平台技术开发	5,931,683.17	3,442,000.00			9,373,683.17		0.00
集采系统开发	132,075.47						132,075.47
合计	6,063,758.64	3,442,000.00			9,373,683.17		132,075.47

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
佛山市飞驰汽车科技有限公司	67,456,926.72					67,456,926.72
合计	67,456,926.72					67,456,926.72

(2) 商誉减值准备

无

29、长期待摊费用

无

30、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
内部交易未实现利润	87,126,632.97	18,032,139.08	92,338,416.06	18,855,294.02
可抵扣亏损	1,906,609,822.43	394,731,617.17	1,140,933,475.60	238,382,409.48
应收款项坏账	96,807,329.14	19,397,545.40	92,873,935.87	17,317,214.68
其他资产减值准备	159,682,718.93	39,524,139.81	162,723,864.79	40,157,429.13
固定资产、无形资产	85,085,056.60	21,271,264.15	115,589,274.24	28,897,318.56
股权激励	16,426,653.76	4,106,663.44	23,797,588.13	5,949,397.03
职工教育经费及其他	63,731,586.04	15,932,896.50	55,671,571.08	13,916,738.03
预计负债	181,184,460.89	44,900,534.21	184,055,856.58	45,852,311.41
租赁负债	56,607,406.43	14,151,851.61	52,351,357.48	13,002,083.44



合计	2,653,261,667.19	572,048,651.37	1,920,335,339.83	422,330,195.78
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	1,625,388,873.76	406,347,218.45	1,602,500,328.72	400,625,082.19
预计负债	364,113,876.00	91,028,468.99	401,295,021.35	100,323,755.33
交易性金融资产公允价值变动	6,526,851.48	1,631,712.87	11,310,082.52	2,827,520.63
使用权资产	60,055,040.20	15,013,760.05	52,351,357.48	13,002,083.44
合计	2,056,084,641.44	514,021,160.36	2,067,456,790.07	516,778,441.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		572,048,651.37		422,330,195.78
递延所得税负债		514,021,160.36		516,778,441.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

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
预付工程设备款	730,525,846.21		730,525,846.21	700,331,293.11		700,331,293.11
催化剂	34,821,388.19		34,821,388.19	39,350,262.87		39,350,262.87
三维地震勘探费	28,364,277.07		28,364,277.07	29,063,264.65		29,063,264.65
待摊装修费、数据采集等	17,331,881.71		17,331,881.71	20,948,186.14		20,948,186.14
合计	811,043,393.18		811,043,393.18	789,693,006.77		789,693,006.77

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00



保证借款	276,000,000.00	130,000,000.00
保证+质押	220,000,000.00	320,000,000.00
保证+抵押	40,000,000.00	
合计	576,000,000.00	500,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	814,600,089.66	823,808,333.77
银行承兑汇票	2,801,053,022.79	3,404,190,075.30
银行信用证	150,000,000.00	250,000,000.00
合计	3,765,653,112.45	4,477,998,409.07

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,027,218,060.96	2,931,818,748.78
工程款	1,981,848,428.27	1,592,580,524.83
装卸费及其他	165,987,153.39	163,851,876.57
合计	5,175,053,642.62	4,688,251,150.18

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

账龄超过1年的重要应付账款期末余额为5.22亿元，主要为尚未支付的材料、工程款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无



(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	530,509,482.91	584,636,756.01
合计	530,509,482.91	584,636,756.01

39、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	96,932,501.30	423,365,384.41	383,932,467.46	136,365,418.25
二、离职后福利-设定提存计划	203,111.27	37,143,686.86	35,626,927.35	1,719,870.78
三、辞退福利		420,631.06	420,631.06	0.00
合计	97,135,612.57	460,929,702.33	419,980,025.87	138,085,289.03

(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	50,960,383.93	365,783,644.33	329,475,941.34	87,268,086.92
2、职工福利费	10,789.50	20,121,904.65	20,097,055.70	35,638.45
3、社会保险费	429,588.26	22,667,611.74	22,575,075.43	522,124.57
4、住房公积金	322,907.09	6,824,114.00	6,819,348.00	327,673.09
5、工会经费和职工教育经费	45,208,832.52	7,968,109.69	4,965,046.99	48,211,895.22
合计	96,932,501.30	423,365,384.41	383,932,467.46	136,365,418.25

(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	196,118.76	35,616,450.78	34,163,536.10	1,649,033.44
2、失业保险费	6,992.51	1,527,236.08	1,463,391.25	70,837.34
合计	203,111.27	37,143,686.86	35,626,927.35	1,719,870.78

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



增值税	35,079,540.01	147,629,290.96
企业所得税	233,849,148.49	760,797,388.81
个人所得税	904,891.04	1,589,750.79
城市维护建设税	1,679,917.51	18,844,073.45
资源税	17,455,173.40	45,899,359.26
教育费附加	996,228.51	2,828,896.00
地方教育费附加	664,152.34	1,885,930.66
环保税	1,766,566.67	1,822,017.36
印花税	5,793,704.18	7,972,384.76
房产税	9,639.20	3,031,825.52
土地使用税	680,705.12	2,945,479.98
水资源税等	5,394,693.15	2,789,805.85
合计	304,274,359.62	998,036,203.40

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,874,908.88	15,243,379.13
应付股利	196,536,512.00	196,536,512.00
其他应付款	1,239,176,641.43	1,158,712,662.76
合计	1,450,588,062.31	1,370,492,553.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,201,636.20	8,508,094.14
长期借款应付利息	5,673,272.68	6,735,284.99
合计	14,874,908.88	15,243,379.13

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	196,536,512.00	196,536,512.00
合计	196,536,512.00	196,536,512.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	839,632,900.63	753,953,254.35
限制性股票回购义务	379,638,220.00	379,638,220.00
其他	19,905,520.80	25,121,188.41



合计	1, 239, 176, 641. 43	1, 158, 712, 662. 76
----	----------------------	----------------------

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

重要的账龄超过1年的其他应付款期末余额为7.32亿元，其中主要是子公司唐钢美锦向唐山钢铁集团有限责任公司借款5.98亿元。

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	239, 865, 000. 00	567, 275, 000. 00
一年内到期的租赁负债	9, 265, 219. 33	10, 295, 854. 38
一年内到期的资源价款	20, 664, 700. 00	20, 667, 400. 00
一年内到期的售后回租	572, 986, 247. 73	428, 765, 376. 82
一年内到期的偿债资金	38, 259, 453. 85	55, 029, 175. 74
合计	881, 040, 620. 91	1, 082, 032, 806. 94

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的银行承兑汇票	624, 974, 882. 02	439, 530, 887. 73
待转销项税额	68, 703, 215. 96	75, 702, 602. 72
合计	693, 678, 097. 98	515, 233, 490. 45

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	826, 000, 000. 00	826, 000, 000. 00
信用借款	9, 300, 000. 00	8, 075, 000. 00
保证+抵押+质押	0. 00	350, 000, 000. 00
一年内到期的长期借款	-239, 865, 000. 00	-567, 275, 000. 00
合计	595, 435, 000. 00	616, 800, 000. 00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	3,190,569,103.05	3,133,409,861.95
合计	3,190,569,103.05	3,133,409,861.95

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
美锦转债	100.00	2022年04月20日	6年	3,590,000,000.00	3,133,409,861.95		6,082,787.77	-61,925,704.83	10,768,951.50	80,300.00	3,190,569,103.05
合计				3,590,000,000.00	3,133,409,861.95	0.00	6,082,787.77	-61,925,704.83	10,768,951.50	80,300.00	3,190,569,103.05

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- 1) 根据中国证券监督管理委员会2022年2月25日下发的证监许可（2022）374号《关于核准山西美锦能源股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司获准公开发行面值为3,590,000,000.00元的可转换公司债券。
- 2) 债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即2022年4月20日至2028年4月19日。
- 3) 票面利率：第一年0.30%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.60%、第五年2.50%、第六年3.00%。
- 4) 付息方式：本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。
- 5) 转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022年4月26日）满六个月后的第一个交易日（2022年10月26日）起至可转债到期日（2028年4月19日）止。
- 6) 信用评级：美锦能源主体信用等级为AA-，本次可转换公司债券信用等级为AA-，未来展望是稳定。
- 7) 转股价格：本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为13.21元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价；受分红派息、发行限制性股票的影响，截至2023年6月30日，本次发行可转债的最新转股价格为12.93元/股。
- 8) 赎回条款：a、到期赎回条款：在本次发行的可转换公司债券期满后5个交易日内，公司将按债券面值的118%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。
b、有条件赎回款：在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：①在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；②当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。
- 9) 自2023年1月1日至2023年6月30日，“美锦转债”因转股减少数量为803张，可转债面值金额减少80,300元，转股数量为6,188股；截至2023年6月30日，剩余可转债余额为35,896,031张，剩余可转债面值为3,589,603,100元。



(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	78,817,491.37	65,612,261.43
一年内到期的租赁负债	-9,265,219.33	-10,295,854.38
合计	69,552,272.04	55,316,407.05

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,319,066,822.62	1,119,849,882.15
合计	2,319,066,822.62	1,119,849,882.15

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	2,217,583,123.99	1,397,222,307.48
资源价款	41,334,600.00	62,002,000.00
偿债资金	92,059,500.21	165,087,527.23
股权回购款[注]	600,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	-631,910,401.58	-504,461,952.56
合计	2,319,066,822.62	1,119,849,882.15

其他说明：

[注]：2023年6月，子公司贵州华宇通过增资扩股方式引进投资者贵州省新动能产业发展基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“贵州新动能”），贵州新动能投入6亿元对贵州华宇进行增资。根据协议约定：在触发回购条件时，贵州新动能有权要求公司回购其所持有的股份，因此公司承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，故公司将该回购义务确认为金融负债。

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无



50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山弃置费用	176,443,799.43	181,946,097.52	煤矿环境恢复治理及复垦费
产品质量保证	4,624,201.30	5,007,043.77	销售汽车提供保修义务
合计	181,068,000.73	186,953,141.29	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	136,134,149.21	54,657,200.00	8,736,714.24	182,054,634.97	政府给予的补助或奖励
合计	136,134,149.21	54,657,200.00	8,736,714.24	182,054,634.97	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
采矿权风险抵押金化解款	9,791,446.80			268,428.42			9,523,018.38	与资产相关
电容活性炭财政补助资金	2,250,000.00			2,250,000.00			0.00	与资产相关
污水处理外管网补偿	7,250,000.11			499,999.98			6,750,000.13	与资产相关
保温提效项目	3,425,000.00			150,000.00			3,275,000.00	与资产相关
焦化技术改造专项资金	2,175,000.00			150,000.00			2,025,000.00	与资产相关
无人机电池项目	3,100,000.00	100,000.00					3,200,000.00	与资产相关
产业扶持发展专项资金	101,765,930.00						101,765,930.00	与资产相关
教科局科技补助资金	463,577.93			21,766.20			441,811.73	与资产相关
财政局环保设施提标改造资金	5,913,194.37			270,833.34			5,642,361.03	与资产相关
氢能产业专项资金		54,460,000.00		5,125,686.30			49,334,313.70	与资产相关
2023年省级产业共建专项资金		97,200.00					97,200.00	与资产相关
合计	136,134,149.21	54,657,200.00		8,736,714.24			182,054,634.97	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元



	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,326,447,467.00				6,188.00	6,188.00	4,326,453,655.00

其他说明：

[注]：2023年1月1日至2023年6月30日，“美锦转债”因转股减少数量为803张，可转债面值金额减少80,300元，转股数量为6,188股；截至2023年6月30日，剩余可转债余额为35,896,031张，剩余可转债面值为3,589,603,100元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2022年4月20日，本公司公开发行面值为3,590,000,000.00元的可转换公司债券，简称“美锦转债”。债券期限为自发行之日起六年，即2022年4月20日至2028年4月19日；票面利率：第一年0.30%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.60%、第五年2.50%、第六年3.00%；本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2022年4月26日）满六个月后的第一个交易日（2022年10月26日）起至可转债到期日（2028年4月19日）止；发行日，考虑发行费用后确定可转债负债部分计入可转债的发行金额，权益部分计入其他权益工具。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
美锦转债	35,896,834.00	515,146,638.93			803.00	11,523.41	35,896,031.00	515,135,115.52
合计	35,896,834.00	515,146,638.93	0.00	0.00	803.00	11,523.41	35,896,031.00	515,135,115.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

55、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）	1,347,067,296.47	74,003.65	0.00	1,347,141,300.12
其他资本公积	196,143,574.97	88,900,793.75		285,044,368.72
合计	1,543,210,871.44	88,974,797.40	0.00	1,632,185,668.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本溢价本期增加是“美锦转债”转股数量6,188股，将超出股本部分确认为资本溢价。

2) 其他资本公积本期增加系公司发行限制性股票，当期确认股权激励费用4,065万元；因联营单位清徐泓博污水处理有限公司所有者权益其他变动确认其他资本公积260万元；因联营单位鸿基创能科技（广州）有限公司其他股东增资导致公司持股比例变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，确认资本公积4,565万元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



股权激励	379,638,220.00			379,638,220.00
合计	379,638,220.00			379,638,220.00

57、其他综合收益

无

58、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	142,705,829.26	119,262,687.90	69,481,348.10	192,487,169.06
维简费	31,806,037.50	34,620,697.71	40,629,893.26	25,796,841.95
合计	174,511,866.76	153,883,385.61	110,111,241.36	218,284,011.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、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	347,074,128.88			347,074,128.88
合计	347,074,128.88			347,074,128.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、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	7,936,512,853.00	6,677,757,379.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-26,233,502.19
调整后期初未分配利润	7,936,512,853.00	6,651,523,877.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	373,069,700.53	2,209,249,241.04
减：提取法定盈余公积	0.00	70,206,055.86
应付普通股股利	0.00	854,054,209.60
期末未分配利润	8,309,582,553.53	7,936,512,853.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于会计政策变更，调整上期期初未分配利润-26,233,502.19元。

61、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	9,732,640,388.02	8,276,027,738.81	13,350,275,958.43	10,244,885,602.71
其他业务	6,446,012.58	5,021,474.27	4,330,606.52	3,141,504.18



合计	9,739,086,400.60	8,281,049,213.08	13,354,606,564.95	10,248,027,106.89
----	------------------	------------------	-------------------	-------------------

与履约义务相关的信息：无

其他说明

a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焦化行业	9,572,367,365.10	8,122,079,609.59	13,047,029,854.42	9,984,802,570.79
其他行业	160,273,022.92	153,948,129.22	303,246,104.01	260,083,031.92
合计	9,732,640,388.02	8,276,027,738.81	13,350,275,958.43	10,244,885,602.71

b. 分地区主营业务收入和主营业务成本

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	7,489,073,383.98	6,299,140,035.61	11,341,976,736.50	8,822,563,196.99
东北地区	182,134,012.64	162,690,290.07	161,412,432.06	126,539,415.79
华东地区	1,273,969,783.03	1,171,492,401.81	951,791,414.67	745,157,214.28
华南地区	110,364,176.48	99,117,895.83	6,867,745.47	5,965,916.21
华中地区	392,113,494.62	350,340,369.95	565,187,315.80	446,337,079.56
西北地区	276,378,555.91	185,493,006.09	323,040,313.93	98,322,779.88
西南地区	8,606,981.36	7,753,739.45		
合计	9,732,640,388.02	8,276,027,738.81	13,350,275,958.43	10,244,885,602.71

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,730,621.48	15,223,137.73
教育费附加	8,694,901.92	11,803,050.92
资源税	143,084,258.56	186,897,838.44
房产税	7,811,784.30	11,140,871.05
土地使用税	7,655,787.26	8,095,999.74
车船使用税	33,573.51	29,787.18
印花税	15,051,805.24	17,584,683.47
环保税	4,664,677.52	5,054,030.41
地方教育费附加	5,796,601.23	7,868,700.18
水资源税	11,659,932.61	9,495,094.90
水土保持补偿费	843,574.04	528,235.00
合计	220,027,517.67	273,721,429.02

63、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
运费	12,856,805.05	33,937,005.77
装卸费及服务费	35,516,121.31	33,045,265.20
职工薪酬	23,871,462.04	13,830,786.14
其他运营费用	16,443,221.39	13,392,975.93
合计	88,687,609.79	94,206,033.04

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,368,637.92	82,577,675.27
业务招待费	12,502,583.95	10,645,497.81
办公会议费	16,011,539.40	16,433,500.30
差旅费	3,719,175.37	3,413,599.94
折旧费	33,318,219.94	42,707,072.18
修理费	97,067,330.17	134,315,435.29
综合服务费	12,036,283.52	11,564,579.85
摊销费	39,555,442.73	31,065,293.85
中介费	36,056,974.44	19,725,935.97
租赁费	8,598,924.81	8,232,639.64
环保绿化费	6,539,808.31	9,694,763.83
安全费	14,555,520.90	11,234,250.71
其他	13,804,854.52	11,470,451.24
合计	422,135,295.98	393,080,695.88

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
氢能及纯电动汽车新产品研发	39,534,753.81	36,303,621.70
焦化清洁生产技术研发	10,293,907.43	14,166,828.51
合计	49,828,661.24	50,470,450.21

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	196,199,774.80	155,836,945.55
利息收入	-29,386,756.90	-23,794,418.27
手续费及其他	3,281,963.56	4,330,652.01
合计	170,094,981.46	136,373,179.29

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,192,362.43	7,152,582.83
稳岗补贴	185,300.00	1,954,969.55
个税返还	625,811.53	467,016.56
进项税额加计抵减	10,981.10	



合计	21,014,455.06	9,574,568.94
计入其他收益的政府补助		
脱硫项目资金		25,409.28
污染防治专项资金		902,777.84
数字经济发展专项资金	500,000.00	
洋浦经济开发区优惠政策补偿	5,724,617.60	4,684,588.63
污水处理外管网补偿	499,999.98	499,999.98
“百企争先”企业奖励		39,414.00
采矿权风险抵押金化解款	268,428.42	268,428.42
综采及洗煤环保项目资金		139,998.00
技术改造专项资金补助	150,000.00	150,000.00
保温提效项目	150,000.00	150,000.00
教科局科技补助资金	21,766.20	8,333.34
财政局环保设施提标改造资金	270,833.34	270,833.34
增值税即征即退减免政策	5,088,430.59	
电容活性炭财政补助资金	2,250,000.00	
氢能产业专项资金	5,125,686.30	
其他奖励、补贴	142,600.00	12,800.00
合计	20,192,362.43	7,152,582.83

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,870,784.99	14,085,377.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,236,968.71	-1,122,032.07
债务重组收益	2,502,144.06	
合计	-11,131,672.22	12,963,345.20

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具公允价值变动收益	-113,100.00	-17,450.00
结构性存款公允价值变动收益	12,153,541.83	3,498,074.58
合计	12,040,441.83	3,480,624.58

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,998,467.70	-4,819,707.53
应收票据坏账损失	7,889.28	-16,528.25
应收账款坏账损失	-2,497,054.16	-9,151,539.48
合计	-4,487,632.58	-13,987,775.26



72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,670,774.84	-21,743,076.65
七、在建工程减值损失		-197,974,443.64
十二、合同资产减值损失	-392,818.42	488,482.09
十三、预付账款减值损失	4,138,263.62	1,311,785.40
合计	-10,925,329.64	-217,917,252.80

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,712,257.52	3,584,951.84
合计	2,712,257.52	3,584,951.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,266,678.00	636,000.00	1,266,678.00
非流动资产处置利得	12,248.21	0.00	12,248.21
其他	500,517.31	753,629.58	500,517.31
合计	1,779,443.52	1,389,629.58	1,779,443.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新奖励	佛山高新技术产业开发区	奖励	奖励	是	否		11,000.00	与收益相关
制造业单打冠军企业奖励	佛山高新技术产业开发区	奖励	奖励	是	否		500,000.00	与收益相关
小升规奖励资金	吕梁市财政局	奖励	奖励	是	否	757,800.00	25,000.00	与收益相关
高新技术奖励金	滦州市工业和信息化局	奖励	奖励	是	否	508,878.00	100,000.00	与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,615,000.00	4,590,915.60	1,615,000.00
固定资产报废	10,931,133.15	2,995,991.79	10,931,133.15
罚款及其他	13,329,162.94	5,400,209.14	13,329,162.94



合计	25,875,296.09	12,987,116.53	25,875,296.09
----	---------------	---------------	---------------

76、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	332,040,668.36	456,604,933.04
递延所得税费用	-152,475,736.83	38,950,199.85
合计	179,564,931.53	495,555,132.89

(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	492,389,788.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,097,447.20
子公司适用不同税率的影响	25,436,775.82
调整以前期间所得税的影响	-1,513,376.51
非应税收入的影响	3,704,104.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,247,885.53
资源综合利用收入及环境保护、节能节水项目所得的影响	-12,867,120.78
环保、节能节水、安全生产等专用设备减免应纳税额的影响	-1,996,697.88
研发费用加计扣除所得税的影响	-1,544,086.11
所得税费用	179,564,931.53

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	16,148,943.91	21,529,376.71
政府补助	66,779,526.19	6,871,234.03
往来款及其他	12,769,282.09	11,712,617.87
合计	95,697,752.19	40,113,228.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



办公会议费	9,960,983.67	9,182,450.37
业务招待费	19,681,658.29	12,271,200.52
交通差旅费	8,580,255.27	5,291,686.62
站台相关费用	15,521,465.86	12,063,799.50
修理费	1,326,106.50	19,132,211.22
备用金支出	2,153,894.71	3,624,224.29
中介费	21,131,079.63	19,336,404.00
环境治理与环保绿化	939,500.58	6,342,890.98
研发费用	13,797,502.44	19,574,437.36
综合服务费	2,703,226.80	6,187,118.90
往来款及其他	39,997,651.21	37,711,239.75
合计	135,793,324.96	150,717,663.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款及利息	31,150,000.00	28,634,928.36
合计	31,150,000.00	28,634,928.36

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		95,000.00
借款	20,000,000.00	128,350,000.00
合计	20,000,000.00	128,445,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	194,085.39	60,000,000.00
票据贴现		80,000,000.00
收到投资款	600,000,000.00	
合计	600,194,085.39	140,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款		29,579,000.00
支付票据保证金	80,000,000.00	20,000,000.00
支付租赁负债	13,638,644.81	10,055,000.10
合计	93,638,644.81	59,634,000.10



79、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	312,824,857.25	1,449,273,513.28
加：资产减值准备	15,412,962.22	231,905,028.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	668,881,389.02	643,156,679.64
使用权资产折旧	9,865,137.46	10,782,412.13
无形资产摊销	80,628,738.74	62,889,008.69
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）	-2,712,257.52	-3,584,951.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,918,884.94	2,995,991.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,040,441.83	-3,480,624.58
财务费用（收益以“-”号填列）	196,199,774.80	155,836,945.55
投资损失（收益以“-”号填列）	11,131,672.22	-12,963,345.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-149,718,455.59	-75,411,464.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,757,281.23	114,357,905.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	292,585,552.08	221,665,855.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,163,337.56	156,890,199.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,742,995,245.15	-1,387,285,830.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,611,375.03	1,567,027,323.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,786,621,611.26	2,019,983,924.77
减：现金的期初余额	1,887,706,884.09	441,907,727.21
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	-101,085,272.83	1,578,076,197.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,085,000.00
其中：	



乌兰察布华亿天然气有限责任公司	18,800,000.00
漯河美锦新能源有限公司	3,484,000.00
乾县美锦新能源有限公司	4,441,000.00
乌拉特前旗美锦燃气有限公司	2,160,000.00
吕梁美锦合创氢能源有限公司	200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,167,628.43
其中：	
乌兰察布华亿天然气有限责任公司	38,306.13
额济纳旗普新能源有限公司	8,046.98
乌拉特中旗美锦燃气有限公司	77,000.87
漯河美锦新能源有限公司	10,738.21
乾县美锦新能源有限公司	930,654.61
南阳美锦新能源有限公司	3,982.77
乌拉特前旗美锦燃气有限公司	17,998.21
呼和浩特市航宇新能源有限责任公司	34,255.42
吕梁美锦合创氢能源有限公司	46,645.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	27,917,371.57

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 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	1,786,621,611.26	1,887,706,884.09
其中：库存现金	1,155,669.44	865,921.12
可随时用于支付的银行存款	1,784,208,237.39	1,883,497,232.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,257,704.43	3,343,730.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,786,621,611.26	1,887,706,884.09

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、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	2,556,576,220.57	保证金及利息
固定资产	1,894,407,007.95	售后回租租赁物
无形资产	428,636,671.75	借款质押
应收账款	4,479,650.00	借款质押
其他应收款	126,175,980.00	保证金
合计	5,010,275,530.27	



82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洋浦经济开发区优惠政策补偿	5,724,617.60	其他收益	5,724,617.60
培训补贴	142,600.00	其他收益	142,600.00
增值税即征即退减免政策	5,088,430.59	其他收益	5,088,430.59
数字经济发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术奖励金	508,878.00	营业外收入	508,878.00
小升规奖励资金	378,900.00	营业外收入	378,900.00
中小微企业发展专项资金	378,900.00	营业外收入	378,900.00
氢能产业专项资金	54,460,000.00	递延收益	5,125,686.30
2023年省级产业共建专项资金	97,200.00	递延收益	0.00
合计	67,279,526.19		17,848,012.49

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

持续经营净利润及终止经营净利润

单位：元

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	312,824,857.25	373,069,700.53	1,449,273,513.28	1,359,276,804.97
终止经营净利润				



合计	312,824,857.25	373,069,700.53	1,449,273,513.28	1,359,276,804.97
----	----------------	----------------	------------------	------------------

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
乌兰察布华亿天然气有限责任公司	2023年01月01日	47,000,000.00	100.00%	现金购买	2023年01月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	25,765,853.49	-2,478,264.72
额济纳旗普新能源有限公司	2023年01月01日	39,278,555.10	80.00%	现金购买	2023年01月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	15,544,544.88	-1,390,573.40
吕梁美锦合创氢能有限公司	2023年04月01日	200,000.00	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0.00	-81,700.00
呼和浩特市航宇新能源有限责任公司	2023年04月01日	54,000,000.00	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	12,725,598.45	-1,883,856.85
漯河美锦新能源有限公司	2023年04月01日	8,684,408.99	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0.00	-452,556.14
乌拉特前旗美锦燃气有限公司	2023年04月01日	4,915,219.43	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0.00	-146,664.75
乌拉特中旗美锦燃气有限公司	2023年04月01日	5,537,764.34	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	614,064.94	-320,810.67
南阳美锦新能源有限公司	2023年04月01日	4,458,867.73	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0.00	-270,671.34
乾县美锦新能源有限公司	2023年04月01日	19,883,579.73	100.00%	现金购买	2023年04月01日	购买日公司能够决定被合并方的财务和经营政策或取得被收购方控制权	0.00	-284,401.98

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	乌兰察布	额济纳旗	吕梁美锦	呼和浩特	漯河美锦	乌拉特前	乌拉特中	南阳美锦	乾县美锦
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



	华亿天然气有限公司	普新能源有限公司	合创氢能有限公司	市航宇新能源有限责任公司	新能源有限公司	旗美锦燃气有限公司	旗美锦燃气有限公司	新能源有限公司	新能源有限公司
--现金	47,000,000.00	39,278,555.10	200,000.00	54,000,000.00	8,684,408.99	4,915,219.43	5,537,764.34	4,458,867.73	19,883,579.73
--非现金资产的公允价值									
--发行或承担的债务的公允价值									
--发行的权益性证券的公允价值									
--或有对价的公允价值									
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值									
--其他									
合并成本合计	47,000,000.00	39,278,555.10	200,000.00	54,000,000.00	8,684,408.99	4,915,219.43	5,537,764.34	4,458,867.73	19,883,579.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,000,000.00	39,278,555.10	200,000.00	54,000,000.00	8,684,408.99	4,915,219.43	5,537,764.34	4,458,867.73	19,883,579.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	乌兰察布华亿天然气有限公司		额济纳旗普新能源有限公司		吕梁美锦合创氢能有限公司		呼和浩特市航宇新能源有限责任公司		漯河美锦新能源有限公司		乌拉特前旗美锦燃气有限公司		乌拉特中旗美锦燃气有限公司		南阳美锦新能源有限公司		乾县美锦新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价	购买日公允价值	购买日账面价



	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值
资产：	47,030,000.00	38,771,573.00	55,420,357.18	23,923,551.14	200,000.00	200,000.00	54,011,158.00	51,645,050.81	10,751,542.76	10,927,380.29	8,078,133.83	4,577,400.92	14,696,531.42	10,042,653.93	13,768,710.13	8,827,727.43	20,966,387.19	7,693,638.69
货币资金	38,306.13	38,306.13	8,046.98	8,046.98	46,645.23	46,645.23	34,255.42	34,255.42	10,738.21	10,738.21	17,998.21	17,998.21	77,000.87	77,000.87	3,982.77	3,982.77	930,654.61	930,654.61
应收款项	0.00		9,437.79	9,437.79			33,143.71	33,143.71	300.00	300.00			500,000.00	500,000.00		0.00	100,000.00	100,000.00
存货																		
固定资产	27,760,277.09	31,766,512.82	21,678,205.86	22,773,179.11			45,019,922.42	49,762,114.29	4,901,658.51	6,533,411.04	4,013,550.40	4,119,695.83	7,205,814.02	7,745,950.69	6,459,974.15	5,393,772.29	7,380,097.87	5,609,313.53
无形资产	13,987,521.97	1,722,861.97	33,604,846.67	1,013,067.38			8,870,520.06	1,762,228.39	5,859.54	4,377,684.54	4,023,672.36	416,793.03	6,896,082.70	1,702,073.53	7,260,449.91	3,385,669.08	12,522,914.82	1,020,950.65
预付账款	0.00	0.00	0.00				11,158.40	11,158.40										
其他流动资产	827,094.81	827,094.81	119,819.88	119,819.88			42,158.00	42,158.00	5,246.50	5,246.50	22,912.85	22,912.85	17,633.84	17,633.84	44,303.29	44,303.29	32,719.90	32,719.90
在建工程	4,416,800.00	4,416,800.00	0.00	0.00	153,354.77	153,354.77	0.00	0.00										
负债：	30,000.00	30,000.00	6,322,163.31	6,322,163.31			11,158.00	11,158.00	2,067.77	2,067.77	3,162,914.40	3,162,914.40	9,158,767.08	9,158,767.08	9,309,842.40	9,309,842.40	1,082,807.46	1,082,807.46
借款																		
应付款项	0.00	0.00	6,322,163.31	6,322,163.31					853,486.20	853,486.20	2,400.00	2,400.00	7,850,000.00	7,850,000.00	7,975,390.40	7,975,390.40		
递延所得税																		



负债																		
净资产	47,000,000.00	38,741,573.00	49,098,193.87	17,601,387.30	200,000.00	200,000.00	54,000.00	51,633,901.00	8,684,408.99	8,860,246.52	4,915,219.43	1,414,486.52	5,537,764.34	883,895.05	4,458,867.73	-482,114.97	19,883,573.00	6,610,831.23
减：少数股东权益	0.00	0.00	9,819,638.77	3,520,277.57														
取得的净资产	47,000,000.00	38,741,573.00	39,278,550.00	14,081,110.26	200,000.00	200,000.00	54,000.00	51,633,901.00	8,684,408.99	8,860,246.52	4,915,219.43	1,414,486.52	5,537,764.34	883,895.05	4,458,867.73	-482,114.97	19,883,573.00	6,610,831.23

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无



3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	投资比例	合并日	取得方式
石楼县万隆新能源科技有限公司	100.00%	2023/1/12	通过设立或投资取得
贵州蓝天鼎美水务有限公司	100.00%	2023/2/16	通过设立或投资取得
贵州华诚环宇贸易有限公司	100.00%	2023/2/16	通过设立或投资取得
吕梁市汇通能源有限公司	100.00%	2023/3/17	通过设立或投资取得
方山万隆新能源有限公司	100.00%	2023/3/29	通过设立或投资取得
柳林美锦新能源有限公司	100.00%	2023/4/17	通过设立或投资取得

注：涿州中氢科技有限公司、石楼县万隆新能源有限公司于2023年1月注销。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西美锦焦化有限公司	太原市	太原市	焦炭及化工产品生产销售	90.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦华盛化工新材料有限公司	太原市	太原市	焦炭及化工产品生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦煤化工有限公司	吕梁市	吕梁市	焦炭及化工产品生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	唐山市	唐山市	焦炭及化工产品生产销售	55.00%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古美锦新能源有限公司	乌拉特前旗	乌拉特前旗	焦炭及化工产品生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
贵州美锦华宇新能源有限公司	六盘水市	六盘水市	焦炭及化工产品生产销售	64.05%		通过设立或投资等方式取得
六枝特区佳顺焦化有限公司	六盘水市	六盘水市	焦炭及化工产品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得



山西润锦化工有限公司	吕梁市	吕梁市	化工产品生产销售	90.00%		通过设立或投资等方式取得
山西云锦天然气有限公司	太原市	太原市	化工产品生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦氢能开发有限公司	太原市	太原市	化工产品生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西汾西太岳煤业股份有限公司	长治市	长治市	煤炭开采	76.96%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦集团东于煤业有限公司	太原市	太原市	煤炭开采	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦集团锦富煤业有限公司	太原市	太原市	煤炭开采	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦集团锦辉煤业有限公司	吕梁市	吕梁市	煤炭开采	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
佛山市飞驰汽车科技有限公司	云浮市	佛山市	新能源汽车开发制造	42.67%		非同一控制下企业合并取得
山西美锦氢能科技有限公司	晋中市	晋中市	新能源汽车及设备生产	100.00%		通过设立或投资等方式取得
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	青岛市	青岛市	新能源汽车及设备生产	97.13%		通过设立或投资等方式取得
佛山市飞驰新能源商用车有限公司	佛山市	佛山市	新能源汽车及设备生产	51.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦新能源汽车制造有限公司	吕梁市	吕梁市	新能源汽车及设备生产	100.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦（北京）氢能科技有限公司	北京市	北京市	新能源技术研发及推广	100.00%		通过设立或投资等方式取得
云浮锦鸿氢源科技有限公司	云浮市	云浮市	加氢站建设及运营	60.00%		通过设立或投资等方式取得
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司	太原市	太原市	加气站建设及运营	100.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦能源（浙江）有限公司	杭州市	杭州市	能源技术开发推广	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西中科美锦炭材料有限公司	太原市	太原市	新材料技术开发推广	98.49%		通过设立或投资等方式取得
山西上德水务有限公司	吕梁市	吕梁市	环保服务	75.00%		非同一控制下企业合并取得
珠海美锦嘉创投资有限公司	珠海市	珠海市	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司	宁波市	宁波市	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦嘉创（北京）资本管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
青岛美锦投资发展有限公司	青岛市	青岛市	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
北京美锦嘉创私募基金管理有限公司	青岛市	青岛市	投资管理	60.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦科技有限公司	太原市	太原市	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
天津美锦国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
大连美锦能源有限公司	大连市	大连市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦物资供应有限公司	太原市	太原市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦（天津）贸易发展有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
洛阳美锦豫江能源贸易有限公司	洛阳市	洛阳市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
海南美锦华睿国际贸易有限公司	儋州市	儋州市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦华耀新能源有限公司	晋中市	晋中市	贸易	51.00%		通过设立或投资等方式取得



山西美锦国际贸易有限公司	太原市	太原市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
北京美锦佳睿咨询服务有限 公司	北京市	北京市	商务服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
美锦碳资产运营有限公司	青岛市	青岛市	商务服务	80.00%		通过设立或投资等方式取得
佛山市美锦投资发展有限公 司	佛山市	佛山市	商务服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
佳富集团有限公司	Road Town, Tortola , BVI	Road Town, Tortola, BVI	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
优丽贸易有限公司	HONGKON G	HONGKONG	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

公司控股子公司飞驰科技为满足自身生产经营需要，在2022年启动股权融资计划，引入战略性投资股东。2022年8月1日，珠海横琴卓能股权投资合伙企业（有限合伙）、昇辉新能源有限公司向飞驰科技增资，并完成工商变更登记。公司在上述增资前后对飞驰科技的持股比例分别为51.2%和42.67%。上述增资完成后，公司仍为飞驰科技第一大股东，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（2014年修订）、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，在治理及经营层面公司仍然对飞驰科技保持控制。

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

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西汾西太岳煤业股份有限公司	23.04%	87,268,864.08		1,206,078,558.65
佛山市飞驰汽车科技有限公司	57.33%	-26,882,275.69		363,796,641.34
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	45.00%	-105,684,163.48		291,464,946.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西汾西太岳煤业股份有限公司	5,258,745.412.83	1,267,566,165.73	6,526,311,578.56	606,996,892.41	684,598,719.76	1,291,595,612.17	4,654,883,058.92	1,276,622,847.24	5,931,505,906.16	903,857,229.78	183,118,345.11	1,086,975,574.89
佛山市飞驰汽车科技有限公司	1,599,102,363.16	221,769,368.98	1,820,871,732.14	1,496,583,575.31	22,856,692.62	1,519,440,267.93	1,517,892,956.81	209,452,322.47	1,727,345,279.28	1,356,789,463.66	22,242,112.66	1,379,031,576.32



唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	638,954,486.70	1,536,628,720.76	2,175,583,207.46	1,527,883,326.52	0.00	1,527,883,326.52	706,981,342.52	1,554,863,605.54	2,261,844,948.06	1,379,977,015.03	0.00	1,379,977,015.03
-----------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------	------------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------	------------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西汾西太岳煤业股份有限公司	888,888,720.54	378,771,111.47	378,771,111.47	-500,981,450.69	1,150,858,426.36	561,894,051.80	561,894,051.80	100,301,782.27
佛山市飞驰汽车科技有限公司	195,275,673.68	-46,882,238.74	-46,882,238.74	79,104,014.95	210,970,633.80	-42,488,363.20	-42,488,363.20	23,669,389.87
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	1,520,131,587.99	-234,853,696.61	-234,853,696.61	-184,293,036.39	2,382,510,010.35	-55,142,887.32	-55,142,887.32	-52,554,989.84

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无



(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	638,807,913.95	589,423,343.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-19,870,784.99	14,085,377.30
--综合收益总额	-19,870,784.99	14,085,377.30

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。

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

1、信用风险

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

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

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、流动风险

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

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

3、市场风险

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

（1）汇率风险

无。

（2）利率风险

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

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（3）其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	613,732,069.70			613,732,069.70
（二）应收款项融资		668,036,701.84		668,036,701.84



(三) 其他权益工具投资			485,405,064.78	485,405,064.78
持续以公允价值计量的资产总额	613,732,069.70	668,036,701.84	485,405,064.78	1,767,173,836.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以活跃市场中的报价确定公允价值。

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

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年06月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。



十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美锦能源集团有限公司	天津市	化工产品、金属材料等销售	39,888万元	38.33%	38.33%

本企业最终控制方是姚俊良、高反娥、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制
山西美锦钢铁有限公司及其关联方	同一控制人控制
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制
建华建材(山西)有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西国锦煤电有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制
山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	控股股东的联营企业
山西听锦轩玻璃制品有限公司	关联自然人控制
山西美锦矿业投资管理有限公司	同一控制人控制
山西瑞赛科环保科技有限公司	联营企业
广州鸿锦投资有限公司	联营企业
清徐泓博污水处理有限公司	子公司的联营企业
山西晋美能源科技有限公司及其关联方	关联自然人控制
山西美锦能源集团能源开发有限公司	同一控制人控制
天津美锦恒睿租赁有限公司	同一控制人控制
姚锦丽	关联自然人
山西省美锦醋业股份有限公司	关联自然人控制
山西美锦陆合气体有限公司	联营企业
鸿基创能科技(广州)有限公司	联营企业
北京京能氢源科技有限公司	联营企业
上海翼迅创能新能源科技有限公司	联营企业
北京奕为汽车科技有限公司	子公司的联营企业
唐山唐钢美锦物流有限公司	子公司的联营企业
美锦国鸿(浙江)氢能科技有限公司	子公司的联营企业



浙江嘉氢新能源科技有限公司	子公司的联营企业
北京璞锦科技有限公司	子公司的联营企业
北京德锦供氢科技有限公司	子公司的联营企业
山西坤盛源新型材料有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西哈工美锦智能科技有限公司	同一控制人控制
山西宏良国际焦化有限公司	同一控制人控制
山西省美和居老陈醋有限公司	关联自然人控制
山西美锦迎凯智能科技有限公司	子公司的联营企业
山西美锦再生资源有限公司	关联自然人控制
新汽有限公司	关联自然人控制
山西美和居老醋坊有限公司	关联自然人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
清徐县宏锦泉供水有限公司	燃动力	16,117,237.03	35,200,000.00	否	13,856,851.53
山西晋煤铁路物流有限公司	站台装卸费	10,776,354.10	28,300,000.00	否	11,303,052.75
山西隆辉煤气化有限公司	材料、动力	24,249.94	100,000.00	否	33,545.71
山西美锦钢铁有限公司及其关联方	材料	25,325,717.08	24,900,000.00	是	65,066.55
山西美锦钢铁有限公司及其关联方	燃动力	25,603,143.27	43,700,000.00	否	11,735,988.88
山西五星水泥有限公司	材料	0.00	500,000.00	否	53,486.72
建华建材(山西)有限公司	材料	9,071,815.94	22,700,000.00	否	34,007,739.80
山西美锦矿业投资管理有限公司	服务费	9,064,748.86	19,000,000.00	否	5,524,708.09
唐山唐钢美锦物流有限公司	运费	28,093,564.68	77,000,000.00	否	52,419,502.26
山西晋美能源科技有限公司及其关联方	燃动力	13,451,162.53	26,000,000.00	否	9,717,076.49
山西晋美能源科技有限公司及其关联方	服务费	3,396,226.32	6,800,000.00	否	3,754,716.85
山西美锦能源集团能源开发有限公司	运费	2,027,071.42	5,800,000.00	否	1,344,787.69
清徐泓博污水处理有限公司	服务费	20,926,023.54	40,200,000.00	否	17,372,950.00
北京奕为汽车科技有限公司	服务费	6,079,000.00	11,000,000.00	否	8,770,000.00
美锦国鸿(浙江)氢能科技有限公司	材料	0.00	106,400,000.00	否	25,893,380.48
新汽有限公司	材料	7,528,495.57	0.00	是	
上海翼迅创能新能源科技有限公司	材料	272,743.35	400,000.00	否	
鸿基创能科技(广州)有限公司	燃动力	8,757.26	0.00	是	
鸿基创能科技(广州)有限公司	服务费	12,166.00	0.00	是	
北京德锦供氢科技有限公司	材料	311,504.42	0.00	是	
北京璞锦科技有限公司	材料	13,725,663.73	0.00	是	
合计		191,815,645.04	448,000,000.00		195,852,853.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清徐县宏锦泉供水有限公司	商品	1,081,423.07	1,168,273.31
山西晋煤铁路物流有限公司	商品	864,231.64	1,017,755.55
山西美锦钢铁有限公司及其关联方	商品	95,338,758.53	425,966,453.86
山西美锦钢铁有限公司及其关联方	服务费	2,852,905.62	2,903,641.42
山西美锦再生资源有限公司	商品	4,325,100.20	2,221,180.79
山西五星水泥有限公司	商品	5,379,952.76	5,930,297.69
山西国锦煤电有限公司	商品	55,763,219.13	51,014,073.86
山西国锦煤电有限公司	服务费	369,745.28	500,764.15
山西瑞赛科环保科技有限公司	商品	15,106.11	0.00
山西瑞赛科环保科技有限公司	服务费	18,869.81	89,476.42
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	商品	8,375,275.57	12,187,818.50
山西昕锦轩玻璃制品有限公司	服务费	20,090.03	62,280.15
建华建材(山西)有限公司	服务费	251,575.47	315,580.19
山西中科矿渣微粉制品有限公司	商品	379,263.11	388,357.43
山西中科矿渣微粉制品有限公司	服务费	603.77	1,113.21
清徐泓博污水处理有限公司	商品	521,284.46	1,209,433.35
清徐泓博污水处理有限公司	服务费	848,316.98	477,705.67
山西晋美能源科技有限公司及其关联方	商品	905,808.66	776,906.46
山西省美锦醋业股份有限公司	商品	2,369,834.41	22,912.57
山西美锦能源集团能源开发有限公司	商品	433,610.84	38,119.77
山西坤盛源新型材料有限公司	商品	281,660.79	
山西省美和居老陈醋有限公司	商品	1,161,927.74	
新汽有限公司	商品	1,232,743.38	
合计		182,791,307.36	506,292,144.35

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西晋美能源科技有限公司及其关联方	土地租赁	21,041.28	0.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
美锦能源集团有限公司	土地					91,463.96	91,463.96	9,445.10	43,595.52	0.00	0.00



美锦能源集团有限公司	房屋					183,486.24	183,486.24	50,002.32	55,933.56	0.00	0.00
清徐县宏锦泉供水有限公司	房屋					550,458.72	550,458.72	47,831.16	70,164.84	0.00	0.00
姚锦丽	车辆	96,000.00	96,000.00								

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	3,750,000.00	2021年12月23日	2023年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	3,750,000.00	2021年12月23日	2024年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	750,000.00	2022年01月10日	2023年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	750,000.00	2022年01月10日	2024年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	1,800,000.00	2022年01月21日	2024年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	4,200,000.00	2022年05月06日	2024年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	600,000.00	2022年05月06日	2025年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	3,000,000.00	2022年07月07日	2025年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	2,130,000.00	2022年11月02日	2025年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	2,400,000.00	2022年11月02日	2025年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	1,500,000.00	2022年12月19日	2025年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	1,080,000.00	2023年01月06日	2026年06月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	2,370,000.00	2023年01月10日	2025年12月30日	否
美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	2,550,000.00	2023年01月10日	2026年06月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美锦能源集团有限公司及关联自然人	200,000,000.00	2023年05月16日	2023年11月11日	否
美锦能源集团有限公司及关联自然人	50,000,000.00	2022年07月15日	2023年07月10日	否
美锦能源集团有限公司及关联自然人	50,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月07日	否
美锦能源集团有限公司	80,000,000.00	2023年06月12日	2023年12月12日	否
关联自然人	96,000,000.00	2023年01月03日	2023年12月28日	否
美锦能源集团有限公司	80,000,000.00	2023年02月15日	2023年08月14日	否
美锦能源集团有限公司、山西美锦钢铁有限公司	100,000,000.00	2023年02月27日	2023年08月27日	否
美锦能源集团有限公司	50,000,000.00	2023年04月28日	2024年04月26日	否
美锦能源集团有限公司	150,000,000.00	2023年06月28日	2023年12月28日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州鸿锦投资有限公司	30,000,000.00	2022年06月30日	2023年12月29日	利率4.35%
天津美锦恒睿租赁有限公司	8,295,871.09	2021年09月18日	2024年09月18日	利率5%
拆出				



清徐泓博污水处理有限公司	118,350,000.00			借款期限是从实际借出日起3年 现汇5%（承兑为2%）
--------------	----------------	--	--	-------------------------------

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

无

（8）其他关联交易

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
应收账款	山西美锦钢铁有限公司及其关联方	0.00	0.00	26,889,607.05	268,896.07
应收账款	山西美锦再生资源有限公司			1,371,393.43	13,713.93
应收账款	建华建材（山西）有限公司	36,720.00	367.20	42,855.00	428.55
应收账款	山西国锦煤电有限公司	23,756,709.95	237,567.10	17,125,594.46	197,952.13
应收账款	山西瑞赛科环保科技有限公司	10,845.00	108.45	8,970.00	89.70
应收账款	山西晋煤铁路物流有限公司	309,004.02	3,090.04	0.00	0.00
应收账款	山西五星水泥有限公司			299,604.54	2,996.05
应收账款	山西宏良国际焦化有限公司	3,198,958.71	959,687.61	3,198,958.71	959,687.61
应收账款	山西省美和居老陈醋有限公司	1,013,104.00	10,131.04	204,191.00	2,041.91
应收账款	山西坤盛源新型材料有限公司	96,105.69	961.06	0.00	0.00
应收账款	新汽有限公司	1,354,331.86	13,543.32	0.00	0.00
应收账款	山西中科矿渣微粉制品有限公司	284,778.21	2,847.78	0.00	0.00
预付账款	上海翼迅创能新能源科技有限公司		0.00	92,460.00	0.00
预付账款	建华建材（山西）有限公司			3,342,597.50	
预付账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	3,276,928.22	0.00	3,076,928.22	0.00
预付账款	鸿基创能科技（广州）有限公司	32,749.38	0.00	12,188.00	0.00
预付账款	山西美锦迎凯智能科技有限公司	871,225.20	0.00	0.00	0.00
其他应收款	清徐泓博污水处理有限公司	118,350,000.00	5,117,500.00	98,350,000.00	983,500.00
合同资产	山西美锦钢铁有限公司及其关联方	64,351,758.40	643,517.58	0.00	0.00
合同资产	山西五星水泥有限公司	1,118,204.43	11,182.04	1,029,071.75	10,290.72
合同资产	山西昕锦轩玻璃制品有限公司	0.00	0.00	643,729.47	6,437.29
合同资产	山西省美锦醋业股份有限公司	0.00	0.00	159,537.56	1,595.38
合同资产	山西坤盛源新型材料有限公司	67,536.53	675.37	2,344.05	23.44
合同资产	山西省美和居老陈醋有限公司	22,078.00	220.78	369,003.00	3,690.03
合同资产	山西瑞赛科环保科技有限公司	11,397.00	113.97	0.00	0.00



合同资产	山西晋煤铁路物流有限公司	73,272.18	732.72	0.00	0.00
------	--------------	-----------	--------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	清徐县宏锦泉供水有限公司	14,038,805.73	12,542,734.88
应付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	0.00	16,578.69
应付账款	山西隆辉煤气化有限公司	20,986.49	627,291.53
应付账款	山西美锦矿业投资管理有限公司	4,435,231.81	3,277,364.42
应付账款	山西晋美能源科技有限公司及其关联方	1,930,610.33	1,913,970.86
应付账款	山西美锦能源集团能源开发有限公司	1,503,372.37	2,844,786.53
应付账款	唐山唐钢美锦物流有限公司	117,830,329.61	111,841,650.40
应付账款	清徐泓博污水处理有限公司	5,741,182.86	6,836,968.95
应付账款	美锦国鸿（浙江）氢能科技有限公司	58,370,470.00	57,911,443.45
应付账款	北京奕为汽车科技有限公司	639,000.00	0.00
应付账款	北京璞锦科技有限公司	13,725,663.72	0.00
应付账款	北京德锦供氢科技有限公司	352,000.00	0.00
其他应付款	美锦能源集团有限公司	0.00	299,695.72
其他应付款	广州鸿锦投资有限公司	75,900,000.00	75,900,000.00
合同负债	山西美锦能源集团能源开发有限公司	844,078.08	1,212,787.65
合同负债	山西美锦陆合气体有限公司	53,008,849.56	53,008,849.56
合同负债	山西昕锦轩玻璃制品有限公司	1,442,452.33	0.00
合同负债	山西省美锦醋业股份有限公司	257,955.96	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票授予价格为6.76元/股；限制性股票激励计划授予部分为两期解锁。计划有效期为自限制性股票授予完成登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过36个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范	无



围和合同剩余期限	
----------	--

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,290,876.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,645,438.11

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司起诉天津市佳泰投资担保有限公司案件

本公司于2014年11月17日起诉天津市佳泰投资担保有限公司（以下简称“佳泰投资担保”），要求其支付担保保证金2,354.70万元及利息，天津市第二中级人民法院已于2015年3月9日做出判决，判决佳泰投资担保在判决之日起十日内支付所欠保证金2,354.70万元及利息。本公司于2015年4月22日向天津市第二中级人民法院申请强制执行，法院于2015年5月11日裁定冻结或扣划被执行人天津市佳泰投资担保有限公司银行存款人民币2,543.12万元及逾期利息、冻结或扣划被执行人天津市佳泰投资担保有限公司案件执行费9.28万元。截至2023年6月30日，债务人尚未支付。本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

2) 本公司起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司案件

本公司于2017年8月起诉柳林县瑞林洗煤有限责任公司（以下简称“瑞林洗煤厂”），要求其返还预付煤款350.26万元、300万元违约金及利息，清徐县人民法院已于2017年11月11日做出判决，判决瑞林洗煤厂在判决之日起十日内返还预



付煤款、违约金及利息。2018年8月，对方已支付30万元，截至2023年6月30日，尚未全部执行完毕。本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

3) 晋中晋煤煤炭销售有限公司起诉本公司案件

山西省晋中市中级人民法院于2018年6月29日作出《民事判决书》（（2018）晋07民终1234号）维持一审判决，即山西美锦煤焦化有限公司支付原告晋中晋煤煤炭销售有限公司煤炭款2,218.95万元，并承担利息损失（按年息6%计算，从2016年6月30日起按合同款44.52万元计算利息付至欠款还清之日）。2019年5月17日，山西省高级人民法院作出（2018）晋民申3322号《民事裁定书》，裁定：1、本案由本院提审；2、再审期间，中止原判决的执行。2021年1月8日收到高院（2020）晋民再68号《民事裁定书》，本案发回重审。2022年4月28日，灵石县人民法院作出（2021）晋0729民初168号《民事判决书》，判决：驳回原告晋中晋煤煤炭销售有限公司要求被告山西美锦华盛化工新材料有限公司（原被告美锦煤焦化被该公司吸收合并）返还煤款及承担利息之诉讼请求。2022年5月，晋中晋煤不服判决提起上诉。2022年12月8日开庭审理，尚无生效判决。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。

4) 本公司起诉太谷县荣鑫煤业有限公司、刘国柱案件

清徐县人民法院已于2020年7月29日做出判决，判决太谷县荣鑫煤业有限公司于本判决生效后十日内支付公司预付的煤款1,498.38万元，刘国柱对上述债务承担连带还款责任。判决生效后，本公司于2020年11月10日向清徐县人民法院申请强制执行（（2020）晋0121执1354号），因无可供执行财产，终结本次执行程序。截至2023年6月30日，对方尚未执行。本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼确认了相应损失。

5) 本公司起诉朱晓军、朱晓冬案件

本公司于2020年9月起诉朱晓军、朱晓冬，要求其返还股权收购定金1,800.00万元及滞纳金395.70万元，山西省太原市中级人民法院已于2020年12月18日作出《民事裁定书》（（2020）晋01民初886号），驳回被告朱晓军对本案管辖权提出的异议。2021年12月山西省高级人民法院终审裁定，驳回被告的管辖异议，公司提出保全申请，法院已对被告的房产、银行存款实施了保全。2022年4月25日，太原市中级人民法院一审判决被告退还相关款项，并承担连带清偿责任。截至2023年6月30日，债务人尚未执行。2022年10月山西省高级人民法院裁定，因被告不服（（2020）晋01民初886号）民事裁决向法院提起上诉，并提出减免缓交诉讼费申请但未获批准，未在规定时间内交纳二审案件受理费，按照规定被告自动撤回上诉，2022年10月31日，山西省高级人民法院裁定被告撤回上诉。该判决已生效。2023年5月本公司向太原市中院申请强制执行（（2023）晋01执1074号），暂无执行回款。本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

6) 亚联（香港）国际投资有限公司起诉本公司案件

亚联（香港）国际投资有限公司于2020年9月向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求第三人唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司返还唐山德盛煤化工有限公司150万吨/年的焦炭指标，或按市场价赔偿唐山德盛煤化工有限公司损失45,000万元，及赔偿唐山德盛煤化工有限公司固定资产折旧费损失23,747.64万元，被告河钢股份有限公司、唐山钢铁集团有限责任公司、山西美锦煤焦化有限公司对返还焦炭指标或赔偿价款承担连带责任。一审裁定驳回原告起诉，河北省高级人民法院二审裁定撤销一审法院裁定，并指令河北省石家庄市中级人民法院审理。2023年3月8日该案经过石家庄中级人民法院开庭审理，截至2023年6月30日，尚未收到判决。

7) 本公司起诉中阳县信雅达选煤有限公司合同纠纷一案

2021年9月6日，本公司向山西省清徐县人民法院提起诉讼，请求判令解除原被告中阳县信雅达选煤有限公司签署的《煤炭购销协议》，并判令被告返还预付精煤款2,205.91万元及利息。山西省清徐县人民法院于2021年12月10日，作出民事判决（2021）晋0121民初1982号，判令一、解除原被告签署的《煤炭购销协议》；二、由中阳县信雅达选煤有限公司合同于本判决生效之日起十日内向本公司偿还预付煤款本金2,205.91万元及以本金2,205.91万元为基数，自2015年3月22日起至实际清偿日止的利息（利息按照年利率12%计算）。案件受理费7.60万元，由中阳县信雅达选煤有限公司负担。判决生效后本公司向清徐县人民法院申请强制执行（（2022）晋0121执121号）。截至2023年6月30日，债务人已支付413.82万元，其余尚未支付。

8) 大同铁路万通实业有限责任公司起诉本公司等十三名票据流转人纠纷案件

大同铁路万通实业有限责任公司向清徐县人民法院起诉本公司、唐山盛财钢铁有限公司等十三名票据流转相关人，



要求其共同承担连带赔偿票据款及利息2,755.28万元,其中本公司作为票据流转相关人的票据金额为1,000万元。2023年5月4日清徐县人民法院作出2022晋0121民初2220号裁定书,由于管辖权异议,本案移送天津市和平区人民法院。截至2023年6月30日,暂无生效判决。

9)截至2023年6月30日,本公司实际担保余额为296,420.75万元,其中公司对子公司的担保余额290,963.75万元,公司对参股公司担保余额为5,457万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无



3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无



十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	821,820.65	0.72%	821,820.65	100.00%	0.00	821,820.65	0.40%	821,820.65	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,230,726.18	99.28%	1,164,111.35	1.03%	112,066,614.83	205,873,121.88	99.60%	2,077,867.96	1.01%	203,795,253.92
其中：										
合计	114,052,546.83	100.00%	1,985,932.00	1.74%	112,066,614.83	206,694,942.53	100.00%	2,899,688.61	1.40%	203,795,253.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	112,848,053.73	1,128,480.54	1.00%
1-2年	316,683.70	15,834.19	5.00%
3年以上	65,988.75	19,796.62	30.00%
合计	113,230,726.18	1,164,111.35	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	112,848,053.73



1至2年	316,683.70
3年以上	887,809.40
合计	114,052,546.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	821,820.65					821,820.65
组合计提	2,077,867.96	49,202.55	962,959.16			1,164,111.35
合计	2,899,688.61	49,202.55	962,959.16	0.00	0.00	1,985,932.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,377.12万元，占应收账款期末余额合计数的比例99.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额175.07万元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	172,000,000.00	424,000,000.00
其他应收款	3,272,017,971.72	2,094,854,432.48
合计	3,444,017,971.72	2,518,854,432.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无



2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西美锦集团锦富煤业有限公司	151,000,000.00	400,000,000.00
山西上德水务有限公司	21,000,000.00	24,000,000.00
合计	172,000,000.00	424,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	3,303,965,490.09	2,113,067,878.26
保证金、押金及其他	1,104,247.00	2,946,700.00
合计	3,305,069,737.09	2,116,014,578.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	21,160,145.78	0.00	0.00	21,160,145.78
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	13,153,728.29			13,153,728.29
本期转回	1,262,108.70			1,262,108.70
2023年6月30日余额	33,051,765.37	0.00	0.00	33,051,765.37



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,305,043,037.09
1至2年	26,700.00
合计	3,305,069,737.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	21,160,145.78	13,153,728.29	1,262,108.70			33,051,765.37
合计	21,160,145.78	13,153,728.29	1,262,108.70	0.00	0.00	33,051,765.37

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西美锦煤化工有限公司	往来款	1,101,156,474.76	1年以内	33.32%	11,011,564.75
贵州美锦华宇新能源有限公司	往来款	607,831,930.16	1年以内	18.39%	6,078,319.30
佛山市美锦投资发展有限公司	往来款	378,771,367.49	1年以内	11.46%	3,787,713.67
山西示范区美锦氢源科技发展有限公司	往来款	351,899,701.61	1年以内	10.65%	3,518,997.02
青岛美锦投资发展有限公司	往来款	237,189,961.24	1年以内	7.18%	2,371,899.61
合计		2,676,849,435.26		81.00%	26,768,494.35

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无



3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,903,897,854.75		9,903,897,854.75	9,035,993,102.15		9,035,993,102.15
对联营、合营企业投资	422,819,771.89		422,819,771.89	359,266,315.23		359,266,315.23
合计	10,326,717,626.64		10,326,717,626.64	9,395,259,417.38		9,395,259,417.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西美锦华盛化工新材料有限公司	1,525,478,892.71					1,525,478,892.71	
山西美锦煤化工有限公司	1,090,735,860.85					1,090,735,860.85	
山西美锦集团锦富煤业有限公司	490,557,246.17	0.00				490,557,246.17	
山西汾西太岳煤业股份有限公司	475,948,362.62	0.00				475,948,362.62	
山西美锦集团锦辉煤业有限公司	459,014,388.36	0.00				459,014,388.36	
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	385,000,000.00	0.00				385,000,000.00	
山西美锦集团东于煤业有限公司	378,534,426.84	0.00				378,534,426.84	
佛山市飞驰汽车科技有限公司	332,800,000.00	0.00				332,800,000.00	
山西美锦焦化有限公司	301,774,546.22	0.00				301,774,546.22	
美锦（天津）贸易发展有限公司	300,000,000.00	0.00				300,000,000.00	
山西润锦化工有限公司	273,429,000.00	0.00				273,429,000.00	
内蒙古美锦新能源有限公司	215,812,163.48	3,704,591.93				219,516,755.41	
山西美锦氢能科技有限公司	200,000,000.00	0.00				200,000,000.00	
青岛美锦投资发展有限公司	200,000,000.00	0.00				200,000,000.00	
天津美锦国际贸易有限公司	145,325,839.46	0.00				145,325,839.46	
大连美锦能源有限公司	103,654,039.14	0.00				103,654,039.14	
山西示范区美锦氢源科技发展有	100,000,000.00	0.00				100,000,000.00	



限公司							
海南美锦华睿国际贸易有限公司	100,000,000.00	0.00				100,000,000.00	
山西云锦天然气有限公司	90,000,000.00	0.00				90,000,000.00	
宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司	141,366,450.00	0.00				141,366,450.00	
青岛美锦新能源汽车制造有限公司	171,000,000.00	0.00				171,000,000.00	
山西上德水务有限公司	78,800,000.00	0.00				78,800,000.00	
山西中科美锦炭材料有限公司	77,500,000.00	0.00				77,500,000.00	
美锦嘉创（北京）资本管理有限公司	13,100,000.00	1,877,000.00				14,977,000.00	
美锦能源（浙江）有限公司	6,120,000.00	132,559.51				6,252,559.51	
珠海美锦嘉创投资有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
佛山市飞驰新能源商用车有限公司	3,100,000.00	0.00				3,100,000.00	
山西美锦物资供应有限公司	3,000,000.00	0.00				3,000,000.00	
北京美锦嘉创私募基金管理有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00				6,000,000.00	
美锦碳资产运营有限公司	3,850,000.00	2,650,000.00				6,500,000.00	
云浮锦鸿氢源科技有限公司	1,500,000.00	0.00				1,500,000.00	
北京美锦佳睿咨询服务有限公司	1,080,000.00	298,000.00				1,378,000.00	
洛阳美锦豫江能源贸易有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山西美锦新能源汽车制造有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山西美锦氢能开发有限公司	704,313,924.35					704,313,924.35	
贵州美锦华宇新能源有限公司	397,424,241.95	628,336.533.71				1,025,760,775.66	
山西美锦科技有限公司	38,145,000.00	56,590,000.00				94,735,000.00	
美锦（北京）氢能科技有限公司	80,488,720.00	50,316,067.45				130,804,787.45	
山西美锦国际贸易有限公司	140,000.00	0.00				140,000.00	
佛山市美锦投资发展有限公司	77,000,000.00	123,000,000.00				200,000,000.00	
合计	9,035,993,102.15	867,904,752.60				9,903,897,854.75	



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山西瑞赛科环保科技有限公司	64,027,548.12			631,469.50						64,659,017.62	
山西美锦陆合气体有限公司	59,994,491.30			-8,459.23						59,986,032.07	
广州鸿锦投资有限公司	67,441,018.16			45,143.77						67,486,161.93	
鸿基创能科技(广州)有限公司	108,058,900.52			-1,986,204.76		45,655,355.64				151,728,051.40	
天津建发美锦能源有限公司	50,602,125.14			701,129.93						51,303,255.07	
上海翼迅创能新能源科技有限公司	8,598,107.64			-2,367,357.79						6,230,749.85	
北京京能氢源科技有限公司	544,124.35	10,000.00		-119,998.90						10,424,125.45	
财起智惠管理咨询(上海)合伙企业(有限合伙)		11,000.00		2,378.50						11,002,378.50	
小计	359,266,315.23	21,000.00	0.00	3,101,898.98		45,655,355.64				422,819,771.89	
合计	359,266,315.23	21,000.00	0.00	3,101,898.98		45,655,355.64				422,819,771.89	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,366,322,483.28	5,210,261,465.62	8,037,816,901.74	7,909,908,710.33
合计	5,366,322,483.28	5,210,261,465.62	8,037,816,901.74	7,909,908,710.33

分行业主营业务收入和主营业务成本：

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焦化行业	5,366,322,483.28	5,210,261,465.62	8,037,816,901.74	7,909,908,710.33
合计	5,366,322,483.28	5,210,261,465.62	8,037,816,901.74	7,909,908,710.33

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,101,898.98	4,445,298.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,367,524.09	
分配股利	50,000,000.00	400,000,000.00
合计	55,265,625.11	404,445,298.69

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,206,627.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,459,040.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,428,397.58	
债务重组损益	2,502,144.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,602,822.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,138,263.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,443,645.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	10,291,939.43	
少数股东权益影响额	-2,486,801.84	
合计	20,675,257.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

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	2.54%	0.09	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.08	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无