

北京昊华能源股份有限公司

2014 年年度报告

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、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人耿养谋、主管会计工作负责人鲍霞 及会计机构负责人（会计主管人员）马淑春 声明：保证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

2015年4月8日，本公司第十四届董事会召开第十五次会议，批准2014年度利润分配预案，公司拟以2014年12月31日总股本1,199,998,272股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.458元（含税），共计分配现金股利人民币54,959,920.86元。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司已在此年报之董事会报告中详细阐述了存在的安全生产风险、利润下降的风险和汇率变动风险。敬请投资者查阅本报告第四节《董事会报告》“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“（五）可能面对的风险”。

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

目 录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	5
第五节	重要事项	20
第六节	股份变动及股东情况	24
第七节	优先股相关情况	错误！未定义书签。
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	26
第九节	公司治理	29
第十节	内部控制	31
第十一节	财务报告	31
第十二节	备查文件目录	165

第一节 释义及重大风险提示

一、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
昊华精煤公司	指	鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司
高家梁煤矿	指	昊华精煤公司高家梁煤矿
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
昊华能源国际、香港公司	指	昊华能源国际（香港）有限公司
国泰商贸	指	鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司
西部能源	指	杭锦旗西部能源开发有限公司
诚和国贸	指	北京昊华诚和国际贸易有限公司
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
非洲煤业	指	非洲煤业有限公司（CoAL）
济南商贸	指	济南商贸有限责任公司
京能集团	指	北京能源集团有限责任公司

二、重大风险提示

公司已在此年报之董事会报告中详细阐述了存在的安全生产风险、利润下降的风险和汇率变动风险。敬请投资者查阅本报告第四节《董事会报告》“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

第二节 公司简介

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.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	耿养谋

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关杰	赵兵
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	01069839412	01069839412
电子信箱	zb@bjhhny.com	zb@bjhhny.com

三、基本情况简介

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.bjhhny.com
电子信箱	hhny@bjhhny.com

四、信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昊华能源	601101	

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2002 年 12 月 31 日
注册登记地点	北京市门头沟区新桥南大街 2 号
企业法人营业执照注册号	110000005219835
税务登记号码	110109746132245
组织机构代码	74613224-5

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“公司基本情况”。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务以煤炭开采和销售为主, 2013 年新增铁路运输业务。报告期煤炭销售业务占主营业务收入 98.33%, 铁路运输业务占主营业务收入 1.67%。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	于 雷 洪祖柏

八、 其他

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	6,859,845,790.15	7,274,115,642.96	-5.70	6,933,131,940.53
归属于上市公司股东的净利润	182,826,791.09	526,333,322.46	-65.26	903,968,503.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,619,737.20	530,418,973.37	-80.09	895,765,364.97
经营活动产生的现金流量净额	171,434,974.06	352,057,653.79	-51.3	812,143,063.68
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	6,767,372,811.34	6,774,572,176.78	-0.11	6,959,847,433.88
总资产	14,254,345,653.53	12,909,916,309.76	10.41	11,586,178,073.6800

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元/股)	0.15	0.44	-65.91	0.75
稀释每股收益 (元/股)	0.15	0.44	-65.91	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.44	-79.55	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	2.75	7.7	减少4.95个百分点	13.45

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.59	7.75	减少6.16个百分点	13.32
-------------------------	------	------	------------	-------

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,196,134.41		-4,495,983.75	-6,419,396.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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	642,000.00		8,085,172.00	21,009,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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				
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	-1,721,018.71		-7,447,842.53	-3,605,331.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,461,959.84	所得税 返还		
可供出售金融资产改为长期股权投资核算，公允价值变动影响当期损益	9,548,918.64			
小计	76,735,725.36		-3,858,654.28	10,984,271.50
少数股东权益影响额	-188,265.59		321,488.26	-76,761.24
所得税影响额	-283,062.94		-548,484.89	-2,704,372.01
合计	77,207,053.89		-4,085,650.91	8,203,138.25

四、采用公允价值计量的项目

具体详见董事会报告中“董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析和说明”。

第四节 董事会报告

2014 年对于昊华能源是极其困难的一年。公司面对国内外复杂的经济形势和更加低迷的煤炭市场，果断采取战略调整措施，不断深化战略升级各项工作：对内通过推进落实“八化”举措，调整工程部署、优化劳动组织结构提升效率；严控成本费用、优化资金结构化解经营风险。对外积极应对市场变化，提升质量、调整产品结构，促销售、稳收入；调整投资节奏、压缩投资规模降支出；积极争取税收减免和返还，增加企业盈利。通过公司上下艰辛的努力，较好地完成了全年经济目标。

2014 年工作回顾

(一) 股东大会和董事会决议执行情况

2014 年共召开股东大会两次，审议通过了 15 项议案；召开董事会会议六次，共审议了 29 项议案。其中，审议定期

报告共 4 项，利润分配议案 1 项，有关投融资的议案共 8 项，对外担保的议案 1 项。截至目前，已完成了 2013 年度利润分配、发行短期融资券和超短期融资券、为诚和国贸提供担保、按期披露各项定期报告、非洲煤业定向增发前两期认购等事项，发行公司债券已获得中国证监会和上海证券交易所核准，于 2015 年 3 月发行了第一期 15 亿元公司债券。

（二）安全生产压力增大，安全基础仍需不断强化

2014 年，公司严格贯彻落实习总书记关于安全生产提出的“一条红线”、“一个责任体系”、“三个必须”、“三个监管”指示精神，落实煤矿双七条，继续强化公司各项安全管理工作。

尽管公司在行业低迷、经营形势严峻的情况下继续加大安全资金投入，并投入大量的人力和精力强化安全管理，但仍存在着现场安全管理和监察不到位、未真正汲取事故教训、部分管理人员责任意识和管理思维与“红线”意识和“零理念”要求还有差距、员工安全意识淡薄、安全教育培训不到位、危险源管控不到位等现象。报告期内，京西矿区共发生 5 起亡工事故，亡工 5 人，无重伤事故，这是公司京西矿区 2011 年以来安全生产形势最为严峻的一年；内蒙古高家梁煤矿无重伤（轻伤）以上人身伤害事故。

针对今年发生的安全事故，公司顶住压力，认真反思整改工作中存在的问题和不足，开展针对性措施，遏制住了安全生产的不利态势。

首先是严格管理、强力制度落实、严肃检查督察，突出解决各级管理人员的执行力问题，切实治理生产现场的“三违”。其次是主动调整工程部署，实施工作面人防和技防，组织危险源辨识和风险预控体系建设。第三是组织开展“警示教育”活动，通过三个阶段不同侧重点的警示教育，强化以根治违章和加强班组建设为主要内容的基础工作，达到消除员工特别是管理人员的侥幸心理，提高安全意识。第四是组织公司高管、生产矿相关人员与员工开展座谈和调研，查找问题，并针对在座谈和调研中发现的在安全生产管理中存在的各种问题和不足，制定并落实了反三违工作方案、推进班组建设工作方案、提高执行力的工作方案、加强精细化管理工作方案等四项具体工作方案。第五是制定完善各项技术管理相关规定，进一步规范了管理标准、强化了落实力度。

（三）技术创新工作取得新成果

2014 年，公司紧紧围绕产业战略升级和工程部署调整的要求，继续保证技术创新投入，注重科技创新转换，切实发挥国家级高新技术企业优势，在关键工艺环节、重点领域实现突破。通过扎实有效的技术创新支撑，公司产业技术密集比重逐步提高，机械化、自动化、信息化水平不断提升，公司技术水平和技术创新能力不断提高。

2014 年，公司获得中国煤炭工业协会科技进步奖 6 项，其中“急倾斜煤层深部开采沉陷规律与采区协调开采技术研究”获得一等奖；获得中国安全生产协会一、二、三等奖各一项；截至 2014 年末，公司已获得授权专利 21 项（其中发明专利 2 项，实用新型 19 项）。技术创新工作具体成果详见公司《2014 年度社会责任报告》。

（四）强化市场营销，稳定收入

2014 年，公司坚持诚信销售，不断提升产品质量、积极与用户沟通，酌情把控降价幅度，在极端不利的市场环境下营业收入基本保持稳定。

公司通过合理安排和协调出口和国内两个市场，积极开发潜在用户、拓宽销售渠道，使有限的资源发挥最大效用，努力争取最大利益。一方面强化对国际市场研判，充分利用与日韩用户多年所建立起来的良好合作关系，取得了较理想的谈判成果。另一方面积极沟通，利用国内过去建立起的多年合作关系，开发了新用户、留住了老用户，实现了京西冶金煤的销售稳定。

针对市场发生的重大变化，公司破除了以往京西无烟煤“不用洗、不能洗”的旧论调，建成了木城涧和大安山煤矿洗煤厂并投入使用，使煤质得到有效提升，洗煤新品种更加符合市场需求，拓宽了销路，取得了实效；高家梁煤矿“精煤战略”稳步实施，精煤产率达 47.15%，再创历史最好水平，煤炭产销保持稳定。

诚和国贸和济南商贸坚持“适应市场、规避风险、稳中求进、力争基本收益”的工作主旨，在重点维护冶金煤、喷吹煤用户，积极沟通稳定基本运量的同时，寻求焦化市场方向新突破，成功打入焦煤和气煤这一高价位市场，拓宽了销售渠道。2014 年，公司累计完成商品煤贸易量 528 万吨，实现销售收入 23 亿元。

（五）提升精细化管理水平，取得显著成效

2014 年，昊华能源战略升级和生产部署调整工作全面展开。公司针对严峻的行业困局，不等不靠、深入挖潜，从更加精细的成本、资金控制等方面入手，不断提升自身精细化管理水平，在实现了全年经营目标的同时，确保了公司运营的安全、平稳。

首先是针对生产部署调整，精干队伍、降低采购成本。2014 年，公司一方面针对调整后的生产部署，对各层面员工进行数据分析，严控人力资源总量、严把人工成本管理，人力资源总量控制成效显著，京西在册员工较年初减少 3,387 人；另一方面按照“先搭架构，岗位定编，人员安排逐步过渡”的思路，基本实现机关部室大部化、扁平化，京西各生产矿“六部一室”的管控模式，精简机构初具成效。同时，按照工程部署的要求，合理降低采购成本，全年共节约采购

成本 1,360.76 万元，避免物资积压和资金占用。

其次是全面深化预算、成本、税务、资金等方面的精细化管理。公司通过建立和实施成本费用滚动预算比较分析机制、全面介入各单位成本跟踪、全面缩减各项成本费用，严格预算考核执行等措施，成本费用控制取得明显成效；充分争取享受优惠政策，完成高新技术企业所得税退税，残疾人工资、研究开发费、符合条件的居民企业之间的股息红利收益，节能节水与安全生产专用设备投资等税收优惠事宜；多方筹措低成本资金、严格按计划进行项目建设资金的拨付，确保公司现金流的安全、负债率保持在较低水平。

（六）外埠投产项目经营平稳，支撑作用凸显

吴华精煤和东铜铁路以变促发展，在逆境中协调发展、勇于担当，为公司的平稳运营提供了强有力支撑。

吴华精煤面对压力，提出“统一四个思想，转变五个观念”，不断强化工作落实，全年在安全管理、技术创新、运销管理等方面积极探索有效管理方式，查找工作短板，经营管理取得实效，规模效益日益体现，实现收入 91,464 万元、利润总额 10,107 万元，有力地支撑了吴华能源的整体发展。

东铜铁路调整思路，对内不断提升管理水平，提高装车能力和效率，增收节支，强化成本控制；对外积极协调路矿关系，克服请车批车环节不均衡、运费调整等不利因素，不断提升服务质量和协调水平，实现收入 10,020 万元、利润总额 301 万元，从正式运行到实现盈利仅用不到两年。

（七）在建项目和海外按计划推进

2014 年，红庆梁项目相继取得了国家能源局《关于同意内蒙古塔然高勒矿区红庆梁矿井及选煤厂开展项目前期工作的函》、国土部《关于红庆梁矿井及选煤厂建设项目用地的初审意见》、水利部《关于塔然高勒矿区红庆梁矿井及选煤厂水土保持方案的批复》等项目核准必备的支持性文件，通过了环境影响技术评审，煤矿项目核准手续已于 11 月 26 日上报国家发改委。

2014 年，40 万吨煤制甲醇项目完成了土建工程收尾，设备、电器、仪表的安装调试，设备单机试车，催化剂装填，管路的清洗、吹扫、脱脂、气密以及设计不合理项的消缺等工作，项目正在稳步推进中。

积极帮助非洲煤业确立了在近期成为以焦煤开发为主、年产 700 万吨商品煤、并拥有合理梯次开发资源的煤炭生产企业的战略目标，并支持其加快推动战略转移；完成了认购非洲煤业增发股份项目的审核工作，截至目前，已完成前两期的 1.78 亿股的认购，共支付资金 1,543.84 万美元，第三期将择机完成。截至报告期末，香港国际持有非洲煤业的股份将由 23.6% 上升到 26.60%，仍为其第一大股东。

（八）其他应披露事项

1、2014 年公司进尺情况

京西矿区根据工程部署调整的要求，在确保生产接续的前提下，主动减少了全年进尺，全年完成总岩石尺 16,054 米，其中：完成开拓尺 13,010 米（其中工程尺 3,224 米，准备尺 3,044 米）。高家梁煤矿全年进尺完成 27,104 米，其中：开拓进尺完成 7,182 米，回采进尺完成 19,922 米。

2、公司在产矿井情况

报告期内，公司生产运营的煤矿有五个，包括京西矿区的木城涧煤矿、大台煤矿、大安山煤矿和长沟峪煤矿，以及子公司鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司高家梁煤矿。木城涧煤矿和大台煤矿地处北京市门头沟区，大安山煤矿和长沟峪煤矿位于北京市房山区，高家梁煤矿则位于内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗。京西矿区以出产无烟煤闻名于世，高家梁煤矿生产的长焰煤，则是优质的动力煤。

3、公司直接或间接掌控的煤炭资源情况

	工业储量（万吨）	可采储量（万吨）	核定产能（万吨/年）
京西矿区	29,163	23,120	520
高家梁煤矿	127,888	55,059	600
红庆梁井田	74,168	-	预计 600
非洲煤业	883,891	241,170	-

注：红庆梁井田的可采储量有待于矿井初步设计方案确定后才能计算；据非洲煤业 2014 财年年报披露，其总的探明储量为 77,571 万吨，总的控制资源量 89,104 万吨，总的推断资源量为 717,217 万吨。

4、公司外购煤情况

报告期内，公司外购煤炭总量为 561 万吨，吨煤平均外购成本为 428.16 元/吨，平均售价为 440.19 元/吨。

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	6,859,845,790.15	7,274,115,642.96	-5.70
营业成本	5,647,218,032.08	5,373,108,438.91	5.10
销售费用	179,948,102.65	188,580,880.82	-4.58
管理费用	536,812,229.40	633,682,081.96	-15.29
财务费用	92,429,641.94	125,968,738.55	-26.62
经营活动产生的现金流量净额	171,434,974.06	352,057,653.79	-51.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,367,605,305.03	-1,887,437,557.30	27.54
筹资活动产生的现金流量净额	394,325,917.74	1,350,118,427.83	-70.79
研发支出	132,466,449.77	207,313,603.75	-36.10

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，公司实现主营业务收入 601,099 万元，同比减少 117,127 万元，减幅为 16.31%，主要系受煤炭市场持续低迷，价格大幅下滑以及京西矿区生产部署调整产销量减少因素影响，其中：京西母公司主营业务收入为 266,051 万元，同比减少 106,176 万元，由于价格同比下滑 120.33 元/吨，使得母公司收入同比减少 54,973 万元，由于生产部署调整销量同比减少 73 万吨影响，导致收入减少 51,203 万元；昊华精煤公司受洗精率提高因素影响，主营业务收入同比略增 217 万元；受价格因素影响，2014 年主要贸易公司虽然销量同比增加 62 万吨，但是主营收入仍然同比减少 14,051 万元。此外，受运量明显增加影响，2014 年东铜铁路公司实现铁路运输收入 10,020 万元，同比增加 2,883 万元，增幅达到 40.40%。

2014 年，公司实现其他业务收入 81,885 万元，同比增加 75,700 万元，主要系诚和国贸公司本年非煤货物贸易收入同比大幅增加所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

具体内容详见“驱动业务收入变化的因素分析”。

(3) 主要销售客户的情况

客户名称	本期金额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
1.新日铁住金株式会社	547,825,553.09	7.99
2.韩国浦项制铁公司	418,201,921.35	6.10
3.河北钢铁股份有限公司	318,259,282.07	4.64
4.首钢总公司	262,796,421.26	3.83
5.准格尔旗千秋煤炭运销有限责任公司	170,498,057.03	2.49
合 计	1,717,581,234.80	25.04

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
煤炭	主营业务成本	4,778,083,839.40	84.61	5,253,615,727.34	97.78	-13.17	
铁路运输	主营业务成本	52,048,425.27	0.92	55,102,456.49	1.02	-0.10	
其它	其他业务成本	817,085,767.41	14.47	64,390,255.08	1.20	13.27	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
煤炭	主营业务成本	4,778,083,839.40	84.61	5,253,615,727.34	97.78	-13.17	
铁路运输	主营业务成本	52,048,425.27	0.92	55,102,456.49	1.02	-0.10	
其它	其他业务成本	817,085,767.41	14.47	64,390,255.08	1.20	13.27	

(2) 主要供应商情况

单位名称	采购内容	不含税金额(元)	占同类交易的百分比(%)
北京鑫华源机械制造有限公司	设备、配件及材料	57,592,090.00	19.33

北京京煤化工有限公司	材料	18,932,747.31	6.57
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	设备及配件	14,850,429.86	5.15
北京昊诚泰矿山设备有限公司	设备及配件	10,009,252.22	3.47
天地科技股份有限公司上海分公司	设备及配件	6,947,470.58	2.41
合 计		98,836,027.10	36.36

4 费用

销售费用

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
煤管票费	87,102,239.60	90,000,434.51
港杂费及代理费	73,707,303.82	75,509,161.52
运输费	4,835,727.05	10,915,334.21
职工薪酬	5,499,982.80	4,797,397.73
业务经费	718,587.65	1,531,897.28
装卸费	51,376.64	1,227,670.28
仓储保管费	1,320,595.87	893,933.95
折旧费	724,948.88	728,670.19
办公费	104,058.46	89,740.33
修理费	66,752.12	42,136.74
其他	5,816,529.76	2,844,504.08
合 计	179,948,102.65	188,580,880.82

管理费用

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
职工薪酬	271,874,918.56	314,130,418.65
修理费	50,621,892.43	66,106,010.39
折旧与摊销	29,318,001.84	34,514,578.28
研究与开发费	17,228,240.42	30,051,816.59
矿产资源补偿费	29,169,854.02	44,580,423.84
土地使用税等税金	57,026,002.75	25,810,849.95
咨询及聘请中介机构费用	8,975,680.66	26,412,740.65
业务招待费	4,652,713.17	6,977,925.35
车辆使用费	9,263,975.57	10,529,898.40
租赁费用	10,034,565.87	10,216,843.21
办公费	3,086,625.21	4,130,637.97
差旅费	3,724,079.35	5,569,506.31
会议费	258,611.57	2,128,986.18
农工管理费	5,926,340.00	6,325,100.00
其他管理费用	35,650,727.98	46,196,346.19
合 计	536,812,229.40	633,682,081.96

财务费用

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
利息支出	75,592,563.44	96,176,584.17
利息收入	-22,481,794.51	- 13,482,859.57
汇兑损益	-2,155,468.19	20,803,181.16
其他	41,474,341.20	22,471,832.79
合 计	92,429,641.94	125,968,738.55

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	132,466,449.77
本期资本化研发支出	
研发支出合计	132,466,449.77
研发支出总额占净资产比例（%）	1.58
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.93

(2) 情况说明

2014 年度，公司技术研发工作紧密结合公司管理战略升级的现实需要和科技创新战略规划、以及既定的年度创新计划，充分发挥公司技术创新体系建设与实践所取得的创新体制、机制和创新平台之效能，针对公司提出的“集约化、集控化、机械化、自动化、信息化、大部化、扁平化”等“八化”目标，以及持续践行安全生产“零”理念之部署，求真务实地开展了技术研发工作，进一步完善了技术研发与公司管理升级的互动机制，实现了技术研发对公司管理升级的推动效应、乘数效应以及选择效应的年度目标，完成了全年研发任务，取得了良好的经济效益和社会效益。

一是围绕年初确定的公司年度技术研发重点方向，持续加强“安全开采、绿色开采、科学开采、和谐开采”技术的研发力度，形成了“以安全开采保障技术为基础，以复杂地质条件下难采煤层机械化开采技术为核心，以井下矸石充填、

沿空留巷、关键岩层控制、矿井水循环利用等绿色开采技术为落脚点”的三位一体复杂难采稀缺煤类绿色开采自主知识产权系列技术。2014 年公司共获得省部级以上科技奖励 9 项，获得专利 14 项，有力的支撑了公司的经济发展。

绿色开采技术：公司秉承复杂地质条件下矿井绿色发展之路，坚持矿产资源开发与环境保护并重，以建设绿色矿山、和谐矿山为目标，全力推动了矿山可持续发展，京西四矿均已成为国家绿色示范矿井。2014 年度开展了“矸石充填绿色开采技术的深化研究及推广应用”、“沿空留巷及沿空送巷技术研究”等一系列技术创新项目，取得了良好的经济效益、社会效益和环境效益。其中，“急倾斜煤层柔掩工作面矸石充填开采技术及应用”项目成果被中国煤炭行业专家鉴定为国际领先水平，同时获得国家发明专利 1 项（“急倾斜煤层柔性掩护支架采空区矸石充填采煤法”，专利号为 ZL201210540160.6）和实用新型专利 1 项（“用于急倾斜煤层充填开采的柔性掩护组合支架”，专利号为 ZL201420178865.2）；“京西矿区沿空留巷定量控制设计方法及应用”项目成果被中国煤炭行业专家鉴定为国际先进水平，相关的知识产权已向国家知识产权局提交了 4 项国家发明专利申请和 3 项实用新型专利申请；另有一项研究成果“沿空留巷力学模型及系列支护技术”获得 2014 年度中国煤炭工业协会科技进步奖二等奖。

稀缺资源节约型开采技术：公司遵循国家对稀缺煤种保护和开发的政策，对三下采煤技术进行了大量研究，2014 年度开展了“大台煤矿-410m 水平西五至西七采区铁路及建筑（构）物下煤柱开采技术研究”、“大台井-310m 西八至西十一采区建（构）筑物下急倾斜煤层群开采方案设计研究”、“大台煤矿地表移动与建（构）筑物变形观测”等一系列技术创新项目，取得了良好的经济效益、社会效益和环境效益。其中，“急倾斜煤层深部开采沉陷规律与采区间协调开采技术研究”被中国煤炭行业专家鉴定为国际领先水平，并获得了 2014 年度中国煤炭工业协会科技进步奖一等奖。

安全开采技术：公司一直非常重视应力集中灾害防治工作，2014 年度开展了“应力集中防治与控制技术”、“京西矿区动力区划”等一系列技术创新项目，取得了良好的经济效益和社会效益。其中，“京西矿区地质动力区划”项目研究成果被中国煤炭行业专家鉴定为国际领先水平。同时，昊华能源公司为了消除事故隐患和防治煤矿事故，在隐患排查治理方面开展了“煤矿安全隐患排查治理与预警智能决策系统”研究，建成了一个集事故隐患排查标准化、现场排查表格化、隐患信息采集和传输自动化、隐患整改方案智能化、整改过程警示化、重大隐患“五落实”的动态跟踪闭环管控信息平台。

优质煤提阶洗选技术：为提高原煤品质，公司在木城涧煤矿和大安山煤矿分别建设了洗煤厂，2014 年度开展了“京西无烟煤中块、混中块洗选及智能选矸技术”等一系列技术创新项目，通过智能选矸实现精煤洗选，降低了人工选矸劳动强度，提高了煤炭洗选的机械化水平，取得了良好的经济效益和社会效益。

矿山智能化、信息化技术：公司大力加强以信息化技术改造传统产业和促进精细化管理的进程，先后完成了“OA 办公系统”，“运销自动化管理系统”、“物资供应管理信息化系统”、“煤炭租赁物资管理信息系统”、“多媒体档案管理系统”、“地测空间远程管理信息系统”等信息化建设工作，实现了网上办公，提高了办公效率和管理水平，进一步推动了信息化技术在传统产业改造中的应用。在信息化技术监测、控制安全生产过程方面，先后建立了安全生产监测监控系统、矿山压力电磁辐射实时在线监测系统、应力集中在线监测预警系统、危险源在线实时监测系统；建立了煤矿顶板安全监测系统，实现了常规矿压监测系统、微地震监测系统、顶板离层遥测系统、顶板电磁辐射监测系统、综采监测系统的集成，形成了一套具有理论支撑、仪器先进、信息传输通畅，发送及时的矿井顶板安全实时动态监控、分析、咨询系统；建立了矿井运输信息闭路管理系统；建立了斜坡提升钢丝绳在线监测系统；实现了井下重要岗点和重点工作面可视化、井下运输系统自动化、主要硐室控制集中化、采掘设备就地集中控制化等系列技术，取得了良好的经济效益和社会效益。

西部地区矿产开发先进技术：作为昊华能源转型转移战略的重要组成部分，2014 年度内蒙矿区开展了“西部地区煤矿开发环境综合治理关键技术集成与示范”、“红庆梁煤矿水溶性捕尘材料及其装备关键技术研究”等一系列技术创新项目，取得了良好的经济效益、社会效益和环境效益。其中，“荒漠化干旱地区矿井建设水资源开发利用研究与实践”获得 2014 年度中国煤炭工业协会科技进步奖三等奖，“弱胶结富水软岩斜井井筒支护技术及安全监测研究”被中国煤炭行业专家鉴定为国际领先水平。

二是以国家级高新技术企业科技投入指标为标准，克服行业经济下行的困难，始终把研发投入作为公司第一投资序列，严格执行了公司既定的技术研发投入有关制度规定，保证了公司技术研发工作的持续发展，从而进一步提高了技术研发对公司经济发展的贡献率。2014 年度，公司共开展项目 34 项，科技投入总计 13,247 万元，研发项目和科技投入符合高新技术企业有关规定。

6 现金流

项 目	本年累计（万元）	上年同期（万元）	增减变动额（万元）
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	672,401	684,122	-11,721

2014 年年度报告

收到的税费返还	7,416	0	7,416
收到其他与经营活动有关的现金	15,636	15,080	556
经营活动现金流入小计	695,453	699,202	-3,749
购买商品、接受劳务支付的现金	373,502	312,596	60,906
支付给职工以及为职工支付的现金	181,408	193,478	-12,070
支付的各项税费	98,006	128,914	-30,909
支付其他与经营活动有关的现金	25,394	29,008	-3,614
经营活动现金流出小计	678,309	663,997	14,313
经营活动产生的现金流量净额	17,143	35,206	-18,062
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	559	314	245
收到其他与投资活动有关的现金	54	201	-146
投资活动现金流入小计	613	515	98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,617	132,519	-4,902
投资支付的现金	9,457	48,943	-39,486
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	3,000	-3,000
支付其他与投资活动有关的现金	300	4,797	-4,497
投资活动现金流出小计	137,374	189,259	-51,885
投资活动产生的现金流量净额	-136,761	-188,744	51,983
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	168,359	286,945	-118,586
收到其他与筹资活动有关的现金	0	40,000	-40,000
筹资活动现金流入小计	168,359	326,945	-158,586
偿还债务支付的现金	92,000	150,000	-58,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,030	39,736	-5,706
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,287	2,374	-1,086
支付其他与筹资活动有关的现金	2,896	2,197	699
筹资活动现金流出小计	128,926	191,933	-63,007
筹资活动产生的现金流量净额	39,433	135,012	-95,579
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-343	1,963	-2,306
五、现金及现金等价物净增加额	-80,527	-16,563	-63,964
加：期初现金及现金等价物余额	141,632	158,195	-16,563
六、期末现金及现金等价物余额	61,105	141,632	-80,527

(1) 现金流入量

2014 年现金总流入量 864,424 万元。其中：经营活动产生的现金流入量 695,453 万元，占现金总流入的 80.45%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金 672,401 万元；投资活动产生的现金流入量 613 万元，占现金总流入的 0.07%，其中：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 559 万元；筹资活动产生的现金流入量 168,359 万元，占现金总流入的 19.48%。

(2) 现金流出量

2014 年现金总流出量 944,609 万元。其中：经营活动产生的现金流出量 678,309 万元，占现金总流出的 71.81%，其中：购买商品、接受劳务支付的现金 373,502 万元，支付给职工以及为职工支付的现金 181,408 万元，支付的各项税费 98,006 万元，支付其他与经营活动有关的现金 25,394 万元；投资活动产生的现金流出量 137,374 万元，占现金总流出的 14.54%，筹资活动产生的现金流出量 128,926 万元，占现金总流出的 13.65 %。

(3) 现金流量净额

①经营活动产生的现金流量

2014 年度经营活动产生的现金流量净额 17,143 万元，投资活动产生的现金流量净额-136,761 万元，筹资活动产生的现金流量净额 39,433 万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响-343 万元，现金及现金等价物净增加额-80,527 万元。

2014 年经营活动产生的现金流入累计为 695,453 万元，比 2013 年经营活动现金流入 699,202 万元减少 3,749 万元。其中：销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年累计发生为 672,401 万元，比 2013 年累计发生 684,122 万元减少 11,721 万元。主要系受煤炭市场影响收入同比降低 5.70%所致。

2014 年经营活动产生的现金流出累计为 678,309 万元，比 2013 年增加了 14,313 万元。其中：购买商品、接受劳务支付的现金 2014 年累计发生为 373,502 万元，比 2013 年增加了 60,906 万元，主要原因公司全资子公司昊华诚和国贸本期外购煤增加，支付大额预付款等因素综合影响所致；支付给职工以及为职工支付的现金 2014 年累计发生为 181,408 万元，比 2013 年减少了 12,070 万元。主要原因为 2014 年公司京西地区工程部署调整，用工人数有所减少，同时，受公司经营形势影响，用工人数同比减少较多，平均工资有所降低；支付的各项税费 2014 年累计发生为 98,006 万元，比 2013 年减少了 30,909 万元，主要为本期较上年同期收入和利润大幅减少使得与之相关的关税、所得税等同比减少较多所致。支付的其他与经营活动有关的现金本年累计为 25,394 万元，比 2013 年减少 3,614 万元，主要原因为 2014 年公司大规模压缩费用支出等综合因素影响所致。

②投资活动产生的现金流量

2014 年投资活动产生的现金流入累计为 613 万元，比 2013 年增加了 98 万元。其中：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 559 万元。收到其他与投资活动有关的现金为收到联营公司鄂尔多斯京东方能源公司的资金占用利息 54 万元。

2014 年投资活动产生的现金流出累计为 137,374 万元，比 2013 年减少了 51,885 万元。一是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 127,617 万元，同比减少 4,902 万元，主要系母公司用银行承兑汇票支付了部分设备采购款；二是本期对非洲煤业投资 9,457 万元，同比减少 39,486 万元；三是取得子公司和其他营业单位支付的现金同比减少 3,000 万元，原因为 2013 年公司支付西部能源原股东股权转让款；四是支付其他与投资活动有关的现金同比减少 4,497 万元，主要因为同期支付给联营公司京东方能源公司的付息往来款 3,300 万元，本期发生 300 万元，同比减少 3,000 万元，吴华香港公司付收购非洲煤业咨询顾问费 1,400 万元，本期无发生。

③筹资活动产生的现金流量

2014 年筹资活动产生的现金流入累计为 168,359 万元，比 2013 年减少了 158,586 万元。其中：取得借款收到现金同比减少 118,586 万元，主要系同期收到泰康保险资金七年期融资款 120,000 万元。收到的其他与筹资活动有关的现金同比减少 40,000 万元，主要系同期控股子公司国泰化工收到融资租赁款所致。

2014 年筹资活动产生的现金流出累计为 128,926 万元，比 2013 年减少 63,007 万元。筹资活动产生的现金流出主要用于偿还借款及分配股利和偿付利息等支付的现金。其中：一是偿还借款支付的现金分别为偿还平安银行一年期短期融资券 50,000 万元；工商银行短期借款 10,000 万元，建设银行短期借款 5,000 万元，国开行长期借款 1,000 万元，全资子公司诚和国贸公司偿还平安银行短期借款 26,000 万元。二是分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2014 年累计为 34,030 万元，其中借款利息 16,456 万元，支付普通股现金股利 16,287 万元；控股子公司吴华精煤有限公司支付中小股东现金股利 1,287 万元。三是支付的其他与筹资活动有关的现金 2014 年累计为 2,896 万元；主要为支付泰康保险资金保函费用 1,200 万元及支付各种借款手续费、保函费及信用评级费用 1,151 万元。

7 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

公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司短期借款 115,248 万元，较期初增加 77,248 万元；长期借款 177,952 万元，较期初减少 823.2 万元；短期应付债券 50,000 万元，与年初相同。公司各类融资项目顺利实施，报告期内无重大资产重组事项。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

“十二五”规划实施以来，吴华能源紧密围绕落实规划期的各项目标开展工作，经过不懈奋斗，公司规划指标和重点工作都得到了较好完成。

总体经营目标情况：

与“十一五”末相比，“十二五”规划实施的四年，公司总资产从 88.37 亿元增至 142.54 亿元，营业收入从 40.47 亿元增长至 68.60 亿元，累计实现税后利润 35.94 亿元；员工人均年收入由 5.22 万元增长至 2014 年的 7.15 万元；安全生产形势总体平稳，年均百万吨工亡率较“十一五”平均水平有明显下降。

煤炭产能及产销量情况：

北京地区的四处生产矿井核定生产能力为 520 万吨/年。内蒙地区鄂尔多斯市建设的高家梁煤矿核定生产能力为 600 万吨/年，2010 年投产、2013 年实现 600 万吨/年生产能力。2014 年公司煤炭产销量突破千万吨级，公司煤炭产量由 2010 年的 705 万吨增长至 2014 年的 1,059 万吨，销量由 707 万吨增长至 1,585 万吨。

发展战略实施情况：

一是“十二五”期间，公司加快能源及开采业“走出去”步伐，在控制北京煤炭产量 520 万吨的基础上，加大向京外转移力度。目前，设计年产 600 万吨的红庆梁煤矿项目已上报国家发改委申请核准，巴彦淖尔井田正在进行前期各项准备工作，未来全部投产后，将使公司国内煤炭产能达到 2,000 万吨以上，能够充分确保首都的能源战略安全。

二是产业链延伸取得新的成果。东铜铁路专用线经过两年多的正式运营，实现了扭亏为盈；40 万吨煤制甲醇项目正在稳步推进。这标志着公司围绕煤化工和铁路运输两大产业链条、推进产业结构转型升级上，已基本形成了结构合理、相关多元、主业突出的产业发展格局。

三是吴华能源国际化布局初步形成。公司的全资子公司吴华能源国际开展了煤炭国际贸易，取得初步成效；在成为非洲煤业公司第一大股东，积极与非洲煤业在公司管理、专项技术交流、新项目融资、产品市场开发、企业战略规划等方面加强沟通与合作，通过继续认购非洲煤业定向增发股票实现增持，积极支持和帮助非洲煤业进行战略调整，加快其

威乐煤矿的扩能改造、麦卡多项目的建设和南潘斯堡的后续开发进程，以使其丰富和优质的资源尽早能够转变成可观的效益。

绿色发展理念实践情况：

昊华能源公司全过程、全方位贯彻落实“绿色发展”理念，积极发展低碳循环经济，严格落实节能减排各项政策和措施，在矿区绿化美化、矸石回填、矿井水循环利用、节能降耗等方面都取得了优异的成绩，矿区生态环境发生根本性变化，为建设“绿色北京”和“美丽中国”做出了较大贡献。具体内容详见公司《2014 年度社会责任报告》。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
销售煤炭	5,910,787,722.58	4,778,083,839.40	19.16	-16.88	-9.05	减少 6.96 个百分点
其中：烟煤	3,250,276,214.21	2,853,540,449.77	12.21	-4.08	-5.81	增加 1.62 个百分点
无烟煤	2,660,511,508.37	1,924,543,389.63	27.66	-28.52	-13.46	减少 12.59 个百分点
铁路运输	100,203,885.03	52,048,425.27	48.06	40.40	-5.54	增加 25.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
煤炭	5,910,787,722.58	4,778,083,839.40	19.16	-16.88	-9.05	减少 6.96 个百分点
其中：烟煤	3,250,276,214.21	2,853,540,449.77	12.21	-4.08	-5.81	增加 1.62 个百分点
无烟煤	2,660,511,508.37	1,924,543,389.63	27.66	-28.52	-13.46	减少 12.59 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2014 年公司主营业务为煤炭开采和销售以及铁路运输业务，煤炭销售业务占营业收入的 86.17%，铁路运输业务占营业收入的 1.46%。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	4,801,945,548.34	-13.43
出口销售	1,209,046,059.27	-22.69

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：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
货币资金	640,779,510.79	4.50	1,416,320,027.77	10.97	-54.76	主要是本年重大建设项目 40 万吨/年甲醇项目及配套工程、红庆梁煤矿项目前期工作导致货币资金较年初减少。
应收票据	467,614,064.32	3.28	697,821,928.32	5.41	-32.99	主要是本年国泰化工项目工程款支付时配套相应比例的票据，使得本年应收票据实际使用额度较大，余额减少。
预付款项	371,048,119.73	2.60	597,546,111.52	4.63	-37.90	主要系①国泰商贸预付款对应设备逐步到货；②昊华精煤预付液压支架等机械化采煤设备本期到货所致。
其他应收款	52,953,588.02	0.37	40,717,950.69	0.32	30.05	其主要原因是联营企业京东方能源公司借款比年初增加 475 万元；国泰商贸应收保险公司赔偿款增加 229 万元。
可供出售金融资产	284,080,000.00	1.99	427,144,717.23	3.31	-33.49	主要原因为本期对非洲煤业投资改为长期股权投资核算。
长期股权投资	1,627,566,794.05	11.42	911,864,476.50	7.06	78.49	主要原因为本期对非洲煤业投资改为长期股权投资核算。
在建工程	4,041,963,785.05	28.36	2,270,113,585.53	17.58	78.05	主要系国泰化工煤制甲醇项目在建工程余额达到 296,239 万元，比年初增加 129,572 万元；红庆梁煤矿在建工程余额为 106,318 万元，比年初增加 48,388 万元。
长期待摊费用	16,000,000.00	0.11	32,800,000.00	0.25	-51.22	主要系昊华精煤矿区拆迁补偿费 3,200 万元，本年摊销 1,600 万元，余额为 1,600 万元；国

						泰化工黄河水源维护费年初 80 万元, 本期已经完全摊销完毕。
递延所得税资产	134,628,094.86	0.94	53,170,464.47	0.41	153.20	主要系按照修订后的职工薪酬准则要求, 公司对离职后福利及其他长期职工福利确认相应的预计负债, 同时增加递延所得税资产 9,252 万元所致。
短期借款	1,152,480,000.00	8.09	380,000,000.00	2.94	203.28	主要系本期公司在建项目投资额较大所致。
应付票据	24,282,000.00	0.17	16,250,519.13	0.13	49.42	主要系公司为提高资金使用效率, 本期对对应采购款项使用银行承兑汇票支付所致。
应付职工薪酬	139,603,173.13	0.98	40,615,455.75	0.31	243.72	主要系本期确认离职后福利及其他长期职工福利确认相应的预计负债所致(截止 2014 年底确认预计负债总额 61,595 万元, 其中: 一年内到期部分 10,654 万元在本项目反映, 其余 50,941 万元在其他非流动负债项目体现)。
应付利息	16,564,589.15	0.12	7,142,992.88	0.06	131.90	主要系应付短期融资券利息由于计息期间差异所致。
长期应付款	5,902,252.06	0.04	154,932,444.37	1.20	-96.19	主要是国泰化工应付融资租赁款减少所致。
其他非流动负债	509,810,000.00	3.58		0.00	100.00	主要包括: 超过一年的应付离职后福利及其他长期职工福利 50,941 万元; 首席技师工作室专项资金 40 万元。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

具体详见董事会报告中“董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明”。

(四) 核心竞争力分析

一是企业文化优势。

昊华能源经过十年的发展, 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。公司不断反思和总结以往经验教训以及企业优劣势, 确立了“科学提升、加速扩张、创新发展”的发展战略和“做稳京西、做大京外、做成海外”的实现路径。

二是产品特质优势。

随着新《环保法》、《商品煤质量管理暂行办法》、《GB 28662-2012 钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》等法规的颁布实施, 对煤炭环保使用、减少环境污染的要求越来越高。公司京西各矿无烟煤产品属特低硫煤种, 有利于减少钢铁厂的二氧化硫排放; 无烟煤含氮量非常低, 有利于钢铁企业减少氮氧化物的排放。高家梁煤矿动力煤产品具有低硫、特低磷、低灰分的特点, 是良好的环保型动力用煤, 能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。

公司数十年建立起的诚信、以及煤炭产品的内在优良品质, 对冶金、电力等行业客户具有独特的吸引力, 大客户需求稳定, 竞争力十分突出。面对 2014 年煤炭需求持续下滑、价格低迷的不利形势, 公司在保证原有重点用户需求的同时, 积极开发高家梁动力煤喷吹和提升京西无烟煤品质, 在一定程度上避免了在低端市场与其他企业竞争, 增加了收入, 保持了公司销售市场的基本稳定。

三是技术优势。

2014 年, 昊华能源科在采掘和支护方法改革、循环利用、节能减排等方面又有新的成果, 形成了具有国内领先或先进水平的适合京西矿区极其复杂地质条件下难采煤层开采技术体系和绿色发展模式, 京西矿区技术水平或技术创新能力的不断提高, 为稳定京西产能提供了强力支撑。高家梁煤矿近水平、缓倾斜、倾斜煤层高产高效长壁综合机械化开采技术经过多年应用已经非常安全、成熟, 为内蒙矿区后续项目的建设、生产和经营提供了宝贵的实践经验。

四是资源储备优势。

截至 2014 年末, 昊华能源拥有国内采矿权 5 个(京西矿区 4 个、内蒙矿区 1 个)、探矿权 1 个(红庆梁煤矿项目), 工业储量合计约 23 亿吨, 拥有潜在资源量 9.6 亿吨(巴彦淖尔煤矿项目); 在海外, 非洲煤业拥有 88 亿吨优质煤炭资源(主要为焦煤和极高发热量动力煤), 为企业长期稳定发展提供了强大的资源保障。

五是产业链优势。

未来相当长一段时期, 煤炭在我国一次能源消费比例仍将保持在 60%以上。随着我国经济的不断发展, 煤炭产量和需求仍将保持有一定程度的增长。2014 年末, 公司产销量已达千万吨级, 随着煤制甲醇项目、红庆梁煤矿项目、巴彦淖尔煤矿项目将在十三五期间的建成投产, 非洲煤业焦煤资源的不断开发和扩能, 这些投资项目将逐步转化为稳定可期的经营业绩, 昊华能源也将成为产能超 2,000 万吨规模、涵盖煤炭生产销售和深加工产业链的国际化大型煤炭集团, 规模优势和产业链优势会逐步显现, 抗经济周期波动风险的能力将进一步增强, 对公司提升市场竞争力和经营业绩都有着积极意

义。

2014 年末，由京能投资集团和京煤集团合并重组而成的新的京能集团，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。作为京能集团主业之一的煤炭产业，公司将依托股东优势，逐步形成与京能集团其他能源主业协调发展的局面，显现出“以电带煤、以煤促电”的产业链优势。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内投资额（万元）	9,456.97
投资额增减变动数（万元）	-53,400.23
上年同期投资额（万元）	62,857.20
投资额增减幅度（%）	-84.95

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
非洲煤业	723,163,101.87	26.60	715,867,990.79	9,548,918.64	476,289,224.61	长期股权投资	定向增发
合计	723,163,101.87	/	715,867,990.79	9,548,918.64	476,289,224.61	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

具体详见董事会报告中“董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明”。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	315,567.99		315,567.99	0.00	
合计	/	315,567.99		315,567.99	0.00	/
募集资金总体使用情况说明		公司于 2010 年 3 月 23 日公开发行人民币普通股共计募集资金 327,800 万元，扣除证券公司发行和保荐费 12,232.01 万元，实际募集资金净额为 315,567.99 万元存入募集资金专用账户。截至 2013 年 12 月 31 日止，募集资金已按承诺项目及用途使用完毕。				

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
内蒙古鄂尔多斯市高家梁煤矿项目	否	122,013.00		122,013.00	是	100.00		10,106.74	是		
高家梁煤矿选煤厂项目	否	24,794.00		24,794.00	是	100.00					
万利矿区铜匠川铁路专用线项目	否	33,297.00		33,297.00	是	100.00		301.23	是		
偿还银行借款和补充流动资金	否	20,000.00		20,000.00							
合计	/	200,104.00		200,104.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	注册资本（万元）	经营范围	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
-------	----------	------	--------	--------	--------

济南京煤商贸有限责任公司	1,000.00	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）	11,840,042.39	11,793,999.13	168,642.03
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	50,000.00	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）	2,394,438,384.85	2,249,062,553.14	66,077,613.79
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	31,220.00	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）	901,470,211.74	283,081,665.31	2,261,724.16
昊华能源国际（香港）有限公司	4800 万美元	能源及矿产资源投资、贸易；与能源业务有关的进出口业务	754,575,942.48	262,062,666.37	-9,366,986.68
北京昊华诚和国际贸易有限公司	20,000.00	销售煤炭、焦炭、矿山设备、木材制品、金属材料（除黄金）、建筑材料、仪器仪表、百货；技术开发、转让；信息咨询（不含中介服务）；货物进出口	793,866,992.59	202,444,364.16	9,486,299.49
杭锦旗西部能源开发有限公司	70,000.00	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）	3076,374,400.37	2,464,364,388.48	-3,822,178.83
鄂尔多斯市国泰商贸有限公司	80,000.00	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）	3,263,245,289.02	779,071,145.68	-7,021,918.78

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
40 万吨/年甲醇项目及配套工程	2,820,000,000.00	100.00	1,295,723,850.69	2,962,386,819.39	
合计	2,820,000,000.00	/	1,295,723,850.69	2,962,386,819.39	/
非募集资金项目情况说明		红庆梁煤矿项目正在开展必要的前期工作和工程准备。作为红庆梁煤矿项目配套的转化项目，40 万吨/年甲醇项目及配套工程（国泰化工项目）基本具备了试生产条件。两项目具体情况详见“一、2014 年工作回顾（七）在建项目和海外按计划推进”。			

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

2014 年，面对极其严峻的市场环境，煤炭行业亏损面持续扩大，煤企利润大幅下降，全行业超过 70%的企业陷入亏损，60%被迫降薪，全国煤炭产量自 2000 年以来首次出现下降，“脱困”和“救市”成为行业关键词。

展望 2015 年及今后数年，中国将进入到经济结构升级、调整和转型的改革深水区和攻坚期；世界经济整体复苏乏力、我国劳动力比较优势下降将继续制约出口增长，产能过剩再加上需求不足或将导致第二产业投资增速进一步放缓，国内消费虽保持良好增长态势、但内增动力仍显不足，因此国内经济增长仍将面临较大下行压力，增速放缓将成为经济运行常态，煤炭行业也将面临更加寒冷的严冬。

首先，煤炭供大于求的局面短时期内还很难发生根本性改变。目前，我国煤炭产能已经超过 40 亿吨，在建规模 10 亿吨以上，煤炭产能释放压力增大，结构性产能过剩的矛盾仍十分突出；虽然煤炭进口六年来首次出现下降，但仍有 2.9 亿吨之多、且价格低廉，对国内煤炭市场冲击依然严重；另一方面，随着煤炭下游行业需求萎缩、生态环境保护等硬性约束的不断强化，以及能源结构的进一步优化，煤炭在我国一次能源消费总量中所占的比重将进一步下降，国家力争在 2020 年将该比重降至 62%以内；2014 年，我国相继出台一系列政策法规，以扶持煤炭行业走出困境、有序发展，如降低出口关税鼓励煤炭出口，重新修订煤矿生产能力管理办法和煤矿生产能力核定标准、制定煤炭减量替代管理办法严控煤炭产能、实施的新《商品煤质量管理办法》抑制进口等，取得了一定成效，但政策传导具有时滞性，无法在短期内改变国内煤炭行业现状。

其次，国际能源价格的剧烈波动倒逼国内煤炭价格。由于国际经济复苏乏力、需求增长放缓，以及政治因素的影响，以原油为代表的国际能源价格出现较大幅度的下跌，从而使国际煤炭价格持续受到挤压、反弹乏力，并对国内煤炭价格产生较大的下行压力。由于仍处于经济周期的谷底，以及 08 年全球金融危机的持续效应，因此，国内外煤炭价格在一段时期内仍将在低位徘徊，国内煤炭企业的经营仍将面对极为严峻的困境。

综上所述，在未来一段时期内，煤炭行业供大于求、产能过剩的格局仍将持续，煤炭价格长期低位震荡、市场竞争日益激烈，煤炭企业毛利率下降、亏损面扩大、经营困难，行业内兼并重组、产业链融合、转型升级加快的局面将成为煤炭行业“新常态”。而未来数年内，煤炭企业中能够实现高效节约集约经营、具备产业链资源整合优势的企业，将在这次行业大调整中生存下来，并率先突围脱困、赢得发展先机。

虽然未来几年煤炭行业仍不容乐观，但在出口回落、第二产业和房地产投资增速下降的大背景下，为促进经济继续

保持平稳健康发展，预期各级政府今后将有可能继续加大基础设施建设投资力度，进而带动电力、钢铁、水泥以及煤炭等基础能源原材料需求的增长；同时，国家将继续实施积极的财政政策和稳健且适度宽松的货币政策，这将有助于增加社会总需求、降低企业筹融资成本。这将最终有利于稳定煤炭需求，帮助煤炭行业走出困局。

(二) 公司发展战略

公司总的发展战略是：围绕能源资源开采业及煤化工、铁路运输两大产业链条，积极稳妥地推进产业结构调整，初步实现企业转型，基本形成结构合理、相关多元、主业突出的产业发展格局。“十二五”期间，公司的战略方向是以煤为主，发挥采掘业优势，开发国内外能源和资源，适当延深产业链；能源及开采业在控制北京煤炭产量 500 万吨的基础上，努力使外埠煤炭产能达到 1,200 万吨；同时积极探索能源产业链的延伸和煤化工及新能源的发展，实现煤炭、煤化工等产业一体化，并积极获取国际资源。

公司将继续提升京西稀缺无烟煤优良品质，努力提高高家梁煤矿精煤产率，积极抢占煤炭高端市场，逐步向煤化工更广领域延伸，努力开发新的市场用户；与此同时，公司积极支持非洲煤业向南非第一焦煤公司转变的战略调整。未来，昊华能源产品结构将进一步多元化，向市场提供稀缺无烟煤、优质动力煤、高品质焦煤等多种高端、优质、环保的煤炭品种，形成国内国外两个市场日益完善、多种资源不断融合的、具有昊华特色的特种煤、稀缺煤产品以及产业链战略，进一步提升市场竞争力和抗风险能力。

(三) 经营计划

2015 年，昊华能源面临着更加严峻复杂的外部环境，伴随着煤炭市场的持续低迷，对公司在战略发展、安全生产、成本控制、资金管理、市场销售、项目建设运营、员工队伍稳定等方面提出了更高的要求。公司将主动适应行业新常态，转变思想观念和思维方式，继续深化推进“八化”战略提升，全力以赴地完成年度经营目标，并通过观念创新、管理创新、技术创新等创新驱动，加快向现代扁平简约集约综合管理的转变，同时统筹协调、把控节奏，有序推进外埠项目建设，向整合产业链、整合资源集约循环的更高层次发展，为昊华能源安全平稳地渡过难关、最终成功实现战略转移转型打下坚实基础。

2015 年的经营计划是：预计原煤产量为 1,050 万吨，其中：京西矿区 450 万吨，高家梁煤矿 600 万吨；预计销量将达到 1,550 万吨，其中：京西地区 450 万吨，高家梁煤矿 600 万吨，煤炭贸易销量 500 万吨；预计 2015 年实现营业收入 61 亿元，主营业成本将达到 49 亿元。保持安全生产稳定，确保员工收入稳定。为了确保公司各项经营指标的顺利实现，公司将采取以下措施：

1、认真践行零理念，夯实安全生产基础，稳定安全生产形势

一是坚决贯彻落实习总书记关于“一条不可逾越的红线”的指示精神，以及《煤矿安全“双七条”》、《北京市煤矿管理人员岗位禁止性规定》和《北京市煤矿顶板管理五条措施》等规定，通过“文化创安”，在工作要求、个人行为、设备设施、工作管理和工作目标等方面不断强化“零理念”的践行和落实，形成说到做到、令行禁止的良好氛围。

二是以新安法实施为契机，坚持“以人为本，生命至上”的理念，完善和强化预控管理、隐患排查治理和过程控制，不断提升安全生产的主动性、自觉性和超前性，夯实安全生产管理各项基础。

三是进一步完善“管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产必须管安全”的责任体系，坚持“有责必追、奖罚得当、重奖重罚”的原则，继续狠抓现场管理和违章根治，加强对违章和事故的分析与监管，做实、做细安全培训工作和培育监督检查工作，引导员工从“要我安全”向“我要安全”、“我能安全”、“我会安全”转变，减少人为风险因素。

四是有效推进外埠企业“以岗位达标、专业达标和企业达标”为内容的安全生产标准化建设，进一步强化在建项目的安全检查和督查，严格外埠企业安全责任考核，提升安全生产管理水平与绩效。

五是进一步提升矿压监测水平和治理能力，坚持应力集中煤层一采面一评价，一采面一设计，一采面一论证，一采面一措施。

2、加强技术创新与技术管理，促进集约高效生产

一是要强化政策导向，充分发挥技术人才优势，研究和解决疑难、重大或关键技术问题。

二是进一步系统分析和优化工程部署，全盘考虑采掘接替，动态稳定总资源量，合理均衡生产布局，优化减少生产环节。

三是合理选择采煤方法，加强队伍工艺管理，重视队伍工艺转换，提高采煤工作面单产，提升掘进单产单进水平。

四是通过技术创新及应用，提高综合机械化开采的正规循环率，提升煤炭质量，强化源头控制。

3、继续深化战略升级，提升管理绩效，稳定公司经营

一是根据生产部署调整的要求，继续优化劳动组织结构，在保证员工队伍稳定的同时，严格控制用工总量和队伍规模，实现人工成本的有效控制。

二是严控成本费用，强化资金管理。公司将持续推进滚动预算管理分析，细化成本费用考核项目，由采运销全过程向工程设计、制度设定、融资管理、税收优惠等各个方面延伸管控，提高成本分析和质量管理；加大货款回收力度、努力减少应收账款金额，严格项目投资资金拨付和使用，创新融资渠道和融资方式、筹措低成本资金，持续强化现金流管理。

三是强化对市场走势的超前判断，研究重新布局销售市场，优化产品和用户结构。公司将认真做好和延伸现有用户的服务工作，充分发挥洗煤产品的竞争优势、加大选煤厂产品推广力度，并利用和集港存储和港口管理等方面的优势，开展冶金煤内贸下水业务，开发新市场和新用户，同时提升出口煤球业务的综合竞争力，继续抢占高端市场，增加收入。

4、强化外部项目和煤炭贸易双支撑，打造京外境外产业布局新态

一是昊华精煤要细化经营考核指标，继续开辟新的利润增长点，同时积极研究煤炭降水提质的方案，加大高端和终端用户开发的力度，确保完成全年经营目标，发挥稳定公司经营的支撑作用。

二是东铜铁路要继续保持良好的发展势头，积极做好路矿的协调，强化服务，保证线路畅通，稳定装车效率，努力实现运量的平稳增长。

三是诚和国贸要积极探索“传统营销模式+互联网营销思维”的营销策略，做稳做大基础客户，加强购销存基础管理、财务基础管理和合同管理，严控应收账款和预付账款，确保资金安全、规避各种风险，确保实现年度经营目标，发挥稳公司营收的支撑作用。

四是国泰化工要狠抓安全生产质量标准化工作，严格各项安全生产制度的落实和执行，夯实安全生产基础，并开展市场调研，稳步推进项目实施。

五是红庆梁项目要力争早日实现煤矿核准和建设，以促进内蒙矿区协调发展和产业链资源整合的产业布局尽快形成，发挥应有的规模效益。

六是海外项目将继续支持和加快推动非洲煤业实施战略调整步伐，推进威乐矿改造和麦卡多项目建设，以期非洲煤业高品质资源优势尽快转化成可观的收益。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将继续优化资本结构，合理统筹资金使用，加强运营资金管理，提高运营资金效率，同时通过全面预算管理的实施，严格控制各项生产经营成本。2015 年，公司为维持日常生产经营和项目投资的资金需求主要通过自有资金、银行借款、债券、贸易融资等方式予以满足。其中：母公司及其他子公司零星工程资金支出 6,070 万元，母公司具有充足的流动资金维持当前业务及支持项目投资资金需求；控股子公司在项目投资方面：国泰化工在建项目资本支出 14,556 万元，红庆梁矿井建设资本支出 55,000 万元，东铜铁路建设项目尾款支出 1,200 万元。所需资金公司将通过银行贷款、发行短期融资券、公司债券等方式解决。

(五) 可能面对的风险

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，且煤化工正在稳步推进，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、利润下降的风险

近两年，受国际经济复苏缓慢和煤炭供需矛盾日益突出等不利因素影响，国际和国内能源价格频繁出现较大幅度的波动，煤炭价格持续走低。如果 2015 年煤炭价格仍不能走出低谷，将对公司确定年度出口价格以及国内市场价格产生一定影响，从而影响公司收入；同时由于安全成本、环保成本、人工成本等成本的攀升，公司利润极有可能出现下降。公司将严格控制成本费用支出和项目投资总额，拓展融资渠道，努力保持国际和国内市场的相对稳定，加强市场开发和维护。

3、汇率变动的风险

公司每年 200 万吨左右的无烟煤出口日韩等国。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间差，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。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

1、根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》《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，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。

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；其他综合收益减少 472,584,534.39 元，资本公积增加 466,740,305.97 元，外币报表折算差额增加 5,844,228.42 元。2014 年 12 月 31 日负债总额增加 615,940,000.00 元，导致归属于母公司股东权益减少 522,446,975.00 元，少数股东权益减少 972,525.00 元，递延所得税资产增加 92,520,500.00 元。

2、由于本公司的投资企业非洲煤业的股票在市场交易时出现了换手率极低的情况，而且其换手率也远低于同类企业的换手率，本期成交量与同行业比也严重不足，甚至在 2014 年最后几个月有大量日期出现了无交易记录的情况，出现上述情况的主要原因是：非洲煤业股票高度集中，事实上形成了单一的卖家市场。故公司判断其市场交易不是有序交易，所以对上述可供出售金融资产的公允价值核算采用了请第三方机构估值的方法确认，可供出售金融资产的公允价值与账面价值的差额 476,289,224.61 元计入其他综合收益。

本期公司的子公司吴华能源国际对非洲煤业有限公司的投资增加，追加投资后，吴华能源国际对非洲煤业的投资比例达到 26.60%，为该公司的第一大股东，公司决定长期持有对非洲煤业的投资以获得收益，为此公司决定派遣相关人员参加非洲煤业的经营管理，故将上述股权投资由可供出售金融资产改为长期股权投资核算。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司利润分配政策的基本原则：公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利；公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司优先采用现金分红的利润分配方式。

利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年可供分配利润的 30%。特殊情况是指当公司重大投资超过净资产 30% 时，当年现金分红比例可低于上述分配比例。

公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

公司股东大会对利润分配方案做出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2014 年 5 月，公司 2013 年度股东大会审议批准了公司 2013 年度利润分配方案，即每 10 股派发现金红利 1.38 元（含税），共计 165,599,761.54 元，期末留存可供分配的利润 1,713,924,418.91 元结转下一年度，2013 年无资本公积金转增股本预案。该利润分配方案于 2014 年 7 月 4 日分配完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		0.458		54,959,920.86	182,826,791.09	30.06
2013 年		1.38		165,599,761.54	526,333,322.46	31.46
2012 年		2.20		263,999,619.84	903,968,503.22	29.20

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司积极履行各项社会责任，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《北京昊华能源股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司严格贯彻落实各项环保法律法规，积极践行绿色发展理念，着力改善矿区生态环境、减少污染物排放，具体内容详见《北京昊华能源股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

□适用 √不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京京煤化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	火工品			18,932,747.31	4.74			
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	水泥			1,118,584.13	0.28			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	购买商品	蓄电池			1,026,026.87	0.26			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料配件			54,561,320.76	13.67			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	设备			3,030,769.24	1.80			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	水电汽等其他公用事业费用（购买）	转供电			718,883.81	12.36			
北京昊亚工贸有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	其他商品			191,969.88	3.28			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	购买商品	其他商品			491,906.91	8.40			

北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤炭			18,314,781.01	0.76			
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合劳务			4,518,789.02	9.54			
北京京煤集团有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合劳务			6,484,585.13	13.69			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合劳务			188,280.43	0.40			
北京矿建建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程			23,461,401.00	1.32			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	接受劳务	工程			1,234,064.02	0.07			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加工维修			26,155,785.93	51.67			
北京矿建建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加工维修			113,167.00	0.22			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	煤炭			15,598.29	0.00			
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	煤炭			7,008,056.90	0.12			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	提供劳务	综合劳务			1,291,451.73	1.92			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	材料配件			1,627,710.40	42.01			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	水电汽等其他公用事业费用（销售）	转供电			4,064,404.00	66.50			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	其它流出	土地			2,395,396.18	100			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	其它流出	房屋			2,600,000.00	38.25			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	其它流出	房屋			1,323,940.80	19.48			
北京昊亚工贸有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	房屋			600,000.00	7.85			
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	房屋			700,000.00	9.16			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	其它流出	房屋			500,000.00	6.55			
北京京煤集团有限责任公司	母公司	贷款	往来款			60,100,000.00	2.05			
首钢总公司	参股股东		煤炭			262,796,421.27	4.45			
中国中煤能源集团有限公司	参股股东	接受劳务	出口代理			12,132,574.37	91.22			
中国矿产有限责任公司	参股股东	接受劳务	出口代理			1,167,097.19	8.78			
合计				/	/	518,865,713.58		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				煤炭行业及相关部分行业属特许经营行业，为保障企业生产的安全性、连续性，以及地理位置、环境，历史原因等客观因素的影响，公司与控股股东和部分参股股东及其控制企业之间在生产、生活服务等方面存在着原材料和设备采购、煤炭产品销售、综合服务、房屋土地租赁、设备维修、转供电等项关联交易。上述关联交易保证了公司生产经营正常有序进行，促进了公司的可持续发展，具有必要性和持续性，对公司当期以及未来的财务状况及经营成果的影响在正常范围之内，对公司生产经营未构成不利影响，没有损害公司及股东的利益。						
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易，是根据公司实际生产经营需要发生的，具有一定的必要性，并不会对公司生产经营的独立性产生影响。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）										
关联交易的说明										

（二）关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京京煤集团有限责任公司	母公司				0	6,010	6,010
合计						6,010	6,010
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		根据北京市国资委《关于拨付 2013 年国有资本经营预算资金》（“京国资[2013]227 号和[2014]92 号文”）分别安排国有资本预算资金 6000 万元和 10 万元增加京煤集团国家资本金，分别用于支持昊华能源加大煤炭资源项目开发和赵军维修电工首席技师工作室建设。该款项通过京煤集团以委托贷款的方式支付公司，委贷利率为银行基准利率 6%，期限一年。					
关联债权债务清偿情况		按季付息，本金尚未到期清偿。					
与关联债权债务有关的承诺							

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	报告期内增加短期借款 6010 万元，财务费用 223.37 万元。该关联债权债务为正常的资金往来，对公司经营成果和财务状况不构成重大影响。
-----------------------	--

六、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) 租赁情况

单位：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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京京城国际融资租赁有限公司	国泰商贸	设备完好 售后租回	71,233.10	2012 年 12 月 26 日	2016 年 03 月 20 日				否	

租赁情况说明

(1) 融资租赁未确认的融资费用

项 目	初始金额	期末余额	年初余额	本期分摊数
售后租回业务	276,543,284.72	40,699,027.08	147,084,045.05	106,385,017.97
合 计	276,543,284.72	40,699,027.08	147,084,045.05	106,385,017.97

(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）	294,392,863.48
1年以上2年以内（含2年）	6,330,139.08
合 计	300,723,002.56

(3) 售后租回合同中的重要条款

公司上年与北京京城国际融资租赁有限公司签订 700,000,000.00 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 22.14%，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，2014 年 12 月 20 日本合同贷款利率调整为年利率 21.60%。

②售后租回合同约定在合同开始日支付保证金 70,000,000.00 元，保证金作为合同期满后设备的购买价款。

③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。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：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	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
昊华能源		国家开发银行股份有限公司北京市分行	489,520,000.00	2013 年 1 月 31 日	2013 年 1 月 31 日	2020 年 2 月 15 日	连带责任担保	否	否	0		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）							489,520,000.00						
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							260,000,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							260,000,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							749,520,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.97						
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）													
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）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明	（1）公司子公司昊华能源国际（香港）有限公司本年与国家开发银行香港分行签订借款本金 8,000.00 万美元的借款合同，截至 2014 年 12 月 31 日折合人民币 489,520,000.00 元，国家开发银行股份有限公司北京市分行为其提供连带责任保证担保，反担保人为北京昊华能源股份有限公司。截至报表批准报出日止，担保合同正在执行中。 （2）公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与北京银行金运支行签订 3,000.00 万元借款合同，公司为其提供连带责任保证担保。截至报表批准报出日止，担保合同正在执行中。												

	(3) 公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行签订 8,000.00 万元借款合同, 公司为其提供连带责任保证担保。截至报表批准报出日止, 担保合同正在执行中。 (4) 公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订 10,000.00 万元借款合同, 公司为其提供连带责任保证担保。截至报表批准报出日止, 担保合同正在执行中。 (5) 公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与招商银行股份有限公司北京望京支行签订 5,000.00 万元借款合同, 公司为其提供保证担保。截至报表批准报出日止, 担保合同正在执行中。
--	---

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	京煤集团	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往来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。	2008 年 02 月 28 日作出承诺, 承诺没有期限。	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	京煤集团	京煤集团同意并承诺: (1) 在重组设立本公司时, 已将大安山煤矿、长沟峪煤矿和木城涧煤矿(含大台煤矿)的有关煤炭生产及销售的经营性资产和业务全部投入本公司; 京煤集团下属的门头沟煤矿、房山煤矿及杨坨煤矿分别于 2001 年 9 月 28 日、2003 年 9 月 10 日、2004 年 12 月 3 日完成破产关闭程序。(2) 自九十年代初至今, 京煤集团下属王平村煤矿就一直处于停产状态, 并且未来该煤矿也不会从事任何煤炭生产经营业务。(3) 京煤集团控股子公司北京金泰恒业有限责任公司目前从事少量的民用煤销售业务, 该项业务属于京煤集团承担的社会职能, 与本公司不构成实质性同业竞争。(4) 京煤集团未来将不会在中国境内任何地方和以任何形式(合资经营、合作经营或拥有其他公司或企业的股票或权益)从事与本公司有竞争或构成竞争的业务。(5) 京煤集团将承担因违反本承诺而给本公司造成的任何损失及相关法律责任。	2008 年 02 月 28 日作出承诺, 承诺没有期限。	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	京煤集团	京煤集团承诺: “自昊华能源 A 股股票上市之日起三十六个月内, 我公司不转让或者委托他人管理我持有的昊华能源 A 股股份, 也不由昊华能源回购我公司持有的 A 股股份。”	承诺期限为 3 年, 即从 2010 年 3 月 31 日至 2013 年 3 月 31 日。京煤集团限售股份已于 2013 年 4 月 1 日解除限售。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	原聘任
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)
境内会计师事务所报酬	190
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2013 年度股东大会审议通过, 同意聘请瑞华会计师事务所(特殊合伙人)为公司 2014 年度审计机构和内部控制审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于 母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
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	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》规定，将原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按照《金融工具确认和计量》准则处理，不再作为长期股权投资核算。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。对财务报表的影响如下：

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。合并报表及母公司报表年初数也相应进行了调整。

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬（+/-）	2014年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）
+613,550,000.00	-520,424,975.00

职工薪酬准则变动影响的说明

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。对财务报表的影响如下：

上述事项导致负债总额增加 613,550,000 元，导致归属于母公司股东权益减少 520,424,975 元，少数股东权益减少 972,525 元，递延所得税资产增加 92,152,500 元，公司对合并报表及母公司报表已相应进行了调整。

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 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。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数（户）	60,113
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数（户）	56,897
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(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	
北京京煤集团有限责任公司	0	747,564,711	62.30	0	无	0	国有法人
首钢总公司	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
沈付兴	5,154,955	5,154,955	0.43	0	未知	0	境内自然人
周汇洋	2,958,000	2,958,000	0.25	0	未知	0	境内自然人
煤炭科学技术研究院有限公司	2,231,426	2,231,426	0.19	0	未知	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司－招商中证大宗商品股票指数分级证券投资基金	1,721,411	2,019,859	0.17	0	未知	0	其他
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·鼎萨 15 期结构化证券投资集合资金信托计划	1,844,680	1,844,680	0.15	0	未知	0	其他
林穗贤	1,733,301	1,733,301	0.14	0	未知	0	境内自然人
胡西伟	1,205,652	1,205,652	0.10	0	未知	0	境内自然人
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				
北京京煤集团有限责任公司	747,564,711	人民币普通股	747,564,711				
首钢总公司	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				
沈付兴	5,154,955	人民币普通股	5,154,955				
周汇洋	2,958,000	人民币普通股	2,958,000				
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				
中国工商银行股份有限公司－招商中证大宗商品股票指数分级证券投资基金	2,019,859	人民币普通股	2,019,859				
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·鼎萨 15 期结构化证券投资集合资金信托计划	1,844,680	人民币普通股	1,844,680				
林穗贤	1,733,301	人民币普通股	1,733,301				
胡西伟	1,205,652	人民币普通股	1,205,652				
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						

三、 控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京京煤集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	付合年
成立日期	2000 年 9 月 28 日
组织机构代码	102317586
注册资本	1,922,100,000
主要经营业务	煤炭开采、加工、销售（含收售）；制造、加工水煤浆、燃料油、煤制品、火工品、铸件、金刚石纳米级超细粉及制品、精细化工制品、橡塑制品、机械制品、仪器仪表、建筑材料、木材制品、医疗器械、食品、饮料、鞋帽；销售医疗器械、食品、饮料、成品油；汽车维修；铁路托运；汽车货运；住宿；餐饮；机动车辆保险、货物运输保险、仓储货物的财产保险等。
未来发展战略	京煤集团“十二五”规划总体发展目标为：“十二五”末实现总资产 500 亿元，经营收入超 300 亿元，利润总额 12 亿元，员工年人均收入 9 万元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

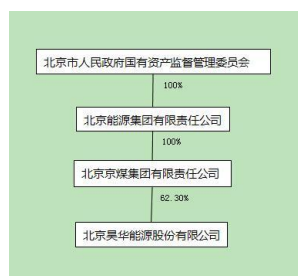
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
耿养谋	董事长	男	52	2012年9月5日	2015年9月4日					94.72	
付合年	董事	男	59	2012年9月5日	2015年9月4日						
阚兴	董事	男	49	2012年9月5日	2015年9月4日						
张伟	董事、总经理	男	46	2012年9月5日	2015年9月4日					97.25	
于福国	公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席	男	51	2013年9月10日	2015年9月4日					73.66	
关杰	董事、董事会秘书、副总经理	男	56	2012年9月5日	2015年9月4日					72.75	
鲍霞	财务总监、董事	女	46	2012年9月5日	2015年9月4日					72.45	
李永进	董事	男	60	2012年9月5日	2015年9月4日						
张仲民	董事	男	58	2012年9月5日	2015年9月4日						
汪文刚	董事	男	48	2012年9月5日	2015年9月4日						
田会	独立董事	男	63	2013年11月12日	2015年9月4日					8	
梁钧平	独立董事	男	61	2012年9月5日	2015年9月4日					8	
张圣怀	独立董事	男	52	2012年9月5日	2015年9月4日					8	
杨有红	独立董事	男	51	2012年9月5日	2015年9月4日					8	
任淮秀	独立董事	男	58	2012年9月5日	2015年9月4日					8	
王建昌	监事会主席	男	57	2012年9月5日	2015年9月4日						
冯军	监事会副主席	男	44	2014年10月9日	2015年9月4日						
姬阳瑞	监事	男	42	2012年9月5日	2015年9月4日						
薛志宏	职工监事	男	48	2013年11月12日	2015年9月4日					29.46	
李宏伟	职工监事	男	35	2012年9月5日	2015年9月4日					9.58	
常宝才	副总经理	男	59	2012年9月5日	2015年9月4日					78.87	
陈德怀	副总经理	男	55	2012年9月5日	2015年9月4日					76.75	
相啸宇	副总经理	男	45	2012年9月5日	2015年9月4日					78.53	
娄英杰	副总经理	男	49	2012年9月5日	2015年9月4日					73.14	
张代富	副总经理	男	49	2014年10月9日	2015年9月4日					77.51	
马植胜	总工程师	男	51	2012年9月5日	2015年9月4日					79.28	
骆玉凤	监事会副主席	女	48	2013年9月10日	2014年10月9日						
合计	/	/	/	/	/				/	953.95	/

最近5年的主要工作经历

姓名	最近5年的主要工作经历
耿养谋	北京京煤集团有限责任公司党委常委、董事，北京昊华能源股份有限公司董事长、党委书记。
付合年	北京京煤集团有限责任公司董事长、党委书记，北京昊华能源股份有限公司董事。
阚兴	北京京煤集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，北京昊华能源股份有限公司董事。
张伟	北京京煤集团有限责任公司党委常委，北京昊华能源股份有限公司董事、北京昊华能源股份有限公司总经理、党委副书记。
于福国	曾任公司长沟峪煤矿党委书记、公司副总经理、总工程师。现任公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。
关杰	北京昊华能源股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理、党委委员。
鲍霞	北京昊华能源股份有限公司监事会副主席、董事、财务总监。
田会	博士研究生学历，国家勘察设计大师、教授级高级工程师、管理工程教授、注册咨询工程师、注册采矿工程师。历任煤炭部沈阳设计研究院处长、副院长；中煤国际工程设计研究总院院长；中国人寿寿安安全保险公司董事长；中国煤炭科工集团公司副董事长、党委书记；中国人寿保险股份公

	司外部监事等。现任中国煤炭工业协会副会长。2013 年 11 月起任公司独立董事。
梁钧平	硕士学位，曾任北京大学光华管理学院企业管理系副教授、香港中文大学商学院访问学者，美国密歇根大学商学院访问学者，美国西北大学商学院访问学者，华润集团管理顾问。现任北京大学光华管理学院组织管理系主任、教授、博士生导师，北京大学国际经营管理研究所副所长；北京经济学总会理事，经济科学杂志编委。2009 年 7 月起任公司独立董事。
张圣怀	法学博士，曾任中国政法大学宣传部干部，北京北方工业大学经济法研究院教师，北京中银律师事务所律师高级合伙人，中国证监会发审委委员等。现任北京天银律师事务所律师、高级合伙人。2009 年 7 月起任公司独立董事。
杨有红	博士研究生学历，现任北京工商大学商学院院长、博士生导师；中国社会科学院兼职研究员、哈尔滨商业大学兼职教授；中国注册会计师协会常务理事、中国会计学会财务成本研究会常务理事；中国注册会计师。现任中色股份、中国医药、重庆实业独立董事。2009 年 7 月至今，任公司独立董事。
任淮秀	教授，博士生导师，曾任中国人民大学基本建设经济教研室主任、投资经济系副主任、美国哥伦比亚大学访问学者、财政金融学院投资经济系主任、中国人民大学财政金融学院副院长，合金投资独立董事。现任中国投资学会副秘书长，中国建设工程项目管理专业委员会理事，世界银行国内专家顾问，联合国工业发展组织国内专家顾问，安徽省合肥市人民政府顾问。2006 年起任公司独立董事。
李永进	研究生学历，高级经济师。曾任首钢北钢公司计划处副处长，首钢经营部项目计划处副处长，首钢总公司经营部副部长、实业发展部副部长、集团管理部副部长。现任首钢总公司资本运营部党委书记兼部长。2002 年 12 月起任公司董事。
张仲民	大学学历、经济学学士、高级会计师。历任平朔煤炭工业公司总会计师，中国煤矿机械装备有限责任公司总会计师。2010 年 10 月至今，任中国中煤能源集团有限公司财务管理部副总经理。2011 年 5 月起任公司董事。
汪文刚	硕士研究生学历。曾任中国矿产进出口公司氟石部副经理、水泥部经理，中国五矿宁波贸易公司副总经理，中国五矿宁波保税区公司总经理，韩国五矿株式会社理事兼原料部部长，中国矿产有限公司煤炭产品部总经理，五矿发展股份有限公司煤炭事业部总经理。2012 年 5 月起，任公司董事。
王建昌	北京京煤集团有限责任公司总工程师、北京京煤集团有限责任公司党委常委、纪委书记、监事，北京昊华能源股份有限公司监事会主席。
冯 军	北京金泰集团有限公司董事会秘书兼综合办公室主任、总经理助理、京煤集团财务部部长、金泰地产董事、京西创投监事，北京昊华能源股份有限公司监事会副主席。
姬阳瑞	硕士研究生学历，高级经济师，历任煤科总院经济研究所助理工程师、室主任、所长助理、副所长，煤科总院安评中心副主任，煤科总院经营管理部副部长，煤科总院经营/安全生产管理部部长。2011 年 3 月起任中国煤炭科工集团国际分公司总经理。2009 年 7 月至今任公司监事。
薛志宏	曾任北京昊华能源股份有限公司证券部部长、证券事务代表。现任公司职工监事。
李宏伟	曾任河北北京煤太行化工有限公司财务部科员、副部长。现任公司职工监事。
常宝才	公司副总经理、党委委员。
陈德怀	曾任公司大安山煤矿党委书记。现任公司副总经理、党委委员。
相啸宇	曾任公司木城涧煤矿党委书记。现任公司副总经理、党委委员。
娄英杰	曾任公司出口贸易部部长、运销部部长。现任公司副总经理。
张代富	曾任公司采购供应部部长、大安山煤矿党委书记。现任公司副总经理。
马植胜	曾任公司副总工程师兼生产技术研发部部长。现任公司总工程师。
骆玉凤	历任北京京煤集团有限责任公司资本运营部副处职待遇、副部长、审计内控部副部长、监事会办公室主任、北京昊华能源股份有限公司监事会副主席。2014 年 10 月起，不再担任昊华能源监事、监事会副主席。

(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
付合年	京煤集团	党委书记、董事长	2000 年 12 月 14 日	
阚 兴	京煤集团	党委副书记、董事、总经理	2008 年 12 月 15 日	
王建昌	京煤集团	党委常委、纪委书记、职工监事	2010 年 11 月 24 日	
耿养谋	京煤集团	党委常委、董事	2002 年 11 月 19 日	
李永进	首钢总公司	资本运营部部长		
张仲民	中煤能源	财务管理部副总经理		
汪文刚	五矿发展	煤炭事业部总经理		
冯 军	京煤集团	财务部部长	2013 年 3 月 8 日	
骆玉凤	京煤集团	监事会办公室主任		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
耿养谋	昊华精煤	董事	2010.06.08	
	东铜铁路	董事长	2007.12.12	
	西部能源	董事长	2010.08.10	
	国泰商贸	董事长	2011.09.20	
	香港公司	执行董事	2011.06.28	
张 伟	昊华精煤	董事	2010.06.08	
	西部能源	董事	2010.08.10	
	东铜铁路	董事	2010.08.13	
	国泰商贸	董事	2011.09.20	
	香港公司	执行董事	2011.06.28	
关杰	东铜铁路	董事	2010.08.13	
	香港公司	执行董事	2011.06.28	

常宝才	东铜铁路	董事	2012.06.20	
李永进	北京清源德平创业投资有限公司	副董事长		
张仲民	日照港股份有限公司	董事		
姬阳瑞	中国煤炭科工集团国际分公司	总经理		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》等有关规定，经公司董事会薪酬与考核委员会提议，调整公司高级管理人员薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会三届七次会议关于公司高级管理人员薪酬的决议和2010年度股东大会关于董事、监事薪酬的决议，议案全称：《关于公司高级管理人员薪酬制度的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据2014年各项安全生产经营考核指标完成情况，严格按照文件规定兑现相应薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	953.95 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
骆玉凤	监事会副主席	离任	
冯 军	监事会副主席	选举	

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司现有专业技术人员 1358 人，其中副高级专业技术人员 81 人，正高级专业技术人员 5 人，共计 86 人构成了公司的核心技术团队。与上年度相比，公司核心技术团队增加 5 人，另外公司目前拥有中级专业技术人员 272 人，作为核心技术团队的后备力量。总体来看，公司的核心技术团队人员稳定、后备充足，能够满足公司安全生产的需要。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	13,079
主要子公司在职工的数量	1,451
在职工的数量合计	14,530
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,966
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	12,620
销售人员	113
技术人员	1,158
财务人员	87
行政人员	552
合计	14,530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	81
本科	1,030
大专	1,309
中专	973
高中及以下	11,137
合计	14,530

(二) 薪酬政策

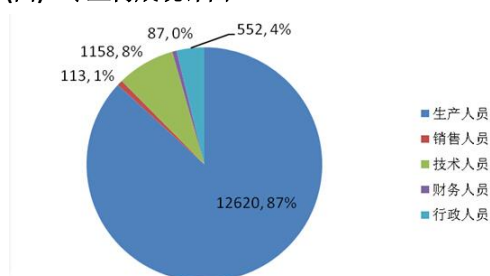
为充分发挥薪酬管理的激励保障作用，构建以绩效为核心的全方位的激励机制，结合昊华能源公司的实际情况，制定《工资管理考核办法》和《权属单位经营管理者收入分配管理办法》。公司工资总额预算管理委员会按照年度工资预算编制程序拟定年度薪酬预算方案，提交公司董事会审议批准。在薪酬发放过程中，与薪酬预算紧密结合，严格薪酬的审批、发放工作。加强薪酬分配中各环节成本的统计分析和调控工作，并通过对薪酬使用情况的系统分析，有效监控人工成本变化情况，进一步提高薪酬管理运作的效率和准确度。此外在合理考虑市场薪酬水平变动的情况下，系统规划薪酬福利体系，设计有针对性的激励政策，通过完善的薪酬体系形成有效的激励约束机制。

(三) 培训计划

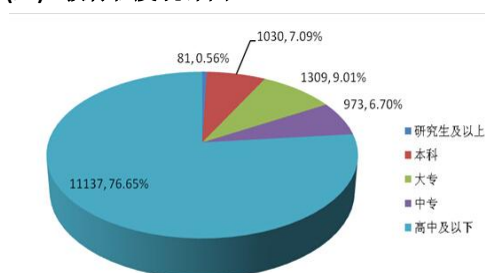
公司在年初制定了《北京昊华能源股份有限公司教育培训工作计划》，对安全生产管理人员、技术人员、经营管理人员、特殊工种、新工人等公司各类人员的培训都做了详细计划。培训计划强调不断加强各级管理人员的培训，通过岗位交流、自学等形式，提高他们的管理技能和专业技能，积极落实安全教育培训，达到全员参加，突出安全培训的实效性。全面开展专业技术人员的继续教育，在教育内容、教育形式上有所创新，管理人员和专业技术人员继续教育学习比

率要达到 90%，学习时间累计 72 学时的比率不低于 75%。加强生产岗位操作人员的职业技能培训和鉴定工作，重点抓好特殊工种的培训，特殊工种持证上岗率确保达到 100%。积极采取各种有效措施，多渠道为企业人才队伍建设服务。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	359664 小时=127*354*8
劳务外包支付的报酬总额	543 万元

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司董事会审议通过后下发了《北京昊华能源股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，经理层已组织相关人员认真学习 and 贯彻落实，并由证券部负责内幕信息知情人的管理与登记。公司全体员工都签有保密协议，同时依据《信息披露管理办法》和《内幕信息知情人管理制度》的规定，获得内幕信息的员工要签署内幕信息知情人登记备案表，注明其所在部门和职务、获取信息内容和时间，并明确告知其在定期报告、临时公告公布前，不得以任何形式、任何途径向外部或特定人员泄露公司公告内容或重大事项信息，不得利用内幕信息进行内幕交易，以及违反保密义务所要承担的后果。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 8 日	2013 年度董事会工作报告；2013 年度监事会工作报告；2013 年度独立董事述职报告；关于公司 2013 年度财务决算的议案；关于公司 2013 年度报告及摘要的议案；关于公司 2013 年度利润分配的议案；关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构和内部控制审计机构的议案；关于公司与关联方 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计的议案；关于公司发行短期融资券的议案；关于公司符合发行公司债券条件的议案；关于公司发行公司债券方案的议案；关于授权公司董事会办理发行公司债券有关事宜的议案。	各项议案均获得通过	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 11 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 9 日	关于调整公司债券发行方案中公司债券决议有效期的议案；关于公司发行超短期融资券的议案；关于更换公司监事的议案。	各项议案均获得通过	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 12 日

股东大会情况说明

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 5 月 8 日 14 时在公司专家楼四层中型会议室召开了公司 2013 年度股东大会。出席本次大会的股东及股东授权代表共 5 名，代表股份 795,429,940 股，占公司股份总数的 66.29%。

公司 2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 10 月 9 日 15 时 30 分在专家楼四层中型会议室。出席本次大会的股东及股东授权代表共 5 名，代表股份 795,429,940 股，占公司股份总数的 66.29%。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
耿养谋	否	6	5	3	1		否	2
付合年	否	6	6	4			否	2
阚兴	否	6	6	4			否	1
张伟	否	6	6	4			否	2
于福国	否	6	6	4			否	1
关杰	否	6	6	4			否	1
鲍霞	否	6	6	4			否	2
田会	是	6	5	4	1		否	1
梁钧平	是	6	6	4			否	2
张圣怀	是	6	5	3	1		否	
杨有红	是	6	5	4	1		否	2
任淮秀	是	6	6	4			否	1
李永进	否	6	6	4			否	1
张仲民	否	6	5	4	1		否	2
汪文刚	否	6	4	4	2		否	

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司战略委员会对《关于昊华能源国际（香港）有限公司认购非洲煤业有限公司（Coal of Africa Limited）增发股票的议案》发表了意见，认为此次增发股份可以保持昊华国际股权不被稀释，有利于公司控制南非资源，积累企业国际化运作经验。为昊华能源实施主业向海外转移，做成海外提供资源保障，同时为公司在资本和实业的共同运作中获取收益奠定基础。

报告期内，独立董事分别对公司对外担保情况、公司与关联方（北京京煤集团有限责任公司及其控股子公司、首钢总公司及其控制企业、五矿发展股份有限公司子公司、中国中煤能源集团有限公司及其控股子公司）2014 年度日常关联交易执行情况及 2015 年日常关联交易预计情况、公司会计政策变更和财务信息调整的情况发表了独立意见。审议了公司定期报告及重要事项。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

为规范高级管理人员的绩效考核和薪酬管理，公司 2010 年度股东大会审议并通过了《关于调整公司董事、监事薪酬的议案》，三届七次董事会审议并通过了《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》，进一步规范了公司董事、监事和高级管理人员的薪酬标准和实施办法。高级管理人员考评及激励依据《昊华能源公司高级管理人员绩效考核及薪酬管理办法》执行，董事长、总经理及其他高级管理人员均执行年薪制，并根据全年经营业绩考核指标完成情况，兑现薪酬和奖励。报告期内，各项考评及激励机制执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用，促进了公司健康、持续、稳定发展。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，瑞华会计师事务所审计了北京昊华能源股份有限公司（以下简称“昊华能源公司”）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

1、昊华能源公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是昊华能源公司董事会的责任。

2、注册会计师的责任

会计师的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

3、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

4、财务报告内部控制审计意见

会计师认为，北京昊华能源股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司规定了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度对公司年报编制、审议、披露的程序、责任追究等进行了规定，规定公司可以对信息披露重大差错责任人给予行政及经济处分，并有权视情形追究相关责任人的法律责任。

第十节 财务报告

一、审计报告

瑞华审字【2015】25010005 号

北京昊华能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京昊华能源股份有限公司（以下简称“昊华能源股份公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京昊华能源股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于 雷

中国 北京

中国注册会计师：洪祖柏

二〇一五年四月八日

二、财务报表

合并资产负债表 2014 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	640,779,510.79	1,416,320,027.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、2	467,614,064.32	697,821,928.32
应收账款	附注六、3	413,353,352.85	355,443,524.29
预付款项	附注六、4	371,048,119.73	597,546,111.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六、5	52,953,588.02	40,717,950.69
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	531,778,564.09	429,514,148.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、7	197,729,201.65	159,249,105.67
流动资产合计		2,675,256,401.45	3,696,612,796.93
非流动资产：			

2014 年年度报告

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六、8	284,080,000.00	427,144,717.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、9	1,627,566,794.05	911,864,476.50
投资性房地产			
固定资产	附注六、10	2,785,252,133.27	2,909,169,128.01
在建工程	附注六、11	4,041,963,785.05	2,270,113,585.53
工程物资	附注六、12		225,883.20
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、13	2,689,598,444.85	2,608,815,257.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、14	16,000,000.00	32,800,000.00
递延所得税资产	附注六、15	134,628,094.86	53,170,464.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,579,089,252.08	9,213,303,512.83
资产总计		14,254,345,653.53	12,909,916,309.76
流动负债：			
短期借款	附注六、16	1,152,480,000.00	380,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六、17	24,282,000.00	16,250,519.13
应付账款	附注六、18	649,025,943.57	505,520,744.83
预收款项	附注六、19	241,628,276.32	210,220,415.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、20	139,603,173.13	40,615,455.75
应交税费	附注六、21	107,415,196.85	85,317,004.13
应付利息	附注六、22	16,564,589.15	7,142,992.88
应付股利			
其他应付款	附注六、23	515,356,013.62	515,258,088.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、24	254,121,723.42	336,926,548.31
其他流动负债	附注六、25	500,688,368.00	500,750,099.90
流动负债合计		3,601,165,284.06	2,598,001,868.59
非流动负债：			
长期借款	附注六、26	1,779,520,000.00	1,787,752,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、27	5,902,252.06	154,932,444.37
长期应付职工薪酬	附注六、28	509,410,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注六、29	400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,295,232,252.06	1,942,684,444.37
负债合计		5,896,397,536.12	4,540,686,312.96
所有者权益			
股本	附注六、30	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	附注六、31	3,234,871,351.03	3,234,871,351.03
减：库存股			
其他综合收益	附注六、32	-16,208,640.96	-472,584,534.39

2014 年年度报告

专项储备	附注六、33	223,112,762.73	183,490,076.15
盈余公积	附注六、34	810,424,112.87	843,637,710.40
一般风险准备			
未分配利润	附注六、35	1,315,174,953.67	1,785,159,301.59
归属于母公司所有者权益合计		6,767,372,811.34	6,774,572,176.78
少数股东权益		1,590,575,306.07	1,594,657,820.02
所有者权益合计		8,357,948,117.41	8,369,229,996.80
负债和所有者权益总计		14,254,345,653.53	12,909,916,309.76

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		411,767,364.35	1,080,494,614.19
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		321,722,361.40	561,716,688.32
应收账款		325,469,833.73	311,550,354.05
预付款项	附注十五、1	12,895,042.24	6,341,065.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十五、2	3,131,994,569.68	1,640,721,898.22
存货		326,474,722.55	268,548,503.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,128,944.55
流动资产合计		4,530,323,893.95	3,873,502,068.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		142,080,000.00	142,080,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	5,447,649,757.24	5,324,017,430.48
投资性房地产			
固定资产		477,092,818.97	541,820,356.21
在建工程		3,519,867.86	8,649,240.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		195,395,296.80	200,559,789.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		109,628,662.03	19,930,248.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,375,366,402.90	6,237,057,064.85
资产总计		10,905,690,296.85	10,110,559,133.08
流动负债：			
短期借款		892,480,000.00	150,000,000.00
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		24,282,000.00	16,250,519.13
应付账款		200,157,027.51	292,242,256.12
预收款项		27,875,775.56	16,892,068.17
应付职工薪酬		138,117,759.37	39,576,718.53
应交税费		59,468,666.50	65,115,542.76
应付利息		13,755,000.00	4,425,000.00
应付股利			
其他应付款		510,941,178.91	510,876,425.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			11,412,120.07
其他流动负债		500,688,368.00	500,750,099.90
流动负债合计		2,367,765,775.85	1,607,540,750.07

非流动负债：			
长期借款		1,290,000,000.00	1,300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		502,060,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益		400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,792,460,000.00	1,300,000,000.00
负债合计		4,160,225,775.85	2,907,540,750.07
所有者权益：			
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		3,235,434,118.88	3,235,434,118.88
减：库存股			
其他综合收益		-8,830,000.00	
专项储备		95,435,953.36	46,424,078.48
盈余公积		808,424,135.67	841,637,733.20
未分配利润		1,415,002,041.09	1,879,524,180.45
所有者权益合计		6,745,464,521.00	7,203,018,383.01
负债和所有者权益总计		10,905,690,296.85	10,110,559,133.08

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,859,845,790.15	7,274,115,642.96
其中：营业收入	附注六、36	6,859,845,790.15	7,274,115,642.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,685,575,166.65	6,605,894,485.84
其中：营业成本	附注六、36	5,647,218,032.08	5,373,108,438.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注六、37	223,480,403.41	277,003,087.17
销售费用	附注六、38	179,948,102.65	188,580,880.82
管理费用	附注六、39	536,812,229.40	633,682,081.96
财务费用	附注六、40	92,429,641.94	125,968,738.55
资产减值损失	附注六、41	5,686,757.17	7,551,258.43
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		9,383,245.40	-229,707.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、42	-165,673.24	-229,707.76
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		183,653,868.90	667,991,449.36
加：营业外收入	附注六、43	1,736,459.66	9,878,523.22
其中：非流动资产处置利得		1,050,705.27	1,507,917.54
减：营业外支出	附注六、44	5,011,612.78	13,737,177.50
其中：非流动资产处置损失		3,246,839.68	6,003,901.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		180,378,715.78	664,132,795.08
减：所得税费用	附注六、45	-14,710,937.51	133,452,017.34

2014 年年度报告

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		195,089,653.29	530,680,777.74
归属于母公司所有者的净利润		182,826,791.09	526,333,322.46
少数股东损益		12,262,862.20	4,347,455.28
六、其他综合收益的税后净额	附注六、46	456,225,293.43	-471,695,819.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		456,375,893.43	-471,695,819.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-9,399,400.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-9,399,400.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		465,775,293.43	-471,695,819.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		466,740,305.97	-466,740,305.97
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-965,012.54	-4,955,513.58
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-150,600.00	
七、综合收益总额		651,314,946.72	58,984,958.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		639,202,684.52	54,637,502.91
归属于少数股东的综合收益总额		12,112,262.20	4,347,455.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注十七、2	0.15	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）	附注十七、2	0.15	0.44

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

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十五、4	2,737,735,085.68	3,794,284,519.20
减：营业成本	附注十五、4	1,971,466,099.27	2,269,214,546.16
营业税金及附加		181,849,499.80	235,423,704.73
销售费用		78,112,334.54	83,614,106.69
管理费用		396,098,449.17	505,729,159.54
财务费用		23,406,716.66	66,500,572.58
资产减值损失		2,788,446.31	9,238,063.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十五、5	51,334,143.06	94,721,322.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-165,673.24	-229,707.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,347,682.99	719,285,688.08
加：营业外收入		1,734,409.66	9,666,707.22
其中：非流动资产处置利得		1,050,705.27	1,507,917.54
减：营业外支出		4,003,743.29	12,507,454.26
其中：非流动资产处置损失		2,407,337.03	5,484,793.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		133,078,349.36	716,444,941.04
减：所得税费用		-50,693,175.29	112,512,065.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		183,771,524.65	603,932,875.64
五、其他综合收益的税后净额		-8,830,000.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-8,830,000.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-8,830,000.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		174,941,524.65	603,932,875.64
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：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,724,009,158.56	6,841,220,301.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		74,160,989.86	
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、47	156,357,904.67	150,802,726.35
经营活动现金流入小计		6,954,528,053.09	6,992,023,027.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,735,020,654.32	3,125,963,907.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,814,075,833.15	1,934,778,026.23
支付的各项税费		980,059,266.19	1,289,144,554.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、47	253,937,325.37	290,078,886.20
经营活动现金流出小计		6,783,093,079.03	6,639,965,373.99
经营活动产生的现金流量净额		171,434,974.06	352,057,653.79
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		5,586,262.78	3,140,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、47	544,500.00	2,007,500.00
投资活动现金流入小计		6,130,762.78	5,147,505.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,276,166,313.01	1,325,188,376.06
投资支付的现金		94,569,754.80	489,430,578.74
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			30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、47	3,000,000.00	47,966,107.50
投资活动现金流出小计		1,373,736,067.81	1,892,585,062.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,367,605,305.03	-1,887,437,557.30
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		1,683,586,000.00	2,869,449,321.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、47		400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,683,586,000.00	3,269,449,321.60
偿还债务支付的现金		920,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,303,081.89	397,362,167.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,874,954.07	23,737,757.50
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、47	28,957,000.37	21,968,726.61

2014 年年度报告

筹资活动现金流出小计		1,289,260,082.26	1,919,330,893.77
筹资活动产生的现金流量净额		394,325,917.74	1,350,118,427.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,427,305.84	19,631,420.03
五、现金及现金等价物净增加额		-805,271,719.07	-165,630,055.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,416,320,027.77	1,581,950,083.42
六、期末现金及现金等价物余额		611,048,308.70	1,416,320,027.77

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,124,926,000.63	3,888,296,217.51
收到的税费返还		74,160,989.86	
收到其他与经营活动有关的现金		525,311,209.79	244,959,926.22
经营活动现金流入小计		3,724,398,200.28	4,133,256,143.73
购买商品、接受劳务支付的现金		736,780,498.51	559,189,997.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,647,025,515.85	1,767,378,793.14
支付的各项税费		563,925,754.50	884,477,939.30
支付其他与经营活动有关的现金		803,219,200.90	623,256,629.29
经营活动现金流出小计		3,750,950,969.76	3,834,303,359.23
经营活动产生的现金流量净额		-26,552,769.48	298,952,784.50
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		11,499,816.30	1,598.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,559,032.58	3,093,304.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		195,022,092.44	898,572,751.49
投资活动现金流入小计		212,080,941.32	901,667,654.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,249,600.84	92,349,001.93
投资支付的现金		123,798,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,194,836,613.00	1,617,450,103.40
投资活动现金流出小计		1,370,884,213.84	1,739,799,105.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,158,803,272.52	-838,131,451.14
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		1,393,186,000.00	2,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,393,186,000.00	2,050,000,000.00
偿还债务支付的现金		660,000,000.00	1,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,854,697.22	312,223,707.04
支付其他与筹资活动有关的现金		15,731,272.28	19,526,529.94
筹资活动现金流出小计		904,585,969.50	1,631,750,236.98
筹资活动产生的现金流量净额		488,600,030.50	418,249,763.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,702,440.43	20,631,579.71
五、现金及现金等价物净增加额		-698,458,451.93	-100,297,323.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,080,494,614.19	1,180,791,938.10
六、期末现金及现金等价物余额		382,036,162.26	1,080,494,614.19

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,199,998,272.00				3,234,871,351.03		-472,584,534.39	183,490,076.15	843,637,710.40		1,785,159,301.59	1,594,657,820.02	8,369,229,996.80
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				3,234,871,351.03		-472,584,534.39	183,490,076.15	843,637,710.40		1,785,159,301.59	1,594,657,820.02	8,369,229,996.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							456,375,893.43	39,622,686.58	-33,213,597.53		-469,984,347.92	-4,082,513.95	-11,281,879.39
（一）综合收益总额							456,375,893.43				182,826,791.09	12,112,262.20	651,314,946.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									18,377,152.47		-183,976,914.01	-12,874,954.07	-178,474,715.61
1. 提取盈余公积									18,377,152.47		-18,377,152.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-165,599,761.54	-12,874,954.07	-178,474,715.61
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													

2014 年年度报告

4. 其他													
(五) 专项储备							39,622,686.58					-2,347,297.08	37,275,389.50
1. 本期提取							245,906,156.48					26,345,899.12	272,252,055.60
2. 本期使用							206,283,469.90					28,693,196.19	234,976,666.09
(六) 其他								-51,590,750.00			-468,834,225.00	-972,525.00	-521,397,500.00
四、本期期末余额	1,199,998,272.00					3,234,871,351.03	-16,208,640.96	223,112,762.73	810,424,112.87		1,315,174,953.67	1,590,575,306.07	8,357,948,117.41

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,199,998,272.00				3,234,871,351.03		-888,714.84	159,403,216.32	783,244,422.84		1,583,218,886.53	1,603,617,833.74	8,563,465,267.62
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				3,234,871,351.03		-888,714.84	159,403,216.32	783,244,422.84		1,583,218,886.53	1,603,617,833.74	8,563,465,267.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-471,695,819.55	24,086,859.83	60,393,287.56		201,940,415.06	-8,960,013.72	-194,235,270.82
（一）综合收益总额							-471,695,819.55				526,333,322.46	4,347,455.28	58,984,958.19
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									60,393,287.56		-324,392,907.40	-23,737,757.50	-287,737,377.34
1．提取盈余公积									60,393,287.56		-60,393,287.56		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-263,999,619.84	-23,737,757.50	-287,737,377.34
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							24,086,859.83				10,430,288.50	34,517,148.33	
1. 本期提取							249,013,406.21				24,686,446.81	273,699,853.02	
2. 本期使用							224,926,546.38				14,256,158.31	239,182,704.69	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,199,998,272.00				3,234,871,351.03		-472,584,534.39	183,490,076.15	843,637,710.40		1,785,159,301.59	1,594,657,820.02	8,369,229,996.80

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,199,998,272.00				3,235,434,118.88			46,424,078.48	841,637,733.20	1,879,524,180.45	7,203,018,383.01
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				3,235,434,118.88			46,424,078.48	841,637,733.20	1,879,524,180.45	7,203,018,383.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,830,000.00	49,011,874.88	-33,213,597.53	-464,522,139.36	-457,553,862.01
（一）综合收益总额							-8,830,000.00			183,771,524.65	174,941,524.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									18,377,152.47	-183,976,914.01	-165,599,761.54
1. 提取盈余公积									18,377,152.47	-18,377,152.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-165,599,761.54	-165,599,761.54
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

2014 年年度报告

（五）专项储备							49,011,874.88			49,011,874.88	
1．本期提取							140,522,560.00			140,522,560.00	
2．本期使用							91,510,685.12			91,510,685.12	
（六）其他								-51,590,750.00	-464,316,750.00	-515,907,500.00	
四、本期期末余额	1,199,998,272.00				3,235,434,118.88		-8,830,000.00	95,435,953.36	808,424,135.67	1,415,002,041.09	6,745,464,521.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,199,998,272.00				3,235,434,118.88			64,058,372.63	781,244,445.64	1,599,984,212.21	6,880,719,421.36
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				3,235,434,118.88			64,058,372.63	781,244,445.64	1,599,984,212.21	6,880,719,421.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-17,634,294.15	60,393,287.56	279,539,968.24	322,298,961.65
（一）综合收益总额										603,932,875.64	603,932,875.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									60,393,287.56	-324,392,907.40	-263,999,619.84
1. 提取盈余公积									60,393,287.56	-60,393,287.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-263,999,619.84	-263,999,619.84
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-17,634,294.15			-17,634,294.15
1. 本期提取								151,016,983.00			151,016,983.00
2. 本期使用								168,651,277.15			168,651,277.15
（六）其他											
四、本期期末余额	1,199,998,272.00				3,235,434,118.88			46,424,078.48	841,637,733.20	1,879,524,180.45	7,203,018,383.01

法定代表人：耿养谋 主管会计工作负责人：鲍霞 会计机构负责人：马淑春

三、公司基本情况

1. 公司概况

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，法定代表人为耿养谋。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的批复》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。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 8 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事商品煤开采、洗选，煤制品加工、销售等。

2. 合并财务报表范围

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事煤炭开采、洗选经营。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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入” 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（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四、13“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

（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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（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

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，按照本附注四、13（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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（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；以及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

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独

测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入合并范围内的关联方以外应收款项的账龄特征
合并范围内关联方	纳入合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备
合并范围内关联方	个别认定，如未发生减值则不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10

2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☐不适用

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☐不适用

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、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。库存商品发出采用加权平均法核算；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。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

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四、9“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，按本附注四、5、（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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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	9.90-0.95
机器设备	年限平均法	4-30	5-2	24.50-3.17
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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

根据财政部办财发【2002】42 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的函》及财政部办建【2002】349 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的复函》的规定，公司子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司的钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧，其更新支出通过大修理费用核算，计入营业成本。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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四、19 “长期资产减值”。

18. 借款费用

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。

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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年初预计可采储量的比例对上年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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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。

23. 长期待摊费用

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。本公司的长期待摊费用主要包括矿区拆迁补偿费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

（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。

（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。

29. 政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

（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、清偿负债同时进行时，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。

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计**33. 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）

其他说明

会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

2014 年 10 月 28 日，本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》。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

I、执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

II、执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注四、20。本公司根据准则规定，比较财务报表中披露的准则施行之前的信息与本准则要求不一致的，未按照规定进行调整。

III、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

IV、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

V、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

VI、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

上述会计政策变更具体影响金额如下：

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。	长期股权投资	-284,080,000.00
		可供出售金融资产	284,080,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。	其他综合收益	-472,584,534.39
		资本公积	466,740,305.97

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相 关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
	本公司将资本公积中以后可重分类进损益的其他综合收益调出至其他综合收益列报，将外币报表折算差额调至其他综合收益列报。	外币报表折算差额	5,844,228.42

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）

其他说明

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先

估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

34. 其他

生产安全费用、维简费及井巷工程基金、矿山生态环境恢复治理保证金核算方法

(1) 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根据“内政发【2014】56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。

③ 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。

④ 矿山生态环境恢复治理保证金：根据2009年2月12日北京市国土资源局、北京市发展和改革委员会、北京市财政局及北京市环境保护局联合下发的（京国土环[2009]77号）“关于印发《北京市矿山生态环境恢复治理保证金管理暂行办法》的通知”规定，自2009年1月1日起从成本中提取并缴存矿山生态环境恢复治理保证金。公司缴存的矿山生态环境恢复治理保证金计算公式为：年缴存额=缴存标准×矿山设计生产规模×矿区登记面积影响系数×开采方式影响系数，其中缴存标准为4元/吨。保证金的管理遵循“企业所有、政府监管、专款专用”的原则。

(2) 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、井巷工程基金和矿山生态环境恢复治理保证金（属于其他具有类似性质的费用），其会计核算比照安全费规定处理。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按17%、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。

城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税		按应纳税所得额的 25%、15%、16.5%计缴, 详见下表。
教育费附加		按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加		按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
资源税		2014 年 11 月之前, 北京地区按照煤炭销量 2.5 元/吨缴纳, 内蒙地区按照煤炭销量 3.2 元/吨缴纳; 2014 年 12 月之后, 北京地区按应税矿井收入 2%计算, 折算率 70%, 内蒙地区按照应税矿井收入 9%计算, 折算率为 90%。
关税		商品煤出口的完税价格的 10%计缴关税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京昊华能源股份有限公司	15%
济南京煤商贸有限责任公司	25%
北京昊华诚和国际贸易有限公司	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%
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	25%

本公司的子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司从事铁路物流辅助服务业务的收入, 原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)等相关规定, 本公司的收入自 2014 年 1 月 1 日起改为征收增值税, 税率为 6%。

2014 年 12 月之前, 本公司及从事煤炭开采销售业务的子公司执行的资源税政策为: 北京地区按照煤炭销量 2.5 元/吨缴纳, 内蒙地区按照煤炭销量 3.2 元/吨缴纳。

自 2014 年 12 月 1 日起, 依据《财政部、国家税务总局关于实施煤炭资源税改革的通知》(财税[2014]72 号)、《北京市财政局、北京市地方税务局关于调整我市煤炭资源税税率的通知》(京财税[2015]63 号)、《内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区地方税务局关于印发〈内蒙古自治区煤炭资源税从价计征实施办法〉的通知》(内财税[2014]2373 号)、《内蒙古自治区人民政府关于公布全区煤炭资源税适用税率的通告》(内政发[2014]135 号)、《内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区地方税务局关于印发〈内蒙古自治区煤炭资源税洗选煤折算率表〉的通知》的规定, 北京地区的煤炭资源税按照矿井收入的 2%计算, 折算率为 70%; 内蒙古地区的资源税按照矿井收入 9%计算, 折算率为 90%。

2. 税收优惠

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

根据门国税所登字〔2013〕第2-0002号，北京昊华能源股份有限公司自2012年1月1日起至2014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

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218,871.70	257,783.66
银行存款	610,829,437.00	1,416,062,244.11
其他货币资金	29,731,202.09	
合计	640,779,510.79	1,416,320,027.77
其中：存放在境外的款项总额	38,422,159.87	29,215,819.04

其他说明

注：①于2014年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币29,731,202.09元，为公司存入银行的票据保证金。

②于2014年12月31日，公司子公司昊华能源国际（香港）有限公司存放于境外的货币资金为港币547,979.25元、美元6,208,507.77元（2013年12月31日：港币336,303.02元、美元4,748,547.23元）。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他		
合计		

其他说明：

3、衍生金融资产

☐适用 ☐不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	368,614,064.32	697,821,928.32
商业承兑票据	99,000,000.00	
合计	467,614,064.32	697,821,928.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 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	1,454,002,669.69	
商业承兑票据		
合计	1,454,002,669.69	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	435,135,383.34	100	21,782,030.49	5.01	413,353,352.85	374,151,188.03	100.00	18,707,663.74	5.00	355,443,524.29
组合小计	435,135,383.34	100	21,782,030.49	5.01	413,353,352.85	355,443,524.29	100.00	18,707,663.74	5.00	355,443,524.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	435,135,383.34	/	21,782,030.49	/	413,353,352.85	355,443,524.29	/	18,707,663.74	/	355,443,524.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	434,638,503.68	21,731,925.18	5.00
1 至 2 年	494,792.96	49,479.30	10.00
2 至 3 年	2,086.70	626.01	30.00

3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	435,135,383.34	21,782,030.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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为 267,406,907.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.45%，本期计提坏账准备金额 3,074,366.75 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河北钢铁集团有限公司	非关联方	85,899,023.68	1 年以内	19.74
新日铁住金株式会社	非关联方	71,347,747.73	1 年以内	16.40
韩国浦项制铁公司	非关联方	52,865,080.56	1 年以内	12.15
河北津西钢铁集团股份有限公司	非关联方	29,601,226.70	1 年以内	6.80
韩国现代制铁公司	非关联方	27,693,829.13	1 年以内	6.36
合 计		267,406,907.80		61.45

注：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为 267,406,907.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,370,345.39 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	186,735,914.73	50.33	597,501,634.07	99.99
1 至 2 年	184,312,205.00	49.67	44,477.45	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	371,048,119.73	—	597,546,111.52	—

注：本公司预付江苏威美能源有限公司材料采购款，由于对方尚未提供货物至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏威美能源有限公司	非关联方	175,730,716.40	2013 年	未到结算期
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	非关联方	41,115,853.83	2014 年	未到结算期
天津骏展商贸有限公司	非关联方	32,917,584.91	2014 年	未到结算期
天津金世达伟业商贸有限公司	非关联方	22,577,183.19	2014 年	未到结算期
内蒙古铁鑫煤化集团有限公司	非关联方	18,402,097.08	2014 年	未到结算期
合 计		290,743,435.41		

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 290,743,435.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.36%。

其他说明

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合 计		

(2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合 计		/	/	/

其他说明：

8、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

账龄组合	58,031,738.99	100.00	5,078,150.97	8.75	52,953,588.02	43,183,711.24	100.00	2,465,760.55	5.71	40,717,950.69
组合小计	58,031,738.99	100.00	5,078,150.97	8.75	52,953,588.02	43,183,711.24	100.00	2,465,760.55	5.71	40,717,950.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合	58,031,738	/	5,078,150.	/	52,953,588	43,183,711	/	2,465,760.	/	40,717,950
计	.99		97		.02	.24		55		.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	19,637,138.67	981,856.93	5.00
1 至 2 年	37,481,776.94	3,748,177.71	10.00
2 至 3 年	562,980.00	168,894.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	340,442.10	170,221.05	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	7,401.28	7,401.28	100.00
合计	58,031,738.99	5,078,150.97	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☐不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,612,390.42 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金	3,206,274.58	2,572,649.91
应收备用金	235,826.00	113,828.00
应收往来款	47,263,597.41	38,453,794.50
应收其他款	7,326,041.00	2,043,438.83
合计	58,031,738.99	43,183,711.24

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 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
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	往来款	37,749,748.16	1年以内 1-2年	65.05	3,524,488.96
保险公司赔偿款	保险款	2,292,864.00	1年以内	3.95	114,643.20
住院押金	押金	2,222,521.18	1年以内	3.83	111,126.06
伊旗煤炭局	往来款	2,000,000.00	1-2年	3.45	200,000.00
鄂尔多斯市东胜教育发展基金会	往来款	2,000,000.00	1-2年	3.45	200,000.00
合计	/	46,265,133.34	/	79.73	4,150,258.22

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

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	34,875,618.83		34,875,618.83	35,456,916.51		35,456,916.51
在产品						
库存商品	496,902,945.26		496,902,945.26	394,057,232.16		394,057,232.16
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	531,778,564.09		531,778,564.09	429,514,148.67		429,514,148.67

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减: 预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

11、划分为持有待售的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	197,729,201.65	154,713,917.57
预缴所得税		4,535,188.10
合计	197,729,201.65	159,249,105.67

其他说明

注: 其他流动资产为留抵进项税, 本期将期初留抵税金重分类从应交税费借方余额重分类至其他流动资产。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	284,080,000.00		284,080,000.00	427,144,717.23		427,144,717.23
按公允价值计量的				143,064,717.23		143,064,717.23
按成本计量的	284,080,000.00		284,080,000.00	284,080,000.00		284,080,000.00
合计	284,080,000.00		284,080,000.00	427,144,717.23		427,144,717.23

注：本期公司按照新准则的规定将对新包神铁路有限责任公司、鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司的股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产，同时调整了期初数。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新包神铁路有限责任公司	142,080,000.00			142,080,000.00					4.00	
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	142,000,000.00			142,000,000.00					5.00	
合计	284,080,000.00			284,080,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				

本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

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
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	4,349,616.80			-137,901.98						4,211,714.82	4,362,165.40
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	907,514,859.70			-27,771.26						907,487,088.44	
非洲煤业有限公司									715,867,990.79	715,867,990.79	
小计	911,864,476.50			-165,673.24					715,867,990.79	1,627,566,794.05	4,362,165.40
合计	911,8			-165,					715,8	1,627	4,362

	64, 47 6. 50			673. 2 4					67, 99 0. 79	, 566, 794. 0 5	, 165. 40
--	-----------------	--	--	-------------	--	--	--	--	-----------------	-----------------------	--------------

其他说明

注：本期公司按照新准则的规定将对新包神铁路有限责任公司、鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司的股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产，同时调整了期初数。

本期公司的子公司昊华国际（香港）有限公司对非洲煤业有限公司的投资增加，追加投资后，昊华香港公司对非洲煤业的投资比例达到 26.60%，为该公司的第一大股东，对其有重大影响，公司决定对其由可供出售金融资产改为长期股权投资核算。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	生产设备	工具仪器	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2, 242, 428, 328. 43	131, 439, 498. 96	2, 000, 782, 591. 34	191, 730, 429. 11	18, 799, 459. 59	4, 585, 180, 307. 43
2. 本期增加金额	-38, 337, 731. 08	2, 752, 368. 37	163, 367, 590. 47	4, 846, 767. 62	1, 400, 299. 38	134, 029, 294. 76
(1) 购置		1, 504, 121. 52	14, 984, 991. 77	1, 137, 873. 17	188, 857. 49	17, 815, 843. 95
(2) 在建工程转入	10, 986, 444. 29	1, 248, 246. 85	176, 430, 472. 77	3, 708, 693. 38	1, 211, 441. 89	193, 585, 299. 18
(3) 外币折算差异	600. 61			201. 07		801. 68
(4) 重分类	-49, 324, 775. 98		-28, 047, 874. 07			-77, 372, 650. 05
3. 本期减少金额	904, 667. 00	623, 622. 89	57, 325, 593. 77	11, 315, 009. 10	151, 609. 00	70, 320, 501. 76
(1) 处置或报废	904, 667. 00	623, 622. 89	54, 371, 576. 67	11, 315, 009. 10	151, 609. 00	67, 366, 484. 66
(2) 改扩建转在建工程			2, 954, 017. 10			2, 954, 017. 10
4. 期末余额	2, 203, 185, 930. 35	133, 568, 244. 44	2, 106, 824, 588. 04	185, 262, 187. 63	20, 048, 149. 97	4, 648, 889, 100. 43
二、累计折旧						
1. 期初余额	525, 082, 050. 74	49, 555, 796. 68	939, 156, 270. 89	144, 984, 509. 53	15, 005, 731. 49	1, 673, 784, 359. 33
2. 本期增加金额	47, 974, 752. 73	10, 781, 702. 36	171, 917, 255. 60	17, 952, 665. 91	2, 029, 865. 03	250, 656, 241. 63
(1) 计提	29, 667, 622. 73	10, 763, 641. 52	163, 956, 344. 40	12, 946, 331. 52	2, 029, 865. 03	219, 363, 805. 20
(2) 专项储备资本化增加	18, 307, 130. 00		7, 455, 470. 10	2, 404, 792. 49		28, 167, 392. 59
折旧						
(3) 重分类		18, 060. 84	505, 441. 10	2, 601, 541. 90		3, 125, 043. 84
3. 本期减少金额	859, 433. 65	512, 483. 15	47, 327, 390. 63	10, 816, 970. 09	3, 267, 011. 16	62, 783, 288. 68
(1) 处置或报废	859, 433. 65	512, 483. 15	47, 327, 390. 63	10, 816, 970. 09	141, 967. 32	59, 658, 244. 84
(2) 重分类					3, 125, 043. 84	3, 125, 043. 84
4. 期末余额	572, 197, 369. 82	59, 825, 015. 89	1, 063, 746, 135. 86	152, 120, 205. 35	13, 768, 585. 36	1, 861, 657, 312. 28
三、减值准备						
1. 期初余额	760, 108. 30		1, 466, 711. 79			2, 226, 820. 09
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			247, 165. 21			247, 165. 21

(1) 处置或报废						
(2) 转销			247,165.21			247,165.21
4. 期末余额	760,108.30		1,219,546.58			1,979,654.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,630,228,452.23	73,743,228.55	1,041,858,905.60	33,141,982.28	6,279,564.61	2,785,252,133.27
2. 期初账面价值	1,716,586,169.39	81,883,702.28	1,060,159,608.66	46,745,919.58	3,793,728.10	2,909,169,128.01

注：截止 2014 年 12 月 31 日，公司不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值为 130,017,410.55 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

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	备注

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

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

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

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	2,925,273.76	正在办理中
子公司东铜铁路房屋	20,782,925.51	正在办理中

其他说明：

20、在建工程

(1). 在建工程情况

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
房屋建筑物及零星土建工程	11,452,255.87		11,452,255.87	5,529,725.46		5,529,725.46
设备购置改造及井巷工程	4,423,251.50		4,423,251.50	13,491,111.21		13,491,111.21

40 万吨/年甲醇项目及配套设施工程	2,962,386,819.39		2,962,386,819.39	1,666,662,968.70		1,666,662,968.70
红庆梁矿井建设	1,063,176,458.29		1,063,176,458.29	579,300,407.44		579,300,407.44
其他零星工程	525,000.00		525,000.00	5,129,372.72		5,129,372.72
合计	4,041,963,785.05		4,041,963,785.05	2,270,113,585.53		2,270,113,585.53

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
40 万吨/年甲醇项目及配套设施工程	2,820,000,000.00	1,666,662,968.70	1,295,723,850.69			2,962,386,819.39	105	100.00	339,323,979.22	193,019,915.73	9.33	借款及自有资金
红庆梁矿井建设	3,863,520,000.00	579,300,407.44	483,876,050.85			1,063,176,458.29	27.52	29.05	13,567,694.66	13,337,069.66	6.20	借款及自有资金
合计	6,683,520,000.00	2,245,963,376.14	1,779,599,901.54			4,025,563,277.68	/	/	352,891,673.88	206,356,985.39	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

本年末公司在建工程不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用物资		225,883.20
合计		225,883.20

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值									

2. 期初账面价值									
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、期初余额									
二、本期变动									
加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明

24、油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金额		/			
(1) 计提		/			
		/			
3. 本期减少金额		/			

(1) 处置		/			
		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

其他说明：

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权(1)	采矿权(2)	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	48,980,037.41			270,280,883.00	569,799,100.00	1,814,005,586.00	40,000,000.00	3,366,666.75	4,780,000.00	2,751,212,273.16
2. 本期增加金额	97,337,135.65							38,461.54		97,375,597.19
(1) 购置	19,964,485.60							38,461.54		20,002,947.14
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加										
(4) 重分类	77,372,650.05									77,372,650.05
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
4. 期末余额	146,317,173.06			270,280,883.00	569,799,100.00	1,814,005,586.00	40,000,000.00	3,405,128.29	4,780,000.00	2,848,587,870.35
二、累计摊销										

1. 期初余额	2,309,988.85			71,820,201.04	56,018,266.27		6,400,000.00	1,267,559.30	4,580,999.81	142,397,015.27
2. 本期增加金额	2,778,300.98			4,012,829.83	6,812,154.91		1,600,000.00	1,190,124.32	199,000.19	16,592,410.23
(1) 计提	2,778,300.98			4,012,829.83	6,812,154.91		1,600,000.00	1,190,124.32	199,000.19	16,592,410.23
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
4. 期末余额	5,088,289.83			75,833,030.87	62,830,421.18		8,000,000.00	2,457,683.62	4,780,000.00	158,989,425.50
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	141,228,883.23			194,447,852.13	506,968,678.82	1,814,005,586.00	32,000,000.00	947,444.67		2,689,598,444.85
2. 期初账面价值	46,670,048.56			198,460,681.96	513,780,833.73	1,814,005,586.00	33,600,000.00	2,099,107.45	199,000.19	2,608,815,257.89

注：① 本年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（1）是公司所属木城涧（含大台井）、大安山及长沟峪三个煤矿共四个采矿权。

③ 采矿权（2）是公司的子公司鄂尔多斯市昊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。

④ 探明矿区权利是公司 2010 年收购的杭锦旗西部能源开发有限公司所拥有的红庆梁井田划定矿区范围。根据国土资源部《关于同意延续杭锦旗西部能源开发有限公司红庆梁井田划定矿区范围预留期的函》（国土资矿划字〔2013〕067 号）同意将红庆梁井田划定矿区范围批复中的预留期延续至 2016 年 1 月 20 日。

⑤ 土地使用权为公司的子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司、子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司和子公司鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司所有，其中本期子公司

鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司新增两项土地使用权，新增土地使用权证为杭国用(2014)第150625005012GB00001号，土地面积为56,623.00平方米，使用年限为50年和杭国用(2014)第150625005012GB00002号，土地面积为214,581.80平方米，使用年限为50年，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。

⑥黄河水源使用权为本公司的子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司所有，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。

⑦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。

⑧其他是公司的子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司所拥有的专利权。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

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	75,825,197.05	正在办理中

其他说明：

26、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

27、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄河水源维护费	800,000.00		800,000.00		
矿区拆迁补偿费	32,000,000.00		16,000,000.00		16,000,000.00
合计	32,800,000.00		16,800,000.00		16,000,000.00

其他说明：

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

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	33,033,251.74	5,442,571.93	27,706,159.78	4,391,769.18
内部交易未实现利润	308,431.20	46,264.68	5,049,180.00	757,377.00
可抵扣亏损	74,779,740.27	18,694,935.08	78,261,382.84	19,565,345.71
专项储备形成资产折旧差异	119,492,154.39	17,923,823.17	189,706,483.84	28,455,972.58
离职福利精算	615,940,000.00	92,520,500.00		
合计	843,553,577.60	134,628,094.86	300,723,206.46	53,170,464.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵	抵销后递延所得税资产或负债期	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债期
----	----------------	----------------	----------------	----------------

	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

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		
可抵扣亏损	53,526,120.83	32,871,309.90
资产减值准备	168,750.00	56,250.00
合计	53,694,870.83	32,927,559.90

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	20,654,810.93		
2018 年	21,843,566.06	21,843,566.06	
2017 年	6,477,339.45	6,477,339.45	
2016 年	4,287,523.07	4,287,523.07	
2015 年	262,881.32	262,881.32	
合计	53,526,120.83	32,871,309.90	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

31、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	260,000,000.00	230,000,000.00
信用借款	892,480,000.00	150,000,000.00
合计	1,152,480,000.00	380,000,000.00

短期借款分类的说明：

①公司本年与中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为 2014 年（门头）字 0004 号的信用借款合同，借款本金 20,000.00 万元，到期日为 2015 年 2 月 24 日，期限 1 年，年利率为中国人民银行基准贷款利率下浮 4.00%；

②公司本年与北京京煤集团有限责任公司、中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为 2014 年（门头）字 000001 号的一般委托贷款借款合同，借款本金 6,010.00 万元，到期日为 2015 年 5 月 22 日，期限 1 年，年利率 6.00%；

③公司本年与中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为 2014 年（门头）字 0020 号的信用借款合同，借款本金 2,000.00 万美元，到期日为 2015 年 11 月 3 日，期限 1 年，年利率为 3 个月 Libor 利率加 300 基点；

④公司本年与广发银行股份有限公司北京黄寺支行签订合同号 2814CF004-昊华-001DK 信用借款合同，借款本金 10,000.00 万元，到期日为 2015 年 10 月 31 日，期限 1 年，年利率中国人民银行基准贷款利率；

⑤公司本年与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订合同号公借贷字第 1400000181712 号信用借款合同，借款本金 5,000.00 万元，到期日为 2015 年 10 月 28 日，期限 1 年，年利率 6.00%；

⑥公司本年与招商银行股份有限公司北京望京支行签订合同号为 2013 年望授字第 081 号-02 借款合同，借款本金 5,000.00 万元，到期日为 2015 年 10 月 30 日，期限 1 年，年利率 6.00%；

⑦公司本年与中国银行股份有限公司北京石景山支行签订合同号为 2014210RS005-01 号借款合同，借款本金 20,000.00 万元，到期日为 2015 年 11 月 2 日，期限 1 年，年利率为 6.00%；

⑧公司本年与中国建设银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为建京 2014 年 123010 字第 0834 号借款合同，借款本金 5,000.00 万元，到期日为 2015 年 11 月 24 日，期限 1 年，年利率为 LPR 利率加 5 基点；

⑨公司本年与中国建设银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为建京 2014 年 123010 字第 0904 号借款合同，借款本金 6,000.00 万元，到期日为 2015 年 12 月 18 日，期限 1 年，年利率为 LPR 利率加 10 基点；

⑩公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与北京银行金运支行签订合同号为（0204186）的保证借款合同，公司为其提供连带责任保证担保，保证合同编号为（0167086-001）。借款本金 3,000.00 万元，到期日为 2015 年 3 月 5 日，期限 1 年，年利率为 6.90%；

⑪公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行签订合同号为 2014 年（门头）字 0011 号的保证借款合同，公司为其提供连带责任保证担保，保证合同编号为 2014 年门头（保）字 0002 号。借款本金 8,000.00 万元，到期日为 2015 年 6 月 25 日，期限 1 年，年利率为 6.00%；

⑫公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订合同号为（1400000205390）的借款合同，公司为其提供连带责任保证担保，保证合同编号为（1400000140609）。借款本金 10,000.00 万元，到期日为 2015 年 11 月 28 日，期限 1 年，年利率为 5.60%。

⑬公司子公司北京昊华诚和国际贸易有限公司本年与招商银行股份有限公司北京望京支行签订合同号为（2013 年望授字第 081 号-03 号）的借款合同，公司为其提供保证担保。借款本金 5,000.00 万元，到期日为 2015 年 12 月 29 日，期限 1 年，利率为 1 年期贷款基准利率上浮 5%。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

无已逾期未偿还的短期借款情况。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

33、衍生金融负债

☐适用 ☐不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

34、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,282,000.00	16,250,519.13
合计	24,282,000.00	16,250,519.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 _____ 元。

注：下一会计期间将到期的金额为 24,282,000.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代理费款	1,874,605.43	2,130,467.98
工程款	177,835,410.38	144,776,705.05
设备款	48,301,938.33	30,341,220.90
材料款	174,377,589.85	164,120,814.64
质保金	170,042,191.91	127,895,095.25
修理费	16,649,178.23	5,737,015.32
劳务费	910,816.69	1,565,283.59
维管费	16,143,172.00	10,755,000.00
机车服务费	1,486,078.40	1,360,126.00
电费	4,533,917.23	4,323,317.23
其他	13,081,731.30	10,969,444.30
煤款	23,789,313.82	1,546,254.57
合计	649,025,943.57	505,520,744.83

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤第七十一工程处	11,601,544.00	未到结款期
中煤第五建设有限公司	10,769,554.91	未到结款期
呼和浩特铁路局	10,755,000.00	未到结款期
新包神铁路有限责任公司	8,643,317.23	未到结款期
中铁十九局集团有限公司	4,700,391.88	未到结款期
合计	46,469,808.02	/

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

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	235,493,714.22	207,032,541.78
预收运输款	6,134,562.10	3,187,873.70

合计	241,628,276.32	210,220,415.48
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁物总能源有限公司	175,434,689.50	业务保持，下一年继续合作
北京东升新兴煤炭有限公司	8,139,975.00	尚未提货
合计	183,574,664.50	/

①账龄超过 1 年的预收中铁物总能源有限公司余额为 175,434,689.50 元，由于尚未提货，故尚未结转收入。

②账龄超过 1 年的预收北京东升新兴煤炭有限公司款余额为人民币 8,139,975.00 元，由于尚未提货，故尚未结转收入。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

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	17,319,202.00	1,507,858,100.47	1,510,357,377.75	14,819,924.72
二、离职后福利-设定提存计划	23,296,253.75	294,406,471.42	299,449,476.76	18,253,248.41
三、辞退福利		36,618,170.41	36,618,170.41	
四、一年内到期的其他福利		106,530,000.00		106,530,000.00
合计	40,615,455.75	1,945,412,742.30	1,846,425,024.92	139,603,173.13

(2). 短期薪酬列示：

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		1,131,165,161.36	1,131,165,161.36	
二、职工福利费		48,775,010.09	48,775,010.09	
三、社会保险费	10,141,925.71	173,722,228.78	174,308,262.09	9,555,892.40
其中：医疗保险费	8,243,955.96	142,270,217.74	142,749,530.23	7,764,643.47
工伤保险费	1,400,644.00	22,915,229.45	22,996,768.81	1,319,104.64
生育保险费	497,325.75	8,536,781.59	8,561,963.05	472,144.29

四、住房公积金	4,331.00	79,318,678.40	79,323,009.40	
五、工会经费和职工教育经费	7,172,945.29	27,644,491.83	29,553,404.80	5,264,032.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		47,232,530.01	47,232,530.01	
合计	17,319,202.00	1,507,858,100.47	1,510,357,377.75	14,819,924.72

(3). 设定提存计划列示

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	15,415,641.60	208,806,581.63	209,448,983.03	14,773,240.20
2、失业保险费	577,300.54	11,027,309.14	11,048,767.17	555,842.51
3、企业年金缴费	7,303,311.61	74,572,580.65	78,951,726.56	2,924,165.70
合计	23,296,253.75	294,406,471.42	299,449,476.76	18,253,248.41

其他说明：

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，根据该等计划，本公司分别按员工平均工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,150,170.20	44,612,340.05
营业税	54,975.82	273,710.66
企业所得税	7,593,573.99	2,911,378.59
个人所得税	8,175,782.37	13,312,512.48
城市维护建设税	2,834,443.35	3,049,534.46
资源税	8,573,079.70	2,864,359.11
教育费附加	2,110,757.58	2,244,298.82
矿产资源补偿费	3,555,037.00	9,202,868.37
房产税		13,082.00
土地使用税	31,000,000.00	
其他	1,367,376.84	6,832,919.59
合计	107,415,196.85	85,317,004.13

其他说明：

39、应付利息

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	2,809,589.15	2,717,992.88
企业债券利息	13,755,000.00	4,425,000.00
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	16,564,589.15	7,142,992.88
----	---------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

40、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

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	455,203,920.00	455,203,920.00
往来款	7,821,461.38	9,287,236.25
保证金	3,216,196.00	3,794,883.62
质保金	60,459.20	230,000.00
押金	14,972,001.63	15,290,407.15
应付代扣保险费	8,297,691.64	8,005,768.40
其他	25,784,283.77	23,445,872.76
合计	515,356,013.62	515,258,088.18

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西榆次中博房地产开发有限公司	255,203,920.00	未达到支付条件
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	455,203,920.00	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

43、1 年内到期的非流动负债

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 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	254,121,723.42	336,926,548.31
合计	254,121,723.42	336,926,548.31

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
造育林费	688,368.00	750,099.90
合计	500,688,368.00	500,750,099.90

短期应付债券的增减变动：

单位：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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	500,000,000.00	2013-11-8	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00		29,500,000.00		500,000,000.00	
短期融资券	500,000,000.00	2014-6-26	1 年	500,000,000.00		500,000,000.00	13,755,000.00			500,000,000.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	43,255,000.00	0.00	500,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

45、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,689,520,000.00	1,687,752,000.00
信用借款	90,000,000.00	100,000,000.00

合计	1,779,520,000.00	1,787,752,000.00
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明:

注: ① 公司 2013 年与国家开发银行股份有限公司北京市分行签订合同期限为 3 年的借款合同, 借款本金 10,000.00 万元, 到期日为 2016 年 3 月 21 日, 年利率为 3 年期人民币贷款基准利率, 随央行调息而调息; 本期偿还 1,000.00 万元;

② 公司 2013 年与泰康资产管理有限公司签订合同期限为 7 年的借款合同, 浙商银行股份有限公司北京分行为公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为 (101013) 浙商银保协字 (2013) 第 10001 号。借款本金 120,000.00 万元, 到期日为 2020 年 4 月 24 日, 年利率为 5 年以上人民币贷款基准利率下浮 4%, 利率浮动区间为 6%-7.9%, 每年 1 月 1 日调息;

③ 公司子公司吴华能源国际 (香港) 有限公司 2013 年与国家开发银行香港分行签订合同号为 9010 06 143 2013 62 1 002 的借款合同, 国家开发银行股份有限公司北京市分行为其提供连带责任保证担保, 保证合同编号为 110020131012, 反担保人为本公司, 反担保合同编号为 110020131013。借款本金 8,000.00 万美元, 到期日为 2020 年 1 月 31 日, 期限 7 年, 年利率为 3.1%+libor (每个季度第一天的 libor 利率)。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1). 应付债券

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位: 元 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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
1、深度采矿权最低付款额		12,090,000.00
未确认融资费用		-677,879.93
减：一年内到期部分（附注七、24）		11,412,120.07
小计		
2、售后回租最低付款额	300,723,002.56	627,530,917.66
未确认融资费用	-40,699,027.08	-147,084,045.05
减：一年内到期长期应付款（附注七、24）	254,121,723.42	325,514,428.24
小计	5,902,252.06	154,932,444.37
合计	5,902,252.06	154,932,444.37

其他说明：

注：长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
北京京城国际融资租赁公司		300,723,002.56		627,530,917.66
合 计		300,723,002.56		627,530,917.66

注：公司子公司鄂尔多斯市国泰化工有限责任公司、鄂尔多斯市绿舟实业有限公司2012 年与北京京城国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，根据合同条款判断形成售后回租业务，合同总价人民币 700,000,000.00 元，合同年利率为 22.14%。2012 年实际取得售后回租款人民币 300,000,000.00 元，2013 年实际取得售后回租款 400,000,000.00 元，相关条件按照原合同同比例执行。合同约定的按照合同价款 10%支付的保证金,在本项目中合并列示。其他相关内容见附注十三。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

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	509,410,000.00	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	509,410,000.00	

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

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	613,550,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	-7,150,000.00	
1. 当期服务成本	2,630,000.00	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	38,120,000.00	
4. 利息净额	28,340,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	9,550,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-9,550,000.00	
四、其他变动	-106,540,000.00	
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	-106,540,000.00	
五、期末余额	509,410,000.00	

计划资产：

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

其他说明：

本公司为内退人员及离岗人员提供离岗薪酬持续福利，该计划包含如下项目：

按月发放的工资，直至其达到正式退休为止；

按月支付的社保五险一金缴费，直至其达到正式退休为止；

按月/年发放的补贴，直至其达到正式退休为止。

本公司在国家提供的基本福利制度外，为现有退休人员、内退人员、离岗人员及在岗人员退休后提供以下补充退休后福利：

按月/年发放的统筹外补贴，并且发放至其身故为止；

正常退休时提供一次性独生子女补贴。

本公司需要承担上述福利支付义务，并对负债与费用进行精算评估。

本公司承担上述福利支付计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险：

利率风险	设定受益计划负债的现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致负债金额的增加。
内退生活费增长率	设定受益计划负债的现值参照内退人员的福利水平进行计算，因此内退人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2014 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设	本年度	上年度
折现率	3.75%	4.75%
内退生活费增长率	4.50%	4.50%

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率、内退生活费增长率。敏感性分析基于其他假设不变的基础上，上述假设于资产负债表日进行合理波动得出，当然下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化：

•折现率增加（减少）25 个基点，设定受益计划负债减少人民币 11,280,000.00 元（增加人民币 11,280,000.00 元）；

•内退生活费增长率（减少）1%，设定受益计划负债增加人民币 19,160,000.00 元（减少人民币 19,160,000.00 元）；

2014 年 12 月 31 日设定受益计划负债的平均期限 22.3 年。

49、专项应付款

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
合计					/

其他说明：

50、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

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
政府补助					
赵军工作室		400,000.00		400,000.00	尚未使用
合计		400,000.00		400,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

递延收益		400,000.00			400,000.00	400,000.00
合计		400,000.00			400,000.00	/

其他说明：

注：公司本年收到北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局依据京人社能发【2013】157号文件规定的首席技师工作室经费补助40万元，主要用于开展带徒传技，实施技术技能革新成果和绝技绝招的应用推广，组织参加技术培训、技术攻关、技术协作、技术研修等，本年尚未支出。

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,199,998,272						1,199,998,272

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

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：

其他说明：

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	3,226,188,277.38			3,226,188,277.38
其他资本公积	8,683,073.65			8,683,073.65
合计	3,234,871,351.03			3,234,871,351.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期按照新准则的规定将上年末可供出售金融资产公允价值变动影响的资本公积变动金额-466,740,305.97 元重分类至其他综合收益，影响本期资本公积期初数增加。

56、库存股

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
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

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	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-9,550,000.00			-9,399,400.00	-150,600.00	-9,399,400.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-9,550,000.00			-9,399,400.00	-150,600.00	-9,399,400.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-472,584,534.39	475,324,212.07	9,548,918.64	0.00	465,775,293.43	0.00	-6,809,240.96
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益							

合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-466,740,305.97	476,289,224.61	9,548,918.64		466,740,305.97		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-5,844,228.42	-965,012.54			-965,012.54		-6,809,240.96
其他综合收益合计	-472,584,534.39	465,774,212.07	9,548,918.64		456,375,893.43	-150,600.00	-16,208,640.96

注：由于本公司的投资企业非洲煤业有限公司的股票在市场交易时出现了换手率极低的情况，而且其换手率也远低于同类企业的换手率，本期成交量与同行业比也严重不足，甚至在 2014 年最后几个月有大量日期出现了无交易记录的情况，出现上述情况的主要原因是：非洲煤业股票高度集中，事实上形成了单一的卖家市场。故公司判断其市场交易不是有序交易，所以对上述可供出售金融资产的公允价值核算采用了请第三方机构估值的方法确认，可供出售金融资产的公允价值与账面价值的差额 476,289,224.61 元计入其他综合收益。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

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	110,159,181.78	115,703,059.20	98,337,663.73	127,524,577.25
维简费	37,211,019.37	106,703,097.28	95,890,268.17	48,023,848.48
生态环境恢复治理保证金	36,119,875.00	23,500,000.00	12,055,538.00	47,564,337.00
合计	183,490,076.15	245,906,156.48	206,283,469.90	223,112,762.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年增加的专项储备全部为计提形成，本年减少的专项储备为本年使用部分，其中资本化的专项储备为 24,505,966.59 元（其中资本化的维简费 18,477,282.82 元，资本化的安全生产费 5,708,085.46 元，资本化的生态环境恢复治理保证金 320,598.31 元）；费用化的专项储备为 181,777,503.31 元（其中费用化的维简费 77,412,985.35 元，费用化的安全生产费 92,629,578.27 元，费用化的生态环境恢复治理保证金 11,734,939.69 元）。

59、 盈余公积

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
法定盈余公积	653,293,208.81	18,377,152.47	51,590,750.00	620,079,611.28
任意盈余公积	190,344,501.59			190,344,501.59
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	843,637,710.40	18,377,152.47	51,590,750.00	810,424,112.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司由于执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》，调整减少盈余公积 51,590,750.00 元。

60、 未分配利润

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	1,785,159,301.59	1,583,218,886.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,785,159,301.59	1,583,218,886.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,826,791.09	526,333,322.46
减：提取法定盈余公积	18,377,152.47	60,393,287.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	165,599,761.54	263,999,619.84
转作股本的普通股股利		
其他	468,834,225.00	
期末未分配利润	1,315,174,953.67	1,785,159,301.59

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_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____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_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

注：本公司由于执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》，调整减少未分配利润 468,834,225.00 元。

61、 营业收入和营业成本

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	6,010,991,607.61	4,830,132,264.67	7,182,260,682.50	5,308,718,183.83

其他业务	848,854,182.54	817,085,767.41	91,854,960.46	64,390,255.08
合计	6,859,845,790.15	5,647,218,032.08	7,274,115,642.96	5,373,108,438.91

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	243,074.80	3,095,272.81
城市维护建设税	30,725,909.61	41,604,574.16
教育费附加	23,290,764.41	31,554,105.95
资源税	40,083,061.76	33,992,198.29
出口关税	128,118,203.30	165,767,860.70
水利建设基金	1,019,389.53	989,075.26
合计	223,480,403.41	277,003,087.17

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
煤管票费	87,102,239.60	90,000,434.51
港杂费及代理费	73,707,303.82	75,509,161.52
运输费	4,835,727.05	10,915,334.21
职工薪酬	5,499,982.80	4,797,397.73
业务经费	718,587.65	1,531,897.28
装卸费	51,376.64	1,227,670.28
仓储保管费	1,320,595.87	893,933.95
折旧费	724,948.88	728,670.19
办公费	104,058.46	89,740.33
修理费	66,752.12	42,136.74
其他	5,816,529.76	2,844,504.08
合计	179,948,102.65	188,580,880.82

其他说明：

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,874,918.56	314,130,418.65
修理费	50,621,892.43	66,106,010.39
折旧与摊销	29,318,001.84	34,514,578.28
研究与开发费	17,228,240.42	30,051,816.59
矿产资源补偿费	29,169,854.02	44,580,423.84
土地使用税等税金	57,026,002.75	25,810,849.95

咨询及聘请中介机构费用	8,975,680.66	26,412,740.65
业务招待费	4,652,713.17	6,977,925.35
车辆使用费	9,263,975.57	10,529,898.40
租赁费用	10,034,565.87	10,216,843.21
办公费	3,086,625.21	4,130,637.97
差旅费	3,724,079.35	5,569,506.31
会议费	258,611.57	2,128,986.18
农工管理费	5,926,340.00	6,325,100.00
其他管理费用	35,650,727.98	46,196,346.19
合计	536,812,229.40	633,682,081.96

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,592,563.44	96,176,584.17
减：利息收入	22,481,794.51	13,482,859.57
汇兑损益	-2,155,468.19	20,803,181.16
其他	41,474,341.20	22,471,832.79
合计	92,429,641.94	125,968,738.55

其他说明：

注：其他主要为手续费、融资费用及福利精算费用。

66、资产减值损失

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	5,686,757.17	7,551,258.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,686,757.17	7,551,258.43

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

68、投资收益

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	-165,673.24	-229,707.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	9,548,918.64	
合计	9,383,245.40	-229,707.76

其他说明：

注：其他为转为长期股权投资的可供出售金融资产公允价值变动影响。

69、营业外收入

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	1,050,705.27	1,507,917.54	1,050,705.27
其中：固定资产处置利得	1,050,705.27	1,507,917.54	1,050,705.27
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	642,000.00	8,085,172.00	642,000.00
其它	43,754.39	285,433.68	43,754.39
合计	1,736,459.66	9,878,523.22	1,736,459.66

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
老旧车淘汰补贴		5,500.00	与收益相关
流动资金贷款贴息补贴		1,330,000.00	与收益相关
工业保增长奖励资金	300,000.00	2,000,000.00	与收益相关
节能减排			与收益相关
煤矿围岩动力灾害监测预警技术及工程示范补贴		2,600,000.00	与资产相关
北京节能环保中心能源审计奖励资金		90,000.00	与收益相关
北京节能环保中心设备补贴款		49,239.00	与收益相关
高效电机推广补贴款		10,433.00	与收益相关
北京市国土资源局补助		2,000,000.00	与收益相关
清洁生产补助资金	112,500.00		与收益相关
急倾斜煤层采空区矸石充填绿色开采技术研究经费	229,500.00		与收益相关
合计	642,000.00	8,085,172.00	/

其他说明：

注：政府补助说明①本年公司收到经信委稳增长奖励资金为北京市门头沟区经济和信息化委员会、北京市门头沟区财政局、北京市门头沟区统计局联合根据京经信委发【2012】100号拨付给公司的补助资金 300,000.00 元。

②本年公司收到北京市门头沟区科学技术委员会拨付的急倾斜煤层采空区矸石充填绿色开采技术研究经费 229,500.00 元。

③依据京发改【2014】1749号文件，本年公司收到北京节能环保中心 2013 年度北京市清洁生产审核费用补助资金 112,500.00 元。

70、营业外支出

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	3,246,839.68	6,003,901.29	3,246,839.68
其中：固定资产处置损失	3,246,839.68	6,003,901.29	3,246,839.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	40,000.00	10,000.00
其它	1,754,773.10	7,693,276.21	1,754,773.10
合计	5,011,612.78	13,737,177.50	5,011,612.78

其他说明：

注：“其他”主要为罚款支出。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	-25,405,807.12	126,313,361.87
递延所得税费用	10,694,869.61	7,138,655.47
合计	-14,710,937.51	133,452,017.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	180,378,715.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,056,807.37
子公司适用不同税率的影响	-5,248.82
调整以前期间所得税的影响	-63,451,524.94
非应税收入的影响	-1,600,401.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,592,762.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,518,781.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,104.24
本期执行新准则福利精算影响	-363,000.00
核定征收所得税	15,000.00
节能环保抵免所得税	-478,217.10
内部借款费用抵销影响	
所得税费用	-14,710,937.51

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收各项保险返还	110,440,175.26	106,770,323.21
收往来款	20,789,586.44	28,790,606.02
收回备用金借款	2,809,465.75	1,956,034.06
利息收入	20,190,682.64	11,516,790.88
其 他	2,127,994.58	1,768,972.18
合计	156,357,904.67	150,802,726.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：其他主要为收到的党、团费，矿工会奖励、餐费等。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	71,141,682.95	75,733,559.09
支付备用金借款	10,096,237.43	7,296,091.46
支付的各项费用	82,047,976.25	86,186,668.33
付港杂费	83,370,236.53	115,743,999.04
其 他	7,281,192.21	5,118,568.28
合计	253,937,325.37	290,078,886.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

注：其他为支付的罚款、党团费等。

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资发生的相关利息收入	544,500.00	2,007,500.00
合计	544,500.00	2,007,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业借款	3,000,000.00	33,000,000.00
股权交易服务费		406,107.50
投资发生的相关费用		14,560,000.00
合计	3,000,000.00	47,966,107.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行短期债券手续费	3,350,000.00	2,276,077.50
贷款保函及手续费	19,978,688.09	19,406,896.67
支付股利手续费	179,110.19	285,752.44
支付保证金	5,449,202.09	
合计	28,957,000.37	21,968,726.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	195,089,653.29	530,680,777.74
加：资产减值准备	5,686,757.17	7,551,258.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,632,060.69	209,492,579.47
无形资产摊销	14,992,410.23	19,538,479.25
长期待摊费用摊销	16,000,000.00	
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）	2,196,134.41	4,495,983.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,682,133.78	113,476,337.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,383,245.40	229,707.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,694,869.61	7,138,655.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,264,415.42	-43,210,172.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	342,393,536.75	-71,508,994.90

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-597,284,921.05	-425,826,957.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,434,974.06	352,057,653.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	611,048,308.70	1,416,320,027.77
减: 现金的期初余额	1,416,320,027.77	1,581,950,083.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-805,271,719.07	-165,630,055.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	611,048,308.70	1,416,320,027.77
其中：库存现金	218,871.70	257,783.66
可随时用于支付的银行存款	610,829,437.00	1,416,062,244.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	611,048,308.70	1,416,320,027.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,731,202.09	

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

本公司使用受限制的现金和现金等价物为票据保证金。

75、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：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,731,202.09	银行承兑汇票保证金，票据到期承兑前不能支取
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	29,731,202.09	/

其他说明：

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

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	6,214,725.38	6.1190	38,027,904.60
欧元			
港币	547,979.25	0.7889	432,300.83
人民币			
人民币			
应收账款			

其中：美元	25,474,405.69	6.1190	155,877,888.42
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元	80,000,000.00	6.1190	489,520,000.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.1190	122,380,000.00
应付利息			
其中：美元	459,158.22	6.1190	2,809,589.15

其他说明：

(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

公司的子公司吴华能源国际（香港）有限公司由本公司于 2011 年在香港投资成立，注册地为港港湾道 26 号华润大厦 29 楼 2902A 室，记账本位币为港币。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☐不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

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

(6). 其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

												额

其他说明：

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

一揽子交易

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南京煤商贸有限责任公司	济南	济南	煤炭销售	100		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		设立
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	铁路运输	59		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		设立
北京昊华诚和国际贸易有限公司	北京	北京	煤炭销售	100		同一控制下企业合并
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
鄂尔多斯市国泰商贸有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	商品销售	95		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市国泰化工有限公司（孙公司）	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	工业制造项目筹建		100	设立
鄂尔多斯市绿舟实业有限公司（孙公司）	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	工业制造项目筹建		100	设立
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司（孙公司）	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤产品采选		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

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	本期向少数股东宣告分派的股利	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	13,215,522.76	12,874,954.07	449,812,510.63
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	41	927,306.91		116,063,482.78
杭锦旗西部能源开发有限公司	40	-1,528,871.53		985,745,755.38
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	5	-351,095.94		38,953,557.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	289,486,073.74	2,104,952,311.11	2,394,438,384.85	139,215,831.71	6,160,000.00	145,375,831.71	247,118,700.36	2,112,219,630.51	2,359,338,330.87	95,012,135.77		95,012,135.77
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	2,958,478.88	898,511,732.86	901,470,211.74	618,358,546.43	30,000.00	618,388,546.43	8,479,236.41	912,059,942.32	920,539,178.73	639,694,237.58		639,694,237.58
杭锦旗西部能源开发有限公司	40,945,701.00	3,035,428,699.37	3,076,374,400.37	611,830,011.89	180,000.00	612,010,011.89	140,856,286.05	2,550,558,604.82	2,691,414,890.87	223,090,823.56		223,090,823.56
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	179,737,225.38	3,083,508,063.64	3,263,245,289.02	2,477,951,891.28	6,222,252.06	2,484,174,143.34	402,333,545.43	1,766,835,533.47	2,169,169,078.90	1,227,906,070.07	154,932,444.37	1,382,838,514.44

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
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	914,641,290.40	66,077,613.79	65,437,613.79	207,835,023.90	912,312,702.46	71,527,522.63	71,527,522.63	24,794,485.37
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	100,203,885.03	2,261,724.16	2,251,724.16	67,602,639.71	71,368,002.48	-21,517,776.10	-21,517,776.10	33,390,412.41
杭锦旗西部能源开发有限公司		-3,822,178.83	-3,862,178.83	-3,891,903.85		-2,151,431.23	-2,151,431.23	81,816,704.29
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司		-7,021,918.78	-7,071,918.78	-12,835,339.94		-5,503,771.23	-5,503,771.23	-8,511,753.12

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(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：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

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	
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	20		权益法
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	矿产勘查、矿产机械销售	47.62		权益法
非洲煤业有限公司	南非	澳大利亚	煤炭开采及金属加工		26.60	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

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	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				

资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	非洲煤业有限公司	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	公司呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司
流动资产	533,803.03	16,034,221.18	136,240,807.53	2,018,283.49	15,589,863.41
非流动资产	4,575,418,457.09	96,443.82	2,785,515,568.93	4,568,956,383.82	192,303.54
资产合计	4,575,952,260.12	16,130,665.00	2,921,756,376.46	4,570,974,667.31	15,782,166.95
流动负债	38,516,817.92	2,155,532.38	43,524,487.37	33,400,368.80	1,517,445.96
非流动负债			183,483,396.87		
负债合计	38,516,817.92	2,155,532.38	227,007,884.24	33,400,368.80	1,517,445.96
少数股东权益			3,515,444.15		
归属于母公司股东权	4,537,435,442.20	13,975,132.62	2,691,233,048.07	4,537,574,298.51	14,264,720.99

益					
按持股比例计算的净资产份额	9,483,228.63	6,654,958.15	461,015,757.75	9,510,999.89	6,792,860.14
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	907,487,088.44	4,211,714.82	715,867,990.79	907,514,859.70	4,349,616.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入			14,719,335.90		
净利润	-138,856.31	-289,588.37	-236,851,395.45	-1,085,795.84	-26,351.51
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-138,856.31	-289,588.37	-236,851,395.45	-1,085,795.84	-26,351.51
本年度收到的来自联营企业的股利					

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(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:

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额 (%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

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:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。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，除本公司的出口销售以美元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额以及子公司昊华能源国际（香港）有限公司的部分港币余额外，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	年末数	年初数
现金及现金等价物（美元）	6,214,725.38	4,748,547.23
现金及现金等价物（港币）	547,979.25	336,303.02
应收账款（美元）	25,474,405.69	30,108,945.50
短期借款（美元）	20,000,000.00	
长期借款（美元）	80,000,000.00	80,000,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取特别措施规避外汇风险。

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	本年度		上年度	
		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%	380,279.05	380,279.05	289,514.18	289,514.18
现金及现金等价物（美元）	对人民币贬值 1%	-380,279.05	-380,279.05	-289,514.18	-289,514.18
现金及现金等价物（港币）	对人民币升值 1%	4,323.01	4,323.01	2,644.01	2,644.01

现金及现金等价物（港币）	对人民币贬值 1%	-4,323.01	-4,323.01	-2,644.01	-2,644.01
应收账款（美元）	对人民币升值 1%	1,558,778.88	1,558,778.88	1,835,712.30	1,835,712.30
应收账款（美元）	对人民币贬值 1%	-1,558,778.88	-1,558,778.88	-1,835,712.30	-1,835,712.30
短期借款（美元）	对人民币升值 1%	-1,223,800.00	-1,223,800.00		
短期借款（美元）	对人民币贬值 1%	1,223,800.00	1,223,800.00		
长期借款（美元）	对人民币升值 1%	-4,895,200.00	-4,895,200.00	-4,877,520.00	-4,877,520.00
长期借款（美元）	对人民币贬值 1%	4,895,200.00	4,895,200.00	4,877,520.00	4,877,520.00

（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有关。

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	本年度		上年度	
		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%	-176,612.40	-104,201.31	-107,112.34	-63,196.28
长期借款	减少 0.5%	176,612.40	104,201.31	107,112.34	63,196.28

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

2014 年 12 月 31 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，并执行相关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。

本公司本年未发生单项减值的金融资产。

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

本年度，本公司存在向银行贴现银行承兑汇票情况。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 2014 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 193,814,682.00 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

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

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

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

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、 其他

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
北京京煤集团有限责任公司	北京	服务、制造、房地产	192,210 万	62.297	62.297

本企业的母公司情况的说明

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。

其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司
北京昊煜工贸有限责任公司	母公司的控股子公司
北京昊亚工贸有限责任公司	母公司的控股子公司
北京昊泰房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
北京京煤化工有限公司	母公司的控股子公司
北京市京浆工贸有限公司	母公司的控股子公司
北京矿建建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司

中国中煤能源集团有限公司	参股股东
首都钢铁总公司	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

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京煤化工有限公司	火工品	18,932,747.31	27,866,696.17
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件	54,561,320.76	61,267,838.54
北京金泰集团有限公司	综合劳务	4,518,789.02	2,977,463.98
北京鑫华源机械制造有限公司	综合劳务	188,280.43	342,314.32
北京昊煜工贸有限公司	综合劳务		50,708.73
北京昊亚工贸有限公司	综合劳务		111,381.07
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务	6,484,585.13	9,240,942.89
北京昊亚工贸有限公司	其他商品	191,969.88	5,920,132.04
北京京煤集团有限责任公司	其他商品	491,906.91	
北京鑫华源机械制造有限公司	工程		5,300,000.00
北京矿建建筑安装有限责任公司	工程	23,461,401.00	
北京京煤集团有限责任公司	工程	1,234,064.02	2,715,731.21
北京市京浆工贸有限公司	转供电		133,182.68
北京京煤集团有限责任公司	转供电	718,883.81	724,177.66
北京鑫华源机械制造有限公司	加工维修	26,155,785.93	17,039,022.07
北京矿建建筑安装有限责任公司	加工维修	113,167.00	1,229,176.00
北京金泰集团有限公司	水泥	1,118,584.13	3,001,066.90
北京京煤集团有限责任公司	蓄电池	1,026,026.87	1,587,528.32
北京金泰集团有限公司	煤炭	18,314,781.01	28,106,427.39
北京鑫华源机械制造有限公司	设备	3,030,769.24	25,557,179.47
中国中煤能源集团有限公司	出口代理	12,132,574.37	20,565,023.65
中国矿产有限责任公司	出口代理	1,167,097.19	2,166,482.76

出售商品/提供劳务情况表

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	煤炭	7,008,056.90	39,704,342.06
北京鑫华源机械制造有限公司	煤炭	15,598.29	30,769.23
首都钢铁总公司	煤炭	262,796,421.27	409,252,425.61

北京京煤集团有限责任公司	煤炭		49,459.49
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件	1,627,710.40	1,438,822.45
北京京煤集团有限责任公司	转供电	4,064,404.00	4,420,432.65
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务	1,291,451.73	672,162.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京煤集团有限责任公司	房屋	500,000.00	
北京鑫华源机械制造有限公司	房屋	700,000.00	700,000.00
北京京煤集团有限责任公司	土地	2,395,396.18	2,395,396.18
北京京煤集团有限责任公司	房屋	2,600,000.00	2,600,000.00
北京昊亚工贸有限责任公司	房屋	600,000.00	600,000.00
北京京煤集团有限责任公司	房屋	1,323,940.80	1,323,940.80

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

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

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

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				
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

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

(7). 关键管理人员报酬

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	993.95 万元	1,314.18 万元

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

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：					
	首都钢铁总公司	23,443,973.91	1,172,720.37	49,363,157.73	2,468,262.22

合 计		23,443,973.91	1,172,720.37	49,363,157.73	2,468,262.22
其他应收款：					
	呼伦贝尔太伟矿业有限公司	714,300.00	71,430.00	714,300.00	35,715.00
	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	37,749,748.16	3,524,488.96	33,000,000.00	1,650,000.00
合 计		38,464,048.16	3,595,918.96	33,714,300.00	1,685,715.00

(2). 应付项目

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：			
	北京鑫华源机械制造有限公司	9,021,417.27	646,914.71
	中国矿产有限责任公司	277,006.18	434,202.27
	北京京煤集团有限责任公司	1,931,029.40	8,344.80
	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）	1,597,599.25	1,696,265.71
	北京矿建建筑安装有限责任公司	14,893,037.99	
合 计		27,720,090.09	2,785,727.49
预收款项：			
	北京金泰集团有限公司	29,786.60	27,042.60
	中国矿产有限责任公司		2,109,361.00
	首都钢铁总公司	636,304.40	
合 计		666,091.00	2,136,403.60
其他应付款：			
	北京京煤集团有限责任公司	2,361,869.65	
短期借款（委托贷款）：			
	北京京煤集团有限责任公司	60,100,000.00	
合 计		62,461,869.65	

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☐不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合	

同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
其他说明	

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 本公司受让杭锦旗西部能源开发有限公司 60%股权（收购价款人民币 1,085,203,920.00 元）的收购行为，截止本年末已经累计支付价款人民币 830,000,000.00 元，尚未支付的收购款 255,203,920.00 元将依据合同约定在满足付款条件时支付。

(2) 本公司受让鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司 20%股权（收购价款人民币 900,000,000.00 元）的收购行为，截止本年末已经累计支付价款人民币 700,000,000.00 元，尚未支付的收购款 200,000,000.00 元将依据合同约定在满足付款条件时支付。

(3) 公司 2012 年与北京京城国际融资租赁有限公司签订 700,000,000.00 元的售后租回业务的融资租赁合同，相关内容见附注十四。

(4) 公司 2014 年与非洲煤业有限公司签署认股协议, 在满足协议规定条件和其他特定条件 (包括认购条款和条件) 的前提下, 公司按照协议规定按照每股 0.055 英镑的配售价格, 认购非洲煤业有限公司增发的新股 215,000,000.00 股, 认股分三个阶段进行, 截止 2014 年 12 月 31 日, 公司已经认购 178,000,000.00 股, 剩余 37,000,000.00 股将在协议规定的条件下完成。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(4) 其他或有负债及其财务影响

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

3、其他

十五、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元 币种: 人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015 年 3 月 16 日, 公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京昊华能源股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]369 号), 核准公司向社会公开发行面值不超过 30 亿元的公司债券, 本次公司债券采用分期发行方式, 首期发行面值不少于总发行面值的 50%, 自核准发行之日起 6 个月内完成; 其余各期债券发行, 自核准发行之日起 24 个月内完成。2015 年 3 月 26 日, 公司公开发行公司债券(第一期)面值 15 亿元, 为 7 年期固定利率, 票面利率是 5.5%。	第一期债券发行后, 以 2014 年 12 月 31 日报表比较, 公司的流动比率将从 0.74 上升至 1.16, 短期偿债能力提升; 第一期债券的 2015 年利息为 6188 万元, 将影响 2015 年度的利润状况。	
重要的对外投资	公司第四届董事会第十四次会议决议: 公司拟收购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, 收购价格 17.2 亿元, 收购完成后公司将持有该公司 50% 的股权。	尚无法预计	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司目前尚未进行建设、投产, 尚无法预计对财务状况及经营成果的影响。

重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2015 年 4 月 8 日，本公司第十四届董事会召开第十五次会议，批准 2014 年度利润分配预案，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,199,998,272 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.458 元（含税），共计分配现金股利人民币 54,959,920.86 元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本年无需要披露的前期差错更正：

(1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、 年金计划

5、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司目前主营业务均为煤炭的开采与销售，不需要披露分部信息。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(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

(4). 其他说明：

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

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	年初余额	本期分摊数
售后租回业务	276,543,284.72	40,699,027.08	147,084,045.05	106,385,017.97
合 计	276,543,284.72	40,699,027.08	147,084,045.05	106,385,017.97

(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)	294,392,863.48

1年以上2年以内(含2年)	6,330,139.08
合 计	300,723,002.56

(3) 售后租回合同中的重要条款

公司 2012 年与北京京城国际融资租赁有限公司签订 700,000,000.00 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 22.14%，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，2014 年 12 月 20 日本合同贷款利率调整为年利率 21.60%。

②售后租回合同约定在合同开始日支付保证金 70,000,000.00 元，保证金作为合同期满后设备的购买价款。

③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). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	342,600,374.11	100.00	17,130,540.38	5.00	325,469,833.73	327,947,850.93	100.00	16,397,496.88	5.00	311,550,354.05
组合小计	342,600,374.11	100.00	17,130,540.38	5.00	325,469,833.73	327,947,850.93	100.00	16,397,496.88	5.00	311,550,354.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	342,600,374.11	/	17,130,540.38	/	325,469,833.73	327,947,850.93	/	16,397,496.88	/	311,550,354.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

合计			/	/
----	--	--	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	342,598,287.41	17,129,914.37	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,086.70	626.01	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	342,600,374.11	17,130,540.38	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 733,043.50 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
河北钢铁集团有限公司	非关联方	85,899,023.68	1 年以内	25.07
新日铁住金株式会社	非关联方	71,347,747.73	1 年以内	20.83
浦项制铁株式会社	非关联方	52,865,080.56	1 年以内	15.43
河北津西钢铁集团股份有限公司	非关联方	29,601,226.70	1 年以内	8.64
现代制铁株式会社	非关联方	27,693,829.13	1 年以内	8.08
合 计		267,406,907.80		78.05

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 267,406,907.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,370,345.39 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	48,408,239.63	1.54	4,172,390.85	8.62	44,235,848.78	37,941,411.43	2.31	2,116,988.04	5.58	35,824,423.39
合并范围内关联方组合	3,087,758,720.90	98.46			3,087,758,720.90	1,604,897,474.83	97.69			1,604,897,474.83
组合小计	3,136,166,960.53	100.00	4,172,390.85	0.13	3,131,994,569.68	1,642,838,886.26	100.00	2,116,988.04	0.13	1,640,721,898.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,136,166,960.53	/	4,172,390.85	/	3,131,994,569.68	1,642,838,886.26	/	2,116,988.04	/	1,640,721,898.22

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,778,762.46	738,938.12	5.00
1 至 2 年	33,463,726.26	3,346,372.63	10.00
2 至 3 年	480.00	144.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	155,869.63	77,934.82	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	7,401.28	7,401.28	100.00
合计	48,408,239.63	4,172,390.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,055,402.81 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金	2,235,639.22	1,417,844.60
应收备用金	235,826.00	113,828.00
应收往来款	3,126,369,454.31	1,639,263,774.83
应收其他款	7,326,041.00	2,043,438.83
合计	3,136,166,960.53	1,642,838,886.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 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
鄂尔多斯市国泰化工有限公司	往来款	1,750,902,319.21	1 年以内 1-2 年	55.83	
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	往来款	457,562,061.56	1 年以内 1-2 年	14.59	
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	往来款	434,770,693.96	1 年以内 1-2 年	13.86	
鄂尔多斯市绿舟实业有限公司	往来款	334,356,137.84	1 年以内 1-2 年	10.66	
北京昊华诚和国际贸易有限公司	往来款	110,000,000.00	1 年以内	3.51	
合计	/	3,087,591,212.57	/	98.45	

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

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	4,535,950,953.98		4,535,950,953.98	4,412,152,953.98		4,412,152,953.98
对联营、合营企业投资	916,060,968.66	4,362,165.40	911,698,803.26	916,226,641.90	4,362,165.40	911,864,476.50
合计	5,452,011,922.64	4,362,165.40	5,447,649,757.24	5,328,379,595.88	4,362,165.40	5,324,017,430.48

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南京煤商贸有限责任公司	9,146,440.42			9,146,440.42		
北京昊华诚和国际贸易有限公司	192,213,193.56			192,213,193.56		
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	1,487,203,920.00			1,487,203,920.00		
昊华能源国际（香港）有限公司	176,891,400.00	123,798,000.00		300,689,400.00		
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	762,500,000.00			762,500,000.00		
合计	4,412,152,953.98	123,798,000.00		4,535,950,953.98		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	4,349,616.80			-137,901.98						4,211,714.82	4,362,165.40
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	907,514,859.70			-27,771.26						907,487,088.44	
小计	911,864,476.50			-165,673.24						911,698,803.26	4,362,165.40
合计	911,864,476.50			-165,673.24						911,698,803.26	4,362,165.40

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

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	2,660,511,508.37	1,924,543,389.63	3,722,274,905.67	2,223,967,350.43
其他业务	77,223,577.31	46,922,709.64	72,009,613.53	45,247,195.73
合计	2,737,735,085.68	1,971,466,099.27	3,794,284,519.2	2,269,214,546.16

其他说明：

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,499,816.30	94,951,030.01
权益法核算的长期股权投资收益	-165,673.24	-229,707.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	51, 334, 143. 06	94, 721, 322. 25

6、 其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,196,134.41	
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）	642,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-1,721,018.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,461,959.84	所得税返还
可供出售金融资产改为长期股权投资核算，公允价值变动影响当期损益	9,548,918.64	
小 计	76,735,725.36	
所得税影响额	-283,062.94	
少数股东权益影响额	-188,265.59	
合计	77,207,053.89	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

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

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

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

4、会计政策变更相关补充资料

☒适用 ☐不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	----------------	------------------	------------------

2014 年年度报告

流动资产：			
货币资金	1,581,950,083.42	1,416,320,027.77	640,779,510.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	888,646,613.85	697,821,928.32	467,614,064.32
应收账款	223,773,671.38	355,443,524.29	413,353,352.85
预付款项	848,130,277.30	597,546,111.52	371,048,119.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,206,848.09	40,717,950.69	52,953,588.02
买入返售金融资产			
存货	386,303,975.96	429,514,148.67	531,778,564.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,249,105.67	197,729,201.65
流动资产合计	3,941,011,470.00	3,696,612,796.93	2,675,256,401.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	284,080,000.00	427,144,717.23	284,080,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	912,094,184.26	911,864,476.50	1,627,566,794.05
投资性房地产			
固定资产	2,980,419,455.79	2,909,169,128.01	2,785,252,133.27
在建工程	786,735,077.49	2,270,113,585.53	4,041,963,785.05
工程物资	247,963.20	225,883.20	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,619,680,803.00	2,608,815,257.89	2,689,598,444.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,600,000.00	32,800,000.00	16,000,000.00
递延所得税资产	60,309,119.94	53,170,464.47	134,628,094.86
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,645,166,603.68	9,213,303,512.83	11,579,089,252.08
资产总计	11,586,178,073.68	12,909,916,309.76	14,254,345,653.53
流动负债：			
短期借款	800,000,000.00	380,000,000.00	1,152,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,250,519.13	24,282,000.00
应付账款	556,157,304.33	505,520,744.83	649,025,943.57
预收款项	308,460,135.71	210,220,415.48	241,628,276.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	36,686,737.52	40,615,455.75	139,603,173.13
应交税费	-25,687,811.55	85,317,004.13	107,415,196.85
应付利息	7,380,136.99	7,142,992.88	16,564,589.15
应付股利			
其他应付款	544,567,878.03	515,258,088.18	515,356,013.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	151,596,183.53	336,926,548.31	254,121,723.42
其他流动负债	500,364,056.45	500,750,099.90	500,688,368.00

2014 年年度报告

流动负债合计	2,879,524,621.01	2,598,001,868.59	3,601,165,284.06
非流动负债：			
长期借款		1,787,752,000.00	1,779,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	140,588,185.05	154,932,444.37	5,902,252.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,600,000.00		400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	143,188,185.05	1,942,684,444.37	2,295,232,252.06
负债合计	3,022,712,806.06	4,540,686,312.96	5,896,397,536.12
所有者权益：			
股本	1,199,998,272.00	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	3,234,871,351.03	3,234,871,351.03	3,234,871,351.03
减：库存股			
其他综合收益	-888,714.84	-472,584,534.39	-16,208,640.96
专项储备	159,403,216.32	183,490,076.15	223,112,762.73
盈余公积	783,244,422.84	843,637,710.40	810,424,112.87
一般风险准备			
未分配利润	1,583,218,886.53	1,785,159,301.59	1,315,174,953.67
归属于母公司所有者权益合计	6,959,847,433.88	6,774,572,176.78	6,767,372,811.34
少数股东权益	1,603,617,833.74	1,594,657,820.02	1,590,575,306.07
所有者权益合计	8,563,465,267.62	8,369,229,996.80	8,357,948,117.41
负债和所有者权益总计	11,586,178,073.68	12,909,916,309.76	14,254,345,653.53

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表附后。

追溯重述合并资产负债表

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		1,581,950,083.42	1,416,320,027.77	640,779,510.79
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		888,646,613.85	697,821,928.32	467,614,064.32
应收账款		223,773,671.38	355,443,524.29	413,353,352.85
预付款项		848,130,277.30	597,546,111.52	371,048,119.73
应收利息				
应收股利				
其他应收款		12,206,848.09	40,717,950.69	52,953,588.02
存货		386,303,975.96	429,514,148.67	531,778,564.09
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			159,249,105.67	197,729,201.65
流动资产合计		3,941,011,470.00	3,696,612,796.93	2,675,256,401.45
非流动资产：				
可供出售金融资产		284,080,000.00	427,144,717.23	284,080,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		912,094,184.26	911,864,476.50	1,627,566,794.05
投资性房地产				
固定资产		2,980,419,455.79	2,909,169,128.01	2,785,252,133.27
在建工程		786,735,077.49	2,270,113,585.53	4,041,963,785.05
工程物资		247,963.20	225,883.20	
固定资产清理				
生产性生物资产				

2014 年年度报告

油气资产				
无形资产		2,619,680,803.00	2,608,815,257.89	2,689,598,444.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,600,000.00	32,800,000.00	16,000,000.00
递延所得税资产		60,309,119.94	53,170,464.47	134,628,094.86
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,645,166,603.68	9,213,303,512.83	11,579,089,252.08
资产总计		11,586,178,073.68	12,909,916,309.76	14,254,345,653.53
流动负债：				
短期借款		800,000,000.00	380,000,000.00	1,152,480,000.00
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			16,250,519.13	24,282,000.00
应付账款		556,157,304.33	505,520,744.83	649,025,943.57
预收款项		308,460,135.71	210,220,415.48	241,628,276.32
应付职工薪酬		36,686,737.52	40,615,455.75	139,603,173.13
应交税费		-25,687,811.55	85,317,004.13	107,415,196.85
应付利息		7,380,136.99	7,142,992.88	16,564,589.15
应付股利				
其他应付款		544,567,878.03	515,258,088.18	515,356,013.62
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		151,596,183.53	336,926,548.31	254,121,723.42
其他流动负债		500,364,056.45	500,750,099.90	500,688,368.00
流动负债合计		2,879,524,621.01	2,598,001,868.59	3,601,165,284.06
非流动负债：				
长期借款			1,787,752,000.00	1,779,520,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		140,588,185.05	154,932,444.37	5,902,252.06
长期应付职工薪酬				509,410,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延收益		2,600,000.00		400,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		143,188,185.05	1,942,684,444.37	2,295,232,252.06
负债合计		3,022,712,806.06	4,540,686,312.96	5,896,397,536.12
股东权益：				
股本		1,199,998,272.00	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		3,234,871,351.03	3,234,871,351.03	3,234,871,351.03
减：库存股				
其他综合收益		-888,714.84	-472,584,534.39	-16,208,640.96
专项储备		159,403,216.32	183,490,076.15	223,112,762.73
盈余公积		783,244,422.84	843,637,710.40	810,424,112.87
一般风险准备				
未分配利润		1,583,218,886.53	1,785,159,301.59	1,315,174,953.67
归属于母公司股东权益合计		6,959,847,433.88	6,774,572,176.78	6,767,372,811.34
少数股东权益		1,603,617,833.74	1,594,657,820.02	1,590,575,306.07
股东权益合计		8,563,465,267.62	8,369,229,996.80	8,357,948,117.41
负债和股东权益总计		11,586,178,073.68	12,909,916,309.76	14,254,345,653.53

5、其他

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、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
备查文件目录	上述备查文件备置于公司证券部供投资者及有关部门查阅。

董事长：耿养谋

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 8 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容