

本报告依据中国资产评估准则编制

**新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞
矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞
矿业有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告**

中企华评报字(2023)第 6579 号

(共 1 册, 第 1 册)

北京中企华资产评估有限责任公司

二〇二三年十二月二十七日



中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020110202301316
合同编号:	PG20230073432000
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中企华评报字(2023)第6579号
报告名称:	新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告
评估结论:	339,222,309.20元
评估报告日:	2023年12月27日
评估机构名称:	北京中企华资产评估有限责任公司
签名人员:	严哲河 (资产评估师) 会员编号: 11001114 杨梦露 (资产评估师) 会员编号: 11190067
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2023年12月27日

目 录

声明	3
资产评估报告摘要	5
资产评估报告正文	7
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人 ...	7
二、 评估目的	11
三、 评估对象和评估范围	11
四、 价值类型	14
五、 评估基准日	14
六、 评估依据	15
七、 评估方法	19
八、 评估程序实施过程和情况	27
九、 评估假设	29
十、 评估结论	31
十一、 特别事项说明	32
十二、 资产评估报告使用限制说明	34
十三、 资产评估报告日	35
资产评估报告附件	36

声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、本资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

四、评估对象涉及的资产、负债清单及企业经营预测资料由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

六、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

八、资产评估师对实物资产的勘察按常规仅限于观察，了解使用状况、保养状况，未触及内部被遮盖、隐蔽及难于接触到的部位，我

们不具备专业鉴定能力也未接受委托对上述资产的内部质量进行专业技术检测和鉴定，我们的评估以委托人和其他相关当事人提供的资料为基础，如果这些评估对象的内在质量有瑕疵，评估结论可能会受到不同程度的影响。

资产评估报告摘要

重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况并合理理解和使用评估结论，应认真阅读资产评估报告正文。

新疆黑猫煤业有限公司：

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

评估目的：新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司全部股权，为此需要对评估基准日时新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

评估对象：新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益。

评估范围：新疆神新阳霞矿业有限责任公司的全部资产及负债。包括流动资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、其他非流动资产和流动负债、非流动负债。

评估基准日：2023年10月31日

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法、收益法

评估结论：本资产评估报告选用资产基础法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

新疆神新阳霞矿业有限责任公司评估基准日总资产账面价值为34,896.00万元，评估价值为70,555.84万元，增值额为35,659.84万元，增值率为102.19%；总负债账面价值为36,633.61万元，评估价值为

36,633.61 万元，无增减值变化；净资产账面价值为-1,737.61 万元，评估价值为 33,922.23 万元，增值额为 35,659.84 万元，增值率为 2052.23%。

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2023 年 10 月 31 日

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	570.44	570.44	0.00	0.00
非流动资产	34,325.56	69,985.40	35,659.84	103.89
其中：长期股权投资	216.64	216.64	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	
固定资产	0.00	0.00	0.00	
在建工程	9,468.07	9,659.27	191.20	2.02
油气资产	0.00	0.00	0.00	
无形资产	24,629.03	60,097.67	35,468.64	144.01
其中：土地使用权	0.00	0.00	0.00	
其他非流动资产	11.82	11.82	0.00	0.00
资产总计	34,896.00	70,555.84	35,659.84	102.19
流动负债	21,613.17	21,613.17	0.00	0.00
非流动负债	15,020.44	15,020.44	0.00	0.00
负债总计	36,633.61	36,633.61	0.00	0.00
净资产	-1,737.61	33,922.23	35,659.84	2,052.23

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况并正确理解和使用评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司 股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值

资产评估报告正文

新疆黑猫煤业有限公司:

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托,按照法律、行政法规和资产评估准则的规定,坚持独立、客观、公正的原则,采用资产基础法、收益法,按照必要的评估程序,对新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权事宜涉及的股东全部权益在 2023 年 10 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

一、委托人、被评估单位和资产评估合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人为新疆黑猫煤业有限公司,被评估单位为新疆神新阳霞矿业有限责任公司,资产评估合同约定的其他资产评估报告使用人包括委托人以及国家法律、法规规定的其他评估报告使用人。

(一) 委托人简介

名称: 新疆黑猫煤业有限公司(以下简称:“新疆黑猫煤业”)

住所: 新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫能路 055 号拉依苏社区办公楼 302 室

法定代表人: 孙龙琦

注册资本: 10000 万人民币

类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

经营范围: 一般项目: 煤炭洗选;煤炭及制品销售;煤制活性炭及其他煤炭加工;选矿;化工产品销售(不含许可类化工产品);矿山机械销售;机械设备租赁;五金产品零售;电器辅件销售;专用设

备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备销售；电气设备销售；以自有资金从事投资活动；特种作业人员安全技术培训；信息技术咨询服务；非金属矿及制品销售；工程管理服务；地质灾害治理服务；煤制品制造；土石方工程施工；招投标代理服务；节能管理服务。（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）

统一社会信用代码：91652822MAD3FF1X24

成立日期：2023年11月17日

营业期限：2023年11月17日至无固定期限

（二）被评估单位简介

1. 公司简况

名称：新疆神新阳霞矿业有限责任公司（以下简称：“阳霞矿业”）

住所：新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫能路055号拉依苏社区办公楼209室

法定代表人：王金山

注册资本：50000万人民币

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：许可项目：煤炭开采；矿产资源（非煤矿山）开采；电气安装服务；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；热力生产和供应；煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；选矿；煤炭洗选；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；普通机械设备安装服务；专用设备修理；通用设备修理；电气设备修理；装卸搬运。（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）

统一社会信用代码：91652822MA7M9FQU09

成立日期：2022年03月24日

营业期限：2022年03月24日至无固定期限

2. 历史沿革

新疆神新阳霞矿业有限责任公司成立于2022年03月24日,是新疆神新发展有限责任公司出资设立的全资子公司,注册资本为50,000万元,新疆神新发展有限责任公司于2023年8月和9月缴纳注册资本共1,000万元。截止评估基准日,已缴纳实收资本1,000万元,尚有49,000万元未缴纳。截止评估基准日股权结构未发生变更。

2023年10月20日,被评估单位与新疆神新发展有限责任公司签订了《资产转让协议》,协议约定新疆神新发展有限责任公司将其位于阳霞煤矿的房屋、在建工程、设施设备资产以现状转让给被评估单位,资产转让价款(不含税)为133,060,452.40元,该转让价格是以新疆神新发展有限责任公司2023年9月30日账面净值为依据。

被评估单位成立于2022年3月,在被评估单位成立前,上述阳霞煤矿资产由母公司新疆神新发展有限责任公司按照单项资产统筹管理。

2023年10月20日,被评估单位与新疆神新发展有限责任公司签订了《资产变更协议》,新疆神新发展有限责任公司将其位于轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿的采矿证变更至被评估单位,新疆神新发展有限责任公司依据《采矿权出让合同》(新自然资源采2022(20)号)向新疆维吾尔自治区自然资源厅已缴纳的采矿权出让收益款作为变更支付价款,截止2023年11月20日,新疆神新发展有限责任公司已缴纳采矿权出让收益款不含税价款合计7,223.638万元,《采矿权出让合同》剩余采矿权出让收益款由变更完成后阳霞矿业承继。

3. 公司股东及持股比例、股权变更情况

截止评估基准日,阳霞矿业的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	实缴出资额(万元)
1	新疆神新发展有限责任公司	50,000.00	100	1,000.00
	合计	50,000.00	100	1,000.00

截止评估基准日股权结构未发生变更。

4. 公司产权和经营管理结构

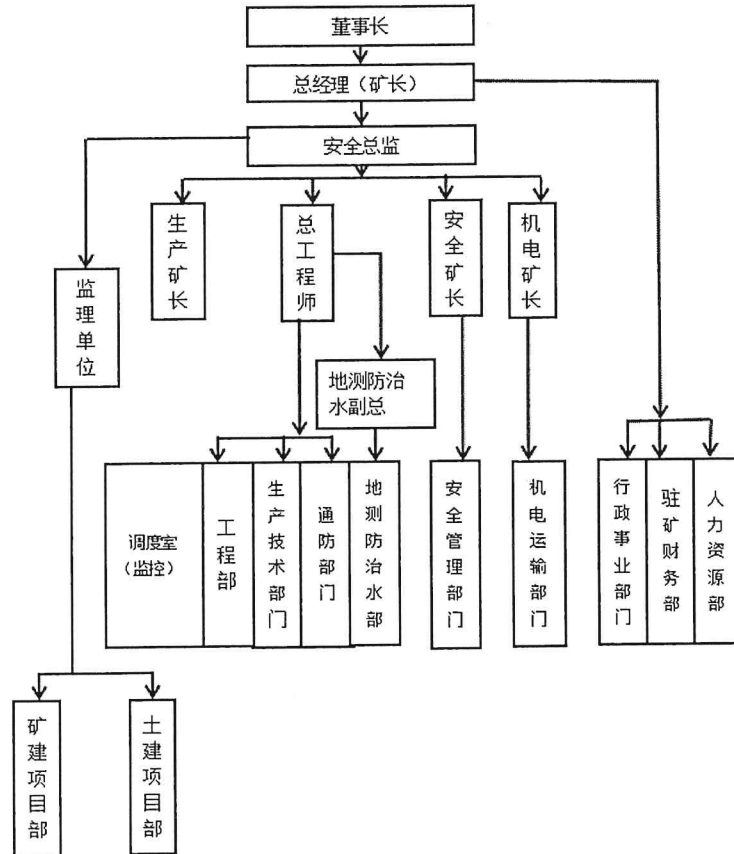
(1) 公司产权结构

截至评估基准日,阳霞矿业所属全资子公司共1个,参股公司1个。其中,全资子公司轮台乌金选煤有限公司成立于2023年10月20

日，注册资本为 10,000 万元，截止评估基准日尚未缴纳注册资本；参股公司轮台县神鹰矿山救援服务有限公司成立于 2023 年 06 月 09 日，注册资本为 3200 万元，阳霞矿业持股比例为 14.0625%。

(2) 经营管理结构

截至评估基准日，阳霞矿业的组织架构图如下：



5. 近一年一期的资产、财务和经营状况

被评估单位近一年一期的财务状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 10 月 31 日
资产总计	0.02	34,895.99
负债总计	0.10	36,633.61
所有者权益	-0.08	-1,737.62

被评估单位近一年一期的经营状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2022 年	2023 年 1-10 月
营业收入	0.00	0.00
利润总额	-0.08	-2,737.53

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

项目	2022年	2023年1-10月
净利润	-0.08	-2,737.53
其中：归属母公司净利润	-0.08	-2,737.53

被评估单位评估基准日、2022年度的会计报表均经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了无保留审计意见。

6. 委托人与被评估单位之间的关系

委托人为新疆黑猫煤业有限公司，被评估单位为新疆神新阳霞矿业有限责任公司，委托人拟收购被评估单位股权，双方无关联关系。

(三) 资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、评估目的

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司全部股权，为此需要对评估基准日时新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

陕西黑猫焦化股份有限公司就此事项，于2023年11月13日印发了《陕西黑猫焦化股份有限公司总经理办公会会议纪要》，陕西黑猫焦化股份有限公司拟同意全资子公司新疆黑猫煤业有限公司收购阳霞矿业100%股权。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象

评估对象是新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益。

(二) 评估范围

评估范围是新疆神新阳霞矿业有限责任公司的全部资产及负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、其他非流动资产，总资产账面价值为34,895.99万元；负债包括流动负债、非流动负债，总负债账面价值为36,633.61万元；净资产账面价值-1,737.62万元。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了无保留意见。

评估范围内主要资产的情况如下：

评估范围内的主要资产为为长期股权投资、在建工程、无形资产-矿业权、无形资产-土地使用权等。详细情况如下：

1.长期股权投资

评估基准日长期股权投资为全资长期股权投资 1 项，非控股长期股权投资 1 项。评估基准日长期股权投资概况如下表所示：

被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	持股比例	账面价值（元）
轮台县神鹰矿山救援服务有限公司	2023 年 8 月	长期	14.06%	2,166,428.41
轮台乌金选煤有限公司	2023 年 10 月	2023-10-20 至无固定期限	100.00%	0.00

2.在建工程

纳入评估范围的在建工程包括：土建工程、设备安装工程、待摊投资和工程物资。

(1)土建工程概况：土建工程主要为阳霞煤矿建设期形成的在建工程，主要包括阳霞煤矿副斜井井筒、副井井底车场、主井基岩段工程、机轨运输石门、风井平硐工程、回风上山工程、轨道上山工程、临时道路工程和工业场地土方开挖回填工程等，建设时间自 2008 年至 2023 年，该工程曾于 2014 年停工，2023 年 10 月重新开工建设。截止评估基准日，整体矿井建设尚未完工。

(2)设备安装工程概况：设备安装工程主要为阳霞煤矿建设期形成的在建工程，主要包括变电柜、35kv 送电线路、矿用隔爆移动变电站、800KVA 箱变、风井箱式变电站 10KV 供电线路架设、轻轨、多级耐磨离心泵和供电线路移位改造工程等，建设时间自 2008 年至 2022 年。截止评估基准日，设备安装工程已完工。

(3)待摊投资：待摊投资为阳霞煤矿项目前期发生的建设单位管理费、勘察设计费、工程设计费、咨询费和临时设施费等费用。

(4)工程物资：工程物资为建设期购置的工字钢、槽钢和制动块等施工物资。

3.无形资产-矿业权

纳入评估范围的矿业权如下:

名称、种类(探矿权/采矿权)	证载权利人	采矿许可证编号	取得日期	终止日期	核定(批准)生产规模
阳霞煤矿采矿权	新疆神新阳霞矿业有限责任公司	C6500002022121110154430	2023-11-6	2037-08-15	120万吨

(4)无形资产-土地使用权

纳入评估范围的土地使用权具体情况如下:

证载权利人	土地权证编号	土地用途	使用权类型	面积(m ²)
新疆神新阳霞矿业有限责任公司	新(2023)轮台县不动产权第0002293号	采矿用地	出让	98,608.00
新疆神新阳霞矿业有限责任公司	新(2023)轮台县不动产权第0002292号	采矿用地	出让	17,473.00

(三) 企业申报的表外资产的类型、数量。

企业申报的纳入本次评估范围的资产中无表外资产。

(四) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和评估值

本次采矿权评估结果引用了北京中企华资产评估有限责任公司于2023年12月27日出具的中企华矿评报字[2023]1009号《新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权评估报告书》，具体情况如下:

1.评估对象和评估范围:

评估对象是新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权;

采矿许可证证号: C6500002022121110154430; 矿山名称: 新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿; 开采矿种: 煤; 开采方式: 地下开采; 生产规模: 120.00万吨/年; 矿区面积: 11.3538平方公里; 有效期限: 壹拾叁年零玖月, 自2023年11月6日至2037年8月15日; 发证机关: 新疆维吾尔自治区自然资源厅。矿区范围由16个拐点圈定(2000国家大地坐标):

拐点编号	X坐标	Y坐标	拐点编号	X坐标	Y坐标
1	4663559.72	28539095.11	9	4660612.68	28538769.10

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

拐点编号	X 坐标	Y 坐标	拐点编号	X 坐标	Y 坐标
2	4663845.71	28540443.12	10	4661305.69	28538769.10
3	4664132.70	28541756.13	11	4661305.71	28534971.06
4	4664015.67	28541847.72	12	4662037.71	28534967.06
5	4663771.02	28541961.13	13	4662261.71	28535069.06
6	4662127.68	28541961.14	14	4662273.71	28537471.09
7	4661305.68	28539369.11	15	4662705.71	28537469.09
8	4660612.68	28539369.11	16	4662714.70	28539100.11

开采标高：1995 米至 500 米。

评估范围即为上述拐点坐标圈定的范围及范围内的保有资源储量。

2.评估目的：因新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司全部股权，为此，需对涉及的新疆神新发展有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权进行价值评估，为该经济行为涉及的采矿权价值提供参考意见。

3.评估基准日：2023 年 10 月 31 日。

4.评估方法：折现现金流量法。

5.评估结论：本评估机构在充分调查、了解和分析评估对象的基础上，依据科学的评估程序，选取恰当的评估方法和评估参数，经估算得“新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权”于 2023 年 10 月 31 日评估价值为 67501.98 万元，大写人民币陆亿柒仟伍佰零壹万玖仟捌佰元整。

四、价值类型

根据本次评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，确定评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本报告评估基准日是 2023 年 10 月 31 日。

评估基准日由委托人确定。确定评估基准日主要考虑经济行为的实现、会计期末因素。资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况；同时本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的，准确划定评估范围，准确高效地清查核实资产，合理选取评估作价依据的原则，选择距相关经济行为计划实现日较接近的日期作为评估基准日。

六、评估依据

(一) 经济行为依据

1. 《陕西黑猫焦化股份有限公司总经理办公会会议纪要》（2023 年 11 月 13 日）。

(二) 法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；

2. 《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第四次修正）；

3. 《中华人民共和国民法典》（2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；

4. 《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订）；

5. 《资产评估行业财政监督管理办法》（中华人民共和国财政部令第 86 号发布，财政部令第 97 号修改）；

6. 《中华人民共和国土地管理法》（2019 年 8 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议通过）；

7. 《中华人民共和国企业所得税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；

8. 《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号）、《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》（财政部令第 76 号）；

9. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(国务院令第 691 号);
10. 《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号);
11. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号);
12. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号);
13. 《协议出让国有土地使用权规定》(国土资源部令第 21 号);
14. 《中华人民共和国矿产资源法》(根据 2009 年 8 月 27 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改部分法律的决定》第二次修正);
15. 《矿产资源开采登记管理办法》(1998 年 2 月 12 日中华人民共和国国务院令 第 241 号发布根据 2014 年 7 月 29 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》修订);
16. 《探矿权采矿权转让管理办法》(1998 年 2 月 12 日中华人民共和国国务院令 第 242 号发布根据 2014 年 7 月 29 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》修订);
17. 国土资源部国土资发[2000]309 号文印发的《矿业权出让转让管理暂行规定》、《关于停止执行〈关于印发矿业权出让转让管理暂行规定的通知〉第五十五条规定的通知》(国土资发[2014]89 号, 2014 年 7 月 16 日);
18. 《矿业权评估管理办法(试行)》(国土资源部国土资发[2008]174 号);
19. 国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布的《固体矿产地质勘查规范总则》(GBT13908-2020);
20. 《煤、泥炭地质勘查规范》(DZ/T0215 - 2002);
21. 《地质勘查规范煤》(DZ/T0215-2020);

22. 国家质量技术监督局 1999 年《固体矿产资源/储量分类》(GB/T17766-1999)、国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会 2000 年发布的《固体矿产资源储量分类》(GB/T17766-2020);

23. 《新疆维吾尔自治区人民代表大会常务委员会关于自治区资源税具体适用税率、计征方式及减免税办法的决定》(2020 年 9 月 19 日新疆维吾尔自治区第十三届人民代表大会常务委员会第十八次会议通过);

24. 《会计监管风险提示第 5 号-上市公司股权交易资产评估》;

25. 《上市公司重大资产重组管理办法》(证监会令第 109 号发布, 证监会令第 184 号修改);

26. 《财政部 自然资源部 税务总局关于印发<矿业权出让收益征收办法>的通知》(财综[2023]10 号);

27. 《自然资源部 财政部关于制定矿业权出让收益起始价标准的指导意见》(自然资发[2023]166 号)。

(三) 评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资〔2017〕43 号);

2. 《资产评估职业道德准则》(中评协〔2017〕30 号);

3. 《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协〔2018〕35 号);

4. 《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协〔2018〕36 号);

5. 《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协〔2017〕33 号);

6. 《资产评估执业准则—资产评估档案》(中评协〔2018〕37 号);

7. 《资产评估执业准则—企业价值》(中评协〔2018〕38 号);

8. 《资产评估执业准则—无形资产》(中评协〔2017〕37 号);

9. 《资产评估执业准则—不动产》(中评协〔2017〕38 号);

10. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协〔2017〕46 号);

11. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47 号);

12. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协〔2017〕48 号);

13. 《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协〔2019〕35 号);

14. 《资产评估准则术语 2020》(中评协〔2020〕31 号);

15.《中国矿业权评估准则》;

16.中国矿业权评估师协会 2007 年第 1 号公告发布的《中国矿业权评估师协会矿业权评估准则——指导意见 CMV13051-2007 固体矿产资源储量类型的确定》;

17.《矿业权评估参数确定指导意见(CMVS30800-2008)》。

(四) 权属依据

- 1.不动产权证书;
- 2.采矿许可证;
- 3.有关产权转让合同;
- 4.其他有关产权证明。

(五) 取价依据

1.《基本建设财务规则》(中华人民共和国财政部令第 81 号,自 2016 年 9 月 1 日起施行);

2.评估基准日贷款市场报价利率 LPR;

3.被评估单位提供的项目可行性研究报告、项目投资概算、初步设计等资料;

4.轮台县招商引资优惠政策(试行)(2023 年 8 月 18 日发布);

5.被评估单位提供的《国有建设用地使用权出让合同》;

6.被评估单位提供的相关工程结算书资料;

7.被评估单位与相关单位签订的工程施工合同;

8.被评估单位提供的在建工程相关付款凭证;

9.企业提供的以前年度的财务报表;

10.被评估单位有关部门提供的未来年度经营计划;

11.被评估单位提供的主要产品目前及未来年度市场预测资料;

12.评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料;

13.《财政部关于印发<基本建设项目建设成本管理规定>的通知》(财建〔2016〕504 号);

14.新疆信德房地产土地资产评估有限公司出具的《土地估价报告》(新疆信德[2023](估)字第 29 号);

15.矿业权价款相关资料;

16.Wind 资讯金融终端;

17.与此次资产评估有关的其他资料。

(六) 其他参考依据

1.《资产评估专家指引第 8 号—资产评估中的核查验证》(中评协〔2019〕39 号);

2.《资产评估专家指引第 12 号—收益法评估企业价值中折现率的测算》(中评协〔2020〕38 号);

3.被评估单位提供的资产清单和评估申报表;

4.致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告;

5.北京中企华资产评估有限责任公司出具的采矿权评估报告;

6.北京中企华资产评估有限责任公司信息库。

七、评估方法

本次评估选用的评估方法为: 资产基础法、收益法。

收益法,是指将评估对象的预期收益资本化或者折现,以确定其价值的各种评估方法的总称。本次采用收益法中的现金流量折现法对企业整体价值评估来间接获得股东全部权益价值。

市场法,是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定其价值的评估方法。

资产基础法,是指以被评估单位或经营体评估基准日的资产负债表为基础,评估表内及表外可识别的各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。

评估方法选择理由如下:

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,以及三种评估基本方法的适用条件,评估人员对被评估单位资产现状、经营计划及发展规划进行了解,对其所依托的相关行业进行了分析,被评估单位未来年度收益可预测,因此本次可采用收益法进行评估。同时,由于被评估单位有完备的财务资料和资产管理资料可以利用,资产再取得成本的有关数据和信息来源较广,满足采用资产基础法的条件。由于同一行业的上市公司业务结构、经营模式、企业规模、

资产配置和使用情况、企业所处的经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素与被评估单位相差较大，且评估基准日附近同一行业的可比企业的买卖、收购及股权转让案例较少，所以相关可靠的可比交易案例的经营和财务数据很难取得，无法计算适当的价值比率，故本次评估不适用市场法。

综上，本次评估选用的评估方法为资产基础法、收益法。

(一)资产基础法

1.流动资产

(1)货币资金，主要为银行存款，通过核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

(2)预付款项，评估人员向被评估单位相关人员调查了解了预付账款形成的原因、对方单位的资信情况等。按照重要性原则，对相应的合同、会计凭证进行了抽查。对于按照合同约定能够收到相应货物或形成权益的预付账款，以核实后的账面价值作为评估值。

(3)其他应收款，评估人员向被评估单位调查了解了其他应收款形成的原因、应收单位或个人的资信情况、历史年度其他应收款的回收情况等。按照重要性原则，对大额款项的会计凭证进行了抽查。评估人员按照账龄分析法，估计出可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值，同时账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

(4)其他流动资产，评估人员向被评估单位调查了解了其他流动资产的形成原因并查阅了相关依据、账簿和纳税申报表等相关资料，核实事项的真实性、业务内容和金额等。经核实结果无误，其他流动资产以核实后的账面值确认评估值。

2.长期股权投资

纳入本次评估范围内的长期股权投资共 2 家，包括全资子公司 1 家，参股公司 1 家。

(1)全资长期股权投资

对全资长期股权投资进行整体评估，首先评估获得被投资单位的股东全部权益价值，然后乘以所持股权比例计算得出股东部分权益价值。由于全资长期股权投资单位轮台乌金选煤有限公司成立于 2023

年 10 月，截止评估基准日尚未缴纳注册资本，无财务报表，未开展实际经营，净资产为零。因此，本次将上述全资长期股权投资单位评估为零。

(2) 参股公司

对非控股长期股权投资单位轮台县神鹰矿山救援服务有限公司，由于不具备整体评估的条件，且存在被投资单位相关股东认缴出资与实缴出资不一致的情况，本次采用的评估方法及评估方法选取的理由和依据如下：

评估人员取得了长期投资单位的公司章程、出资入股协议等相关资料，了解公司章程、协议就股东的出资方式、出资额、出资时间，以及按实缴还是认缴的出资比例享有分取红利等权利、义务所作出的约定。

根据《公司章程》第三十四条规定“公司利润分配按照《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规的规定执行，股东按照实缴的出资比例分取红利。公司新增注册资本时，股东有权优先按照实缴的出资比例认缴出资”

经了解，轮台县神鹰矿山救援服务有限公司是由新疆轮台县财政局（轮台县国有资产监督管理委员会）牵头出资、阳霞矿区 6 家煤矿企业参股出资而设立的矿山救援公司，主要为阳霞矿区各煤矿企业提供救援服务，矿山救援服务在矿井建设中起着至关重要的作用。该公司于 2023 年 6 月成立，目前公司处于前期筹建阶段，仅发生了部分管理费用，公司认缴注册资本 3200 万元，截止评估基准日实缴注册资本 450 万元，存在股东认缴出资与实缴出资不一致的情况。综合考虑上述情况，本次评估按照以下方式确定长期股权投资的评估值：

长期股权投资的评估值 = (被投资单位股东全部权益价值评估值 + 应缴未缴出资额) × 该股东认缴的出资比例 - 该股东应缴未缴出资额

其中，被投资单位股东全部权益价值评估值按照评估基准日轮台县神鹰矿山救援服务有限公司的净资产金额确定。

(3) 各被投资单位是否进行整体评估、采用的评估方法、最终结论选取的评估方法、是否单独出具评估说明的情况汇总如下：

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

序号	被投资单位名称	是否整体评估	采用的评估方法	最终结论选取的评估方法	是否单独出具资产评估说明
1	轮台乌金选煤有限公司	是	资产基础法	资产基础法	否
2	轮台县神鹰矿山救援服务有限公司	否	资产基础法	资产基础法	否

3.在建工程

根据在建工程的特点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，采用成本法进行评估。

(1)已完工项目

对于评估基准日已建成的临时彩钢房，按照重置成本法进行评估。

对于已完工的设备安装项目，大部分项目开工日期较早，截止评估基准日年限较长，本次评估采用价格指数法对账面价值进行调整，同时考虑了一定的启用检修修复费用，从而确定评估值。由于阳霞煤矿尚未建设完工，设备安装项目未投入使用，本次评估未考虑成新率因素。

(2)未完工项目

对于开工时间距评估基准日半年内的在建项目，以核实后的账面价值作为评估值。

对于开工时间距评估基准日半年以上的在建项目，如果账面价值中不包含资金成本，则按照合理建设工期加计资金成本。

(3)待摊投资

对于待摊投资，经核实是未来在建项目所必需的，以核实后账面价值作为评估值，否则评估为零。

(4)工程物资

工程物资核算的内容为购入的项目工程建设需要的各种设备及材料。经网上询价，工程物资账面价格与评估基准日的价格无明显差异，根据工程物资的自身特点和实地勘查结果，本次以核实后的账面金额确定评估价值。

4.土地使用权

本次纳入评估范围的是被评估单位拥有的 2 宗土地使用权，面积共计为 116,081.00 平方米。原始入账价值 0.00 元，账面价值为 0.00 元。

根据被评估单位和轮台自然资源局于2023年10月7日签订的《国有建设用地使用权出让合同》，合同约定出让宗地编号为LTX-XY2023-1，宗地总面积为116,081平方米，出让宗地坐落于轮台县阳霞煤矿卡达希矿区阳霞煤矿，出让价款为零元。

根据轮台县人民政府于2023年8月18日发布的《轮台县招商引资优惠政策（试行）》第三节土地优惠政策，第十四条：根据《关于印发贯彻落实对口支援受援地区土地出让收入和新增建设用地土地有偿使用费减免政策实施办法的通知》（新财综〔2022〕48号）的规定，免交土地出让价款。

综合考虑上述土地出让合同的约定以及土地优惠政策的支持，本次对于土地使用权评估为零。

5.矿业权

评估对象为在建矿山，2018年10月新疆维吾尔自治区煤田地质局一六一煤田地质勘探队编制了《新疆轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿资源储量核实报告》，该报告已经主管部门评审备案；2022年11月新疆煤炭设计研究院有限责任公司编制了《新疆阳霞矿区卡达希区轮台阳霞煤矿初步设计》并于2023年12月编制了《新疆阳霞矿区卡达希区轮台阳霞煤矿经济分析与评价报告》。根据本次评估目的和采矿权的具体特点，委托评估的采矿权具有一定规模、具有独立获利能力并能被测算，其未来的收益及承担的风险能用货币计量，其资源开发利用主要技术经济参数可参考《新疆阳霞矿区卡达希区轮台阳霞煤矿初步设计》和企业实际资料等确定。因此，评估人员认为本采矿权的地质研究程度较高，资料基本齐全、可靠，这些报告和有关数据基本达到采用折现现金流量法评估的要求。根据《矿业权评估技术基本准则(CMVS00001-2008)》和《收益途径评估方法规(CMVS12100-2008)》确定本次评估采用折现现金流量法。其计算公式为：

$$P = \sum_{t=1}^n (CI - CO)_t \cdot \frac{1}{(1+i)^t}$$

式中：P—矿业权评估价值；

CI—年现金流入量；

CO—年现金流出量；

i—折现率；

t—年序号(t=1, 2, 3, ..., n)；

n—计算年限。

根据上述方法测算得到矿业权评估价值，本次评估引用了北京中企华资产评估有限责任公司于2023年12月27日出具的中企华矿评报字[2023]1009号《新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权评估报告书》的评估结果，该结果对应的是阳霞煤矿全部服务年限100.34年的采矿权价值，同时未扣除任何年份的出让收益，因此，还应扣除被评估单位应缴纳的相应的出让收益。

由于评估基准日至2054年6月15日的采矿权出让价款已在一年内到期的非流动负债及长期应付款中列支，因此应额外扣减2054年6月16日至服务年限末的应缴纳的采矿权出让收益，该部分出让收益则根据《财政部 自然资源部 税务总局关于印发〈矿业权出让收益征收办法〉的通知》(财综[2023]10号)的相关规定进行测算，即原煤收入的2.4%，并将该出让收益进行折现。

6.其他非流动资产

评估人员调查了解了其他非流动资产发生的原因和对方单位的资信情况等。按照重要性原则，对相应的会计凭证进行了抽查。其他非流动资产以核实无误后的账面值作为评估值。

7.负债

(1)应付账款

评估人员向被评估单位调查了解了工程招标模式及商业信用情况，按照重要性原则，对大额的应付账款进行了函证，并对相应的合同及会计凭证进行了抽查。应付账款以核实无误后的账面价值作为评估值。

(2)应付职工薪酬

评估人员向被评估单位调查了解了员工构成等情况，核实了评估基准日最近一期的职工薪酬支付证明，以及评估基准日应付职工薪酬的记账凭证。应付职工薪酬以核实无误后的账面价值作为评估值。

(3) 应交税费

评估人员向被评估单位调查了解了应负担的税种、税率、缴纳制度等税收政策。查阅了被评估单位评估基准日最近一期的完税证明，以及评估基准日应交税费的记账凭证等。应交税费以核实无误后的账面价值作为评估值。

(4) 其他应付款

评估人员向被评估单位调查了解了其他应付款形成的原因，按照重要性原则，对大额的其他应付款进行了函证，并对相应的合同及会计凭证进行了抽查。其他应付款以核实无误后的账面价值作为评估值。

(5) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债的核算内容为被评估单位各种非流动负债在一年之内到期的金额，具体为应付采矿权价款。一年内到期的非流动负债以核实无误后的账面价值作为评估值。

(6) 长期应付款

评估人员查阅了采矿权出让合同，根据合同条款核对了评估基准日长期应付款的形成依据，按照账面价值确认评估值。

(二) 收益法

本次采用收益法中的现金流量折现法对企业整体价值评估来间接获得股东全部权益价值，企业整体价值由正常经营活动中产生的经营性资产价值和与正常经营活动无关的非经营性资产价值构成，对于经营性资产价值的确定选用企业自由现金流折现模型，即以未来若干年度内的企业自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出。计算模型如下：

股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务价值

1. 企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和付息债务价值之和。根据被评估单位的资产配置和使用情况，企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产价值-非经营性负债价值+单独评估的长期股权投资价值

(1)经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位生产经营相关的,评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n \times (1+g)}{(r-g) \times (1+r)^n}$$

其中: P: 评估基准日的企业经营性资产价值;

F_i : 评估基准日后第*i*年预期的企业自由现金流量;

F_n : 详细预测期末年预期的企业自由现金流量;

r : 折现率(此处为加权平均资本成本,WACC);

n : 详细预测期;

i : 详细预测期第*i*年;

g : 永续期增长率。

其中,企业自由现金流量计算公式如下:

企业自由现金流量=息前税后净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金增加额

其中,折现率(加权平均资本成本,WACC)计算公式如下:

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-t) \times \frac{D}{E+D}$$

其中: k_e : 权益资本成本;

k_d : 付息债务资本成本;

E : 权益的市场价值;

D : 付息债务的市场价值;

t : 所得税率。

其中,权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。计算公式如下:

$$K_e = r_f + MRP \times \beta_L + r_c$$

其中: r_f : 无风险收益率;

MRP: 市场风险溢价;

β_L : 权益的系统风险系数;

r_c : 企业特定风险调整系数。

(2)溢余资产价值

溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需,评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。

(3)非经营性资产、非经营性负债价值

非经营性资产、非经营性负债是指与被评估单位生产经营无关的,评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。

(4)单独评估的长期股权投资价值

单独评估的长期股权投资价值根据资产基础法中长期股权投资科目的评估确定。

2.付息债务价值

付息债务是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。

八、评估程序实施过程和情况

评估人员于2023年11月20日至2023年12月27日对评估对象涉及的资产实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下:

(一)接受委托

2023年11月20日,我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项,以及各方的权利、义务等达成一致,并与委托人协商拟定了相应的评估计划。

(二)前期准备

接受委托后,项目组根据评估目的、评估对象特点以及时间计划,拟定了具体的评估工作方案,组建评估团队。同时,根据项目的实际需要拟定评估所需资料清单及申报表格式。

(三)现场调查

评估人员于2023年11月22日至2023年11月25日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实,对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的调查。

1.资产核实

(1)指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人员在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

(2)初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估明细表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

(3)现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

(4)补充、修改和完善资产评估明细表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

(5)查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的土地使用权和采矿权等资产的产权证明文件资料进行查验，对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

2. 尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的调查。调查的主要内容如下：

- (1) 被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；
- (2) 被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；
- (3) 被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；

- (4) 评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况;
- (5) 影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素;
- (6) 被评估单位所在行业的发展状况与前景;
- (7) 其他相关信息资料。

(四) 资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集,包括直接从市场等渠道独立获取的资料,从委托方等相关当事方获取的资料,以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料,并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理,形成评定估算的依据。

(五) 评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况,根据选用的评估方法,选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断,形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总,撰写并形成初步资产评估报告。

(六) 内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定,项目负责人在完成初步资产评估报告后提交公司内部审核。完成内部审核后,在不影响对评估结论进行独立判断的前提下,与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通。完成上述资产评估程序后,出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下:

(一)假设所有评估标的已经处在交易过程中,评估专业人员根据被评估资产的交易条件等模拟市场进行估价;

(二)假设在市场上交易的资产,或拟在市场上交易的资产,资产交易双方彼此地位平等,彼此都有获取足够市场信息的机会和时间,交易行为都是自愿的、理智的,都能对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断;

- (三)假设被评估资产按照目前的用途和使用方式等持续使用;
- (四)假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;
- (五)针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营;
- (六)假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化;
- (七)假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的,且有能力担当其职务;
- (八)除非另有说明,假设公司完全遵守所有有关的法律法规;
- (九)假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响;
- (十)假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致;
- (十一)假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上,经营范围、方式与目前保持一致;
- (十二)假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入,现金流出为平均流出;
- (十三)轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权的采矿许可证有效期限至 2037 年 8 月 15 日,评估计算年限已经超过了目前采矿许可证的有效期,本次评估假设采矿权人会根据国务院 1998 年第 241 号令《矿产资源开采登记管理办法》在采矿许可证有效期届满 30 日前,到登记机关办理延续登记手续并能顺利取得延续的新采矿许可证;
- (十四)假设未来矿山按《初步设计》中拟定的资源储量、生产方式、生产规模、产品结构及开发技术水平以及市场供需水平为基准且持续经营;
- (十五)假设阳霞煤矿能够按照被评估单位提供的建设、达产时间、排产计划如期建设和生产;
- (十六)假设未来年度生产、销售能达到产销平衡。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

(一)收益法评估结果

新疆神新阳霞矿业有限责任公司评估基准日总资产账面价值为34,895.99万元，总负债账面价值为36,633.61万元，净资产账面价值为-1,737.62万元。

收益法评估后的股东全部权益为32,965.96万元，评估值增值34,703.58万元，增值率1997.19%。

(二)资产基础法评估结果

新疆神新阳霞矿业有限责任公司评估基准日总资产账面价值为34,896.00万元，评估价值为70,555.84万元，增值额为35,659.84万元，增值率为102.19%；总负债账面价值为36,633.61万元，评估价值为36,633.61万元，无增减值变化；净资产账面价值为-1,737.61万元，评估价值为33,922.23万元，增值额为35,659.84万元，增值率为2052.23%。

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2023年10月31日

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	570.44	570.44	0.00	0.00
非流动资产	34,325.56	69,985.40	35,659.84	103.89
其中：长期股权投资	216.64	216.64	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	
固定资产	0.00	0.00	0.00	
在建工程	9,468.07	9,659.27	191.20	2.02
油气资产	0.00	0.00	0.00	
无形资产	24,629.03	60,097.67	35,468.64	144.01
其中：土地使用权	0.00	0.00	0.00	
其他非流动资产	11.82	11.82	0.00	0.00
资产总计	34,896.00	70,555.84	35,659.84	102.19
流动负债	21,613.17	21,613.17	0.00	0.00
非流动负债	15,020.44	15,020.44	0.00	0.00
负债总计	36,633.61	36,633.61	0.00	0.00

新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

项 目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
净资产	-1,737.61	33,922.23	35,659.84	2,052.23

(三)评估结论

收益法评估后的股东全部权益价值为 32,965.96 万元,资产基础法评估后的股东全部权益价值为 33,922.23 万元,两者相差 956.27 万元,差异率为 2.82%。

两种方法评估结果差异的主要原因是:资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准,除无形资产采用收益途径进行评估外,其他资产反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动。

收益法评估是以资产的预期收益为价值标准,反映的是资产的经营能力(获利能力)的大小,这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

在企业价值整体评估的收益法中,收入、成本、费用等指标是以企业产能为基础,被评估单位尚处在基建期,没有历史经营数据的参考,站在当前的角度对其未来一定经营期限内的收入、成本、费用等预测具有一定的不确定性。本报告资产基础法的结果是资产加和得出的,主要反映了其购建成本,评估结论受到市场影响相对收益法而言较小,得出的结论相对更稳健,更能反映出企业股东全部权益的市场价值。因此本次评估以资产基础法的评估结果作为最终评估结论。

根据上述分析,本资产评估报告评估结论采用资产基础法评估结果,即:新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益评估结果为 33,922.23 万元。

本资产评估报告没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价对评估对象价值的影响。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项:

(一)本资产评估报告中，所有以万元为金额单位的表格或者文字表述，如存在总计数与各分项数值之和出现尾差，均为四舍五入原因造成。

(二)本次评估利用了致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年12月7日出具的致同审字（2023）第110C027765号审计报告。我们通过合法途径获得了审计报告，在按照资产评估准则的相关规定对所利用的审计报告进行了分析和判断后，审慎利用了审计报告的相关内容。我们所利用的审计报告中经审计的财务数据是资产评估的基础，如果该财务数据发生变化，本次评估结论可能失效。根据《资产评估执业准则—企业价值》第12条规定：资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。我们只对利用审计报告过程中可能存在的引用不当承担相关引用责任。

(三)本资产评估报告中的矿业权评估值引用了北京中企华资产评估有限责任公司于2023年12月27日出具的中企华矿评报字[2023]1009号《新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权评估报告书》结论，即“新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿采矿权”于2023年10月31日评估价值为67501.98万元，该评估价值不包含被评估单位应缴纳的采矿权出让收益。

(四)根据《资产评估法》和《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不对资产评估对象的法律权属提供保证。

(五)关于评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项特别说明。

评估基准日后，若资产数量及作价标准发生变化，对评估结论造成影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。

(六)评估人员对实物资产的勘察按常规仅限于观察，了解使用状况、保养状况，未触及内部被遮盖、隐蔽及难于接触到的部位，我们不具备专业鉴定能力也未接受委托对上述资产的内部质量进行专业技术检测和鉴定，我们的评估以委托人和其他相关当事人提供的资料为基础，如果这些评估对象的内在质量有瑕疵，评估结论可能会受到不同程度的影响。评估结论也是在此基础上得出的。

(七)评估基准日，对于在建工程评估明细表中的副井井底车场、机轨运输石门、轨道上山、回风上山、风井平硐工程、主井和风井暗槽等井下工程和隐蔽工程，由于现场勘查期间正值风井平硐工程施工，不具备井下勘查条件，加上工程的特殊性及其复杂性，评估人员主要通过核对工程量、施工合同、结算书等核实其存在性及其权属。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

(一)资产评估报告使用范围

1. 资产评估报告的使用人为：委托人和国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

2. 资产评估报告所揭示的评估结论仅对本项目对应的经济行为有效。

3. 资产评估报告的评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。委托人或者其他资产评估报告使用人应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4. 未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5. 未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四)资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

(五)资产评估报告是指资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则要求，根据委托履行必要的评估程序后，由资产评估机构对评估对象在评估基准日特定目的下的价值出具的专业报告。本报告经承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章后方可正式使用。

十三、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2023 年 12 月 27 日。

资产评估师：杨梦露



资产评估师：严哲河



北京中企华资产评估有限责任公司

二〇二三年十二月二十七日

资产评估报告附件

- 附件一、与评估目的相对应的经济行为文件；
- 附件二、被评估单位专项审计报告；
- 附件三、委托人和被评估单位营业执照；
- 附件四、评估对象涉及的主要权属证明资料；
- 附件五、委托人和其他相关当事人的承诺函；
- 附件六、签名资产评估师的承诺函；
- 附件七、北京中企华资产评估有限责任公司资产评估资格证书复印件；
- 附件八、北京中企华资产评估有限责任公司备案公告；
- 附件九、证券期货相关业务评估资格证书；
- 附件十、北京中企华资产评估有限责任公司营业执照副本复印件；
- 附件十一、资产评估师职业资格证书登记卡复印件。

陕西黑猫焦化股份有限公司

总经理办公会会议纪要

会议时间：2023 年 11 月 13 日

会议地点：总经理办公室

主持人：张林兴

会议议题：关于全资子公司新疆黑猫煤业有限公司收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司 100%股权的相关事宜

一、收购标的概况

新疆神新阳霞矿业有限责任公司(简称“阳霞矿业”),成立于 2022 年,注册资本 5 亿元,是新疆神新发展有限责任公司(简称“神新发展”)的全资子公司,神新发展阳霞煤矿项目位于新疆轮台县阳霞矿区,资源总量 2.99 亿吨,可采储量 1.81 亿吨,核定产能 120 万吨/年。主要可采煤层煤质指标较稳定,各可采煤层煤质为中高~高发热量、中高挥发分、低灰、中水分、低硫及有害元素含量相对较低的不粘煤,可作为良好的工业动力用煤及民用煤,煤的发热量总平均值为 6344 大卡。目前,阳霞煤矿已取得采矿许可证(证号 C6500002022121110154430),正在办理平移公示,矿权人由神新发展平移至阳霞矿业。

二、收购标的的审计和评估工作

陕西黑猫焦化股份有限公司拟同意全资子公司新疆黑猫煤业有限公司(简称“新疆黑猫煤业”)收购阳霞矿业 100%股权。根据法规,本次收购须预先对阳霞矿业进行审计和资产评估。公司决定聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)、北京中企华资产评估有限责任公司

为本次交易的审计和资产评估机构。

三、其他事项

新疆黑猫煤业将以评估报告为基础，与持股阳霞矿业 100%股权的股东神新发展商谈股权收购合同草案，并提交公司董事会审议。

以上事宜与会同志一致表决同意，通过，无异议。



新疆神新阳霞矿业有限责任公司

2022 年度、2023 年 1-10 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-36

审计报告

致同审字（2023）第 110C027765 号

新疆神新阳霞矿业有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了新疆神新阳霞矿业有限责任公司（以下简称 阳霞矿业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日的资产负债表，2022 年度、2023 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了阳霞矿业公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年 1-10 月的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，我们独立于阳霞矿业公司，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

阳霞矿业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估阳霞矿业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阳霞矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳霞矿业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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对导致对阳霞矿业公司的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阳霞矿业公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二三年十二月七日

中国注册会计师
赵雷励
110001590134

中国注册会计师
王振军
140200110001

资产负债表

编制单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	4,582,625.97	156.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五.2	181,430.00	
其他应收款	五.3	37,351.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.4	902,948.02	
流动资产合计		5,704,355.29	156.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.5	2,166,428.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	五.6	94,680,680.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.7	246,290,289.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五.8	118,150.00	
非流动资产合计		343,255,548.48	
资产总计		348,959,903.77	156.99

资产负债表（续）

项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五.9	5,171,027.65	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五.10	4,817.06	
应交税费	五.11	590.45	
其他应付款	五.12	194,905,252.34	1,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.13	16,050,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		216,131,687.50	1,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	五.14	150,204,407.59	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,204,407.59	
负债合计		366,336,095.09	1,000.00
实收资本	五.15	10,000,000.00	
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五.16	-27,376,191.32	-843.01
所有者权益合计		-17,376,191.32	-843.01
负债和所有者权益总计		348,959,903.77	156.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五.17	555,780.89	2.50
销售费用			
管理费用	五.18	17,018,620.01	
研发费用			
财务费用	五.19	2,505.00	840.51
其中：利息费用			
利息收入		795.30	0.53
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五.20	-83,571.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-83,571.59	
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)	五.21	-4,649.40	
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)		-17,665,126.89	-843.01
加：营业外收入			
减：营业外支出	五.22	9,710,221.42	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-27,375,348.31	-843.01
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-27,375,348.31	-843.01
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-27,375,348.31	-843.01
(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			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-27,375,348.31	-843.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.23	795.30	0.53
经营活动现金流入小计		795.30	0.53
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		653,285.39	
支付的各项税费		555,190.44	2.50
支付其他与经营活动有关的现金	五.23	1,311,518.38	841.04
经营活动现金流出小计		2,519,994.21	843.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,519,198.91	-843.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.23	6,778,812.20	1,000.00
投资活动现金流入小计		6,778,812.20	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,327,144.31	
投资支付的现金		2,250,000.00	
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	五.23	1,100,000.00	
投资活动现金流出小计		9,677,144.31	
投资活动产生的现金流量净额		-2,898,332.11	1,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	
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			
加：期初现金及现金等价物余额		156.99	156.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,582,625.97	156.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-10月							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额							-843.01	-843.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00						-843.01	-843.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额	10,000,000.00						-27,375,348.31	-17,375,348.31
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00						-27,375,348.31	-27,375,348.31
1. 所有者投入的资本	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								10,000,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00						-27,376,191.32	-17,376,191.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2022年度							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-843.01	-843.01
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-843.01	-843.01
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额							-843.01	-843.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

新疆神新阳霞矿业有限责任公司（以下简称 本公司）成立于 2022 年 3 月 24 日，股东为新疆神新发展有限责任公司（以下简称 神新发展）。

本公司目前设工程部、生产技术部、通防部、地测防治水部、安全管理部门、机电运输部、行政事业部、驻矿财务部、人力资源部、调度室等部门。

本公司统一社会信用代码：91652822MA7M9FQU09；注册地址：新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫能路 055 号拉依苏社区办公楼 209 室；法定代表人：王金山。主营业务：煤炭开采等。本公司拥有轮台乌金选煤有限公司（尚未实缴出资）一家子公司、轮台县神鹰矿山救援服务有限公司（以下简称 神鹰救援）一家联营企业。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终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。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围外关联方
- 其他应收款组合 2：押金及保证金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、14。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产

本公司无形资产包括采矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产为采矿权，采用直线法摊销，使用年限如下：

类别	使用期间
采矿权	政府核定开采年限，自投产日开始摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资

产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.10.31	2022.12.31
银行存款	4,582,625.97	156.99

说明：本期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.10.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	181,430.00	100	--	--

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额181,430.00元，占预付款项期末余额合计数的100%。

3、其他应收款

项目	2023.10.31	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	37,351.30	--
合计	37,351.30	--

其中，其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.10.31	2022.12.31
1年以内	42,000.70	--
减：坏账准备	4,649.40	--
合计	37,351.30	--

(2) 按款项性质披露

项目	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	42,000.70	4,649.40	37,351.30	--	--	--

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

①截至2023年10月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内	坏账准备	账面价值
		的预期信用 损失率(%)		

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	42,000.70	11.07	4,649.40	37,351.30
其中：备用金	42,000.70	11.07	4,649.40	37,351.30
合 计	42,000.70	11.07	4,649.40	37,351.30

截至2023年10月31日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

②截至2022年12月31日，本公司不存在处于第一阶段、第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(4) 各报告期，不存在计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

(5) 截至2023年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李元	备用金	42,000.70	1年以内	100	4,649.40

4、其他流动资产

项 目	2023.10.31	2022.12.31
待抵扣及待认证进项税	902,948.02	--

5、长期股权投资

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加/新增 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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
联营企业：											
神鹰救援	-	2,250,000.00	-	-83,571.59	-	-	-	-	-	2,166,428.41	-

6、在建工程

项 目	2023.10.31	2022.12.31
在建工程	94,615,572.89	--
工程物资	65,107.50	--
合 计	94,680,680.39	--

(1) 在建工程

①在建工程明细

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
阳霞矿业井巷工程	85,857,481.95	--	85,857,481.95	--	--	--
工业场地土方开挖回填	6,880,744.02	--	6,880,744.02	--	--	--
临时道路工程	1,596,330.27	--	1,596,330.27	--	--	--
供水工程	281,016.65	--	281,016.65	--	--	--
合 计	94,615,572.89	--	94,615,572.89	--	--	--

说明：2023年10月20日，本公司与神新发展签订《资产转让协议》，约定神新发展将其拥有的位于轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿的在建工程、设施设备等资产按其账面价值转让给本公司。截至报告日，本公司已办理完成上述阳霞煤矿的资产交割。

②期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

(2) 工程物资

项 目	2023.10.31	2022.12.31
专用材料	65,107.50	--
专用设备	--	--
合 计	65,107.50	--

7、无形资产

项 目	采矿权
一、账面原值	
1.2022.12.31	--
2.本期增加	246,290,289.68
3.本期减少	--
4.2023.10.31	246,290,289.68
二、累计摊销	
1.2022.12.31	--
2.本期增加	--
3.本期减少	--
4.2023.10.31	--
三、减值准备	
1.2022.12.31	--

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加	--
3.本期减少	--
4.2023.10.31	--
四、账面价值	
1.2023.10.31账面价值	246,290,289.68
2.2022.12.31账面价值	--

说明：2023年10月20日，本公司与神新发展签订《资产变更协议》，约定神新发展将其持有的位于轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿的采矿证（采矿许可证证号为：C6500002022121110154430）变更至本公司。截至报告日，采矿证权属尚未变更完成。

8、其他非流动资产

项 目	2023.10.31	2022.12.31
预付工程、设备款	118,150.00	--

9、应付账款

项 目	2023.10.31	2022.12.31
工程、设备款	5,171,027.65	--

10、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.10.31
短期薪酬	--	656,503.89	651,686.83	4,817.06
离职后福利-设定提存计划	--	69,259.81	69,259.81	--
合 计	--	725,763.70	720,946.64	4,817.06

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.10.31
工资、奖金、津贴和补贴	--	501,178.40	498,734.09	2,444.31
职工福利费	--	90,430.76	90,430.76	--
社会保险费	--	22,572.37	22,572.37	--
其中：1. 医疗保险费	--	17,431.62	17,431.62	--
2. 工伤保险费	--	5,140.75	5,140.75	--
住房公积金	--	30,116.00	30,116.00	--
工会经费和职工教育经费	--	12,206.36	9,833.61	2,372.75
合 计	--	656,503.89	651,686.83	4,817.06

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.10.31
离职后福利	--	69,259.81	69,259.81	--
其中：1. 基本养老保险费	--	61,255.52	61,255.52	--
2. 失业保险费	--	1,914.29	1,914.29	--
3. 企业年金缴费	--	6,090.00	6,090.00	--
合 计	--	69,259.81	69,259.81	--

11、应交税费

税 项	2023.10.31	2022.12.31
印花税	590.45	--

12、其他应付款

项 目	2023.10.31	2022.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	194,905,252.34	1,000.00
合 计	194,905,252.34	1,000.00

其中，其他应付款

项 目	2023.10.31	2022.12.31
应付股东资金往来款	192,024,934.76	1,000.00
押金及保证金	2,880,317.58	--
合 计	194,905,252.34	1,000.00

13、一年内到期非流动负债

项 目	2023.10.31	2022.12.31
应付股东代付采矿权出让金	16,050,000.00	--

说明：2023年11月20日，神新发展已代本公司缴纳第二期矿业权出让收益1,605万元。

14、长期应付款

项 目	2023.10.31	2022.12.31
长期应付款	150,204,407.59	--

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专项应付款	--	--
合 计	150,204,407.59	---

其中，长期应付款

项 目	2023.10.31	2022.12.31
应付采矿权款	166,254,407.59	--
减：一年内到期的长期应付款	16,050,000.00	--
合 计	150,204,407.59	--

说明：

(1) 根据四川山河资产评估有限责任公司出具的《新疆神新发展有限责任公司新疆轮台县阳霞煤矿区卡达希区采矿权出让收益评估报告》，神新发展与新疆维吾尔自治区自然资源厅于2023年1月20日签订《采矿权出让合同》（新自然资源采2022（20）号）。根据合同约定，阳霞煤矿采矿权出让年限为32年，出让价款为28,093.19万元，按年分15期缴纳。本公司根据长期贷款利率计算现值为16,625.44万元（扣除已支付的首期价款）。

(2) 依据本公司与神新发展于2023年10月20日签订的《资产变更协议》，在阳霞煤矿采矿证（采矿许可证证号为：C6500002022121110154430）变更至本公司后，剩余尚未支付的采矿权出让收益款由本公司承继。

15、实收资本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.10.31
神新发展	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00

16、未分配利润

项 目	2023年1-10月	2022年度
调整前 上期末未分配利润	-843.01	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 期初未分配利润	-843.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,375,348.31	-843.01
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	-27,376,191.32	-843.01

17、税金及附加

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年1-10月	2022年度
水土保持补偿费	554,600.00	--
印花税	1,180.89	2.50
合 计	555,780.89	2.50

18、管理费用

项 目	2023年1-10月	2022年度
项目建设前期费	15,363,473.03	--
职工薪酬	736,558.13	--
办公费	269,124.41	--
招待费	166,531.64	--
物料维修费	139,999.56	--
车辆费	123,263.49	--
差旅费	69,578.61	--
租赁费	19,000.00	--
环保费	1,800.00	--
其他费用	129,291.14	--
合 计	17,018,620.01	--

19、财务费用

项 目	2023年1-10月	2022年度
利息费用	--	--
减：利息收入	795.30	0.53
手续费及其他	3,300.30	841.04
合 计	2,505.00	840.51

20、投资收益

项 目	2023年1-10月	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-83,571.59	--

21、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-10月	2022年度
其他应收款坏账损失	-4,649.40	--

22、营业外支出

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年1-10月	2022年度
非流动资产毁损报废损失	9,710,221.42	--

23、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-10月	2022年度
利息收入	795.30	0.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-10月	2022年度
付现费用	1,308,218.08	--
财务费用-手续费	3,300.30	841.04
合 计	1,311,518.38	841.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-10月	2022年度
收工程保证金	3,400,000.00	--
收到的股东资金往来款	2,790,812.20	1,000.00
其他	588,000.00	--
合 计	6,778,812.20	1,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-10月	2022年度
退工程保证金	1,100,000.00	--

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-10月	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,375,348.31	-843.01
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	4,649.40	--
固定资产折旧	--	--

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用权资产折旧	--	--
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）	9,361,171.42	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	83,556.73	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,121,729.32	--
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	815,963.28	--
其他	15,363,473.03	--
经营活动产生的现金流量净额	-2,519,198.91	-843.01
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	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,582,625.97	156.99
减：现金的期初余额	156.99	--
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	4,582,468.98	156.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023年1-10月	2022年度
一、现金	4,582,468.98	156.99
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	4,582,468.98	156.99
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、期末现金及现金等价物余额	4,582,468.98	156.99
----------------	--------------	--------

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
神新发展	新疆	煤炭开采；建 设工程施工	25,000.00	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 工程采购

2023年7月17日，本公司与新疆神新发展有限责任公司矿业分公司（以下简称 矿业分公司）签署阳霞矿区工业广场土石方挖运回填工程施工合同，预计总工程金额1,000万元。截至报告日，已结算不含税金额为688.07万元。

(2) 资产收购

2023年10月20日，本公司与神新发展签订《资产转让协议》，约定神新发展将其拥有的位于轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿的在建工程、设施设备资产以现状转让给本公司，合同金额（含税）13,306.05万元。

(3) 采矿权证变更及采矿权资产收购

2023年10月20日，本公司与神新发展签订《资产变更协议》，约定神新发展将其持有的位于轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿的采矿证（采矿许可证证号为：C6500002022121110154430）变更至本公司，采矿权相关支出合同金额（含税）5,618.64万元。

4、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.10.31	2022.12.31
应付账款	矿业分公司	4,500,011.00	--
其他应付款	神新发展	192,024,934.76	1,000.00
其他应付款	王金山	50,000.00	--

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

财务报表附注

2022年度及2023年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的非流动负债	神新发展	16,050,000.00	--
-------------	------	---------------	----

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年10月31日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年10月31日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

采矿权证变更情况

根据《探矿权采矿权转让管理办法》（国务院令242号）、《矿业权交易规则》（国土资规〔2017〕7号）等相关规定，采矿权转让需办理公示。截至报告日，神新发展持有的采矿证（采矿许可证证号为：C6500002022121110154430）变更至本公司的公示已完成，处于自新疆维吾尔自治区人民政府审批中，权属尚未最终变更完成。

截至2023年12月7日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

2023年12月7日



姓名 赵雷励
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-11-24
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 372925198211024396
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001590134
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年11月20日
Date of Issue

2008年11月20日
Date

姓名: 赵雷励
证书编号: 110001590134
this renewal

年 月 日
年 月 日

变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出协会
Approved by the transferor

京都三华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor (CPAs)
2012年6月29日

转入协会
Approved by the transferee

致 函
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee (CPAs)
2012年6月29日

注意事项

- 注册会计师执业证书，应当由持有者妥善保管。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书发生变更等时，应向本社普通会计管理协会申报。
- 本证书遗失时，应立即向普通会计管理协会报告，办理挂失手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall report to the competent Institute of CPAs when the CPA steps conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 王斌军
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1974-08-20
 Date of birth _____
 工作单位 山西会德会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 140202197408205639
 Identity card No _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 14020010001
 No. of certificate
 社会注册会计师
 Authorized natural CPA
 发证日期: 2010 年 11 月 2 日
 Date of issuance

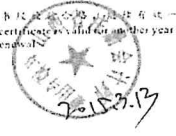
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



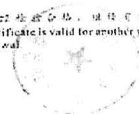
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 年 2 月 21 日

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 to be transferred to



同意调入
Agree to be transferred to

致同

转入单位名称
Name of the transferee (firm) of CPA
2014 年 12 月 13 日

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 to be transferred to

转出人
CPA

转出单位名称
Name of the transferee (firm) of CPA
年 月 日

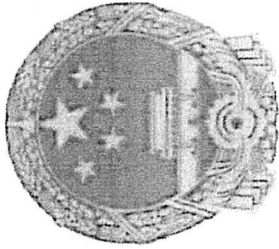
同意调入
Agree to be transferred to

转入人
CPA

转入单位名称
Name of the transferee (firm) of CPA
年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所名称

执业证书



名称: 北京华通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

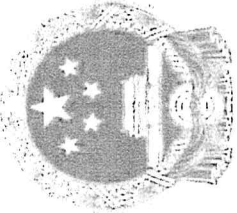
批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



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

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

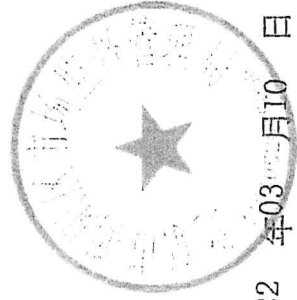
经营范围

审计企业财务报表；出具审计报告；验资；清算；资产评估；税务咨询；代理记账；会计咨询；其他经营活动；依法批准的内容和限制类项目的经营活动；依法批准的其他经营活动；依法批准的内容和限制类项目的经营活动；依法批准的其他经营活动；依法批准的内容和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

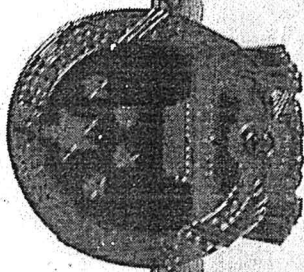
2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



تجارت كىنىشكىسى

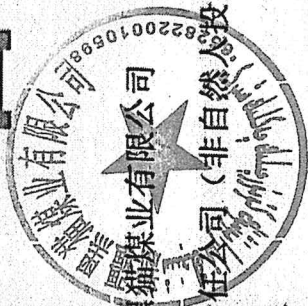
营业执照

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

91652822MAD3FF1X24



名称 新疆黑猫煤业有限公司

类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

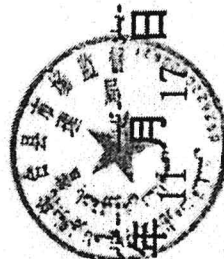
法定代表人 孙龙琦

注册资本 壹亿元整

成立日期 2023年11月17日

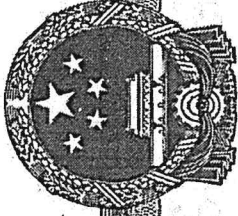
住所 新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫能路055号拉依苏社区办公楼302室

经营范围
一般项目：煤炭洗选、煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；选矿；化工产品销售（不含许可类化工产品）；矿山机械销售；机械设备租赁；五金产品零售；电器辅件销售；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备销售；电气设备安装；自有资产管理；特种作业人员安全技术培训；信息技术咨询服务；非金属材料销售；工程管理服务；地质灾害治理服务；煤制品制造；土石方工程施工；招标投标代理服务；节能管理服务。（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）



登记机关

2023



تجارەت كىشىسى

营业执照

(قوشۇمچە نۇسخا)

(副本)

(1-1)

统一社会信用代码
91652822MA7M9FQU09

扫描二维码
· 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。



名称 新疆神新阳霞矿业有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人 王金山

注册资本 伍亿元整

成立日期 2022年03月24日

住所 新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县依苏化工园区
能源路055号拉依苏社区办公楼209室

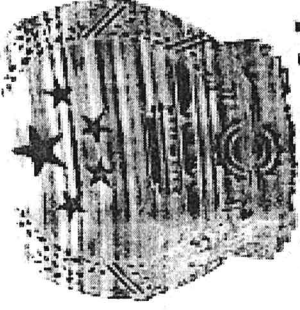
经营范围

许可项目：煤炭开采；矿产资源（非煤矿山）开采；电气安装服务；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；热力生产和供应；煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；选矿；煤炭洗选；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；普通机械设备安装服务；专用设备修理；通用设备修理；电气设备修理；装卸搬运。（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）

登记机关



2023年10月31日



中华人民共和国 采矿许可证

(正本)

证号: C6500002022121110154430

采矿权人: 新疆神新阳能源有限责任公司
 地址: 新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫能路055号
 矿山名称: 新疆神新阳能源有限责任公司轮台县阳霞矿区卡达希区阳霞煤矿
 经济类型: 有限责任公司
 有效期限: 壹拾叁年零玖月 自 2023年11月06日 至 2037年08月15日
 开采矿种: 煤
 开采方式: 地下开采
 生产规模: 120 万吨/年
 矿区面积: 11.3538 平方公里
 矿区范围:(见副本)



中华人民共和国

采矿许可证

(副本)

证号: C6500002022121110154430

采权人: 新疆神新阳霞矿业有限责任公司
 地址: 新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县拉依苏化工区鑫峰路055号
 矿山名称: 新疆神新阳霞矿业有限责任公司轮台县阳霞矿
 经济类型: 有限责任公司

开采矿种: 煤

开采方式: 地下开采

生产规模: 120 万吨/年

矿区面积: 11.3538 平方公里

有效期限: 壹拾叁年零壹月 2023年11月15日至 2037年08月15日



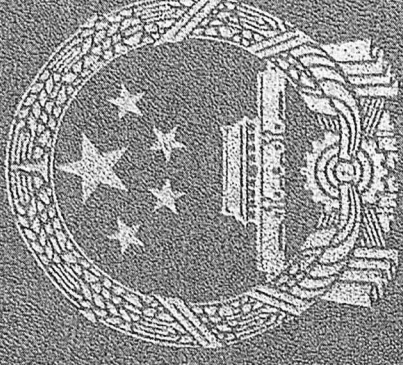
矿区范围拐点坐标:

(2000国家大地坐标系)

点号 X坐标 Y坐标

1. 4663599.72, 28539095.11
2. 4663845.71, 28540443.12
3. 4664132.70, 28541756.13
4. 4664015.67, 28541847.72
5. 4663771.02, 28541961.13
6. 4662127.68, 28541961.14
7. 4661305.68, 28539369.11
8. 4660612.68, 28539369.11
9. 4660612.68, 28538769.10
10. 4661305.69, 28538769.10
11. 4661305.71, 28534971.06
12. 4662037.71, 28534967.06
13. 4662261.71, 28535069.06
14. 4662273.71, 28537471.09
15. 4662705.71, 28537469.09
16. 4662714.70, 28539100.11

开采深度: 由1995米至500米标高, 共有16个拐点圈定



جوڭخۇئا خەلق جۇمھۇرىيىتى

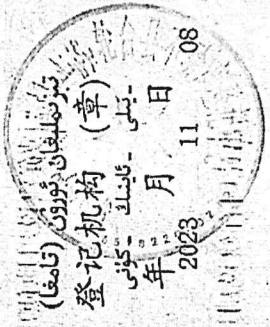
中華人民共和國

كۆچمىس مۇلازىمەت جۇمھۇرىيىتى

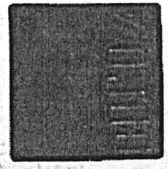
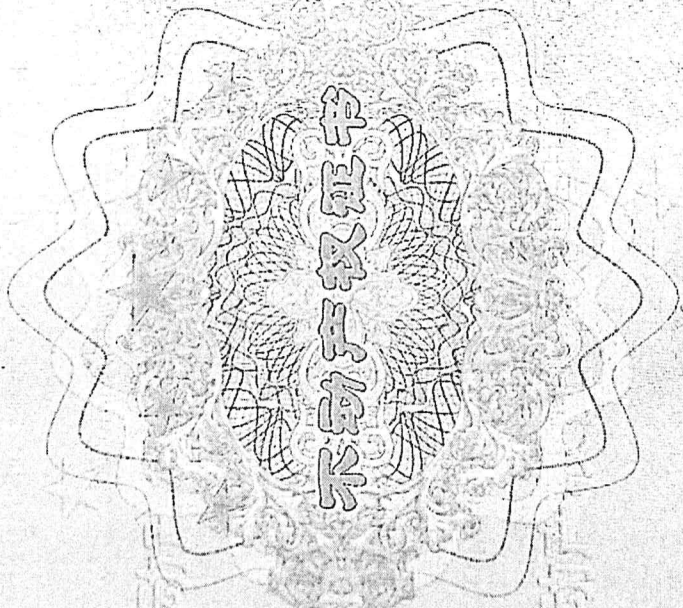
不动产权证书

بۇ گۇاھنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ ئەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن - نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۈلۈك ھوقۇقدارنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق - مەنپەئەتلىرىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۈلۈك ھوقۇقدارى تىزىملىشىشقا ئىلتىماس قىلغان مۇشۇ گۇاھنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۈلۈك ھوقۇقى ئەكس ئەتتۈرۈلۈپ تىزىملىشىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى زېمىن بېلىقى مىنىستىرلىقى نازارت قىلىپ باسقۇچى
 中华人民共和国国土资源部监制
 编号 NO D65005385918

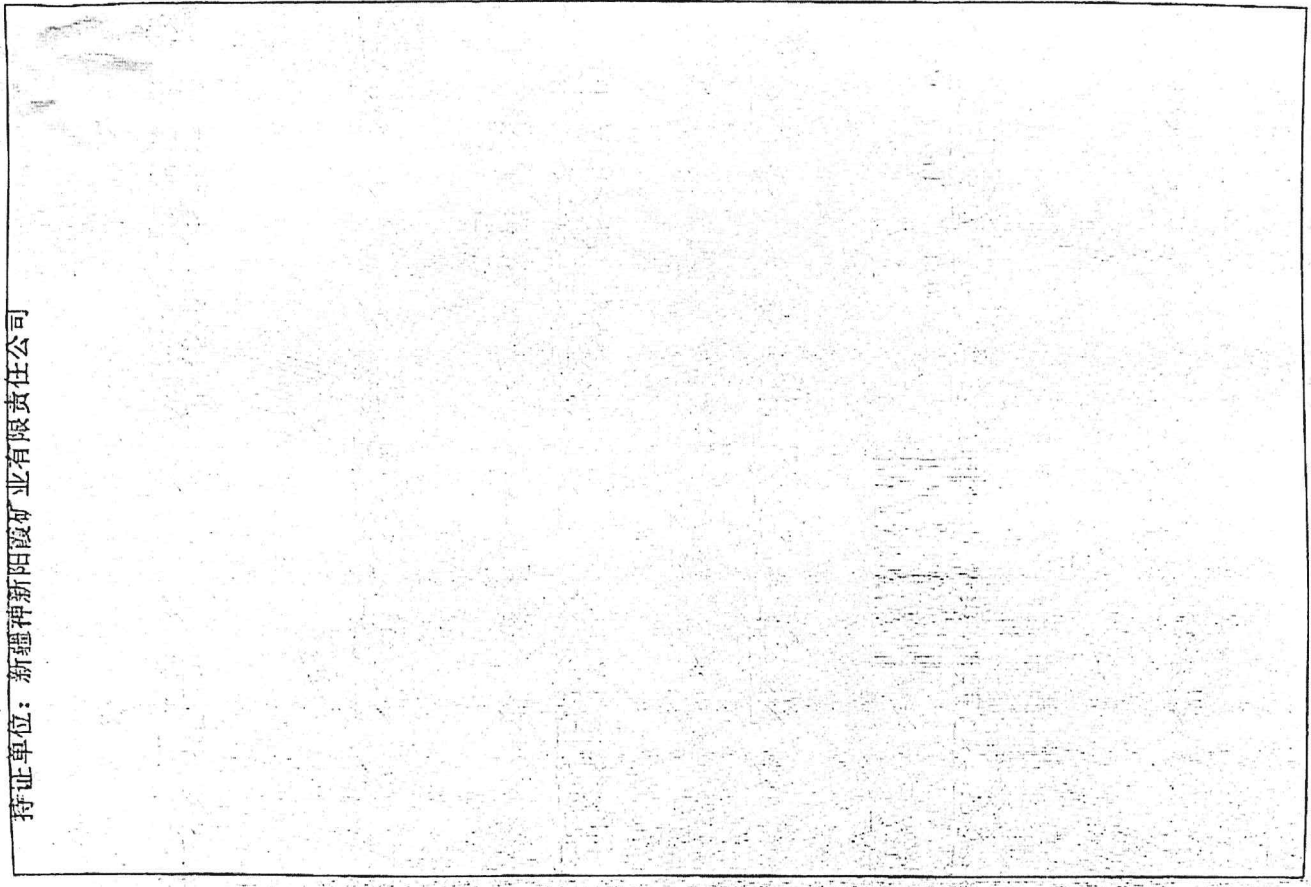


نومۇرلۇق - كۆچمەس مۈلك ھوقۇقى ())
 新 (2023) 轮台县 不动产权第 0002292 号

ھوقۇق تىپى 权利人	新疆神新阳矿业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشى 坐落	轮台县阳霞煤矿卡达希矿区阳霞煤矿二宗地
ئېھتىياجى بۆلگۈچى بىرلىك نۇپۇسى 不动产单元号	652822200001GB00396W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有建设用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用途	采矿用地
كۆلىمى 面积	17473.00m ²
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	国有建设用地使用权 2023年10月7日 起 2038年10月6日 止
ھوقۇق باسقۇچى 权利其他状况	出让国有建设用地使用权首次登记

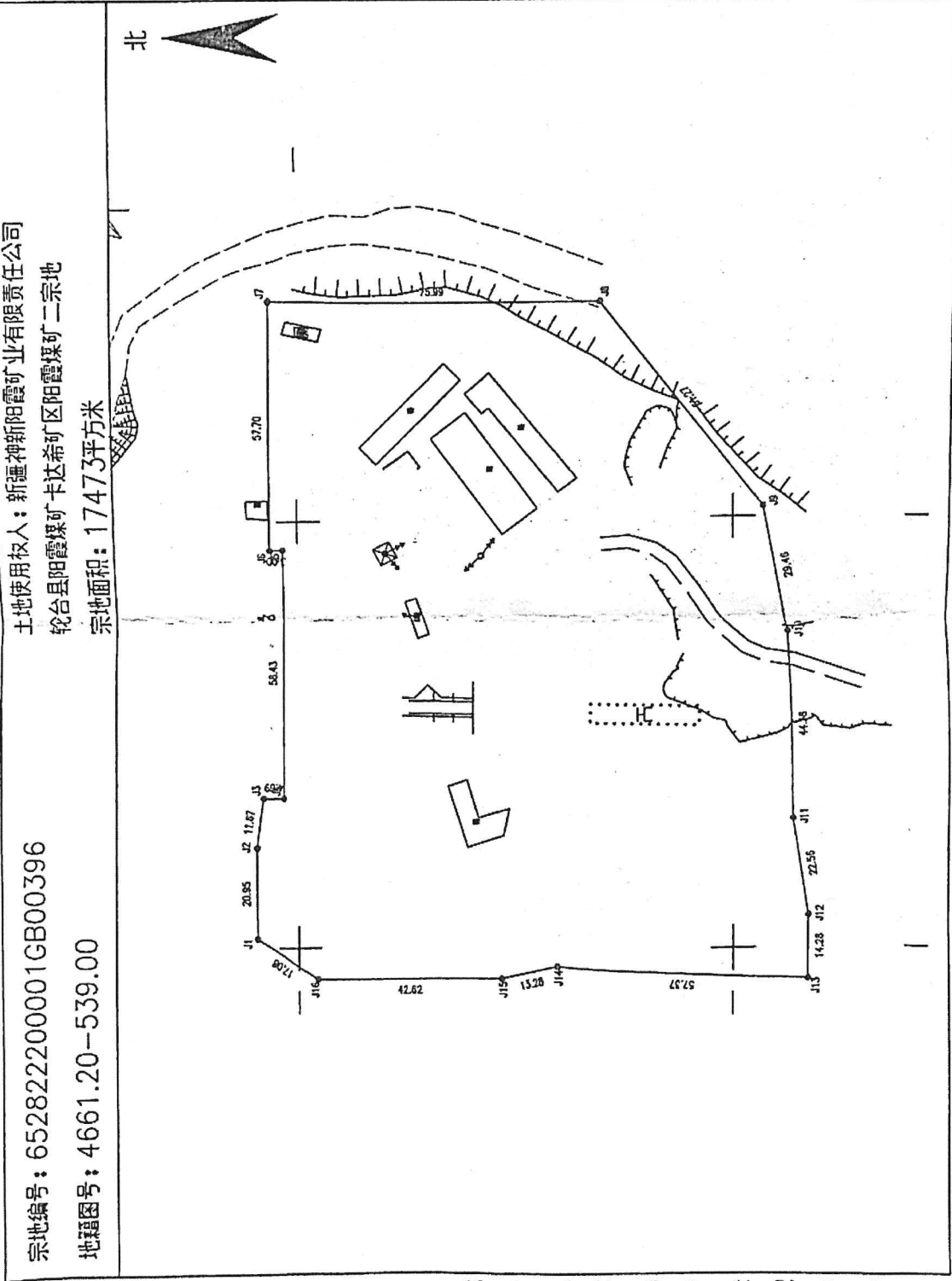
قوشۇمچە خاتىرە
附 记

持证单位：新疆神新阳矿业有限责任公司



宗地图

单位: m.m²

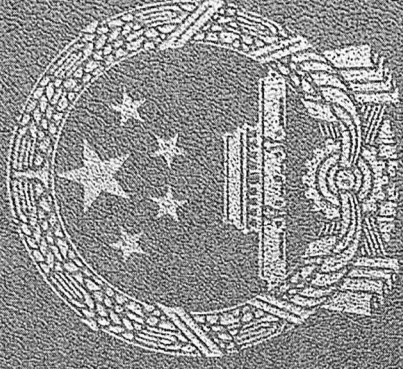


轮台县不动产登记中心

绘图日期: 2023年11月8日
审核日期: 2023年11月8日

1:1270

绘图员: 陈留问
审核员: 王新华



جمهورية الصين الشعبية

中华人民共和国

كۆچمەس مۈلۈك كۆتۈرۈش كارتىسى

不动产权证书

بۇ گۇۋاھنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى»
قانۇنى قانۇن - نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۈلۈك ھوقۇقدارىنىڭ
قانۇنلۇق ھوقۇق - مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۈلۈك
ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتىماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاھنامىدا كۆرسىتىلگەن
كۆچمەس مۈلۈك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارتىپ بېرىلدى.

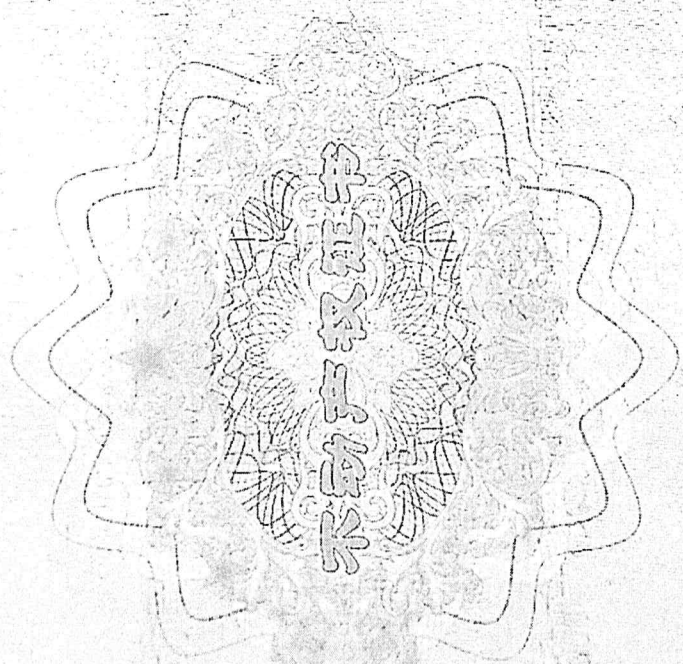
根据《中华人民共和国物权法》等法律
法规，为保护不动产权利人合法权益，对
不动产权利人申请登记的本证所列不动产
权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

11000000000000000000



08

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى زېمىن بايلىقى مىنىستىرلىقى نازارەت قىلىپ باسقۇچى
中华人民共和国国土资源部监制
بۇيۇم نومۇرى
编号 NO D65005385917

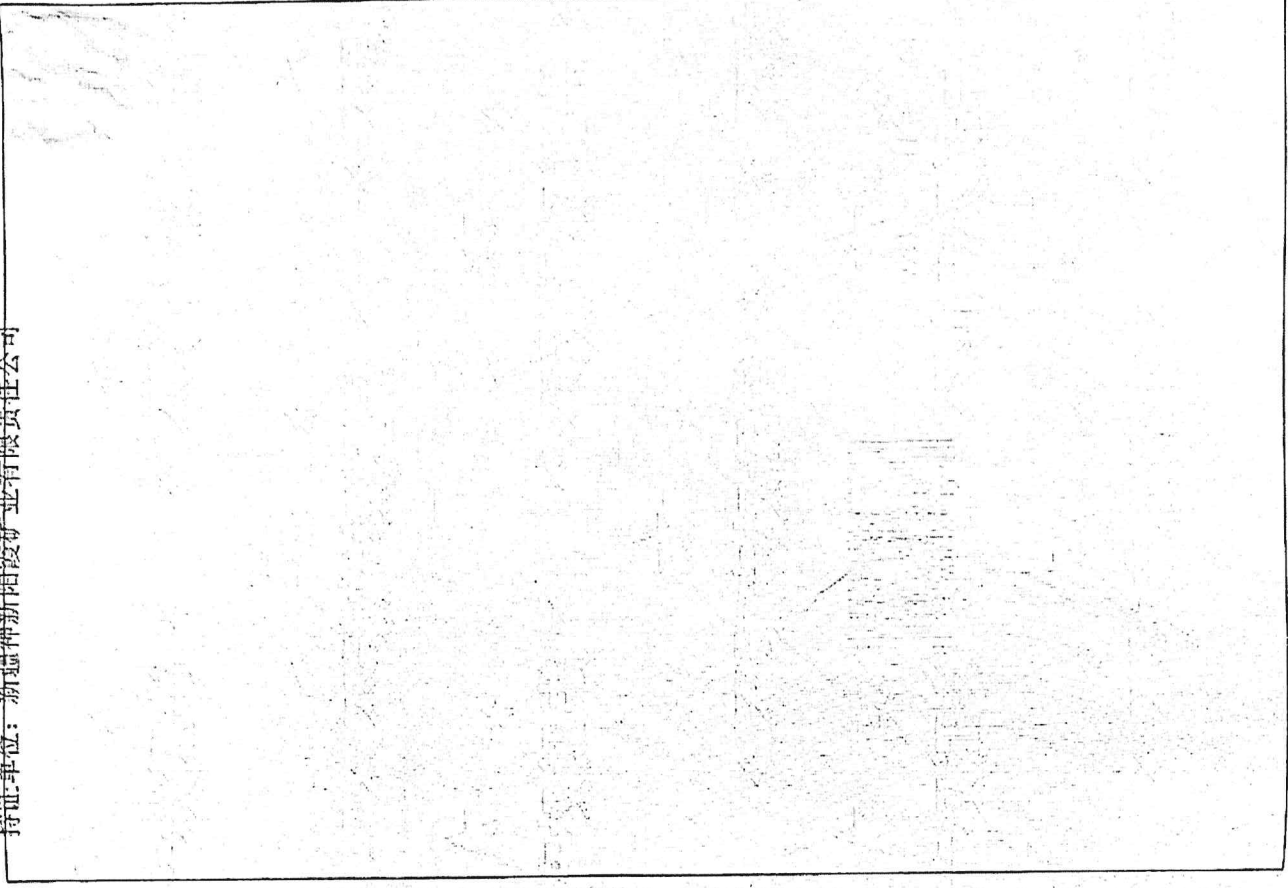


نومورلوق - كۆچمەس خۇلك ھوقۇقى () ھوقۇقى
 新 (2023) 轮台县 不动产权第 0002293 号

ھوقۇق ئىسمى 权利人	新疆神新阳霞矿业有限责任公司
ئىگىلىك تۈرى 共有情况	单独所有
ئورمان ئورمانلىق ئورمانلىق 坐落	轮台县阳霞煤矿卡达希矿区阳霞煤矿一宗地
ئورمان ئورمانلىق ئورمانلىق 不动产单元号	652822200001GB00395W00000000
ھوقۇق تۈرى 权利类型	国有建设用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئورمان ئورمانلىق ئورمانلىق 用途	采矿用地
كۆلىم 面积	98608.00m ²
ئورمان ئورمانلىق ئورمانلىق 使用期限	国有建设用地使用权 2023年10月7日 起 2038年10月6日 止
ھوقۇق، باشقا ھوقۇقلار 权利其他状况	出让国有建设用地使用权首次登记

قوشۇمچە خاتىرە
 附 记

持证单位：新疆神新阳霞矿业有限责任公司



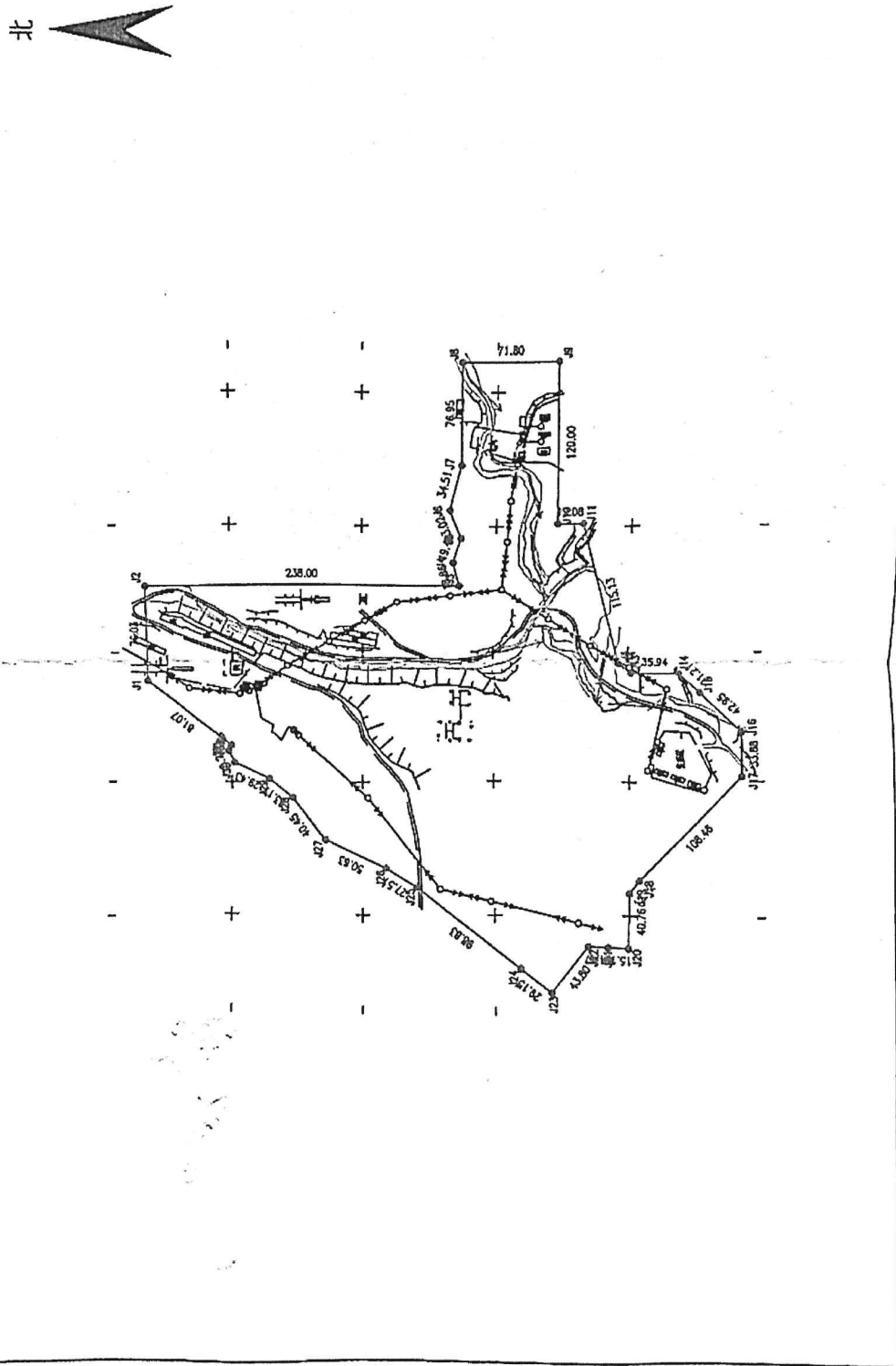
宗地图

单位: m.m²

宗地编号: 652822200001GB00395

地籍图号: 4660.80-539.00

土地使用权人: 新疆神新阳震矿业有限责任公司
轮台县阳霞煤矿卡达希矿区阳霞煤矿一宗地
宗地面积: 98608平方米



轮台县不动产登记中心

绘图日期: 2023年11月8日

审核日期: 2023年11月8日

1:4480

绘图员: 陈留闯

审核员: 王新华

新疆黑猫煤业有限公司

承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权，新疆黑猫煤业有限公司特委托你公司对该经济行为所涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益的市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、 所提供的相关资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 四、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 五、 不干预资产评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 六、 所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

委托人(印章)：新疆黑猫煤业有限公司

法定代表人(签名)：



2023年11月22日

新疆神新阳霞矿业有限责任公司

承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因新疆黑猫煤业有限公司拟收购新疆神新阳霞矿业有限责任公司股权，新疆黑猫煤业有限公司特委托你公司对该经济行为所涉及的新疆神新阳霞矿业有限责任公司股东全部权益的市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

二、 所提供的相关资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；

三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

四、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

五、 不干预资产评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；

六、 所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位(印章)：新疆神新阳霞矿业有限责任公司



法定代表人(签名)：



2023年11月22日

资产评估师承诺函

新疆黑猫煤业有限公司：

受你单位的委托，我们对新疆神新阳霞矿业有限责任公司的股东全部权益的市场价值以2023年10月31日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格；
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致；
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实；
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法；
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素；
- 六、评估结论合理；
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：严哲河

严哲河

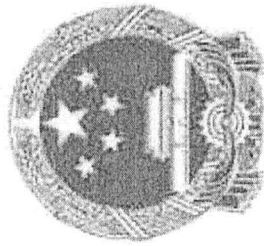
正式执业会员
资产评估师
严哲河
11001114

资产评估师：杨梦露

杨梦露

正式执业会员
资产评估师
杨梦露
11190067

2023年12月27日



资产评估 资格证书

(副本)

京财企【2006】2553号

批准文号：
批准机关：
证书编号：
发证时间：



序列号：00010618

中华人民共和国财政部印制

北京中企华资产评

估有限责任公司

机构名称

首席合伙人
(法定代表人、
分支机构负责人)

权忠光

资产评估范围：

单项资产评估、资产组合评估、
企业价值评估、其他资产评估,以及相
关的咨询业务。

北京市财政局

2017-0070 号

备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

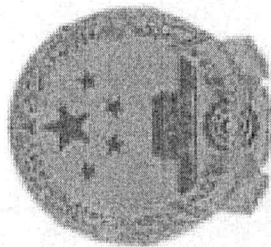
- 1、北京中企华资产评估有限责任公司
- 2、北京亚太联华资产评估有限公司
- 3、中建银（北京）资产评估有限公司
- 4、中林促资产评估（北京）有限公司
- 5、北京德通资产评估有限责任公司
- 6、北京中评瑞资产评估事务所有限公司

7、北京中海盛资产评估有限公司

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询

特此公告。





证券期货相关业务评估资格证书

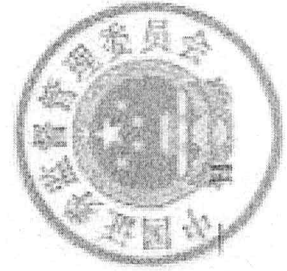
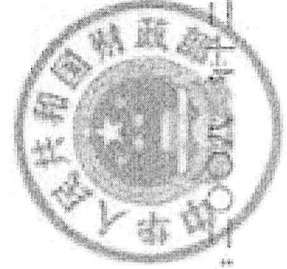
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准 北京

中企华资产评估有限责任公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100011004

发证时间：二〇〇八年二月

IFHN0000026





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：严哲河

性别：男

登记编号：11001114

单位名称：北京中企华资产评估有
限责任公司

初次执业登记日期：1997-12-31

年检信息：通过（2023-05-11）

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：

正式执业会员

资产评估师

严哲河

11001114



打印日期：2023-05-29

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：杨梦露

性别：女

登记编号：11190067

单位名称：北京中企华资产评估有
限责任公司

初次执业登记日期：2019-06-05

年检信息：通过（2023-05-11）

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：杨梦露

本人印鉴：

正式执业会员
资产评估师

杨梦露

11190067



打印日期：2023-12-27

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>