

北京昊华能源股份有限公司

601101

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	阚兴	因公出差	耿养谋
董事	张伟	因公出差	关杰
独立董事	杨有红	因公出差	任淮秀

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 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.....	4
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	10
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告（未经审计）.....	19
第九节 备查文件目录.....	78

第一节 释义

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
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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
公司的中文名称简称	昊华能源
公司的外文名称	BEIJING HAOHUA ENERGY RESOURCE CO., LTD.
公司的法定代表人	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、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

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
A 股	上海证券交易所	昊华能源	601101

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	3,828,152,319.73	3,741,289,297.88	2.32
归属于上市公司股东的净利润	373,083,081.41	674,087,228.51	-44.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	372,933,411.49	669,883,340.65	-44.33
经营活动产生的现金流量净额	442,216,542.40	466,530,704.21	-5.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	6,807,841,604.87	6,959,847,433.88	-2.18
总资产	13,139,943,557.14	11,586,178,073.68	13.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.31	0.56	-44.64
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.56	-44.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.31	0.56	-44.64
加权平均净资产收益率（%）	5.38	9.97	减少 4.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.38	9.91	减少 4.53 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,346,960.38
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	2,149,672.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,329.50
少数股东权益影响额	126,206.79
所得税影响额	-106,918.99
合计	149,669.92

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国内外经济形势复杂多变，国内经济的结构性调整，使得煤炭出现行业整体性的需求萎缩、库存攀升、价格下跌等现象，煤炭企业整体盈利水平面临严峻考验。在外部环境不利的情况下，公司上下积极应对，坚定信心，团结一致，通过狠抓成本控制，加强管理和市场运营，坚持安全和创新的发展，努力提升公司抗风险能力，以稳健的经营业绩回报股东厚爱。

报告期内公司原煤产量达到 592.97 万吨，同比增加 96.03 万吨，增幅为 19.32%；完成商品煤销量 856.75 万吨，同比增加 212.80 万吨，增幅为 33.05%；商品煤综合平均售价为 438.80 元（含高家梁煤矿），同比降低 133.78 元/吨，为同期的 76.64%。报告期公司实现主营业务收入 379,679.18 万元，同比增加 10,967.11 万元，增幅为 2.97%；单位制造成本完成 208.74 元/吨，同比降低 46.44 元/吨，降幅为 18.20%；完成利润总额 46,816.86 万元，同比减少 43,427.80 万元，减幅为 48.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 37,308.31 万元，同比减少 30,100.41 万元，减幅为 44.65%；报告期实现每股收益 0.31 元。

在煤炭市场低迷情况下，公司外拓市场，内控成本，成效显著。一是公司加强策略销售、文化销售、科技销售提升产品竞争力；加强市场预判，适时调整产品结构、提升了产品的品质，加强了产、供、销全过程煤质的监控与管理，着力降低灰分、水分，增强全员煤质意识，实现提质创收，增量创收；同时，持续开发高端客户，增加创收途径和创收渠道。二是多措并举降低成本费用。（一）严格控制材料成本投入。首先，完善了材料成本管理责任制，公司层面将主要材料品种消耗与主管副总经理挂钩考核，矿一级将重点材料与主管矿领导及主控科室考核挂钩，形成了完善的材料控制组织体系。其次，加强消耗计划的审核，各单位严格按照定额，减少物资的重复投入，在考虑存量的基础上，突出材料投入的均衡和效益。通过严格控制，报告期材料单位成本 24.55 元/吨，比预算 37.16 元/吨降低了 12.61 元/吨，降幅达到 33.93%。（二）是通过谈判沟通，降低了代理费成本，通过与代理出口商中煤公司的积极沟通协调，从 4 月份起，公司出口煤炭的代理费收费标准从收入的 2%降低至 1%。

公司下半年将继续做好“开源节流，控本增效”工作。根据市场和客户的需求。及时调整产品结构，提升产品质量，维护和开发客户，千方百计增加创收途径和渠道。继续加大成本控制力度，通过目标层层分解，指标落实到人，领导带头、全员参与手段，强化成本管控。继续实施物资回收、修旧利废的措施，鼓励通过技术创新和设计优化进一步降低企业的成本。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,828,152,319.73	3,741,289,297.88	2.32
营业成本	2,718,996,740.80	2,214,413,666.87	22.79
销售费用	109,413,894.10	107,659,605.78	1.63
管理费用	299,109,416.34	301,464,296.13	-0.78
财务费用	72,674,999.38	19,744,707.98	268.07
经营活动产生的现金流量净额	442,216,542.40	466,530,704.21	-5.21
投资活动产生的现金流量净额	-975,451,209.80	-1,037,211,027.24	-5.95
筹资活动产生的现金流量净额	1,420,746,951.77	-189,020,034.21	851.64
研发支出	74,016,000.00	100,699,000.00	-26.50

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润几乎全部来自销售自产煤炭，利润的构成和来源均未发生重大变化，但受煤炭行业整体形势影响，售价下降明显，导致利润同比下降较多。母公司报告期实现利润 5.43 亿元，同比减少 3.33 亿元，减幅为 38.01%；子公司昊华精煤公司报告期实现利润 5223 万元，比上年同期减少 7830 万

元，减幅近 60%；子公司诚和国贸公司和济南商贸公司煤炭贸易报告期实现利润 176 万元，同比增加 474 万元。

(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，公司短期借款余额较期初减少 70,000 万元，长期借款余额较期初增加 179,431.90 万元，长期借款增加分别为公司筹集的 7 年期保险资金 12 亿元及全资子公司昊华能源国际（香港）有限公司筹集的 7 年期内保外贷借款 8,000 万美元。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) 经营计划进展说明

报告期内，公司完成原煤产量为 592.97 万吨，完成全年计划的 51.56%，其中：京西矿区无烟煤产量为 247.72 万吨，完成全年计划的 49.6%，高家梁煤矿产量为 345.25 万吨，完成全年产量的 53.12%。

公司总体煤炭销量为 856.75 万吨，完成全年计划的 61.19%，其中：京西矿区销量为 265.70 万吨，完成全年计划的 53.14%；高家梁煤矿销量为 328.97 万吨，完成全年计划的 54.83%；煤炭贸易量为 262.99 万吨，完成了全年计划的 87.39%。

报告期公司实现营业收入 38.28 亿元，完成全年的 58.89%，成本费用总额完成 33.60 亿元，完成全年计划的 57.93%。

(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 (%)
煤炭	3,759,392,615.34	2,670,481,516.62	28.97	1.96	22.90	减少 12.10 个百分点
铁路运输	37,399,224.48	28,464,563.75	23.89			
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	3,759,392,615.34	2,670,481,516.62	28.97	1.96	22.90	减少 12.10 个百分点
铁路运输	37,399,224.48	28,464,563.75	23.89			

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	2,957,506,358.01	15.64
出口销售	839,285,481.81	-25.70

(三) 核心竞争力分析

公司发挥资源、产品、市场、技术、管理等优势，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。公司不断分析与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”的实现方式。

公司建立起的诚信、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。面对煤炭需求不旺、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，进一步开发了国内外的河北津西钢铁、太钢不锈，日新制钢 0~7mm 粒度冶金煤和 JFE 煤球等新的用户，仍保持了公司京西煤高价位市场的稳定。

公司还积极开发资源后备项目，如正在积极推进的内蒙古巴彦淖尔煤矿项目潜在资源储量将不低于 10 亿吨，通过认购非洲煤业公司成为其第一大股东间接拥有了南非的优质煤炭资源（非洲煤业公司 3 个在

产矿总资源量为 9.03 亿吨，11 个探矿权估算总资源量为 79.56 亿吨)。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

对外投资情况			被投资公司情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度	公司名称	主要业务	上市公司占被投 资公司权益 (%)
0.00	7,000,000.00	100%	鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	铁路运输	5.00

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	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
CZA	非洲煤业	617,871,637.60		23.60	273,158,067.05		-344,713,570.55	可供出售金融资产	定向增发
合计		617,871,637.60	/	/	273,158,067.05		-344,713,570.55	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用 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	327,800.00		316,295.98	159.48	存储在募集资金专项账户，将用于补充公司流动资金

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 6 月 30 日止，募集资金共产生利息收入净额 887.47 万元，合计共 316,455.46 万元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	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%		5,156.98			
高家梁煤矿选煤厂项目	否	24,794.00		24,794.00	是	100%					

万利矿区铜匠川铁路专用线项目	否	33,297.00		33,297.00	是	100%		-940.36			
偿还银行借款和补充流动资金	否	20,000.00		20,000.00	是						
合计	/	200,104.00		200,104.00	/	/		/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 公司控股子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
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）	2,607.70	1,109.30	28.79
鄂尔多斯市昊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）	237,411.18	223,851.78	5,156.98
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）	89,104.32	29,333.31	-940.36
昊华能源国际（香港）有限公司	17,689.14	能源及矿产资源投资、贸易；与能源业务有关的进出口业务	31,166.54	-18,564.72	-1,250.59
北京昊华诚和国际贸易有限公司	20,000.00	销售煤炭、焦碳、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	68,664.07	18,792.84	70.46
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）	73,223.73	69,087.82	-92.41
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	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、金属材料的销售（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	136,490.78	78,562.79	-384.85

(2) 公司参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
新包神铁路有限责任公司	321,896.00	承担包头至神木段铁路工程的建设与经营，铁路客货运输等	691,552.17	245,968.74	-1,400.85
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	2,100.00	按照《矿产资源勘查许可证》规定的范围及期限进行矿产勘查活动等	1,555.21	1,404.66	-24.45
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	5,000.00	对能源的投资	7,819.87	4,816.27	-47.81
鄂尔多斯市沿河铁路有限责任公司	252,074.00	铁路客货运输	547,465.33	252,074.00	

5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
国泰商贸 40 万吨/年甲醇项目及配套工程	282,000.00	36%	49,796.84	101,380.75	

合计	282,000.00	/	49,796.84	101,380.75	/
----	------------	---	-----------	------------	---

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--国泰商贸正在按计划进行建设。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2013 年 5 月 10 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，2012 年度的利润分配方案为：公司以 2012 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 2.20 元（含税），剩余未分配利润转入下一年度。2013 年 6 月 21 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了利润分配实施公告并通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的资金结算系统将红利划付给除北京京煤集团有限责任公司外的其余股东，公司控股股东北京京煤集团有限责任公司现金红利由公司直接发放。股权登记日：2013 年 6 月 26 日；除息日：2013 年 6 月 27 日；红利发放日：2013 年 7 月 3 日。

三、其他披露事项

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

预计 2013 年公司净利润为 5.52 亿元，比 2012 年减少 3.76 亿元，减幅为 40.52%，其主要原因是 2013 年上半年综合售价比 2012 年出现较大幅度下降，预计 2013 年下半年价格仍处于下行趋势。2013 年高家梁煤矿完全达产，预计销量同比增加 83 万吨左右，但由于动力煤价格下降幅度更大，对净利润的贡献仍然比较有限。

为了在煤炭价格下降的不利形势下，保持公司的经营业绩稳定，2013 年，公司采取了一系列的措施，有效的降低了成本费用。一是严格控制材料成本投入，通过经理层主要材料包干、加大材料成本回收复用等方式，实现了对材料成本的有效控制。二是通过谈判沟通，降低了代理费成本，通过与代理出口商积极沟通协调，从 4 月份起，公司出口煤炭的代理费收费标准从收入的 2%降低至 1%。三是积极进行融资方式创新，创造性的把物资采购的竞争性谈判模式引入融资领域，通过比较各个银行的融资额度、融资成本、融资条件等各方面因素，有效的降低了融资成本。四是积极申报高新技术企业，争取税收优惠。完善了高新技术企业申报的各种材料以及相关的研发支出核算、技术管理制度，并认真配合税务部门核查，目前，已经得到了北京市科委的批准。

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

（一）临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：万元 币种：美元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
从 M&G 投资管理公司等原股东定向增发	非洲煤业股权	2013 年 1 月 31 日	10,000.00	0		否	公允价值	是		0	

2013 年 1 月,昊华能源股份有限公司正式完成对非洲煤业股份有限公司 23.6% 股权的收购,成为该公司第一大股东。

2013 年 3 月,昊华能源和非洲煤业在南非签署合作协议。双方将在技术、市场、引入战略投资者等方面全面合作。

2013 年 6 月,非洲煤业公告,旗下麦卡多项目已完成银行级可行性研究。根据该可研,麦卡多项目可采储量 3.45 亿吨,建成后年原煤产量将达 1260 万吨,成品煤包括 230 万吨硬焦煤和 320 万吨电煤。项目总投资额约 4.06 亿美元,内部收益率为 30.1%。

2、企业合并情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京昊华诚和国际贸易有限公司	全资子公司	北京	煤炭销售	20,000.00	销售煤炭、焦碳、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	19,221.32	无	100.00	100.00	是	无	无	无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--

							额						益中所享有份额后的余额
杭锦旗西部能源开发有限公司	控股子公司	鄂尔多斯市	矿产勘探	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）	148,720.39	无	60.00	60.00	是	98782.05	364.87	无
鄂尔多斯市国泰商贸有限公司	控股子公司	鄂尔多斯市	商品销售	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、金属材料的销售（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	76,250.00	无	95.00	95.00	是	3941.34	73.27	无

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

（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
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤炭	市场价格		2,436,657.61	3.19	银行转账或票据结算		
北京京煤化工有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	火工品	市场价格		12,895,048.29	8.32	银行转账或票据结算		
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	市场价格		1,403,914.47	1.84	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司	购买商品	蓄电池	市场价格		439,593.04	0.58	银行转账或票据结算		
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	市场价格		19,681,111.12	36.93	银行转账或票据结算		
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	市场价格		16,900,926.38	10.90	银行转账或票据结算		
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	材料配件	市场价格		750,041.09	0.48	银行转账或票据结算		
中国中煤能源集团有限公司	参股股东	接受劳务	出口代理	市场价格		13,933,454.30	90.11	银行转账或票据结算		
中国矿产有限责任公司	参股股东	接受劳务	出口代理	市场价格		1,530,091.71	9.89	银行转账或票据结算		
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	市场价格		6,771,881.04	21.96	银行转账或票据结算		
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	市场价格		1,186,580.00	3.85	银行转账或票据结算		

北京京煤集团有限责任公司	母公司	接受劳务	综合劳务	市场价格		2,943,740.60	4.57	银行转账或票据结算		
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	市场价格		1,289,731.07	2.00	银行转账或票据结算		
综合地质工程公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合劳务	市场价格		955,087.42	1.48	银行转账或票据结算		
北京昊亚工贸有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合劳务	市场价格		7,272.35	0.01	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司	销售商品	煤炭	市场价格		49,459.49	0.00	银行转账或票据结算		
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	市场价格		5,565,709.75	0.15	银行转账或票据结算		
首钢总公司	参股股东	销售商品	煤炭	市场价格		252,963,506.73	6.66	银行转账或票据结算		
中国矿产有限责任公司	参股股东	销售商品	煤炭	市场价格		13,246,435.90	0.35	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司	销售商品	材料配件	市场价格		7,571.45	0.02	银行转账或票据结算		
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	市场价格		1,057,757.22	3.37	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司	销售商品	转供电	市场价格		2,427,550.45	7.74	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司	提供劳务	综合劳务	市场价格		49,722.11	0.16	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司		土地租赁	参照市场价格		2,395,396.18	100.00	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司		房屋租赁	参照市场价格		2,600,000.00	45.00	银行转账或票据结算		
北京京煤集团有限责任公司	母公司		房屋租赁	参照市场价格		1,377,940.80	23.84	银行转账或票据结算		
综合地质工程公司	母公司的控股子公司		房屋租赁	参照市场价格		500,000.00	8.65	银行转账或票据结算		
北京昊亚工贸有限责任公司	母公司的控股子公司		房屋租赁	参照市场价格		600,000.00	10.38	银行转账或票据结算		
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司		房屋租赁	参照市场价格		700,000.00	12.12	银行转账或票据结算		

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	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3月20日				否	

(1) 融资租赁未确认的融资费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额	本期分摊数

售后租回业务	218,870,387.46	118,518,550.60	57,672,897.26
合计	218,870,387.46	118,518,550.60	57,672,897.26

(2) 融资租赁以后年度将支付的最低租赁付款情况

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	325,514,428.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	325,514,428.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	139,259,275.30
合计	790,288,131.78

(3) 售后租回合同中的重要条款：

公司子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司 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%，租金按季度支付，每季度实际支付 81,378,607.06 元，每年租金支付额为 325,514,428.24 元。
- 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。

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

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	69,431.90
报告期末对子公司担保余额合计（B）	49,431.90
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	49,431.90
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.26

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(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

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的履行的	如未能及时履行应说明下一步计划

							具体原因	
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		
	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来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。(2) 京煤集团保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》、《公司关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当的利益，不损害本公司及其他股东的合法权益。	2008 年 02 月 28 日作出承诺，承诺没有期限	否	是		
	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公司持有的昊华能源 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	是	是		
其他承诺	其他	昊华能源	根据 2011 年 5 月 28 日召开的 2010 年度股东大会决议：(1) 同意公司使用募集资金超额部分偿还公司 2010 年度第一期短期融资债券发行总额人民币 5 亿元（已经完成）。(2) 同意公司就向山西榆次中博房地产开发有限公司收购杭锦旗西部能源开发有限公司股权使用募集资金超额部分人民币 28,520 万元（第二次支付款）。(3) 同意公司使用募集资金超额部分人民币 369,439,940.00 元及专户全部利息永久补充流动资金。		否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议审议，通过了《关于聘请国富浩华会计师事务所为公司 2012 年度和 2013 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》，公司董事会同意聘任国富浩华会计师事务所为公司 2012 年度和 2013 年度审计机构和内部控制审计机构，公司独立董事就本次变更会计师事务所的议案发表独立意见。具体内容见 2013 年 4 月 10 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司 2013004 号《昊华能源第四届董事会第四次会议决议公告》，同时刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。根据《公司章程》规定，此议案经 2013 年 5 月 10 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，公司聘任国富浩华会计师事务所为公司 2012 年度和 2013 年度审计机构和内部控制审计机构，具体内容见 2013 年 5 月 11 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司 2013013 号《北京昊华能源股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告》，同时刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

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

报告期内，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、公司治理情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求进一步完善了公司法人治理结构。按照《股东大会规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》规范运作，公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会规则》的要求通知和召开股东大会，并按要求进行了充分披露。确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2、控股股东与公司：公司的控股股东没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的重大决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：董事会由 15 人组成，其中独立董事 5 人。公司董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。董事会下设四个专业委员会（战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会），就各专业性事项进行研究，提出意见及建议。公司董事会按照《董事会议事规则》规范运作，各位董事忠实、诚信、勤勉地履行了职责，公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运作和科学决策。

4、监事与监事会：公司监事会由 5 人组成，其中 2 名职工监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运作，能够本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：公司信息披露工作由董事会统一领导和管理。董事长为信息披露工作的第一责任人，公司董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，及时、准确、真实、完整地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得。公司能够按照有关规定，及时披露股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司将根据《信息披露管理制度》一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等有关要求规范运作，切实维护中小股东的利益。对照《上市公司治理准则》等规范性文件，公司董事会认为公司法人治理较为完善，公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

十一、其他重大事项的说明

（一）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

为了更恰当地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更相关的会计信息。公司根据 2013 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议决议，自 2013 年 4 月起公司无形资产中采矿权摊销方法由直

线法变更为产量法。本次变更涉及的业务范围为公司成本核算业务。

变更前：直线法	变更后：产量法
变更前摊销方法为：对使用寿命有限的采矿权以其取得成本在预计（法定）的使用年限中平均分摊。即： 采矿权年摊销额=采矿权取得成本÷预计（法定）使用年限	变更后摊销方法为：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分摊。 采矿权年摊销额=上年末采矿权摊余成本×本年实际开采量÷年初预计可采储量

本次摊销方法的改变对本公司财务状况及经营成果无重大影响。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	774,177,046	64.51				-774,177,046	-774,177,046	0.00	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	747,564,711	62.30				-747,564,711	-747,564,711	0.00	0.00
3、其他内资持股	26,612,335	2.21				-26,612,335	-26,612,335	0.00	0.00
其中：境内非国有法人持股	26,612,335	2.21				-26,612,335	-26,612,335	0.00	0.00
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	425,821,226	35.49				774,177,046	774,177,046	1,199,998,272	100.00
1、人民币普通股	425,821,226	35.49				774,177,046	774,177,046	1,199,998,272	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,199,998,272	100.00				0	0	1,199,998,272	100.00

2、股份变动情况说明

2013年3月23日，公司发布《首次公开发行限售股上市流通公告》，公司控股股东北京京煤集团有限责任公司和公司股东全国社会保障基金理事会转持三户所持有的774,177,046股，占公司总股本的64.5%于2013年4月1日可上市流通。

（二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京京煤集团有限责任公司	747,564,711	747,564,711	0	0	上市锁定36个月	2013年4月1日
全国社会保障基金理事会转持三户	26,612,335	26,612,335	0	0	上市锁定36个月	2013年4月1日
合计	774,177,046	774,177,046	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				74,918		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京京煤集团有限责任公司	国有法人	62.30	747,564,711	0		无
首钢总公司	国有法人	1.86	22,319,545	0		未知
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	1.86	22,314,258	0		未知
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.25	3,001,869	201,000		未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.24	2,915,177	-888,979		质押 2,400
煤炭科学研究总院	国有法人	0.19	2,231,426	0		未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.165	1,985,700	425,200		未知
中国建设银行—上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.15	1,799,021	584,000		未知
胡军	境内自然人	0.15	1,782,341	571,401		未知
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.14	1,697,046	-496,331		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京京煤集团有限责任公司	747,564,711		人民币普通股			
首钢总公司	22,319,545		人民币普通股			
中国中煤能源集团有限公司	22,314,258		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,001,869		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,915,177		人民币普通股			
煤炭科学研究总院	2,231,426		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,985,700		人民币普通股			
中国建设银行—上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	1,799,021		人民币普通股			
胡军	1,782,341		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,697,046		人民币普通股			
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。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,481,354,441.99	1,581,950,083.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	696,974,099.38	888,646,613.85
应收账款	五（三）	388,409,128.32	223,773,671.38
预付款项	五（五）	694,206,165.55	848,130,277.30
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	五（四）	61,278,305.91	12,206,848.09
买入返售金融资产			
存货	五（六）	335,475,554.64	386,303,975.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,657,697,695.79	3,941,011,470.00
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	273,158,067.05	0.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	1,195,962,147.83	1,196,174,184.26
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,920,187,947.58	2,980,419,455.79
在建工程	五（十一）	1,406,762,211.51	786,735,077.49

工程物资	五(十二)	225,987.20	247,963.20
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	2,603,283,344.67	2,619,680,803.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	1,200,000.00	1,600,000.00
递延所得税资产	五(十五)	81,466,155.51	60,309,119.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,482,245,861.35	7,645,166,603.68
资产总计		13,139,943,557.14	11,586,178,073.68
流动负债:			
短期借款	五(十七)	100,000,000.00	800,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十八)	439,496,130.25	556,157,304.33
预收款项	五(十九)	392,223,969.94	308,460,135.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十)	99,775,452.69	36,686,737.52
应交税费	五(二十一)	-22,299,570.67	-25,687,811.55
应付利息	五(二十二)	20,954,322.35	7,380,136.99
应付股利	五(二十三)	263,999,619.84	
其他应付款	五(二十四)	539,910,635.07	544,567,878.03
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			
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	337,604,428.24	151,596,183.53
其他流动负债	五(二十六)	500,371,573.10	500,364,056.45
流动负债合计		2,672,036,560.81	2,879,524,621.01
非流动负债:			
长期借款	五(二十七)	1,794,318,977.60	
应付债券			
长期应付款	五(二十八)	257,315,436.15	140,588,185.05
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十九)	13,241,027.25	2,600,000.00
非流动负债合计		2,064,875,441.00	143,188,185.05
负债合计		4,736,912,001.81	3,022,712,806.06
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(三十)	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
资本公积	五(三十二)	2,890,157,780.48	3,234,871,351.03
减:库存股			
专项储备	五(三十一)	245,950,562.03	159,403,216.32
盈余公积	五(三十三)	783,244,422.84	783,244,422.84
一般风险准备			
未分配利润	五(三十四)	1,692,302,348.10	1,583,218,886.53

外币报表折算差额		-3,811,780.58	-888,714.84
归属于母公司所有者权益合计		6,807,841,604.87	6,959,847,433.88
少数股东权益		1,595,189,950.46	1,603,617,833.74
所有者权益合计		8,403,031,555.33	8,563,465,267.62
负债和所有者权益总计		13,139,943,557.14	11,586,178,073.68

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位：北京昊华能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,094,621,887.51	1,180,791,938.10
交易性金融资产			
应收票据		600,498,606.58	676,987,239.14
应收账款	十三（一）	205,022,861.48	167,363,400.59
预付款项		12,200,478.90	28,852,715.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	894,720,654.79	666,377,363.12
存货		251,509,831.18	283,904,292.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,058,574,320.44	3,004,276,948.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	5,466,115,101.81	5,466,327,138.24
投资性房地产			
固定资产		548,918,833.37	554,070,900.82
在建工程		28,123,109.13	23,847,254.86
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		203,219,677.77	206,854,667.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,185,045.51	29,186,622.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,286,561,767.59	6,280,286,584.57
资产总计		10,345,136,088.03	9,284,563,532.90
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		259,992,180.69	381,489,151.30
预收款项		69,301,044.40	140,793,094.82
应付职工薪酬		98,732,480.62	35,514,433.48
应交税费		55,170,886.96	74,100,055.30

应付利息		18,125,636.43	7,380,136.99
应付股利		263,999,619.84	
其他应付款		535,620,683.82	539,418,814.62
一年内到期的非流动负债		12,090,000.00	12,090,000.00
其他流动负债		500,371,573.10	500,364,056.45
流动负债合计		1,913,404,105.86	2,391,149,742.96
非流动负债：			
长期借款		1,300,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		11,412,120.07	10,094,368.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,600,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计		1,314,012,120.07	12,694,368.58
负债合计		3,227,416,225.93	2,403,844,111.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
资本公积		3,235,434,118.88	3,235,434,118.88
减：库存股			
专项储备		113,344,454.98	64,058,372.63
盈余公积		781,244,445.64	781,244,445.64
一般风险准备			
未分配利润		1,787,698,570.60	1,599,984,212.21
所有者权益（或股东权益）合计		7,117,719,862.10	6,880,719,421.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,345,136,088.03	9,284,563,532.90

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,828,152,319.73	3,741,289,297.88
其中：营业收入	五（三十五）	3,828,152,319.73	3,741,289,297.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,359,902,095.23	2,844,003,075.86
其中：营业成本	五（三十五）	2,718,996,740.80	2,214,413,666.87
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	五（三十六）	148,295,618.70	184,717,511.76
销售费用	五（三十七）	109,413,894.10	107,659,605.78
管理费用	五（三十八）	299,109,416.34	301,464,296.13
财务费用	五（三十九）	72,674,999.38	19,744,707.98
资产减值损失	五（四十一）	11,411,425.91	16,003,287.34
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）	五（四十）	-212,036.43	-440,576.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		468,038,188.07	896,845,645.83
加：营业外收入	五（四十二）	2,355,529.21	9,648,311.58
减：营业外支出	五（四十三）	2,225,147.09	4,047,337.76
其中：非流动资产处置损失		1,530,547.09	2,400,584.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		468,168,570.19	902,446,619.65
减：所得税费用	五（四十四）	89,189,103.37	208,957,227.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		378,979,466.82	693,489,392.35
归属于母公司所有者的净利润		373,083,081.41	674,087,228.51
少数股东损益		5,896,385.41	19,402,163.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（四十五）	0.31	0.56
（二）稀释每股收益	五（四十五）	0.31	0.56
七、其他综合收益	五（四十六）	-347,636,636.29	72,283.16
八、综合收益总额		31,342,830.53	693,561,675.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,446,445.12	674,159,511.67
归属于少数股东的综合收益总额		5,896,385.41	19,402,163.84

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	2,005,002,560.73	2,405,358,523.39
减：营业成本	十三（四）	1,101,751,540.96	1,098,506,121.77
营业税金及附加		128,287,054.92	169,136,556.31
销售费用		52,181,255.82	79,691,120.58
管理费用		230,438,986.46	251,331,275.08
财务费用		41,361,407.49	-12,986,225.30
资产减值损失		3,779,589.96	8,697,894.33
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）	十三（五）	94,738,993.58	59,602,523.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		541,941,718.70	870,584,303.76
加：营业外收入		2,351,113.21	9,646,810.62
减：营业外支出		1,481,312.44	4,012,987.34
其中：非流动资产处置损失		997,312.44	2,400,584.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,811,519.47	876,218,127.04
减：所得税费用		91,097,541.24	186,957,637.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		451,713,978.23	689,260,489.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.57
（二）稀释每股收益		0.38	0.57
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		451,713,978.23	689,260,489.89

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		3,491,166,998.90	3,565,672,250.98
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）、1	58,426,579.68	59,225,247.35
经营活动现金流入小计		3,549,593,578.58	3,624,897,498.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,382,975,919.98	1,277,936,145.51
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		849,590,887.38	808,596,190.83
支付的各项税费		726,850,904.94	943,412,920.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）、2	147,959,323.88	128,421,537.53
经营活动现金流出小计		3,107,377,036.18	3,158,366,794.12
经营活动产生的现金流量净额		442,216,542.40	466,530,704.21
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		1,999,596.00	1,782,545.20
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	五（四十七）、3	979,000.00	
投资活动现金流入小计		2,978,596.00	1,782,545.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,254,251.37	831,993,572.44
投资支付的现金		494,209,446.93	7,000,000.00
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			200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）、4	44,966,107.50	
投资活动现金流出小计		978,429,805.80	1,038,993,572.44
投资活动产生的现金流量净额		-975,451,209.80	-1,037,211,027.24
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		2,094,228,372.80	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）、5	400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,494,228,372.80	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	740,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,514,978.41	48,743,619.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）、6	16,966,442.62	276,415.20
筹资活动现金流出小计		1,073,481,421.03	789,020,034.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,420,746,951.77	-189,020,034.21

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,892,074.20	-91,180.90
五、现金及现金等价物净增加额		899,404,358.57	-759,791,538.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,581,950,083.42	2,323,682,463.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,481,354,441.99	1,563,890,925.84

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
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,128,334,864.37	2,561,191,185.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		133,771,850.95	313,997,032.51
经营活动现金流入小计		2,262,106,715.32	2,875,188,217.79
购买商品、接受劳务支付的现金		287,891,850.81	448,348,285.52
支付给职工以及为职工支付的现金		774,370,796.42	741,900,977.35
支付的各项税费		527,035,179.26	734,808,959.39
支付其他与经营活动有关的现金		493,446,013.45	538,068,956.36
经营活动现金流出小计		2,082,743,839.94	2,463,127,178.62
经营活动产生的现金流量净额		179,362,875.38	412,061,039.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,598.70	437,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,999,596.00	1,782,545.20
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		893,044,251.49	7,992,766.05
投资活动现金流入小计		895,045,446.19	110,212,977.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,190,381.03	39,463,686.31
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		810,248,107.50	810,060,000.00
投资活动现金流出小计		837,438,488.53	1,149,523,686.31
投资活动产生的现金流量净额		57,606,957.66	-1,039,310,708.39
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		1,500,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	740,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,192,283.37	43,842,260.84
支付其他与筹资活动有关的现金		14,500,400.00	276,415.20
筹资活动现金流出小计		835,692,683.37	784,118,676.04
筹资活动产生的现金流量净额		664,307,316.63	-184,118,676.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,552,799.74	-144,250.02
五、现金及现金等价物净增加额		913,829,949.41	-811,512,595.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,180,791,938.10	2,126,599,269.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,094,621,887.51	1,315,086,674.23

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
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,199,998,272.00	3,234,871,351.03		159,403,216.32	783,244,422.84		1,583,218,886.53	-888,714.84	1,603,617,833.74	8,563,465,267.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,199,998,272.00	3,234,871,351.03		159,403,216.32	783,244,422.84		1,583,218,886.53	-888,714.84	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）		-344,713,570.55		86,547,345.71			109,083,461.57	-2,923,065.74	-8,427,883.28	-160,433,712.29
（一）净利润							373,083,081.41		5,896,385.41	378,979,466.82
（二）其他综合收益		-344,713,570.55						-2,923,065.74		-347,636,636.29
上述（一）和（二）小计		-344,713,570.55					373,083,081.41	-2,923,065.74	5,896,385.41	31,342,830.53
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-263,999,619.84		-23,737,757.50	-287,737,377.34
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-263,999,619.84		-23,737,757.50	-287,737,377.34
4. 其他										
（五）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										
(六) 专项储备			86,547,345.71					9,413,488.81	95,960,834.52	
1. 本期提取			124,604,815.22					12,237,219.82	136,842,035.04	
2. 本期使用			38,057,469.51					2,823,731.01	40,881,200.52	
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,199,998,272.00	2,890,157,780.48	245,950,562.03	783,244,422.84		1,692,302,348.10	-3,811,780.58	1,595,189,950.46	8,403,031,555.33	

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	999,998,560.00	3,234,871,351.03		135,392,283.91	687,535,448.99		1,324,958,565.16	-364,670.66	1,347,329,732.99	7,729,721,271.42	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	999,998,560.00	3,234,871,351.03		135,392,283.91	687,535,448.99		1,324,958,565.16	-364,670.66	1,347,329,732.99	7,729,721,271.42	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	199,999,712.00			24,010,932.41	95,708,973.85		258,260,321.37	-524,044.18	256,288,100.75	833,743,996.20	
(一) 净利润							903,968,503.22		23,678,836.29	927,647,339.51	
(二) 其他综合收益								-524,044.18		-524,044.18	
上述(一)和(二)小计							903,968,503.22	-524,044.18	23,678,836.29	927,123,295.33	
(三) 所有者投入和减少资本									239,500,000.00	239,500,000.00	
1. 所有者投入资本									239,500,000.00	239,500,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配					95,708,973.85		-645,708,181.85		-14,901,358.17	-564,900,566.17	
1. 提取盈余公积					95,708,973.85		-95,708,973.85				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-549,999,208.00		-14,901,358.17	-564,900,566.17	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	199,999,712.00									199,999,712.00	
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	199,999,712.00								199,999,712.00
(六) 专项储备			24,010,932.41				8,010,622.63		32,021,555.04
1. 本期提取			224,526,522.00				18,822,219.50		243,348,741.50
2. 本期使用			200,515,589.59				10,811,596.87		211,327,186.46
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,199,998,272.00	3,234,871,351.03	159,403,216.32	783,244,422.84		1,583,218,886.53	-888,714.84	1,603,617,833.74	8,563,465,267.62

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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)				49,286,082.35			187,714,358.39	237,000,440.74
(一) 净利润							451,713,978.23	451,713,978.23
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							451,713,978.23	451,713,978.23
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-263,999,619.84	-263,999,619.84
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-263,999,619.84	-263,999,619.84
4. 其他								
(五) 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							
（六）专项储备				49,286,082.35			49,286,082.35
1. 本期提取				76,048,627.80			76,048,627.80
2. 本期使用				26,762,545.45			26,762,545.45
（七）其他							
四、本期期末余额	1,199,998,272.00	3,235,434,118.88		113,344,454.98	781,244,445.64		1,787,698,570.60

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	999,998,560.00	3,235,434,118.88		72,089,930.76	685,535,471.79		1,288,602,655.52	6,281,660,736.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	999,998,560.00	3,235,434,118.88		72,089,930.76	685,535,471.79		1,288,602,655.52	6,281,660,736.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,999,712.00			-8,031,558.13	95,708,973.85		311,381,556.69	599,058,684.41
（一）净利润							957,089,738.54	957,089,738.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							957,089,738.54	957,089,738.54
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					95,708,973.85		-645,708,181.85	-549,999,208.00
1. 提取盈余公积					95,708,973.85		-95,708,973.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-549,999,208.00	-549,999,208.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	199,999,712.00							199,999,712.00
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	199,999,712.00							199,999,712.00
（六）专项储备				-8,031,558.13				-8,031,558.13

1. 本期提取				149,237,644.00				149,237,644.00
2. 本期使用				157,269,202.13				157,269,202.13
(七) 其他								
四、本期期末余额	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

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

北京昊华能源股份有限公司

财务报表附注

2013 年 6 月 30 日

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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。

本公司母公司是:北京京煤集团有限责任公司

2、所处行业

公司所属行业为煤炭采选业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围:商品煤开采、洗选,煤制品加工、销售等。

4、主要产品

公司主要产品是无烟煤。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为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；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

2、外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。交易性金融资产，主要是指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债，是指没有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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3、金融资产转移

(1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

(2) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融
负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项
金融资产，同时确认一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 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。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减
值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损
失计量方法处理。

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（如债务人的
信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不
应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性
的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认
减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。
该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原
减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发
生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(十) 应收款项：

1、单项金额重大并单项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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分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逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生已减值，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。本公司对单项金额重大的应收款项逐项减值测试后，没有客观证据表明其发生已减值的，将单项金额重大的应收款项按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	除纳入合并范围内的关联方以外应收款项的账龄特征
组合 2	纳入合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 按组合计提坏账准备方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	帐龄分析法，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
组合 2	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	帐龄分析法，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。

(十一) 存货：

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

(2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及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长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重

大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

(1) 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

(5) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

(2) 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二（二十三）所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照二（九）、5 的方法计提资产减值准备。

（十三）固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-80	5-1	9.90-1.24
运输设备	8-10	5-1	12.38-9.50
工具器具	3-20	5-1	33.00-4.75
其他设备	3-15	5-1	33.00-6.33

生产设备	4-30	5-2	24.50-3.17
------	------	-----	------------

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二（二十三）。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

（1）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（3）符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十四）在建工程：

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二（二十三）。

（十五）借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借

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

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十六）无形资产：

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（4）无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二（二十三）。

（十七）长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3、融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十八）预计负债：

1、因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，

在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2、预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

3、不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

（十九）收入：

1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（1）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。

（2）本公司铁路运输收入按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后，公司确认收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，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。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助：

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。

1、政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相

关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用（在建工程）。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 资产减值

公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

2、可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

3、资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4、就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四） 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“鄂煤局发（2005）75 号”文规定，维简费按实际产量每吨煤 7 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 x 矿山设计生产规模 x 矿区登记面积影响系数 x 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。

（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
采矿权摊销方法	经过公司第四届董事会第四次会议审议通过	无形资产	1,452,597.90
采矿权摊销方法	经过公司第四届董事会第四次会议审议通过	管理费用	-1,452,597.90

会计估计变更

根据公司 2013 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议决议，自 2013 年 4 月起公司无形资产中采矿权摊销方法由直线法变更为产量法。

具体情况如下：

变更前：直线法	变更后：产量法
变更前摊销方法为：对使用寿命有限的采矿权以其取得成本在预计（法定）的使用年限中平均分摊。即： 采矿权年摊销额=采矿权取得成本÷预计（法定）使用年限	变更后摊销方法为：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分摊。 采矿权年摊销额=上年末采矿权摊余成本×本年实际开采量÷年初预计可采储量

3、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

三、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税收入的 3%、5%	
城市维护建设税	应缴纳流转税额的 7%、5%	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
关税	商品煤出口的完税价格	10%
资源税	煤炭销售数量	2.5 元/吨、3.2 元/吨
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

注 1：根据海关总署 2012 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国出口税则》，公司出口煤炭产品暂定关税率为 10%。

注 2：根据《中华人民共和国资源税暂行条例实施细则》的规定，公司资源税税率为 2.5 元/吨。

公司的子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司适用的资源税税率为 3.2 元/吨。

注 3：公司的子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司适用的城市维护建设税税率为 5%，除昊华精煤以外的其他公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

(二) 税收优惠及批文

1、公司于 2012 年 11 月 12 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号 GR201211000411）。2013 年 4 月 19 日公司向北京市门头沟区国税局办理了企业所得税税收优惠的备案手续，并收到门头沟国税局备案回执（门头国税所【2013】第 2-0002 号），提请备案的享受税收优惠的期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
济南京煤商贸有限责任公司	全资子公司	济南	煤炭销售	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）	914.64		100.00	100.00	是			
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	控股子公司	鄂尔多斯市	煤炭生产、销售	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）	160,000.00		80.00	80.00	是	44,770.36		
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	控股子公司	鄂尔多斯市	铁路运输	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）	18,419.80		59.00	59.00	是	12,026.66	788.88	
昊华能源国际（香港）有限公司	全资子公司	香港	能源及矿产资源投资、贸易	17,689.14	能源及矿产资源投资、贸易与能源业务有关的进出口业务。	17,689.14		100.00	100.00	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	---------	----------	--------	--------	--------------	--------------------------

							净投资 的其他 项目余 额					数股东损 益的金额	损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
北京昊华诚 和国际贸易 有限公司	全资 子公司	北京	煤炭 销售	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	19,221.32		100.00	100.00	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
杭锦旗西部 能源开发有 限公司	控股 子公司	鄂尔多 斯市	矿产 勘探	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）	148,720.39		60.00	60.00	是	98,782.05	364.87	
鄂尔多斯市 国泰商贸有 限责任公司	控股 子公司	鄂尔多 斯市	商品 销售	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、金属材料的销售（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	76,250.00		95.00	95.00	是	3,941.34	73.27	

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位：元

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
可供出售金融资产	港币	342,904,929.76	0.7966	273,158,067.05
长期借款	港币	620,536,000.00	0.7966	494,318,977.60
实收资本	港币	217,056,200.00	0.8150	176,891,400.00

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	324,340.55	/	/	289,434.56
人民币	/	/	264,712.46	/	/	229,145.40
港元	74,853.24	0.7966	59,628.09	74,357.62	0.8108	60,289.16
银行存款：	/	/	2,481,030,101.44	/	/	1,581,660,648.86
人民币	/	/	2,442,806,614.97	/	/	1,532,866,109.54
港元	713,576.79	0.7966	568,435.27	786,635.35	0.8108	637,803.94
美元	6,094,859.05	6.1782	37,655,051.20	7,661,560.00	6.2855	48,156,735.38
合计	/	/	2,481,354,441.99	/	/	1,581,950,083.42

公司货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	696,974,099.38	888,646,613.85
合计	696,974,099.38	888,646,613.85

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 856,773,243.84 元，前五名情况如下：				
江苏威美能源有限公司	2013年2月21日	2013年8月21日	55,000,000	
秦皇岛安丰钢铁有限公司	2013年2月19日	2013年8月19日	10,000,000	
物产中投股份有限公司	2013年2月25日	2013年8月25日	10,000,000	
兴和华通煤炭物流有限公司	2013年2月6日	2013年8月6日	10,000,000	
河北物流集团金属材料有限公司	2013年3月7日	2013年9月7日	10,000,000	
合计	/	/	95,000,000	/

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

(1) 类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	408,851,823.86	100.00	20,442,695.54	5.00	235,585,363.96	100.00	11,811,692.58	5.01
组合小计	408,851,823.86	100.00	20,442,695.54	5.00	235,585,363.96	100.00	11,811,692.58	5.01
合计	408,851,823.86	/	20,442,695.54	/	235,585,363.96	/	11,811,692.58	/

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1 年以内小计	408,849,737.16	100.00	20,442,486.87	234,936,876.46	99.72	11,746,843.83	
1 至 2 年	2,086.70		208.67	648,487.50	0.28	64,848.75	
合计	408,851,823.86	100.00	20,442,695.54	235,585,363.96	100.00	11,811,692.58	

2、本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
首钢总公司	关联方	109,423,361.99	1 年以内	26.76
新日铁住金株式会社	非关联方	85,348,162.56	1 年以内	20.88
河北钢铁集团有限公司	非关联方	38,094,152.23	1 年以内	9.32
日本冶金工业株式会社	非关联方	36,569,241.46	1 年以内	8.94
中国铝业股份有限公司山东分公司	非关联方	18,909,761.71	1 年以内	4.63
合计	/	288,344,679.95	/	70.53

4、应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
首钢总公司	关联方	109,423,361.99	26.76
合计	/	109,423,361.99	26.76

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

(1) 类别明细情况

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄给合	65,869,202.14	100.00	4,590,896.23	6.97	14,017,321.37	100.00	1,810,473.28	12.92
合计	65,869,202.14	/	4,590,896.23	/	14,017,321.37	/	1,810,473.28	/

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	60,058,890.58	91.18	3,002,944.52	8,739,620.18	62.35	436,981.01
1 至 2 年	826,563.24	1.25	82,656.32	1,103,094.91	7.87	110,309.49
2 至 3 年	4,964,047.04	7.54	1,489,214.11	4,154,005.00	29.63	1,246,201.50
3 至 4 年	7,000.00	0.01	3,500.00	7,000.00	0.04	3,500.00
4 至 5 年	600.00		480.00	600.00	0.01	480.00
5 年以上	12,101.28	0.02	12,101.28	13,001.28	0.10	13,001.28
合计	65,869,202.14	100.00	4,590,896.23	14,017,321.37	100.00	1,810,473.28

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	45.54
鄂尔多斯市东方房地产开发有限责任公司	非关联方	13,756,560.00	1 年以内	20.88
伊旗社保局	非关联方	3,540,331.85	1 年以内	5.38
伊旗煤炭局	非关联方	2,151,200.00	2-3 年	3.27
鄂尔多斯市东胜教育发展基金会	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	3.04
合计	/	51,448,091.85	/	78.11

（五）预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	692,650,501.65	99.78	843,128,276.30	99.41
1 至 2 年	1,555,663.90	0.22	5,002,001.00	0.59
合计	694,206,165.55	100.00	848,130,277.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏威美能源有限公司	非关联方	288,505,244.90	1 年以内	未到结算期
内蒙古广源物流有限公司	非关联方	19,920,852.70	1 年以内	未到结算期
浙江中融燃料有限公司	非关联方	17,103,956.00	1 年以内	未到结算期
山西省国新能源发展集团岢岚煤炭有限公司	非关联方	16,976,801.37	1 年以内	未到结算期
伊金霍洛旗非税收入管理局	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	/	355,506,854.97	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

（六）存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	36,519,119.03		36,519,119.03	31,221,372.56		31,221,372.56
库存商品	298,956,435.61		298,956,435.61	355,082,603.40		355,082,603.40
合计	335,475,554.64		335,475,554.64	386,303,975.96		386,303,975.96

(七) 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	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	273,158,067.05	0.00
合计	273,158,067.05	0.00

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	47.62	47.62	15,552,154.42	1,505,561.58	14,046,592.84		-244,479.66
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	20.00	20.00	78,198,711.34	30,035,992.16	48,162,719.18		-478,076.12

(九) 长期股权投资:**1、长期股权投资情况**

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
新包神铁路有限责任公司	142,080,000.00	142,080,000.00		142,080,000.00		4.00	4.00
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	142,000,000.00	142,000,000.00		142,000,000.00		5.00	5.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	10,000,000.00	8,724,330.79	-116,421.21	8,607,909.58	4,362,165.40	47.62	47.62
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	908,000,000.00	907,732,018.87	-95,615.22	907,636,403.65		20.00	20.00

(十) 固定资产:**1、固定资产情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,411,255,577.75	63,761,495.27		8,192,321.97	4,466,824,751.05
其中: 房屋及建筑物	2,178,587,740.94	429,000.00		3,158.79	2,179,013,582.15
机器设备					
运输工具	129,080,384.30	1,740,087.37		1,116,688.00	129,703,783.67
生产设备	1,905,627,923.20	56,135,978.52		5,257,055.07	1,956,506,846.65
工具器具	180,122,771.52	5,295,229.02		1,676,878.52	183,741,122.02
其他设备	17,836,757.79	161,200.36		138,541.59	17,859,416.56
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,428,502,587.06	18,204,279.25	103,808,334.57	6,211,932.31	1,544,303,268.57
其中: 房屋及建筑物	464,038,070.63	8,631,345.00	16,437,106.81	1,316.17	489,105,206.27
机器设备					
运输工具	40,606,369.58		5,427,739.32	814,472.64	45,219,636.26
生产设备	783,834,712.26	5,715,128.23	73,797,755.28	3,810,013.54	859,537,582.23
工具器具	127,338,409.59	3,682,592.35	6,526,664.75	1,468,166.28	136,079,500.41
其他设备	12,685,025.00	175,213.67	1,619,068.41	117,963.68	14,361,343.40
三、固定资产账面净值合计	2,982,752,990.69	/		/	2,922,521,482.48
其中: 房屋及建筑物	1,714,549,670.31	/		/	1,689,908,375.88
机器设备		/		/	
运输工具	88,474,014.72	/		/	84,484,147.41
生产设备	1,121,793,210.94	/		/	1,096,969,264.42
工具器具	52,784,361.93	/		/	47,661,621.61
其他设备	5,151,732.79	/		/	3,498,073.16
四、减值准备合计	2,333,534.90	/		/	2,333,534.90
其中: 房屋及建筑物	760,108.30	/		/	760,108.30
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
生产设备	1,573,426.60	/		/	1,573,426.60
五、固定资产账面价值合计	2,980,419,455.79	/		/	2,920,187,947.58
其中: 房屋及建筑物	1,713,789,562.01	/		/	1,689,148,267.58
机器设备		/		/	
运输工具	88,474,014.72	/		/	84,484,147.41
生产设备	1,120,219,784.34	/		/	1,095,395,837.82
工具器具	52,784,361.93	/		/	47,661,621.61
其他设备	5,151,732.79	/		/	3,498,073.16

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司昊华精煤所属账面价值约 19,597.65 万元房产	正在办理中	

(1) 本年折旧额 122,012,613.82 元,其中: 安全生产费、维简费、矿山生态保证金等购建的固定资产对应折旧 18,204,279.25 元, 本年其他资产计提折旧额 103,808,334.57 元; 本年由在建工程转入固定资产原价合计为 34,074,707.37 元。

(2) 本年公司报废固定资产的原值为 7,831,114.66 元, 本年公司处置固定资产的原值为 357,120.00 元。

(3) 本年因汇率变动使固定资产原值减少 4,087.31 元。

(十一) 在建工程:

1、在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,406,762,211.51		1,406,762,211.51	786,735,077.49		786,735,077.49

(1) 在建工程情况明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物及零星土建工程	10,210,904.70		10,210,904.70	7,266,842.70		7,266,842.70
设备购置改造及井巷工程	21,293,848.24		21,293,848.24	10,638,071.75		10,638,071.75
40 万吨/年甲醇项目及配套工程	1,013,807,501.28		1,013,807,501.28	515,839,120.80		515,839,120.80
红庆梁矿井建设	345,009,570.29		345,009,570.29	236,550,655.24		236,550,655.24
其他零星工程	16,440,387.00		16,440,387.00	16,440,387.00		16,440,387.00
合计	1,406,762,211.51		1,406,762,211.51	786,735,077.49		786,735,077.49

2、重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源	期末数
40 万吨/年甲醇项目及配套工程	2,820,000,000	515,839,120.80	497,968,380.48	36.00	36.00		1,013,807,501.28
红庆梁矿井建设工程	3,863,520,000	236,550,655.24	108,458,915.05	8.93	8.93	自有资金	345,009,570.29
合计	6,683,520,000	752,389,776.04	606,427,295.53	/	/	/	1,358,817,071.57

(1) 本期在建工程的增加主要是 40 万吨/年甲醇项目及配套工程及红庆梁矿井建设工程全面开工增加所致。

(2) 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。

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
40 万吨/年甲醇项目及配套工程	36%	
红庆梁矿井建设工程	8.93%	

(十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用物资	247,963.20	53,296,279.03	53,318,255.03	225,987.20
合计	247,963.20	53,296,279.03	53,318,255.03	225,987.20

(十三) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,740,939,339.02	543,247.86		2,741,482,586.88
采矿权 (1)	270,280,883.00			270,280,883.00
采矿权 (2)	569,799,100.00			569,799,100.00
探明矿区权利	1,814,005,586.00			1,814,005,586.00
土地使用权	39,386,163.10			39,386,163.10
黄河水源使用权	40,000,000.00			40,000,000.00
软件	2,687,606.92	543,247.86		3,230,854.78
其他	4,780,000.00			4,780,000.00
二、累计摊销合计	121,258,536.02	16,940,706.19		138,199,242.21
采矿权 (1)	65,962,053.25	3,655,372.86		69,617,426.11
采矿权 (2)	45,211,298.70	11,161,442.58		56,372,741.28

探明矿区权利			
土地使用权	1,348,415.47	403,025.64	1,751,441.11
黄河水源使用权	4,800,000.00	799,999.98	5,599,999.98
软件	151,768.75	522,865.15	674,633.90
其他	3,784,999.85	397,999.98	4,182,999.83
三、无形资产账面净值合计	2,619,680,803.00	-16,397,458.33	2,603,283,344.67
采矿权(1)	204,318,829.75		200,663,456.89
采矿权(2)	524,587,801.30		513,426,358.72
探明矿区权利	1,814,005,586.00		1,814,005,586.00
土地使用权	38,037,747.63		37,634,721.99
黄河水源使用权	35,200,000.00		34,400,000.02
软件	2,535,838.17		2,556,220.88
其他	995,000.15		597,000.17
四、减值准备合计			
五、无形资产账面价值合计	2,619,680,803.00	-16,397,458.33	2,603,283,344.67
采矿权(1)	204,318,829.75		200,663,456.89
采矿权(2)	524,587,801.30		513,426,358.72
探明矿区权利	1,814,005,586.00		1,814,005,586.00
土地使用权	38,037,747.63		37,634,721.99
黄河水源使用权	35,200,000.00		34,400,000.02
软件	2,535,838.17		2,556,220.88
其他	995,000.15		597,000.17

本期摊销额：16,940,706.19 元。

① 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。

② 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。

③ 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[2011]068 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 2014 年 1 月 20 日。

④ 土地使用权为公司控股子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司与子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司所有。

⑤ 黄河水源使用权为本公司控股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。

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

⑦ 其他是公司控股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。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
黄河水源维护费	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00
合计	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,727,168.61	4,936,356.67

可抵扣亏损	13,374,135.08	12,302,012.75
未使用的安全费、维简费	60,162,887.84	43,070,750.52
未实现内部销售利润	201,963.98	
小计	81,466,155.51	60,309,119.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	28,219,535.86	11,027,743.84
资产减值准备	81,036.51	28,125.00
可供出售金融资产公允价值变动损失	344,713,570.55	
合计	373,014,142.92	11,055,868.84

(3) 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	期末数	期初数	备注
2018 年	17,191,792.02		
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	28,219,535.86	11,027,743.84	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	31,648,255.56
可抵扣亏损	53,496,540.30
未使用的安全费、维简费	306,844,277.17
未实现内部销售利润	807,855.93
小计	392,796,928.96

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,622,165.86	11,411,425.91			25,033,591.77
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,362,165.40				4,362,165.40
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,333,534.90				2,333,534.90
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	20,317,866.16	11,411,425.91		31,729,292.07

(十七) 短期借款:**1、短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		100,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	700,000,000.00
合计	100,000,000.00	800,000,000.00

公司本年与中国工商银行股份有限公司门头沟支行签订合同号为 2013 年(门头)字 0004 号的借款合同, 借款本金 10,000.00 万元, 到期日为 2014 年 2 月 27 日, 期限 1 年, 年利率为 5.70%;

(十八) 应付账款:**1、应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	370,162,658.38	478,675,348.93
1 至 2 年	20,945,659.51	34,194,238.79
2 至 3 年	23,947,289.92	23,346,872.02
3 年以上	24,440,522.44	19,940,844.59
合计	439,496,130.25	556,157,304.33

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中铁十九局集团有限公司	5,390,233.88	1-2 年	尚未结算的工程款
中铁四局集团有限公司	5,037,661.84	1-2 年	尚未结算的工程款
中铁十九局集团第一工程有限公司	4,315,212.11	1-2 年	尚未结算的工程款
中铁十一局集团电务工程有限公司	4,097,177.26	1-2 年	尚未结算的工程款
中铁二十一局集团有限公司	4,005,882.22	2-3 年	尚未结算的工程款
中铁十三局集团有限公司	2,955,923.15	1-2 年	尚未结算的工程款
合计	25,802,090.46		

(十九) 预收账款:**1、预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	386,319,360.75	303,814,621.04
1 至 2 年	5,107,393.22	4,485,346.27
2 至 3 年	773,395.57	160,168.40
3 年以上	23,820.40	
合计	392,223,969.94	308,460,135.71

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		574,068,541.99	513,583,089.92	60,485,452.07
二、职工福利费		22,085,410.29	22,031,550.29	53,860.00
三、社会保险费	31,087,372.10	236,210,160.09	233,472,782.70	33,824,749.49
①基本养老保险	14,626,363.80	101,403,008.63	100,320,281.70	15,709,090.73
②基本医疗保险	7,751,235.51	50,363,902.91	49,855,563.04	8,259,575.38
③失业保险	559,493.29	5,316,205.33	5,242,362.44	633,336.18
④工伤保险	1,323,883.03	11,354,367.69	11,250,350.70	1,427,900.02
⑤生育保险	473,580.84	4,154,170.03	4,119,174.19	508,576.68
⑥补充养老保险（企业年金）	6,352,815.63	43,819,869.48	42,886,414.61	7,286,270.50
⑦补充医疗保险		19,798,636.02	19,798,636.02	
四、住房公积金	68,116.00	33,050,804.28	33,055,804.28	63,116.00
五、辞退福利				
六、其他		18,965,757.74	18,965,757.74	
五、工会经费和教育经费	5,531,249.42	15,358,475.38	15,541,449.67	5,348,275.13
七、因解除劳动关系给予的补偿		7,222,422.63	7,222,422.63	
合计	36,686,737.52	906,961,572.40	843,872,857.23	99,775,452.69

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-57,648,750.71	-75,160,119.87
消费税	0.00	0.00
营业税	216,698.80	889,793.47
企业所得税	5,190,468.17	15,928,472.43
个人所得税	1,609,780.62	11,756,987.24
城市维护建设税	3,389,174.14	2,713,744.18
资源税	2,597,760.24	2,735,787.90
应交教育费附加	2,597,093.61	2,002,681.63
矿产资源补偿费	9,988,946.43	7,194,837.73
其他	9,759,258.03	6,250,003.74
合计	-22,299,570.67	-25,687,811.55

(二十二) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	18,125,636.43	7,380,136.99
应付借款利息	2,828,685.92	
合计	20,954,322.35	7,380,136.99

(二十三) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
无限售流通股	263,999,619.84		
合计	263,999,619.84		/

(二十四) 其他应付款：**1、其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	42,230,434.39	47,598,975.77
1 至 2 年	203,048,066.90	203,888,131.18
2 至 3 年	287,147,750.55	286,839,751.20
3 年以上	7,484,383.23	6,241,019.88
合计	539,910,635.07	544,567,878.03

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山西榆次中博房地产公司	285,203,920.00	2-3 年	未达到支付条件
北京京东方光电科技有限公司	200,000,000.00	1-2 年	未达到支付条件
合计	485,203,920.00		

（二十五） 一年内到期的非流动负债：

1、 一年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	337,604,428.24	151,596,183.53
合计	337,604,428.24	151,596,183.53

2、 一年内到期的长期应付款：

一年内到期的长期应付款的说明详见附注五、（二十八）长期应付款注释。

（二十六） 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
造育林费	371,573.10	364,056.45
短期应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,371,573.10	500,364,056.45

公司 2012 年发行总额为 5 亿元的短期融资债券，期限为 2012 年 8 月 28 日至 2013 年 8 月 27 日，年利率为 4.31%。

（二十七） 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	494,318,977.60	
信用借款	100,000,000.00	
泰康---昊华债权投资计划	1,200,000,000.00	
合计	1,794,318,977.60	

①公司本年与国家开发银行股份有限公司北京市分行签订的借款合同，借款本金 10,000.00 万元，到期日为 2016 年 3 月 24 日，期限 3 年，年利率为 6.15%；

②公司 2012 年 9 月 13 日与泰康资产管理有限责任公司签订《泰康—昊华能源债权投资计划投资合同》并于 2013 年 2 月 26 日获中国保险保障基金有限责任公司保险资产管理产品注册登记中心（保资注[2013]第 13 号）批准，公司融资泰康保险资金 120,000.00 万元，到期日为 2020 年 4 月 24 日，期限 7 年，

年利率为 6.28%；

③公司全资子公司昊华能源国际(香港)有限公司本年与国家开发银行股份有限公司香港分行于 2013 年 1 月 31 日签署借款合同，借款本金为 8,000.00 万美元，到期日为 2020 年 2 月 15 日，期限 7 年，贷款利率为：LIBOR+3.1%，折合人民币贷款利率 4.35%，借款担保人分别为北京昊华能源股份有限公司母公司、国家开发银行股份有限公司北京市分行。

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	
					外币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司北京市分行	2013 年 3 月 25 日	2016 年 3 月 24 日	人民币	6.15		100,000,000.00
泰康—昊华能源债权投资计划	2013 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 24 日	人民币	6.28		1,200,000,000.00
国家开发银行股份有限公司香港分行	2013 年 2 月 15 日	2020 年 2 月 15 日	人民币	4.35		494,318,977.60
			人民币			
			人民币			
合计	/	/	/	/	/	1,794,318,977.60

(二十八)长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
北京市国土资源局	6 年	139,475,000.00	5.94	12,508,634.27	11,412,120.07
北京京城国际融资租赁有限公司	3 年	976,543,284.72	22.14	-276,543,284.72	245,903,316.08

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
北京京城国际融资租赁有限公司		790,288,131.78		388,518,550.60

项目	期限	初始金额	年末余额	年初余额
1、深度采矿权最低付款额	6 年	139,475,000.00	24,180,000.00	24,180,000.00
未确认融资费用		-12,508,634.27	-677,879.93	-1,995,631.42
减：一年内到期长期应付款			12,090,000.00	12,090,000.00
小 计		126,966,365.73	11,412,120.07	10,094,368.58
2、售后回租最低付款额	3 年	976,543,284.72	790,288,131.78	388,518,550.60
未确认融资费用		-276,543,284.72	-218,870,387.46	-118,518,550.60
减：一年内到期长期应付款			325,514,428.24	139,506,183.53
小 计			245,903,316.08	130,493,816.47
合 计			257,315,436.15	140,588,185.05

(1) 2009 年 10 月，公司取得大台煤矿、大安山煤矿和长沟峪煤矿三个矿井的深度采矿权，采矿权价款 13,947.5 万元，并分六年支付全部价款。该事项属于分期付款取得的无形资产，且在合同中规定的付款期限较长，超过了正常信用条件，根据会计准则规定，该事项实质上具有融资性质，购入无形资产的成本应以各期付款额的现值之和确定。具体会计处理如下：按照中国人民银行公布的 2009 年现行金融机构五年以上人民币贷款基准利率 5.94%，计算现值借记无形资产 126,966,365.73 元；按应支付价款贷记长期应付款 139,475,000.00 元；按其差额借记未确认融资费用 12,508,634.27 元，然后确定信用期间未确认融资费用的分摊额，计入当期财务费用。

(2) 公司子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限公司 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，本年实际取得售后回租款人民币 400,000,000.00 元，相关条件按照原合同同比例执行。具体会计处理如下：本年按照实际收到的售后回租款借记银行存款 400,000,000.00 元；按应支付价款贷记长期应付款 558,024,734.12 元；按其差额借记未确认融资费用 158,024,734.12 元，然后确定租金支付期间将未确认融资费用的分摊额，计入当期财务费用（在建工程）。2012 年按照实际收到的售后回租款借记银行存款 300,000,000.00 元；按应支付价款贷记长期应付款 418,518,550.60 元；按其差额借记未确认融资费用 118,518,550.60 元，然后确定租金支付期间将未确认融资费用的分摊额，计入当期财务费用（在建工程）。按照合同约定，2012 年支付 30,000,000.00 元保证金，本年支付 40,000,000.00 元保证金，具有长期应收款性质，在本项目合并列示。其他相关内容见附注十一（一）。

（二十九）其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	13,241,027.25	2,600,000.00
合计	13,241,027.25	2,600,000.00

（三十）股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,199,998,272.00						1,199,998,272.00

（三十一）专项储备：

1、专项储备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
维简费	42,895,102.74	52,249,405.80	20,668,953.10	74,475,555.44
安全生产费	67,276,744.58	59,474,208.62	14,881,849.16	111,869,104.04
生态环境恢复治理保证金	49,231,369.00	12,881,200.80	2,506,667.25	59,605,902.55
合计	159,403,216.32	124,604,815.22	38,057,469.51	245,950,562.03

2、专项储备变动说明

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 16,478,010.25 元（其中资本化的维简费 9,343,309.36 元，资本化的安全生产费 6,943,589.77 元，资本化的生态环境恢复治理保证金 191,111.12 元）；费用化的专项储备为 21,579,459.26 元（其中费用化的维简费 11,325,643.74 元，费用化的安全生产费 7,938,259.39 元，费用化的矿山生态环境保证金 2,315,556.13 元）。

（三十二）资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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		344,713,570.55	-336,030,496.90
合计	3,234,871,351.03		344,713,570.55	2,890,157,780.48

公司子公司昊华能源国际（香港）有限公司本年与非洲煤业有限公司签订《认股协议》，采取初始配售股份与附条件配售股份的方式合计取得非洲煤业定向增发 247,417,579.00 股，股权认购事项于 2013 年 1 月 23 日完成。该项目在“可供出售金融资产”科目进行核算，本期资本公积减少部分为此项可供出售金融资产的公允价值变动。

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	592,899,921.25			592,899,921.25
任意盈余公积	190,344,501.59			190,344,501.59
合计	783,244,422.84			783,244,422.84

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	1,583,218,886.53	/
调整后 年初未分配利润	1,583,218,886.53	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	373,083,081.41	/
应付普通股股利	263,999,619.84	
期末未分配利润	1,692,302,348.10	/

(三十五) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,796,791,839.82	3,687,120,705.08
其他业务收入	31,360,479.91	54,168,592.80
营业成本	2,718,996,740.80	2,214,413,666.87

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	3,759,392,615.34	2,670,481,516.62	3,687,120,705.08	2,172,942,646.92
铁路运输	37,399,224.48	28,464,563.75		
合计	3,796,791,839.82	2,698,946,080.37	3,687,120,705.08	2,172,942,646.92

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	3,759,392,615.34	2,670,481,516.62	3,687,120,705.08	2,172,942,646.92
铁路运输	37,399,224.48	28,464,563.75		
合计	3,796,791,839.82	2,698,946,080.37	3,687,120,705.08	2,172,942,646.92

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	2,957,506,358.01	2,308,363,896.58	2,557,592,775.20	1,764,787,923.29
出口销售	839,285,481.81	390,582,183.79	1,129,527,929.88	408,154,723.63
合计	3,796,791,839.82	2,698,946,080.37	3,687,120,705.08	2,172,942,646.92

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中铁物总能源有限公司	416,070,971.87	10.87
新日铁住金株式会社	413,642,206.68	10.80
山东能源国际物流有限公司	303,870,333.34	7.94
韩国浦项制铁公司	257,744,538.41	6.73
首钢总公司	252,963,506.73	6.61
合计	1,644,291,557.03	42.95

(三十六) 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	计缴标准
营业税	1,966,019.64	450,961.35	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	22,535,580.57	28,278,390.82	应缴纳流转税额的 7%、5%
教育费附加	17,042,937.32	21,190,337.02	(含地方) 应纳流转税的 3%、2%
资源税	16,908,671.46	14,303,921.55	3.20 元/吨、2.50 元/吨
水利建设基金	499,711.21	484,866.42	应税收入 0.1%
关税	89,342,698.50	120,009,034.60	出口完税价格*10%
合计	148,295,618.70	184,717,511.76	/

(三十七) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费及代理费	46,213,946.26	75,112,880.32
运输费	6,060,439.03	2,808,807.16
煤管票费	48,112,105.52	21,509,399.26
职工薪酬	2,417,987.15	2,044,644.28
其他销售费用	6,609,416.14	6,183,874.76
合计	109,413,894.10	107,659,605.78

(三十八) 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	134,123,845.13	150,368,638.56
修理费	30,839,449.51	29,195,529.16
矿产资源补偿费	26,932,537.79	31,204,414.19
折旧与摊销	23,692,817.70	28,413,836.55
咨询及中介服务	22,600,809.96	4,159,987.50
税金	18,424,769.42	6,455,747.55
租赁费	8,742,010.06	7,262,224.89
车辆费用	4,330,711.76	4,982,503.88
业务招待费	3,353,099.73	4,954,934.36
农工管理费	3,138,680.00	3,298,920.00
水电费	2,962,283.43	2,897,468.53
差旅费	2,342,322.43	3,292,426.94
办公费	1,424,164.24	2,021,691.93
会议费	825,246.26	1,130,416.46
其他管理费	15,376,668.92	21,825,555.63
合计	299,109,416.34	301,464,296.13

咨询及中介服务费同比增加较多, 主要系本期发生投资非洲煤业各种前期中介服务费用较多所致。税金同比增加较多主要是子公司鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司本期按政策缴纳采空区土地使用税

998.89 万元所致。

(三十九) 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	47,615,326.21	25,647,055.35
减：利息收入	-6,568,082.83	-8,880,488.71
汇兑损益	12,639,074.79	-122,656.14
银行手续费	704,579.73	1,178,771.34
融资费用	18,284,101.48	1,922,026.14
合计	72,674,999.38	19,744,707.98

利息支出同比增加主要系长期借款大幅增加所致。汇兑损益同比增加主要系公司出口煤以美元结汇，而本期人民币对美元持续升值所致。融资费用同比增加主要系本期融入泰康保险资金支付的保函费等较多所致。

(四十) 投资收益：

1、投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-212,036.43	-440,576.19
合计	-212,036.43	-440,576.19

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	-116,421.21	-340,897.92	被投资单位还处于筹建期
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	-95,615.22	-99,678.27	被投资单位还处于筹建期
合计	-212,036.43	-440,576.19	/

(四十一) 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	11,411,425.91	16,003,287.34
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	11,411,425.91	16,003,287.34

(四十二) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

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	183,586.71	602,679.03	183,586.71
其中：固定资产处置利得	183,586.71	602,679.03	183,586.71
政府补助	2,149,672.00	9,017,000.00	2,149,672.00
其他	22,270.50	28,632.55	22,270.50
合计	2,355,529.21	9,648,311.58	2,355,529.21

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
矿产资源节约与综合利用示范项目资金		9,000,000.00	
黄标车淘汰补贴		17,000.00	
工业保增长奖励资金	2,000,000.00		①
节能减排	139,239.00		②
高效节能电机补贴款	10,433.00		③
合计	2,149,672.00	9,017,000.00	/

①本年收到工业保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《门头沟区促进企业发展扶持资金管理暂行办法》[门政法（2011）18号]拨付给公司的2012年北京工业保增长企业奖励补助资金2,000,000.00元。

②本年收到门头沟区环保局节能减排奖励资金139,239.00元。

③高效节能电机补贴款10,433.00元为根据《财政部、国家发展改革委关于做好2011年高效电机推广工作的通知》（财建[2011]62号）收到的厂家返还的财政补贴款。

（四十三） 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	1,530,547.09	2,400,584.99	1,530,547.09
其中：固定资产处置损失	1,530,547.09	2,400,584.99	1,530,547.09
对外捐赠	20,000.00	1,019,800.00	20,000.00
罚款支出	654,600.00		654,600.00
其他	20,000.00	626,952.77	20,000.00
合计	2,225,147.09	4,047,337.76	2,225,147.09

（四十四） 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,346,138.94	234,195,401.66
递延所得税调整	-21,157,035.57	-25,238,174.36
合计	89,189,103.37	208,957,227.30

（四十五） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	373,083,081.41	674,087,228.51
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	149,669.92	4,203,887.86
报告期扣除非经常性损益后归属于公	P2=P1-F	372,933,411.49	669,883,340.65

司普通股股东的净利润			
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	1,199,998,272.00	1,199,998,272.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.31	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.31	0.56
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.31	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.31	0.56

（四十六）其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-344,713,570.55	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-2,923,065.74	72,283.16

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-347,636,636.29	72,283.16

(四十七) 现金流量表项目注释：**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	金额
收各项保险返还	43,547,260.10
利息收入	5,603,448.89
收回备用金借款	4,768,472.30
其他	4,507,398.39
合计	58,426,579.68

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	金额
付港杂费	67,209,089.56
付保险返还、伤残补助往来款等	34,654,502.16
支付的各项费用	24,803,270.63
支付备用金借款	17,198,632.22
其他	4,093,829.31
合计	147,959,323.88

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	金额
投资发生的相关利息收入	979,000.00
合计	979,000.00

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	金额
联营企业借款	30,000,000.00
投资发生的相关费用	14,966,107.50
合计	44,966,107.50

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	金额
融资租赁款	400,000,000.00
合计	400,000,000.00

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	金额

内保外贷保函费用	16,966,442.62
合计	16,966,442.62

(四十八) 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	378,979,466.82	693,489,392.35
加: 资产减值准备	11,411,425.91	16,003,287.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,526,420.11	82,160,215.95
无形资产摊销	16,140,706.21	22,100,138.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,346,960.38	1,797,905.96
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)	63,574,126.60	27,452,884.42
投资损失(收益以“-”号填列)	212,036.43	440,576.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,157,035.57	-25,238,174.36
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)	50,828,421.32	69,226,546.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-204,818,551.73	-149,938,760.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,172,565.92	-270,963,309.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	442,216,542.40	466,530,704.21
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	2,481,354,441.99	1,563,890,925.84
减: 现金的期初余额	1,581,950,083.42	2,323,682,463.98
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	899,404,358.57	-759,791,538.14

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,481,354,441.99	1,581,950,083.42
其中: 库存现金	324,340.55	339,205.58
可随时用于支付的银行存款	2,481,030,101.44	1,563,551,720.26
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	2,481,354,441.99	1,581,950,083.42

六、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京京煤集团有限责任公司	国有独资公司	北京	付合年	服务、制造、房地产	180,000.00	62.30	62.30	北京市人民政府国有资产监督管理委员会	102317586

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京昊华诚和国际贸易有限公司	有限责任公司	北京	范江涛	煤炭贸易	20,000.00	100	100	74261711-4
济南京煤商贸有限责任公司	有限责任公司	济南	范江涛	煤炭贸易	1,000.00	100	100	74659218-8
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	有限责任公司	伊旗阿镇	许汇海	煤炭生产、销售	50,000.00	80	80	75669478-6
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	有限责任公司	鄂尔多斯市东胜区	耿养谋	铁路运输	31,220.00	59	59	67067015-0
杭锦旗西部能源开发有限公司	有限责任公司	内蒙古杭锦旗	耿养谋	矿产资源勘探	70,000.00	60	60	76445097-6
昊华能源国际 (香港) 有限公司	有限责任公司	香港	耿养谋	进出口贸易、投资	17,689.14	100	100	58269711-000-04-11-4
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	有限责任公司	鄂尔多斯市	耿养谋	商品销售	80,000.00	95	95	75667658-8

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	有限责任	呼伦贝尔市	马向阳	矿产勘查	2,100.00	47.62	47.62	79719246-7
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	有限责任	鄂尔多斯市	石幼文	能源投资	5,000.00	20.00	20.00	58175903-0

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京金泰集团有限公司	母公司的控股子公司	101106461
北京鑫华源机械制造有限公司	母公司的控股子公司	802338046
北京昊煜工贸有限责任公司	母公司的控股子公司	722618400
北京昊亚工贸有限责任公司	母公司的控股子公司	802329633
北京昊泰房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	720686557
北京京煤化工有限公司	母公司的控股子公司	802725732
北京市京浆工贸有限公司	母公司的控股子公司	10232644
中国中煤能源集团有限公司	参股股东	10000085-x
中国中煤能源股份有限公司	股东的子公司	710934289

首钢总公司	参股股东	10112000-1
中国矿产有限责任公司	股东的子公司	10169040-x

(五) 关联交易情况

1、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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京京煤化工有限公司	火工品	市场价格	12,895,048.29	8.32	12,800,589.89	6.24
北京金泰集团有限公司	水泥	市场价格	1,403,914.47	1.84	1,288,711.09	0.63
北京京煤化工有限公司	蓄电池	市场价格	439,593.04	0.58		
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件	市场价格	16,900,926.38	10.90	25,291,040.58	12.33
北京鑫华源机械制造有限公司	设备	市场价格	19,681,111.12	36.93	19,075,812.02	36.61
北京京煤集团有限责任公司	综合服务	市场价格	2,943,740.60	4.57	5,245,309.28	6.35
北京金泰集团有限公司	综合服务	市场价格	1,289,731.07	2.00		
综合地质工程公司	综合服务	市场价格	955,087.42	1.48		
北京矿建建筑安装有限责任公司	加工维修	市场价格	1,186,580.00	3.85		
北京昊亚工贸有限责任公司	综合服务	市场价格	7,272.35	0.01		
北京鑫华源机械制造有限公司	加工维修	市场价格	6,771,881.04	21.96	5,547,128.38	19.00
北京昊亚工贸有限责任公司	其他商品	市场价格	750,041.09	0.48	1,245,747.25	0.57
北京京煤集团有限责任公司	材料	市场价格			333,220.10	0.16
北京金泰集团有限公司	煤炭	市场价格	2,436,657.61	3.19	3,683,191.48	0.44
中国中煤能源集团有限公司	出口代理	市场价格	13,933,454.30	90.11	25,385,420.22	96.42
中国矿产有限责任公司	出口代理	市场价格	1,530,091.71	9.89	941,476.46	3.58

2、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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京京煤集团有限责任公司	煤炭	市场价格	49,459.49	0.00	62,143.50	0.00
中国矿产有限责任公司	煤炭	市场价格	13,246,435.90	0.35		
北京金泰集团有限公司	煤炭	市场价格	5,565,709.75	0.15	29,202,006.26	0.79
首钢总公司	煤炭	市场价格	252,963,506.73	6.66	199,020,580.04	5.40
北京京煤集团有限责任公司	材料配件	市场价格	7,571.45	0.02		
北京鑫华源机械制造有限公司	材料配件	市场价格	1,057,757.22	3.37	5,561,381.42	10.27
北京京煤集团有限责任公司	转供电	市场价格	2,427,550.45	7.74	2,495,604.88	4.61
北京京煤集团有限责任公司	综合劳务	市场价格	49,722.11	0.16		

3、关联租赁情况

(1) 公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
北京京煤集团有限责任公司	本公司	土地	2008年1月1	2027年12月	2,395,396.18

			日	31日	
北京京煤集团有限责任公司	本公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	2,600,000.00
综合地质工程公司	本公司	房屋	2011年1月1日	2015年12月31日	500,000.00
北京西达房地产开发有限公司	本公司	房屋	2012年1月1日	2013年12月31日	1,323,940.80
门头沟物业公司	本公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	54,000.00
北京昊亚工贸有限责任公司	本公司	房屋	2009年1月1日	2028年12月31日	600,000.00
北京鑫华源机械制造有限公司	本公司	房屋	2009年1月1日	2028年12月31日	700,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首钢总公司	109,423,361.99	5,471,168.10	54,342,642.07	2,717,132.10
预付账款	北京矿建建筑安装有限责任公司	4,000,000.00	200,000.00		
其他应收款	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00		

2、上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国中煤能源集团有限公司	3,322,525.60	5,065,283.08
应付账款	中国矿产有限责任公司	374,528.72	
应付账款	北京鑫华源机械制造有限公司	325,328.10	384,617.40
应付账款	北京金泰集团有限公司	333,630.10	
应付账款	北京矿建建筑安装有限责任公司	3,586,409.82	
应付账款	北京京煤集团有限责任公司		164,047.88
预收账款	北京金泰集团有限公司		2,877,042.60

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在股份支付事项。

八、或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

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，截止本期末已经累计支付价款人民币 800,000,000.00 元，尚未支付的收购款 285,203,920.00

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，截止本期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，相关内容见附注十一、（一）。

十、资产负债表日后事项：

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

经 2013 年 5 月 10 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，2012 年度的利润分配方案为：公司以 2012 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 2.20 元（含税），剩余未分配利润转入下一年度。2013 年 6 月 21 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了利润分配实施公告并通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的资金结算系统将红利划付给除北京京煤集团有限责任公司外的其余股东，公司控股股东北京京煤集团有限责任公司现金红利由公司直接发放。股权登记日：2013 年 6 月 26 日；除息日：2013 年 6 月 27 日；红利发放日：2013 年 7 月 3 日。

十一、其他重要事项：

（一）租赁

1、融资租赁未确认的融资费用

项 目	期末余额	年初余额	本期分摊数
售后租回业务	218,870,387.46	118,518,550.60	57,672,897.26
合 计	218,870,387.46	118,518,550.60	57,672,897.26

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）	325,514,428.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	325,514,428.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	139,259,275.30
合 计	790,288,131.78

3、售后租回合同中的重要条款：

公司子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司 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）融资租赁合同约定合同年利率为 22.14%，租金按季度支付，每季度实际支付 81,378,607.06 元，每年租金支付额为 325,514,428.24 元，合同期限为三年，合同期内合计支付租金 976,543,284.72 元。

（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。

（二）以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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（不含衍生金融资产）					

2、衍生金融资产				
3、可供出售金融资产			-344,713,570.55	273,158,067.05
金融资产小计			-344,713,570.55	273,158,067.05
上述合计			-344,713,570.55	273,158,067.05

(三) 外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产			-344,713,570.55		273,158,067.05
5、持有至到期投资					
金融资产小计			-344,713,570.55		273,158,067.05

(四) 年金计划主要内容及重大变化

企业年金是我国现行基本养老保险制度的重要补充，北京昊华能源股份有限公司企业年金是公司及其参加人在依法参加基本养老保险的基础上按照自主、自愿、量力而行的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。采用完全积累，和个人账户方式进行专户统一管理。

1、参加人

在年金方案实施有效期内，试用期满且与用人单位签订了正式劳动合同满一年以上的在职员工，按规定参加了基本养老保险并履行了缴费义务，在自愿的基础上均可参加企业年金计划。

2、资金筹集与分配

年金资金由企业和参加人共同缴纳。建立企业年金的员工个人缴费以本人上年月均工资做为缴费基数，按 5% 扣缴，由所属单位从工资中代为扣缴；企业缴费按本单位上年度工资总额的 8.33% 计提，按月缴纳，并按国家有关规定列支。

为体现企业年金分配的公平性和激励性，企业年金的单位缴费分为三个部分分配进入参加人的账户：一是同比例配比，体现普惠；二是按同一企龄系统进行分配，体现员工对企业的贡献；三是按各岗位履职年限分配额，体现对员工激励。

3、权益归属

企业缴费和参加人缴费全部记入个人账户，个人缴费部分形成的权益归参加人个人所有，企业缴费部分形成的权益则是按照员工在本企业的服务年限，逐步增加归属比例：不足 3 年的，企业缴纳部分零归属；满 5 年及其以上的，企业缴纳部分 100% 归属个人；满 4 年不足 5 年的按比例递增归属权益。

4、待遇支付与退休补偿

年金方案参加人达到下列条件后方可领取企业年金待遇：达到国家法定退休年龄并办理了退休手续；因病（残）丧失工作能力；出国（境）定居；在职期间去世。后三种条件参加人（或受益人）均可以一次性领取年金待遇，退休人员可以在退休后按月领取或择机一次性领取。

按照北京市国资委相关规定，企业执行企业年金政策后要取消部分统筹外项目。为落实此规定并使参加企业年金计划的员工退休后待遇不降低，年金方案制定了临近退休员工的补偿机制，按在职 10 年（120 个月）积累的企业年金，供退休后 20 年（240 个月）使用的原则，按差额年限给予临近退休员工补偿。

(1) 享受临近退休员工补偿范围：自愿参加企业年金的员工，达到国家规定的退休条件，经劳动保障行政部门批准并在权属单位办理了相关手续，在本企业服务年限满 10 年，并自建立企业年金之月起至办理退休时不足 10 年的员工。

(2) 权属单位建立企业年金后，自愿参加企业年金的员工办理退休时，单位不再支付按月发放的非统筹项目金额（工龄贴和洗理费）。

(3) 办理退休时给予补偿（最多 120 个月），本人累计月均企业缴费额乘以 10 年与自建立企业年金

之月起至员工退休时的剩余月份，给予补偿。

(4) 实行补偿保底政策。为兼顾新老离退休人员的待遇水平，进行差额补偿。即：在企业年金个人账户中企业缴纳部分累计额与补偿额之和，低于单位不再支付的按月发放的非统筹项目按 20 年计算的金额时，给予差额补偿。

5、基金管理方式

企业年金基金由企业缴费、参加人个人缴费和企业年金基金投资收益三部分组成。实行完全积累，采用个人账户方式进行管理；企业年金基金投资运营收益按照份额法计算。

企业年金坚持市场化运作，由受托人委托具有企业年金基金托管资格的托管银行和具有企业年金基金投资管理资格的投资管理人，对企业年金基金进行托管和投资运作。企业年金坚持高度安全、适度收益、市场化运作的投资原则，随时监控投资收益情况，当投资市场发生重大变动时及时与各投资人和受托人进行沟通，并对影响年金安全的投资举动予以警告或制止。

此外，公司企业年金方案还对企业年金监督管理、争议的解决、年金方案的修改、中止与缴费的中止及信息披露作了具体规定，从而保证了企业年金的正常运营。该方案从 2007 年 1 月 1 日起执行至今，其间未发生重大变化。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	215,813,648.23	100.00	10,790,786.75	5.00	176,172,000.62	100.00	8,808,600.03	5.00
组合小计	215,813,648.23	100.00	10,790,786.75	5.00	176,172,000.62	100.00	8,808,600.03	5.00
合计	215,813,648.23	/	10,790,786.75	/	176,172,000.62	/	8,808,600.03	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	215,811,561.53	100.00	10,790,578.08	176,172,000.62	100.00	8,808,600.03
1 至 2 年	2,086.70		208.67			
合计	215,813,648.23	100.00	10,790,786.75	176,172,000.62	100.00	8,808,600.03

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新日铁住金株式会社	非关联方	85,348,162.56	1 年以内	39.55
河北钢铁集团有限公司	非关联方	38,094,152.23	1 年以内	17.65
日本冶金工业株式会社	非关联方	36,569,241.46	1 年以内	16.94
首钢总公司	关联方	5,646,579.70	1 年以内	2.62
河北津西钢铁集团股份有限公司	非关联方	5,643,642.00	1 年以内	2.61
合计	/	171,301,777.95	/	79.37

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
首钢总公司	关联方	5,646,579.70	2.62
合计	/	5,646,579.70	2.62

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	41,529,676.81	4.63	2,265,224.46	5.45	8,138,375.11	1.22	467,821.22	5.75
合并范围内关联方	855,456,202.44	95.37			658,706,809.23	98.78		
组合小计	896,985,879.25	100.00	2,265,224.46	0.25	666,845,184.34	100.00	467,821.22	0.07
合计	896,985,879.25	/	2,265,224.46	/	666,845,184.34	/	467,821.22	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	40,653,107.29	97.89	2,032,655.36	7,234,768.83	88.90	361,738.44
1 至 2 年	202,863.24	0.49	20,286.32	879,000.00	10.80	87,900.00
2 至 3 年	654,005.00	1.57	196,201.50	4,005.00	0.05	1,201.50
3 至 4 年	7,000.00	0.02	3,500.00	7,000.00	0.09	3,500.00
4 至 5 年	600.00		480.00	600.00	0.01	480.00
5 年以上	12,101.28	0.03	12,101.28	13,001.28	0.15	13,001.28
合计	41,529,676.81	100.00	2,265,224.46	8,138,375.11	100.00	467,821.22

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	关联方	543,908,694.05	1 年以内	60.64
北京昊华诚和国际贸易有限公司	关联方	200,000,000.06	1 年以内	22.30
鄂尔多斯市国泰化工有限公司	关联方	90,220,000.00	1 年以内	10.06
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	3.34
鄂尔多斯市绿舟实业有限公司	关联方	21,160,000.00	1 年以内	2.36
合计	/	885,288,694.11	/	98.80

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	------------------

北京昊华诚和国际贸易有限公司	关联方	200,000,000.06	22.30
鄂尔多斯市国泰化工有限公司	关联方	90,220,000.00	10.06
呼伦贝尔太伟矿业有限公司	关联方	714,300.00	0.08
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	关联方	30,000,000.00	3.34
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	关联方	543,908,694.05	60.64
鄂尔多斯市绿舟实业有限公司	关联方	21,160,000.00	2.36
昊华能源国际（香港）有限公司	关联方	167,508.33	0.02
合计	/	886,170,502.44	98.80

（三）长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
济南京煤商贸有限责任公司	9,146,440.42	9,146,440.42		9,146,440.42			100.00	100.00
北京昊华诚和国际贸易有限公司	192,213,193.56	192,213,193.56		192,213,193.56			100.00	100.00
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		1,600,000,000.00			80.00	80.00
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	184,198,000.00	184,198,000.00		184,198,000.00			59.00	59.00
杭锦旗西部能源开发有限公司	1,487,203,920.00	1,487,203,920.00		1,487,203,920.00			60.00	60.00
昊华能源国际（香港）有限公司	176,891,400.00	176,891,400.00		176,891,400.00			100.00	100.00
鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司	762,500,000.00	762,500,000.00		762,500,000.00			95.00	95.00
新包神铁路有限责任公司	142,080,000.00	142,080,000.00		142,080,000.00			4.00	4.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
呼伦贝尔太伟矿业有限公司	10,000,000.00	8,724,330.79	-116,421.21	8,607,909.58	4,362,165.40			47.62	47.62
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	908,000,000.00	907,732,018.87	-95,615.22	907,636,403.65				20.00	20.00

（四）营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,975,572,357.79	2,368,687,757.31
其他业务收入	29,430,202.94	36,670,766.08
营业成本	1,101,751,540.96	1,098,506,121.77

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	1,975,572,357.79	1,083,370,452.19	2,368,687,757.31	1,074,035,235.25
合计	1,975,572,357.79	1,083,370,452.19	2,368,687,757.31	1,074,035,235.25

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	1,975,572,357.79	1,083,370,452.19	2,368,687,757.31	1,074,035,235.25
合计	1,975,572,357.79	1,083,370,452.19	2,368,687,757.31	1,074,035,235.25

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品煤国内销售	1,148,357,411.55	701,663,007.97	1,239,159,827.43	665,880,511.62
商品煤出口销售	827,214,946.24	381,707,444.22	1,129,527,929.88	408,154,723.63
合计	1,975,572,357.79	1,083,370,452.19	2,368,687,757.31	1,074,035,235.25

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
新日铁住金株式会社	413,306,797.35	20.61
韩国浦项制铁公司	257,744,538.41	12.86
河北钢铁股份有限公司	169,047,046.44	8.43
河北钢铁集团有限公司	109,130,297.71	5.44
首钢矿业公司	107,663,769.23	5.37
合计	1,056,892,449.14	52.71

（四） 投资收益：**1、投资收益明细**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,951,030.01	59,605,432.66
权益法核算的长期股权投资收益	-212,036.43	-440,576.19
其它		437,666.67
合计	94,738,993.58	59,602,523.14

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	94,951,030.01	59,605,432.66	本期被投资单位利润增加
合计	94,951,030.01	59,605,432.66	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
呼伦贝尔太伟矿业有限责任公司	-116,421.21	-340,897.92	被投资单位开办费增加
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	-95,615.22	-99,678.27	被投资单位开办费增加
合计	-212,036.43	-440,576.19	/

(六) 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	451,713,978.23	689,260,489.89
加：资产减值准备	3,779,589.96	8,697,894.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,194,007.52	40,401,012.72
无形资产摊销	4,178,238.01	10,215,941.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	813,725.73	1,799,406.92
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）	36,990,059.01	27,452,884.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,738,993.58	-59,602,523.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,998,422.78	-14,565,601.57
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）	32,394,461.10	21,787,817.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,923,935.37	-226,233,758.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,039,832.45	-87,152,525.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,362,875.38	412,061,039.17
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	2,094,621,887.51	1,315,086,674.23
减：现金的期初余额	1,180,791,938.10	2,126,599,269.51
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	913,829,949.41	-811,512,595.28

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,346,960.38
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	2,149,672.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,329.50
少数股东权益影响额	126,206.79
所得税影响额	-106,918.99

合计	149,669.92
----	------------

(二) 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	5.38	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.31	0.31

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末余额为 2,481,354,441.99 元，比年初余额增加 56.85%，其主要原因是本期公司筹集泰康保险资金 12 亿元所导致。

2、应收账款期末净额为 388,409,128.32 元，比年初余额增加 73.57%，其主要原因是：出口煤炭信用证跨月结算所致。

3、其他应收款期末净额为 61,278,305.91 元，比年初余额增加 402.00%，主要系公司本期垫支京东方能源前期工程费用及备用金增加所致。

4、可供出售金融资产期末余额 273,158,067.05 元，比年初余额增加 100.00%，其原因为全资子公司昊华香港公司本年收购非洲煤业 23.60% 的股权，公司作为可供出售金融资产列示与管理。

5、在建工程期末余额 1,406,762,211.51 元，比年初余额增加 78.81%，主要系本期 40 万吨/年甲醇项目及配套工程、红庆梁矿井建设项目全面开工建设所致。

6、递延所得税资产期末余额为 81,466,155.51 元，比年初余额增加 35.08%，其主要原因是根据国家税务总局下发的 2011 年第 26 号《国家税务总局关于煤矿企业维简费和高危行业企业安全生产费用企业所得税税前扣除问题的公告》，从 2011 年 5 月 1 日起对计提安全费用、维简费所产生账面价值与计税基础形成可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产所致。

7、短期借款期末余额为 100,000,000.00 元，比年初余额减少 700,000,000.00 元，其主要原因是公司本期根据生产经营需要提前向金融机构偿还借款所致。

8、应付职工薪酬期末余额为 99,775,452.69 元，比年初余额增加 171.97%，其主要原因是根据工资政策调整方案计提工资但尚未发放，木城涧矿工资押月发放年底结清，以及以工资为基数计提尚未缴纳的 6 月份社会保险费用较年初增加所致。

9、应付利息期末余额为 20,954,322.35 元，比年初余额增加 183.93%，主要系公司本期计提尚未支付短期融资券利息较年初增加所致。

10、应付股利期末余额为 263,999,619.84 元，比年初余额增加 100.00%，全部为母公司应付 2012 年度普通股股利，7 月份该项目已经全额支付。

11、一年内到期的非流动负债期末余额为 337,604,428.24 元，比年初余额增加 122.70%，其主要原因是公司子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司 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》，根据合同约定需要在下一年度内支付租金 325,514,428.24 元。

12、长期借款期末余额 1,794,318,977.60 元，比年初余额增加 100.00%，主要原因为公司本期筹集泰康保险资金 12 亿元（7 年期）及通过内保外贷方式取得国开行长期借款 8,000 万美元（7 年期）所致。

13、长期应付款期末余额为 257,315,436.15 元，比年初增加 83.03%，主要原因为公司子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司本年与北京京城国际融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，该子公司本年收到的融资资金 400,000,000.00 元。其他相关内容见附注十一、（一）所述。

14、其他非流动负债期末余额 13,241,027.25 元，比年初增加 409.27%，主要原因系子公司昊华精煤公司本期收到政府专项储备专用资金所致。

15、专项储备期末余额 245,950,562.03 元，比年初增加 54.29%，其主要原因是公司提取专项储备本期使用额较少所致。

16、财务费用本期金额 72,674,999.38 元，比上年同期增加 268.07%，其主要原因：一是本期融入泰康保险资金及国开行长期借款额度较大，导致利息支出及相关手续费同比大幅增加；二是受人民币对美元持续升值影响，本期产生的汇兑损失同比增加 1276 万元。

17、投资收益本期金额为 -212,036.43 元，比上年同期增加 51.87%，主要原因是按权益法核算的长期股权投资产生的投资损失减少所致。

18、营业外收入本期金额 2,355,529.21 元，比上年同期减少 75.59%，主要系本期收到政府补助同比减少所致。

19、营业外支出本期金额 2,225,147.09 元，比上年同期减少 45.02%，其主要原因是公司本期固定资产处置损失及对外捐赠较上年同期大幅减少所致。

20、收到其他与投资活动有关的现金本期金额 979,000.00 元，比上年同期增加 100.00%，主要原因是收到联营公司的资金占用利息。

21、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 439,254,251.37 元，比上年同期减少 47.20%，其主要原因是子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司的项目建设资金实际支付额本年较上年同期减少所导致。

22、投资支付的现金本期金额为 494,209,446.93 元，比上年同期增加 6960.13%，主要系子公司昊华香港公司支付对非洲煤业股权收购款所致。

23、支付其他与投资活动有关的现金 44,966,107.50 元，比上年同期增加 100.00%，主要系公司本期对外投资所支付手续费等费用较上年增加及支付联营公司往来款增加所导致。

24、取得借款所收到的现金 2,094,228,372.80 元，比上年同期金额增加 249.04%，其主要原因是公司本期长期借款较上年同期大幅增加所导致。

25、收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为 400,000,000.00 元，比上年同期增加 100.00%，主要系子公司鄂尔多斯市国泰商贸有限责任公司本期收到的融资金 4 亿元所致。

26、偿还债务支付的现金本期金额为 1,000,000,000.00 元，比上年同期增加 35.14%，其主要原因为公司提前偿还了部分短期借款。

27、支付的其他与筹资活动有关的现金本期金额为 16,966,442.62 元，比上年同期增加 6038.03%，其主要原因为支付的筹资手续费较上年同期增加所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2013 年半年度报告全文；
- 二、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并由公司盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿。

董事长：耿养谋
北京昊华能源股份有限公司
2013 年 8 月 6 日