

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



# 中国神华能源股份有限公司

## CHINA SHENHUA ENERGY COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代碼:01088)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而做出。

茲載列中國神華能源股份有限公司於 2020 年 4 月 25 日在上海證券交易所網站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 刊登的「2020 年第一季度報告」等文件，僅供參閱。

承董事會命  
中國神華能源股份有限公司  
董事會秘書  
黃清

北京，2020 年 4 月 24 日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事王祥喜先生、高嵩先生及米樹華先生，非執行董事趙吉斌先生，獨立非執行董事譚惠珠博士、彭蘇萍博士、姜波博士及鐘穎潔女士。

公司代码：601088

公司简称：中国神华

**中国神华能源股份有限公司**  
**2020 年第一季度报告**  
**(按中国企业会计准则编制)**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况.....	3
三、重要事项 .....	7
四、附录 .....	14

## 一、重要提示

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

1.2 本报告已经本公司第四届董事会第二十六次会议批准。会议应出席董事 8 人，亲自出席董事 7 人，未出席董事情况如下：

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席原因的说明	被委托人姓名
高嵩	董事	因公请假	米树华

1.3 公司董事长王祥喜、总会计师许山成及会计机构负责人班军保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本报告的财务报表根据中国企业会计准则编制，未经审计。根据中国企业会计准则与国际财务报告准则编制的财务报表的主要差异详见本报告 2.3 的说明。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：百万元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	580,146	558,484	3.9
归属于上市公司股东的净资产	361,972	351,928	2.9
每股净资产(元)	18.20	17.69	2.9
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	29,984	30,964	(3.2)
剔除神华财务公司影响后经营活动产生的现金流量净额	15,473	23,631	(34.5)
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.51	1.56	(3.2)
剔除神华财务公司影响后每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.78	1.19	(34.5)
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	51,077	57,011	(10.4)
利润总额	14,717	18,222	(19.2)
归属于上市公司股东的净利润	9,807	12,587	(22.1)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,542	11,346	(15.9)

加权平均净资产收益率 (%)	2.75	3.77	减少 1.02 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	2.67	3.39	减少 0.72 个百分点
基本每股收益 (元/股)	0.493	0.633	(22.1)
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.480	0.570	(15.9)

## 2.2 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期金额
非流动资产处置损益	0
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	74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	239
对外委托贷款取得的损益	23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14
少数股东权益影响额（税后）	(13)
所得税影响额	(72)
合计	265

## 2.3 按不同会计准则编制财务报表的主要差异

单位：百万元 币种：人民币

	归属于本公司股东的净利润		归属于本公司股东的净资产	
	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	于 2020 年 3 月 31 日	于 2019 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则	9,807	12,587	361,972	351,928
调整：				
维简费、安全生产费、其他类似性质的费用	173	278	3,961	4,149
按国际财务报告准则	9,980	12,865	365,933	356,077

说明：本集团按中国政府相关机构的有关规定计提维简费、安全生产费及其他类似性质的费用。按中国企业会计准则，该等费用计入当期费用并在股东权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为物业、厂房及设备，按相应的折旧方法计提折旧。上述差异带来的递延税项影响也反映在其中。

## 2.4 主要运营数据

运营指标	单位	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动(%)
<b>(一) 煤炭</b>				
1.商品煤产量	百万吨	<b>74.4</b>	71.5	4.1
2.煤炭销售量	百万吨	<b>98.4</b>	105.1	(6.4)
<b>(二) 运输</b>				
1.自有铁路运输周转量	十亿吨公里	<b>65.4</b>	67.8	(3.5)
2.黄骅港装船量	百万吨	<b>44.8</b>	47.8	(6.3)
3.神华天津煤码头装船量	百万吨	<b>10.8</b>	9.4	14.9
4.航运货运量	百万吨	<b>22.9</b>	26.4	(13.3)
5.航运周转量	十亿吨海里	<b>18.3</b>	21.1	(13.3)
<b>(三) 发电</b>				
1.总发电量	十亿千瓦时	<b>27.46</b>	32.62	(15.8)
2.总售电量	十亿千瓦时	<b>25.71</b>	30.60	(16.0)
<b>(四) 煤化工</b>				
1.聚乙烯销售量	千吨	<b>89.0</b>	95.4	(6.7)
2.聚丙烯销售量	千吨	<b>80.9</b>	91.6	(11.7)

注：上表 2019 年 1-3 月的总发电量、总售电量，为扣除本集团对北京国电出资资产后的数据。

## 2.5 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）	196,773					
其中：A 股股东(含国家能源集团公司)	194,654					
H 股记名股东	2,119					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
国家能源投资集团有限责任公司	13,812,709,196	69.45	0	无	不适用	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,390,391,222	17.05	0	未知	不适用	境外法人
中国证券金融股份有限公司	594,718,049	2.99	0	无	不适用	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	110,027,300	0.55	0	无	不适用	国有法人
香港中央结算有限公司	103,222,396	0.52	0	无	不适用	境外法人
兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	30,068,446	0.15	0	无	不适用	其他
中国工商银行一上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	26,636,191	0.13	0	无	不适用	其他

招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	26,065,888	0.13	0	无	不适用	其他
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	22,109,362	0.11	0	无	不适用	其他
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	21,476,533	0.11	0	无	不适用	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
国家能源投资集团有限责任公司	13,812,709,196	人民币普通股	13,812,709,196			
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,390,391,222	境外上市外资股	3,390,391,222			
中国证券金融股份有限公司	594,718,049	人民币普通股	594,718,049			
中央汇金资产管理有限责任公司	110,027,300	人民币普通股	110,027,300			
香港中央结算有限公司	103,222,396	人民币普通股	103,222,396			
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	30,068,446	人民币普通股	30,068,446			
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	26,636,191	人民币普通股	26,636,191			
招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金	26,065,888	人民币普通股	26,065,888			
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	22,109,362	人民币普通股	22,109,362			
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	21,476,533	人民币普通股	21,476,533			
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC NOMINEES LIMITED 及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有限公司的全资子公司。招商银行股份有限公司—博时中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金、招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金的托管银行均为招商银行股份有限公司。除以上披露内容外，本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

注：HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份为代表其多个客户持有；香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表其多个客户持有。

## 2.6 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 三、重要事项

#### 3.1 财务报表合并范围变化的说明

本报告期内，本公司财务报表合并范围无重大变化。组建北京国电的交易于 2019 年 1 月 31 日完成交割。自交割日起，本公司按照权益法对北京国电进行后续计量。

#### 3.2 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

2020 年一季度，突如其来的新冠肺炎疫情对我国经济社会发展带来前所未有的冲击。本集团坚决贯彻习近平总书记重要讲话精神，以“一防三保”为抓手，统筹推进疫情防控和企业发展工作，疫情防控有序，能源保障有力，发展质量提升。广大干部职工众志成城、顽强拼搏，以实际行动践行了“社会主义是干出来的”伟大号召。

按中国企业会计准则，本集团实现营业收入 51,077 百万元（2019 年同期：57,011 百万元），同比下降 10.4%；利润总额 14,717 百万元（2019 年同期：18,222 百万元），同比下降 19.2%；归属于本公司股东的净利润为 9,807 百万元（2019 年同期：12,587 百万元），同比下降 22.1%；扣除非经常性损益的影响，归属于本公司股东的净利润同比下降 15.9%。

利润总额下降的主要原因：一是受新冠肺炎疫情影响，煤炭、电力、煤化工产品的销售量下降，煤炭及煤化工产品平均销售价格下降，以及铁路、港口等运输分部的业务量下降；二是 2019 年一季度组建北京国电交易完成交割，确认一次性投资收益 11.21 亿元的基数效应。

本报告期合并财务报表主要会计报表项目的变动情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

序号	合并利润表项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动 (%)	主要变动原因
1	营业收入	51,077	57,011	(10.4)	售电量同比减少；烯烃产品、煤炭销售量同比下降
2	营业成本	30,262	33,069	(8.5)	外购煤采购成本、煤炭运输成本及售电成本下降
3	管理费用	3,765	4,352	(13.5)	受维修周期安排影响，铁路分部大修支出同比减少
4	研发费用	91	50	82.0	本集团用于信息化项目的研究费用同比增加
5	财务费用	636	475	33.9	受澳元贬值影响，本报告期汇兑损失同比增加
6	信用减值损失	(98)	0	不适用	神华财务公司本报告期转回以前年度贷款损失准备



序号	合并利润表项目	2020年 1-3月	2019年 1-3月	变动 (%)	主要变动原因
7	资产减值损失	1	(140)	(100.7)	上年同期转回部分以前年度计提的资产减值损失，本报告期该类情况发生较少
8	投资收益	785	1,324	(40.7)	上年同期于合资公司交割日确认一次性投资收益 1,121 百万元
9	公允价值变动收益	58	293	(80.2)	本集团持有的银行理财产品金额同比减少，导致公允价值变动收益较上年同期减少

单位：百万元 币种：人民币

序号	合并资产负债表项目	于 2020 年 3 月 31 日	于 2019 年 12 月 31 日	变动 (%)	主要变动原因
1	货币资金	90,963	51,481	76.7	本公司部分理财产品到期收回，以及神华财务公司吸收存款及同业拆借余额增加
2	交易性金融资产	20,023	33,435	(40.1)	本公司部分理财产品到期收回
3	应收账款	9,735	7,847	24.1	煤炭业务应收售煤款增加
4	预付款项	5,739	4,434	29.4	预付外购煤款增加
5	存货	14,218	12,053	18.0	煤炭存货及备品备件增加
6	其他流动资产	39,148	46,191	(15.2)	神华财务公司部分短期贷款到期收回，以及出售部分同业存单
7	短期借款	1,260	835	50.9	发电业务银行贷款增加
8	应付账款	22,126	24,251	(8.8)	本集团煤炭、铁路分部偿付应付工程款、材料款等
9	合同负债	6,206	4,784	29.7	煤炭业务预收售煤款增加
10	其他应付款	58,391	44,215	32.1	神华财务公司同业拆借资金增加，以及吸收存款、开展回购业务增加
11	一年内到期的非流动负债	4,394	8,517	(48.4)	部分美元债券到期偿还

单位：百万元 币种：人民币

序号	合并现金流量表项目	2020年 1-3月	2019年 1-3月	变动 (%)	主要变动原因
1	经营活动产生的现金流量净额	29,984	30,964	(3.2)	
	其中：神华财务公司经营活动产生的现金流量净额 <sup>注</sup>	14,511	7,333	97.9	神华财务公司同业拆入资金流入增加，以及开展回购业务资金流入增加
	剔除神华财务公司影响后经营活动产生的现金流量净额	15,473	23,631	(34.5)	收入下降，以及应收款项变动额同比增加带来现金流入减少
2	投资活动产生的现金流量净额	14,779	(5,374)	(375.0)	本集团部分银行理财产品到期收回

序号	合并现金流量表项目	2020年 1-3月	2019年 1-3月	变动 (%)	主要变动原因
3	筹资活动产生的现金流量净额	(5,625)	(7,301)	(23.0)	本报告期偿还债务较上年同期减少

注：除为本集团内部服务外，神华财务公司对本集团以外的单位提供存贷款等金融服务，此项为该业务产生的存贷款及利息、手续费、佣金等项目的现金流量。

### 3.3 煤炭分部经营情况

#### 3.3.1 销售情况

##### (1) 按合同定价机制分类

	2020年1-3月			2019年1-3月		
	销售量	占销售量 合计比例	价格 (不含税)	销售量	占销售量 合计比例	价格 (不含税)
	百万吨	%	元/吨	百万吨	%	元/吨
一、年度长协	43.6	44.3	384	51.0	48.5	369
二、月度长协	41.9	42.6	425	42.9	40.8	471
三、现货	12.9	13.1	436	11.2	10.7	369
销售量合计/平均 价格(不含税)	98.4	100.0	409	105.1	100.0	411

注：本报告中的煤炭销售价格均为不含税价格。下同。

##### (2) 按销售区域分类

	2020年1-3月			2019年1-3月			变动	
	销售量	占销售量 合计比例	价格 (不含税)	销售量	占销售量 合计比例	价格 (不含税)	销售量	价格 (不含税)
	百万吨	%	元/吨	百万吨	%	元/吨	%	%
一、国内销售	98.1	99.7	408	104.1	99.1	409	(5.8)	(0.2)
(一) 自产煤及采购煤	97.4	99.0	408	102.0	97.0	410	(4.5)	(0.5)
1、直达	40.1	40.8	326	40.5	38.5	315	(1.0)	3.5
2、下水	57.3	58.2	466	61.5	58.5	473	(6.8)	(1.5)
(二) 国内贸易煤销售	0.6	0.6	352	1.6	1.6	312	(62.5)	12.8
(三) 进口煤销售	0.1	0.1	410	0.5	0.5	431	(80.0)	(4.9)
二、出口销售	0.3	0.3	588	0.6	0.5	630	(50.0)	(6.7)
三、境外销售	0.0	0.0	0	0.4	0.4	562	(100.0)	(100.0)
销售量合计/平均价格 (不含税)	98.4	100.0	409	105.1	100.0	411	(6.4)	(0.5)

## 3.3.2 经营成果（合并抵销前）

		2020年1-3月	2019年1-3月	变动(%)	主要变动原因
营业收入	百万元	<b>41,069</b>	44,460	(7.6)	煤炭销售量及平均售价下降
营业成本	百万元	<b>29,321</b>	31,743	(7.6)	煤炭销售量及煤炭运输成本下降
毛利	百万元	<b>11,748</b>	12,717	(7.6)	
毛利率	%	<b>28.6</b>	28.6	0.0	

## 3.3.3 自产煤单位生产成本

单位：元/吨

	2020年1-3月	2019年1-3月	变动(%)	主要变动原因
自产煤单位生产成本	<b>118.2</b>	117.0	1.0	
原材料、燃料及动力	<b>23.6</b>	22.9	3.1	
人工成本	<b>21.3</b>	22.4	(4.9)	
折旧及摊销	<b>16.6</b>	15.7	5.7	固定资产折旧会计估计变更影响 <sup>注</sup>
其他	<b>56.7</b>	56.0	1.3	

注：详见与本报告同时披露的《中国神华关于会计估计变更的公告》。

其他成本由以下三部分组成：①与生产直接相关的支出，包括维简费、安全生产费、洗选加工费、矿务工程费等，约占 55%；②生产辅助费用，约占 23%；③征地及塌陷补偿、环保支出、税费等，约占 22%。

## 3.4 发电分部经营情况

## (1) 发、售电情况

所在地区/ 发电类型	发电量 (十亿千瓦时)		售电量 (十亿千瓦时)		平均利用小时 (小时)		售电价 (元/兆瓦时)	
	2020年 1-3月	2019年 1-3月	2020年 1-3月	2019年 1-3月	2020年 1-3月	2019年 1-3月	2020年 1-3月	2019年 1-3月
<b>境内</b>	<b>27.08</b>	<b>46.05</b>	<b>25.38</b>	<b>43.31</b>	<b>884</b>	<b>1,123</b>	<b>341</b>	<b>322</b>
燃煤发电	26.03	44.63	24.37	41.92	881	1,125	332	314
燃气发电	0.97	1.34	0.94	1.31	1,018	1,104	573	577
水电	0.08	0.08	0.07	0.08	609	642	301	297
<b>境外</b>	<b>0.38</b>	<b>0.35</b>	<b>0.33</b>	<b>0.30</b>	<b>1,269</b>	<b>1,161</b>	<b>576</b>	<b>516</b>
燃煤发电	0.38	0.35	0.33	0.30	1,269	1,161	576	516
<b>合计/加权平均</b>	<b>27.46</b>	<b>46.40</b>	<b>25.71</b>	<b>43.61</b>	<b>888</b>	<b>1,123</b>	<b>344</b>	<b>323</b>

## (2) 发电机组装机情况

单位：兆瓦

电源种类	于 2019 年 12 月 31 日 总装机容量	报告期内新增/ (减少) 装机容量	于 2020 年 3 月 31 日 总装机容量
燃煤发电	29,954	(100)	<b>29,854</b>
燃气发电	950	0	<b>950</b>
水电	125	0	<b>125</b>
合计	31,029	(100)	<b>30,929</b>

本报告期，本公司所属神华神东电力重庆万州港电有限责任公司重新核定机组容量，2 台机组共核减 100 兆瓦。

## (3) 经营成果（合并抵销前）

		2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动(%)	主要变动原因
营业收入	百万元	<b>9,588</b>	15,053	(36.3)	组建北京国电的交易于 2019 年 1 月底完成交割，本公司出资资产相关收入、成本不再计入本集团；台山、沧东及锦界等电厂的售电量受需求影响下降
营业成本	百万元	<b>7,244</b>	11,469	(36.8)	
毛利	百万元	<b>2,344</b>	3,584	(34.6)	
毛利率	%	<b>24.4</b>	23.8	上升 0.6 个百分点	

2020 年 1-3 月，本集团发电业务平均售电成本为 279.3 元/兆瓦时（2019 年同期：261.5 元/兆瓦时），同比增长 6.8%，主要是售电量下降导致单位固定成本增加。

## 3.5 运输及煤化工分部主要经营情况

单位：百万元

	铁路分部			港口分部			航运分部			煤化工分部		
	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动 (%)	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动 (%)	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动 (%)	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	变动 (%)
营业收入	<b>8,921</b>	9,650	(7.6)	<b>1,404</b>	1,369	2.6	<b>623</b>	752	(17.2)	<b>1,152</b>	1,640	(29.8)
营业成本	<b>3,349</b>	3,447	(2.8)	<b>639</b>	589	8.5	<b>543</b>	667	(18.6)	<b>1,070</b>	1,237	(13.5)
毛利	<b>5,572</b>	6,203	(10.2)	<b>765</b>	780	(1.9)	<b>80</b>	85	(5.9)	<b>82</b>	403	(79.7)
毛利率(%)	<b>62.5</b>	64.3	下降 1.8 个 百分点	<b>54.5</b>	57.0	下降 2.5 个 百分点	<b>12.8</b>	11.3	上升 1.5 个 百分点	<b>7.1</b>	24.6	下降 17.5 个 百分点

煤化工分部的营业收入、成本下降，主要是受下游需求及国际油价的影响，烯烃产品的销售价格和销售量同比下降。

### 3.6 行业环境分析

2020年一季度，全国上下统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，疫情防控形势持续向好，复工复产加快推进，基本民生得到较好保障，经济社会发展大局稳定。国内生产总值（GDP）同比下降6.8%，工业生产者出厂价格指数（PPI）同比下降0.6%。

一季度，全国共生产原煤8.3亿吨，同比下降0.5%。累计进口煤炭9,578万吨，同比增长28.4%。全国规模以上电厂火电发电量同比下降8.2%。环渤海动力煤（5,500大卡）价格指数于3月底为551元/吨，与年初持平；一季度平均为555元/吨，同比下降19元/吨。

当前经济发展面临的挑战前所未有，必须充分估计困难、风险和不确定性。在疫情防控常态化前提下，公司将坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，坚持以改革开放为动力推动高质量发展，统筹产运销稳经营，协同上下游稳产业链供应链，保能源安全、保安全生产、保重点项目按计划推进，稳住公司基本面，把握发展主动权，坚定信心、迎难而上，担当作为、化危为机，全力以赴实现全年目标任务。

*注：行业环境内容仅供参考，不构成任何投资建议。行业环境的资料来源于国家统计局、中国煤炭市场网、中国煤炭资源网、中国电力企业联合会等。本公司力求数据准确可靠，但并不对其中全部或部分内容的准确性、完整性或有效性承担任何责任或提供任何形式的保证，如有错漏，本公司恕不负责。*

### 3.7 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

经本公司第四届董事会第二十五次会议审议通过，2020年3月27日，国家能源集团公司、本公司、神华财务公司及神华财务公司其他股东签署《增资协议》，国家能源集团公司拟对本公司的控股子公司神华财务公司增资。此次增资尚须本公司股东大会和相关监管机构的批准。增资完成后国家能源集团公司将直接持有神华财务公司60%的股权，神华财务公司将变更为本公司的联营公司，不再纳入本公司的合并财务报表范围。详见本公司2020年3月27日H股公告和2020年3月28日A股公告。

### 3.8 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 3.9 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重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

### 3.10 释义

中国神华/本公司	中国神华能源股份有限公司
本集团	本公司及控股子公司
国家能源集团公司	国家能源投资集团有限责任公司
北京国电/合资公司	北京国电电力有限公司
神华财务公司	神华财务有限公司
中国企业会计准则	中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
国际财务报告准则	国际会计准则委员会颁布的国际财务报告准则
元	人民币

公司名称： 中国神华能源股份有限公司  
法定代表人： 王祥喜  
日期： 2020 年 4 月 24 日

## 四、附录

## 4.1 财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	90,963	51,481
交易性金融资产	20,023	33,435
应收票据	2,613	2,589
应收账款	9,735	7,847
预付款项	5,739	4,434
其他应收款	2,443	2,464
存货	14,218	12,053
其他流动资产	39,148	46,191
流动资产合计	184,882	160,494
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	21,059	21,107
长期股权投资	40,796	40,475
其他权益工具投资	1,789	1,789
固定资产	222,244	226,112
在建工程	35,060	34,495
使用权资产	765	813
无形资产	36,749	37,059
长期待摊费用	3,540	3,667
递延所得税资产	3,513	3,241
其他非流动资产	29,749	29,232
非流动资产合计	395,264	397,990
资产总计	580,146	558,484
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,260	835
应付票据	755	792
应付账款	22,126	24,251
合同负债	6,206	4,784
应付职工薪酬	4,334	4,249
应交税费	8,361	7,840
其他应付款	58,391	44,215
一年内到期的非流动负债	4,394	8,517
流动负债合计	105,827	95,483

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	36,307	36,943
应付债券	3,515	3,460
租赁负债	684	623
长期应付款	2,150	2,164
预计负债	3,464	3,409
递延所得税负债	854	783
非流动负债合计	46,974	47,382
负债合计	152,801	142,865
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	19,890	19,890
资本公积	74,726	74,726
其他综合收益	(546)	(512)
专项储备	14,036	13,685
盈余公积	11,433	11,433
未分配利润	242,433	232,706
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	361,972	351,928
少数股东权益	65,373	63,691
所有者权益（或股东权益）合计	427,345	415,619
负债和所有者权益（或股东权益）总计	580,146	558,484

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军



## 母公司资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	94,866	74,424
交易性金融资产	20,023	33,334
应收票据	226	523
应收账款	7,774	9,243
预付款项	363	276
其他应收款	7,409	6,575
存货	3,623	3,795
其他流动资产	17,227	18,482
流动资产合计	151,511	146,652
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	16,149	12,974
长期股权投资	154,407	153,193
其他权益工具投资	1,595	1,595
固定资产	29,981	30,822
在建工程	3,902	3,817
使用权资产	682	719
无形资产	12,747	12,883
长期待摊费用	1,937	1,994
递延所得税资产	422	422
其他非流动资产	20,166	20,075
非流动资产合计	241,988	238,494
资产总计	393,499	385,146
<b>流动负债：</b>		
应付票据	3	3
应付账款	6,824	7,236
合同负债	73	70
应付职工薪酬	2,165	2,250
应交税费	3,307	2,884
其他应付款	6,147	5,311
一年内到期的非流动负债	527	924
其他流动负债	79,371	75,351
流动负债合计	98,417	94,029
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	2,284	2,372
租赁负债	666	595

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	739	742
预计负债	1,588	1,571
非流动负债合计	5,277	5,280
负债合计	103,694	99,309
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	19,890	19,890
资本公积	77,429	77,429
其他综合收益	(458)	(460)
专项储备	9,347	9,315
盈余公积	11,433	11,433
未分配利润	172,164	168,230
所有者权益（或股东权益）合计	289,805	285,837
负债和所有者权益（或股东权益）总计	393,499	385,146

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军

## 合并利润表

2020 年 1—3 月

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第一季度	2019 年第一季度
一、营业总收入	51,077	57,011
其中：营业收入	51,077	57,011
二、营业总成本	37,403	40,640
其中：营业成本	30,262	33,069
税金及附加	2,514	2,520
销售费用	135	174
管理费用	3,765	4,352
研发费用	91	50
财务费用	636	475
其中：利息费用	727	817
利息收入	(321)	(348)
加：其他收益	85	83
投资收益（损失以“-”号填列）	785	1,324
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	304	178
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	58	293
信用减值损失（损失以“-”号填列）	98	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(1)	140
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(1)	12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,698	18,223
加：营业外收入	27	81
减：营业外支出	8	82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,717	18,222
减：所得税费用	2,967	3,393
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,750	14,829
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,750	14,829
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	9,807	12,587
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,943	2,242
六、其他综合收益的税后净额	(19)	(73)
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(34)	(56)
1.不能重分类进损益的其他综合收益	0	34
（1）重新计量设定受益计划变动额	0	34
2.将重分类进损益的其他综合收益	(34)	(90)
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	(31)	(16)
（2）外币财务报表折算差额	(3)	(74)

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15	(17)
七、综合收益总额	11,731	14,756
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	9,773	12,531
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,958	2,225
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.493	0.633

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军

## 母公司利润表

2020 年 1—3 月

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第一季度	2019 年第一季度
一、营业收入	12,576	11,723
减：营业成本	6,761	6,418
税金及附加	1,404	1,215
管理费用	1,209	1,175
研发费用	35	20
财务费用	(117)	(16)
其中：利息费用	144	153
利息收入	(261)	(500)
加：其他收益	1	0
投资收益（损失以“-”号填列）	1,269	5,288
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	262	135
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	89	297
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,643	8,496
加：营业外收入	15	59
减：营业外支出	1	77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,657	8,478
减：所得税费用	723	727
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,934	7,751
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,934	7,751
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	2	1
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	2
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	2
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2	(1)
1.外币财务报表折算差额	2	(1)
六、综合收益总额	3,936	7,752

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军

## 合并现金流量表

2020 年 1—3 月

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年第一季度	2019年第一季度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,435	66,139
收取利息、手续费及佣金的现金	384	398
客户存款和同业存放款项净增加额	1,491	2,452
客户贷款及垫款净减少额	3,847	4,537
向其他金融机构拆入资金净增加额	2,900	0
回购业务资金净增加额	5,994	0
收到的税费返还	0	9
收到其他与经营活动有关的现金	1,178	1,339
经营活动现金流入小计	71,229	74,874
购买商品、接受劳务支付的现金	(23,761)	(27,640)
支付利息、手续费及佣金的现金	(105)	(54)
支付给职工及为职工支付的现金	(5,960)	(4,359)
支付的各项税费	(9,975)	(10,835)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,444)	(1,022)
经营活动现金流出小计	(41,245)	(43,910)
经营活动产生的现金流量净额	29,984	30,964
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,276	0
取得投资收益收到的现金	784	382
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62	133
收到其他与投资活动有关的现金	109	1,451
投资活动现金流入小计	18,231	1,966
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(2,863)	(2,850)
投资支付的现金	(63)	(1,394)
支付其他与投资活动有关的现金	(526)	(3,096)
投资活动现金流出小计	(3,452)	(7,340)
投资活动产生的现金流量净额	14,779	(5,374)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	41	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	41	0
取得借款收到的现金	1,886	2,452
筹资活动现金流入小计	1,927	2,452
偿还债务支付的现金	(5,853)	(8,125)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,637)	(1,628)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	(776)	(336)

项目	2020年第一季度	2019年第一季度
支付其他与筹资活动有关的现金	(62)	0
筹资活动现金流出小计	(7,552)	(9,753)
筹资活动产生的现金流量净额	(5,625)	(7,301)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	(71)	(28)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	39,067	18,261
加：期初现金及现金等价物余额	41,827	61,863
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	80,894	80,124

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军

## 母公司现金流量表

2020 年 1—3 月

编制单位：中国神华能源股份有限公司

单位：百万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年第一季度	2019年第一季度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,137	15,829
收到其他与经营活动有关的现金	746	809
经营活动现金流入小计	14,883	16,638
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,913)	(5,577)
支付给职工及为职工支付的现金	(2,672)	(2,396)
支付的各项税费	(3,762)	(3,730)
支付其他与经营活动有关的现金	(68)	(126)
经营活动现金流出小计	(9,415)	(11,829)
经营活动产生的现金流量净额	5,468	4,809
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,822	12,293
取得投资收益收到的现金	1,482	622
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3	0
收到其他与投资活动有关的现金	6,000	0
投资活动现金流入小计	25,307	12,915
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,057)	(467)
投资支付的现金	(6,518)	(2,402)
支付其他与投资活动有关的现金	(6,292)	(1,923)
投资活动现金流出小计	(13,867)	(4,792)
投资活动产生的现金流量净额	11,440	8,123
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,019	0
筹资活动现金流入小计	4,019	0
偿还债务支付的现金	(548)	(4,539)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(156)	(201)
支付其他与筹资活动有关的现金	(42)	0
筹资活动现金流出小计	(746)	(4,740)
筹资活动产生的现金流量净额	3,273	(4,740)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	5	(1)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	20,186	8,191
加：期初现金及现金等价物余额	67,059	49,281
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	87,245	57,472

法定代表人：王祥喜

总会计师：许山成

会计机构负责人：班军



4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

4.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用

## 中国神华能源股份有限公司 关于会计估计变更的公告

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

### 重要内容提示：

● 中国神华能源股份有限公司（“本公司”或“公司”）及下属子公司（“本集团”）本次会计估计变更系对部分固定资产与折旧相关的会计估计进行变更，采用未来适用法进行会计处理，无需进行追溯调整，不会对本集团以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

● 本次会计估计变更预计将使得本集团中国企业会计准则下 2020 年度固定资产折旧额增加人民币 9,385 万元，所有者权益及净利润均减少人民币 8,283 万元。

### 一、概述

为适应公司业务发展的需要，进一步加强固定资产管理，更加公允地反映公司固定资产对公司财务状况和经营成果的影响，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，本集团对部分固定资产与折旧相关的会计估计进行变更。

2020 年 4 月 24 日，本公司第四届董事会第二十六次会议以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司变更部分固定资产折旧会计估计的议案》，同意本次会计估计变更。

本次会计估计变更无需提交公司股东大会批准。

### 二、本次会计估计的具体情况对公司的影响

### （一）会计估计变更的内容

本次会计估计变更自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本集团对与固定资产折旧相关的会计估计进行变更，以使本集团的财务信息更加客观及合理地反映本集团固定资产的预期使用情况。

#### 1. 变更前的固定资产类别及其会计估计

序号	一级分类	折旧年限
1	建筑物	10-50
2	与井巷资产相关的机器和设备	5-20
3	发电装置及相关机器和设备	5-20
4	铁路及港口构筑物	6-45
5	船舶	25
6	煤化工专用设备	8-20
7	家具、固定装置、汽车及其他	5-20

#### 2. 变更后的固定资产类别及其会计估计

序号	一级分类	折旧年限
1	建筑物	10-55
2	与井巷资产相关的机器和设备	5-40
3	发电装置及相关机器和设备	8-35
4	铁路及港口构筑物	6-45
5	船舶	25
6	煤化工专用设备	8-20
7	家具、固定装置、汽车及其他	5-35

### （二）本次会计估计变更事项对公司的影响

本次会计估计变更使得部分建筑物、与井巷资产相关的机器和设备、发电装置及相关机器和设备等固定资产的折旧年限增加，但同时亦受到其中部分固定资产，如煤炭井工专用设备、发电脱硫设备等固定资产的折旧年限缩短的影响，对固定资产折旧额、所有者权益及净利润的综合影响并不重大。

经测算，假设本集团保持 2019 年 12 月 31 日的固定资产不变，即不考虑 2019 年 12 月 31 日之后可能的原值增减或者计提减值准备，只考虑 2020 年度固定资产折旧的影响，本次会计估计变更事项预计将使得本集团中国企业会计准则下

2020 年度固定资产折旧额增加人民币 9,385 万元，所有者权益及净利润均减少人民币 8,283 万元。

（三）本次会计估计变更事项对变更日前三年前主要财务数据的影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需进行追溯调整，不会对本集团以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

### 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

公司全体独立非执行董事对《关于公司变更部分固定资产折旧会计估计的议案》发表了同意的独立意见，认为：（1）公司本次会计估计变更符合相关法律法规和《企业会计准则》的规定，符合公司实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东利益的情形。（2）董事会关于本次会计估计变更的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定。

2020 年 4 月 24 日，本公司第四届监事会第十七次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司变更部分固定资产折旧会计估计的议案》，同意本次会计估计变更。监事会认为：本次会计估计变更符合相关法律法规和《企业会计准则》的规定，符合公司实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）认为：未发现本集团 2020 年度的会计估计变更事项在所有重大方面存在不符合企业会计准则规定的情况。

### 四、备查文件

- （一）第四届董事会第二十六次会议决议；
- （二）经独立董事签字确认的独立董事意见；
- （三）第四届监事会第十七次会议决议；
- （四）会计师事务所意见。

特此公告。

承中国神华能源股份有限公司董事会命

董事会秘书 黄清

2020 年 4 月 25 日



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 关于中国神华能源股份有限公司 2020 年度会计估计变更事项的专项报告

毕马威华振专字第 2000647 号

中国神华能源股份有限公司董事会:

我们接受委托, 对后附的《中国神华能源股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2020 年度会计估计变更事项的说明》(以下简称“会计估计变更事项说明”) 中所述的会计估计变更事项执行了有限保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定对会计估计变更事项进行确认、计量和相关信息的披露是贵公司管理层的责任, 这种责任包括设计、执行和维护与编制和对外披露会计估计变更事项说明相关的内部控制, 以及保证会计估计变更事项说明内容的真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对会计估计变更事项发表有限保证的鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行鉴证工作以对会计估计变更事项说明是否在所有重大方面存在不符合企业会计准则规定的情况获取有限保证。



## 关于中国神华能源股份有限公司 2020 年度会计估计变更事项的专项报告（续）

毕马威华振专字第 2000647 号

### 二、注册会计师的责任（续）

选择的程序取决于我们的判断，包括对重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们结合贵公司本次会计估计变更事项的实际情况，实施了询问、检查记录和文件等我们认为必要的其他程序。我们提供的保证水平为有限保证，其保证程度低于合理保证，我们没有执行合理保证的鉴证业务中通常实施的程序，因而不发表合理保证的鉴证意见。

需要说明的是，由于我们尚未按照中国注册会计师审计准则的要求对贵公司 2020 年度财务报表实施完整的审计程序，因此本鉴证结论不应被视为针对贵公司本次会计估计变更事项或者 2020 年度财务报表整体或其中任何组成部分发表的审计意见。如果在财务报表审计中取得其他审计证据，可能导致我们得出其他的结论。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。



关于中国神华能源股份有限公司 2020 年度会计估计变更事项的专项报告（续）

毕马威华振专字第 2000647 号

三、鉴证意见

基于我们所实施的上述程序和所获取的相关证据，我们未发现贵公司 2020 年度的会计估计变更事项在所有重大方面存在不符合企业会计准则规定的情况。

四、使用目的

本专项说明仅供贵公司按照相关规定披露会计估计变更事项的之用，未经本所书面同意，不得用于其他目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

张楠



中国 北京

王霞



2020 年 4 月 24 日

## 中国神华能源股份有限公司 2020 年度会计估计变更事项的说明

### 一、本次会计估计变更的概述

1. 变更日期：2020 年 1 月 1 日
2. 变更内容及原因

为适应公司业务发展需要，进一步加强固定资产管理，更加公允地反映公司固定资产对公司财务状况和经营成果的影响，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，本公司及下属子公司（“本集团”）对部分固定资产与折旧相关的会计估计进行变更。

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本集团应根据实际情况综合考虑固定资产的“预计生产能力、预计损耗和法律法规对这些资产的要求和限制”确定使用寿命。考虑到以上事实对本集团固定资产的性能需求和经济寿命的影响，本集团对与固定资产折旧相关的会计估计进行变更，以使本集团的财务信息更加客观及合理地反映本集团固定资产的预期使用情况。

#### 2.1 变更前的固定资产类别及其会计估计

序号	一级分类	折旧年限
1	建筑物	10-50
2	与井巷资产相关的机器和设备	5-20
3	发电装置及相关机器和设备	5-20
4	铁路及港口构筑物	6-45
5	船舶	25
6	煤化工专用设备	8-20
7	家具、固定装置、汽车及其他	5-20



## 2.2 变更后的固定资产类别及其会计估计

序号	一级分类	折旧年限
1	建筑物	10-55
2	与井巷资产相关的机器和设备	5-40
3	发电装置及相关机器和设备	8-35
4	铁路及港口构筑物	6-45
5	船舶	25
6	煤化工专用设备	8-20
7	家具、固定装置、汽车及其他	5-35

### 二、本次会计估计变更事项的会计处理

本次调整属于会计估计变更，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本集团采用未来适用法进行会计处理。

### 三、本次会计估计变更事项对公司的影响

本次会计估计变更事项对本集团业务的范围无影响。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本集团采用未来适用法对上述会计估计变更事项进行核算，不会对本集团已披露的 2019 年度财务报表产生影响。

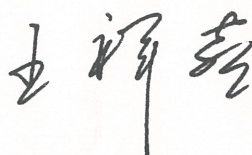
经测算，假设本集团保持 2019 年 12 月 31 日的固定资产不变，即不考虑 2019 年 12 月 31 日之后可能的原值增减或者计提减值准备，只考虑 2020 年度固定资产折旧的影响，本次会计估计变更事项预计将使得本集团 2020 年度固定资产折旧额增加人民币 9,385 万元，所有者权益及净利润均减少人民币 8,283 万元。

本次调整使得部分建筑物、与井巷资产相关的机器和设备、发电装置及相关机器和设备等固定资产的折旧年限增加，但同时亦受到其中部分固定资产，如煤炭井工专用设备、发电脱硫设备等固定资产的折旧年限缩短的影响，对固定资产折旧额、所有者权益及净利润的综合影响并不重大。

#### 四、本次会计估计变更事项对变更日前三年的影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需进行追溯调整，不会对本集团以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

本说明已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。


王祥喜  
公司法定代表人

(签名和盖章)


许山成  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)


班军  
会计机构负责人

(签名和盖章)



# 中国神华能源股份有限公司

## 独立非执行董事关于第四届董事会第二十六次会议相关议案的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《中国神华能源股份有限公司章程》(以下简称《公司章程》)和《中国神华能源股份有限公司独立董事制度》的有关规定,独立非执行董事需对公司相关事项发表独立意见。我们作为中国神华能源股份有限公司(以下简称公司)的独立非执行董事,对公司第四届董事会第二十六次会议所审议的相关议案进行了认真审核,现发表以下独立意见:

### 一、《关于公司变更部分固定资产折旧会计估计的议案》

1. 公司本次会计估计变更符合相关法律法规和《企业会计准则》的规定,符合公司实际情况,能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司和全体股东利益的情形;

2. 董事会关于本次会计估计变更的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定。

全体独立非执行董事同意本议案。

## 二、《关于提名公司第五届董事会执行董事和非执行董事候选人的议案》

1.本次确定的执行董事和非执行董事候选人具备法律、行政法规所规定的上市公司董事任职资格，具备履行董事职责所必需的工作经验，符合《公司章程》规定的其他条件，提名程序合法、有效；

2.同意公司第五届董事会执行董事和非执行董事候选人。  
全体独立非执行董事同意本议案。

## 三、《关于提名第五届董事会独立非执行董事候选人的议案》

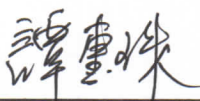
1.本次确定的独立非执行董事候选人具备法律、行政法规所规定的上市公司董事任职资格，具备履行董事职责所必需的工作经验，符合《公司章程》规定的其他条件；

2.本次确定的独立非执行董事候选人符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》所规定的条件，具有独立性和履行独立非执行董事职责所必需的工作经验，提名程序合法、有效；

3.同意公司第五届董事会独立非执行董事候选人。  
全体独立非执行董事同意本议案。

(此页无正文，为独立非执行董事对公司第四届董事会第二十六次会议相关议案独立意见的签字页)

独立董事：

谭惠珠  \_\_\_\_\_

彭苏萍 \_\_\_\_\_

姜 波 \_\_\_\_\_

钟颖洁 \_\_\_\_\_

中国神华能源股份有限公司

2020年4月24日

(此页无正文，为独立非执行董事对公司第四届董事会第二十六次会议相关议案独立意见的签字页)

独立董事：

谭惠珠 \_\_\_\_\_

彭苏萍  \_\_\_\_\_

姜波  \_\_\_\_\_

钟颖洁 \_\_\_\_\_

中国神华能源股份有限公司

2020年4月24日

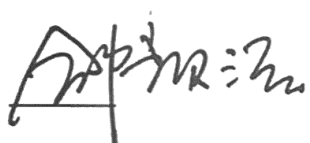
(此页无正文，为独立非执行董事对公司第四届董事会第二十六次会议相关议案独立意见的签字页)

独立董事：

谭惠珠 \_\_\_\_\_

彭苏萍 \_\_\_\_\_

姜波 \_\_\_\_\_

钟颖洁 

中国神华能源股份有限公司  
2020年4月24日