

神木市国有资本投资运营集团有限公司

审计报告

希会审字(2024)2411 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并股东权益变动表	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司股东权益变动表	(14-15)

三、财务报表附注	(16-127)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)2411 号

审计报告

神木市国有资本投资运营集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了神木市国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“神木国资公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神木国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

神木国资公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营



相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神木国资公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神木国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神木国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神木国资公司不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就神木国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师



中国注册会计师



2024 年 4 月 29 日



合并资产负债表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年12月31日

会企01表

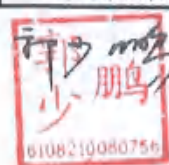
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	16,378,166,699.80	13,158,176,333.28
交易性金融资产	六(二)	80,000,000.00	107,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六(三)	91,412,464.31	55,390,168.20
应收账款	六(四)	214,322,092.32	137,616,909.45
应收款项融资	六(五)	274,513,206.10	312,152,969.89
预付款项	六(六)	4,101,070,636.90	1,801,335,596.75
其他应收款	六(七)	2,589,184,593.64	863,842,067.14
存货	六(八)	4,645,598,223.38	3,755,599,410.21
合同资产	六(九)	21,772,075.17	91,022,051.90
持有待售资产	六(十)	10,431,888.47	
一年内到期的非流动资产	六(十一)	297,129,817.78	197,422,713.88
其他流动资产	六(十二)	600,014,232.93	792,856,373.55
流动资产合计		29,303,615,930.80	21,272,414,594.25
非流动资产：			
债权投资	六(十三)	321,190,153.85	705,612,052.93
其他债权投资	六(十四)	48,000,000.00	78,000,000.00
长期应收款	六(十五)	1,726,165,030.54	1,807,685,039.08
长期股权投资	六(十六)	14,323,907,304.55	15,389,559,409.93
其他权益工具投资	六(十七)	13,108,438,303.34	11,672,204,176.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六(十八)	1,282,738,857.22	954,764,871.29
固定资产	六(十九)	4,165,207,329.00	3,341,832,122.58
在建工程	六(二十)	2,135,566,731.08	2,059,013,682.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(二十一)	12,460,489.69	8,419,646.57
无形资产	六(二十二)	5,747,059,693.27	704,887,826.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(二十三)	11,653,018.44	4,630,579.85
递延所得税资产	六(二十四)	324,792,858.26	224,265,949.56
其他非流动资产	六(二十五)	98,463,196.63	174,983,740.39
非流动资产合计		43,305,642,965.87	37,125,859,098.23
资产总计		72,609,258,896.67	58,398,273,692.48

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年12月31日

会企01表

单位：元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六(二十七)	1,910,182,222.22	1,600,437,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(二十八)	99,000,000.00	57,800,000.00
应付账款	六(二十九)	918,699,289.79	611,037,192.88
预收款项	六(三十)	5,578,222.12	7,446,218.85
合同负债	六(三十一)	1,604,023,912.61	626,224,961.76
应付职工薪酬	六(三十二)	253,757,246.28	228,515,388.14
应交税费	六(三十三)	189,964,966.66	333,918,051.88
其他应付款	六(三十四)	3,685,805,527.51	848,745,687.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(三十五)	1,080,934,845.28	224,991,650.71
其他流动负债	六(三十六)	180,725,386.41	102,875,100.24
流动负债合计		9,928,671,618.88	4,641,991,473.81
非流动负债：			
长期借款	六(三十七)	2,015,279,560.74	1,885,276,676.82
应付债券	六(三十八)	1,533,649,185.64	3,641,474,073.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(三十九)	5,038,719.70	1,403,236.10
长期应付款	六(四十)	5,019,516,885.18	4,737,358,466.69
预计负债	六(四十一)	665,335,085.03	331,771,552.02
递延收益	六(四十二)	7,922,350.00	8,450,950.00
递延所得税负债	六(二十四)	1,922,487,040.34	1,811,574,214.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,169,228,826.63	12,417,309,169.52
负债合计		21,097,900,445.51	17,059,300,643.33
所有者权益：			
实收资本	六(四十三)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具	六(四十四)	285,880,000.00	285,880,000.00
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	六(四十五)	9,328,902,682.44	6,889,203,481.26
减：库存股			
其他综合收益	六(四十六)	5,548,582,889.11	5,338,936,495.70
专项储备	六(四十七)	431,846,427.06	1,464,947,165.14
盈余公积	六(四十八)	4,083,990,806.74	3,475,938,928.31
一般风险准备	六(四十九)	34,316,008.45	34,316,008.45
未分配利润	六(五十)	26,562,011,103.71	18,608,114,836.85
归属于母公司所有者权益合计		50,275,529,917.51	40,097,336,915.71
少数股东权益		1,235,828,533.65	1,241,636,133.44
所有者权益合计		51,511,358,451.16	41,338,973,049.15
负债和所有者权益总计		72,609,258,896.67	58,398,273,692.48

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于荣超
6108210105869

马奎
6108210016207

郭少鹏
6108210080755



合并利润表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年度

会企02表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(五十一)	6,286,508,653.48	6,618,049,353.70
其中：营业收入	六(五十一)	6,286,508,653.48	6,618,049,353.70
二、营业总成本		4,920,050,141.21	4,037,477,879.66
其中：营业成本	六(五十二)	3,490,124,001.11	2,904,756,147.15
税金及附加	六(五十三)	552,168,664.01	456,789,550.32
销售费用	六(五十四)	123,151,437.15	143,681,223.56
管理费用	六(五十五)	865,224,370.97	621,173,107.45
研发费用	六(五十六)		1,040,516.97
财务费用	六(五十七)	-104,618,332.03	-89,962,665.80
其中：利息费用	六(五十七)	276,055,983.93	135,232,683.87
利息收入	六(五十七)	381,357,306.80	225,501,074.76
加：其他收益	六(五十八)	1,900,561.27	4,932,747.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六(五十九)	7,982,732,086.78	9,938,800,234.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,103,507,063.33	6,902,563,914.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(六十)	-197,383,036.60	-53,084,887.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(六十一)	1,828,545.03	-18,550,328.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(六十二)	8,053,528.42	-3,633,004.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,157,590,197.17	12,449,036,234.88
加：营业外收入	六(六十三)	30,457,309.18	13,846,498.93
减：营业外支出	六(六十四)	87,929,433.50	52,064,082.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,100,118,072.85	12,410,818,651.49
减：所得税费用	六(六十五)	269,406,238.55	449,293,053.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,830,711,834.30	11,961,525,597.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,830,711,834.30	11,961,525,597.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		8,830,711,834.30	11,961,525,597.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		100,381,804.04	191,903,435.90
六、其他综合收益的税后净额		222,425,294.34	1,963,092,940.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		222,425,294.34	1,963,092,940.45
1.不能重分类进损益的其他综合收益		222,425,294.34	1,963,092,940.45
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动		222,425,294.34	1,963,092,940.45
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）应收款项融资公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）应收款项融资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,053,137,128.64	13,924,618,538.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,952,755,324.60	13,732,715,102.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		100,381,804.04	191,903,435.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭少朋
51082100105763

马奎
0108210016207

郭少朋
51082100105763



合并现金流量表

会企03表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年度

单位：元

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		7,161,952,773.55	7,366,785,541.63
收到的税费返还		46,482,693.26	69,526,902.13
收到其他与经营活动有关的现金	六(六十六)	6,594,085,553.14	2,259,349,213.46
经营活动现金流入小计		13,802,521,019.95	9,695,662,657.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,841,729,860.24	2,763,233,385.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,933,390.15	802,420,312.29
支付的各项税费		1,562,783,687.94	1,395,509,868.96
支付其他与经营活动有关的现金	六(六十六)	6,444,763,021.34	1,063,052,522.57
经营活动现金流出小计		11,932,209,959.67	6,024,216,089.29
经营活动产生的现金流量净额		1,870,311,060.27	3,671,446,567.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,133,790,000.00	391,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,391,515,078.84	8,048,784,585.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,878,151.72	335,820.39
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	六(六十六)	779,758,319.06	2,016,521,378.25
投资活动现金流入小计		10,318,941,549.62	10,456,641,784.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,662,918,290.47	1,178,320,766.17
投资支付的现金		2,321,049,101.00	2,725,270,807.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,082,819.02	
支付其他与投资活动有关的现金	六(六十六)	436,614,278.29	1,243,549,788.12
投资活动现金流出小计		8,449,664,488.78	5,147,141,161.29
投资活动产生的现金流量净额		1,869,277,060.84	5,309,500,623.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		537,249,140.00	254,160,635.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,249,140.00	41,600,000.00
取得借款收到的现金		2,538,446,474.86	9,739,195.36
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(六十六)	462,236,000.00	482,830,000.00
筹资活动现金流入小计		3,537,931,614.86	2,246,729,830.36
偿还债务支付的现金		3,359,430,257.60	2,011,548,621.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,390,811.51	3,778,187,091.39
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	六(六十六)	101,318,956.00	7,850,000.00
筹资活动现金流出小计		4,138,140,025.11	5,797,585,712.77
筹资活动产生的现金流量净额		-600,208,410.25	-3,550,855,882.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,139,379,710.86	5,430,091,308.84
加：期初现金及现金等价物余额		13,013,249,986.23	7,783,158,677.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,152,629,697.09	13,213,249,986.23

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超荣
E108210010207

马奎
0108210010207

郭少鹏
0108210010207



合并所有者权益变动表

单位：元

编制单位：神州数码集团股份有限公司

2023年度

	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	4,000,000,000.00	6,803,302,481.25		5,328,805,495.70	1,464,947,165.14	3,455,318,928.21	18,459,520,160.29	33,986,614,665.65	1,298,206,695.52	41,226,922,258.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	4,000,000,000.00	6,803,302,481.25		5,328,805,495.70	1,464,947,165.14	3,455,318,928.21	18,459,520,160.29	33,986,614,665.65	1,298,206,695.52	41,226,922,258.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取专项储备										
2. 提取专项储备										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期期末余额	4,000,000,000.00	9,324,902,682.48		5,348,582,889.11	431,846,427.06	4,001,990,608.74	20,562,011,162.71	30,278,329,817.34	1,236,826,533.63	51,514,356,431.16

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

郭鹏 6108210080756

马奎 6108210016207

李超荣 6108210105968



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 神木市恒源房地产开发有限公司 2023年度 单位: 元

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	4,000,000.00	315,800,000.00	6,075,029,420.55	3,369,782,466.43	1,150,334,971.88	2,508,325,162.88	11,240,921,814.25	29,293,491,848.42	1,123,035,549.13	30,416,527,397.55
加: 会计政策变更						5,808,199.15	66,274,511.79	72,113,713.91	2,661,809.66	71,885,523.50
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	4,000,000.00	315,800,000.00	6,075,029,420.55	3,369,782,466.43	1,150,334,971.88	2,514,196,362.01	11,307,196,329.04	29,365,605,562.34	1,125,701,358.79	30,491,306,921.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的股利										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期期末余额	4,000,000.00	293,800,000.00	6,889,203,481.26	5,323,926,652.70	1,484,817,405.14	3,475,928,928.33	18,400,114,836.85	40,897,336,915.71	1,241,436,123.44	42,138,773,039.15

郭少鹏 6108210080750

马奎 61082100162207

于超 6108210105869

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



母公司资产负债表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年12月31日

会企01表

单位：元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		9,431,719,545.64	5,571,406,053.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,968,673,600.00	1,588,673,600.00
其他应收款	十四（一）	486,477,706.86	460,743,095.68
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		297,129,817.78	197,422,713.88
其他流动资产		357,903,311.28	661,842,111.55
流动资产合计		14,541,903,981.56	8,480,087,574.26
非流动资产：			
债权投资	十四（二）	172,602,903.85	493,492,302.93
其他债权投资	十四（三）	48,000,000.00	78,000,000.00
长期应收款			52,711,547.26
长期股权投资	十四（四）	19,035,389,094.74	20,103,298,300.76
其他权益工具投资		5,338,992,215.80	4,425,282,253.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产		128,989,126.50	
固定资产		1,223,361.25	1,407,102.66
在建工程			92,755,544.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,786,695.17	7,180,042.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		153,980,206.58	116,462,333.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,883,963,603.89	25,370,589,428.39
资产总计		39,425,867,585.45	33,850,677,002.65

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈超荣
6108210105858

马金
6108210016207

郭少朋
6108210086755



母公司资产负债表(续)

编制单位: 神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年12月31日

会企01表

单位: 元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		1,901,182,222.22	1,301,437,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		114,326,479.73	96,429,230.44
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		11,418,072.97	694,241.27
应交税费		599,807.51	1,232,152.21
其他应付款		287,345,068.88	227,803,636.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		722,369,908.73	2,389,297.57
其他流动负债			
流动负债合计		3,037,241,560.04	1,629,985,780.37
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,533,649,185.64	3,641,474,073.71
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,558,240.71	5,118,749.51
长期应付款		312,910,620.47	310,885,620.47
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		321,578,756.61	273,731,352.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,170,696,803.43	4,231,209,796.54
负债合计		5,207,938,363.47	5,861,195,576.91
所有者权益:			
实收资本		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具		285,880,000.00	285,880,000.00
其中: 优先股			
其中 永续债			
资本公积		5,907,077,045.31	4,583,650,873.65
减: 库存股			
其他综合收益		961,146,248.43	814,865,997.35
专项储备			1,134,917,280.50
盈余公积		4,083,960,124.21	3,475,908,245.78
未分配利润		18,979,865,804.03	13,694,259,028.46
所有者权益合计		34,217,929,221.98	27,989,481,425.74
负债和所有者权益总计		39,425,867,585.45	33,850,677,002.65

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张超
超 荣
6108210105858

马奎
6108210016207

郭少鹏
6108210080758



母公司利润表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年度

会企02表

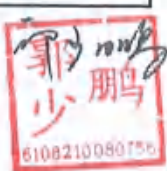
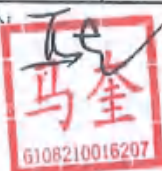
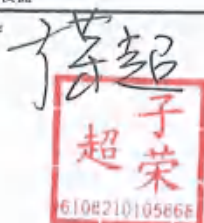
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（五）	63,378,147.53	133,704,185.70
减：营业成本	十四（五）		
税金及附加		1,381,609.79	2,051,143.52
销售费用			
管理费用		60,322,132.55	50,116,287.86
研发费用			
财务费用		-36,867,316.02	-9,356,952.71
其中：利息费用		192,954,464.59	96,402,795.46
利息收入		229,911,549.06	105,782,714.23
加：其他收益		46,552.89	99,498.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	6,175,180,114.87	9,611,224,842.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,938,426,277.99	6,926,888,842.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-152,520,353.69	-64,087,206.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,061,248,035.28	9,638,130,841.33
加：营业外收入		2,500.00	28,155.34
减：营业外支出		3,864,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,057,386,535.28	9,638,158,996.67
减：所得税费用		-23,132,248.97	14,672,254.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,080,518,784.25	9,623,486,741.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,080,518,784.25	9,623,486,741.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		145,337,221.96	367,976,663.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		145,337,221.96	367,976,663.59
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		145,337,221.96	367,976,663.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 应收款项融资公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 应收款项融资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,225,856,006.21	9,991,463,405.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：神木市国有资本投资运营集团有限公司

2023年度

会企03表

单位：元

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		73,514,939.40	146,818,923.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		311,123,978.84	224,793,335.66
经营活动现金流入小计		384,638,918.24	371,612,258.94
购买商品、接收劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,818,784.64	42,586,943.56
支付的各项税费		20,929,360.27	8,881,935.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,519,074,520.37	137,936,888.93
经营活动现金流出小计		2,579,822,665.28	189,405,768.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,195,183,747.04	182,206,490.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,390,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,810,936,521.11	7,583,801,458.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		859,758,319.06	2,021,521,378.25
投资活动现金流入小计		8,706,084,840.17	9,605,351,837.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,193,043.96	50,484,949.45
投资支付的现金		878,203,500.00	2,561,453,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		526,614,278.29	1,408,549,788.12
投资活动现金流出小计		1,425,010,822.25	4,020,488,497.57
投资活动产生的现金流量净额		7,281,074,017.92	5,584,863,339.62
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		1,900,000,000.00	
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,900,000,000.00	1,545,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,885,483.33	3,633,166,755.36
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000.00	7,200,000.00
筹资活动现金流出小计		3,058,955,483.33	4,340,366,755.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,158,955,483.33	-2,795,366,755.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,926,934,787.55	2,971,703,075.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,468,804,884.65	2,497,101,809.65
六、期末现金及现金等价物余额		9,395,739,672.20	5,468,804,884.65

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子荣
6108210105868

13

马奎
6108210016207

郭少鹏
6108210080756



母公司所有者权益变动表(续)

单位:元

2023年度

编制单位: 神州国旅集团控股有限公司

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	4,000,000,000.00			315,880,000.00	4,580,219,133.94		440,838,244.94	831,228,572.31	2,508,327,163.86	8,486,024,291.18	21,162,512,466.23
加:会计政策变更									5,838,516.62	52,546,649.59	58,385,166.21
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	4,000,000,000.00			315,880,000.00	4,580,219,133.94		440,838,244.94	831,228,572.31	2,514,165,680.48	8,538,575,940.77	21,220,897,672.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-30,000,000.00	3,431,739.71		374,037,752.41	303,688,708.19	961,742,565.30	5,155,683,087.69	6,768,583,853.30
(一)综合收益总额							367,976,663.59			9,623,486,714.81	9,991,463,405.40
(二)所有者投入和减少资本				-30,000,000.00	3,431,739.71						-26,568,260.29
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				-30,000,000.00	3,431,739.71						-26,568,260.29
(三)专项储备提取和使用								303,688,708.19			303,688,708.19
1.提取专项储备								303,688,708.19			303,688,708.19
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积									962,348,674.18	-4,462,348,674.18	-3,500,000,000.00
2.对所有者分配的分配									962,348,674.18	-462,348,674.18	
3.其他										-3,500,000,000.00	-3,500,000,000.00
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本							6,061,088.82		-606,108.88	-5,454,979.94	
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							6,061,088.82		-606,108.88	-5,454,979.94	
6.其他											
四、本期期末余额	4,000,000,000.00			285,880,000.00	4,583,650,873.65		814,865,997.35	1,134,917,280.50	3,475,906,245.78	13,694,259,028.46	27,989,481,425.74

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

子荣 超荣

马奎

郭少鹏



财务报表附注

一、公司基本情况

神木市国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“本公司”）系由神木市人民政府出资组建的国有法人单位，神木市工商行政管理局于 2002 年 11 月 18 日颁发了企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91610821735363830P。

注册地址：陕西省榆林市神木市滨河新区金控大厦十四层 1405 室

法定代表人：子荣超

注册资本：40 亿元

公司类别：国有独资公司

经营范围：国有资产运营管理；基础设施项目投资；产业投资；产业投资基金的发起与管理（仅限自有资金）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对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。对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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在确定能否控制被投资单位时，考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各

项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司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，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（八）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. 金融工具的确认和终止确认

（1）当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然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的控制。

（3）如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融资产的后续计量

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

(4) 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关的过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述款项外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- (1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- (2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产

生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

(1) 应收票据确定组合如下：

组合	组合特征	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	不计提
组合 2	商业承兑汇票	对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收款项融资

组合	组合特征	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	不计提
组合 2	商业承兑汇票	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 应收款项确定组合如下:

组合	组合特征	计提方法
组合 1	应收合并范围内公司款项	不计提
组合 2	按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
组合 3	以对外贷款五级分类为信用风险特征划分组合	

(4) 其他应收款确定组合如下:

组合	组合特征	计提方法
组合 1	应收利息、应收股利	不计提
组合 2	合并范围内关联方	不计提
组合 3	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5. 金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列报为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列报为一年内到期的非流动负债;其余列报为非流动负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中心所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、材料采购、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的发出按先进先出法计价。

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

公司每年年度终了，对存货进行全面清查。当存在下列情况之一时，按可变现净值低于存货账面成本的差额提取存货跌价准备：

（1）市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

（2）使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

（3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

（4）因商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

（5）其它足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十一）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 初始计量

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按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，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初

始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资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，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(6) 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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(2) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，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发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第8号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、设备、办公家具、水库大坝、管道及其他。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	年 限	年折旧率 %
房屋建筑物	15-45 年	6.46-2.11
机器设备	7-15 年	13.86-6.33
运输设备	3-12 年	32.33-7.92
电子设备	3-6 年	32.22-15.83
办公家具	3-10 年	32.33-9.5
水库大坝	20-30 年	4.75-3.17
管道	10-20 年	9.7-4.75
其他	5 年	19.4-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产

折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，费用项目在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）应付债券

1. 应付债券的含义

应付债券是公司筹集资金，依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券。公司应付债券包括一般公司债券。

（1）公司债券的发行

债券的发行可分为面值发行、溢价发行和折价发行。

①面值发行，指债券的发行价格和票面额相等，因而发行收入的数额和将来还本数额也相等。前提是债券发行利率和市场利率相同。

②溢价发行，指债券的发行价格高于票面额，以后偿还本金时仍按票面额偿还。只有在债券票面利率高于市场利率的条件下才能采用这种方式发行。

③折价发行，指债券发行价格低于债券票面额，而偿还时却要按票面额偿还本金。折价发行是因为规定的票面利率低于市场利率。

（2）利息调整的摊销

溢价和折价是发行债券公司在债券存续期内对利息费用的一种调整；利息调整应在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

（3）应付债券的计量

“应付债券”会计科目应按“面值”、“利息调整”、“应计利息”等进行明细核算。

资产负债表日，按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用；实际利率与票面利率差异较小的，也可以采用票面利率计算确定利息费用。

2. 应付债券的确认与计量

（二十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）特定交易处理原则

①销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

②质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

③主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，或本公司委托第三方代为向客户提供贸易类商品，本公司承担向客户转让商品的主要责任及存货风险，并有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

④客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负

债的相关余额转为收入。

2. 本公司收入确认的具体政策:

(1) 对于销售商品的, 当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权, 与此同时本公司确认收入;

(2) 对于提供劳务收入的, 本公司对外提供的劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化; 本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度, 则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(3) 让渡资产使用权, 利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间及实际利率计算确定。使用费收入, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十六）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“四、（八）金融工具”。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）租赁

公司作为承租人：在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 16 号

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，按照要求追溯调整了以前年度留存收益，并重述了 2022 年度的比较财务报表相关项目。	见表后“其他说明”	

其他说明：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，按照要求追溯调整了以前年度留存收益，并重述了 2022 年度的比较财务报表相关项目。具体影响如下：

（1）对 2022 年 12 月 31 日合并财务报表影响

①合并资产负债表

报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	追溯前	追溯后	调整数
长期股权投资	15,290,838,376.77	15,389,559,409.93	98,721,033.16
递延所得税资产	172,721,224.86	224,265,949.56	51,544,724.70
其他应付款	830,055,474.21	836,883,572.74	6,828,098.53
递延所得税负债	1,780,186,845.43	1,811,574,214.18	31,387,368.75
盈余公积	3,466,710,752.21	3,475,938,928.31	9,228,176.10
未分配利润	18,508,620,160.29	18,608,114,836.85	99,494,676.56
少数股东权益	1,238,308,695.52	1,241,636,133.44	3,327,437.92

②合并利润表

报表项目	2022 年度		
	追溯前	追溯后	调整数
投资收益	9,905,238,142.69	9,938,800,234.24	33,562,091.55
所得税费用	452,972,728.89	449,293,053.66	-3,679,675.23
净利润	11,924,283,831.05	11,961,525,597.83	37,241,766.78
归母净利润	11,733,043,023.21	11,769,622,161.93	36,579,138.72
少数股东损益	191,240,807.84	191,903,435.90	662,628.06

（2）对 2022 年 12 月 31 日母公司财务报表影响

①母公司资产负债表

报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	追溯前	追溯后	调整数
长期股权投资	20,004,577,267.60	20,103,298,300.76	98,721,033.16
递延所得税资产	114,585,322.12	116,462,333.89	1,877,011.77
其他应付款	220,975,538.13	227,803,636.66	6,828,098.53
递延所得税负债	271,936,342.16	273,731,352.85	1,795,010.69
盈余公积	3,466,710,752.21	3,475,908,245.78	9,197,493.57
未分配利润	13,611,481,586.32	13,694,259,028.46	82,777,442.14

②母公司利润表

报表项目	2022 年度		
	追溯前	追溯后	调整数
投资收益	9,577,662,751.37	9,611,224,842.92	33,562,091.55
所得税费用	14,699,932.81	14,672,254.86	-27,677.95
净利润	9,589,896,972.31	9,623,486,741.81	33,589,769.50

注：长期股权投资追溯调整系权益法核算的陕西陕煤神木柠条塔矿业有限公司等单位按照解释 16 号追溯调整期初数，本公司亦按照权益法进行追溯调整，同时调整其他应付款-中鸡镇政府对应部分。

2. 会计估计变更及影响

本年度主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期重大差错更正

本年度无前期重大差错更正。

五、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：（1）本公司所属神木县水务集团有限公司分子公司：神木市水务集团采兔沟水库供水公司、神木市上榆树峁供水有限公司、神木市水务集团瑶镇水库供水公司、神木市神海水务有限责任公司、神木市水务集团杨伙盘供水有限公司、神木市水务集团常家沟水库供水有限公司、神木煤业石窑店矿业有限责任公司根据财税【2011】58 号《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》第二条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司所属神木市水务集团有限公司石窑店分公司、神木市水务集团采兔沟水库供水有限公司、神木市水务集团上榆树峁供水有限责任公司、神木市水务集团瑶镇水库供水有限公司、神木市水务集团杨伙盘供水有限公司以及神木市水务集团常家沟水库供水有限公司根据国税法[1993]154 号《国家税务总局关于印发（增值税若干具体问题的规定）的通知》中一、（七）供应或开采未经加工的天然水，不征收增值税。经神木市国税局批准后，于 2017 年开始免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

非特别指明外本附注“上年年末余额”为 2022 年 12 月 31 日余额，“期末余额”为 2023 年 12

月 31 日余额，“上期金额”指 2022 年度发生额，“本期金额”指 2023 年度发生额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	399,211.36	218,528.10
银行存款	16,152,162,561.30	13,012,963,705.60
其他货币资金	225,604,927.14	144,994,099.58
合 计	16,378,166,699.80	13,158,176,333.28

其中使用受限制的货币资金为：

项目	期末余额	上年年末余额
风险保证金	51,727,294.39	25,438,045.73
土地复垦保证金	9,154,820.89	
银行监管户资金	113,264,941.61	
用于担保的定期存款或通知存款	50,003.33	
诉讼冻结资金		2,835,176.33
按揭贷款保证	14,088,158.81	14,048,956.49
车辆 ETC 及其他保证金	68,806.62	3,000.00
银企未及时对账账户冻结	37,182,977.06	102,601,168.50
合 计	225,537,002.71	144,926,347.05

注：其他货币资金与受限货币资金差异 67,924.43 系证券账户资金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	107,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	80,000,000.00	107,000,000.00
合 计	80,000,000.00	107,000,000.00

注：交易性金融资产系本公司购买的银行结构性存款。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	91,412,464.31	55,390,168.20
商业承兑汇票		
合计	91,412,464.31	55,390,168.20

- 2. 期末公司无质押的应收票据；
- 3. 期末无已背书尚未到期的应收票据；
- 4. 本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,404,600.00	0.53	1,404,600.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	259,150,033.71	99.46	44,827,941.39	17.30
组合一：关联方组合				
组合二：账龄组合	259,150,033.71	99.46	44,827,941.39	17.30
组合三：按对外贷款五级分类为信用风险特征划分计提坏账的应收账款				
合 计	260,554,633.71		46,232,541.39	17.74
应收账款期末净值	214,322,092.32			

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,404,600.00	0.83	1,404,600.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	167,363,580.57	99.17	29,746,671.12	17.77
组合一：关联方组合				
组合二：账龄组合	167,363,580.57	99.17	29,746,671.12	17.77
组合三：按对外贷款五级分类为信用风险特征划分计提坏账的应收账款				
合 计	168,768,180.57	100.00	31,151,271.12	18.46
应收账款上年年末净值	137,616,909.45			

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
榆林市新榆煤炭开发有限责任公司	1,404,600.00	1,404,600.00	100.00	对方单位倒闭，预计无法收回
合 计	1,404,600.00	1,404,600.00	100.00	

(续上表)

单位名称	上年年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
榆林市新榆煤炭开发有限责任公司	1,404,600.00	1,404,600.00	100.00	对方单位倒闭, 预计无法收回
合 计	1,404,600.00	1,404,600.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	204,226,256.51	78.81	10,211,312.82	122,313,516.03	73.08	
1 至 2 年	17,519,774.87	6.76	3,297,423.26	9,973,996.20	5.96	1,994,799.24
2 至 3 年	4,385,883.12	1.69	1,315,764.94	2,625,753.50	1.57	787,726.05
3 至 4 年	1,656,421.00	0.64	828,210.50	10,932,341.70	6.53	5,466,170.85
4 至 5 年	10,932,341.70	4.22	8,745,873.36	99,990.78	0.06	79,992.62
5 年以上	20,429,356.51	7.88	20,429,356.51	21,417,982.36	12.80	21,417,982.36
合 计	259,150,033.71	100.00	44,827,941.39	167,363,580.57	100.00	29,746,671.12

2. 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 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款项。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
神木市机关事务服务中心	56,186,272.03	1 年以内	21.56	2,809,313.60
榆林市地中地质灾害治理工程有限公司	33,516,106.50	1 年以内, 5 年以上	12.86	1,675,805.33
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	11,609,117.37	1 年以内	4.46	580,455.87
康赛妮集团有限公司	10,490,213.70	1 年以内	4.03	524,510.69
绥德县工业商贸局	10,186,132.00	1 年以内	3.91	509,306.60
合计	121,987,841.60		46.82	6,099,392.09

6. 应收关联方账款详见本附注“九、(六) 关联往来余额”。

(五) 应收账款融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	274,513,206.10	312,152,969.89
应收账款		
小计	274,513,206.10	312,152,969.89
应收款项融资减值准备		
合 计	274,513,206.10	312,152,969.89

2. 应收款项融资变动表

项目	上年年末余额	本期新增	公允价值变动	本期减少			期末余额
				到期承兑	背书转让	贴现	
应收票据	312,152,969.89	1,434,252,406.03		671,709,675.04	798,040,494.78	2,142,000.00	274,513,206.10
应收账款							
小计	312,152,969.89	1,434,252,406.03		671,709,675.04	798,040,494.78	2,142,000.00	274,513,206.10
减值准备							
合计	312,152,969.89	1,434,252,406.03		671,709,675.04	798,040,494.78	2,142,000.00	274,513,206.10

3. 期末对其他非流动资产进行检查，未发现可回收金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备

4. 期末已背书尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,700,000.00	
合 计	51,700,000.00	

5. 本公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,486,230,150.44	60.62	197,255,416.07	10.95
1 至 2 年 (含 2 年)	24,030,869.37	0.59	1,466,178,368.21	81.39
2 至 3 年 (含 3 年)	1,455,634,741.61	35.49	137,366,373.42	7.63
3 年以上	135,174,875.48	3.30	535,439.05	0.03
合 计	4,101,070,636.90	100.00	1,801,335,596.75	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
神木县生产发展基金管理中心	非关联方	3,968,673,600.00	年以内、2-3 年、 3 年以上	96.77
中国铁路西安局集团有限公司西安车务段 罗敷车站	非关联方	24,126,022.50	1 年以内	0.59
神木市浩成煤业有限公司	非关联方	14,137,375.20	1 年以内	0.34
西安航空航天建工集团有限公司	非关联方	12,303,855.43	1-2 年	0.30
宁夏天地西北煤机有限公司	非关联方	10,712,678.40	1 年以内	0.26
合 计		4,029,953,531.53		98.27

3. 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 本报告期预付款项中无预付关联单位款项。

(七) 其他应收款

1. 分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	154,070,235.19	130,033,055.56
应收股利	1,410,906,100.31	240,000,000.00
其他应收款	1,024,208,258.14	493,809,011.58
合 计	2,589,184,593.64	863,842,067.14

2. 应收利息明细

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	22,954,970.07	5,647,665.18
资金拆借	121,607,873.34	117,450,287.18
委托贷款		
名义股权投资	9,227,391.78	6,935,103.20
其他	280,000.00	
合 计	154,070,235.19	130,033,055.56

3. 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司		240,000,000.00
榆林能源集团煤炭运销有限公司	120,000,000.00	
国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	180,906,100.31	
陕西榆林能源集团榆神煤电有限公司	1,110,000,000.00	
合 计	1,410,906,100.31	240,000,000.00

4. 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	846,349.88	815,764.45
押金及保证金	4,387,800.00	6,747,900.00
往来款	1,115,582,330.32	479,863,320.38
代扣代缴款项	9,925,007.05	5,801,308.78
拆借款	2,150,000.00	46,500,000.00
应收合并范围外关联方款项	106,767,214.26	44,417,600.00
代收代付国开基金利息	38,086,388.88	47,850,738.94
小计	1,277,745,090.39	631,996,632.55
减：坏账准备	253,536,832.25	138,187,620.97
合计	1,024,208,258.14	493,809,011.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	428,736,312.16	33.55	184,829,965.77	43.11	243,906,346.39
按组合计提坏账准备的其他应收款	849,008,778.23	66.45	68,706,866.48	8.09	780,301,911.75
其中：关联方	22,393,054.00	1.75	1,119,652.70	5.00	21,273,401.30
账龄组合	826,615,724.23	64.69	67,587,213.78	8.18	759,028,510.45
合 计	1,277,745,090.39	100.00	253,536,832.25	19.84	1,024,208,258.14

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	317,199,580.21	50.19	97,259,580.21	30.66	219,940,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	314,797,052.34	49.81	40,928,040.76	13.00	273,869,011.58
其中：关联方	46,067,600.00	7.29			46,067,600.00
账龄组合	268,729,452.34	42.52	40,928,040.76	15.23	227,801,411.58
合 计	631,996,632.55	100	138,187,620.97	21.87	493,809,011.58

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神木县煤化实业有限公司	1,999,580.21	1,999,580.21	100	公司已注销、无法收回

宝塔盛华商贸集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	出票人资金困难无法兑付
神木市文化旅游产业投资集团有限公司	317,840,000.00	95,352,000.00	30	已逾期未偿还
神木市国融精细化工有限公司	107,091,731.95	85,673,385.56	80	债务人资金困难无法兑付
旅游开发责任公司	800,000.00	800,000.00	100	债务人资金困难无法兑付
应收石油公司	5,000.00	5,000.00	100	已逾期未偿还
合 计	428,736,312.16	184,829,965.77		

(续上表)

单位名称	期初账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神木县煤化实业有限公司	1,999,580.21	1,999,580.21	100.00	公司已注销、无法收回
宝塔盛华商贸集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	出票人资金困难无法兑付
神木市文化旅游产业投资集团有限公司	314,200,000.00	94,260,000.00	30.00	已逾期未偿还
合 计	317,199,580.21	97,259,580.21	30.66	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 关联方组合

单位名称	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
陕西中联神投燃气有限公司				720,000.00	0.11	
自然人股东-杨玉春	20,000,000.00	1.57	1,000,000.00	20,000,000.00	3.16	
榆林市黄河东线引水工程有限公司	2,393,054.00	0.18	119,652.70	2,393,054.00	0.38	
陕西城兴创展环保科技有限公司				15,405,221.00	2.44	
高永刚				5,899,325.00	0.93	
陕西华和实业有限公司				1,650,000.00	0.26	
合计	22,393,054.00	1.75	1,119,652.70	46,067,600.00	7.28	

② 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	740,918,325.69	89.63	37,368,187.51
1-2 年	33,821,174.37	4.09	6,761,730.39
2-3 年	38,726,576.08	4.68	11,617,972.82
3-4 年	1,915,220.17	0.23	957,610.09
4-5 年	1,763,574.74	0.21	1,410,859.79
5 年以上	9,470,853.18	1.15	9,470,853.18

账龄	期末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	826,615,724.23	100.00	67,587,213.78

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	178,352,539.52	66.38	8,966,886.27
1-2年	40,044,062.22	14.90	8,338,812.45
2-3年	34,273,867.72	12.75	10,282,160.32
3-4年	5,275,129.70	1.96	2,637,564.85
4-5年	406,181.53	0.15	324,945.22
5年以上	10,377,671.65	3.86	10,377,671.65
合计	268,729,452.34	100.00	40,928,040.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,409,343.54	34,376,478.64	99,401,798.79	138,187,620.97
2023年1月1日余额在本期	-403.00	403.00		
--转入第二阶段	-403.00	403.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,679,895.50	2,824,013.43	86,801,385.56	115,305,294.49
本期转回				
本期转销				
本期核销		4,000.00		4,000.00
其他变动	-47,916.79			-47,916.79
2023年12月31日余额	30,136,752.83	37,196,895.07	186,203,184.35	253,536,832.25

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	备注
神木市财政局	497,843,727.08	1年以内	38.96	
神木市文化旅游产业投资集团有限公司	317,840,000.00	5年以上	24.88	
神木市国融精细化工有限公司	107,091,731.95	1年内	8.38	

陕西城兴创展环保科技有限公司	83,654,160.26	1 年以内	6.55	
神木市中鸡镇人民政府	77,333,710.00	1 年以内、2-3 年	6.05	
合 计	1,083,763,329.29		84.82	

注：公司为神木市国融精细化工有限公司在华夏银行股份有限公司借款提供担保，合同编号为 XA99（融资）20210001，担保到期日为 2023 年 3 月 11 日，借款逾期后法院执行划扣。

5. 应收关联方账款情况详见本附注“九、（六）关联往来余额”。

（八）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,706,308.63		114,706,308.63
库存商品	239,893,521.44	37,345,086.78	202,548,434.66
委托加工物资	535,698.54		535,698.54
在产品	15,001,428.80		15,001,428.80
发出商品			
低值易耗品	6,908,017.00		6,908,017.00
合同履约成本	4,305,898,335.75		4,305,898,335.75
合 计	4,682,943,310.16	37,345,086.78	4,645,598,223.38

（续上表）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,295,674.27		71,295,674.27
库存商品	283,994,117.63	39,829,145.75	244,323,152.77
委托加工物资	10,942,771.50		10,784,590.61
在产品	689,385.11		689,385.11
发出商品			
低值易耗品	7,775,685.02		7,775,685.02
合同履约成本	3,420,730,922.43		3,420,730,922.43
合 计	3,795,428,555.96	39,829,145.75	3,755,599,410.21

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末金额
		本期计提	其他	转回	转销	
库存商品	39,829,145.75	1,828,545.03			655,513.94	37,345,086.78

合 计	39,829,145.75	-1,828,545.03		655,513.94	37,345,086.78
-----	---------------	---------------	--	------------	---------------

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤款	22,917,973.86	1,145,898.69	21,772,075.17
减：计入其他非流动资产			
合 计	22,917,973.86	1,145,898.69	21,772,075.17

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤款	91,022,051.90		91,022,051.90
减：计入其他非流动资产			
合 计	91,022,051.90		91,022,051.90

(十) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售非流动资产	10,431,888.47			
其中：固定资产	10,431,888.47			
无形资产				
合 计	10,431,888.47			

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资	301,644,817.78	200,422,713.88
减：减值准备	4,515,000.00	3,000,000.00
合 计	297,129,817.78	197,422,713.88

(十二) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
委托贷款-原值	696,120,262.13	884,149,389.39
减：委托贷款-减值损失	377,140,011.42	306,714,000.00
委托贷款-净值	318,980,250.71	577,435,389.39
预付税款	80,580,276.29	24,253,199.57
待抵扣进项税	199,539,455.29	124,520,392.08
其他	914,250.64	66,647,392.51
合 计	600,014,232.93	792,856,373.55

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	456,872,721.63	6,840,000.00	450,032,721.63
明股实债的对外股权投资	170,850,000.00	2,562,750.00	168,287,250.00
减：一年内到期的债权投资	301,644,817.78	4,515,000.00	297,129,817.78
合 计	326,077,903.85	4,887,750.00	321,190,153.85

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	701,415,016.81	10,500,000.00	690,915,016.81
明股实债的对外股权投资	215,350,000.00	3,230,250.00	212,119,750.00
减：一年内到期的债权投资	200,422,713.88	3,000,000.00	197,422,713.88
合 计	716,342,302.93	10,730,250.00	705,612,052.93

2. 期末重要的债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
神木县胜帮化工有限公司	30,000,000.00	20,035,823.21	委托贷款
榆神能源开发建设有限责任公司	300,644,817.78	601,289,635.57	委托贷款
神木市交通建设投资集团有限公司	100,179,116.05		委托贷款
神木市锦界南区万源污水处理有限责任公司	26,048,787.80		委托贷款
神木县供销合作集团有限公司		30,000,000.00	委托贷款
神府建设集团有限公司		50,089,558.03	委托贷款
神木市兴普源牧业有限公司	14,850,000.00	14,850,000.00	明股实债的对外股权投资
陕西强昇实业有限责任公司		3,000,000.00	明股实债的对外股权投资
神木市胜帮化工有限公司		40,000,000.00	明股实债的对外股权投资
神木市盛东煤电化集团有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	明股实债的对外股权投资
陕西恒基汇科装配建筑新材料有限责任公司	66,000,000.00	66,000,000.00	明股实债的对外股权投资
神木市山蛋蛋农业科技有限公司		1,500,000.00	明股实债的对外股权投资
合 计	627,722,721.63	916,765,016.81	

注：上年年末余额、期末余额含计提的结息日至 2023 年 12 月 31 日利息金额。

2. 债权投资减值准备计提情况

类别	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
正常类	326,077,903.85	100.00	4,887,750.00
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类			
合 计	326,077,903.85	100.00	4,887,750.00

(续上表)

类别	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
正常类	716,342,302.93	100.00	10,730,250.00
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类			
合 计	716,342,302.93	100.00	10,730,250.00

(十四) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期公允价值变动	期末余额
中信国融化工贷款集合资金信托	30,000,000.00		30,000,000.00		
国开基金项目投资	48,000,000.00				48,000,000.00
减：一年内到期的债权投资					
合 计	78,000,000.00		30,000,000.00		48,000,000.00

(续上表)

项目	账面价值	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
中信国融化工贷款集合资金信托				
国开基金项目投资	48,000,000.00	48,000,000.00		
减：一年内到期的债权投资				
合 计				

注： 国开基金项目投资主要系收到国开项目资金并根据项目资金确定的企业进行投资。

2. 期末重要的其他债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
中信国融化工贷款集合资金信托		30,000,000.00
神木市供热有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00

神木市店塔镇供热有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
神木市锦界工业园区市政有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	48,000,000.00	78,000,000.00

3. 期末对其他债权投资进行检查，未发现可回收金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

(十五) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项			
融资租赁			
其中：未实现融资收益			
代垫工程款	1,726,337,664.31	172,633.77	1,726,165,030.54
小 计	1,726,337,664.31	172,633.77	1,726,165,030.54
减：一年内到期的长期应收款			
其中：一年内到期的应收融资租赁款			
小计			
合 计	1,726,337,664.31	172,633.77	1,726,165,030.54

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项			
融资租赁	5,132,122.07		5,132,122.07
其中：未实现融资收益	265,670.41		265,670.41
代垫工程款	1,802,552,917.01		1,802,552,917.01
小 计	1,807,685,039.08		1,807,685,039.08
减：一年内到期的长期应收款			
其中：一年内到期的应收融资租赁款			
小计			
合 计	1,807,685,039.08		1,807,685,039.08

注：代垫工程款系子公司神木市城市建设投资有限公司为神木市政府代垫的政府购买服务款项，发生信用减值风险较低，期末按照余额万分之一计提坏账准备。

(十六) 长期股权投资
1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	14,367,443,304.55	15,433,095,409.93
小计	14,367,443,304.55	15,433,095,409.93
减：长期股权投资减值准备	43,536,000.00	43,536,000.00
合计	14,323,907,304.55	15,389,559,409.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	3,476,281,100.91			1,904,687,468.29		72,048,149.03
2. 陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	3,604,551,910.05			1,622,005,413.81		12,958,802.56
3. 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	3,657,169,964.55			1,258,657,447.72		-21,242,113.19
4. 陕西红柠铁路有限责任公司	605,389,397.33			112,990,016.35		-2,193,120.95
5. 陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	1,533,658,737.97			280,086,703.31		27,183,613.79
6. 陕西神榆路业发展有限公司	377,075,738.07			22,293,206.59		
7. 神木市星洋工业有限责任公司	3,661,040.02			726,792.22		
8. 陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	124,329,986.23			-13,099,972.09		
9. 神木县准神煤炭集运有限责任公司	41,336,019.60		5,390,000.00	1,715,704.71		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他综合收益	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
10. 神木市锦丰源净煤科技有限公司	707,801.06			-81,261.62			
11. 陕西果业集团神木有限公司	1,951,024.00			-256,139.18			
12. 陕西华和实业有限责任公司	13,612,494.74			-38,153.93			
13. 神华神木清洁能源有限公司	74,678,691.68			27,029,393.85			
14. 榆林朱盖塔煤炭集运有限责任公司	48,594,025.64			-7,632,630.83			
15. 陕西建工神木建设有限公司	36,508,043.63			13,599,176.79			364,863.06
16. 陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	532,687,786.31	150,000,000.00		90,389,457.97			206,522,477.08
17. 神木县国融精细化工有限公司	132,316,199.16			-134,248,344.39			1,932,145.23
18. 陕西榆林能源集团杨伙盘煤电有限公司	248,681,709.09			78,223,128.20			3,628,319.73
19. 陕西通锦样羊绒纺织有限公司	36,749,821.24			-2,376,732.94			
20. 陕西神木大柳塔小城市培育基金合伙企业（有限合伙）	40,884,878.98			470,956.13			
21. 榆林市民营经济发展基金合伙企业（有限合伙）	119,508,199.29	6,871,900.00		3,166,763.25			
22. 神木金控中小企业风险投资基金合伙企业（有限合伙）	9,670,518.53			-100,878.93			
23. 陕西精益化工有限公司	296,889,572.54			-79,153,636.68			
24. 神木市通用机场有限公司	17,614,975.87			-694,788.63			
25. 陕西无人系统工程研究院有限公司	10,948,979.42			2,062.61			
26. 赛德（神木）装备技术有限公司	1,892,559.62	1,892,559.62					
27. 神木能创新能源科技有限公司	2,013,917.08			-29,209.60			
28. 神木特种飞行器工程研究院有限公司	4,696,906.22			5,057.31			
29. 新石器智秦（神木）科技有限公司	99,130,840.99						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他综合收益	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
30. 榆林市黄河东线引水工程有限公司	98,000,000.00						
31. 陕西中联神投燃气有限公司	26,546,037.19			6,305,620.13			
32. 陕西恒凯新能源股份有限公司	145,226,384.17			14,726,953.20			754,512.41
33. 陕西城兴创展环保科技有限公司	10,130,148.75	11,250,000.00		-1,074,910.14			
合计	15,433,095,409.93	168,121,900.00	7,282,559.62	5,198,294,663.48			301,957,648.75

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
一、合营企业							
二、联营企业							
1. 陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	2,331,220,522.78			3,121,796,195.45		25	25
2. 陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	2,093,502,366.44			3,146,013,759.98		24	24
3. 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	1,986,876,569.44			2,907,708,729.64		45	45
4. 陕西红柠铁路有限责任公司	90,860,000.00			625,326,292.73		35	35
5. 陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	200,000,000.00			1,640,929,055.07		20	20
6. 陕西神榆路业发展有限公司				399,368,944.66		39	39
7. 神木市星洋工业有限责任公司				4,387,832.24		20	20
8. 陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司				111,230,014.14	43,536,000.00	40.93	29.9
9. 神木县准神煤炭集运有限责任公司	1,813,000.00			35,848,724.31	-	49	49
10. 神木市锦丰源洁净煤科技有限公司				626,539.44	-	30	30

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
11. 陕西果业集团神木有限公司				1,694,884.82	-	20	20
12. 陕西华和实业有限责任公司				13,574,340.81	-	35	35
13. 神华神木清洁能源有限公司	9,871,299.33			91,836,786.20		49	49
14. 榆林朱盖塔煤炭集运有限责任公司				40,961,394.81		33	33
15. 陕西建工神木建设有限公司	6,885,000.00			43,587,083.48		45	45
16. 陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司				979,599,721.36		30	30
17. 神木县国融精细化工有限公司						47.5	47.5
18. 陕西榆林能源集团杨伙盘煤电有限公司				330,533,157.02		25	25
19. 陕西通锦祥羊绒纺织有限公司				34,373,088.30		30	30
20. 陕西神木大柳塔小城市培育基金合伙企业(有限合伙)				41,355,835.11		40.11	40.11
21. 榆林市民营经济发展基金合伙企业(有限合伙)				129,546,862.54		31.32	31.32
22. 神木金控中小企业风险投资基金合伙企业(有限合伙)				9,569,639.60		31.53	31.53
23. 陕西精益化工有限公司				217,735,935.86		30	30
24. 神木市通用机场有限公司				16,920,187.24		30	30
25. 陕西无人系统工程研究院有限公司				10,951,042.03		20	20
26. 赛德(神木)装备技术有限公司						20	20
27. 神木能创新能源科技有限公司				1,984,707.48		20	20
28. 神木特种飞行器工程研究院有限公司				4,701,963.53		15	15
29. 新石器智泰(神木)科技有限公司				99,130,840.99		49	49
30. 榆林市黄河东线引水工程有限公司				98,000,000.00		30	30
31. 陕西中联神投燃气有限公司	1,715,000.00			31,136,657.32		49	49

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
32. 陕西恒凯新能源股份有限公司	4,000,000.00			156,707,849.78		20	20
33. 陕西城兴创展环保科技有限公司				20,305,238.61		45	45
合计	6,726,743,757.99			14,367,443,304.55	43,536,000.00		

注：对陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司权益法下确认的投资损益与本期权益法确认的投资收益差异原因为应付中鸡镇政府股权投资收益。

(十七) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资明细

项目	期末余额	上年年末余额
1. 榆林凉水井煤炭集运有限责任公司		24,399,540.87
2. 陕西榆林能源集团榆神煤电有限公司	5,369,389,930.71	5,609,067,281.74
3. 榆林市大保当煤炭集运有限公司	8,846,304.78	8,382,494.88
4. 陕西榆林煤炭运销（集团）有限责任公司	1,399,669,203.29	1,122,199,030.45
5. 榆林市清水煤炭集运有限责任公司	46,522,411.25	53,392,998.18
6. 陕西靖神铁路有限责任公司	113,000,999.56	107,062,747.42
7. 神木市银源矿业有限公司	315,982,460.38	223,301,620.39
8. 神木市升富矿业有限公司	66,593,635.69	59,840,637.18
9. 神木市升兴矿业有限公司	397,852,503.65	396,307,963.49
10. 榆林煤炭交易市场有限公司	5,068,712.58	5,068,712.58
11. 榆林神木供电服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
12. 陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	1,015,735,846.44	909,705,740.81
13. 神木县神泓水务有限公司	13,801,276.83	10,878,276.33
14. 神木县神湖旅游发展有限公司（神木市红碱淖旅游发展有限公司）	24,822,649.14	29,537,074.69
15. 陕西德启环保科技有限公司	14,054,469.87	10,313,096.30

项目	期末余额	上年年末余额
16. 榆林金融资产管理有限责任公司	153,425,900.70	150,204,467.44
17. 榆林神木供电服务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
18. 神木元鑫燃气环保科技有限公司	183,116.10	295,035.04
19. 陕西小保当矿业有限公司	2,895,151,157.35	2,633,707,807.07
20. 陕西煤亮子网络科技有限公司	14,964,640.33	14,862,814.87
21. 陕西金融资产管理有限公司	760,608,048.16	282,515,837.24
22. 神木市农商行	4,161,000.00	4,161,000.00
23. 陕西氢动氢能发展合伙企业（有限合伙）	49,363,545.03	
24. 神木市宝兴源矿业有限公司	19,445,860.82	
25. 国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	402,794,630.68	
合计	13,108,438,303.34	11,672,204,176.97

2. 期末其他权益工具情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
1. 陕西榆林能源集团榆神煤电有限公司	400,000,000.00	4,969,389,930.71	5,369,389,930.71
2. 榆林市大保当煤炭集运有限公司	4,902,636.00	3,943,668.78	8,846,304.78
3. 陕西榆林煤炭运销（集团）有限责任公司	600,000,000.00	799,669,203.29	1,399,669,203.29
4. 榆林市清水煤炭集运有限责任公司	66,750,000.00	-20,227,588.75	46,522,411.25
5. 陕西靖神铁路有限责任公司	108,000,000.00	5,000,999.56	113,000,999.56
6. 神木市银源矿业有限公司	60,720,000.00	255,262,460.38	315,982,460.38
7. 神木市升富矿业有限公司	67,200,000.00	-606,364.31	66,593,635.69
8. 神木市升兴矿业有限公司	72,000,000.00	325,852,503.65	397,852,503.65
9. 榆林煤炭交易市场有限公司	5,000,000.00	68,712.58	5,068,712.58
10. 榆林神木供电服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
11. 陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	174,312,000.00	841,423,846.44	1,015,735,846.44

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
12.神木县神泓水务有限公司	18,000,000.00	-4,198,723.17	13,801,276.83
13.神木县神湖旅游发展公司（神木市红碱淖旅游发展有限公司）	39,956,124.55	-15,133,475.41	24,822,649.14
14.陕西德启环保有限公司	3,815,000.00	10,239,469.87	14,054,469.87
15.榆林金融资产管理有限公司	127,200,000.00	26,225,900.70	153,425,900.70
16.榆林神木供电服务有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00
17.神木元鑫燃气环保科技有限公司	624,000.00	-440,883.90	183,116.10
18.陕西小保当矿业有限公司	2,546,453,760.00	348,697,397.35	2,895,151,157.35
19.陕西煤亮子网络科技有限公司	15,000,000.00	-35,359.67	14,964,640.33
20.陕西金融资产管理有限公司	649,160,636.00	111,447,412.16	760,608,048.16
21.神木市农商行	4,160,000.00	1,000.00	4,161,000.00
22.陕西氢动氢能发展合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-636,454.97	49,363,545.03
23.神木市宝兴源矿业有限公司	20,000,000.00	-554,139.18	19,445,860.82
24.国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	659,927,000.00	-257,132,369.32	402,794,630.68
合计	5,710,181,156.55	7,398,257,146.79	13,108,438,303.34

(十八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	1,003,080,100.89	59,848,087.33		1,062,928,188.22
2.本期增加金额	408,775,898.90	901,473.44		409,677,372.34
(1) 购置				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	408,775,898.90	901,473.44		409,677,372.34
(3) 企业合并增加				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 其他				
3. 本期减少金额	20,150,080.33			20,150,080.33
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	20,150,080.33			20,150,080.33
4. 期末余额	1,391,705,919.46	60,749,560.77		1,452,455,480.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上年年末余额	95,999,647.52	12,163,669.41		108,163,316.93
2. 本期增加金额	68,062,252.42	1,143,218.97		69,205,471.39
(1) 计提	37,659,227.34	1,143,218.97		38,802,446.31
(2) 其他	30,403,025.08			30,403,025.08
3. 本期减少金额	7,652,165.31			7,652,165.31
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	7,652,165.31			7,652,165.31
4. 期末余额	156,409,734.63	13,306,888.38		169,716,623.01
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期末账面价值	1,235,296,184.83	47,442,672.39		1,282,738,857.22
2. 年初账面价值	907,080,453.37	47,684,417.92		954,764,871.29

2. 本报告期末办理权属证明的资产情况

项目	期末账面价值	未办理原因
金控大厦	209,334,616.93	正在办理中
合计	209,334,616.93	

3. 期末投资性房地产其账面价值低于可回收金额，故未计提减值准备。

4. 本公司的子公司神木市城市建设投资集团有限公司投资性房地产期末余额中用于向陕西神木农村商业银行股份有限公司城区支行借入长期借款的房产原值 804,287,125.11 元，净值 697,524,691.51 元。

(十九) 固定资产

1. 分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,165,207,329.00	3,341,832,122.58
固定资产清理		
合计	4,165,207,329.00	3,341,832,122.58

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值：							
1. 上年年末余额	3,841,444,649.63	810,007,041.96	73,667,574.44	142,272,574.84	14,697,998.68	441,969,887.07	5,324,059,726.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
2. 本期增加金额	762,126,556.41	247,890,030.91	43,163,703.91	19,877,962.06	1,016,824.49	345,188,693.30	1,419,263,771.08
(1) 购置	111,548,813.46	218,946,407.75	42,811,957.49	14,190,584.48	3,336,147.36	6,892,683.81	397,726,594.35
(2) 在建工程转入	527,860,099.28	21,672,535.46	23,716.81	306,029.21			549,862,380.76
(3) 企业合并增加		962,887.12	281,453.33	196,778.08	13,449.00	173,394.86	1,627,962.39
(4) 其他	122,717,643.67	6,308,200.58	46,576.28	5,184,570.29	-2,332,771.87	338,122,614.63	470,046,833.58
3. 本期减少金额	400,216,025.57	9,766,122.52	4,094,783.75	2,710,625.64	5,546.02		416,793,103.50
(1) 处置或报废	109,195,257.44	9,766,122.52	4,094,783.75	2,710,625.64	5,546.02		125,772,335.37
(2) 更新改造							
(3) 转入投资性房地产							
(3) 其他减少	291,020,768.13						291,020,768.13
4. 期末余额	4,203,355,180.47	1,048,130,950.35	112,736,494.60	159,439,911.26	15,709,277.15	787,158,580.37	6,326,530,394.20
二、累计折旧							
1. 上年年末余额	1,019,566,368.14	556,258,350.16	32,457,611.58	116,565,785.37	6,186,561.62	200,157,680.55	1,931,192,357.42
2. 本期增加金额	110,140,429.99	53,078,738.31	10,275,548.16	4,691,156.35	2,216,049.63	82,786,622.72	263,188,545.16
(1) 计提	102,489,282.65	53,028,774.84	10,153,328.23	4,665,359.44	1,974,917.01	82,706,309.29	255,017,971.46
(2) 企业合并增加		193,317.87	131,981.33	112,213.76	582.00	80,313.43	518,408.39
(3) 其他增加	7,651,147.34	-143,354.40	-9,761.40	-86,416.85	240,550.62		7,652,165.31
3. 本期减少金额	45,129,506.23	5,568,565.46	3,935,948.71	1,663,447.88	369.10		56,297,837.38
(1) 处置或报废	13,924,373.89	5,568,565.46	3,935,948.71	1,663,447.88	369.10		25,092,705.04
(2) 更新改造							
(3) 其他减少	31,205,132.34						31,205,132.34
4. 期末余额	1,084,577,291.90	603,768,523.01	38,797,211.03	119,593,493.84	8,402,242.15	282,944,303.27	2,138,083,065.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
三、减值准备							
1. 上年年末余额	46,741,930.10	4,151,193.53	18,392.06	123,730.93			51,035,246.62
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额	23,501,930.10	4,151,193.53	18,392.06	123,730.93			27,795,246.62
(1) 处置或报废	23,501,930.10	4,151,193.53	18,392.06	123,730.93			27,795,246.62
4. 期末余额	23,240,000.00						23,240,000.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,095,537,888.57	444,362,427.34	73,939,283.57	39,846,417.42	7,307,035.00	504,214,277.10	4,165,207,329.00
2. 年初账面价值	2,775,136,351.39	249,597,498.27	41,191,570.80	25,583,058.54	8,511,437.06	241,812,206.52	3,341,832,122.58

注：其他增加主要系依据《财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）文件，2018年陕西省国土资源厅、陕西省财政厅、陕西省环境保护厅三部门联合印发了《陕西省矿山地质治理恢复与土地复垦基金实施办法》（陕国土资发〔2018〕92号）文件确认固定资产—矿井环境治理而增加。

（2）公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

（3）公司报告期末无持有待售的固定资产。

（4）公司房屋建筑物其他减少291,020,768.13元，包括转入投资性房地产原值279,786,772.40元，转入持有待售资产原值11,233,995.73元。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理设施厂房	496,649.92	尚待办理
合 计	496,649.92	

(二十) 在建工程

1. 分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,134,994,328.27	2,058,381,653.39
工程物资	572,402.81	632,029.03
合计	2,135,566,731.08	2,059,013,682.42

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 木独石犁煤矿	26,599,909.80		26,599,909.80	324,032,278.81		324,032,278.81
2. 市区集中供热工程	181,266,486.16		181,266,486.16	331,797,838.99		331,797,838.99
3. 2019、2020 年采兔沟水保工程	4,799,379.57		4,799,379.57	3,440,482.33		3,440,482.33
4. 柠条塔工程	119,080,637.50		119,080,637.50	95,541,555.17		95,541,555.17
5. 瑶镇水库水资源水保、马镇前期	2,884,413.26		2,884,413.26	2,884,413.26		2,884,413.26
6. 瑶镇水库至锦界园区备用引水管线工程	2,327,050.00		2,327,050.00	2,327,050.00		2,327,050.00
7. 榆林引黄供水工程神木工作段	622,241,455.78		622,241,455.78	389,848,903.99		389,848,903.99
8. 锦界标准化厂房				92,755,544.95		92,755,544.95
9. 现代特色农业示范园区区标准化厂房	105,795,908.00		105,795,908.00	87,967,929.18		87,967,929.18
10. 环保扩能改造工程	121,960.00		121,960.00			-

11. 精细头孢原料药和制剂生产基地一期	25,017,900.15	1,700,000.00	23,317,900.15	24,832,656.70	1,700,000.00	23,132,656.70
12. 财富大厦						
13. 神木金控高科技城	350,618,004.93		350,618,004.93	273,348,620.72		273,348,620.72
14. 锦春花园小区负二层停车位	49,063,862.64		49,063,862.64	49,028,294.34		49,028,294.34
15. 小煤场						
16. 锦界 330KV 变电站增量配电网项目	40,002,217.09		40,002,217.09	30,236,798.54		30,236,798.54
17. 神木市医院						
8. 市区集中供热三期						
19. 石窑店煤炭建设	40,256,747.11		40,256,747.11	63,910,507.19		63,910,507.19
20. 朱盖塔煤矿建设项目	195,133,869.93		195,133,869.93	162,514,628.93		162,514,628.93
21. 神木能源集团技术研发中心	145,331,842.71		145,331,842.71			
22. 神木公寓	24,387,798.98		24,387,798.98			
23. 榆家梁能源物资储运系统	21,055,336.63		21,055,336.63			
24. 陕西通海羊绒纺织生产基地一期工程	19,947,431.85		19,947,431.85			
25. 新能源汽车充电桩	14,252,415.41		14,252,415.41			
26. 黄河及秃尾河采砂作业区附属工程	13,207,568.46		13,207,568.46			
27. 其他在建工程	133,302,132.31		133,302,132.31	125,614,150.29		125,614,150.29
合 计	2,136,694,328.27	1,700,000.00	2,134,994,328.27	2,060,081,653.39	1,700,000.00	2,058,381,653.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	--------	------	--------	------	------	----------	-----------	--------------	--------------	------

1. 木独石犁煤矿	324,032,278.81	2,567,630.99	300,000,000.00	26,599,909.80	1.20			自筹
2. 市区集中供热工程	331,797,838.99	216,720,143.60		181,266,486.16	95.00			自筹及借款
3. 2019、2020 年采兔沟水保工程	3,440,482.33	1,358,897.24		4,799,379.57	90.00			自筹+财政拨款
4. 柠条塔工程	95,541,555.17	23,539,082.33		119,080,637.50	80.00			自筹+财政拨款
5. 瑶镇水库水资源水保、马镇前期	2,884,413.26			2,884,413.26	99.00			自筹+财政拨款
6. 瑶镇水库至锦界园区备用引水管线工程	2,327,050.00			2,327,050.00	10.00			自筹
7. 榆林引黄供水工程神木工作段	389,848,903.99	232,392,551.79		622,241,455.78	10.00			自筹+财政拨款
8. 锦界标准化厂房	92,755,544.95	36,233,581.55	128,989,126.50		100.00			自筹
9. 现代特色农业示范园区标准化厂房	87,967,929.18	17,827,978.82		105,795,908.00	65.00			自筹
10. 精细头袍原料药和制剂生产基地一期	24,832,656.70	185,243.45		25,017,900.15	90.00			自筹
11. 金控大厦		12,671,235.81	12,671,235.81					自筹
12. 神木高科技城项目	273,348,620.72	77,269,384.21		350,618,004.93	25.00			自筹
13. 石窑店煤炭建设	63,910,507.19	17,979,226.84	41,632,986.92	40,256,747.11	60.00			自筹
14. 朱盖塔煤矿建设项目	162,514,628.93	50,890,721.00	18,271,480.00	195,133,869.93	15.24			自筹
15. 神木市水务集团	33,344,884.91	57,606,288.34	90,951,173.25		100.00			自筹

(二十一)使用权资产

1. 使用权资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	20,846,482.25		20,846,482.25
2. 本期增加金额	13,107,380.47		13,107,380.47
(1) 新增租赁	13,107,380.47		13,107,380.47
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	12,275,789.68		12,275,789.68
(1) 处置	250,000.00		250,000.00
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出	12,025,789.68		12,025,789.68
4. 期末余额	21,678,073.04		21,678,073.04
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	12,426,835.68		12,426,835.68
2. 本期增加金额	6,776,408.13		6,776,408.13
(1) 计提	6,776,408.13		6,776,408.13
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	9,985,660.46		9,985,660.46
(1) 处置	250,000.00		250,000.00
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出	9,735,660.46		9,735,660.46
4. 期末余额	9,217,583.35		9,217,583.35
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			

(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,460,489.69		12,460,489.69
2. 上年年末余额	8,419,646.57		8,419,646.57

2. 期末对使用权资产进行检查，未发现可回收金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备

(二十二) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	探采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	296,133,656.67	486,093,655.50	3,477,527.08	9,349,379.77	795,054,219.02
2. 本期增加金额	86,065,064.56	4,979,759,110.63	3,231,531.63	1,277,100.00	5,070,332,806.82
(1) 购置	67,793,584.56	4,679,759,110.63	3,231,531.63		4,750,784,226.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 探矿权转入	18,271,480.00	300,000,000.00			318,271,480.00
3. 本期减少金额	4,395,109.56				4,395,109.56
(1) 处置	3,493,636.12				3,493,636.12
(2) 转入采矿权					
(3) 转出至投资性房地产					
(4) 其他	901,473.44				901,473.44
4. 期末余额	377,803,611.67	5,465,852,766.13	6,709,058.71	10,626,479.77	5,860,991,916.28
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	53,609,584.14	25,623,709.45	1,975,086.04	8,958,012.73	90,166,392.36
2. 本期增加金额	7,551,883.91	15,123,832.85	853,881.40	236,232.49	23,765,830.65
(1) 计提	7,551,883.91	15,123,832.85	853,881.40	236,232.49	23,765,830.65
(2) 企业合并增加					
(4) 探矿权转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入采矿权					
(3) 其他					

4. 期末余额	61,161,468.05	40,747,542.30	2,828,967.44	9,194,245.22	113,932,223.01
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	316,642,143.62	5,425,105,223.83	3,880,091.27	1,432,234.55	5,747,059,693.27
2. 年初账面价值	242,524,072.53	460,469,946.05	1,502,441.04	391,367.04	704,887,826.66

3. 期末无形资产其账面减值低于可回收金额，故未计提减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修维修改造费	3,291,001.75	3,920,735.74	1,847,413.22		5,364,324.27	
固定资产维修费用	448,800.00		224,400.00		224,400.00	
水库库区围网工程	43,875.76		43,875.76			
泄洪洞整治维修工程款	131,203.08		131,203.08			
集中供热工程款	25,870.76		25,870.76			
螺旋管防腐处理费	91,839.00		25,047.00		66,792.00	
院墙外围硬化费用	46,800.00		12,480.00		34,320.00	
北元二期流量计改造工程安装费	101,611.10	271,896.50	76,402.91		297,104.69	
蓄水池边坡防护改造费用		252,642.00	7,017.83		245,624.17	
塞弗7台样车费、产品设计及技术服务费		5,119,174.52	442,397.83		4,676,776.69	
芜湖安行汽车公司工装开发费		388,679.24	12,955.98		375,723.26	
新村产业中心大楼办公室装修费	107,000.00		107,000.00			
党建活动室装饰装修	184,738.10	98,519.56	283,257.66			
旧城棚户区(环城路)改造费用		38,217.82			38,217.82	
中鸡移民安置房项目费用		210,789.32			210,789.32	
二郎山展馆	78,213.63		21,831.28		56,382.35	
红碱淖展馆	79,626.67		17,062.80		62,563.87	
合计	4,630,579.85	10,300,654.70	3,278,216.11		11,653,018.44	

(二十四) 递延所得税资产及负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产或负债	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	期初可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	324,792,858.26	1,683,094,924.13	224,265,949.56	1,144,493,120.51
资产减值准备	179,085,533.08	717,289,083.62	130,179,144.98	521,543,607.11
可抵扣亏损				
未支付的职工薪酬	3,827,833.31	25,171,555.05	3,120,064.96	20,590,605.87
通过安全费用及维简费购建的固定资产一次性折旧	39,923,044.29	266,153,628.57	39,422,014.91	262,813,432.70
预计负债	99,800,262.75	665,335,085.03	49,765,732.80	331,771,552.02
租赁负债(含一年内到期)	2,156,184.83	9,145,571.86	1,778,991.91	7,773,922.81
二、递延所得税负债	1,922,487,040.34	7,876,364,077.35	1,811,574,214.18	7,326,645,969.24
其他权益工具投资公允价值变动	1,849,674,257.68	7,398,697,030.69	1,780,069,496.60	7,120,277,986.38
其他债权投资公允价值变动	294,916.28	1,179,665.08	117,348.83	469,395.30
固定资产-弃置费用	69,604,033.80	464,026,891.97	29,725,971.59	198,173,143.95
使用权资产	2,913,832.58	12,460,489.61	1,661,397.16	7,725,443.61

2. 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	年初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可抵扣暂时性差异	74,589,920.68	104,339,927.35
可抵扣亏损	878,895,273.10	595,931,906.23
其他权益工具投资公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	440,883.90	
合 计	953,926,077.68	700,271,833.58

注：资产减值准备中有 1,572,750.00 元为下属合伙企业不确认递延所得税。

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

年份	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	年初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损
2021 年		

2022 年		28,924,331.32
2023 年	15,527,394.87	17,217,723.22
2024 年	74,675,457.91	74,675,457.91
2025 年	115,214,002.83	115,214,002.83
2026 年	110,331,683.91	120,319,108.74
2027 年	169,728,450.83	239,581,282.21
2028 年	393,418,282.75	
合计	878,895,273.10	595,931,906.23

(二十五)其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		
预付设备款	1,707,223.08	368,400.00
预付工程款	65,858,131.78	155,891,796.22
公益性生物资产	20,125,626.68	18,723,544.17
合同取得成本	10,772,215.09	
合 计	98,463,196.63	174,983,740.39

2. 期末对其他非流动资产进行检查，未发现可回收金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备

(二十六)资产减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	489,783,142.09	197,383,036.60	474,117.55		9,628.72	687,630,667.52
其中：1、应收账款坏账准备	31,151,271.12	14,660,698.23	426,200.76		5,628.72	46,232,541.39
2、其他应收款坏账准备	138,187,620.97	115,305,294.49	47,916.79		4,000.00	253,536,832.25
3、合同资产		1,145,898.69				1,145,898.69
4、长期应收款		172,633.77				172,633.77
5、债权投资减值准备	10,730,250.00	-5,842,500.00				4,887,750.00
6、一年内到期的债权投资减值准备	3,000,000.00	1,515,000.00				4,515,000.00
7、其他流动资产-委贷坏账准备	306,714,000.00	70,426,011.42				377,140,011.42
二、存货跌价准备	39,829,145.75	-1,828,545.03			655,513.94	37,345,086.78
三、长期股权投资减值准备	43,536,000.00					43,536,000.00
四、固定资产减值准备	51,035,246.62				27,795,246.62	23,240,000.00

五、在建工程减值准备	1,700,000.00					1,700,000.00
六、无形资产减值准备						
七、可供出售金融资产减值准备						
合 计	625,883,534.46	195,554,491.57	474,117.55		28,460,389.28	793,451,754.30

(二十七)短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款		
保证借款		299,000,000.00
信用借款	1,909,000,000.00	1,270,000,000.00
未到付息日的利息	1,182,222.22	1,437,222.22
合 计	1,910,182,222.22	1,600,437,222.22

2.公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十八)应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	99,000,000.00	57,800,000.00
合 计	99,000,000.00	57,800,000.00

(二十九)应付账款

1. 应付账款账龄

项 目	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	728,298,421.59	79.28	382,202,604.61	62.55
1—2 年 (含 2 年)	80,888,171.12	8.80	97,974,917.76	16.03
2—3 年 (含 3 年)	25,139,199.96	2.74	123,613,817.46	20.23
3 年以上	84,373,497.12	9.18	7,245,853.05	1.19
合 计	918,699,289.79	100.00	611,037,192.88	100.00

2. 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款项。

3. 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款期末余额的比例 (%)
神木县生产发展基金管理中心	非关联方	80,576,137.44	2-3 年, 3 年以上	8.77
中国建筑西南勘察设计院	非关联方	79,558,625.66	1 年以内	8.66

有限公司				
山西省勘察设计研究院有限公司	非关联方	70,828,420.95	1 年以内	7.71
陕西陕煤供应链管理有限公司	非关联方	53,593,828.57	1 年以内	5.83
江西核工业建设有限公司榆林分公司	非关联方	52,606,998.16	1 年以内	5.73
合 计		337,164,010.78		36.70

(4) 应付关联方账款情况详见本附注“九、(六) 关联往来余额”。

(三十) 预收款项

1. 预收款项账龄

项 目	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,049,693.59	90.53	726,840.80	9.76
1—2 年 (含 2 年)				
2—3 年 (含 3 年)			6,190,476.12	83.14
3 年以上	528,528.53	9.47	528,901.93	7.10
合 计	5,578,222.12	100.00	7,446,218.85	100.00

2. 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预收关联方账款情况详见本附注“九、(六) 关联往来余额”。

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
煤炭销售	284,085,065.01	240,738,060.67
供水收入	157,409.44	89,827.90
担保收入	1,127,784.66	572,896.04
石油销售	1,499,276.79	1,400,248.89
产品销售收入	1,173,237.92	2,598,595.73
预收房款	1,277,874,345.92	377,819,011.60
其他	38,106,792.87	3,006,320.93
合 计	1,604,023,912.61	626,224,961.76

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	222,418,885.18	1,022,765,641.88	1,003,118,637.08	242,065,889.98
二、离职后福利设定提存计划	6,096,502.96	92,871,406.03	87,276,552.69	11,691,356.30
三、辞退福利		335,250.00	335,250.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	228,515,388.14	1,115,972,297.91	1,090,730,439.77	253,757,246.28

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	175,126,434.14	818,997,129.91	806,313,611.84	187,809,952.21
2. 职工福利费	27,700.00	24,609,029.10	24,598,248.31	38,480.79
3. 社会保险费	2,086,504.93	49,172,825.18	47,549,024.53	3,710,305.58
其中：医疗保险费	2,069,668.61	33,102,346.94	32,156,551.70	3,015,463.85
工伤保险费	16,836.32	4,888,202.96	4,904,720.72	318.56
生育保险费		914,422.01	914,422.01	
其他		10,267,853.27	9,573,330.10	694,523.17
4. 住房公积金	268,712.52	46,802,341.62	46,951,219.50	119,834.64
5. 工会经费和职工教育经费	29,425,417.59	28,049,262.68	22,456,173.63	35,018,506.64
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 安全风险抵押金	15,484,116.00	55,135,053.39	55,250,359.27	15,368,810.12
合计	222,418,885.18	1,022,765,641.88	1,003,118,637.08	242,065,889.98

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,176,973.68	61,719,820.47	61,410,332.95	1,486,461.20
2. 失业保险费	12,714.62	2,467,862.80	2,477,951.11	2,626.31
3. 企业年金缴费	4,750,378.34	26,656,473.48	21,204,583.03	10,202,268.79
4. 其他	156,436.32	2,027,249.28	2,183,685.60	
合计	6,096,502.96	92,871,406.03	87,276,552.69	11,691,356.30

(三十三) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,028,526.10	98,960,680.08
资源税	30,723,527.68	57,237,105.84
城建税	856,497.46	4,285,615.10
土地使用税	3,864,147.69	4,024,860.35
企业所得税	109,634,176.91	143,340,414.04
个人所得税	14,177,010.07	6,371,542.59
印花税	1,984,483.27	2,269,883.89
教育费附加及地方教育费附加	615,553.87	3,622,343.04
水土流失补偿费	2,042,095.38	2,679,203.08
水利基金	443,385.09	417,388.55
水资源费	3,166,609.09	1,706,302.52
车船使用税	18,231.20	19,895.60

房产税	7,303,993.09	8,920,705.15
环境保护税	106,729.76	62,112.05
合 计	189,964,966.66	333,918,051.88

(三十四) 其他应付款

1. 分项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	44,235,567.71	11,112,114.39
应付股利		750,000.00
其他应付款	3,641,569,959.80	836,883,572.74
合 计	3,685,805,527.51	848,745,687.13

2. 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,812,442.74	4,007,442.74
一次付息短期借款应付利息		574,546.65
企业债券利息	19,423,124.97	6,530,125.00
合 计	44,235,567.71	11,112,114.39

注：子公司陕西泓海荣通药业股份有限公司逾期利息 24,812,442.74 元。

3. 应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
普通股股利		750,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计		750,000.00

4. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项 目	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例
1 年以内 (含 1 年)	3,240,260,508.30	88.98	596,083,161.68	71.23
1—2 年 (含 2 年)	239,076,484.51	6.57	121,656,640.46	14.54
2—3 年 (含 3 年)	69,582,828.63	1.91	35,026,970.79	4.19
3 年以上	92,650,138.36	2.54	84,116,799.81	10.05
合 计	3,641,569,959.80	100.00	836,883,572.74	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方单位款项详见本附注“九、(六) 关联往来余额”。

(4) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
质保金	202,414,054.63	83,012,220.78
保证金	34,452,090.14	18,404,418.96
个人社保	4,632,680.93	3,417,857.94
职工风险抵押金	45,040,253.27	40,812,360.68
往来款	3,354,797,466.33	691,236,714.38
其他	233,414.50	
合 计	3,641,569,959.80	836,883,572.74

(5) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占其他应付款期末 余额的比例(%)
神木市腾茂煤业有限公司	关联方	2,295,700,776.69	1 年以内	63.04
神木市棚户区改造安置房建设指挥部	非关联方	240,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.59
中鸡乡政府	非关联方	172,363,284.63	1 年以内、1-2 年	4.73
神木市卫生健康局	非关联方	131,886,000.00	1 年以内	3.62
郑州煤矿机械集团股份有限公司	非关联方	111,989,500.54	1 年以内	3.08
合 计		2,951,939,561.86		81.06

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	356,959,027.78	217,820,000.00
一年内到期的应付债券	719,868,965.34	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,106,852.16	7,171,650.71
合 计	1,080,934,845.28	224,991,650.71

(三十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备	1,430,231.00	548,000.00
未到期责任准备	1,648,030.96	212,933.17
待转销项税额	153,152,952.95	65,569,134.56
其他	24,494,171.50	36,545,032.51
合 计	180,725,386.41	102,875,100.24

注：其他项主要系神木县煤炭公司燕家塔煤矿预提村民补偿款。

(三十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	844,582,650.68	869,459,850.68
抵押借款	270,950,138.18	275,950,138.18
保证借款	832,813,438.55	726,520,021.29
信用借款	423,892,361.11	231,166,666.67
减：一年内到期的长期借款	356,959,027.78	217,820,000.00
合 计	2,015,279,560.74	1,885,276,676.82

(1) 质押借款

贷款单位	贷款银行	期末余额	起止日	年利率%	质押物
神木市城市建设投资有 限公司	中国农业发展银 行神木市支行	371,040,000.00	2020.9.11 至 2037.12.18	4.89%	应收政府购 买服务款项 权利质押
神木市城市建设投资有 限公司	中国建设银行股 份有限公司神木 市支行	360,000,000.00	2018.12.12 至 2034.12.11	4.10%	应收政府购 买服务款项 权利质押
神木市城市建设投资有 限公司	中国建设银行股 份有限公司神木 市支行	42,413,100.00	2022.7.29 至 2023.7.28	4.45%	应收政府购 买服务款项 权利质押
神木市城市建设投资有 限公司	中国建设银行股 份有限公司神木 市支行	71,129,550.68	2022.8.1 至 2038.7.31	4.45%	应收政府购 买服务款项 权利质押
合 计		844,582,650.68			

(2) 抵押借款

贷款单位	贷款银行	期末余额	起止日	年利率%	保证人/担保 物
神木市城市建设投资集 团有限公司	陕西神木农村商 业银行股份有限 公司城区支行	5,500,000.00	2020-9-11 至 2037-12-18	4.35	房屋建筑物
神木市城市建设投资集 团有限公司	陕西神木农村商 业银行股份有限 公司城区支行	259,598,201.21	2020.1.2 至 2030.1.1	4.50	房屋建筑物
神木市城市建设投资集 团有限公司	陕西神木农村商 业银行股份有限 公司城区支行	5,851,936.97	2022.6.30 至 2030.1.1	4.35	房屋建筑物
合 计		270,950,138.18			

(3) 保证借款明细

贷款单位	贷款银行	期末余额	起止日	年利率%	保证人/担保物
神木市城市建设投资集 团有限公司	中国农业发展银 行神木市支行	35,000,000.00	2022.9.7 至 2041.9.6	3.62%	神木市国有资本运 营集团有限公司

神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	80,761,420.00	2016.2.26 至 2036.2.15	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	121,127,130.00	2016.4.27 至 2036.2.15	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	40,365,710.00	2017.6.28 至 2036.2.15	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	80,761,420.00	2017.4.28 至 2036.2.15	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	80,761,420.00	2017.12.07 至 2036.2.15	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
神木市城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行神木市支行	1,101,844.00	2021.12.16 至 2036.9.26	4.80%	神木市国有资本运营集团有限公司
陕西神木城投燃气开发有限公司	长安银行股份有限公司神木市东兴街支行	1,000,000.00	2023-12-8 至 2026-12-7	3.85%	神木市城市建设投资集团有限公司
神木市水务集团有限公司	长安银行股份有限公司神木市支行	30,000,000.00	2020-3-31 至 2024-3-29	5.50%	神木市国有资本投资运营集团有限公司
神木市水务集团引黄供水有限公司	国家开发银行陕西省分行	100,000.00	2023-3-6 至 2053-3-5	3.70%	神木市国有资本投资运营集团有限公司
神木市水务集团引黄供水有限公司	中国农业发展银行神木市支行	1,000,000.00	2022-12-2 至 2042-12-1	3.70%	神木市水务集团有限公司
神木燕家塔煤炭物资集运公司	陕西神木农村商业银行股份有限公司店塔支行	100,000,000.00	2019-4-4 至 2024-4-3	4.75%	神木市煤炭有限责任公司
神木市融创产业园管理有限公司	陕西神木农村商业银行股份有限公司营业部	112,534,494.55	2021.12.17 至 2026.12.16	3.85%	神木市金融控股集团有限公司
神木市融创产业园管理有限公司	中国农业发展银行神木市支行	18,300,000.00	2022-4-1 至 2037-3-27	浮动利率, 5 年期以上	神木市金融控股集团有限公司
陕西通海绒业股份有限公司	长安银行股份有限公司神木市支行	130,000,000.00	2023-7-31 至 2026-7-30		神木市金融控股集团有限公司
合 计		832,813,438.55			

2. 关联方担保情况详见本附注“九、关联方及关联交易（五）3. 关联担保情况”。

3. 长期借款中无逾期借款获得展期形成的长期借款。

(三十八) 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
2019 年中期票据		717,877,476.42
2020 神木 01 债券		1,393,512,018.86
2022 中期票据	1,533,649,185.64	1,530,084,578.43
合计	1,533,649,185.64	3,641,474,073.71

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本年发行
2019 年中期票据	800,000,000.00	2019/3/4	5 年	800,000,000.00	717,877,476.42	
2020 神木 01 债券	1,400,000,000.00	2020/12/8	5 年	1,400,000,000.00	1,393,512,018.86	
2022 中期票据	1,500,000,000.00	2022/4/18	5 年	1,500,000,000.00	1,530,084,578.43	
合计	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00	3,641,474,073.71	

续表

债券名称	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期	期末余额
2019 年中期票据		1,991,488.92		719,868,965.34	
2020 神木 01 债券		6,487,981.14	1,400,000,000.00		
2022 中期票据	2,266,666.67	1,297,940.54			1,533,649,185.64
合计	2,266,666.67	9,777,410.60	1,400,000,000.00	719,868,965.34	1,533,649,185.64

(三十九) 租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	8,574,886.81	13,107,380.47	12,536,695.42	9,145,571.86
其中：未确认融资费用	166,873.08	517,482.89	176,834.36	507,521.61
减：一年内到期的租赁负债	7,171,650.71	3,576,545.44	6,641,343.99	4,106,852.16
合 计	1,403,236.10	9,530,835.03	5,895,351.43	5,038,719.70

(四十) 长期应付款

1. 分项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	768,470,625.00	666,445,625.00
专项应付款	4,251,046,260.18	4,070,912,841.69
合 计	5,019,516,885.18	4,737,358,466.69

2. 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

中鸡镇政府	20,000,000.00	20,000,000.00
地方政府专项债券项目借款	748,470,625.00	646,445,625.00
合 计	768,470,625.00	666,445,625.00

注：应付中鸡镇政府款项为根据相关协议账龄在一年以上应付款项。

3. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
旧城棚户区改造项目	2,210,227,966.69	99,119,333.34	70,000,000.00	2,239,347,300.03
采兔沟水库库区工程项目	192,000,000.00			192,000,000.00
黄河引水工程（神木市财政局）	105,400,000.00			105,400,000.00
柠条塔工业园区供水工程项目	24,000,000.00			24,000,000.00
采兔沟水库水保治理工程项目	19,800,000.00			19,800,000.00
新村与相邻片区桥梁纽带工程	97,650,000.00		28,000,000.00	69,650,000.00
神木市城市中心公园项目	153,520,000.00	145,739,761.15		299,259,761.15
城区重点节点棚户区改造项目	131,850,000.00	28,000,000.00		159,850,000.00
中心公园注册资金	214,510,000.00			214,510,000.00
光伏扶贫基金	104,640,000.00			104,640,000.00
天驹股权投资基金款				0.00
中小企业投资基金	9,000,000.00			9,000,000.00
神木大柳塔小城市培育基金	40,000,000.00			40,000,000.00
榆林民营经济发展基金	117,815,000.00	7,098,512.00		124,913,512.00
科技种子期风险补偿跟投基金	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00
代持基金款项-神木市胜帮化工有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
代持基金款项-陕西恒基汇科装配建筑新材料有限责任公司	66,000,000.00			66,000,000.00
马镇渗流井项目工程拨款（神木市财政局）	30,706,687.00			30,706,687.00
危化保障性住房	151,143,188.00	40,075,812.00		191,219,000.00
神木市医院	100,000,000.00			100,000,000.00
神木县生产发展基金管理中心（中心公园项目一期工程款）	38,000,000.00			38,000,000.00
资源型地区转型发展专项资金	21,050,000.00			21,050,000.00
中鸡镇基础设施综合建设项目	2,600,000.00			2,600,000.00
停车场	30,000,000.00			30,000,000.00
现代农业示范园标准化厂房	5,000,000.00	1,600,000.00		6,600,000.00
窟野河流域项目财政拨款	56,000,000.00			56,000,000.00
秃尾河治理项目	60,000,000.00			60,000,000.00
神木两轮充电桩项目		6,500,000.00		6,500,000.00
合计	4,070,912,841.69	328,133,418.49	148,000,000.00	4,251,046,260.18

(四十一) 预计负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
环境治理弃置费用	331,771,552.02	342,372,953.32	8,809,420.31	665,335,085.03
合 计	331,771,552.02	342,372,953.32	8,809,420.31	665,335,085.03

注：子公司神木煤业石窑店矿业有限责任公司本期弃置费用增加系依据《财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）文件，2018年陕西省国土资源厅、陕西省财政厅、陕西省环境保护厅三部门联合印发了《陕西省矿山地质治理恢复与土地复垦基金实施办法》（陕国土资发〔2018〕92号）文件确认的环境治理基金及土地复垦费。

(四十二) 递延收益

1. 分项列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,450,950.00		528,600.00	7,922,350.00
合 计	8,450,950.00		528,600.00	7,922,350.00

2. 递延收益明细

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精细头孢原料药和制剂生产基地项目	1,558,541.67		97,500.00		1,461,041.67	与资产相关
膜分离和手性合成 D-乙酯及酶合成 7-ANCA	6,892,408.33		431,100.00		6,461,308.33	与资产相关
合 计	8,450,950.00		528,600.00		7,922,350.00	

(四十三) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
神木市人民政府	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00
合 计	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00

(四十四) 其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
榆林市神木县供热工程	18,000,000.00			18,000,000.00
神木县银丰陶瓷有限公司年 3600 万平方米陶瓷项目	65,380,000.00			65,380,000.00
神木县店塔沉陷区堤岸、排洪水利工程	20,000,000.00			20,000,000.00
神木县大柳塔镇独立工矿区市政综合改造项目	76,000,000.00			76,000,000.00

神木县晶元清洁发展有限公司青草界采煤沉陷区生态修复综合治理及接续产业发展项目				
神木县高家堡镇移民搬迁项目	49,000,000.00			49,000,000.00
神木县店塔镇供热工程	20,000,000.00			20,000,000.00
神木县锦界工业园区市政道路改造工程	10,000,000.00			10,000,000.00
神木县新村综合市政工程	17,500,000.00			17,500,000.00
神木县新村垃圾填埋场项目	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	285,880,000.00			285,880,000.00

(四十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,377,934,665.68	500,000,000.00		1,877,934,665.68
其他资本公积	5,511,268,815.58	1,939,699,201.18		7,450,968,016.76
合 计	6,889,203,481.26	2,439,699,201.18		9,328,902,682.44

注：本期资本溢价增加包括：神木市国有资产监督管理委员会拨付子公司神木市金融控股集团有限公司 40,000 万元；神木市发展和改革委员会代神木市国有资本投资运营集团有限公司拨付子公司陕西神木能源集团有限公司 5,000 万元；神木市国有资产保值增值中心拨付子公司神木市农业投资集团有限公司 5,000 万元；

其他资本公积增加包括：神木市水务集团采兔沟水库供水有限公司收到神木市采兔沟监管办公室移交资产 10,752.38 万元，神木市水务集团有限公司收到神木市水利局拨付子公司张家峁矿井疏干水综合利用项目款 6,465.60 万元，神木市城市建设投资集团有限公司收到神木市住房和城乡建设局集中供热项目资本金 31,758.00 万元；联营企业其他权益变动增加 30,195.76 万元，由专项储备内部结转增加 114,798.18 万元。

(四十六) 其他综合收益

项目	上年年末金额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,338,936,495.70	292,030,055.42	12,778,900.93	69,604,761.08
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	5,338,936,495.70	292,030,055.42	12,778,900.93	69,604,761.08
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动损益				
其他综合收益合计	5,338,936,495.70	292,030,055.42	12,778,900.93	69,604,761.08

(续上表)

项目	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	222,425,294.34		5,548,582,889.11
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	222,425,294.34		5,548,582,889.11
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益			
其他综合收益合计	222,425,294.34		5,548,582,889.11

(四十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	181,611,410.46	116,874,635.47	30,376,069.30	268,109,976.63
维简费	135,354,002.16	72,027,645.86	43,645,197.59	163,736,450.43
其他	1,147,981,752.52		1,147,981,752.52	
合计	1,464,947,165.14	188,902,281.33	1,222,003,019.41	431,846,427.06

(四十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,475,938,928.31	608,051,878.43		4,083,990,806.74
任意盈余公积				
合计	3,475,938,928.31	608,051,878.43		4,083,990,806.74

(四十九) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	34,316,008.45			34,316,008.45
合计	34,316,008.45			34,316,008.45

注：一般风险准备为本公司子公司神木县中小企业融资担保有限公司按照规定提取的风险准备金和神木市人民政府拨入的担保基金，本年增加的一般风险准备按照净利润的5%计提。

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	18,508,620,160.29	11,240,021,814.25
会计政策变更影响	99,494,676.56	66,274,514.79
本年年初余额	18,608,114,836.85	11,306,296,329.04
本年增加额	8,730,330,030.26	11,769,622,161.93
其中：本年净利润转入	8,730,330,030.26	11,769,622,161.93
其他调整因素		

本年减少额	776,433,763.40	4,467,803,654.12
其中：本年提取盈余公积数	608,051,878.43	962,348,674.18
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	185,917,101.13	3,500,000,000.00
转增资本		
其他综合收益结转留存收益	-17,535,216.16	5,454,979.94
其他减少		
本年年末余额	26,562,011,103.71	18,608,114,836.85

(五十一) 营业收入

1. 营业收入类别

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,098,315,994.60	6,453,631,905.45
其他业务收入	188,192,658.88	164,417,448.25
合 计	6,286,508,653.48	6,618,049,353.70

2. 主营业务收入明细

项 目	本期金额	上期金额
煤炭销售	4,967,811,064.20	5,895,747,089.99
供水收入	324,694,086.43	185,285,568.49
担保收入	3,146,804.48	425,866.35
代建收入	4,669,409.19	7,943,823.37
石油销售	64,872,002.21	21,241,627.51
租赁收入	129,888,817.82	113,517,113.24
产品销售收入及其他	102,090,693.03	136,040,416.80
物业费	122,080,540.20	3,227,241.49
会议费	4,587,156.00	273,129.87
房地产收入	371,521,574.53	88,580,301.79
其他	2,953,846.51	1,349,726.55
合 计	6,098,315,994.60	6,453,631,905.45

3. 其他业务收入明细

项 目	本期金额	上期金额
租赁业务	3,224,660.33	7,971,218.70
使用费	65,007,884.33	129,183,542.71
材料销售	1,818,471.38	4,375,118.04
提供劳务	83,364,558.08	1,899,145.68

其他	34,777,084.76	20,988,423.12
合 计	188,192,658.88	164,417,448.25

(五十二) 营业成本

1. 营业成本类别

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,393,859,799.08	2,887,669,960.70
其他业务成本	96,264,202.03	17,086,186.46
合 计	3,490,124,001.11	2,904,756,147.16

2. 主营业务成本明细

项 目	本期金额	上期金额
煤炭销售成本	2,641,768,573.60	2,551,625,239.09
供水成本	63,565,160.77	52,064,163.38
代建成本	6,096,567.11	510,203.75
石油销售	60,011,604.84	18,285,364.94
租赁成本	72,742,333.27	69,448,025.82
产品销售成本及其他	105,885,732.44	122,668,731.93
物业费	128,061,464.86	1,812,267.17
会议费	2,157,551.08	65,761.00
房地产收入	309,037,898.22	69,710,770.31
其他	4,532,912.89	1,479,433.31
合 计	3,393,859,799.08	2,887,669,960.70

3. 其他业务成本明细

项 目	本期金额	上期金额
租赁成本	7,076,106.95	6,144,445.79
材料成本	657,033.81	30,833.25
提供劳务	77,800,988.29	796,210.95
其他	10,730,072.98	10,114,696.47
合 计	96,264,202.03	17,086,186.46

(五十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,019,394.01	26,979,800.75
教育费附加及地方教育费附加	22,547,386.81	24,317,697.59
资源税	402,105,153.51	376,169,565.88

房产税	14,813,775.43	13,051,156.83
土地使用税	10,570,048.39	7,022,724.58
印花税	8,195,292.25	5,275,664.71
车船使用税	10,286.48	2,550.22
耕地占用税	60,294,654.20	
其他	8,612,672.93	3,970,389.76
合 计	552,168,664.01	456,789,550.32

(五十四)销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	70,989,993.83	70,346,180.14
折旧费	129,241.16	172,790.20
修理费	2,013,835.39	2,308,037.52
站台及装卸费	3,726,641.53	4,296,160.79
运输费	197,338.17	380,639.53
广告宣传费	1,343,059.38	447,910.57
检验费	248,476.62	332,499.05
仓储及租赁费	985,646.33	1,411,345.38
中转费	29,611,110.91	56,068,268.89
车辆费用	184,519.00	118,766.01
劳务费用	490,365.83	848,218.06
劳动保护费	343,902.93	45,300.00
包装费	399,776.33	190,409.75
策划费	50,673.20	264,150.94
销售佣金	6,367,641.67	2,924,528.22
办公费用		216,055.19
其他费用	6,069,214.87	3,309,963.32
合 计	123,151,437.15	143,681,223.56

(五十五)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
劳动保护费	5,155,265.62	4,991,570.22
材料及低值易耗品	4,798,823.99	2,873,528.45
职工薪酬	626,203,014.99	461,758,330.17
水电费	5,461,518.80	2,628,369.06
折旧费	52,913,473.95	47,325,265.30
修理费	6,469,951.91	3,703,319.22
咨询费	3,940,897.60	2,642,591.21
诉讼费		19,417.48
办公费	10,887,994.12	9,053,297.67
水费	59,737.43	82,146.18
取暖费	855,879.83	658,197.27
零星租赁费	598,997.36	4,418,220.56
差旅费	3,715,905.08	1,358,608.50

会议费	223,178.31	318,688.96
业务招待费	257,143.41	231,807.19
保险费	333,128.45	69,628.81
运输费	40,916.64	88,481.41
聘请中介机构费	17,393,573.71	10,422,393.80
无形资产摊销	33,915,149.71	4,175,212.49
税金	159,272.16	13,434,993.02
宣传费	6,843,154.39	5,171,783.03
车辆费	4,883,327.76	2,798,896.68
培训费	218,377.65	88,379.41
物业服务费	10,007,612.98	9,678,380.58
职工教育经费	6,360,738.77	4,245,179.11
工会经费	5,948,767.61	4,306,569.87
停工损失	9,886,983.51	5,562,094.47
水土保持补偿费	16,869,931.86	
其他	30,821,653.37	19,067,757.33
合 计	865,224,370.97	621,173,107.45

(五十六) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
D-乙酯生产技术		1,040,516.97
合 计		1,040,516.97

(五十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	276,055,983.93	135,232,683.87
减：利息收入	381,357,306.80	225,501,074.76
利息净支出	-105,301,322.87	-90,268,390.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费及其他	682,990.84	305,725.09
弃置费用		
合 计	-104,618,332.03	-89,962,665.80

(五十八) 其他收益

1. 分项列示

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,371,961.27	4,404,147.79
与资产相关的政府补助	528,600.00	528,600.00
合 计	1,900,561.27	4,932,747.79

2. 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
膜分离和手性合成 D-乙酯及酶合成 7-ANCA 财政专项补助	528,600.00	528,600.00	与资产相关的政府补助
稳岗补贴	130,678.40	202,185.64	与收益相关的政府补助
个税返还	221,984.97	277,755.17	与收益相关的政府补助
建设运营补贴		2,903,391.00	与收益相关的政府补助
展销中心车间改造补助款	380,000.00		与收益相关的政府补助
“三农”建设运营专项补贴		120,000.00	与收益相关的政府补助
2020 年工伤保险减免退费		729,451.80	与收益相关的政府补助
工业转型升级专项资金		50,000.00	与收益相关的政府补助
神木市总工会补贴		91,364.18	与收益相关的政府补助
五星级四星级俩新党组经费		30,000.00	与收益相关的政府补助
统计局入统奖励	300,000.00		与收益相关的政府补助
生育保险补贴	162,329.46		与收益相关的政府补助
其他补助	176,968.44		
合 计	1,900,561.27	4,932,747.79	

(五十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,103,507,063.33	6,902,563,914.42
处置长期股权投资产生的投资收益	196,040.38	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,695,715.44	3,176,650.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		303,532.84
债权投资持有期间取得的利息收入	9,311,012.58	4,660,126.03
债权投资持有期间取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
其他债权投资终止确认收益		30,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	2,867,022,255.05	3,026,885,893.79
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
理财产品的投资收益		1,180,116.57
其他		
合 计	7,982,732,086.78	9,938,800,234.24

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	1,904,687,468.29	2,344,361,826.23
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	1,527,217,813.66	1,979,117,799.77
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	1,258,657,447.72	1,999,340,738.71
陕煤集团红柠铁路有限责任公司	112,990,016.35	100,957,181.06
陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	-13,099,972.09	-3,688,440.58
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	280,086,703.31	567,422,492.70
陕西神榆路业发展有限公司	22,293,206.59	54,336,148.69
神木市星洋工业有限责任公司	726,792.22	40,529.52
国能神木清洁能源有限公司	27,029,393.85	10,968,110.36
陕西华和实业有限责任公司	-38,153.93	743,869.49
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	90,389,457.97	12,398,719.49
神木县国融精细化工有限公司	-134,248,344.39	-27,765,565.20
陕西建工神木建设有限公司	13,599,176.79	8,862,399.18
榆林朱盖塔煤炭集运有限责任公司	-7,632,630.83	-7,828,857.46
神木县准神煤炭集运有限责任公司	1,715,704.71	1,324,593.59
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	-2,376,732.94	-2,661,854.49
神木能创新能源科技有限公司	-29,209.60	-62,870.65
陕西精益化工有限公司	-79,153,636.68	-141,085,013.18
神木特种飞行器工程研究院有限公司	5,057.31	-25,887.26
陕西无人系统工程研究院有限公司	2,062.61	19,724.79
赛德(神木)装备技术有限公司		-486,438.91
神木市通用机场有限公司	-694,788.63	260,907.47
神木金控中小企业风险投资基金合伙企业(有限合伙)	-100,878.93	-92,619.58
陕西神木大柳塔小城市培育基金合伙企业(有限合伙)	470,956.13	113,841.66
榆林市民营经济发展基金合伙企业(有限合伙)	3,166,763.25	296,641.36
陕西榆林能源集团杨伙盘煤电有限公司	78,223,128.20	-15,137.44
陕西中联神投燃气有限公司	6,305,620.13	1,345,023.00
陕西恒凯新能源股份有限公司	14,726,953.20	9,767,637.30
陕西城兴创展环保科技有限公司	-1,074,910.14	-1,119,851.25
神木市锦丰源洁净煤科技有限公司	-81,261.62	-3,363,598.94
陕西果业集团神木有限公司	-256,139.18	-48,976.00
新石器智索(神木)科技有限公司		-869,159.01
合 计	5,103,507,063.33	6,902,563,914.42

注：权益法核算的投资收益与长期股权投资差异，详见本附注六、合并财务报表项目注释（十五）长期股权投资。

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置赛德（神木）装备技术有限公司股权	196,040.38	
合 计	196,040.38	

4. 交易性金融资产在持有期间的投资收益

项 目	本期金额	上期金额
结构性存款	2,695,715.44	3,176,650.59
合 计	2,695,715.44	3,176,650.59

5. 债权投资持有期间取得的投资收益

项 目	本期金额	上期金额
陕西强昇实业有限责任公司	67,287.67	96,000.00
神木市兴善源牧业有限公司	475,200.00	475,200.00
神木市盛东煤电化集团有限公司	4,050,000.00	4,050,000.00
神木市山蛋蛋农业科技有限公司	16,333.13	38,926.03
神木市胜帮化工有限公司	1,732,191.78	
陕西恒基汇科装配建筑新材料有限责任公司	2,970,000.00	
合 计	9,311,012.58	4,660,126.03

6. 其他权益工具投资在持有期间的投资收益

项 目	本期金额	上期金额
神木市升兴矿业有限公司	240,000,000.00	
神木市锃源矿业有限公司	39,600,000.00	
榆林煤炭交易市场有限公司	128,755.37	
榆林市榆神煤炭有限责任公司	1,260,000,000.00	320,200,000.00
陕西榆林煤炭运销集团有限责任公司	180,000,000.00	36,000,000.00
榆林煤炭交易市场股份有限公司	85,836.92	
榆林金融资产管理有限公司	4,800,000.00	5,873,893.79
陕西金融资产管理股份有限公司	3,800,000.00	
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	411,449,988.79	258,606,000.00
神木农村商业银行	180,000.00	180,000.00
陕西小保当矿业有限公司	529,485,860.45	2,406,026,000.00
中信信托投资收益	16,585,713.21	
国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	180,906,100.31	
合 计	2,867,022,255.05	3,026,885,893.79

(六十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 应收账款坏账损失	-14,660,698.23	-3,302,204.27
2. 其他应收款坏账损失	-115,305,294.49	-77,161,103.34
3. 合同资产	-1,145,898.69	
4. 长期应收款	-172,633.77	
5. 债权投资减值损失	-66,098,511.42	27,378,420.21

6. 一年内到期的债权投资减值损失		
7. 其他流动资产减值损失		
合 计	-197,383,036.60	-53,084,887.40

(六十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,828,545.03	-18,550,328.83
合 计	1,828,545.03	-18,550,328.83

(六十二) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	8,053,528.42	-3,633,004.96
无形资产处置收益		
合 计	8,053,528.42	-3,633,004.96

(六十三) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	3,182,932.95	11,595,252.00
固定资产毁损报废利得	16,021.14	61,384.00
罚款收入	20,150,638.40	1,449,069.51
无法支付的应付款项		26,730.36
赔偿收入	1,915,580.00	
其他	5,192,136.69	714,063.06
合 计	30,457,309.18	13,846,498.93

2. 计入当期损益的政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
上规奖励	100,000.00	
名优特新奖补资金	150,000.00	
市级企业技术中心奖补资金	200,000.00	
党建品牌创建经费	50,000.00	
2022 年全市新进规模以上工业企业、净增规模以上工业企业县市区奖补资金	100,000.00	
神木市农业农村局现代农业发展项目奖补资金	1,250,000.00	
神木市农业农村局现代农业发展项目奖补资金	380,000.00	
神木市工业商贸局 2022 年激励商贸服务业高质量发展专项资金	540,000.00	
第三方示范机构奖补资金	100,000.00	
政府高质量发展补贴款	200,000.00	
“榆林名优特产品”奖补资金	100,000.00	
化解产能中央奖补资金		8,336,700.00
产能置换奖补资金		3,000,000.00

总工会补助		258,552.00
其他	12,932.95	
合 计	3,182,932.95	11,595,252.00

(六十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废净损失	26,724.64	486,081.27
对外捐赠	64,418,726.22	29,111,481.31
罚款支出	11,425,856.95	2,497,105.72
税收滞纳金	490,331.56	292,469.83
违约赔偿支出		18,973,160.00
盘亏损失		14,018.67
其他	11,567,794.13	689,765.52
合 计	87,929,433.50	52,064,082.32

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	328,619,943.71	466,708,021.93
递延所得税调整	-59,213,705.16	-17,414,968.27
合 计	269,406,238.55	449,293,053.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	9,100,118,072.85
按适用/适用税率计算的所得税费用	2,275,029,518.22
子公司适用不同税率的影响	-154,700,184.25
调整以前期间所得税的影响	26,626,061.24
非应税收入的影响	-1,998,316,406.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,505,880.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,516,766.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	102,589,619.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-6,209.10
其他	3,194,725.24
所得税费用	269,406,238.55

(六十六) 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

项目	本期金额	上期金额
利息收入	381,357,306.80	225,501,074.76
营业外收入	30,441,288.04	13,785,114.93

国家科技重大专项		
收到财政补贴款	1,371,961.27	4,404,147.79
委托贷款还款		
往来款及其他	6,180,914,997.03	2,015,658,875.98
合 计	6,594,085,553.14	2,259,349,213.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	261,289,020.91	159,895,868.07
营业外支出	87,902,708.86	51,563,982.38
委托贷款		
财务费用（手续费及其他）	682,790.84	305,725.09
支付承兑保证金		
往来款及其他	6,094,888,500.73	851,286,947.03
合 计	6,444,763,021.34	1,063,052,522.57

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款	779,758,319.06	2,016,521,378.25
收到分红款		
合 计	779,758,319.06	2,016,521,378.25

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款	345,940,000.00	1,243,549,788.12
其他	90,674,278.29	
合 计	436,614,278.29	1,243,549,788.12

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府债券资金	100,000,000.00	445,000,000.00
水利局张家峁矿井疏干水综合利用项目款	64,656,000.00	
发改科技局代付运营公司国开行股投回收资金	50,000,000.00	
住建局转来市区集中供热工程款	247,580,000.00	
企业间借款		37,830,000.00
合 计	462,236,000.00	482,830,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债券发行手续费、登记费	70,000.00	7,200,000.00

退回国资办科技种子风险基金款	50,000,000.00	
还国家开发银行陕西省分行借款	50,000,000.00	
租赁费	1,248,956.00	650,000.00
合计	101,318,956.00	7,850,000.00

(六十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	8,830,711,834.30	11,961,525,597.83
加: 未到期责任准备		
信用损失准备	197,383,036.60	53,084,887.40
资产减值准备	-1,828,545.03	18,550,328.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,453,606.93	363,245,919.45
无形资产摊销	24,909,049.62	7,018,668.32
长期待摊费用摊销	3,278,216.11	1,697,922.36
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)	-8,053,528.42	3,633,004.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,703.50	424,697.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	276,055,983.93	135,232,683.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,982,732,086.78	-9,938,800,234.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-100,526,908.70	-63,759,321.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	41,313,203.54	46,344,353.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-887,514,754.20	-516,772,733.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,601,140,195.83	-538,686,490.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,778,991,444.70	2,138,707,283.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,870,311,060.27	3,671,446,567.93
(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	16,152,629,697.09	13,013,249,986.23
减: 现金的期初余额	13,013,249,986.23	7,783,158,677.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,139,379,710.86	5,230,091,308.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	16,152,629,697.09	13,013,249,986.23
其中：库存现金	399,211.36	218,528.10
可随时用于支付的银行存款	16,152,162,561.30	13,012,963,705.60
可随时用于支付的其他货币资金	67,924.43	67,752.53
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	16,152,629,697.09	13,013,249,986.23

注:现金及现金等价物与货币资金差异说明

项目	本期金额	上期金额
其他货币资金	225,537,002.71	144,926,347.05
差 异	225,537,002.71	144,926,347.05

公司使用受限制的其他货币资金为:

项目	期末余额	上年年末余额
风险保证金	51,727,294.39	25,438,045.73
土地复垦保证金	9,154,820.89	
银行监管户资金	113,264,941.61	
用于担保的定期存款或通知存款	50,003.33	
诉讼冻结资金		2,835,176.33
按揭贷款保证	14,088,158.81	14,048,956.49
车辆 ETC 的保证金	68,806.62	3,000.00
银企未及对账账户冻结	37,182,977.06	102,601,168.50
合 计	225,537,002.71	144,926,347.05

(六十八) 所有权使用受限的资产

项目	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	225,537,002.71	保证金、冻结	票据保证金、冻结的银行存款
应收款项融资		质押	用于应付票据质押
一年内到期的非流动资产		质押	质押开票
无形资产—土地使用权		抵押	抵押借款
投资性房地产-房屋建筑物	689,676,209.78	抵押	抵押借款
合计	915,213,212.49		

续表

项目	上年年末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	144,926,347.05	保证金、冻结	票据保证金、冻结的银行存款
应收款项融资-应收票据		质押	质押开票
一年内到期的非流动资产		质押	质押开票
无形资产—土地使用权		抵押	抵押借款
投资性房地产-房屋建筑物	808,781,047.73	抵押	抵押借款
合计	953,707,394.78		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下的企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本年度新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年度新纳入合并范围的主体

名称	级次	持股比例 (%)	变更原因
神木市水务集团柠条塔汇通供水有限公司	三级	100.00	投资设立
神木能源石窑店生态农业发展有限公司	四级	100.00	投资设立
陕西神木能源神北航天矿用装备有限公司	四级	67.00	股权收购
神木镁投机械制造有限公司	四级	70.00	投资设立
神木能源集团托拉湾矿业有限公司	三级	51.00	投资设立
神木城投锦源水环境有限公司	四级	52.00	投资设立
神木市金控融创科技有限公司	四级	100.00	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体：无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	神木市中小企业融资担保有限公司	神木市	神木市	融资担保	100		投资设立
2	陕西神木创业投资有限公司	神木市	神木市	创业投资	100		投资设立
3	陕西泓海荣通药业股份有限公司	神木市	神木市	药品的生产、销售	75.56	14.80	投资设立
4	神木市水务集团有限公司	神木市	神木市	水源保护及供水	100		划拨
5	神木市水务集团瑶镇水库供水有限公司	神木市	神木市	瑶镇沟水库日常管理、库区移民和水源地保护		100	投资设立
6	神木市水务集团采兔沟水库供水有限公司	神木市	神木市	采兔沟水库日常管理、库区移民和水源地保护,向锦界工业园区供水		100	投资设立
7	神木市水务集团上榆树峁供水有限责任公司	神木市	神木市	工业及生活用水的取水与供水、管道安装与维护、中水利用、节水措施的推广		51	投资设立
8	神木市神海水务有限责任公司	神木市	神木市	供水		96	投资设立
9	神木市水务集团杨伙盘供水有限公司	神木市	神木市	水资源管理		100	投资设立
10	神木市水务集团常家沟水库供水有限公司	神木市	神木市	水资源管理		100	投资设立
11	神木市水务集团引黄供水有限公司	神木市	神木市	水资源管理		100	投资设立
12	神木市水务集团金石河道采砂有限公司	神木市	神木市	建筑材料销售;矿物洗选加工		100	投资设立
13	神木市水务集团柠条塔汇通供水有限公司	神木市	神木市	污水处理及其再生利用等		100	投资设立
14	陕西神木能源集团有限公司	神木市	神木市	煤化工及边角煤销售、地质灾害治理	100		划拨
15	神木煤业石窑店矿业有限责任公司	神木市	神木市	煤炭的开采、洗选、加工、运输		84	划拨
16	神木能源煤炭运销有限公司	神木市	神木市	煤炭经营;煤炭洗选、委托加工		100	划拨
17	神木能源集团煤炭有限公司	神木市	神木市	煤炭洗选;煤炭及制品销售		100	划拨

18	神木能源集团电力有限公司	神木市	神木市	神木市	电力生产、供应及销售等		100	投资设立
19	陕西神木朱盖塔矿业有限公司	神木市	神木市	神木市	煤炭洗选等		35.65	投资设立
20	神木能源集团锦界铁路集运有限公司	神木市	神木市	神木市	铁路运输业		100	投资设立
21	神木能源集团镁业科技有限公司	神木市	神木市	神木市	煤炭洗选等		100	投资设立
22	神木能源集团木独石矿业有限公司	神木市	神木市	神木市	煤炭洗选；矿物洗选加工		100	投资设立
23	神木能源集团托拉湾矿业有限公司	神木市	神木市	神木市	煤炭及制品销售；煤炭洗选等		51	投资设立
24	神木能源集团牛定壕矿业有限公司	神木市	神木市	神木市	煤炭及制品销售；煤炭洗选等		51	投资设立
25	神木市城市建设投资有限公司	神木市	神木市	神木市	城市基础设施建设项目投资	62.76	37.24	投资设立
26	陕西神木城投房地产开发有限公司	神木市	神木市	神木市	房地产开发、销售、出租		100	投资设立
27	陕西神木市城投物业管理有限公司	神木市	神木市	神木市	物业管理		100	投资设立
28	陕西神木城投燃气开发有限公司	神木市	神木市	神木市	燃气项目开发		100	投资设立
29	陕西神木城投生态环境有限公司	神木市	神木市	神木市	水污染治理		100	投资设立
30	陕西神木城投公共服务有限公司	神木市	神木市	神木市	环境卫生公共设施安装服务		100	投资设立
31	神木城投衡新房地产开发有限公司	神木市	神木市	神木市	物业管理		56	投资设立
32	陕西神木城投公共服务有限公司	神木市	神木市	神木市	停车场服务；单位后勤管理服务		100	投资设立
33	陕西神木城投生态环境有限公司	神木市	神木市	神木市	水污染治理		100	投资设立
34	神木市农业投资集团有限公司	神木市	神木市	神木市	特色农业产业投资及农产品深加工等	100		投资设立
35	神木市国香农特产品经销有限责任公司	神木市	神木市	神木市	谷物销售；豆及薯类销售		100	投资设立
36	神木市汇农康达物流有限责任公司	神木市	神木市	神木市	农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营		100	投资设立
37	神木市盛农生态工程建设有限公司	神木市	神木市	神木市	农林牧渔业废弃物综合利用		51	投资设立
38	神木市金融控股集团有限公司	神木市	神木市	神木市	金融、非金融领域的投融资	100		划拨
39	神木市政府投资引导基金有限公司	神木市	神木市	神木市	金融、非金融领域的投资		100	划拨
40	神木市基金管理有限公司	神木市	神木市	神木市	金融、非金融领域的投资		100	划拨
41	陕西金投融资租赁有限公司	神木市	神木市	神木市	融资租赁业务、经营性租赁业务		100	划拨
42	神木市融创产业园管理有限公司	神木市	神木市	神木市	项目经营、咨询与管理服务		100	划拨
43	神木市融创汇综合服务有限公司	神木市	神木市	神木市	商业综合体管理服务		100	划拨

44	陕西通海绒业股份有限公司	神木市	神木市	羊绒加工、分梳		56.91	新增投资
45	神木市自然资源修复工程有限公司	神木市	神木市	土地整理、生态修复		60	投资设立
46	神木市盛荟土地整理工程有限公司	神木市	神木市	土地整治服务等		60	投资设立
47	神木市盛瑞矿山修复工程有限公司	神木市	神木市	园林绿化工程施工等		60	投资设立
48	神木市土地平台有限公司	神木市	神木市	土地使用权租赁；土地整治服务		76	投资设立

注：对陕西神木朱盖塔矿业有限公司持股比例低于 50%仍纳入合并的理由为：（1）子公司陕西神木能源集团有限公司直接持有陕西神木朱盖塔矿业有限公司股权比例 35.647%；（2）2020 年 1 月 13 日陕西神木能源集团有限公司与中鸡镇人民政府签订股权代持协议，中鸡镇人民政府委托代持股权比例 20.91%；（3）陕西神木朱盖塔矿业有限公司现任执行董事、总经理均由陕西神木能源集团有限公司任命（陕神能发（2020）22 号），能够实际控制企业的经营活动；（4）陕西神木能源集团有限公司工商信息显示国开发展基金有限公司持股实际为明股实债，神木市国有资本投资运营集团有限公司持股比例 100%；（5）神木市城市建设投资集团有限公司工商信息显示中国农发重点建设基金有限公司持股实际为明股实债，神木市国有资本投资运营集团有限公司最终持股 100%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西泓海荣通药业股份有限公司	9.64	-4,210,408.20		-6,000,502.27
神木市水务集团上榆树郭供水有限责任公司	49.00	381,659.86		12,118,260.15
神木市神海水务有限责任公司	4.00	1,213,676.96	1,400,000.00	4,044,312.76
神木煤业石窑店矿业有限公司	16.00	181,557,261.75	192,000,000.00	453,874,551.78
陕西神木朱盖塔矿业有限公司	64.35	-31,154,346.09		366,091,262.57
陕西通海绒业股份有限公司	43.09	-13,620,754.57		73,912,139.95

3. 重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西泓海荣通药业股份有限公司	12,177,675.89	117,995,229.07	130,172,904.96	184,456,421.17	7,922,350.00	192,378,771.17
神木市水务集团上榆树峁供水有限责任公司	5,299,706.38	22,649,826.10	27,949,532.48	3,218,389.32	-	3,218,389.32
神木市神海水务有限责任公司	67,828,012.37	100,701,242.91	168,529,255.28	62,117,295.80	5,304,140.42	67,421,436.22
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	2,453,427,243.82	1,723,855,790.07	4,177,283,033.89	605,627,966.46	734,939,118.83	1,340,567,085.29
陕西神木朱盖塔矿业有限责任公司	146,836,485.62	613,135,336.75	759,971,822.37	138,053,080.57	-	138,053,080.57
陕西通海绒业股份有限公司	302,189,814.32	71,058,184.62	373,247,998.94	34,538,162.21	176,529,391.16	211,067,553.37

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西泓海荣通药业股份有限公司	26,295,565.36	124,922,425.15	151,217,990.51	161,324,545.72	8,450,950.00	169,775,495.72
神木市水务集团上榆树峁供水有限责任公司	3,560,027.82	20,625,870.03	24,185,897.85	233,652.35		233,652.35
神木市神海水务有限责任公司	82,411,188.34	108,070,253.59	190,481,441.93	79,411,406.49	5,304,140.42	84,715,546.91
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	2,340,508,605.91	1,195,070,612.74	3,535,579,218.65	373,514,037.57	361,497,523.61	735,011,561.18
陕西神木朱盖塔矿业有限责任公司	19,782,285.30	575,503,933.78	595,286,219.08	65,863,473.99		65,863,473.99
陕西通海绒业股份有限公司	245,737,774.61	99,213,937.92	344,951,712.53	172,592,543.83	2,194,527.11	174,787,070.94

(续上表)

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
			量		综合收益总额	流量

陕西泓海荣通药业股份有限公司	2,771,441.58	-43,648,361.00	-43,648,361.00	-4,375,842.96	68,507,854.88	-31,569,663.63	-31,569,663.63	-3,393,371.40
神木市水务集团上榆树峁供水有限责任公司	7,184,234.00	778,897.66	778,897.66	3,566,546.10	4,602,717.00	893,815.23	893,815.23	1,859,075.32
神木市神海水务有限责任公司	160,988,133.92	30,341,924.04	30,341,924.04	31,626,045.95	117,937,262.50	15,839,633.26	15,839,633.26	32,536,325.18
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	2,927,080,429.84	1,134,732,886.00	1,134,732,886.00	1,360,893,011.91	1,486,519,655.88	1,486,519,655.88	1,486,519,655.88	680,360,568.94
陕西神木朱盖塔矿业有限公司	76,258,900.64	-48,411,645.29	-48,411,645.29	-84,445,355.24		-6,609,773.29	-6,609,773.29	-22,160,400.60
陕西通海绒业股份有限公司	50,028,996.77	-7,984,196.02	-7,984,196.02	-30,571,981.46	52,053,341.48	-38,850,181.16	-38,850,181.16	-11,706,638.76

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	神木市	神木市	采掘业	25.00		权益法
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	神木市	神木市	采掘业	24.00		权益法
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	神木市	神木市	采掘业	45.00		权益法
陕西红柠铁路有限责任公司	神木市	神木市	运输业	35.00		权益法
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	府谷县	府谷县	煤炭及制品批发	20.00		权益法
陕西神榆路业发展有限公司	神木市	神木市	公路管理与养护	39.00		权益法
陕西精益化工有限公司	神木市	神木市	热力生产和供应；炼焦等	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司		陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	10,902,004,192.07	12,808,611,775.47	8,872,380,126.31	12,346,482,162.07
其中：现金和现金等价物	60,908,501.23	106,868,987.91	701,802.57	24,376,877.30
非流动资产	6,575,370,895.48	6,274,018,708.79	8,297,874,944.68	6,830,153,718.22
资产合计	17,477,375,087.55	19,082,630,484.26	17,170,255,070.99	19,176,635,880.29
流动负债	2,358,763,156.15	2,609,078,135.14	1,501,059,603.37	1,825,532,869.42
非流动负债	2,631,427,149.61	2,568,427,945.50	2,560,801,467.64	2,332,133,385.61
负债合计	4,990,190,305.76	5,177,506,080.64	4,061,861,071.01	4,157,666,255.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	12,487,184,781.79	13,905,124,403.62	13,108,393,999.98	15,018,969,625.26
按持股比例计算的净资产份额	3,121,796,195.45	3,476,281,100.91	3,146,013,759.98	3,604,551,910.05
调整事项：				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,121,796,195.45	3,476,281,100.91	3,146,013,759.98	3,604,551,910.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	15,830,462,680.21	18,629,642,364.37	14,049,748,908.08	16,903,774,000.23
财务费用	-70,729,959.10	-59,129,667.97	-63,560,037.70	-62,338,254.41
所得税费用	1,407,032,109.52	1,626,491,894.62	1,176,922,745.92	1,575,688,046.35

项目	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司		陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
净利润	7,618,749,873.16	9,377,447,304.89	6,758,355,890.91	8,766,749,803.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	7,618,749,873.16	9,377,447,304.89	6,758,355,890.91	8,766,749,803.46
本年度收到的来自联营企业的股利	2,331,220,522.78	1,800,195,371.95	2,093,502,366.44	1,443,819,257.39

(续上表)

项目	陕煤集团神木张家峁矿业有限公司		陕西红柠铁路有限责任公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	3,112,331,135.76	5,848,598,372.37	738,588,674.46	584,192,561.88
其中：现金和现金等价物	4,980,527.59	53,491,363.80	40,579,607.09	48,599,846.11
非流动资产	6,299,511,250.96	5,731,332,032.42	1,396,856,117.99	1,422,408,397.32
资产合计	9,411,842,386.72	11,579,930,404.79	2,135,444,792.45	2,006,600,959.20
流动负债	1,419,412,470.80	2,057,706,036.54	348,791,098.93	276,909,823.92
非流动负债	1,530,854,961.15	1,395,180,002.58		
负债合计	2,950,267,431.95	3,452,886,039.12	348,791,098.93	276,909,823.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,461,574,954.77	8,127,044,365.67	1,786,653,693.52	1,729,691,135.28
按持股比例计算的净资产份额	2,907,708,729.64	3,657,169,964.55	625,328,792.73	605,391,897.35
调整事项：				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,907,708,729.64	3,657,169,964.55	625,326,292.73	605,389,397.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,870,778,165.97	9,169,682,716.02	860,272,866.41	833,250,521.63
财务费用	-24,931,592.67	-29,738,857.97	-2,970,973.93	-2,626,169.65
所得税费用	574,878,609.20	862,380,029.03	58,104,501.84	66,619,902.32
净利润	2,797,016,550.49	4,442,979,419.35	322,828,618.15	288,449,088.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,797,016,550.49	4,442,979,419.35	322,828,618.15	288,449,088.74
本年度收到的来自联营企业的股利	1,986,876,569.44	1,465,227,000.00	90,860,000.00	75,200,000.00

(续上表)

项目	陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司		陕西神榆路业发展有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	7,453,881,751.20	7,210,511,673.31	157,365,697.45	277,823,359.18
其中：现金和现金等价物	314,628,720.53	132,983,175.10	122,207,249.12	239,981,622.13
非流动资产	3,263,153,336.01	3,142,284,928.34	1,588,616,935.01	1,659,517,606.92
资产合计	10,717,035,087.21	10,352,796,601.65	1,745,982,632.46	1,937,340,966.10
流动负债	1,984,408,126.93	2,068,951,602.95	12,124,197.43	14,390,099.25
非流动负债	472,122,948.36	506,572,294.87	709,835,500.00	956,090,000.00
负债合计	2,456,531,075.29	2,575,523,897.82	721,959,697.43	970,480,099.25
少数股东权益	55,858,736.54	105,676,926.20		
归属于母公司股东权益	8,204,645,275.38	7,671,595,777.63	1,024,022,935.03	966,860,866.85
按持股比例计算的净资产份额	1,640,929,055.07	1,534,319,155.53	399,368,944.66	377,075,738.07
调整事项：				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,640,929,055.07	1,533,658,737.97	399,368,944.66	377,075,738.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,693,873,977.61	8,558,728,008.09	212,375,714.53	305,300,786.17
财务费用	-43,579,151.35	-53,742,611.05	40,596,940.58	45,932,951.80
所得税费用	272,562,032.49	409,210,577.07	10,162,723.22	24,699,411.12
净利润	1,400,433,516.47	2,340,414,551.17	57,162,068.18	139,357,209.81
终止经营的净利润				
其他综合收益	111,102.51	-51,614.17		
综合收益总额	1,400,544,618.98	2,340,362,937.00	57,162,068.18	139,357,209.81
本年度收到的来自联营企业的股利	200,000,000.00	340,000,000.00		

(续上表)

项目	陕西精益化工有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	814,076,638.34	1,071,665,378.35
其中：现金和现金等价物	5,773,339.37	558,613.41
非流动资产	4,620,123,385.33	4,698,242,158.16
资产合计	5,434,200,023.67	5,769,907,536.51
流动负债	2,571,940,907.43	1,783,730,693.38

非流动负债	2,136,472,663.36	2,996,544,934.65
负债合计	4,708,413,570.79	4,780,275,628.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	725,786,452.88	989,631,908.48
按持股比例计算的净资产份额	217,735,935.86	296,889,572.54
调整事项:		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	217,735,935.86	296,889,572.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,018,640,764.18	4,017,260,914.48
财务费用	174,225,189.29	184,451,195.26
所得税费用		
净利润	-263,845,455.60	-446,270,077.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-263,845,455.60	-446,270,077.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 非重要联营企业信息

合营企业或联营企业名称	持股比例 (%)		资产总额	负债总额	营业收入	净利润
	直接	间接				
神木市星洋工业有限责任公司	20.00		51,679,465.03	29,740,303.83		3,633,961.15
陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	40.93		295,240,843.17	287,501,665.43	8,219,325.01	-43,812,615.68
神木市准神煤炭集运有限责任公司	49.00		75,425,838.01	2,265,176.16	6,951,399.05	3,501,438.18
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	30.00		3,765,746,336.81	500,413,932.30		301,298,193.23
陕西红柠铁路有限责任公司	35.00		2,135,444,792.45	348,791,098.93	860,272,866.41	322,828,618.15
陕西榆林能源集团杨伙盘煤电有限公司	25.00		5,197,221,844.60	3,875,089,216.52	2,085,589,195.52	312,892,512.80
国能神木清洁能源有限公司	49.00		208,271,786.62	20,849,773.97	9,929,940,168.91	55,162,028.26
榆林朱盖塔煤炭集运有限责任公司	33.00		356,519,997.48	232,394,558.66	49,459,602.34	-23,129,184.33
陕西建工神木建设有	45.00		604,461,651.11	508,816,222.12	554,711,877.76	30,220,392.86

合营企业或联营企业名称	持股比例 (%)		资产总额	负债总额	营业收入	净利润
	直接	间接				
限公司						
神木金控中小企业风险投资基金合伙企业(有限合伙)	33.00		30,198,907.87	1,200,000.00		-305,693.77

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为神木市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

详见本附注“八、(二)在合营及联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
高瑞亭	董事长
子荣超	董事兼总经理
马奎	公司财务总监

(五) 关联交易情况

1. 其他关联交易

关联方类别	关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
联营企业	陕西华和实业有限公司	使用费	市场利率		19,965.00
	陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	使用费	市场利率	2,024,716.98	
	国能神木清洁能源有限公司	销售货物	市场价	146,921,492.74	294,465,767.00
	陕西中联神投燃气有限公司	提供劳务	市场价	1,440,000.00	
	陕西城兴创展环保科技有限公司	使用费	市场利率	1,868,369.45	405,221.00
	陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	采购货物	市场价	1,011,421.36	1,194,690.27
	合 计			152,254,579.17	296,085,643.27

2. 公司报告期与关联方无关联托管、关联承包事项。

3. 关联担保情况

(1) 2017 年 6 月本公司为榆林朱盖塔煤炭集运有限责任公司在陕西神木农村商业银行北郊分理

处 40,000.00 万元借款提供比例担保,担保合同编号为神农商行北郊高保字(2017)第 30001 号,本公司担保额 12,210.00 万元,担保期限为 2017 年 6 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日。期末借款余额为 21,845.81 万元,本公司担保余额为 7,209.12 万元。

(2) 2020 年 6 月本公司、榆林市天元路业有限公司、陕西德远煤业集团有限公司、榆林市凤城路桥工程有限公司共同签订了 CY(明)GD20200001-1 号、CY(明)GD20200001-2 号、CY(明)GD20200001-3 号、CY(明)GD20200001-4 号贷款保证合同,对陕西神榆路业发展有限公司与长安银行榆林明珠大道支行签订的 CY(明)GD2020001 号用于“置换‘店塔至红碱淖’一级公路项目”银团贷款合同项下贷款提供连带责任担保,银团贷款总额为 112,000.00 万元,担保到期日 2029 年 6 月 27 日。期末借款余额为 70,500.00 万元,本公司担保余额为 27,495.00 万元。

(3) 2022 年 12 月本公司为子公司神木市水务集团引黄供水有限公司在中国农业发展银行神木市支行 100,000.00 万元借款提供连带责任担保,借款合同编号 CY(神)B20230003,担保合同编号 610821001-2022 神木(保)字 0001 号。借款期限为 2022 年 12 月 2 日至 2042 年 12 月 1 日,担保期限为主合同债务借款期限届满之次日起三年。期末借款余额为 100.00 万元,本公司担保余额为 100.00 万元。

(4) 本公司为神木市城市建设投资集团有限公司在中国农业发展银行神木市支行两笔借款分别提供担保。借款合同编号 61082101-2016(神木)字 0005 号,担保合同编号为 61082101-2016 神木(保)字 0002 号,借款期限为 2016 年 2 月 16 日至 2036 年 2 月 15 日,期末此项借款余额为 40,377.71 万元,本公司担保余额为 40,377.71 万元;借款合同编号 61082101-2021(神木)字 0038 号,担保合同编号为 61082101-2021 神木(保)字 0008 号,借款期限为 2021 年 10 月 8 日至 2036 年 9 月 26 日,期末此项借款余额为 110.18 万元,本公司担保余额为 110.18 万元。

(5) 2019 年 9 月本公司为神木市国融精细化工有限公司在长安银行神木市支行 30,000.00 万元借款提供担保,担保期限为 2019 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 25 日。借款金额已于 2022 年 9 月 25 日到期,2022 年 9 月 22 日,神木市国融精细化工有限公司签订借款展期协议,展期还款期限至 2024 年 3 月 24 日,本公司继续提供连带责任保证,期末借款余额为 27,000.00 万元,本公司担保余额为 27,000.00 万元。

(6) 2022 年 12 月本公司为神木市国融精细化工有限公司在长安银行神木市支行 16,500.00 万元借款提供担保,担保合同编号 CY(神)B20220007-1,借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 26 日,担保期限为主合同债务借款期限届满之次日起三年。期末借款余额为 16,400.00 万元,本公司担保余额为 16,400.00 万元。

(7) 2018 年 7 月本公司为陕西靖神铁路有限责任公司在国家开发银行陕西省分行神木县支行

1,000,000.00 万元借款提供比例担保,担保合同编号 6110201801100000995,本公司担保额 20,000.00 万元,担保到期日为 2043 年 7 月 25 日。期末借款余额为 785,500.00 万元,本公司担保余额为 15,710.00 万元。

(8) 2019 年 4 月本公司为榆林市清水煤炭集运有限责任公司在陕西神木农村商业银行兴城支行 20,000.00 万元借款提供担保,担保合同编号为 HT2020061199409,担保到期日为 2025 年 6 月 10 日。期末借款余额 15,272.73 万元,本公司担保余额 15,272.73 万元。

(9) 2020 年 6 月本公司为神木燕家塔煤炭物资集运公司在陕西神木农村商业银行店塔支行 10,000.00 万元借款提供担保,担保合同编号为 DB2019040400001412,担保到期日为 2024 年 4 月 3 日。期末借款余额 10,000.00 万元,本公司担保余额 10,000.00 万元。

(10) 2020 年 3 月本公司为神木市水务集团有限公司在长安银行神木市支行 20,000.00 万元借款提供担保,此项借款用于瑶镇水库移民安置工程;借款合同编号为 CY(神)B20200001,借款期间为 2020 年 3 月 30 日起至 2024 年 3 月 29 日止,担保合同编号为 CY(神)B20200001-1,担保期间为借款期限届满之日起两年,期末借款金额为 3,000.00 万元,本公司担保余额 3,000.00 万元。

(11) 2022 年 12 月本公司为神木市城市建设投资集团有限公司在农发基础设施基金有限公司的借款提供担保,担保合同编号为陕(保)2022090705,借款期限为 2022 年 9 月 7 日至 2041 年 9 月 6 日,担保期限为主合同债务借款期限届满之次日起三年。期末借款余额为 3,500.00 万元,本公司担保余额为 3,500.00 万元。

(12) 2018 年 12 月 5 日本公司为陕西精益化工有限公司在长安银行榆神工业区支行 90,000.00 万元借款提供比例担保,借款期限为 2018 年 12 月 05 日至 2030 年 11 月 28 日。本公司担保金额 27,000.00 万元,担保合同编号为 CY(锦)保 20180090-2 号,担保期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。期末借款金额为 73,500.00 万元,本公司担保余额为 22,050.00 万元。

(13) 2022 年 7 月本公司为陕西精益化工有限公司在长安银行榆神工业区支行 11,500.00 万元借款提供比例担保,借款期限为 2022 年 7 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日。本公司担保金额 3,450.00 万元,担保合同编号为 CY(榆神)保 20220074-3 号,担保期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 8,050.00 万元,本公司担保余额为 2,415.00 万元。

(14) 2021 年 10 月 29 日本公司为陕西精益化工有限公司在昆仑银行西安分行 30,000.00 万元借款提供比例担保,担保合同编号为 79100112110280001203,借款期限为 2021 年 10 月 29 日至 2024 年 10 月 28 日,本公司担保金额 9,000.00 万元,担保期限为主合同下每笔债务借款期限届满之次日起三年,债权人根据主合同之约定宣布借款提前到期的,则担保期间为借款提前到期日至次日之日起三年。期末借款金额为 24,000.00 万元,本公司担保余额 7,200.00 万元。

(15) 2021 年 8 月 27 日本公司为陕西精益化工有限公司在广发银行榆林分行 15,000.00 万元借款提供比例担保,担保合同编号为(2021)广银字第 001487 号-担保 03,借款期限为 2021 年 8 月 27 日至 2024 年 8 月 25 日,本公司担保金额 4,500.00 万元,担保期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年,期末借款金额为 9,000.00 万元,本公司担保余额 2,700.00 万元。

(16) 2020 年 8 月 11 日本公司为陕西精益化工有限公司在西安银行榆林分行 50,000.00 万元借款提供比例担保,借款期限为 2020 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 24 日。本公司担保金额 15,000.00 万元,担保合同编号为西行榆保字 2022 第 019 号、西行榆保字 2022 第 022 号,担保期限为自主合同项下债务人履行债务期限届满之日起三年,期末借款金额为 50,000.00 万元,本公司担保余额 15,000.00 万元。

(17) 2019 年 4 月 17 日本公司为陕西精益化工有限公司在陕西神木农村商业银行兴城支行 13,500.00 万元借款提供担保,借款期限为 2019 年 4 月 17 日至 2024 年 4 月 16 日。本公司担保金额 13,500.00 万元,担保合同编号为 DB2019041700000730,担保期限为借款到期之日起两年,如借款展期,则为展期协议约定的债务履行期限届满之日起两年。期末借款余额 11,299.83 万元,本公司担保余额 11,299.83 万元。

(18) 2022 年 12 月 30 日本公司为陕西精益化工有限公司在陕西神木农村商业银行 30,000.00 万元借款提供连带责任保证,担保合同编号为 DB2022122800000799,借款期限为 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 28 日,保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 29,000.60 万元,本公司担保余额 29,000.60 万元。

(19) 2019 年 12 月 23 日本公司为陕西精益化工有限公司在交通银行榆林神木支行 50,000.00 万元借款提供担保,借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2024 年 11 月 6 日。本公司担保金额 50,000.00 万元,担保合同编号为 61235019001013-4 号,担保期限为根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限届满之日起两年止。期末借款金额为 14,416.25 万元,本公司担保余额 14,416.25 万元。

(20) 2023 年 11 月 21 日本公司为陕西精益化工有限公司在北京银行西安分行 10,000.00 万元借款提供比例担保,借款期限为 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日。本公司担保金额 3,000.00 万元,担保合同编号为 0859852_003 号,担保期限为根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限届满之日起三年止,期末借款金额为 10,000.00 万元,本公司担保余额 3,000.00 万元。

(21) 2022 年本公司为神木市融创产业园管理有限公司在中国农业发展银行神木市支行 30,000.00 万元借款提供担保,借款合同编号为 61082101-2022 年(神木)保字 0008 号,借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2037 年 3 月 27 日,担保合同编号为 61082101-2022 年神木(保)字 0002 号,担保到期日为 2037 年 3 月 29 日。期末借款金额为 1,830.00 万元,本公司担保余额为 1,830.00 万

元。

(22) 2022 年 7 月本公司、陕西榆林能源集团有限公司、陕西恒源投资集团赵家梁煤矿有限责任公司为陕西精益化工有限公司在光大金融租赁股份有限公司 60,000.00 万元融资租赁提供共同担保，担保合同编号为光大金融租赁(2207)保字第 25-00031 号，融资租赁合同编号为光大金融租赁(2207)回字第 25-00009 号，融资租赁期限为 2022 年 7 月 29 日至 2026 年 7 月 29 日，担保期限为自主合同约定的承租人履行主合同项下债务期限届满之日起三年，期末融资租赁余额为 42,420.17 万元，本公司担保余额为 12,726.05 万元。

(23) 2021 年 1 月本公司为陕西精益化工有限公司在长安银行榆神工业区分行 20,000.00 万元借款提供比例担保，借款期限为 2023 年 10 月 17 日至 2024 年 10 月 17 日。本公司担保金额 6,000.00 万元，担保合同编号为 CY(锦)保 20210001-1 号，担保期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 20,000.00 万元，本公司担保余额为 6,000.00 万元。

(24) 2021 年 12 月本公司为神木市融创产业园管理有限公司在陕西神木农村商业银行 36,000.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2021 年 12 月 17 日至 2026 年 12 月 16 日。本公司担保金额 36,000.00 万元，担保合同编号为 HT20211217000001802，担保到期日为 2026 年 12 月 16 日，期末借款金额为 11,253.45 万元，本公司担保余额 11,253.45 万元。

(25) 2023 年 12 月 25 日本公司及陕西恒源投资集团有限公司为陕西精益化工有限公司在陕西榆林能源集团有限公司 2023 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 13 日期间发生的融资业务提供比例担保，签定最高额保证合同，本公司担保金额为 24,000.00 万元，担保期限为各相关融资合同履行期限届满之日起三年，期末融资业务余额为 60,000.00 万元，本公司担保余额为 18,000.00 万元。

(26) 2023 年 3 月本公司为子公司神木市水务集团引黄供水有限公司在国家开发银行陕西省分行 35,000 万元借款提供连带责任担保，并由神木市水务集团引黄供水有限公司以其依法可以出质的应收账款，即榆林黄河东线马镇引水工程神木支线项目建成后 50%的水费收费权及其项下全部收益提供质押担保；借款合同编号 6110202201100001972，借款期限为 2023 年 3 月 6 日起至 2053 年 3 月 5 日止，担保期限为主合同债务借款期限届满之次日起三年。期末借款余额为 10.00 万元，本公司担保余额为 10.00 万元。

(27) 2023 年 3 月本公司为陕西精益化工有限公司在上海浦东发展银行榆林神木支行 18,000.00 万元借款提供连带责任保证，本公司担保金额 18,000.00 万元，担保合同编号为 YB1743202328000203，担保到期日为 2026 年 6 月 27 日，期末借款金额为 17,900.00 万元，本公司担保余额 17,900.00 万元。

(28) 2023 年 7 月本公司为陕西通海绒业股份有限公司在长安银行神木市支行 13,000.00 万元

借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日。本公司担保金额 13,000.00 万元，担保合同编号为 CY（神）B20230002-1，担保到期日为 2026 年 7 月 30 日。期末借款金额为 13,000.00 万元，本公司担保余额 13,000.00 万元。

(29)2023 年 8 月本公司为陕西精益化工有限公司在上海浦东发展银行榆林神木支行 15,000.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 29 日。本公司担保金额 15,000.00 万元，担保合同编号为 YB1743202328000902，担保到期日为 2026 年 6 月 29 日。期末借款金额为 14,500.00 万元，本公司担保余额 14,500.00 万元。

(30) 2023 年 12 月本公司为陕西精益化工有限公司在中国工商银行神木滨河新区支行 40,000.00 万元借款提供连担保，担保合同编号为 0261000116-2023 年公司（保）字 0008 号，担保到期日为 2025 年 9 月 30 日。本公司期末担保余额为 15,000.00 万元。

(31) 2023 年 12 月本公司为子公司陕西神木城投燃气开发有限公司在长安银行神木市支行 30,000.00 万元借款提供连带责任担保，借款期限为 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日，担保合同编号为 CY（神）B20230003-1，担保期限为主合同债务借款期限届满之次日起三年。期末借款余额为 100.00 万元，本公司担保余额为 100.00 万元。

（六）关联往来余额

项目名称	关联方类别	关联方	期末金额		年初金额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联营企业	神华神木清洁能源有限公司				
其他应收款	联营企业	陕西华和实业有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,650,000.00	
其他应收款	自然人股东	自然人股东-杨玉春	20,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	
其他应收款	自然人股东	自然人股东-高永刚			5,899,325.00	
其他应收款	参股企业	陕西中联神投燃气有限公司	720,000.00	36,000.00	720,000.00	
其他应收款	联营企业	榆林市黄河东线引水工程有限公司	2,393,054.00	119,652.70	2,393,054.00	
其他应收款	联营企业	陕西城兴创展环保科技有限公司	83,654,160.26	4,182,708.01	15,405,221.00	
其他应收款	联营企业	神木市国融精细化工有限公司	107,091,731.95	85,673,385.56		
其他应收款	联营企业	陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	333,130.61	16,656.53		
其他应收款	联营企业	神华神木清洁能源有限公司				
其他流动资产	联营企业	陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	58,000,000.00	46,400,000.00	58,000,000.00	46,400,000.00
其他流动资产	联营企业	陕西华和实业有限公司	5,000,000.00	500,000.00	5,800,000.00	87,000.00
其他流动资产	联营企业	神木市国融精细化工有限公司	238,875,014.27	191,100,011.42	238,880,000.00	119,440,000.00
应付账款	联营企业	陕西神榆路业发展有限公司	14,133,093.00		14,133,093.00	

预收账款	联营企业	陕西通锦祥羊绒纺织有限公司			8,095,238.04	
其他应付款	联营企业	神木市腾茂煤业有限公司	2,295,700,776.69			

十、或有事项

(一) 担保事项

1. 关联担保事项详见“九、(五) 3. 关联方担保情况”。

2. 非关联担保事项：

(1) 2022 年本公司为神木市交通建设投资集团有限公司在农发基础设施基金有限公司的两笔借款分别提供担保，借款合同编号为陕 2022081804，借款期限为 2022 年 8 月 18 日至 2041 年 8 月 17 日，担保合同编号为陕（保）2022081804，保证期间为借款合同约定的债务履行期届满之次日起 3 年，期末此项借款余额为 13,137.96 万元，本公司担保余额为 13,137.96 万元；借款合同编号为陕 2022090706，借款期间为 2022 年 9 月 7 日至 2041 年 9 月 6 日，担保合同编号为陕（保）2022090706，保证期间为借款合同约定的债务履行期届满之次日起 3 年，期末此项借款余额为 7,000.00 万元，本公司担保余额为 7,000.00 万元。

(2) 2021 年 10 月本公司为神木市国普活性炭有限公司在陕西神木农村商业银行西沙支行 1,000.00 万元借款提供担保，担保合同编号为 DB2021100900000265，担保到期日为 2024 年 10 月 8 日。期末该笔借款余额为 960.00 万元，本公司担保余额为 960.00 万元。

(3) 2021 年 12 月本公司为神木市青创星河科技有限公司在陕西神木农村商业银行中鸡分理处 480.00 万元借款提供担保，担保合同编号为 DB2021120300000472，担保到期日为 2024 年 12 月 2 日。期末该笔借款余额为 300.00 万元，本公司担保余额为 300.00 万元。

(4) 2022 年 7 月本公司为陕西宏业建筑工程有限公司在陕西神木农村商业银行东山路支行 1,000.00 万元借款提供担保，担保合同编号为 DB2022062900001122，担保到期日为 2024 年 6 月 28 日。期末该笔借款余额为 690.00 万元，本公司担保余额为 690.00 万元。

(5) 2023 年 1 月本公司为陕西东旺建设工程有限公司在陕西神木农村商业银行北关分理处 1,000.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 1 月 4 日至 2026 年 1 月 3 日。本公司担保金额 1,000.00 万元，担保合同编号为 DB2022122100000023，担保到期日为 2026 年 1 月 3 日，期末借款金额为 950.00 万元，本公司担保余额 950.00 万元。

(6) 2023 年 1 月本公司为神木市恒晟化工有限公司在陕西神木农村商业银行西郊支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 8 月 14 日至 2025 年 1 月 5 日。本公司担保金额 1,000.00 万元，担保合同编号为 DB2023010600000151，担保到期日为 2026 年 1 月 5 日，期末借款金额为 999.60 万元，本公司担保余额 999.60 万元。

(7) 2023 年 3 月本公司为陕西安普瑞设备安装服务有限公司在陕西神木农村商业银行兴城支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 16 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 DB2023031700000364,担保到期日为 2025 年 3 月 16 日,期末借款金额为 990.00 万元,本公司担保余额 990.00 万元。

(8) 2023 年 3 月本公司为陕西荣恒派机电设备有限公司在陕西神木农村商业银行兴城支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 16 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 DB2023031700000084,担保到期日为 2025 年 3 月 16 日,期末借款金额为 990.00 万元,本公司担保余额 990.00 万元。

(9) 2023 年 4 月本公司为神木市生益农业科技有限公司在陕西神木农村商业银行东山路支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 6 月 15 日至 2026 年 4 月 24 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 DB2023042500000093,担保到期日为 2026 年 4 月 24 日,期末借款金额为 1,000.00 万元,本公司担保余额 1,000.00 万元。

(10) 2023 年 5 月本公司为神府路桥建设集团有限公司在长安银行神木市支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 23 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 CY(神)S20230010-1,保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 1,000.00 万元,本公司担保余额 1,000.00 万元。

(11) 2023 年 5 月本公司为陕西万载富鑫再生资源回收循环利用有限公司在陕西神木农村商业银行东山路支行 500.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 23 日。本公司担保金额 500.00 万元,担保合同编号为 DB2023051500000198,担保到期日为 2025 年 5 月 23 日。期末借款金额为 500.00 万元,本公司担保余额 500.00 万元。

(12) 2023 年 5 月本公司为陕西中州嘉元文化产业发展有限公司在陕西神木农村商业银行东山路支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 6 月 9 日至 2025 年 5 月 21 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 DB2023052200000283,担保到期日为 2025 年 5 月 21 日。期末借款金额为 992.71 万元,本公司担保余额 992.71 万元。

(13) 2023 年 6 月本公司为陕西博之源机电有限公司在长安银行神木市支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日。本公司担保金额 1,000.00 万元,担保合同编号为 CY(神)S20230029-1,保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 1,000.00 万元,本公司担保余额 1,000.00 万元。

(14) 2023 年 6 月本公司为神木市富鼎能源有限公司在长安银行神木市支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证,借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 24 日。本公司担保金额 1,000.00

万元，担保合同编号为 CY(榆神)S20230014-1，保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 950.00 万元，本公司担保余额 950.00 万元。

(15) 2023 年 7 月本公司为神木市心归蜀餐饮管理有限公司在长安银行神木市支行 500.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 7 月 19 日至 2026 年 7 月 4 日。本公司担保金额 500.00 万元，担保合同编号为 CY(神)S20230031-1，保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 490.00 万元，本公司担保余额 490.00 万元。

(16) 2023 年 8 月本公司为陕西尚北宇德建筑工程有限公司在长安银行神木市支行 600.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 17 日。本公司担保金额 600.00 万元，担保合同编号为 CY(神)S20230032-1，保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。期末借款金额为 600.00 万元，本公司担保余额 600.00 万元。

(17) 2023 年 8 月本公司为神木市金鼎加油站在陕西神木农村商业银行东山路支行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证，借款期限为 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 8 月 30 日。本公司担保金额 1,000.00 万元，担保合同编号为 DB2023083100000224，担保到期日为 2024 年 8 月 30 日。期末借款金额为 1,000.00 万元，本公司担保余额 1,000.00 万元。

(18) 2022 年 12 月本公司为神木市华牛矿山机械有限公司在陕西神木农村商业银行营业部 1,000.00 万元借款提供担保，担保合同编号为 DB2022122100000112，担保到期日为 2024 年 12 月 22 日。期末该笔借款余额为 900.00 万元，本公司担保余额为 900.00 万元。

(二) 诉讼事项

本公司报告期内无需要披露的重大未决诉讼事项。

十一、承诺事项

本公司2015年8月出具承诺函，对中信信托有限责任公司承诺，中信国融化工贷款到期时如借款人不能按期还款，则本公司将帮助借款人进行投产后的再融资或采取处置股权等方式，实现信托贷款的偿还。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司下属子公司陕西神木能源集团有限公司参与的神木市宝兴源矿业有限公司、神木市锦东矿业有限公司等煤矿资源整合项目，目前仅确定股权比例，截止 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

十四、母公司财务报表主要项目注释（单位为人民币元）

（一）其他应收款

1. 分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	126,651,904.34	115,782,147.02
应收股利	300,906,100.31	298,182,636.08
其他应收款	58,919,702.21	46,778,312.58
合计	486,477,706.86	460,743,095.68

2. 应收利息明细

项目	期末余额	上年年末余额
神木县生产发展基金管理中心	113,669,877.13	113,669,877.13
定期存款利息	12,982,027.21	2,112,269.89
合 计	126,651,904.34	115,782,147.02

3. 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
神木市神海水务有限公司		58,182,636.08
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司		240,000,000.00
榆林能源集团煤炭运销有限公司	120,000,000.00	
国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	180,906,100.31	
合 计	300,906,100.31	298,182,636.08

2. 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	109,526,944.09	2,318,862.13
应收利息	38,086,388.88	47,850,738.94
小计	147,613,332.97	50,169,601.07
减：坏账准备	88,693,630.76	3,391,288.49
合计	58,919,702.21	46,778,312.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	107,896,731.95	73.09	86,478,385.56	80.15	21,418,346.39
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,716,601.02	26.91	2,215,245.20	5.58	37,501,355.82

其中：关联方					
账龄组合	39,716,601.02	26.91	2,215,245.20	5.58	37,501,355.82
合 计	147,613,332.97	100.00	88,693,630.76	60.09	58,919,702.21

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,169,601.07	100.00	3,391,288.49	6.76	46,778,312.58
其中：关联方					
账龄组合	50,169,601.07	100.00	3,391,288.49	6.76	46,778,312.58
合 计	50,169,601.07	100.00	3,391,288.49	6.76	46,778,312.58

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神木市国融精细化工有限公司	107,091,731.95	85,673,385.56	80	债务人资金困难无法兑付
旅游开发责任公司	800,000.00	800,000.00	100	债务人资金困难无法兑付
应收石油公司	5,000.00	5,000.00	100	已逾期未偿还
合 计	107,896,731.95	86,478,385.56		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,026,464.60	2.59	51,323.23
1-2 年	38,423,026.42	96.74	1,934,811.97
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	190,000.00	0.48	152,000.00
5 年以上	77,110.00	0.19	77,110.00
合计	39,716,601.02	100.00	2,215,245.20

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备

账龄	上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	42,771,699.11	85.25	2,138,584.96
1-2 年	6,325,791.96	12.61	316,289.60
2-3 年	30,000.00	0.06	6,842.58
3-4 年	170,000.00	0.34	70,883.37
4-5 年	67,110.00	0.13	53,688.00
5 年以上	805,000.00	1.61	805,000.00
合计	50,169,601.07	100.00	3,391,288.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,452,600.49	133,688.00	805,000.00	3,391,288.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-494,365.29	123,322.00	85,673,385.56	85,302,342.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,958,235.20	257,010.00	86,478,385.56	88,693,630.76

4.按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	备注
神木市国融精细化工有限公司	107,091,731.95	1 年内	72.55	
神木市财政局	38,086,388.88	1-2 年	25.80	
代垫陕煤集团高管社会保障缴费	1,078,315.37	1 年内、1-2 年	0.73	
合 计	146,256,436.20		99.08	

注：公司为神木市国融精细化工有限公司在华夏银行股份有限公司借款提供担保，合同编号为XA99（融资）20210001，担保到期日为 2023 年 3 月 11 日，借款逾期后法院执行划扣。

(二) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	476,872,721.63	7,140,000.00	469,732,721.63
明股实债的对外股权投资			
减：一年内到期的债权投资	301,644,817.78	4,515,000.00	297,129,817.78
合 计	175,227,903.85	2,625,000.00	172,602,903.85

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	701,415,016.81	10,500,000.00	690,915,016.81
明股实债的对外股权投资			
减：一年内到期的债权投资	200,422,713.88	3,000,000.00	197,422,713.88
合 计	500,992,302.93	7,500,000.00	493,492,302.93

2. 期末重要的债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
神木县胜帮化工有限公司		20,035,823.21	委托贷款
榆神能源开发建设有限责任公司	300,644,817.78	601,289,635.57	委托贷款
神木市交通建设投资集团有限公司	100,179,116.05		委托贷款
神木市锦界南区万源污水处理有限责任公司	26,048,787.80		委托贷款
神木县供销合作集团有限公司		30,000,000.00	委托贷款
神府建设集团有限公司		50,089,558.03	委托贷款
神木市金融控股集团有限公司	50,000,000.00		政策性借款
合 计	476,872,721.63	701,415,016.81	

注：上年年末余额、期末余额含计提的结息日至 2023 年 12 月 31 日利息金额。

3. 债权投资减值准备计提情况

类别	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
正常类	476,000,000.00	100.00	7,140,000.000
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类			
合 计	476,000,000.00	100.00	7,140,000.000

(续上表)

类别	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
正常类	500,992,302.93	100.00	7,500,000.00
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类			
合 计	500,992,302.93	100.00	7,500,000.00

(三) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期公允价值变动	期末余额
中信国融化工贷款集合资金信托	30,000,000.00		30,000,000.00		
国开基金项目投资	48,000,000.00				48,000,000.00
合 计	78,000,000.00		30,000,000.00		48,000,000.00

(续上表)

项目	账面价值	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
中信国融化工贷款集合资金信托				
国开基金项目投资	48,000,000.00	48,000,000.00		
减：一年内到期的债权投资				
合 计	48,000,000.00	48,000,000.00		

2. 期末重要的其他债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
中信国融化工贷款集合资金信托		30,000,000.00
神木市供热有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00
神木市店塔镇供热有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
神木市锦界工业园区市政有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	48,000,000.00	78,000,000.00

3. 本报告期其他债权投资未发生减值准备计提情况

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,732,042,117.89		6,732,042,117.89
对联营企业投资	12,346,882,976.85	43,536,000.00	12,303,346,976.85
合计	19,078,925,094.74	43,536,000.00	19,035,389,094.74

长期股权投资分类续

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,663,765,817.89		6,663,765,817.89
对联营企业投资	13,483,068,482.87	43,536,000.00	13,439,532,482.87
合计	20,146,834,300.76	43,536,000.00	20,103,298,300.76

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额	宣告发放现金股利或利润
		追加投资	减少投资				
1. 陕西神木能源集团有限公司	1,157,720,777.96			1,157,720,777.96			
2. 神木市城市建设投资有限公司	1,230,171,123.00	18,276,300.00		1,248,447,423.00			
3. 神木市中小企业融资担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00			
4. 神木市水务集团有限公司	613,480,000.00	50,000,000.00		663,480,000.00			
5. 陕西神木创业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00			
6. 神木市农业产业发展有限责任公司	52,137,966.00			52,137,966.00			
7. 陕西泓海荣通药业股份有限公司	14,175,761.51			14,175,761.51			
8. 神木市金融控股集团集团有限公司	3,096,080,189.42			3,096,080,189.42			
合 计	6,663,765,817.89	68,276,300.00		6,732,042,117.89			

3. 对联营企业投资

被投资	上年年末余额	本期增减变动
-----	--------	--------

单位		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1. 陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	3,476,281,100.91			1,904,687,468.29		72,048,149.03
2. 陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	3,604,551,910.05			1,622,005,413.81		12,958,802.56
3. 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	3,657,169,964.55			1,258,657,447.72		-21,242,113.19
4. 陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	1,533,658,737.97			280,086,703.31		27,183,613.79
5. 陕西神榆路业发展有限公司	377,075,738.07			22,293,206.59		
6. 神木市星洋工业有限责任公司	3,661,040.02			726,792.22		
7. 陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	124,329,986.23			-13,099,972.09		
8. 神木县准神煤炭集运有限责任公司	41,336,019.60		5,390,000.00	1,715,704.71		
9. 陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	532,687,786.31	150,000,000.00		90,389,457.97		206,522,477.08
10. 神木县国融精细化工有限公司	132,316,199.16			-134,248,344.39		1,932,145.23
合 计	13,483,068,482.87	150,000,000.00	5,390,000.00	5,033,213,878.14		299,403,074.50

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期	在被	在被
-------	--------	------	-------	----	----

	宣告发放现金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		末余额	投资 单位 持股 比例 (%)	投资 单位 表决 权比 例 (%)
1. 陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	2,331,220,522.78			3,121,796,195.45		25	25
2. 陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	2,093,502,366.44			3,146,013,759.98		24	24
3. 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	1,986,876,569.44			2,907,708,729.64		45	45
4. 陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	200,000,000.00			1,640,929,055.07		20	20
5. 陕西神榆路业发展有限公司				399,368,944.66		39	39
6. 神木市星洋工业有限责任公司				4,387,832.24		20	20
7. 陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司				111,230,014.14	43,536,000.00	40.93	29.9
8. 神木县准神煤炭集运有限责任公司	1,813,000.00			35,848,724.31		49	49
9. 陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司				979,599,721.36		30	30
10. 神木县国融精细化工有限公司						47.5	47.5
合 计	6,613,412,458.66			12,346,882,976.85	43,536,000.00		

(五) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计	63,378,147.53		133,704,185.70	
使用费	63,359,279.61		133,685,317.78	
托管费	18,867.92		18,867.92	
合 计	63,378,147.53		133,704,185.70	

(六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,917,101.13	
权益法核算的长期股权投资收益	4,938,426,277.99	6,926,888,842.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
其他债权投资终止确认收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	1,230,836,735.75	2,684,336,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
理财产品的投资收益		
合 计	6,175,180,114.87	9,611,224,842.92

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
陕西神木能源集团有限公司	5,917,101.13	
合 计	5,917,101.13	

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	1,904,687,468.29	2,344,361,826.23
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	1,527,217,813.66	1,979,117,799.77
陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	1,258,657,447.72	1,999,340,738.71
陕西省神木银丰陶瓷有限责任公司	-13,099,972.09	-3,688,440.58
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	280,086,703.31	567,422,492.70
陕西神榆路业发展有限公司	22,293,206.59	54,336,148.69
神木市星洋工业有限责任公司	726,792.22	40,529.52
陕西榆林能源集团汇森投资管理有限公司	90,389,457.97	12,398,719.49
神木县国融精细化工有限公司	-134,248,344.39	-27,765,565.20
神木县准神煤炭集运有限责任公司	1,715,704.71	1,324,593.59
合 计	4,938,426,277.99	6,926,888,842.92

3. 其他权益工具投资在持有期间的股利收入

项 目	本期金额	上期金额
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	411,449,988.79	258,606,000.00
陕西榆林煤炭运销集团有限责任公司	92,409,072.99	19,704,000.00

项 目	本期金额	上期金额
陕西小保当矿业有限公司	529,485,860.45	2,406,026,000.00
中信信托投资收益	16,585,713.21	
国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	180,906,100.31	
合 计	1,230,836,735.75	2,684,336,000.00

4. 投资收益汇回不存在重大限制的情形。

(七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	6,080,518,784.25	9,623,486,741.81
加: 信用损失准备	152,520,353.69	64,087,206.87
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,556.90	1,274,474.85
无形资产摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-28,155.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	192,954,464.59	96,402,795.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,175,180,114.87	-9,611,224,842.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,517,872.69	-5,637,513.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-598,336.90	-386,680.09
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,477,443,731.90	79,091,842.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,141,149.89	-64,859,379.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,195,183,747.04	182,206,490.74
(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	9,395,739,672.20	5,468,804,884.65
减: 现金的期初余额	5,468,804,884.65	2,497,101,809.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	3,926,934,787.55	2,971,703,075.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	9,395,739,672.20	5,468,804,884.65
其中：库存现金	43,050.59	27,166.47
可随时用于支付的银行存款	9,395,696,621.61	5,468,777,718.18
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,395,739,672.20	5,468,804,884.65

公司使用受限制的现金及现金等价物为

项目	本期金额	上期金额
诉讼申请财产保全金		
银企对账不及时账户冻结	35,979,873.44	102,601,168.50
合计	35,979,873.44	102,601,168.50

神木市国有资本投资运营集团有限公司



姓名 Full name: 范小娟
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1973-12-28
 工作单位 Working unit: 希格玛会计师事务所
 身份证号 Identity card No.: 310104731228512



证书编号: 610106471384
 No. of Certificate

批准注册分会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2004 年 05 月 07 日
 Date of Issue

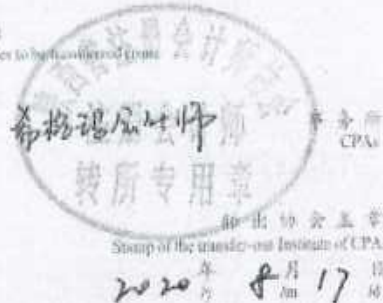
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



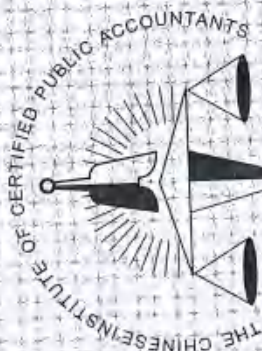
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会

姓名

徐顺

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1987-03-21

Date of birth

工作单位

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

610112198703214015

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

610100470206

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2024

01
y

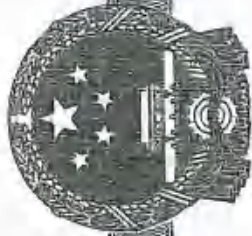
29
m

日
d

年

月

日



营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
9161013607340169X2

(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
出资人 曹爱民 (曹爱民)

经营范围 一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁仟万元人民币
成立日期 2013年06月28日
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2024年04月11日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

证书序号：0020998