

证券代码：601101

证券简称：昊华能源

公告编号：2014-023

北京昊华能源股份有限公司 关于公司会计政策变更和财务信息调整的公告

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

一、概述

2014 年，财政部新颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并对《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》进行了修订，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 10 月 28 日，北京昊华能源股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十五次会议，审议并通过了《北京昊华能源股份有限公司关于会计政策变更和财务信息调整的议案》。公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新会计准则。

二、具体情况及对公司的影响

（一）根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，公司对长期股权投资的相关会计政策进行了重述，并根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行了追溯调整。对 2013 年 12 月财务报表的影响如下：

单位：元币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)
新包神铁路有限责任公司	持股比例 4.00%	-142,080,000.00	142,080,000.00
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	持股比例 5.00%	-142,000,000.00	142,000,000.00
合计	-	-284,080,000.00	284,080,000.00

上述事项导致 2013 年 12 月 31 日长期股权投资减少 284,080,000.00 元，可

供出售金融资产增加 284,080,000.00 元。该调整仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响,对公司当期及以前年度的财务状况和经营成果没有影响。

(二) 根据修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》规定,公司对职工薪酬的相关会计政策进行了调整,本公司聘请韬睿惠悦咨询公司对各基准日福利义务精算现值进行了评估。根据准则规定及评估结果,对职工离职后福利和其他长期职工福利进行预计及确认,并根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行了追溯调整。对 2014 年 7 月 1 日财务报表的影响如下:

单位:元币种:人民币

资产 (+/-)		负债 (+/-)	
递延所得税资产	96,066,500.00	应付职工薪酬	639,550,000.00
		所有者权益 (+/-)	
		归属于母公司的所有者权益	-542,394,625.00
		其中:其他综合收益	-27,328,400.00
		留存收益	-515,066,225.00
		少数股东权益	-1,088,875.00
资产总计	96,066,500.00	负债和所有者权益总计	96,066,500.00

上述事项导致 2014 年 7 月 1 日负债总额增加 639,550,000 元,导致归属于母公司股东权益减少 542,394,625 元,少数股东权益减少 1,088,875 元,递延所得税资产增加 96,066,500 元,公司对合并报表及母公司报表已相应进行了调整。

三、董事会、独立董事和监事会的结论性意见

(一) 董事会关于会计政策变更和财务信息调整合理性的说明

董事会认为:公司本次会计政策变更和财务信息调整是根据财政部相关文件要求进行合理变更的,决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及股东利益的情形,同意本次会计政策变更和财务信息调整。

(二) 独立董事意见

独立董事认为:公司依照财政部的有关规定和要求,对公司进行会计政策变更和财务信息调整,使公司的会计政策符合财政部、证监会和上海证券交易所等相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合公司和所有

股东的利益。本次会计政策变更和财务信息调整的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益，同意本次会计政策变更和财务信息调整。

（三）监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更和财务信息调整是公司根据财政部相关文件要求进行合理变更的，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更和财务信息调整。

四、上网公告附件

- （一）独立董事关于会计政策变更和财务信息调整的独立意见。
- （二）公司第四届董事会第十三次会议决议公告。
- （三）公司第四届监事会第十五次会议决议公告。

特此公告。

北京昊华能源股份有限公司董事会

二〇一四年十月二十八日