

债券代码：137907.SH

债券简称：22 榆财债

## 榆林市财金投资管理有限公司 关于 2024 年度审计报告会计差错更正的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任

### 一、会计差错更正情况

榆林市财金投资管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2024 年度发现前期会计差错，本公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并对 2023 年度财务报表进行了追溯调整。

本公司 2024 年度财务报告已由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告（希会审字（2025）3576 号），审计报告中对公司前期会计差错进行了更正。

追溯重述法：公司发现以前年度会计核算错误，该前期差错导致的调整上期期末和上期合并财务报表相关项目

情况如下:

单位: 元

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	21,745,084,847.04		21,745,084,847.04
交易性金融资产	1,281,225,490.12		1,281,225,490.12
应收账款	23,386,984.13	-11,106,857.67	12,280,126.46
预付款项	1,907,820.86	-288,666.67	1,619,154.19
其他应收款	305,688,974.23	-24,500.00	305,664,474.23
一年内到期的非流动资产	10,943,958.33	535,497,432.80	546,441,391.13
其他流动资产	144,946,183.34		144,946,183.34
流动资产合计	23,513,184,258.05	524,077,408.46	24,037,261,666.51
非流动资产:			
债权投资	275,642,030.93		275,642,030.93
长期应收款	1,458,749,145.79	-524,311,645.79	934,437,500.00
长期股权投资	4,765,040,494.28	2,156,360,941.31	6,921,401,435.59
其他权益工具投资	4,841,437,223.00	508,614,488.08	5,350,051,711.08
其他非流动金融资产	2,114,599,425.03		2,114,599,425.03
固定资产	1,754,628.91		1,754,628.91
使用权资产	7,594,584.44		7,594,584.44
无形资产	943,031.50		943,031.50
商誉	43,950,682.87		43,950,682.87
长期待摊费用	867,227.34	324,751.00	1,191,978.34
递延所得税资产	26,557,608.04	4,163.22	26,561,771.26
其他非流动资产	80,762,410.98		80,762,410.98
非流动资产合计	13,617,898,493.11	2,140,992,697.82	15,758,891,190.93
资产总计	37,131,082,751.16	2,665,070,106.28	39,796,152,857.44
流动负债:			
应付账款	22,824.00		22,824.00
预收款项		9,627,882.66	9,627,882.66
合同负债	20,044,070.10	-9,926,145.54	10,117,924.56
应付职工薪酬	16,090,979.57		16,090,979.57
应交税费	40,129,418.38	335,783.99	40,465,202.37
其他应付款	650,497,930.94		650,497,930.94

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
一年内到期的非流动负债	342,052,798.48		342,052,798.48
流动负债合计	1,068,838,021.47	37,521.11	1,068,875,542.58
非流动负债：			
长期借款	1,518,810,000.00		1,518,810,000.00
应付债券	1,993,550,161.63		1,993,550,161.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	11,751,400,000.00		11,751,400,000.00
递延所得税负债	1,898,646.12	514,493,402.78	516,392,048.90
非流动负债合计	15,265,658,807.75	514,493,402.78	15,780,152,210.53
负 债 合 计	16,334,496,829.22	514,530,923.89	16,849,027,753.11
所有者权益：			
实收资本	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
资本公积	5,902,485,943.82	46,641,491.69	5,949,127,435.51
其他综合收益		1,742,191,152.22	1,742,191,152.22
盈余公积	2,413,488,171.76		2,413,488,171.76
一般风险准备	17,284,235.80	210.72	17,284,446.52
未分配利润	8,507,752,882.70	361,704,025.58	8,869,456,908.28
归属于母公司所有者权益合计	19,841,011,234.08	2,150,536,880.21	21,991,548,114.29
少数股东权益	955,574,687.86	2,302.18	955,576,990.04
所有者权益合计	20,796,585,921.94	2,150,539,182.39	22,947,125,104.33
负债和所有者权益总计	37,131,082,751.16	2,665,070,106.28	39,796,152,857.44
一、营业总收入	243,321,820.61	-194,821.58	243,126,999.03
其中：营业收入	243,321,820.61	-194,821.58	243,126,999.03
二、营业总成本	-144,642,092.96	-36,084.33	-144,678,177.29
其中：营业成本	13,700,886.41		13,700,886.41
税金及附加	2,042,521.57		2,042,521.57
管理费用	73,374,981.02	-36,084.33	73,338,896.69
研发费用			
财务费用	-233,760,481.96		-233,760,481.96
其中：利息费用	132,908,922.84	3,914,852.32	136,823,775.16
利息收入	370,292,662.98	312,191.78	370,604,854.76
加：其他收益	206,186.08		206,186.08

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益（损失以“-”号填列）	2,829,900,610.57	157,688,231.14	2,987,588,841.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-153,122,590.96		-153,122,590.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30,533,612.55	-12,442.30	30,521,170.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,095,481,731.81	157,517,051.59	3,252,998,783.40
加：营业外收入	57,219,702.00		57,219,702.00
减：营业外支出	323,352.21		323,352.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,152,378,081.60	157,517,051.59	3,309,895,133.19
减：所得税费用	56,894,940.95	-4,163.22	56,890,777.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,095,483,140.65	157,521,214.81	3,253,004,355.46
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润	3,095,483,140.65	157,521,214.81	3,253,004,355.46
终止经营净利润			-
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	3,046,498,940.31	157,518,912.63	3,204,017,852.94
少数股东损益	48,984,200.34	2,302.18	48,986,502.52
六、其他综合收益的税后净额		1,567,975,186.78	1,567,975,186.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,567,975,186.78	1,567,975,186.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,557,285,351.12	1,557,285,351.12
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		160,660,897.11	160,660,897.11
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,396,624,454.01	1,396,624,454.01
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0.00	0

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		10,689,835.66	10,689,835.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		10,689,835.66	10,689,835.66
七、综合收益总额	3,095,483,140.65	1,725,496,401.59	4,820,979,542.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,046,498,940.31	1,725,494,099.41	4,771,993,039.72
归属于少数股东的综合收益总额	48,984,200.34	2,302.18	48,986,502.52

## 二、影响分析

上述相关变动属于正常的会计差错更正范畴,其本质是对前期会计处理中出现的非系统性、非重大性偏差进行的规范调整,旨在更准确地反映企业的财务状况与经营成果,符合会计准则中关于会计信息真实性、公允性的基本要求。上述会计差错更正增加公司资产账面总额,未对公司整体偿债能力产生实质性影响,因此不会对公司的偿债能力构成重大不利影响。

特此公告。

(以下无正文)

(本页无正文，为《榆林市财金投资管理有限公司关于 2024 年度审计报告会计差错更正的公告》的盖章页)

榆林市财金投资管理有限公司



2025年8月27日