

北京昊华能源股份有限公司

监事会关于会计差错更正事项的专项说明

一、更正事项的性质及原因

2019年12月28日公司发布公告，经公司自查发现，公司控股子公司京东方能源实际拥有巴彦淖井田4.5亿吨配置资源量。2015年2月披露的《关于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%股权的公告》中关于京东方能源拥有巴彦淖井田9.6亿吨配置资源量存在错误，实际应为4.5亿吨。经公司初步核实，因前述错误的存在，收购京东方能源30%股权后，2015年10月公司将京东方能源纳入公司合并报表，以9.6亿吨煤炭资源配置量进行了相应的财务核算，构成重大差错，导致公司资产和归母净利润虚增。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对2019年1月1日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
无形资产	7,883,703,680.77	5,058,779,999.52	-2,824,923,681.25
未分配利润	2,293,165,367.90	891,002,670.14	-1,402,162,697.76
盈余公积	941,374,289.63	931,075,146.76	-10,299,142.87
少数股东权益	4,676,735,314.49	3,264,273,473.87	-1,412,461,840.62

2、对2019年1月1日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
------	-------	-------	------

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	7,924,259,805.12	6,566,770,647.63	-1,357,489,157.49
未分配利润	2,313,105,415.49	965,915,400.87	-1,347,190,014.62
盈余公积	939,374,312.43	929,075,169.56	-10,299,142.87

三、更正事项涉及的财务报表附注

更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
京东方能源探明矿区权利 5,317,503,400.00 元	京东方能源探明矿区权利 2,492,579,718.75 元

四、监事会对会计差错更正的意见

公司监事会认为，鉴于该损失已经造成，能否追偿相关损失以及最终追偿金额具有不确定性，因此公司依据会计信息质量要求之谨慎性原则，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等文件的规定，对 2015 年会计差错进行更正，符合目前实际情况。

五、监事会关于上述事项的其他说明

公司监事会将切实维护公司和全体股东以及广大投资者利益，并将根据情况的后续进展，及时履行信息披露义务。

提请广大投资者关注更正后损失追偿金额不确定性的风险。本次会计差错更正议案尚需提交公司股东大会审议。

北京昊华能源股份有限公司监事会

2020 年 4 月 24 日