

北京昊华能源股份有限公司关于2019年年度报告信息披露监管工作函回复的公告

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

北京昊华能源股份有限公司(以下简称“昊华能源”或“公司”)于2020年6月11日收到上海证券交易所(以下简称“上交所”)于2020年6月11日下发的上证公函【2020】0708号(以下简称“工作函”)，要求对公司经营情况、财务状况等方面进一步补充披露相关信息。根据《工作函》要求，公司积极核实有关情况，现将有关情况回复并公告如下：

一、报告期内生产经营情况。2019年，煤炭市场价格稳中有降。公司本年实现营业收入53.83亿元，同比减少4.78%；实现归母净利润为2.62亿元，同比减少63.65%；实现扣非后净利润2.21亿元，同比减少71.90%。2019年，公司完成煤炭产量1,279万吨，同比增长46.84%；销量1,460万吨，同比增长34.69%。库存明显增加37.55%。请公司结合煤炭销售价格变化情况说明公司在产量、销量明显增长的情况下，净利润下降幅度较大的原因及合理性。

公司回复：公司在煤炭产量、销量明显增长的情况下，净利润下降幅度较大的原因主要有以下几方面：一是煤炭产品结构发生较大变化，煤炭产销量为内蒙矿区售价较低的动力煤(主要是红庆梁煤矿2018年下半年正式投入生产经营，仅有半年的生产经营期；2019年全年生产经营，销量同比增长了230万吨，同比增长83.94%)；京西煤矿按计划出运，销量同比减少79万吨，同比减少37.98%。2019年公司京西无烟煤销售价格为1,116.99元/吨；内蒙自主产动力煤售价为214.09元/吨。

二是销售市场低迷，价格同比下滑22.63%，因煤化工出现亏损，同比减利1.8亿元。三是报告期内公司与鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司相关资产计提了减值准备2.96亿元；去年同期计提京东方减值准备0.9亿元，同比增长了2.06亿元。

四是2019年公司计提预计负债——未决诉讼3,480万元。五是2019年公司经营情况。年度报告披露截至报告期末，公司对外股权投资账面价值2.6亿元(其中年初2.93亿元，减少3,300万元，主要是全资子公司昊华国际投资的MCM(煤焦油深加工)有限公司(以下简称“昊华香港”)对其投资损失。但年报中重要关联企业的财务信息披露，MCM公司上期营业收入及净利润均为2.12亿元，本期营业收入及净利润均为1.57亿元。请公司：(1)补充披露MCM公司2019年煤炭具体情况、产量、销量、战略规划调整前后内容、麦卡多项目开发计划、目前进展、截止目前资金投入情况及后续资金投入计划等情况；(2)核实年报中对MCM公司相关财务数据的披露是否准确，如否，请对相关内容进行更正；(3)结合MCM公司2019年经营数据及公司对外股权投资账面价值变化情况及相关会计处理说明相关情况并说明是否符合会计准则，请年审会计师发表意见。

公司回复：1.MCM公司2019年煤炭具体情况、产量、销量、战略规划调整前后内容、麦卡多项目具体开发计划、目前进展、截止目前资金投入情况及后续资金投入计划等情况。(1)MCM公司煤炭产销情况。MCM公司2019年原煤产量为49.76万吨，商品煤30.77万吨，销售收入2,168.10万美元，约折合人民币151.51亿元。(2)麦卡多项目进展情况。麦卡多项目已经取得了开工建设所需的必要核准许可，包括采矿权证、水行政许可证、环评许可、地表使用权。

3.瑞华会计师事务所意见。MCM公司是一家注册在满洲，主要经营地在南非的矿业企业。昊华能源公司的子公司昊华能源国际(香港)有限公司(以下简称“昊华香港”)对其持股比例为16.41%，昊华香港公司在MCM公司原任董事，对其经营管理有重大影响，按照会计准则规定对其按照长期股权投资权益法核算。因该公司自有矿山一直未能全部正常开采，处于亏损状态。2019年MCM公司经营中的亏损额为3,717.3万美元。昊华香港公司按照持股比例计算应确认的投资收益外币折算后的金额为-42,595,794.76元。按照持股比例计算的应享有其他综合收益变动为2,651,566.16元。由于外币汇率变动引起的长期股权投资账面余额为6,613,149.27元(昊华香港公司资产负债表币种为港币)。

审计中我们实施的主要审计程序包括：①了解、评价和测试管理层与对外投资相关的关键内部控制设计和运行的有效性。②获取MCM公司财务报告、估值报告等材料。③了解MCM公司的经营情况并对获取的资料进行复核。④与管理层沟通外部专家的聘任程序、专业素质和客观性。

问题三、收购红墩子煤矿股权相关情况。前期，公司公告、公司投资31.58亿元，收购宁夏红墩子煤矿有限公司(以下简称“红墩子煤矿”)60%股权和19.36亿元相关债权。红一煤矿、红二煤矿由于没有探矿权证和项目核准手续，于2015年12月停止

证券代码:601101 证券简称:昊华能源 公告编号:2020-028

北京昊华能源股份有限公司关于2019年年度报告信息披露监管工作函回复的公告

现场建设至今，红三煤矿已完成地面勘探工程，煤化工项目完成了项目方案和可研工程。由于宁夏地区煤化工项目中建设了宁东煤化工产业园区，政府已经决定不再建设该项目配套的煤化工项目。年报披露，因该收购事项，公司在建工程期末余额达到21.4亿元，比年初增加近20亿元；红墩子矿建设总预算金额81亿元，本期增加19.55亿元；使得采矿权等无形资产余额同比增加42.87亿元，增幅达到84.74%。请公司(1)补充披露红墩子矿建设具体建设计划，红一煤矿、红二煤矿及红三煤矿目前工程现状，并结合目前已投入金额及工程进度说明相关在建工程是否按照计划进行，后续推进是否存在困难的问题。

公司回复：1.关于红墩子矿建设具体建设计划，红一煤矿、红二煤矿及红三煤矿目前工程现状，并结合目前已投入金额及工程进度说明相关在建工程是否按照计划进行，后续推进是否存在困难的问题。红一、红二煤矿设计生产能力均为2.4Mt/a，矿井设计可采储量分别为187.03Mt、165.13Mt，服务年限分别为57.7年和51.0年。2019年3月，红墩子煤业相继取得了《国家能源局关于宁夏红墩子矿区红一、红二煤矿项目核准的批复》(国能发改〔2019〕163号)《国家能源局关于宁夏红墩子矿区红二煤矿项目核准的批复》(国能发改〔2019〕164号)。

二是京西煤矿退出使昊华能源煤炭产能骤减，给公司生产经营造成巨大压力。公司急需取得新的煤炭资源，实现产能有效接替。三是红一、红二煤矿已取得项目核准批复文件，缴纳了首期矿业权出让金，前期已经进行了大量工程建设，可以较快复工建设，尽早建成投产。对于昊华能源的主业转移、规模扩张、形成新的利润增长点，以及健康可持续发展具有战略意义。

四是符合公司“煤为核心、煤电并举”的发展战略。宁夏已经煤炭调区和电力输出区，电力用煤需求旺盛，国家电网和京能集团(煤炭+煤电)周边地区有大量火电厂，可以实现煤电联营。问题四、应收账款减值。年报披露，本年应收账款期末余额为1.66亿元，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款坏账准备为1.65亿元，占应收账款年末余额合计数的比例为87.62%。相应计提的坏账准备年末余额合计金额为1,888.52万元。请公司补充披露：(1)应收账款前五名客户的名称、是否为公司关联方、各客户应收账款占交易总额的比例、坏账准备计提政策等情况；(2)分析是否存在放宽信用政策促进销售的情形，结合报告期内应收账款超信用期情况、期后回款情况、同行业公司应收账款坏账准备计提政策、坏账率，说明应收账款坏账准备计提是否充分、谨慎。请年审会计师发表意见。

公司回复：1.昊华能源2019年年报应收账款前五名情况。单位：万元

Table with columns: 债务人名称, 账面余额, 坏账准备, 账龄, 计提比例, 占交易总额比例, 是否关联方, 是否为上市公司

公司坏账准备计提政策：对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

Table with columns: 账龄组合, 确定组合的依据, 坏账准备的计提

公司应收账款前五名中，山西同世达煤化工集团有限公司因其欠款时间较长，公司近与其有未结清业务发生，在进行单项信用风险评估后，全额计提了坏账准备；应收账款前五名中，其他四家(包含合并范围外的关联方)均按照账龄组合计提坏账准备。

长，公司近与其有未结清业务发生，在进行单项信用风险评估后，全额计提了坏账准备；应收账款前五名中，其他四家(包含合并范围外的关联方)均按照账龄组合计提坏账准备。2.公司是否存在放宽信用政策促进销售的情形，结合报告期内应收账款超信用期情况、期后回款情况、同行业公司应收账款坏账准备计提政策、坏账率，说明应收账款坏账准备计提是否充分、谨慎。

报告期公司销售业务信用政策未发生变化，煤炭产品销售平稳有序，甲醇销售价格是否按照计划正常进行，后续推进是否存在困难；(2)补充披露公司后续资金投入计划、资金来源，并说明对公司当期财务的影响，及其是否会导致公司现金流紧张，是否会影响到公司现有业务的正常开展；(3)红一煤矿、红二煤矿目前处于建设停滞状态。请补充说明收购红墩子煤业的目的及主要考虑。

Table with columns: 应收账款, 昊华能源, 陕西煤业, 红沿河能源, 阳泉煤业

3.瑞华会计师事务所意见。(1)应收账款前五名客户情况如下：

Table with columns: 序号, 客户名称, 年末应收账款余额, 坏账准备余额, 应收账款占交易总额比例, 账龄, 是否为关联方

账龄组合：本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。合并范围内关联方组合：合并范围内关联方的应收账款。

一是红一、红二煤矿“煤质条件好、煤层稳定，设计生产能力均为2.4Mt/a，机械化程度较高，符合国家煤炭行业“淘汰落后产能、加快优质产能释放”的产业政策。二是京西煤矿退出使昊华能源煤炭产能骤减，给公司生产经营造成巨大压力。公司急需取得新的煤炭资源，实现产能有效接替。

在审计过程中我们实施的主要审计程序包括：①抽样与重要客户签订煤炭购销合同，对合同中约定的煤炭交货方式、数量、验收、质量检验、价格及货款结算等关键条款进行检查，确认是否存在异常情况。②抽取销售业务凭证，测试应收账款是否真实、准确、完整的确认和记录。

问题五、存货情况。年报披露，报告期末公司账面货币资金余额为25.76亿元，占流动资产比重为69.63%。其中银行存款余额25.66亿元，其他货币资金余额951.50万元。公司本年资产负债率为57.05%，2018年为58.82%。2019年末短期借款19.9亿元，一年内到期的非流动负债为15.23亿元。本年利息收入3.29亿元，同期为2.57亿元，利息收入3,017万元，同期2,571万元。请公司(1)补充披露银行存款

北京昊华能源股份有限公司关于更正2019年年度报告的公告

更正后：

Table with columns: 流动资产, 非流动资产, 资产合计, 流动负债, 非流动负债, 负债合计, 所有者权益合计, 归属于母公司所有者权益

北京昊华能源股份有限公司关于更正2019年年度报告的公告

更正后：

Table with columns: 流动资产, 非流动资产, 资产合计, 流动负债, 非流动负债, 负债合计, 所有者权益合计, 归属于母公司所有者权益

北京昊华能源股份有限公司关于更正2019年年度报告的公告

更正后：

Table with columns: 流动资产, 非流动资产, 资产合计, 流动负债, 非流动负债, 负债合计, 所有者权益合计, 归属于母公司所有者权益

通威股份有限公司关于控股股东股份质押解除及质押的公告

更正后：

Table with columns: 股东名称, 持股比例, 本次质押前累计质押股份数, 本次质押股份数, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押期限, 质权人, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押解除用途

通威股份有限公司关于控股股东股份质押解除及质押的公告

更正后：

Table with columns: 股东名称, 持股比例, 本次质押前累计质押股份数, 本次质押股份数, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押期限, 质权人, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押解除用途

通威股份有限公司关于控股股东股份质押解除及质押的公告

更正后：

Table with columns: 股东名称, 持股比例, 本次质押前累计质押股份数, 本次质押股份数, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押期限, 质权人, 占其所持股份比例, 占公司总股本比例, 质押解除用途

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于2020年第四次临时股东大会增加临时提案的公告

更正后：

Table with columns: 序号, 议案名称, 投票股东类型, 投票截止时间, 投票起止时间, 投票开始时间, 投票截止时间