

公司代码：601101

公司简称：昊华能源

北京昊华能源股份有限公司

2019 年半年度报告



重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	焦安山	因其他公务	关志生
董事	王照虎	因其他公务	谷中和
独立董事	田会	因其他公务	朱大旗
独立董事	穆林娟	因其他公务	张一弛

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人关志生、主管会计工作负责人谷中和及会计机构负责人（会计主管人员）李军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无。

六、前瞻性陈述的风险声明 适用 不适用

非洲煤业目前仍处于战略调整阶段，近年来持续亏损，尽管已制定了麦卡多项目新的开发计划，但计划产量规模有所缩减，建设时间仍具有一定不确定性，敬请投资者注意投资风险。

公司控股子公司鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司拟开发建设的巴彦淖井田，近期取得矿权仍存在一定不确定性，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

九、重大风险提示

重大风险详见“第四节 经营情况讨论与分析”中的相关内容，敬请投资者予以关注。

十、其他 适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	106

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
京能集团	指	北京能源集团有限责任公司
京煤集团	指	北京京煤集团有限责任公司
昊华能源、公司、本公司	指	北京昊华能源股份有限公司
东铜铁路	指	万利矿区铜匠川铁路专用线
东铜铁路公司	指	鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司
昊华精煤、昊华精煤公司	指	鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司
高家梁煤矿	指	由鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司投资建设的高家梁煤矿
西部能源、西部能源公司	指	杭锦旗西部能源开发有限公司
红庆梁煤矿	指	由杭锦旗西部能源开发有限公司投资建设的红庆梁井田
国泰化工	指	鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司
昊华鑫达	指	北京昊华鑫达商贸有限公司
昊华鑫通	指	鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司（即原鄂尔多斯市京煤机械制造有限公司）
昊华能源国际、香港公司	指	昊华能源国际（香港）有限公司
MCM、MC Mining	指	MC Mining Limited（即原非洲煤业有限公司）
京东方能源	指	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司
新包神	指	新包神铁路有限责任公司
沿河铁路	指	鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司
首钢集团	指	首钢集团有限公司
中煤能源	指	中国中煤能源集团有限公司
五矿发展	指	五矿发展股份有限公司
京能电力	指	北京京能电力股份有限公司
金泰集团	指	北京金泰集团有限公司
京能财务公司	指	京能集团财务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京昊华能源股份有限公司
公司的中文简称	昊华能源
公司的外文名称	BEIJING HAOHUA ENERGY RESOURCE CO.,LTD.
公司的法定代表人	关志生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谷中和	甄超
联系地址	北京市门头沟区新桥南大街2号	北京市门头沟区新桥南大街2号
电话	01069839412	01069839412
传真	01069839418	01069839418
电子信箱	bjhnyzb@163.com	bjhnyzb@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市门头沟区新桥南大街2号
公司注册地址的邮政编码	102300
公司办公地址	北京市门头沟区新桥南大街2号
公司办公地址的邮政编码	102300
公司网址	www.bjhny.com
电子信箱	bjhnyzqb@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券产权部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	昊华能源	601101

六、其他有关资料：适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,722,864,658.58	3,026,283,163.87	3,004,932,198.69	-10.03
归属于上市公司股东的净利润	446,451,533.92	638,175,666.59	637,974,366.76	-30.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	428,844,777.43	630,980,901.82	630,779,601.99	-32.04
经营活动产生的现金流量净额	1,003,168,766.45	1,694,861,943.32	1,693,019,684.40	-40.81
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	8,333,188,190.09	8,049,125,376.02	8,049,125,376.02	3.53
总资产	20,644,047,833.45	20,802,028,827.91	20,802,028,827.91	-0.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.37	0.53	0.53	-30.19
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.53	0.53	-30.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.53	0.53	-32.08
加权平均净资产收益率(%)	5.45	8.28	8.28	减少2.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.24	8.19	8.19	减少2.95个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：适用 不适用

主要财务指标同比下降的主要原因是：一是因京西矿区煤矿逐步退出影响，致使母公司报告期内煤炭产销量和收入同比下降；二是国泰化工甲醇价格同比大幅下降致使报告期内收入下降。

八、 境内外会计准则下会计数据差异：适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额：适用 不适用

单位:元 币种:人民币		
非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	191,767.17	
计入当期损益的政府补助, 但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	89,377,388.43	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-70,245,217.53	
对外委托贷款取得的损益	2,074,685.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,379,829.41	
少数股东权益影响额	-1,783,451.01	
所得税影响额	-6,388,245.51	
合计	17,606,756.49	

十、 其他：适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司主营业务为煤炭生产与销售、甲醇的生产与销售及铁路专用线运输。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明：适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

一是股东优势。2019年1月11日，京能集团取得中国证券登记结算有限责任公司《过户登记确认书》，京煤集团将其所持昊华能源全部股份747,564,711股无偿划转给京能集团，京煤集团不再持有昊华能源股份，京能集团为昊华能源控股股东。京能集团是涵盖电力、煤炭、新能源等产业为一体的特大型能源集团，担负着确保首都能源安全的重任。2015年以来，作为京能集团主业之一的煤炭产业，未来公司将继续依托京能集团的股东优势，逐步融合京能集团其他煤、化、油、气等能源资源项目，充分发挥产业链优势，并在金融等其他领域开展更加广泛的合作，带动昊华能源不断发展。

二是产品质量优势。随着各项更加严格的环保法律法规的颁布实施，对煤炭环保使用、减少环境污染的要求越来越高。公司京西无烟煤和内蒙动力煤产品都是低硫、低磷的环保煤种，有利于减少污染物的排放，有效减少对环境的污染。因此，公司无烟煤和动力煤品种都有较为广阔的环保应用前景。在京西退出和产量下降的情况下，公司一方面做好与老客户的沟通协调，客户需求始终保持稳定；另一方面保证煤炭产品质量，追求高端和高价位市场，以增加收入。内蒙高家梁煤矿不断改进洗选工艺，洗精煤率达到60%，产品竞争力更加突出。

三是技术优势。2014年以来，昊华能源在自动化、信息化和智能化技术创新、资源循环利用、降低污染物排放、煤矿灾害防治等方面又有新的成果，形成了具有国内领先或先进水平的现代企业技术体系和绿色发展模式，企业技术水平或技术创新能力的不断提高，为公司健康发展提供了强力支撑。截止报告期末，公司共拥有专利177项，其中发明专利13项，实用新型专利164项；拥有具有国际先进水平或国际领先水平的科技项目5项。高家梁煤矿紧跟煤炭开采最前沿技术，近水平、

缓倾斜煤层自动化、信息化和智能化开采技术取得新突破，安全高效现代化煤矿取得新成效，起到示范带动作用。红庆梁煤矿在煤矿灾害防治上依法依规、积极探索，本质安全煤矿建设稳步推进。国泰化工不断进行技术改造，积极发挥技术优势，资源循环利用、污染物超低排放发展取得新进展。

四是区域协同发展和产业格局优势。目前，公司在鄂尔多斯已建成并投入运营了高家梁煤矿和红庆梁煤矿、东铜铁路专用线、国泰化工煤制甲醇项目，昊华能源内蒙矿区“煤—化—运”一体的产业布局和产业链初步形成，实现了稳定有序接替。今后，昊华能源还将继续深入研究煤炭、煤化工和其他产业延伸项目，以不断壮大企业规模、增强企业盈利能力，产业格局优势将逐步显现。

五是企业“瘦身”和政策支持效果明显。昊华能源自 2014 年以来，在京西矿区稳步实施双压缩战略，开展瘦身工程，京西矿区人力资源总量已降至报告期末的 4,212 人，同时国家和北京市各项奖补政策的相继出台和落实，都对公司人工成本的不断下降起到重要作用。

六是企业文化优势。昊华能源经过多年的发展，以“反思文化”为引领，发挥资源、产品、市场、技术、管理、区位等优势，逐步打造出了具有昊华能源特色的核心竞争力的能力体系，并积极推进安全、绿色、转型、转移，努力实现公司的集约化发展和内涵式增长。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1、安全环保保障能力进一步提升

公司通过不断深入推进“五精管理”，安全环保管理水平和安全环保保障能力不断提升。一是持续开展安全环保主题教育活动、狠抓作风建设、强化了巡查检查；二是通过微课、内部网络培训教育等开展多渠道安全培训教育，提升了培训效果；三是组织开展专项治理行动，深刻吸取事故教训，通过强化源头治理，从根本上预防和减少生产安全环保事故；四是强化双重预防机制，严格落实安全环保生产责任，安全生产的“红线”意识和“底线”思维深入人心。

报告期内，公司未发生轻伤以上事故，也未发生环境污染事故事件。

2、生产管理工作稳定有序

一是不断完善技术管理制度，着力推进现代化矿井生产技术系统管理。梳理完善了生产技术管理制度汇编；组织检查了各生产矿一通三防、机电设备等生产技术管理工作。

二是稳步推进采掘部署，确保矿井接替正常有序。深入各矿采掘工作面，及时掌握各矿采掘工作面基本情况，对采掘生产部署、队伍安排、工艺方法严格要求，确保了采掘工作面正常接替。

三是抓住重点工程，夯实机电运输基础工作。针对外埠煤矿胶轮辅助运输整体管理水平较低问题，制定了有效措施，切实提高了辅助运输系统整体管理水平；针对高家梁煤矿和国泰化工的供电系统隐患，制定了可行方案，保障了生产工作平稳进行。

四是结合京西煤矿退出部署，做好了环境治理、土地复垦、矿山地质环境保护方面的技术管理工作。

公司上半年生产情况总体稳定，煤炭产量 638 万吨，甲醇产量 24 万吨。其中：高家梁煤矿完成煤炭产量 376 万吨，红庆梁煤矿完成煤炭产量 231 万吨，京西大台煤矿完成煤炭产量 32 万吨；东铜铁路完成煤炭铁路发运量 233 万吨。

3、经营绩效完成情况

(1) 利润完成情况

上半年实现利润总额 7.01 亿元。其中：京西实现利润 2.16 亿元，昊华精煤公司（高家梁煤矿）实现利润 3.64 亿元，西部能源（红庆梁煤矿）实现利润 1.56 亿元，东铜铁路公司实现利润 847 万元，国泰化工亏损 2,428 万元。

(2) “降本降造、提质增效”工作成果显著

一是发挥集中采购的规模优势，降低采购成本。上半年共组织公开招标 10 个项目，比预算节省 1,195.66 万元；对二三类、机电产品等物资项目，通过年初集中一次谈判、多次采购，预计比 2018 年采购额节约 1,055.62 万元；对年度常消耗配件材料，采取年度一次框架协议谈判，分期、分批采购，预计较 2018 年采购额节约 334.07 万元；对原材料随市场价格波动较大的、技术要求无特殊性可询比价的、设备安装及维修工程内容明确的，根据实际需求，采取电子采购平台询价采购，较 2018 年采购金额节约 203.91 万元。

二是发挥集中销售优势，占领销售市场。通过对内蒙动力煤统一销售，有效地平衡了供需差异，保证了市场占有的稳定性，为优化客户提供了条件。

三是京能集团内部产业协同有所加强。高家梁煤矿发运京能电厂煤炭共计 90.58 万吨。

四是积极贯彻北京市疏解退出部署。报告期内，京西各单位共计分流安置职工 543 人，共使用奖补资金 10,735 万元，其中使用中央奖补资金 5,743 万元，使用北京市奖补资金 2,496 万元，企业匹配资金 2,496 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,722,864,658.58	3,026,283,163.87	-10.03
营业成本	1,214,981,339.71	1,398,636,248.13	-13.13
销售费用	320,490,856.77	297,907,884.38	7.58
管理费用	268,202,644.44	209,760,226.90	27.86
财务费用	166,785,306.88	105,958,902.3	57.41
研发费用	3,162,993.69	186,792.45	1,593.32
经营活动产生的现金流量净额	1,003,168,766.45	1,694,861,943.32	-40.81
投资活动产生的现金流量净额	-432,737,905.68	-278,861,267.31	-55.18
筹资活动产生的现金流量净额	-450,424,472.15	-550,095,697.94	18.12

营业收入变动原因说明:主要原因系受京西矿退出、贸易煤量减少等因素影响,母公司、昊华鑫达营业收入同比减少较多。

营业成本变动原因说明:主要原因系受京西矿退出、贸易煤量减少等因素影响,母公司、昊华鑫达营业成本同比减少较多。

销售费用变动原因说明:主要原因系公司子公司昊华精煤公司本期直销客户增加致运输费用较同期增加;

管理费用变动原因说明:主要原因系母公司大安山矿 2018 年下半年停产后,人员工资本期均在管理费用列支。

财务费用变动原因说明:主要原因系公司子公司西部能源公司 2018 年下半年进入运营期后,借款利息本期全部在财务费用列支。

研发费用变动原因说明:主要原因系同期研发支出大部分发生在下半年,致同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系受收入减少影响,致销售商品提供劳务收到的现金减少;本期受支付运费、“三供一业”移交支出等因素影响致支付的其他与经营活动有关的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期预付的矿权出让收益。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系母公司本期偿还债务较同期减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明: 适用 不适用

(2) 其他: 适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明: 适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期 末数	上期期末 数占总资 产的比例	本期期末金 额较上期期 末变动比例	情况说明

				(%)	(%)	
应收票据	32,658.58	1.58	55,398.35	2.66	-41.05	主要系受本期子公司昊华精煤公司销售结算方式改变为以收取现金为主，致本期末应收票据较年初减少。
预付款项	29,398.53	1.42	9,245.98	0.44	217.96	主要系本期预付矿权出让收益。
可供出售金融资产	0	0.00	28,408.00	1.37	-100	依据金融工具准则要求，公司本期将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资项目下列报。
其他权益工具投资	28,408.00	1.38	0	0	100	依据金融工具准则要求，公司本期将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资项目下列报。
短期借款	16,940.50	0.82	34,000.00	1.63	-50.18	主要系母公司报告期内偿还全部短期借款所致。
应付票据	3,500.47	0.17	15,092.19	0.73	-76.81	主要系子公司西部能源公司年初应付票据本期全部完成兑付。
预收款项	13,052.05	0.63	7,973.39	0.38	63.7	主要系子公司西部能源公司预收煤款较年初增加。
应交税费	12,623.96	0.61	22,070.62	1.06	-42.8	主要系公司本期末应交增值税、应交资源税较年初减少较多。
应付利息	6,161.87	0.30	15,198.79	0.73	-59.46	主要系母公司本期支付两期公司债券利息。
一年内到期的非流动负债	169,645.49	8.22	51,917.25	2.5	226.76	主要系按准则要求，本期末将部分长期借款重分类所致。
长期借款	80,000.00	3.88	206,176.88	9.91	-61.2	主要系按准则要求，本期末将部分长期借款重分类所致。
长期应付款	2,989.24	0.14	8,435.13	0.41	-64.56	主要系安置人员，支付了较大金额奖补资金。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	年末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	2682.74	票据保证金
应收票据	990.00	质押票据
合 计	3672.74	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截止报告期末，公司对外股权投资账面价值 2.92 亿元，比年初减少 0.01 亿元，主要原因是通过香港公司投资的 MCM（原非洲煤业）本期亏损，公司按照权益法确认了相应的投资损失。

(1) 重大的股权投资：□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资：□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产：□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售：□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
北京昊华鑫达商贸有限公司	1,000	销售、批发煤炭；批发、零售、仓储：金属材料、普通机械、五金、交电、汽车零配件、日常用品。（未取得专项许可的项目除外）	13,992.52	3,383.34	209.04
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	50,000	煤炭生产、销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	344,647.97	309,611.96	32,316.75
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	31,220	铁路及其附属设施的建设、经营；铁路货物运输（不含危险品）；建材、化工产品（不含危险品）销售。（国家法律、法规规定应经审批的，未获审批前不得生产经营）	81,351.56	35,063.12	639.04
昊华能源国际（香港）有限公司	77,499	能源及矿产资源投资、贸易；与能源业务有关的进出口业务	29,841.24	17,340.71	-497.46
杭锦旗西部能源开发有限公司	133,500	矿产资源勘探及相关业务（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	532,793.35	330,203.23	9,811.50
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	5,000	对能源的投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	541,563.60	536,436.06	-18.21
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	120,000	五金交电、日用百货、包装材料、机械配件、建材、建筑防水、水泥制品、管道铝合金制品、冶金设备、水暖及配件、五金轴承、金属材料的销售（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	356,919.90	123,632.39	-2,427.70
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	10,000	生产、制造液压设备（滑移顶梁、液压支架）、制造加工矿山机械设备、矿用产品、立体停车设备与仓储设备、机械设备、钢结构制作、安装及销售；维修租赁立体停车设备与仓储设备、机械电器设备、工业设备、矿用设备；销售金属材料、木材、轮胎、橡胶制品、电气设备、五金交电、建筑材料、针纺织品、设备配件、汽车配件、劳保用品、日用品、计算机打印机等辅助设备；设备租赁；采购代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,477.73	9,888.49	549.18

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明： □适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、安全生产风险。多年来，公司积累了丰富的煤炭安全生产管理经验，拥有完善的通风、防尘、排水和顶板压力监测监控系统，“六大系统”也已全面应用，数字化矿山建设不断推进，以及安全生产管理水平和员工安全操作技能的不断提高，安全生产综合保障能力不断提升。尽管如此，作为煤炭生产为主业的能源上市公司，且煤化工项目也已投入运营，因此安全风险高于其他一般行业，公司不能完全排除因发生重大安全事故而导致本公司正常生产经营活动受到不利影响的可能性。公司将继续坚持“安全第一、生产第二”的原则，保证安全投入足额到位，不断加强安全管理基础工作，不断提高员工培训的有效性和实用性，不断完善安全装备和安全设施，努力实现安全生产的可控可靠。

2、汇率变动风险。京西矿区无烟煤主要出口日韩等国。虽然公司通过外贸出口代理商结汇和售

汇，不存在外币应收债权，但由于代理商装船发出货物与其以人民币结算之间存在一定的时差，期间人民币对美元汇率发生波动，仍可能会发生一定的汇兑损益。公司将根据国际市场需求变化，综合考虑汇率变动的影响，在出口煤价格中有所平衡，以降低汇率变动带来的不利影响。

3、产品价格波动风险。自2016年下半年以来，煤炭价格持续走高，目前仍在较高水平波动；甲醇的市场价格波动较为频繁，波动幅度较大。若未来煤炭和甲醇市场价格发生较大幅度波动，会对公司收入和利润水平造成影响。公司将根据市场变化，调整生产和销售策略，并严控成本费用，努力化解市场波动带来的风险。

4、MCM公司（即原非洲煤业）战略转移风险。MCM正处于战略调整和转移期，虽然通过收购在产煤矿形成较稳定的现金流，但当地政策法律、公司资产处置等方面存在不确定性，依然可能会影响公司业绩。MCM董事会已批准了麦卡多项目开发新计划，公司将继续关注和推动MCM麦卡多项目的开发，促使其早日成为MCM新的业绩增长点。

5、转型转移项目不确定性风险。由于近年来煤炭行业保持良好的发展势头，优质煤炭资源和项目日益紧缺，且煤炭资源新项目在资源整合、立项核准等方面仍有一定不确定性，可能会对公司对外扩张造成影响。公司将继续加大对京外转移力度，加强外埠新的资源项目的调研和开发，寻找并参与适合的新项目的开发，努力实现新增产能和退出产能的接替。

(三) 其他披露事项：适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年6月6日	www.sse.com.cn	2019年6月7日
2019年第一次临时股东大会	2019年2月14日	www.sse.com.cn	2019年2月15日

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于2019年6月6日14时30分在办公楼三层会议室召开了2018年年度股东大会。大会采用现场投票和网络投票相结合的表决方式进行表决。出席本次大会的股东及股东授权代表共7名，代表股份773,786,809股，占公司股份总数的64.4823%。审议通过了2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年度独立董事述职报告、关于公司2018年度财务决算的议案、关于公司2018年度报告及摘要的议案、关于公司2018年度利润分配的议案、关于聘请公司2019年度审计机构和内部控制审计机构的议案、关于公司2018年度日常关联交易执行情况及2019年日常关联交易预计情况的议案及关于修改《公司章程》的议案。

2、公司于2019年2月14日9时30分在办公楼三层会议室召开了2019年第一次临时股东大会。大会采用现场投票和网络投票相结合的表决方式进行表决。出席本次大会的股东及股东授权代表共9名，代表股份795,440,628股，占公司股份总数的66.2868%。审议通过了关于修改《公司章程》的议案、关于关杰先生不再担任公司董事的议案、关于北京昊华能源股份有限公司拟与京能集团财务有限公司签署《金融服务框架协议》的议案、关于公司向商业银行申请授信额度的议案及关于公司与北京热力集团全资子公司北京科利源热电有限公司签订《2018年采暖季供暖补充协议》暨调整公司与京能集团2018年度关联交易预计金额的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	京能集团	<p>截止至本承诺函出具之日，本集团（含直接或间接控制的子公司）从事的煤炭业务情况包括：（1）本集团控制的北京金泰集团有限公司目前从事少量的民用煤销售业务，该项业务属于本集团承担的社会职能，与昊华能源不构成实质性同业竞争；（2）本集团之全资子公司北京京煤集团有限责任公司为支持昊华能源长远战略需要，持有煤炭项目公司部分股权；（3）本集团拥有的新疆维吾尔自治区哈密地区三塘湖矿区汉水泉二号区煤炭资源，至今未取得探矿权证。</p> <p>为避免与昊华能源的同业竞争，本集团承诺如下：1、除上述煤炭项目外及持有昊华能源外，本集团不存在且不从事与昊华能源主营业务相同或构成竞争的业务，也未以投资控股、参股、合资或其他形式经营或为他人经营任何与昊华能源的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。2、根据本集团煤炭板块发展战略规划，上述煤炭业务相关项目在其经营所需资质完备后，投入正常生产后一年内，将其注入昊华能源。3、本集团将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与昊华能源及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资于业务与昊华能源及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。</p>			
	解决关联交易	京能集团	<p>1、京能集团将尽力减少本集团及本集团所实际控制企业与昊华能源之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p> <p>2、京能集团将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规章及《公司章程》、《公司关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位通过关联交易谋取不当的利益，不损害昊华能源及其他股东的合法权益。</p>			
	其他		京能集团将维护昊华能源的独立性，保证昊华能源的资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。京能集团将承担因违反上述承诺而给昊华能源造成的任何损失及相关法律责任。			
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	京煤集团	<p>京煤集团作出关于减少及规范与本公司关联交易的承诺，其主要内容如下：（1）京煤集团将尽力减少京煤集团以及其所实际控制企业与本公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。（2）京煤集团保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》、《公司关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当的利益，不损害本公司及其他股东的合法权益。</p>	2008年02月28日作出承诺，承诺没有期限	否	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明：□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明：□适用 √不适用

五、破产重整相关事项□适用√不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况
适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明 适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的 适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况 适用 不适用

其他说明 适用 不适用

员工持股计划情况 适用 不适用

其他激励措施 适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年度日常关联交易	详见公司于2019年4月23日公告的《关于2018年度日常关联交易执行情况及2019年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-014）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：适用 不适用

3、临时公告未披露的事项：适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项：适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：适用 不适用

3、临时公告未披露的事项：适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况：适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项：适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：适用 不适用

3、临时公告未披露的事项：适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项：适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：适用 不适用

3、临时公告未披露的事项 适用 不适用

(五) 其他重大关联交易 适用 不适用

(六) 其他 适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项：适用 不适用(1) 托管情况：适用 不适用(2) 承包情况：适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
狮桥融资租赁（中国）有限公司	国泰化工	设备完好售后租回	50,000.00	2016.11.28	2019.11.28	否	

租赁情况说明

本公司子公司国泰化工 2016 年与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订 5 亿元的售后租回业务的融资租赁合同，售后租回合同约定合同年利率为 4.75%，如遇同期中国人民银行贷款基准利率调整，本合同贷款利率相应调整。

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
昊华能源		国开行北京分行	12,374.46	2013.1.31	2013.1.31	2020.2.15	连带责任担保	否	否		否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											12,374.46	
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计												
报告期末对子公司担保余额合计（B）											6,000.00	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）											18,374.46	
担保总额占公司净资产的比例(%)											1.4	
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											6,000.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												
上述三项担保金额合计（C+D+E）											6,000.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明												

(1) 报告期末, 子公司香港公司与国开行香港分行签订的8,000万美元借款合同尚有1800万美元(折合人民币约1.24亿元)未偿还, 国开行北京分行为香港公司的该笔借款提供连带责任保证担保, 反担保人为本公司。截止报告批准报出日止, 上述借款已还清, 担保事项已解除。

(2) 报告期末, 子公司昊华鑫达与北京银行签订的借款合同尚有 6,000 万元未到期, 公司为其提供连带责任保证担保。截止报告批准报出日止, 上述借款已还清, 担保事项已解除。

3 其他重大合同: 适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况: 适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况: 适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

企业名称:	鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	统一社会信用代码:	91150625585177468E
法定代表人:	薛令光	行业分类:	有机化学原料制造
企业规模:	中型	企业地址:	内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区
主要产品:	甲醇	生产规模:	40 万吨/年

1. 排污信息

适用 不适用

主要污染物: 二氧化硫、氮氧化物与烟尘 2019 年上半年排污量统计表

时间	排放类型	排放方式	污染物名称	排放总量 (t)	缴纳排污税 (元)
2019 年 第一季度	废气	连续排放	二氧化硫	27.884	25,095.80
			氮氧化物	50.444	90,799.58
			烟尘	3.546	3,191.29
2019 年 第二季度	废气	连续排放	二氧化硫	31.777	28,599.16
			氮氧化物	57.577	103,638.31
			烟尘	3.479	135,369.29
上半年共排放二氧化硫: 59.661 吨, 氮氧化物: 108.021 吨, 烟尘: 7.025 吨。					合计: 386,693.43

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

国泰化工按照环境影响报告书及批复的意见开展了环保工作, 并严格执行“三同时”制度。具体执行如下:

(1) 废气治理措施

本项目供汽锅炉采用 3 台 160t/h 的循环流化床锅炉, 型号为 HX-160/9.81-III, 1×30MW 直接空冷双抽凝汽式汽轮机+1×35MW 空冷发电机, 同步建设炉内脱硫系统、半干法烟气脱硫除尘装置、SNCR+COA 脱硝装置。每台锅炉配置一套脱硫除尘设备, 燃烧后烟气中的 SO₂ 经过炉内脱硫系统、半干法烟气脱硫除尘装置脱硫, 脱硫效率为 96%, 锅炉烟气经布袋除尘器除尘, 除尘效率为 99%, 烟气中的氮氧化物采用选择性非催化还原 (SNCR+COA) 技术削减其排放量, 脱硝效率为 60%, 公司建设有烟气在线监测设施, 并经鄂尔多斯市环境保护局与杭锦旗环境保护局验收合格, 于 2016 年

8月3日取得验收批复（杭环发[2016]229号）。烟气排放满足《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223—2011）后通过150m高的烟囱达标排放。

（2）废水治理措施

本项目已建了一座150m³/h的废水处理站，采用均质调节+气浮+两级A/O+BAF工艺，该废水处理站主要处理生产废水，该废水处理站主要是针对COD、BOD、氨氮的处理效率相对较高，后经再生水系统中水回用装置、废水软化装置、高盐水提浓装置处理后回用。

（3）固体废弃物治理措施

公司落实固体废物污染防治及综合利用措施，灰库、渣仓符合《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）II类场要求，危险废物临时贮库满足《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）要求。

（4）噪声治理措施

环境噪声评价范围确定为厂区外200m以内区域，此范围内无敏感点。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

（1）环评批复文件：内环审【2009】23号、内环审【2009】94号（绿舟变更前）、内环审【2015】15号（绿舟变更后）。

（2）鄂尔多斯市环境保护局关于鄂尔多斯绿舟实业有限公司杭锦能源化工基地公用工程试运行的批复（鄂环试字【2015】60号）、鄂尔多斯市环境保护局关于鄂尔多斯市国泰化工有限公司40万吨年煤制甲醇项目试生产的批复（鄂环试字【2015】61号）。

（3）应急预案备案登记表（HJQHJBHJ-010）。

（4）鄂尔多斯市环境保护局关于鄂尔多斯市国泰化工有限公司40万吨/年煤制甲醇项目竣工环境保护验收意见的通知（鄂环监字[2017]45号）、鄂尔多斯市环境保护局关于鄂尔多斯市绿舟实业有限公司杭锦能源化工基地公用工程项目竣工环境保护验收意见的通知鄂环监字[2017]45号）。

公司建有烟气在线监测设施，并经鄂尔多斯市环境保护局与杭锦旗环境保护局验收，于2016年8月3日取得验收批复（杭环发[2016]229号）。

同时委托有资质检测单位，每季度进行综合项目环境检测工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司于2016年12月按照环保部门要求重新编制了突发环境事件应急预案、环境风险评估报告及应急资源调查报告等相关资料，于2016年12月31日向杭锦旗环境保护局提交备案，取得企事业单位突发环境事件应急预案备案表（HJQHJBHJ-010）。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司建有烟气在线监测设施，并经鄂尔多斯市环境保护局与杭锦旗环境保护局验收，于2016年8月3日取得验收批复（杭环发[2016]229号）。

同时委托有资质检测单位，每季度进行综合项目环境检测工作。

6. 其他应当公开的环境信息：□适用 √不适用

（二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明：□适用 √不适用

（三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明：□适用 √不适用

（四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明：□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

可供出售金融资产减少 284,080,000.00 元，其他权益工具投资增加 284,080,000.00 元。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响： □适用
√不适用**(三) 其他：** □适用 √不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019 年 1 月 11 日，公司接到京能集团的通知，京能集团于 2019 年 1 月 11 日取得中国证券登记结算有限责任公司《过户登记确认书》，京煤集团将其所持昊华能源全部股份共计 747,564,711 股，持股比例约为 62.30%，股份性质为无限售流通，无偿划转给京能集团的过户工作已经完成，该部分股份已登记在京能集团名下。

京煤集团不再持有昊华能源股份，京能集团直接持有昊华能源 747,564,711 股股份，持股比例约为 62.30%，成为公司控股股东。

本公司的总股本和实际控制人均未发生变化。总股本仍为 1,199,998,272 股，实际控制人仍为北京市国资委。

具体内容详见 2019 年 1 月 12 日披露的《北京昊华能源股份有限公司关于完成国有股份无偿划转过户登记工作的公告》（公告编号：2019-002）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容： □适用 √不适用**(二) 限售股份变动情况：** □适用 √不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	44,984
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
北京能源集团有限责任公司	747,564,711	747,564,711	62.30	0	无	0	国有法人
首钢集团有限公司	0	22,319,545	1.86	0	未知	0	国有法人
中国中煤能源集团有限公司	0	22,314,258	1.86	0	未知	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	20,876,800	1.74	0	未知	0	国有法人
何冬海	748,000	4,218,000	0.35	0	未知	0	境内自然人
王建生	4,130,000	4,130,000	0.34	0	未知	0	境内自然人
谭建荣	3,173,544	3,173,544	0.26	0	未知	0	境内自然人
熊蓉蓉	3,050,000	3,050,000	0.25	0	未知	0	境内自然人
曾德生	1,322,000	3,000,000	0.25	0	未知	0	境内自然人
煤炭科学技术研究院有限公司	0	2,231,426	0.19	0	未知	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京能源集团有限责任公司	747,564,711	人民币普通股	747,564,711				
首钢集团有限公司	22,319,545	人民币普通股	22,319,545				
中国中煤能源集团有限公司	22,314,258	人民币普通股	22,314,258				
中央汇金资产管理有限责任公司	20,876,800	人民币普通股	20,876,800				
何冬海	4,218,000	人民币普通股	4,218,000				
王建生	4,130,000	人民币普通股	4,130,000				
谭建荣	3,173,544	人民币普通股	3,173,544				
熊蓉蓉	3,050,000	人民币普通股	3,050,000				
曾德生	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
煤炭科学技术研究院有限公司	2,231,426	人民币普通股	2,231,426				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	北京能源集团有限责任公司
新实际控制人名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2019年1月11日
指定网站查询索引及日期	www.sse.com.cn

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况：适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况：适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
谷中和	董事会秘书	聘任
薛令光	副总经理	聘任
王忠武	副总经理、总工程师	聘任
关杰	董事	离任
马植胜	总工程师	离任
张代富	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：适用 不适用

1、根据上海证券交易所《股票上市规则》相关规定，也为确保公司信息披露和投资者关系等工作有序开展，经公司董事长关志生先生提名，公司董事会提名委员会审议通过，聘任谷中和先生为公司董事会秘书，任期至公司第五届董事会届满为止。

2、经公司总经理张伟提名，公司董事会提名委员会审议通过，聘任薛令光先生为公司副总经理，任期至公司第五届董事会届满为止。

3、经公司总经理张伟提名，公司董事会提名委员会审议通过，聘任王忠武先生为公司副总经理、总工程师，任期至公司第五届董事会届满为止。

4、关杰先生已退休，不再担任公司董事职务。

5、马植胜先生已退休，不再担任公司总工程师职务。

6、由于工作调动，张代富先生不再担任公司副总经理职务。

三、其他说明：适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

一、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
2014年北京昊华能源股份有限公司公司债券(第一期)	14昊华01	122365	2015.3.26	2022年3月26日，若投资者行使回售选择权，则回售部分到期日为2020年3月26日。	15	5.50	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	上海证券交易所
2014年北京昊华能源股份有限公司公司债券(第二期)	14昊华02	136110	2016.1.22	2023年1月22日，若投资者行使回售选择权，则回售部分到期日为2021年1月22日。	15	5.85	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况：适用 不适用

2019年1月22日，公司完成了“14昊华02”的年度付息工作。

2019年3月26日，公司完成了“14昊华01”的年度付息工作。

公司债券其他情况的说明：适用 不适用

关于公司债到期日：“14 昊华 01”到期日为 2022 年 3 月 26 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2020 年 3 月 26 日；“14 昊华 02”到期日为 2023 年 1 月 22 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2021 年 1 月 22 日。

关于债券利率区间：“14 昊华 01”于 2015 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 25 日票面利率为 5.50%，于 2020 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 25 日票面利率为 5.50% 加上调基点；“14 昊华 02”于 2016 年 1 月 22 日至 2021 年 1 月 21 日票面利率为 5.85%，于 2021 年 1 月 22 日至 2023 年 1 月 21 日票面利率为 5.85% 加上调基点。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 3 层
	联系人	于蔚然
	联系电话	010-57615900
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层(100022)

其他说明：适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况：适用 不适用

截至本报告期末，“14 昊华 01”和“14 昊华 02”已按公司审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定使用完毕。

四、公司债券评级情况：适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》、上海证券交易所《公司债券上市规则》等规定，2019 年 6 月 17 日，公司委托联合资信评级有限公司对昊华能源公开发行的“14 昊华 01”和“14 昊华 02”债券进行综合分析和评估，出具了《北京昊华能源股份有限公司 2014 年公司债券信用评级报告》(联合[2019]1069 号)，确定公司的主体信用等级 AA+，评级展望为“稳定”，公司“14 昊华 01”和“14 昊华 02”债券信用等级为 AA+。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况：适用 不适用

公司严格按照已披露的《北京昊华能源股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》中关于增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施中的相关内容履行。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、公司债券持有人会议召开情况：适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况：适用 不适用

华泰联合证券作为“14 昊华 01”和“14 昊华 02”的受托管理人，在报告期内严格按照募集说明书及受托管理协议的相关约定履行债券受托管理人的职责。

华泰联合证券于 2019 年 1 月 18 日向市场发布了《关于北京昊华能源股份有限公司完成国有股份无偿划转过户登记事项受托管理事务临时报告》，报告刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

华泰联合证券于 2019 年 5 月 8 日向市场发布了《关于北京昊华能源股份有限公司变更信用评级机构事项受托管理事务临时报告》，报告刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

华泰联合证券于 2019 年 6 月 28 日向市场发布了《2014 年北京昊华能源股份有限公司公司债券受托管理事务报告(2018 年度)》，报告刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

八、截至报告期末和上年末(或本报告期和上年同期)下列会计数据和财务指标：适用 不适用

币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末	变动原因
------	-------	------	------------	------

			增减(%)	
流动比率	1.21	1.61	-24.84	主要原因系流动负债较上年度末增加 7.83 亿元，其中应付股利增加 2.28 亿元，按准则要求部分长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。
速动比率	1.13	1.48	-23.65	主要原因系流动负债较上年度末增加 7.83 亿元，其中应付股利增加，按准则要求部分长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。
资产负债率(%)	36.35	38.83	-2.48	主要原因系负债较上年度末减少 5.72 亿元，其中：短期借款减少 1.75 亿元；应付账款与应付票据两项合计减少 2.72 亿元。
贷款偿还率(%)	100	100		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	7.28	11.63	-37.40	主要原因系本期利润较同期减少 1.85 亿元所致。
利息偿付率(%)	100	100		

九、关于逾期债项的说明：适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况：适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况：适用 不适用

单位：万元

金融机构	授信额度			已使用 额度	余额
	对母公司 授信额度	对子公司 授信额度	合计		
工商银行	30,000		30,000	30,000	0
华夏银行	50,000		50,000	0	50,000
招商银行	50,000		50,000	0	50,000
广发银行	80,000		80,000	0	80,000
浙商银行	150,000		150,000	120,000	30,000
兴业银行	50,000		50,000	0	50,000
浦发银行	200,000		200,000	0	200,000
中信银行	50,000		50,000		50,000
京能财务公司	150,000		150,000		150,000
民生银行	8,000		8,000		8,000
华夏银行		30,000	30,000	0	30,000
北京银行		10,000	10,000	6,000	4,000
京能财务公司		107,000	107,000	10,000	97,000
合计	818,000	147,000	965,000	166,000	799,000

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况：适用 不适用

报告期内，公司严格执行了“14 昊华 01”和“14 昊华 02”募集说明书相关约定和承诺事项，按时完成了各期公司债券付息相关工作。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响：适用 不适用

2019年1月11日，公司原控股股东京煤集团将其所持昊华能源全部股份共计 747,564,711 股（持股比例约为 62.30%，股份性质为无限售流通）无偿划转给京能集团。京煤集团不再持有昊华能源股份，公司控股股东变更为京能集团，实际控制人仍为北京市国资委。公司控股股东变更事项未对公司经营情况和偿债能力造成重大不利影响。

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,742,904,594.15	2,693,332,337.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	326,585,832.11	553,983,500.86
应收账款	七、5	178,229,480.12	139,524,890.07
应收款项融资			
预付款项	七、7	293,985,290.71	92,459,836.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	62,962,217.26	64,668,440.37
其中：应收利息			980,333.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	261,301,261.38	328,472,998.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	209,958,133.89	279,666,891.75
流动资产合计		4,075,926,809.62	4,152,108,895.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			284,080,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	292,389,455.54	293,444,735.54
其他权益工具投资	七、17	284,080,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	7,910,784,345.05	7,961,040,894.50
在建工程	七、21	147,354,647.64	152,701,370.42

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	7,858,296,655.85	7,883,703,680.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,040,835.00	2,332,390.00
递延所得税资产	七、29	73,175,084.75	72,616,861.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,568,121,023.83	16,649,919,932.57
资产总计		20,644,047,833.45	20,802,028,827.91
流动负债：			
短期借款	七、31	169,405,000.00	340,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	35,004,684.30	150,921,885.15
应付账款	七、35	524,013,148.09	680,746,143.43
预收款项	七、36	130,520,532.82	79,733,880.01
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	七、37	62,581,618.77	59,848,731.27
应交税费	七、38	126,239,561.39	220,706,174.20
其他应付款	七、39	620,155,582.77	530,258,744.99
其中：应付利息		61,618,666.02	151,987,920.86
应付股利		227,999,671.68	
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	七、41	1,696,454,869.16	519,172,513.18
其他流动负债			
流动负债合计		3,364,374,997.30	2,581,388,072.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	800,000,000.00	2,061,768,800.00
应付债券	七、44	2,993,144,584.59	2,992,161,695.64
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	29,892,432.24	84,351,331.11
长期应付职工薪酬	七、47	256,920,000.00	296,980,000.00
预计负债	七、48	59,382,105.01	59,518,238.42
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,139,339,121.84	5,494,780,065.17
负债合计		7,503,714,119.14	8,076,168,137.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	3,322,385,287.49	3,322,385,287.49
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-231,667,593.20	-232,069,035.49
专项储备	七、56	589,480,704.03	524,271,194.49
盈余公积	七、57	941,374,289.63	941,374,289.63
一般风险准备			
未分配利润	七、58	2,511,617,230.14	2,293,165,367.90
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		8,333,188,190.09	8,049,125,376.02
少数股东权益		4,807,145,524.22	4,676,735,314.49
所有者权益（或股东权益） 合计		13,140,333,714.31	12,725,860,690.51
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		20,644,047,833.45	20,802,028,827.91

法定代表人：关志生 主管会计工作负责人：谷中和 会计机构负责人：李军

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,292,551,977.81	2,260,418,079.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		218,679,405.61	205,964,030.27
应收账款	十七、1	13,584,633.99	15,772,016.81
应收款项融资			
预付款项		196,911,833.80	7,604,898.10
其他应收款	十七、2	3,334,267,593.54	3,503,844,445.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		165,979,162.37	234,062,604.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,630,297.73

流动资产合计		5,221,974,607.12	6,239,296,372.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			142,080,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	8,069,525,501.19	7,924,259,805.12
其他权益工具投资		142,080,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,471,455.74	115,819,986.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		114,003,583.68	114,094,550.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,452,954.09	54,021,059.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,486,533,494.70	8,350,275,401.10
资产总计		13,708,508,101.82	14,589,571,774.03
流动负债：			
短期借款			200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,841,540.22	77,844,005.21
预收款项		11,265,818.27	9,729,333.18
应付职工薪酬		55,137,754.70	57,985,984.31
应交税费		14,133,581.08	74,032,533.47
其他应付款		589,584,821.42	1,006,493,626.58
其中：应付利息		60,390,410.97	150,021,832.45
应付股利		227,999,671.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,895,963,515.69	1,426,085,482.75
非流动负债：			
长期借款		800,000,000.00	2,000,000,000.00
应付债券		2,993,144,584.59	2,992,161,695.64
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		31,633,548.80	79,994,279.14
长期应付职工薪酬		249,630,000.00	289,690,000.00
预计负债		59,382,105.01	59,518,238.42
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,133,790,238.40	5,421,364,213.20
负债合计		6,029,753,754.09	6,847,449,695.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,315,037,374.54	3,315,037,374.54
减：库存股			
其他综合收益		-94,033,306.12	-94,033,306.12
专项储备		72,443,843.19	68,640,009.74
盈余公积		939,374,312.43	939,374,312.43
未分配利润		2,245,933,851.69	2,313,105,415.49
所有者权益（或股东权益）合计		7,678,754,347.73	7,742,122,078.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,708,508,101.82	14,589,571,774.03

法定代表人：关志生 主管会计工作负责人：谷中和 会计机构负责人：李军

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、59	2,722,864,658.58	3,026,283,163.87
其中：营业收入	七、59	2,722,864,658.58	3,026,283,163.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,112,764,063.22	2,178,176,229.00
其中：营业成本	七、59	1,214,981,339.71	1,398,636,248.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	139,140,921.73	165,726,174.84
销售费用	七、61	320,490,856.77	297,907,884.38
管理费用	七、62	268,202,644.44	209,760,226.90
研发费用	七、63	3,162,993.69	186,792.45
财务费用	七、64	166,785,306.88	105,958,902.30
其中：利息费用		149,952,980.10	99,027,439.30
利息收入		13,484,044.72	12,285,590.85

加：其他收益	七、65	89,377,388.43	71,143,906.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	-1,055,280.00	-350,358.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,055,280.00	-350,358.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、59	-1,631,612.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,539,948.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	11,164.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		696,802,256.21	907,360,533.74
加：营业外收入	七、72	7,604,912.92	2,709,580.69
减：营业外支出	七、73	3,044,481.15	23,696,583.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		701,362,687.98	886,373,531.33
减：所得税费用	七、74	149,311,073.44	179,972,730.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		552,051,614.54	706,400,801.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		552,051,614.54	706,400,801.30
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）		446,451,533.92	638,175,666.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		105,600,080.62	68,225,134.71
六、其他综合收益的税后净额		401,442.29	-30,533,983.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		401,442.29	-30,533,983.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-13,203,775.35
1.重新计量设定受益计划变动额			-13,203,775.35
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		401,442.29	-17,330,207.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-18,276,186.66
2.其他债权投资公允价值变动			

3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		401,442.29	945,978.93
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		552,453,056.83	675,866,818.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		446,852,976.21	607,641,683.51
归属于少数股东的综合收益总额		105,600,080.62	68,225,134.71
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.37	0.53
(二)稀释每股收益(元/股)		0.37	0.53

法定代表人：关志生主管会计工作负责人：谷中和会计机构负责人：李军

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	821,538,874.45	1,242,516,359.27
减：营业成本	十七、4	382,925,069.20	490,198,901.78
税金及附加		25,925,881.99	75,722,389.40
销售费用		32,670,613.15	53,436,756.20
管理费用		189,904,459.16	177,319,950.24
研发费用		3,162,993.69	186,792.45
财务费用		59,838,519.06	31,587,282.66
其中：利息费用		51,940,516.00	36,652,015.76
利息收入		11,014,656.74	10,467,491.10
加：其他收益		82,297,577.49	77,795,278.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-159,646.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,090,703.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,611.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,268,880.84	482,768,860.74

加：营业外收入		7,445,092.00	2,383,456.07
减：营业外支出		114,054.31	18,264,708.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,599,918.53	466,887,608.53
减：所得税费用		55,771,810.65	121,576,508.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,828,107.88	345,311,100.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,828,107.88	345,311,100.53
（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			-13,203,775.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-13,203,775.35
1.重新计量设定受益计划变动额			-13,203,775.35
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		160,828,107.88	332,107,325.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：关志生主管会计工作负责人：谷中和会计机构负责人：李军

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		3,209,095,166.67	3,455,942,459.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	249,463,452.23	225,334,035.76
经营活动现金流入小计		3,458,558,618.90	3,681,276,495.34
购买商品、接受劳务支付的现金		981,490,103.38	652,389,749.27
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		601,372,156.14	537,247,808.96
支付的各项税费		620,570,681.71	647,225,821.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	251,956,911.22	149,551,172.14
经营活动现金流出小计		2,455,389,852.45	1,986,414,552.02
经营活动产生的现金流量净额		1,003,168,766.45	1,694,861,943.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,286,939.71	11,477,859.38
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			100,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,286,939.71	111,477,859.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,015,221.24	290,336,966.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	9,624.15	100,002,160.00
投资活动现金流出小计		440,024,845.39	390,339,126.69
投资活动产生的现金流量净额		-432,737,905.68	-278,861,267.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,405,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	94,417,200.85	
筹资活动现金流入小计		203,822,200.85	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		382,074,207.80	683,424,794.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,028,610.48	253,458,097.42
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	七、76	24,143,854.72	13,212,806.50
筹资活动现金流出小计		654,246,673.00	950,095,697.94
筹资活动产生的现金流量净额		-450,424,472.15	-550,095,697.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,126.48	-14,749,743.66
五、现金及现金等价物净增加额		120,458,515.10	851,155,234.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,595,618,682.74	1,464,724,226.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,716,077,197.84	2,315,879,461.29

法定代表人：关志生 主管会计工作负责人：谷中和 会计机构负责人：李军

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		958,009,646.79	1,578,004,307.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		322,243,719.30	1,130,145,034.38
经营活动现金流入小计		1,280,253,366.09	2,708,149,341.63
购买商品、接受劳务支付的现金		276,062,145.58	192,527,917.48
支付给职工以及为职工支付的现金		384,531,210.55	423,081,184.46
支付的各项税费		222,735,920.49	329,944,014.95
支付其他与经营活动有关的现金		602,064,819.77	181,903,517.59
经营活动现金流出小计		1,485,394,096.39	1,127,456,634.48
经营活动产生的现金流量净额		-205,140,730.30	1,580,692,707.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,064,345.28	11,224,099.38
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			41,844,000.00
投资活动现金流入小计		7,064,345.28	53,068,099.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,827,935.00	169,128.00
投资支付的现金		145,265,696.07	464,511,004.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,624.15	164,002,160.00
投资活动现金流出小计		338,103,255.22	628,682,292.30
投资活动产生的现金流量净额		-331,038,909.94	-575,614,192.92
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			400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		87,598,475.29	
筹资活动现金流入小计		87,598,475.29	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,671,513.89	227,953,571.38
支付其他与筹资活动有关的现金		612,912.00	13,212,806.50

筹资活动现金流出小计		432,284,425.89	741,166,377.88
筹资活动产生的现金流量净额		-344,685,950.60	-341,166,377.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		597,964.19	-14,943,417.72
五、现金及现金等价物净增加额		-880,267,626.65	648,968,718.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,172,819,604.46	1,284,409,060.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,292,551,977.81	1,933,377,779.26

法定代表人：关志生主管会计工作负责人：谷中和会计机构负责人：李军

合并所有者权益变动表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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	1,199,998,272.00				3,322,385,287.49		-232,069,035.49	524,271,194.49	941,374,289.63		2,293,165,367.90		8,049,125,376.02	4,676,735,314.49	12,725,860,690.51
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	1,199,998,272.00				3,322,385,287.49		-232,069,035.49	524,271,194.49	941,374,289.63		2,293,165,367.90		8,049,125,376.02	4,676,735,314.49	12,725,860,690.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							401,442.29	65,209,509.54			218,451,862.24		284,062,814.07	130,410,209.73	414,473,023.80
（一）综合收益总额							401,442.29				446,451,533.92		446,852,976.21	105,600,080.62	552,453,056.83
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-227,999,671.68		-227,999,671.68		-227,999,671.68
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											-227,999,671.68		-227,999,671.68		-227,999,671.68
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								65,209,509.54					65,209,509.54	24,810,129.11	90,019,638.65
1. 本期提取								119,806,531.77					119,806,531.77	42,740,440.05	162,546,971.82
2. 本期使用								54,597,022.23					54,597,022.23	17,930,310.94	72,527,333.17
（六）其他															
四、本期期末余额	1,199,998,272.00				3,322,385,287.49		-231,667,593.20	589,480,704.03	941,374,289.63		2,511,617,230.14		8,333,188,190.09	4,807,145,524.22	13,140,333,714.31

2019 年半年度报告

项目	2018 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														
	实收资本(或股本)	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	1,199,998,272.00				3,292,182,229.67		-152,459,506.24	431,068,047.38	871,660,828.07		1,833,804,062.88		7,476,253,933.76	4,364,323,274.91	11,840,577,208.67
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	1,199,998,272.00				3,292,182,229.67		-152,459,506.24	431,068,047.38	871,660,828.07		1,833,804,062.88		7,476,253,933.76	4,364,323,274.91	11,840,577,208.67
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					-20,000,000.00		-30,533,983.08	64,238,221.15			446,175,943.07		459,880,181.14	80,036,898.55	539,917,079.69
(一)综合收益总额							-30,533,983.08				638,175,666.59		607,641,683.51	68,225,134.71	675,866,818.22
(二)所有者投入和减少资本					-20,000,000.00								-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-20,000,000.00								-20,000,000.00		-20,000,000.00
(三)利润分配											-191,999,723.52		-191,999,723.52		-191,999,723.52
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											-191,999,723.52		-191,999,723.52		-191,999,723.52
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								64,238,221.15					64,238,221.15	11,811,763.84	76,049,984.99
1.本期提取								98,945,960.78					98,945,960.78	20,000,050.63	118,946,011.41
2.本期使用								34,707,739.63					34,707,739.63	8,188,286.79	42,896,026.42
(六)其他															
四、本期期末余额	1,199,998,272				3,272,182,229.67		-182,993,489.32	495,306,268.53	871,660,828.07		2,279,980,005.95		7,936,134,114.90	4,444,360,173.46	12,380,494,288.36

法定代表人：关志生 主管会计工作负责人：谷中和 会计机构负责人：李军

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,199,998,272.00				3,315,037,374.54		-94,033,306.12	68,640,009.74	939,374,312.43	2,313,105,415.49	7,742,122,078.08
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,199,998,272.00				3,315,037,374.54		-94,033,306.12	68,640,009.74	939,374,312.43	2,313,105,415.49	7,742,122,078.08
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)								3,803,833.45		-67,171,563.80	-63,367,730.35
(一)综合收益总额										160,828,107.88	160,828,107.88
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-227,999,671.68	-227,999,671.68
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-227,999,671.68	-227,999,671.68
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								3,803,833.45			3,803,833.45
1.本期提取								4,730,955.00			4,730,955.00
2.本期使用								927,121.55			927,121.55
(六)其他											
四、本期期末余额	1,199,998,272.00				3,315,037,374.54		-94,033,306.12	72,443,843.19	939,374,312.43	2,245,933,851.69	7,678,754,347.73

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,199,998,272				3,272,744,997.52		-34,398,751.83	93,693,125.05	869,660,850.87	1,877,783,664.91	7,279,482,158.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,199,998,272				3,272,744,997.52		-34,398,751.83	93,693,125.05	869,660,850.87	1,877,783,664.91	7,279,482,158.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,203,775.35	15,750,158.67		153,311,377.01	155,857,760.33
（一）综合收益总额							-13,203,775.35			345,311,100.53	332,107,325.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-191,999,723.52	-191,999,723.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-191,999,723.52	-191,999,723.52
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								15,750,158.67			15,750,158.67
1. 本期提取								16,423,125			16,423,125
2. 本期使用								672,966.33			672,966.33
（六）其他											
四、本期期末余额	1,199,998,272				3,272,744,997.52		-47,602,527.18	109,443,283.72	869,660,850.87	2,031,095,041.92	7,435,339,918.85

法定代表人：关志生 主管会计工作负责人：谷中和 会计机构负责人：李军

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京昊华能源股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是经北京市人民政府经济体制改革办公室“京政体改股函[2002]24 号”《关于同意设立北京昊华能源股份有限公司的通知》的批准，由北京京煤集团有限责任公司（以下简称“京煤集团”）为主发起人，联合中国中煤能源集团公司（更名前为“中国煤炭工业进出口集团公司”）、首钢总公司、五矿发展股份有限公司（更名前为“五矿龙腾科技股份有限公司”）、煤炭科学研究总院共同发起设立。公司注册资本 237,910,790.00 元，京煤集团以经北京中威华德诚资产评估有限公司“中威评报字（2002）第 077 号”评估报告评估、并经北京市财政局“京财企[2002]2288 号文”确认的基准日 2002 年 6 月 30 日的经营性净资产 335,016,605.23 元投入本公司，其他股东均以货币资金投入共计 31,000,000.00 元，上述投入资本共计 366,016,605.23 元按 65%比例折为股本 237,910,790.00 元，其余 128,105,815.23 元转入资本公积。公司于 2002 年 12 月 31 日设立登记，取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1100001521983 的《企业法人营业执照》，2007 年 12 月 18 日换发成注册号为 110000005219835 的《企业法人营业执照》。公司注册地址为北京市门头沟区新桥南大街 2 号，法定代表人为关志生。

2006 年 6 月本公司以资本公积(资本溢价)按 2005 年末的全体股东所持股份为基数、每 10 股转增 3.45042 股的比例转增注册资本 82,089,210.00 元，转增后的注册资本总额 320,000,000.00 元。

2007 年 11 月本公司申请增加注册资本人民币 24,000,000.00 元，以定向发行股票 24,000,000 股引进金石投资有限公司作为战略投资者，增资后的注册资本总额为 344,000,000.00 元。

根据公司 2009 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)278 号文《关于核准北京昊华能源股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2010 年 3 月公司向社会公开发行人民币普通股股票 11,000 万股，发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币 29.80 元，变更后的注册资本为人民币 454,000,000.00 元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 454,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 12.0264 股，变更后的注册资本为人民币 999,998,560.00 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 999,998,560.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，变更后的注册资本为人民币 1,199,998,272.00 元。

2017 年 1 月 12 日，北京市工商行政管理局为公司换发统一社会信用代码为 91110000746132245J 的营业执照。

2018 年 10 月 24 日，北京京煤集团有限责任公司与北京能源集团有限责任公司签订《北京能源集团有限责任公司与北京京煤集团有限责任公司之国有股权无偿划转协议》，协议约定京煤集团将其持有的北京昊华能源股份有限公司的全部股份(持股数 747,564,711 股,持股比例 62.297%)无偿划转给北京能源集团有限责任公司(京煤集团系京能集团的全资子公司)，2018 年 12 月 26 日上述国有股份无偿划转事项取得中国证券监督管理委员会《关于核准豁免北京能源集团有限责任公司要约收购北京昊华能源股份有限公司股份义务的批复》，2019 年 1 月 11 日，相关股份过户登记完成，至此，公司的母公司由北京京煤集团有限责任公司变更为北京能源集团有限责任公司

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

本公司及各子公司从事煤炭开采、洗选及煤化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、安全费、维简费、井巷基金等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以除纳入合并范围内关联方以外应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收款项

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以除纳入合并范围内关联方以外应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收款项

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；材料日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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

计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-100	5-1	9.90-0.99
其中：一般房屋	年限平均法	10-50	5-1	9.90-1.98
煤炭资产相关建筑物	年限平均法	10-45	5-1	9.90-2.20
化工资产相关建筑物	年限平均法	10-40	5-1	9.90-2.48
铁路资产相关建筑物	年限平均法	20-100	2-1	4.95-0.99
机器设备	年限平均法	4-30	5-1	24.75-3.17
其中：煤炭资产相关机器设备	年限平均法	4-30	5-2	24.50-3.17
化工资产相关机器设备	年限平均法	5-20	2	19.60-4.90
铁路资产相关机器设备	年限平均法	8-20	2-1	4.90-12.38
运输设备	年限平均法	8-10	5-1	12.38-9.50
工具器具	年限平均法	3-20	5-1	33.00-4.75
其他设备	年限平均法	3-15	5-1	33.00-6.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

24. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25. 生物资产：□适用 √不适用**26. 油气资产：□适用 √不适用****27. 使用权资产：□适用 √不适用****28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试：√适用 □不适用****(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产（不包括采矿权）自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，对使用寿命有限采矿权根据每年实际开采量占期初预计可采储量的比例对上期末无形资产采矿权摊余成本进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策：√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值：适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用：适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法：适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法：适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为补充退休后福利计划和现有内退及离岗人员退休前福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。

于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法：适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法：适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32. 预计负债：适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

33. 租赁负债：适用 不适用

34. 股份支付：适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具：适用 不适用

36. 收入：适用 不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司煤炭产品销售分为出口煤炭销售和国内煤炭销售。出口煤采用委托代理方式，内销煤采取自销方式，不同销售模式下的收入具体确认原则分别为：

出口煤炭销售：采用 FOB 价结算，煤炭已装船、报关、商检后，由代理商向公司发出装船通知单，公司确认销售收入的实现。

国内煤炭销售：根据合同规定，采用车板交货方式的，按煤炭装车发运后，公司确认销售收入的实现；采用客户汽车自提方式的，按照煤炭装货完成并双方确认后，公司确认销售收入的实现。

本公司化工产品的收入确认原则为：客户运输车辆装货过磅完成并双方确认后，公司确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37. 政府补助：适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债：适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法：适用 不适用

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法：√适用 □不适用

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计：√适用 □不适用**(1) 生产安全费用、维简费及井巷工程基金核算方法
计提标准**

① 生产安全费用：公司根据财政部 安全监管总局“财企[2012]16号”文件规定，自2012年2月14日起公司所属煤矿的煤炭生产安全费用提取标准为每吨煤15元。

② 维简费：公司北京地区所属煤矿根据财政部“财工字[1992]380号”文规定，维简费按实际产量每吨煤8元从成本中提取，用于井巷开拓延伸工程支出及维简工程等支出。

公司子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司、鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司根据“内政发[2014]56号”文件规定，维简费按实际产量每吨煤8元从成本中提取，用于井巷开拓延伸工程支出及维简工程等支出。

井巷工程基金：公司井巷工程基金按实际产量每吨煤2.5元从成本中提取，提取后作为井巷建筑物的累计折旧入账。井巷建筑物的应计折旧提足后，继续提取的井巷费并在维简费项目一同核算。

自2015年10月起，北京地区煤矿依据北京市财政局京财企[2015]783号文件规定，不再按产量标准计提维简费，按照需要使用多少计提多少原则计提维简费。

核算方法

根据财政部财会[2009]8号文《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》规定，安全费用的提取与使用按如下方法进行会计核算：

生产安全费用计提时借记“制造费用”，贷记“专项储备—生产安全费”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

根据财政部上述文件规定，企业提取的维简费、井巷工程基金会计核算比照安全费规定处理。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个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；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、16“持有待售资产”相关描述。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	第五届董事会第二十二次会议审议通过	可供出售金融资产减少284,080,000.00元,其他权益工具投资增加284,080,000.00元。

(2). 重要会计估计变更：适用 不适用(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,693,332,337.18	2,693,332,337.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	553,983,500.86	553,983,500.86	
应收账款	139,524,890.07	139,524,890.07	
应收款项融资			
预付款项	92,459,836.71	92,459,836.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	64,668,440.37	64,668,440.37	
其中: 应收利息	980,333.33	980,333.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	328,472,998.40	328,472,998.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	279,666,891.75	279,666,891.75	
流动资产合计	4,152,108,895.34	4,152,108,895.34	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	284,080,000.00		-284,080,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	293,444,735.54	293,444,735.54	
其他权益工具投资		284,080,000.00	284,080,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,961,040,894.50	7,961,040,894.50	
在建工程	152,701,370.42	152,701,370.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,883,703,680.77	7,883,703,680.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,332,390.00	2,332,390.00	
递延所得税资产	72,616,861.34	72,616,861.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,649,919,932.57	16,649,919,932.57	
资产总计	20,802,028,827.91	20,802,028,827.91	
流动负债：			
短期借款	340,000,000.00	340,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	150,921,885.15	150,921,885.15	
应付账款	680,746,143.43	680,746,143.43	
预收款项	79,733,880.01	79,733,880.01	
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	59,848,731.27	59,848,731.27	
应交税费	220,706,174.20	220,706,174.20	
其他应付款	530,258,744.99	530,258,744.99	
其中：应付利息	151,987,920.86	151,987,920.86	
应付股利			
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	519,172,513.18	519,172,513.18	
其他流动负债			
流动负债合计	2,581,388,072.23	2,581,388,072.23	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,061,768,800.00	2,061,768,800.00	

应付债券	2,992,161,695.64	2,992,161,695.64	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	84,351,331.11	84,351,331.11	
长期应付职工薪酬	296,980,000.00	296,980,000.00	
预计负债	59,518,238.42	59,518,238.42	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,494,780,065.17	5,494,780,065.17	
负债合计	8,076,168,137.40	8,076,168,137.40	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,322,385,287.49	3,322,385,287.49	
减：库存股			
其他综合收益	-232,069,035.49	-232,069,035.49	
专项储备	524,271,194.49	524,271,194.49	
盈余公积	941,374,289.63	941,374,289.63	
一般风险准备			
未分配利润	2,293,165,367.90	2,293,165,367.90	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	8,049,125,376.02	8,049,125,376.02	
少数股东权益	4,676,735,314.49	4,676,735,314.49	
所有者权益（或股东权益） 合计	12,725,860,690.51	12,725,860,690.51	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	20,802,028,827.91	20,802,028,827.91	

各项目调整情况的说明：适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,260,418,079.75	2,260,418,079.75	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	205,964,030.27	205,964,030.27	
应收账款	15,772,016.81	15,772,016.81	
应收款项融资			
预付款项	7,604,898.10	7,604,898.10	
其他应收款	3,503,844,445.62	3,503,844,445.62	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	234,062,604.65	234,062,604.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,630,297.73	11,630,297.73	
流动资产合计	6,239,296,372.93	6,239,296,372.93	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	142,080,000.00		-142,080,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,924,259,805.12		
其他权益工具投资		142,080,000.00	142,080,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	115,819,986.48	115,819,986.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,094,550.12	114,094,550.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	54,021,059.38	54,021,059.38	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,350,275,401.10	8,350,275,401.10	
资产总计	14,589,571,774.03	14,589,571,774.03	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,844,005.21	77,844,005.21	
预收款项	9,729,333.18	9,729,333.18	
应付职工薪酬	57,985,984.31	57,985,984.31	
应交税费	74,032,533.47	74,032,533.47	
其他应付款	1,006,493,626.58	1,006,493,626.58	
其中：应付利息	150,021,832.45	150,021,832.45	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,426,085,482.75	1,426,085,482.75	
非流动负债：			
长期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
应付债券	2,992,161,695.64	2,992,161,695.64	

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,994,279.14	79,994,279.14	
长期应付职工薪酬	289,690,000.00	289,690,000.00	
预计负债	59,518,238.42	59,518,238.42	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,421,364,213.20	5,421,364,213.20	
负债合计	6,847,449,695.95	6,847,449,695.95	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,315,037,374.54	3,315,037,374.54	
减：库存股			
其他综合收益	-94,033,306.12	-94,033,306.12	
专项储备	68,640,009.74	68,640,009.74	
盈余公积	939,374,312.43	939,374,312.43	
未分配利润	2,313,105,415.49	2,313,105,415.49	
所有者权益（或股东权益）合计	7,742,122,078.08	7,742,122,078.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,589,571,774.03	14,589,571,774.03	

各项目调整情况的说明：适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明：适用 不适用

42. 其他：适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况：适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%、16.5%
环境保护税	按季度缴纳，以污染当量数作为计税依据进行计算	
关税	商品煤出口的完税价格	3%、0%
资源税	北京地区按应税矿井收入 2% 计算，折算率 70%，内蒙古地区按照应税矿井收入 9% 计算，折算率为 90%/65%。	2%、9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京昊华能源股份有限公司	25
北京昊华鑫达商贸有限公司	25
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	15
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	25
昊华能源国际（香港）有限公司	16.5
杭锦旗西部能源开发有限公司	25
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	25
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	15
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	25
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	25

2. 税收优惠：适用 不适用

公司的子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）；国家税务总局《关于深入实施西部大开发有关企业问题的公告》（2012年第12号）等文件规定，由主管税务机关鄂尔多斯市伊金霍洛旗国家税务局《关于鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（伊国税发〔2012〕79号）同意自2011年起减按15%税率缴纳企业所得税。

根据上述文件规定，所得税税率优惠期间为：2011年1月1日至2020年12月31日

子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司于2017年12月11日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201715000178号），证书有效期三年，自2017年1月1日起至2019年12月31日享受国家重点扶持的高新技术企业税收优惠，征收企业所得税税率为15%。

3. 其他：适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,547.15	161,199.83
银行存款	2,715,859,650.69	2,595,457,482.91
其他货币资金	26,827,396.31	97,713,654.44
合计	2,742,904,594.15	2,693,332,337.18
其中：存放在境外的款项总额	6,022,784.08	6,530,582.11

其他说明：其他货币资金为票据保证金。

2、交易性金融资产：适用 不适用

3、衍生金融资产：适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	326,585,832.11	545,983,500.86
商业承兑票据		8,000,000.00

合计	326,585,832.11	553,983,500.86
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收票据：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,900,000.00
合计	9,900,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	92,289,937.57	
合计	92,289,937.57	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露：适用 不适用

(6). 坏账准备的情况：适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	174,084,527.92
1至2年	10,671,053.93
2至3年	15,830,625.82
合计	200,586,207.67

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	11,194,582.89	5.58	11,194,582.89	100.00		11,194,582.89	6.97	11,194,582.89	100.00	
	其中：									
按组合计提坏账准备	189,391,624.78	94.42	11,162,144.66	5.89	178,229,480.12	149,330,968.43	93.03	9,806,078.36	6.57	139,524,890.07
	其中：									
账龄组合	189,391,624.78	94.42	11,162,144.66	5.89	178,229,480.12	149,330,968.43	93.03	9,806,078.36	6.57	139,524,890.07
合计	200,586,207.67	/	22,356,727.55	/	178,229,480.12	160,525,551.32	/	21,000,661.25	/	139,524,890.07

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西同世达煤化工集团有限公司	11,194,582.89	11,194,582.89	100.00	对方资金紧张、款项回收困难
合计	11,194,582.89	11,194,582.89	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,084,527.92	8,704,226.40	5.00
1-2年	10,671,053.93	1,067,105.39	10.00
2-3年	4,636,042.93	1,390,812.87	30.00
合计	189,391,624.78	11,162,144.66	5.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用(3). 坏账准备的情况：适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
应收账款坏账准备	21,000,661.25	1,356,066.30	22,356,727.55
合计	21,000,661.25	1,356,066.30	22,356,727.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用(4). 本期实际核销的应收账款情况：适用 不适用(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 163,865,336.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例 81.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,154,051.02 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：适用 不适用(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：适用 不适用其他说明：适用 不适用6、应收款项融资：适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	246,312,840.53	83.78	46,140,080.69	49.90
1至2年	37,568,522.75	12.78	36,308,528.34	39.27
2至3年	10,103,927.43	3.44	10,011,227.68	10.83
合计	293,985,290.71	100.00	92,459,836.71	100.00

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：期末不存在账龄超过一年的重要预付账款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 264,661,161.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.03%。

其他说明：适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		980,333.33
其他应收款	62,962,217.26	63,688,107.04
合计	62,962,217.26	64,668,440.37

其他说明：□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		980,333.33
合计		980,333.33

(2). 重要逾期利息：□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利：□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利：□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	54,860,059.68
1至2年	409,000.00
2至3年	17,881,056.19
3至4年	16,701,022.00
4至5年	355,000.00
5年以上	2,774,300.00
合计	92,980,437.87

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,558,966.18	42,290,604.43
押金	7,237,107.74	10,411,255.01
备用金	343,167.00	
保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
应收其他款	1,841,196.95	728,922.12
合计	92,980,437.87	93,430,781.56

(3). 坏账准备计提情况: 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		10,010,891.54	19,731,782.98	29,742,674.52
本期计提		275,546.09		275,546.09
2019年6月30日余额		10,286,437.63	19,731,782.98	30,018,220.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明: 适用 不适用
 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 适用
不适用

(4). 坏账准备的情况: 适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
坏账准备	29,742,674.52	275,546.09	30,018,220.61
合计	29,742,674.52	275,546.09	30,018,220.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况: 适用 不适用(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况: 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
杭锦旗国土资源局	保证金	40,000,000.00	1年以内	43.02	2,000,000.00
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	往来款	14,668,022.00	3-4年	15.78	14,668,022.00
北京昊震经贸有限公司	往来款	10,479,407.40	2-3年	11.27	3,143,822.22
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	押金	7,000,000.00	1年以内	7.53	350,000.00
内蒙古铁鑫煤化集团有限公司	往来款	4,349,460.98	2-3年	4.68	4,349,460.98
合计	/	76,496,890.38	/	82.28	24,511,305.20

(7). 涉及政府补助的应收款项: 适用 不适用(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 适用 不适用(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 适用 不适用

其他说明: 适用 不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,411,054.50		66,411,054.50	40,698,481.01		40,698,481.01
在产品				23,381.34		23,381.34
库存商品	194,890,206.88		194,890,206.88	287,751,136.05		287,751,136.05
合计	261,301,261.38		261,301,261.38	328,472,998.40		328,472,998.40

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

10、 持有待售资产：□适用 √不适用**11、 一年内到期的非流动资产：**□适用 √不适用**12、 其他流动资产：**√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	106,417,107.98	168,036,594.02
预缴的企业所得税	3,541,025.91	11,630,297.73
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	209,958,133.89	279,666,891.75

13、 债权投资

(1). 债权投资情况：□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资：□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况：□适用 √不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况：□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资：□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

15、长期应收款(1) 长期应收款情况：适用 不适用(2) 坏账准备计提情况：适用 不适用(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：适用 不适用(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：适用 不适用其他说明：适用 不适用**16、长期股权投资：适用 不适用**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
联营企业				
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	8,389,707.23		8,389,707.23	8,389,707.23
非洲煤业有限公司	462,147,469.53	-1,055,280.00	461,092,189.53	168,702,733.99
小计	470,537,176.76	-1,055,280.00	469,481,896.76	177,092,441.22
合计	470,537,176.76	-1,055,280.00	469,481,896.76	177,092,441.22

17、其他权益工具投资(1). 其他权益工具投资情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新包神铁路有限责任公司	142,080,000.00	142,080,000.00
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	142,000,000.00	142,000,000.00
合计	284,080,000.00	284,080,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新包神铁路有限责任公司	基于战略目的长期持有
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	基于战略目的长期持有

其他说明：适用 不适用**18、其他非流动金融资产：适用 不适用****19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产项目列示：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,910,784,345.05	7,961,040,894.50
合计	7,910,784,345.05	7,961,040,894.50

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	工具仪器	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,726,455,236.69	4,965,386,146.01	170,305,287.63	77,800,655.44	19,388,205.91	9,959,335,531.68
2.本期增加金额	233,499,199.22	137,432,923.07	113,274.34	10,932,856.98	28,824,662.90	410,802,916.51
(1) 购置		502,940.95		905,284.27	18,604.92	1,426,830.14
(2) 在建工程转入	40,959,247.11	136,929,982.12	113,274.34	1,076,026.69	518,067.75	179,596,598.01
(3) 企业合并增加						
(4) 重分类	192,539,952.11			8,951,546.02	28,287,990.23	229,779,488.36
3.本期减少金额	602,519.51	237,750,462.16	3,120,476.78	661,167.63	60,269.24	242,194,895.32
(1) 处置或报废	602,519.51	7,970,973.80	3,120,476.78	661,167.63	60,269.24	12,415,406.96
(2) 重分类		229,779,488.36				229,779,488.36
4.期末余额	4,959,351,916.40	4,865,068,606.92	167,298,085.19	88,072,344.79	48,152,599.57	10,127,943,552.87
二、累计折旧						
1.期初余额	617,834,414.19	1,239,127,535.56	71,479,993.81	59,514,375.29	10,308,318.33	1,998,264,637.18
2.本期增加金额	63,074,703.36	161,666,092.51	8,103,433.47	6,185,094.01	8,346,448.47	247,375,771.82
(1) 计提	38,968,828.26	161,538,834.85	8,103,433.47	3,548,582.34	2,011,487.29	214,171,166.21
(2) 专项储备资本化 全额计提折旧	13,556,635.88	127,257.66		380,530.96	587,624.98	14,652,049.48
(3) 重分类	10,549,239.22			2,255,980.71	5,747,336.20	18,552,556.13
3.本期减少金额	602,519.51	24,940,050.47	1,729,801.12	638,251.77	600,578.31	28,511,201.18
(1) 处置或报废	602,519.51	6,387,494.34	1,729,801.12	638,251.77	600,578.31	9,958,645.05
(2) 重分类		18,552,556.13				18,552,556.13
4.期末余额	680,306,598.04	1,375,853,577.60	77,853,626.16	65,061,217.53	18,054,188.49	2,217,129,207.82
三、减值准备						
1.期初余额		30,000.00				30,000.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		30,000.00				30,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,279,045,318.36	3,489,185,029.32	89,444,459.03	23,011,127.26	30,098,411.08	7,910,784,345.05
2.期初账面价值	4,108,620,822.50	3,726,228,610.45	98,825,293.82	18,286,280.15	9,079,887.58	7,961,040,894.50

(2). 暂时闲置的固定资产情况：□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	500,000,000.00	69,416,666.68		430,583,333.32

(4). 通过经营租赁租出的固定资产：□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司西部能源房屋	209,507,373.28	正在办理中
子公司国泰化工房屋	72,298,494.13	正在办理中

其他说明：□适用 √不适用

固定资产清理：□适用 √不适用

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	147,354,647.64	152,701,370.42
合计	147,354,647.64	152,701,370.42

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
房屋建筑物及零星土建工程	18,997,012.95	18,997,012.95	31,085,032.70	31,085,032.70
红庆梁矿井建设	30,506,491.46	30,506,491.46	25,385,197.62	25,385,197.62
矿井建设工程	97,851,143.23	97,851,143.23	96,231,140.10	96,231,140.10
合计	147,354,647.64	147,354,647.64	152,701,370.42	152,701,370.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况：□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

工程物资：□适用 √不适用

22、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

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

23、油气资产：□适用 √不适用

24、使用权资产：□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	探明矿区权利	黄河水源使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	170,141,049.24	2,664,085,569.00	5,317,503,400.00	40,000,000.00	4,092,094.12	4,809,000.00	8,200,631,112.36
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	170,141,049.24	2,664,085,569.00	5,317,503,400.00	40,000,000.00	4,092,094.12	4,809,000.00	8,200,631,112.36
二、累计摊销							
1.期初余额	17,523,654.50	205,930,082.36		14,400,000.00	3,792,201.31	4,782,837.33	246,428,775.50
2.本期增加金额	1,521,798.84	22,993,313.99		799,999.99	90,966.44	945.66	25,407,024.92
(1) 计提	1,521,798.84	22,993,313.99		799,999.99	90,966.44	945.66	25,407,024.92
3.本期减少金额							
4.期末余额	19,045,453.34	228,923,396.35		15,199,999.99	3,883,167.75	4,783,782.99	271,835,800.42
三、减值准备							
1.期初余额		70,498,656.09					70,498,656.09
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额		70,498,656.09					70,498,656.09
四、账面价值							
1.期末账面价值	151,095,595.90	2,364,663,516.56	5,317,503,400.00	24,800,000.01	208,926.37	25,217.01	7,858,296,655.85
2.期初账面价值	152,617,394.74	2,387,656,830.55	5,317,503,400.00	25,600,000.00	299,892.81	26,162.67	7,883,703,680.77

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司东铜铁路土地使用权	69,195,292.83	正在办理中

其他说明: √适用 □不适用

① 本期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

② 采矿权是公司所属京西煤矿采矿权与公司的子公司鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司所拥有的鄂尔多斯市高家梁煤矿采矿权、公司的子公司杭锦旗西部能源开发有限公司的红庆梁矿区采矿权,红庆梁矿区采矿权证正在办理之中。

③ 探明矿区权利包括公司 2015 年收购鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司所拥有的呼吉尔特划定矿区范围。

④ 土地使用权为公司的子公司鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司、子公司鄂尔多斯市吴华国泰化工有限公司、子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司、子公司鄂尔多斯市吴华鑫通物资有限责任公司所有,鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司的划拨土地使用权证正在办理之中。

⑤ 黄河水源使用权为本公司的子公司鄂尔多斯市吴华国泰化工有限公司所有,该使用权为购买的使用黄河置换水源的权利,使用期限 25 年。

⑥ 软件为本公司购买的浪潮管理软件及数据操作系统、人力资源业务许可软件和数据异地容灾系统。

⑦ 其他是公司的子公司鄂尔多斯市吴华国泰化工有限公司所拥有的专利权。

26、 开发支出: □适用 √不适用**27、 商誉**

(1). 商誉账面原值: □适用 √不适用

(2). 商誉减值准备: □适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息: □适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法: □适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响: □适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
水权运行维护费	2,332,390.00	291,555.00	2,040,835.00
合计	2,332,390.00	291,555.00	2,040,835.00

29、 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	60,939,716.70	13,987,792.21	57,163,043.00	13,284,665.07
离职福利精算	299,255,448.02	50,551,500.00	339,320,000.00	51,134,000.00
资产折旧差异	26,216,233.13	3,932,434.97	23,298,924.60	3,494,838.70
未实现利润	18,813,430.25	4,703,357.57	18,813,430.25	4,703,357.57
合计	405,224,828.10	73,175,084.75	438,595,397.85	72,616,861.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债：适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	241,306,328.84	241,201,390.08
可抵扣亏损	77,613,523.67	93,030,577.61
合计	318,919,852.51	334,231,967.69

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	4,101,427.68		
2023年	13,033,249.85	13,033,249.85	
2022年	20,064,598.79	20,273,829.22	
2021年	20,799,511.56	21,082,978.59	
2020年	19,614,735.79	19,614,735.79	
2019年		19,025,784.16	
合计	77,613,523.67	93,030,577.61	/

其他说明：适用 不适用

30、其他非流动资产：适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,405,000.00	
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	280,000,000.00
合计	169,405,000.00	340,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司子公司北京昊华鑫达商贸有限公司本年与北京银行石景山支行签订保证借款合同，公司为其提供连带责任保证担保，借款本金6000万元，到期日为2019年7月12日；2019年公司子公司北京昊华鑫达商贸有限公司利用银行承兑汇票质押向中信银行北京分行借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

32、交易性金融负债：□适用 √不适用

33、衍生金融负债：□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,004,684.30	150,921,885.15
合计	35,004,684.30	150,921,885.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代理费	2,509,546.29	2,059,491.42
工程款	81,818,492.00	123,029,883.37
采购设备款	57,484,377.65	24,199,605.59
采购材料款	145,658,202.97	173,533,740.31
质保费	103,813,020.33	135,198,797.02
修理费	1,694,701.25	16,716,494.35
维管费	3,867,348.00	1,700,000.00
煤款		21,884,292.43
其他	127,167,459.60	182,423,838.94
合计	524,013,148.09	680,746,143.43

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤科工集团北京华宇工程有限公司	16,735,995.58	未到结款期
中煤第七十一工程处	9,143,672.63	未到结款期
陕西新荣工程建设有限公司	8,601,959.86	未到结款期
太重煤机有限公司	3,177,590.00	未到结款期
北京中矿环保科技股份有限公司	3,058,550.00	未到结款期
合计	40,717,768.07	/

其他说明：□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	125,884,656.54	75,530,616.51
预收运输款	4,635,876.28	4,203,263.50
合计	130,520,532.82	79,733,880.01

(2). 账龄超过1年的重要预收款项：适用 不适用(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：适用 不适用其他说明：适用 不适用**37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,308,481.55	430,986,698.89	427,177,699.91	13,117,480.53
二、离职后福利-设定提存计划	8,200,249.72	61,556,853.90	62,628,413.40	7,128,690.22
三、辞退福利		70,129,401.22	70,129,401.22	
四、一年内到期的其他福利	42,340,000.00	45,795,000.00	45,799,551.98	42,335,448.02
合计	59,848,731.27	608,467,954.01	605,735,066.51	62,581,618.77

(2). 短期薪酬列示：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		332,829,271.58	327,749,179.19	5,080,092.39
二、职工福利费		12,910,638.07	12,910,638.07	
三、社会保险费	4,131,598.20	35,152,249.66	35,612,336.53	3,671,511.33
其中：医疗保险费	3,451,012.80	29,595,102.50	29,962,019.70	3,084,095.60
工伤保险费	443,465.19	3,287,004.52	3,352,907.13	377,562.58
生育保险费	237,120.21	2,270,142.64	2,297,409.70	209,853.15
四、住房公积金	1,771,111.00	24,826,656.00	24,706,827.00	1,890,940.00
五、工会经费和职工教育经费	3,405,772.35	8,179,131.51	9,109,967.05	2,474,936.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		17,088,752.07	17,088,752.07	
合计	9,308,481.55	430,986,698.89	427,177,699.91	13,117,480.53

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,816,055.99	46,863,282.68	48,331,708.27	4,347,630.40
2、失业保险费	185,315.66	1,542,618.88	1,569,688.88	158,245.66
3、企业年金缴费	2,198,878.07	13,150,952.34	12,727,016.25	2,622,814.16
合计	8,200,249.72	61,556,853.90	62,628,413.40	7,128,690.22

其他说明：适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工平均工资北京地区按照16%、0.8%的比例、内蒙地区按照16%、0.5%的比例每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,885,859.34	99,587,577.04
企业所得税	59,541,166.42	57,675,642.15
个人所得税	560,321.97	4,636,812.59
城市维护建设税	2,100,006.77	4,871,072.81
资源税	20,819,607.69	44,399,416.54
教育费附加	1,899,613.31	3,742,104.93
其他税费	5,432,985.89	5,793,548.14
合计	126,239,561.39	220,706,174.20

39、其他应付款

项目列示：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,618,666.02	151,987,920.86
应付股利	227,999,671.68	
其他应付款	330,537,245.07	378,270,824.13
合计	620,155,582.77	530,258,744.99

应付利息：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,148,505.04	5,294,352.30
企业债券利息	60,390,410.98	146,215,068.56
短期借款应付利息	79,750.00	478,500.00
合计	61,618,666.02	151,987,920.86

重要的已逾期未支付的利息情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

应付股利：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	227,999,671.68	
合计	227,999,671.68	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	201,203,920.00	201,203,920.00
应付“三供一业”移交补助	48,657,929.69	93,497,929.69
应付往来款	35,352,297.93	35,413,783.28
应付保证金	1,533,453.02	1,169,053.02
应付押金	8,765,675.18	8,661,073.18
应付代扣保险费	5,574,143.48	5,990,521.38
应付其他款	29,449,825.77	32,334,543.58
合计	330,537,245.07	378,270,824.13

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京京东方光电科技有限公司	200,000,000.00	未达到支付条件
合计	200,000,000.00	/

其他说明：□适用 √不适用

40、持有待售负债：□适用 √不适用**41、1年内到期的非流动负债：√适用 □不适用**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,323,668,226.00	123,537,600.00
1年内到期的长期应付款	372,786,643.16	395,634,913.18
合计	1,696,454,869.16	519,172,513.18

42、其他流动负债：□适用 √不适用**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000,000.00	1,761,768,800.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	800,000,000.00	2,061,768,800.00

其他说明，包括利率区间：√适用 □不适用

公司2018年与工商银行北京滨河支行签订合同期限为2年的借款合同，借款本金3亿元，年利率为4.75%；公司2018年与平安资产管理有限责任公司签订合同期限为7年的借款合同，北京能源集团有限责任公司提供担保，借款本金为5亿元，年利率为5.84%。

44、应付债券(1). 应付债券: 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,993,144,584.59	2,992,161,695.64
合计	2,993,144,584.59	2,992,161,695.64

(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)

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
14 昊华 01	100 元	2015/3/26	七年	150,000.00	149,649.42	4,091.10	50.05	149,699.47
14 昊华 02	100 元	2016/1/22	七年	150,000.00	149,566.75	4,351.44	48.24	149,614.99
合计	/	/	/	300,000.00	299,216.17	8,442.54	98.29	299,314.46

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明: 适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况: 适用 不适用期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表: 适用 不适用其他金融工具划分为金融负债的依据说明: 适用 不适用其他说明: 适用 不适用**45、租赁负债:** 适用 不适用**46、长期应付款**项目列示: 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	29,892,432.24	84,351,331.11
合计	29,892,432.24	84,351,331.11

长期应付款: 适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业企业结构调整专项奖补资金	84,351,331.11	34,022,450.86	88,481,349.73	29,892,432.24	政府拨付奖补资金
合计	84,351,331.11	34,022,450.86	88,481,349.73	29,892,432.24	/

47、长期应付职工薪酬适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	256,920,000.00	296,980,000.00
合计	256,920,000.00	296,980,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	296,980,000.00	294,820,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,735,000.00	47,580,000.00
1.当期服务成本	565,000.00	1,340,000.00
2.过去服务成本		33,440,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	5,170,000.00	12,800,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		60,104,968.45
1.精算利得（损失以“-”表示）		60,104,968.45
四、其他变动	-45,795,000.00	-105,524,968.45
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
3.下12个月预期支付	-45,795,000.00	-105,524,968.45
五、期末余额	256,920,000.00	296,980,000.00

计划资产：□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）：□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	59,518,238.42	59,382,105.01	
合计	59,518,238.42	59,382,105.01	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

依据北京市财政局、北京市规划和国土资源管理委员会、北京市城市管理委员会及北京市环境保护局联合下发的“关于取消北京市矿山生态环境恢复治理保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知”（京财经二【2018】2198号文件）规定，公司取消矿山环境恢复保证金，建立矿山恢复基金。

49、递延收益

递延收益情况：□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

50、其他非流动负债：适用 不适用51、股本：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	1,199,998,272	1,199,998,272

52、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：适用 不适用(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：适用 不适用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：适用 不适用其他说明：适用 不适用53、资本公积：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,276,391,335.20	3,276,391,335.20
其他资本公积	45,993,952.29	45,993,952.29
合计	3,322,385,287.49	3,322,385,287.49

54、库存股：适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-95,223,075.70			-95,223,075.70
其中：重新计量设定受益计划变动额	-95,223,075.70			-95,223,075.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-136,845,959.79	401,442.29	401,442.29	-136,444,517.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-149,823,442.31			-149,823,442.31
外币财务报表折算差额	12,977,482.52	401,442.29	401,442.29	13,378,924.81
其他综合收益合计	-232,069,035.49	401,442.29	401,442.29	-231,667,593.20

56、专项储备：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	312,573,328.77	73,951,287.39	29,198,458.92	357,326,157.24
维简费	211,697,865.72	45,855,244.38	25,398,563.31	232,154,546.79
合计	524,271,194.49	119,806,531.77	54,597,022.23	589,480,704.03

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	751,029,788.04	751,029,788.04
任意盈余公积	190,344,501.59	190,344,501.59
合计	941,374,289.63	941,374,289.63

58、未分配利润：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,293,165,367.90	1,833,804,062.88
调整后期初未分配利润	2,293,165,367.90	1,833,804,062.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,451,533.92	638,175,666.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	227,999,671.68	191,999,723.52
其他减少		
期末未分配利润	2,511,617,230.14	2,279,980,005.95

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,701,466,842.12	1,208,482,287.30	2,999,663,007.70	1,391,731,954.85
其他业务	21,397,816.46	6,499,052.41	26,620,156.17	6,904,293.28
合计	2,722,864,658.58	1,214,981,339.71	3,026,283,163.87	1,398,636,248.13

60、税金及附加：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,266,101.27	19,180,263.44
教育费附加	10,313,892.64	15,479,644.80
资源税	104,028,425.20	81,655,262.61
房产税	5,619,224.48	5,363,670.66
土地使用税	2,228,462.44	2,314,867.33
车船使用税	74,704.40	90,845.06
印花税	1,320,188.80	1,397,686.62
出口关税	1,190,798.10	35,818,999.90
水利建设基金	1,740,787.33	1,138,096.83
环保税等	358,337.07	3,286,837.59
合计	139,140,921.73	165,726,174.84

61、销售费用：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
煤管票及运输费	272,265,884.18	229,171,897.90
港杂费及代理费	32,625,707.49	51,932,981.43
职工薪酬	6,040,485.63	4,351,420.13
业务经费	66,904.48	110,509.80
装卸费		1,054,660.83
折旧费	500,072.99	263,463.63
办公费	140,022.37	95,678.73
修理费		190,453.00
防冻抑尘作业费	4,374,899.99	7,524,364.26
其他	4,476,879.64	3,212,454.67
合计	320,490,856.77	297,907,884.38

62、管理费用：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,203,158.36	162,693,635.94
修理费	3,229,338.74	4,886,770.05
折旧与摊销	33,365,790.27	13,742,369.43
水电及取暖	8,960,129.19	8,043,916.00
咨询及聘请中介机构费用	4,978,019.15	5,396,926.87
党建工作经费	54,526.50	
业务招待费	710,096.11	946,616.09
车辆使用费	1,030,554.73	1,264,309.63
租赁费用	40,156.97	3,795,599.57
办公费	424,850.11	324,649.57
差旅费	917,720.79	677,254.62
会议费	38,620.75	17,084.34
其他	5,249,682.77	7,971,094.79
合计	268,202,644.44	209,760,226.90

63、研发费用：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,021,484.26	
委托外部研发费用	141,509.43	186,792.45
合计	3,162,993.69	186,792.45

64、财务费用：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,952,980.10	99,027,439.30
减：利息收入	-13,484,044.72	-12,285,590.85
汇兑损益	386,710.12	-14,035,203.86
其他	29,929,661.38	33,252,257.71

合计	166,785,306.88	105,958,902.30
----	----------------	----------------

65、其他收益： 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
化解煤炭产能专项奖补资金	89,209,393.89	71,143,906.01
稳岗补贴	111,600.00	
进项税加计抵减	56,394.54	
合计	89,377,388.43	71,143,906.01

66、投资收益： 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,055,280.00	-350,358.42
合计	-1,055,280.00	-350,358.42

67、净敞口套期收益： 适用 不适用**68、公允价值变动收益：** 适用 不适用**69、信用减值损失：** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,356,066.30	
其他应收款坏账损失	-275,546.09	
合计	-1,631,612.39	

70、资产减值损失： 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-11,539,948.72
合计		-11,539,948.72

71、资产处置收益： 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	11,164.81	
合计	11,164.81	

其他说明：适用 不适用**72、营业外收入：** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,997,386.69	2,323,627.63	1,997,386.69
其中：固定资产处置	1,997,386.69	2,323,627.63	1,997,386.69

利得			
其他	5,607,526.23	385,953.06	5,607,526.23
合计	7,604,912.92	2,709,580.69	7,604,912.92

计入当期损益的政府补助：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

73、营业外支出：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,816,784.33	22,454,402.92	1,816,784.33
其中：固定资产处置损失	1,816,784.33	22,454,402.92	1,816,784.33
对外捐赠		150,000.00	
罚款支出	1,223,014.00	1,032,896.50	1,223,014.00
其他	4,682.82	59,283.68	4,682.82
合计	3,044,481.15	23,696,583.10	3,044,481.15

74、所得税费用

(1) 所得税费用表：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	149,869,296.85	183,999,367.32
递延所得税费用	-558,223.41	-4,026,637.29
合计	149,311,073.44	179,972,730.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	701,362,687.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,340,672.00
子公司适用不同税率的影响	-33,903,708.06
调整以前期间所得税的影响	-1,639,763.52
非应税收入的影响	174,121.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,621,301.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	718,450.77
所得税费用	149,311,073.44

其他说明：适用 不适用

75、其他综合收益：适用 不适用

详见附注 55

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收各项保险返还	42,065,925.23	52,628,109.39
收往来款	597,780.22	8,923,785.33
收去产能奖补资金	33,900,000.00	59,800,000.00
收回备用金借款	26,276.00	917,051.73
利息收入	16,854,342.10	12,058,356.76
代扣电费	148,484,985.38	72,255,897.26
其他	7,534,143.30	18,750,835.29
合计	249,463,452.23	225,334,035.76

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金: 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付电费、运费等	137,483,489.78	59,827,144.49
支付“三供一业”移交补助	44,840,000.00	
付保险返还、伤残补助往来款等	14,455,315.65	17,502,542.30
支付备用金借款	446,371.16	3,505,523.95
支付的各项费用	18,942,399.49	21,587,288.31
付港杂费	24,388,794.23	36,131,186.91
其他	11,400,540.91	10,997,486.18
合计	251,956,911.22	149,551,172.14

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款本金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		100,000,000.00
子公司增资手续费	9,624.15	2,160.00
合计	9,624.15	100,002,160.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票保证金	94,417,200.85	
合计	94,417,200.85	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

债券手续费	8,512.50	72,218.50
贷款保函费	604,399.5	
支付的汇票保证金	23,530,942.72	13,140,588.00
合计	24,143,854.72	13,212,806.50

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	552,051,614.54	706,400,801.30
加：资产减值准备	1,631,612.39	11,539,948.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,330,473.39	161,081,314.87
无形资产摊销	24,606,079.27	6,681,744.47
长期待摊费用摊销	291,555.00	
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）	-11,164.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-180,602.36	20,130,775.29
财务费用（收益以“-”号填列）	161,406,793.41	111,841,201.20
投资损失（收益以“-”号填列）	1,055,280.00	350,358.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-558,223.41	-4,026,637.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	67,171,737.02	112,939,046.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,830,659.95	99,925,607.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,457,047.94	467,997,782.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,003,168,766.45	1,694,861,943.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,716,077,197.84	2,315,879,461.29
减：现金的期初余额	2,595,618,682.74	1,464,724,226.88
现金及现金等价物净增加额	120,458,515.10	851,155,234.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,716,077,197.84	2,595,618,682.74
其中：库存现金	217,547.15	161,199.83
可随时用于支付的银行存款	2,715,859,650.69	2,595,457,482.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,716,077,197.84	2,595,618,682.74

其他说明：适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,827,396.31	票据保证金
应收票据	9,900,000.00	票据质押借款
合计	36,727,396.31	/

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：√适用 □不适用**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,813,715.31	6.8747	445,574,848.64
港币	184,814.80	0.8797	162,581.58
长期借款			
其中：美元	18,000,000.00	6.8747	123,744,600.00
美元	167,062.57	6.8747	1,148,505.05

(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

81、套期：□适用 √不适用**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
化解煤炭产能专项奖补资金	33,900,000.00	专项应付款	16,078,489.82
稳岗补贴	111,600.00	其他收益	111,600.00

2. 政府补助退回情况：□适用 √不适用**83、其他：□适用 √不适用****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并：□适用 √不适用****2、同一控制下企业合并：□适用 √不适用****3、反向购买：□适用 √不适用****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：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

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：□适用 √不适用

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：适用
不适用

6、其他：适用 不适用**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**

适用 不适用

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	
北京昊华鑫达商贸有限公司	北京	北京	煤炭销售	100.00		设立
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭生产、销售	80.00		设立
昊华能源国际（香港）有限公司	香港	香港	能源及矿产投资及贸易	100.00		设立
杭锦旗西部能源开发有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	矿产勘探	60		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤化工产品制造销售	96.67		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	能源投资	50.00		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭产品生产、销售		100.00	设立
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	机械制造、维修	100.00		同一控制下合并

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：2015年3月公司购买北京工业发展投资管理有限公司持有的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司30%股权，购买股权后本公司持有鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司50%股权，按照权益法核算。2015年10月19日，鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司召开2015年第二次临时股东会，对该公司董事会进行改选，改选后，昊华公司在董事会中占有多数董事，依据公司章程，可以控制京东方能源投资公司，自2015年10月31日起昊华公司将鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司作为子公司纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	期末少数股东权益余额
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	20.00	64,633,503.77	619,223,921.65
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	41.00	2,620,066.32	143,758,775.62
杭锦旗西部能源开发有限公司	40.00	39,245,995.51	1,320,812,928.46
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	3.33	-808,423.17	41,169,585.29
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	50.00	-91,061.81	2,682,180,313.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	1,691,348,274.48	1,755,131,472.99	3,446,479,747.47	344,343,900.44	6,016,238.66	350,360,139.10	1,369,839,066.84	1,797,258,456.85	3,167,097,523.69	434,207,602.42	5,412,138.66	439,619,741.08
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	14,997,545.66	798,518,060.43	813,515,606.09	462,874,446.06	10,000.00	462,884,446.06	20,494,604.72	808,367,499.33	828,862,104.05	484,611,349.69	10,000.00	484,621,349.69
杭锦旗西部能源开发有限公司	627,504,130.20	4,700,429,420.29	5,327,933,550.49	2,023,801,532.55	2,099,696.75	2,025,901,229.30	669,499,067.73	4,644,545,550.89	5,314,044,618.62	2,140,508,370.63	8,801,965.28	2,149,310,335.91
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	335,625,809.60	3,233,573,198.92	3,569,199,008.52	2,332,655,127.14	220,000.00	2,332,875,127.14	334,243,957.64	3,311,706,883.45	3,645,950,841.09	2,386,392,685.34	220,000.00	2,386,612,685.34
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	96,261.14	5,415,539,708.88	5,415,635,970.02	51,275,343.63		51,275,343.63	6,099.99	5,414,000,795.21	5,414,006,895.20	49,464,145.18		49,464,145.18

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
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	1,036,990,409.57	323,167,518.84	323,167,518.84	479,164,843.49	1,006,677,774.81	295,306,682.10	295,306,682.10	33,058,923.93
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	50,463,321.20	6,390,405.67	6,390,405.67	39,761,698.14	68,319,995.23	18,658,041.29	18,658,041.29	13,560,954.52
杭锦旗西部能源开发有限公司	504,835,011.27	98,114,988.76	98,114,988.76	813,066,692.45		-3,368,384.99	-3,368,384.99	-184,378,125.24
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	408,844,898.67	-24,276,972.12	-24,276,972.12	90,370,425.27	491,702,069.41	59,054,847.05	59,054,847.05	138,540,551.51
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司		-182,123.63	-182,123.63	-418,250.85		-182,773.98	-182,773.98	-160,299.45

- (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 适用 不适用
- (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: 适用 不适用
- 其他说明: 适用 不适用

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: 适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益: 适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
MC Mining	南非	澳大利亚	煤炭开采及金属加工		16.41	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响,或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:公司在非洲煤业有限公司派驻董事,参与经营管理,具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	MC Mining	MC Mining
流动资产	90,251,061.60	99,132,060.80
非流动资产	1,955,384,708.39	1,939,032,481.13
资产合计	2,045,635,769.99	2,038,164,541.93
流动负债	85,218,781.20	71,562,586.40
非流动负债	187,583,064.20	176,377,376.80
负债合计	272,801,845.40	247,939,963.20
少数股东权益	1,292,443.60	2,017,780.80
归属于母公司股东权益	1,771,541,480.99	1,788,206,797.93
按持股比例计算的净资产份额	290,709,957.03	293,444,735.54
对联营企业权益投资的账面价值	292,389,455.54	293,444,735.54
营业收入	77,010,389.40	211,784,625.60
净利润	-33,844,148.10	-50,784,375.69
其他综合收益	15,626,193.10	-163,691,270.87
综合收益总额	-18,217,955.00	-214,475,646.56

其他说明

公司联营企业 MCM 公司年结日为每年的 6 月 30 日,且该公司为三地上市企业,经审计的财务报表一般在每年 9 月上旬披露。因昊华能源公司亦为上市公司,需在每年 8 月中下旬进行半年报信息披露,且根据证券监管政策制约,无法提前获取 MCM 公司最终信息。公司为保证信息披露的及时性,公司子公司昊华国际公司结合 MCM 公司预算,预估其半年盈利情况,待 12 月 31 日年结时,一次性进行调整。

- (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：适用 不适用
- (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：适用 不适用
- (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损：适用 不适用
- (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺：适用 不适用
- (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：适用 不适用

4、重要的共同经营：适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：适用 不适用

6、其他：适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
现金及现金等价物（美元）	64,813,715.31	74,467,913.27	74,467,913.27
现金及现金等价物（港币）	184,814.80	186,074.61	186,074.61
应付利息（美元）	167,062.57	257,418.32	257,418.32
长期借款（美元）	18,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

现金及现金等价物(美元)	对人民币升值 1%	4,455,748.49	4,455,748.49	3,257,959.75	3,257,959.75
现金及现金等价物(美元)	对人民币贬值 1%	-4,455,748.49	-4,455,748.49	-3,257,959.75	-3,257,959.75
现金及现金等价物(港币)	对人民币升值 1%	1,625.82	1,625.82	2,107.82	2,107.82
现金及现金等价物(港币)	对人民币贬值 1%	-1,625.82	-1,625.82	-2,107.82	-2,107.82
应收账款(美元)	对人民币升值 1%			1,636,524.14	1,636,524.14
应收账款(美元)	对人民币贬值 1%			-1,636,524.14	-1,636,524.14
应付利息(美元)	对人民币升值 1%	-11,485.05	-11,485.05	-22,032.32	-22,032.32
应付利息(美元)	对人民币贬值 1%	11,485.05	11,485.05	22,032.32	22,032.32
应付账款(美元)	对人民币升值 1%			-467.85	-467.85
应付账款(美元)	对人民币贬值 1%			467.85	467.85
长期借款(美元)	对人民币升值 1%	-1,237,446.00	-1,237,446.00	-2,381,976.00	-2,381,976.00
长期借款(美元)	对人民币贬值 1%	1,237,446.00	1,237,446.00	2,381,976.00	2,381,976.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-216,600.00	-129,228.00	-105,600.00	-131,490.00
长期借款	减少 0.5%	216,600.00	129,228.00	105,600.00	131,490.00

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司建立相关信用额度、信用审批制度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移**已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产**

2019 年 1-6 月，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,588.80 万元（上年同期：人民币 0 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2019 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 1,588.80 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			284,080,000.00	284,080,000.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			284,080,000.00	284,080,000.00
（六）交易性金融负债				

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：□适用 √不适用

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
□适用 √不适用

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
√适用 □不适用
相关资产或负债的不可观察输入值。

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：□适用 √不适用

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：□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因：□适用 √不适用

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：□适用 √不适用

9、 其他：□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
北京能源集团有限责任公司	北京	能源项目投资、开发及经营管理；房地产开发；投资管理	2,133,806	62.297	62.297

本企业的母公司情况的说明

2018年10月24日,北京京煤集团有限责任公司与北京能源集团有限责任公司签订《北京能源集团有限责任公司与北京京煤集团有限责任公司之国有股权无偿划转协议》,协议约定京煤集团将其持有的北京昊华能源股份有限公司的全部股份(持股数747,564,711股,持股比例62.297%)无偿划转给北京能源集团有限责任公司(京煤集团系京能集团的全资子公司),2018年12月26日上述国有股份无偿划转事项取得中国证券监督管理委员会《关于核准豁免北京能源集团有限责任公司要约收购北京昊华能源股份有限公司股份义务的批复》,2019年1月11日,相关股份过户登记完成,至此,公司的母公司由北京京煤集团有限责任公司变更为北京能源集团有限责任公司。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十二、2

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十二、3

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

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京京煤集团有限责任公司	母公司的全资子公司
北京市热力集团有限责任公司	母公司的全资子公司
内蒙古京能康巴什热电有限公司	集团兄弟公司
内蒙古京隆发电有限责任公司	集团兄弟公司
内蒙古京宁热电有限责任公司	集团兄弟公司
内蒙古华宁热电有限公司	集团兄弟公司
内蒙古京能盛乐热电有限公司	集团兄弟公司
宁夏京能宁东发电有限责任公司	集团兄弟公司
北京科利源热电有限公司	集团兄弟公司
京能集团财务有限公司	母公司的控股子公司
京能电力后勤服务有限公司	集团兄弟公司
北京天湖会议中心有限公司	集团兄弟公司
河北涿州京源热电有限责任公司	集团兄弟公司
北京金泰集团有限公司	集团兄弟公司
北京鑫华源机械制造有限公司	集团兄弟公司

北京昊泰房地产开发有限公司	集团兄弟公司
北京京煤化工有限公司	集团兄弟公司
北京京能建设集团有限公司	集团兄弟公司
北京京能电力股份有限公司	集团兄弟公司
中国中煤能源集团有限公司	参股股东
首钢集团有限公司	参股股东
中国矿产有限责任公司	股东的子公司
中国中煤能源股份有限公司	股东的子公司

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金泰集团有限公司	综合劳务	520,817.55	100,270.08
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务	45,671.02	433,175.87
北京京能建设集团有限公司	工程	1,202,309.10	31,038,803.25
北京京煤集团有限责任公司	其他商品		282,410.12
北京京煤集团有限责任公司	水电费	2,312,451.52	1,488,662.53
北京金泰集团有限公司	其他商品	17,843.31	78,885.00
北京京煤化工有限公司	火工品	2,073,037.05	1,805,552.35
北京京能建设集团有限公司	加工维修	1,671,521.62	2,364,205.79
北京天湖会议中心有限公司	综合劳务	1,186.79	
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件	5,555,519.92	29,830,303.12
北京鑫华源机械制造有限公司	加工维修		3,484,635.09
中国矿产有限责任公司	出口代理	567,449.23	756,875.41
中国中煤能源集团有限公司（含中国中煤能源股份有限公司）	出口代理	6,503,309.51	11,478,198.80

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能建设集团有限公司	转供水电费	31,251.89	
北京京煤集团有限责任公司	转供水电费	1,021,140.26	1,482,785.23
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务		29,033.88
内蒙古华宁热电有限公司	煤炭		867,038.21
内蒙古京隆发电有限责任公司	煤炭	117,353,117.49	132,038,719.04
内蒙古京能盛乐热电有限公司	煤炭		2,029,780.51
北京科利源热电有限公司	煤炭		1,852,004.27
北京市热力集团有限责任公司	煤炭	1,963,817.48	
北京市热力集团有限责任公司	转供水电费	662,546.35	
河北涿州京源热电有限责任公司	煤炭	4,678,003.65	
内蒙古京宁热电有限责任公司	煤炭	80,294,988.08	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	煤炭	3,960,479.72	
北京京能电力股份有限公司	综合劳务	139,363.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：适用 不适用

关联托管/承包情况说明：适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：适用 不适用

关联管理/出包情况说明：适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：适用 不适用

本公司作为承租方：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	上期确认的租赁费
北京京煤集团有限责任公司	土地	1,140,664.85
北京京煤集团有限责任公司	房屋	1,900,270.48
北京鑫华源机械制造有限公司	房屋	720,720.72

关联租赁情况说明：本报告期公司与京煤集团的租赁协议尚未签定，故本期未确认租赁费。

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京能源集团有限责任公司	500,000,000.00	2018-9-14	2025-9-13	否

关联担保情况说明：适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
京能集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-1-14	2019-12-10	子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司 2019 年向京能集团财务有限公司借入资金 4 千万，年利率 4.785%，2019 年 1-6 月贷款利息为 106,333.33 元，本金 2019 年已归还。
京能集团财务有限公司	40,000,000.00	2018-11-8	2019-2-7	子公司鄂尔多斯市国泰化工有限公司 2018 年与京能集团财务有限公司签订贷款协议，借入资金 4 千万，年利率 4.35%，2019 年 1-6 月贷款利息为 96,666.66 元，本金 2019 年已归还
京能集团财务有限公司	40,000,000.00	2018-12-21	2019-11-5	子公司鄂尔多斯市国泰化工有限公司 2018 年与京能集团财务有限公司签订贷款协议，借入资金 4 千万元，年利率 4.785%，2019 年 1-6 月贷款利息为 909,150.01 元。
京能集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-1-22	2019-11-5	子公司鄂尔多斯市国泰化工有限公司 2019 年与京能集团财务有限公司签订贷款协议，借入资金 3 千万元，年利率 4.785%，2019 年 1-6 月贷款利息为

				598,124.99 元。
京能集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-1-24	2019-11-5	子公司鄂尔多斯市国泰化工有限公司 2019 年与京能集团财务有限公司签订贷款协议,借入资金 3 千万元,年利率 4.785%, 2019 年 1-6 月贷款利息为 590,150.00 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况: 适用 不适用

(7).

(8). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	228.23	236.44

(9). 其他关联交易

适用 不适用

本公司与京能集团财务有限公司签署《金融服务框架协议》,与其进行金融合作,按照其提供的服务,服务内容可能包括:存款业务、发放贷款、转账结算服务、财务和融资顾问等其他金融服务。提供服务的收费标准不高于市场公允价格。本公司 2019 年 6 月 30 日在京能财务公司存款余额为 57,963,369.54 美元,2019 年 1-6 月利息收入为 580,779.33 美元。报告期末,京能集团财务有限公司持有公司发行的债券 4 亿元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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:					
	首钢集团有限公司	9,878,314.11	987,831.41	11,867,853.39	1,186,785.34
	内蒙古京隆发电有限责任公司	119,476,823.71	5,973,841.19	67,545,701.61	3,377,285.08
	内蒙古华宁热电有限公司			10,380,001.53	519,000.08
	内蒙古京能盛乐热电有限公司			6,985,386.10	349,269.31
	内蒙古京宁热电有限责任公司	16,638,681.90	831,934.10	15,343,463.30	767,173.17
合计		145,993,819.72	7,793,606.70	112,122,405.93	6,199,512.98
其他应收款:					
	呼伦贝尔太伟矿业有限公司	714,300.00	714,300.00	714,300.00	714,300.00
合计		714,300.00	714,300.00	714,300.00	714,300.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	中国矿产有限责任公司	1,422.28	
	中国中煤能源集团有限公司 (含中国中煤能源股份有限公司)	2,508,124.01	2,059,491.42

	北京京能建设集团有限公司	7,825,141.80	51,234,212.85
	北京科利源热电有限公司		21,996,769.91
	北京京煤化工有限公司	143,400.00	
	北京鑫华源机械制造有限公司	872,290.00	
合计		11,350,378.09	75,290,474.18
预收账款：			
	北京京煤化工有限公司	3,198.40	3,198.40
合计		3,198.40	3,198.40
其他应付款：			
	北京京煤集团有限责任公司	2,121,468.04	6,081,870.65
	北京鑫华源机械制造有限公司	2,644,659.59	17,644,659.59
合计		4,766,127.63	23,726,530.24
短期借款：			
	京能集团财务有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00
合计		100,000,000.00	80,000,000.00
应付利息：			
	京能集团财务有限公司		111,650.00
合计			111,650.00

7、 关联方承诺：适用 不适用

8、 其他：适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况：适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况：适用 不适用

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：适用 不适用

5、 其他：适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司子公司鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司 2016 年与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订 500,000,000.00 元的售后租回业务的融资租赁合同，相关内容见附注十六、8。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项：适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用

3、 其他：适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

- 1、 重要的非调整事项：适用 不适用
 2、 利润分配情况：适用 不适用
 3、 销售退回：适用 不适用
 4、 其他资产负债表日后事项说明：适用 不适用

十六、 其他重要事项

- 1、 前期会计差错更正
 (1). 追溯重述法：适用 不适用
 (2). 未来适用法：适用 不适用
 2、 债务重组：适用 不适用
 3、 资产置换
 (1). 非货币性资产交换：适用 不适用
 (2). 其他资产置换：适用 不适用
 4、 年金计划：适用 不适用
 5、 终止经营：适用 不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

公司煤化工产业 2016 年正式投产，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为煤炭分部、化工分部。这些报告分部是以经营产品的所属行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为煤炭、煤制甲醇。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭分部	化工分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,435,359,226.18	408,453,928.88	142,346,312.94	2,701,466,842.12
主营业务成本	981,768,010.14	369,060,590.10	142,346,312.94	1,208,482,287.30
资产总额	19,998,789,515.74	3,569,199,008.52	2,923,940,690.81	20,644,047,833.45
负债总额	6,932,279,682.81	2,332,875,127.14	1,761,440,690.81	7,503,714,119.14

(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

适用 不适用

(4). 其他说明：适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：适用 不适用**

8、其他：适用 不适用

租赁

(1) 融资租赁未确认的融资费用

项 目	初始金额	期末余额	期初余额	本年分摊数
售后租回业务	75,896,458.35	9,905,717.95	21,359,531.26	11,453,813.31
合 计	75,896,458.35	9,905,717.95	21,359,531.26	11,453,813.31

(2) 融资租赁以后年度将支付的最低租赁付款情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	382,692,361.11
合 计	382,692,361.11

(3) 售后租回合同中的重要条款

本公司 2016 年与狮桥融资租赁(中国)有限公司签订 500,000,000.00 元的售后租回业务的融资租赁合同，合同主要条款如下：

①售后租回合同约定合同年利率为 4.75%。根据合同约定，如遇同期中国人民银行贷款基准利率调整，本合同贷款利率相应调整。

②本融资租赁合同由北京京煤集团有限责任公司、北京昊华能源股份有限公司作为共同承租人，承担连带责任。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,731,630.64
1 至 2 年	10,671,053.93
2 至 3 年	1,979,480.48
合 计	15,382,165.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	15,382,165.05	100.00	1,797,531.06	11.69	13,584,633.99	17,390,523.70	100.00	1,618,506.89	9.31	15,772,016.81
合 计	15,382,165.05	/	1,797,531.06	/	13,584,633.99	17,390,523.70	/	1,618,506.89	/	15,772,016.81

按单项计提坏账准备：适用 不适用按组合计提坏账准备：适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,731,630.64	136,581.53	5.00
1-2年	10,671,053.93	1,067,105.39	10.00
2-3年	1,979,480.48	593,844.14	30.00
合计	15,382,165.05	1,797,531.06	11.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,618,506.89	179,024.17			1,797,531.06
合计	1,618,506.89	179,024.17			1,797,531.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 14,987,778.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例 97.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,777,811.75 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：适用 不适用**其他说明：适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,334,267,593.54	3,503,844,445.62
合计	3,334,267,593.54	3,503,844,445.62

其他说明：适用 不适用

应收利息(1). 应收利息分类: 适用 不适用(2). 重要逾期利息: 适用 不适用坏账准备计提情况: 适用 不适用其他说明: 适用 不适用**应收股利**(1). 应收股利: 适用 不适用(2). 重要的账龄超过1年的应收股利: 适用 不适用(3). 坏账准备计提情况: 适用 不适用其他说明: 适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
1年以内小计	333,964,766.11
1至2年	873,161,774.41
2至3年	751,752,942.29
3至4年	854,744,681.22
4至5年	516,550,047.61
5年以上	4,925,959.92
合计	3,335,100,171.56

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金	101,888.07	482,729.05
应收往来款	3,334,816,495.01	3,503,991,287.66
应收其他款	181,788.48	222,384.60
合计	3,335,100,171.56	3,504,696,401.31

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第二阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	
2019年1月1日余额	851,955.69	851,955.69
本期转回	19,377.67	19,377.67
2019年6月30日余额	832,578.02	832,578.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用
 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		收回或转回	
坏账准备	851,955.69	19,377.67	832,578.02
合计	851,955.69	19,377.67	832,578.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况：适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	往来款	1,687,648,329.09	4年以内	50.60	
鄂尔多斯市昊华泰化工有限公司	往来款	1,349,000,000.00	5年以内	40.45	
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	往来款	244,000,000.00	2年以内	7.32	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	往来款	51,249,473.87	5年以内及以上	1.54	
呼伦贝尔太伟矿业有限公司	往来款	714,300.00		0.02	714,300.00
合计	/	3,332,612,102.96	/	99.93	714,300.00

(7). 涉及政府补助的应收款项：适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,319,619,634.36	250,094,133.17	8,069,525,501.19	8,174,353,938.29	250,094,133.17	7,924,259,805.12

对联营、合营企业投资	8,389,707.23	8,389,707.23		8,389,707.23	8,389,707.23	
合计	8,328,009,341.59	258,483,840.40	8,069,525,501.19	8,182,743,645.52	258,483,840.40	7,924,259,805.12

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额	减值准备期末余额
北京昊华鑫达商贸有限公司	9,146,440.42		9,146,440.42	
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00	
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	184,198,000.00		184,198,000.00	
杭锦旗西部能源开发有限公司	1,868,203,920.00		1,868,203,920.00	
昊华能源国际(香港)有限公司	709,728,731.52	65,265,696.07	774,994,427.59	250,094,133.17
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	1,162,500,000.00		1,162,500,000.00	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	2,627,458,388.15		2,627,458,388.15	
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	13,118,458.20	80,000,000.00	93,118,458.20	
合计	8,174,353,938.29	145,265,696.07	8,319,619,634.36	250,094,133.17

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业			
二、联营企业			
呼伦贝尔太伟矿业有限公司	8,389,707.23	8,389,707.23	8,389,707.23
小计	8,389,707.23	8,389,707.23	8,389,707.23
合计	8,389,707.23	8,389,707.23	8,389,707.23

其他说明：□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,661,179.56	377,857,634.75	1,219,447,111.71	483,377,836.25
其他业务	13,877,694.89	5,067,434.45	23,069,247.56	6,821,065.53
合计	821,538,874.45	382,925,069.20	1,242,516,359.27	490,198,901.78

5、投资收益：□适用 √不适用

6、其他：适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	191,767.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	89,377,388.43
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-70,245,217.53
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	2,074,685.53
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,379,829.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-6,388,245.51
少数股东权益影响额	-1,783,451.01
合计	17,606,756.49

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.36	0.36

3、 境内外会计准则下会计数据差异：适用 不适用

4、 其他：适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司2019年半年度报告全文；
	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并由公司盖章的会计报表；
	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿。
	北京昊华能源股份有限公司第五届董事会第二十三次会议决议。

董事长：关志生

董事会批准报送日期：2019年8月23日

修订信息

适用 不适用