

宁夏宁东铁路股份有限公司
2014年1-6月、2013年度、2012年度、2011年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-90
公司财务报表补充资料	91-94

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2014YCA1010-1

宁夏宁东铁路股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁夏宁东铁路股份有限公司(以下简称宁东铁路公司)财务报表,包括2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日、2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年1-6月、2013年度、2012年度、2011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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁东铁路公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，宁东铁路公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁东铁路公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

司一峰 

中国注册会计师：

李一 

中国 北京

二〇一四年十二月三十一日

合并资产负债表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金	六.1	361,263,438.36	299,550,544.43	308,812,015.16	43,128,213.58
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	六.2	103,650,000.00	106,710,000.00	20,800,000.00	-
应收账款	六.3	70,866,534.60	78,564,072.22	20,016,266.55	39,257,933.90
预付款项	六.4	50,579,214.77	54,953,741.95	32,509,349.11	118,460,634.81
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息		-	-	-	
应收股利		-	-	-	
其他应收款	六.5	45,543,563.63	143,936,090.01	148,368,477.14	57,070,203.62
买入返售金融资产					
存货	六.6	56,351,774.64	54,092,993.50	52,233,211.44	35,738,831.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-	
其他流动资产		-	15,605.68	-	-
流动资产合计		688,254,526.00	737,823,047.79	582,739,319.40	293,655,817.38
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	六.7	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产	六.8	10,187,491.93	10,499,974.45	10,643,579.85	11,241,727.09
固定资产	六.9	3,537,121,140.11	3,550,115,845.37	3,420,813,797.00	2,319,305,248.65
在建工程	六.10	185,276,724.38	187,954,157.23	288,301,395.29	915,510,580.67
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产	六.11	35,544,145.78	36,593,002.25	38,356,520.45	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六.12	540,420,213.14	547,576,714.08	550,820,880.55	376,843,102.18
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六.13	82,478.90	90,460.70	106,424.30	-
递延所得税资产	六.14	2,824,748.77	979,984.49	1,272,865.32	5,636,790.83
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		4,481,456,943.01	4,503,810,138.57	4,480,315,462.76	3,798,537,449.42
资产总计		5,169,711,469.01	5,241,633,186.36	5,063,054,782.16	4,092,193,266.80

公司法定代表人：

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：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	六.15	27,450,000.00	21,424,200.00	-	-
应付账款	六.16	121,092,732.50	197,116,495.79	195,021,993.89	95,270,424.24
预收款项	六.17	17,015,315.12	7,627,648.74	15,617,478.33	18,567,633.85
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六.18	29,575,952.50	5,037,690.19	5,431,350.41	-
应交税费	六.19	26,016,846.97	34,547,561.87	31,812,041.58	-
应付利息	六.20	748,706.85	-	920,000.00	2,699,609.24
应付股利	六.21	463,127,264.61	564,981,913.48	160,292,168.48	21,722,634.01
其他应付款	六.22	99,154,076.81	99,402,233.20	102,621,546.88	-
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债		-	-	-	160,292,168.48
其他流动负债	六.23	10,800,000.00	15,730.00	-	34,545,720.99
流动负债合计		794,980,895.36	930,153,473.27	511,716,579.57	333,098,190.81
非流动负债：					
长期借款	六.24	427,670,000.00	452,340,000.00	507,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	六.25	300,000.00	17,857,898.00	17,657,898.00	-
递延所得税负债		46,325,708.54	46,861,227.47	47,738,190.70	49,916,961.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		474,295,708.54	517,059,125.47	572,396,088.70	449,916,961.49
负债合计		1,269,276,603.90	1,447,212,598.74	1,084,112,668.27	783,015,152.30
股东权益：					
股本	六.26	3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,000,000,000.00
资本公积	六.27	50,842,020.00	50,842,020.00	50,842,020.00	238,935.92
减：库存股		-	-	-	-
专项储备	六.28	9,735,558.12	5,712,371.32	4,935,302.24	-
盈余公积	六.29	73,203,836.98	63,204,742.10	31,807,317.12	47,044,938.91
一般风险准备					
未分配利润	六.30	111,183,814.32	21,690,297.92	241,239,189.32	261,894,239.67
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		3,778,333,309.42	3,674,817,511.34	3,862,191,908.68	3,309,178,114.50
少数股东权益		122,101,555.69	119,603,076.28	116,750,205.21	-
股东权益合计		3,900,434,865.11	3,794,420,587.62	3,978,942,113.89	3,309,178,114.50
负债和股东权益总计		5,169,711,469.01	5,241,633,186.36	5,063,054,782.16	4,092,193,266.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		353,055,366.28	903,097,482.56	830,105,637.22	700,069,812.75
其中：营业收入	六.31	353,055,366.28	903,097,482.56	830,105,637.22	700,069,812.75
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		243,040,489.44	554,803,777.61	369,773,146.37	396,562,899.86
其中：营业成本	六.31	181,050,622.52	396,262,762.37	359,518,750.74	306,617,644.45
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	六.32	4,598,286.89	29,130,871.34	26,753,985.88	24,207,993.79
销售费用		352,221.65	952,176.81	53,438.57	2,173,241.29
管理费用	六.33	47,348,205.94	98,003,075.12	84,371,941.94	64,777,262.27
财务费用	六.34	9,210,275.68	21,419,098.37	10,286,583.78	-1,352,008.18
资产减值损失	六.35	480,876.76	9,035,793.60	-111,211,554.54	138,766.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六.36			7,094,996.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,014,876.84	348,293,704.95	467,427,487.20	303,506,912.89
加：营业外收入	六.37	3,156,284.70	290,002.28	50,441,232.07	4,665,496.19
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	六.38	1,709,830.98	1,422,851.48	753,238.79	16,885,109.05
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六.39	111,461,330.56	347,160,855.75	517,115,480.48	291,287,300.03
减：所得税费用		9,470,239.87	32,459,451.10	34,413,972.29	44,773,079.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,991,090.69	314,701,404.65	482,701,508.19	246,514,220.98
归属于母公司股东的净利润		99,492,611.28	311,848,533.58	343,182,287.94	246,514,220.98
少数股东损益		2,498,479.41	2,852,871.07	139,519,220.25	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		9,470,239.87	32,459,451.10	34,413,972.29	44,773,079.05
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,470,239.85	32,459,451.01	34,413,972.19	44,773,078.97
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
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		101,991,090.69	314,701,404.65	482,701,508.19	246,514,220.98
归属于母公司股东的综合收益总额		99,492,611.28	311,848,533.58	343,182,287.94	246,514,220.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,498,479.41	2,852,871.07	139,519,220.25	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.03	0.09	0.10	0.08
（二）稀释每股收益		0.03	0.09	0.10	0.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011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		399,313,919.04	726,757,384.68	825,281,037.56	704,165,071.00
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.40	5,172,793.81	5,913,586.69	6,375,566.64	4,397,345.37
经营活动现金流入小计		404,486,712.85	732,670,971.37	831,656,604.20	708,562,416.37
购买商品、接受劳务支付的现金		122,600,298.96	219,070,440.75	145,418,381.06	134,899,994.57
支付给职工以及为职工支付的现金		53,031,386.53	134,044,839.39	114,977,935.52	95,558,502.68
支付的各项税费		55,710,407.29	65,698,439.69	70,157,897.57	79,733,050.17
支付其他与经营活动有关的现金	六.40	7,905,444.61	31,946,182.32	64,992,761.04	17,909,696.67
经营活动现金流出小计		239,247,537.39	450,759,902.15	395,546,975.19	328,101,244.09
经营活动产生的现金流量净额		165,239,175.46	281,911,069.22	436,109,629.01	380,461,172.28
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		144,971.00	26,051,450.00	400.00	78,932.50
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		144,971.00	26,051,450.00	400.00	78,932.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,674,897.26	150,878,908.76	576,127,946.65	582,029,807.79
投资支付的现金		-	-	90,554.14	-
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	六.40	-	-	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		64,674,897.26	150,878,908.76	576,218,500.79	592,029,807.79
投资活动产生的现金流量净额		-64,529,926.26	-124,827,458.76	-576,218,100.79	-591,950,875.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	330,000,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	32,000,000.00	127,000,000.00	150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
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	32,000,000.00	457,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,670,000.00	86,660,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,326,355.31	111,685,081.05	31,207,726.63	21,565,488.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		48,996,355.31	198,345,081.05	51,207,726.63	41,565,488.76
筹资活动产生的现金流量净额		-38,996,355.31	-166,345,081.05	405,792,273.37	108,434,511.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	-0.14	-0.01	-
五、现金及现金等价物净增加额		61,712,893.93	-9,261,470.73	265,683,801.58	-103,055,191.77
加：期初现金及现金等价物余额		299,550,544.43	308,812,015.16	43,128,213.58	146,183,405.35
六、期末现金及现金等价物余额		361,263,438.36	299,550,544.43	308,812,015.16	43,128,213.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2014年1-6月合并股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	5,712,371.32	63,204,742.10	21,690,297.92	3,674,817,511.34	119,603,076.28	3,794,420,587.62
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年年初余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	5,712,371.32	63,204,742.10	21,690,297.92	3,674,817,511.34	119,603,076.28	3,794,420,587.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,023,186.80	9,999,094.88	89,493,516.40	99,492,611.28	2,498,479.41	101,991,090.69
（一）净利润						99,492,611.28	99,492,611.28	2,498,479.41	101,991,090.69
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-		-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-		-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-		-
4.其他							-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	99,492,611.28	99,492,611.28	2,498,479.41	101,991,090.69
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本							-		-
2.股份支付计入股东权益的金额							-		-
3.其他							-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,999,094.88	-9,999,094.88	-	-	-
1.提取盈余公积					9,999,094.88	-9,999,094.88	-		-
2.对股东的分配							-		-
3.其他							-		-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-		-
3.盈余公积弥补亏损							-		-
4.其他							-		-
（六）专项储备				4,023,186.80			4,023,186.80		4,023,186.80
1.本年提取				4,023,186.80			4,023,186.80		4,023,186.80
2.本年使用							-		-
（七）其他							-		-
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	9,735,558.12	73,203,836.98	111,183,814.32	3,778,333,309.42	122,101,555.69	3,900,434,865.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2013年度合并股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	4,935,302.24	31,807,317.12	241,239,189.32	3,862,191,908.68	116,750,205.21	3,978,942,113.89
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年年初余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	4,935,302.24	31,807,317.12	241,239,189.32	3,862,191,908.68	116,750,205.21	3,978,942,113.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	777,069.08	31,397,424.98	-219,548,891.40	-188,151,466.42	2,852,871.07	-185,298,595.35
（一）净利润						311,848,533.58	311,848,533.58	2,852,871.07	314,701,404.65
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-		-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-		-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-		-
4.其他							-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	311,848,533.58	311,848,533.58	2,852,871.07	314,701,404.65
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本							-		-
2.股份支付计入股东权益的金额							-		-
3.其他							-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,397,424.98	-531,397,424.98	-500,000,000.00	-	-500,000,000.00
1.提取盈余公积					31,397,424.98	-31,397,424.98	-		-
2.对股东的分配						-500,000,000.00	-500,000,000.00		-500,000,000.00
3.其他							-		-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-		-
3.盈余公积弥补亏损							-		-
4.其他							-		-
（六）专项储备				777,069.08			777,069.08		777,069.08
1.本年提取				7,546,446.60			7,546,446.60		7,546,446.60
2.本年使用				6,769,377.52			6,769,377.52		6,769,377.52
（七）其他									
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	5,712,371.32	63,204,742.10	21,690,297.92	3,674,817,511.34	119,603,076.28	3,794,420,587.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2012年度合并股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92			47,044,938.91	261,894,239.67	3,309,178,114.50		3,309,178,114.50
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正			-		-	-	-		-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	47,044,938.91	261,894,239.67	3,309,178,114.50	-	3,309,178,114.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,368,080.00	50,603,084.08	-	4,935,302.24	-15,237,621.79	-20,655,050.35	548,078,491.94	116,750,205.21	664,828,697.15
（一）净利润						343,182,287.94	343,182,287.94	139,519,220.25	482,701,508.19
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-		-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-		-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-		-
4.其他							-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	343,182,287.94	343,182,287.94	139,519,220.25	482,701,508.19
（三）股东投入和减少资本	533,368,080.00	50,842,020.00	-	-	-	-	584,210,100.00	-	584,210,100.00
1.股东投入资本	533,368,080.00	50,842,020.00					584,210,100.00		584,210,100.00
2.股份支付计入股东权益的金额							-		-
3.其他							-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,807,317.12	-87,017,803.54	-55,210,486.42	-	-55,210,486.42
1.提取盈余公积					31,807,317.12	-31,807,317.12	-		-
2.对股东的分配						-55,210,486.42	-55,210,486.42		-55,210,486.42
3.其他							-		-
（五）股东权益内部结转	-	-238,935.92	-	-	-47,044,938.91	-277,706,647.91	-324,990,522.74	-	-324,990,522.74
1.资本公积转增资本（或股本）							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-		-
3.盈余公积弥补亏损							-		-
4.其他		-238,935.92			-47,044,938.91	-277,706,647.91	-324,990,522.74		-324,990,522.74
（六）专项储备				4,935,302.24			4,935,302.24		4,935,302.24
1.本年提取				6,824,640.24			6,824,640.24		6,824,640.24
2.本年使用				1,889,338.00			1,889,338.00		1,889,338.00
（七）其他						887,113.16		-22,769,015.04	
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	50,842,020.00	-	4,935,302.24	31,807,317.12	241,239,189.32	3,862,191,908.68	116,750,205.21	3,978,942,113.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2011年度合并股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-		22,300,470.24	200,416,655.84	3,222,956,062.00		3,222,956,062.00
加：会计政策变更	-								-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	22,300,470.24	200,416,655.84	3,222,956,062.00		3,222,956,062.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	24,744,468.67	61,477,583.83	86,222,052.50	-	86,222,052.50
（一）净利润						246,514,220.98	246,514,220.98	-	246,514,220.98
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-		-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-		-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		-					-		-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-		-
4.其他							-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	246,514,220.98	246,514,220.98	-	246,514,220.98
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-		-
1.股东投入资本							-		-
2.股份支付计入股东权益的金额							-		-
3.其他							-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	24,744,468.67	-185,036,637.15	-160,292,168.48	-	-160,292,168.48
1.提取盈余公积					24,744,468.67	-24,744,468.67	-		-
2.对股东的分配						-160,292,168.48	-160,292,168.48		-160,292,168.48
3.其他							-		-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-		-
3.盈余公积弥补亏损							-		-
4.其他							-		-
（六）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	47,044,938.91	261,894,239.67	3,309,178,114.50	-	3,309,178,114.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金		137,387,022.85	69,601,378.22	41,588,379.42	43,128,213.58
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		103,150,000.00	105,850,000.00	20,800,000.00	-
应收账款	十六.1	69,504,841.41	78,095,683.14	19,822,272.88	39,257,933.90
预付款项		36,791,123.77	39,519,221.04	32,450,849.11	118,460,634.81
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	十六.2	43,399,292.12	128,169,315.57	146,959,728.64	57,070,203.62
存货		34,092,358.51	31,198,957.85	30,061,622.62	35,738,831.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		424,324,638.66	452,434,555.82	291,682,852.67	293,655,817.38
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十六.3	505,090,554.14	495,090,554.14	495,090,554.14	173,000,000.00
投资性房地产		-	-	10,643,579.85	11,241,727.09
固定资产		3,476,340,659.71	3,491,774,854.26	3,419,148,911.15	2,319,305,248.65
在建工程		171,729,255.81	175,889,455.66	288,301,395.29	915,510,580.67
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		35,544,145.78	36,593,002.25	38,356,520.45	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		540,330,213.14	547,471,714.08	550,820,880.55	376,843,102.18
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		82,478.90	90,460.70	106,424.30	-
递延所得税资产		1,913,259.07	979,984.49	1,272,865.32	5,636,790.83
其他非流动资产		59,367,807.04	69,367,807.04	-	-
非流动资产合计		4,790,398,373.59	4,817,257,832.62	4,803,741,131.05	3,801,537,449.42
资产总计					
		5,214,723,012.25	5,269,692,388.44	5,095,423,983.72	4,095,193,266.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：					
短期借款		-			
交易性金融负债		-			
应付票据		27,450,000.00	21,424,200.00	-	-
应付账款		97,038,660.01	172,180,607.20	172,213,143.72	95,270,424.24
预收款项		15,825,263.55	6,562,110.91	15,606,678.36	18,567,633.85
应付职工薪酬		28,097,352.29	3,349,752.10	4,320,045.04	2,699,609.24
应交税费		13,087,452.03	21,109,364.41	17,895,016.08	21,722,634.01
应付利息		748,706.85	-	920,000.00	-
应付股利		463,127,264.61	564,981,913.48	160,292,168.48	160,292,168.48
其他应付款		3,408,564.15	3,753,308.23	7,060,155.62	36,353,336.77
一年内到期的非流动负债		-			
其他流动负债		10,800,000.00	-	-	-
流动负债小计		659,583,263.49	793,361,256.33	378,307,207.30	334,905,806.59
非流动负债：					
长期借款		427,670,000.00	452,340,000.00	507,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		46,325,708.54	46,861,227.47	47,738,190.70	49,916,961.49
其他非流动负债		-			
非流动负债小计		473,995,708.54	499,201,227.47	554,738,190.70	449,916,961.49
负债合计		1,133,578,972.03	1,292,562,483.80	933,045,398.00	784,822,768.08
股东权益：					
股本		3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,000,000,000.00
资本公积		51,080,955.92	51,080,955.92	51,080,955.92	238,935.92
减：库存股		-	-	-	-
专项储备		9,735,558.12	5,712,371.32	4,935,302.24	-
盈余公积		120,248,775.89	110,249,681.01	78,852,256.03	47,044,938.91
未分配利润		366,710,670.29	276,718,816.39	494,141,991.53	263,086,623.89
股东权益合计		4,081,144,040.22	3,977,129,904.64	4,162,378,585.72	3,310,370,498.72
负债和股东权益总计		5,214,723,012.25	5,269,692,388.44	5,095,423,983.72	4,095,193,266.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	十六.4	340,785,311.56	875,688,130.95	826,727,947.25	700,069,812.75
减：营业成本	十六.4	172,802,377.38	381,939,609.94	357,877,665.21	305,691,152.78
营业税金及附加		3,835,060.87	27,403,978.12	26,688,763.44	24,207,993.79
销售费用		-	-	-	2,173,241.29
管理费用		41,256,282.42	85,690,310.15	81,108,620.12	64,765,718.27
财务费用		11,753,101.34	25,947,943.22	11,270,200.08	-1,344,438.20
资产减值损失		344,443.05	8,642,557.12	-605,971.70	138,766.24
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	十六.5	-	-	-1,192,384.22	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润		110,794,046.50	346,063,732.40	349,196,285.88	304,437,378.58
加：营业外收入		571,196.10	280,869.24	3,952,545.90	4,665,496.19
减：营业外支出		1,385,516.98	604,677.23	661,688.31	16,885,109.05
其中：非流动资产处置损失		1,278,084.02	504,677.23	-	10,219,509.36
三、利润总额		109,979,725.62	345,739,924.41	352,487,143.47	292,217,765.72
减：所得税费用		9,988,776.84	31,765,674.57	34,413,972.29	44,773,079.05
四、净利润		99,990,948.78	313,974,249.84	318,073,171.18	247,444,686.67
其中：归属于母公司股东的净利润		-	-		
同一控制下企业合并合并日前净利润		-	-		
少数股东损益		-	-		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
五、其他综合收益(税后净额)		-			
六、综合收益总额		99,990,948.78	313,974,249.84	318,073,171.18	247,444,686.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011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		387,840,366.28	693,593,508.87	821,790,200.15	704,165,071.00
收到的税费返还		-		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,868,183.52	751,336.89	6,372,548.15	6,197,366.17
经营活动现金流入小计		399,708,549.80	694,344,845.76	828,162,748.30	710,362,437.17
购买商品、接受劳务支付的现金		116,739,731.40	197,171,756.02	144,313,917.11	134,899,994.57
支付给职工以及为职工支付的现金		50,690,705.74	127,519,365.66	113,467,997.93	95,558,502.68
支付的各项税费		53,103,862.38	67,142,910.30	69,379,374.65	79,733,050.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,349,767.64	6,938,760.19	17,143,185.00	19,398,127.67
经营活动现金流出小计		223,884,067.16	398,772,792.17	344,304,474.69	329,589,675.09
经营活动产生的现金流量净额		175,824,482.64	295,572,053.59	483,858,273.61	380,772,762.08
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		144,971.00	26,050,000.00	-	78,932.50
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		-		-	-
投资活动现金流入小计		144,971.00	26,050,000.00	-	78,932.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,187,453.70	127,263,973.74	576,099,827.00	582,029,807.79
投资支付的现金		10,000,000.00	-	315,090,554.14	-
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		-		-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		69,187,453.70	127,263,973.74	891,190,381.14	592,029,807.79
投资活动产生的现金流量净额		-69,042,482.70	-101,213,973.74	-891,190,381.14	-591,950,875.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-		330,000,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	32,000,000.00	127,000,000.00	150,000,000.00
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	32,000,000.00	457,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,670,000.00	86,660,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,326,355.31	111,685,081.05	31,207,726.63	21,565,488.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-		-	-
筹资活动现金流出小计		48,996,355.31	198,345,081.05	51,207,726.63	41,565,488.76
筹资活动产生的现金流量净额		-38,996,355.31	-166,345,081.05	405,792,273.37	108,434,511.24
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		67,785,644.63	28,012,998.80	-1,539,834.16	-102,743,601.97
加：期初现金及现金等价物余额		69,601,378.22	41,588,379.42	43,128,213.58	145,871,815.55
六、期末现金及现金等价物余额		137,387,022.85	69,601,378.22	41,588,379.42	43,128,213.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2014年1-6月股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	5,712,371.32	110,249,681.01	276,718,816.39	3,977,129,904.64
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	5,712,371.32	110,249,681.01	276,718,816.39	3,977,129,904.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,023,186.80	9,999,094.88	89,991,853.90	99,990,948.78
（一）净利润						99,990,948.78	99,990,948.78
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4.其他		-					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	99,990,948.78	99,990,948.78
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本							-
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,999,094.88	-9,999,094.88	-
1.提取盈余公积					9,999,094.88	-9,999,094.88	-
2.对股东的分配							-
3.其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
（六）专项储备				4,023,186.80			4,023,186.80
1.本年提取				4,023,186.80			4,023,186.80
2.本年使用							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	9,735,558.12	120,248,775.89	366,710,670.29	4,081,144,040.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2013年度股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	4,935,302.24	78,852,256.03	494,141,991.53	4,162,378,585.72
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	4,935,302.24	78,852,256.03	494,141,991.53	4,162,378,585.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	777,069.08	31,397,424.98	-217,423,175.14	-186,025,750.16
（一）净利润						313,974,249.84	313,974,249.84
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		-					-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4.其他		-					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	313,974,249.84	313,974,249.84
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本							-
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,397,424.98	-531,397,424.98	-500,000,000.00
1.提取盈余公积					31,397,424.98	-31,397,424.98	-
2.对股东的分配						-500,000,000.00	-500,000,000.00
3.其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
（六）专项储备				777,069.08			777,069.08
1.本年提取				7,546,446.60			7,546,446.60
2.本年使用				6,769,377.52			6,769,377.52
（七）其他							-
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	5,712,371.32	110,249,681.01	276,718,816.39	3,977,129,904.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2012年度股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	47,044,938.91	263,086,623.89	3,310,370,498.72
加：会计政策变更	-						-
前期差错更正	-	-			-	-	-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	47,044,938.91	263,086,623.89	3,310,370,498.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,368,080.00	50,842,020.00	-	4,935,302.24	31,807,317.12	231,055,367.64	852,008,087.00
（一）净利润						318,073,171.18	318,073,171.18
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		-					-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4.其他		-					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	318,073,171.18	318,073,171.18
（三）股东投入和减少资本	533,368,080.00	50,842,020.00	-	-	-	-	584,210,100.00
1.股东投入资本	533,368,080.00	50,842,020.00					584,210,100.00
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,807,317.12	-87,017,803.54	-55,210,486.42
1.提取盈余公积					31,807,317.12	-31,807,317.12	-
2.对股东的分配						-55,210,486.42	-55,210,486.42
3.其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
（六）专项储备				4,935,302.24			4,935,302.24
1.本年提取				6,824,640.24			6,824,640.24
2.本年使用				1,889,338.00			1,889,338.00
（七）其他							
四、本年年末余额	3,533,368,080.00	51,080,955.92	-	4,935,302.24	78,852,256.03	494,141,991.53	4,162,378,585.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2011年度股东权益变动表

编制单位：宁夏宁东铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92			-2,443,998.42	65,130,874.55	3,062,925,812.05
加：会计政策变更	-						
前期差错更正	-				-	-	-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	-2,443,998.42	65,130,874.55	3,062,925,812.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	24,744,468.67	222,700,218.00	247,444,686.67
（一）净利润						247,444,686.67	247,444,686.67
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-		-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计			-	-	-	247,444,686.67	247,444,686.67
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	24,744,468.67	-24,744,468.67	-
1. 提取盈余公积					24,744,468.67	-24,744,468.67	-
2. 对股东的分配					-		-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	238,935.92	-	-	47,044,938.91	263,086,623.89	3,310,370,498.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏宁东铁路股份有限公司(以下简称本公司,或公司)是2008年5月由宁夏大古铁路有限责任公司以改制方式设立的股份有限公司。注册资本30亿,2008年5月30日取得宁夏回族自治区工商局核发的第640000000001154号《企业法人营业执照》。

宁夏大古铁路有限责任公司成立于2002年2月,是按照国家经济贸易委员会国经产业[2000]1086号《关于同意攀枝花钢铁集团公司等242户企业实施债转股的批复》文件,由原宁夏大古铁路公司以经评估的净资产与债权人中国信达资产管理公司应收大古铁路公司债权转为股本共同组建的有限责任公司。宁夏大古铁路公司出资4,801万元,持股6.17%,中国信达资产管理公司出资73,029万元,持股93.83%。

2008年5月,宁夏回族自治区人民政府、中国信达资产管理公司、华电国际电力股份有限公司、宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司、神华宁夏煤业集团有限责任公司、黄河上游水电开发有限责任公司签署《宁夏大古铁路有限责任公司增资扩股企业类型变更协议书》,共同投资设立宁夏宁东铁路股份有限公司。公司注册资本300,000万元,其中:宁夏区人民政府出资15,000.00万元,占注册资本的5.00%;中国信达资产管理公司出资91,500.00万元,占注册资本的30.50%;华电国际电力股份有限公司出资30,000.00万元,占注册资本的10.00%;宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司出资30,000.00万元,占注册资本的10.00%;神华宁夏煤业集团有限责任公司出资103,500.00万元,占注册资本的34.50%;黄河上游水电开发有限责任公司出资30,000.00万元,占注册资本的10.00%。

2008年8月1日,黄河上游水电开发有限责任公司将其所持有的10%的股份转让给中电投宁夏能源有限公司,中电投宁夏能源有限公司后期更名为中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司。

2008年12月25日,宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司持有的10%的股份转让于中国神华能源股份有限公司和神华宁夏煤业集团有限责任公司各5%。

2010年5月18日,宁夏回族自治区人民政府国有资产监督管理委员会宁国资发[2010]44号《关于股权变更及有关事宜的通知》,宁夏回族自治区人民政府将所持有的5%的股份15,000.00万元,转由宁夏国有投资运营有限公司持有。

2012年1月5日,2012年第一次临时股东会决议增加注册资本33,000.00万元,变更后注册资本333,000万元。

2012年5月26日,2012年第五次股东会补充决议新增注册资本为20,336.81万元,变更后注册资本353,336.81万元。

根据2013年11月15日修订后的章程,神华宁夏煤业集团有限责任公司将所持股权的25%转让给宁夏国有投资运营有限公司,中国神华能源股份有限公司将所持股权4.24%转让给宁夏国有投资运营有限公司。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2014年6月30日,股本结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
宁夏国有投资运营有限公司	1,716,710,100.00	48.58
中国信达资产管理股份有限公司	915,000,000.00	25.90
华电国际电力股份有限公司	300,000,000.00	8.49
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	300,000,000.00	8.49
神华宁夏煤业集团有限责任公司	301,657,980.00	8.54
合计	3,533,368,080.00	100.00

本公司属铁路运输业,主要运输品类为煤炭、化工产品。承担宁东能源开发基地区域内发电厂、化工厂等所企业所需的煤炭、其他原材料和产品的运输,与中太银、包兰路相连为起到煤炭外运的衔接。

本公司法定代表人:王天林。公司法定住所:宁夏银川市金凤区北京中路168号C座办公楼,公司经营范围包括:铁路开发建设和经营管理、仓储和物流、机电和车辆维修、酒店管理,酒店、住宿、餐饮经营;农副产品种植、加工、销售。

本公司实际控制人为宁夏国有资本运营有限公司。本公司设有股东会、董事会、监事会等组织机构,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司下设办公室、财务部、企划部、人力资源部、党群工作部、监察审计部、运输管理部、安全检查组、物资供应处、后勤保障处等职能部门。拥有子公司宁夏世纪大酒店有限公司、宁夏大古物流有限公司和广夏(银川)实业股份有限公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

本公司通过多次交易分步实现企业合并的，对于非同一控制下企业合并，在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

(1) 在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

7. 合并财务报表的编制方法

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

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期限不超过3个月、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。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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和其他金融负债。

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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额达到或超过 100 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

2) 子公司银广夏采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、委托加工物资和库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且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。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果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,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	16--45	4-5	2.11—6.00

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产,包括机车车辆、线路(包括路基、隧道、桥梁、涵洞)、信号设备、房屋、建筑物、机械动力设备、运输起动设备、传导设备、电气化供电设备、仪器仪表、工具及器具、办公设备、高价互换配件等十三类。

在同时满足以下条件时,本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产:

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

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

根据《铁路运输企业会计核算办法》(财会[2004]4号)的规定,由于铁路线路中的部分资产具有通过大修实现局部更新的特点,为避免成本重复列支,本公司对线路中的钢轨(包括道岔)、轨枕和道砟不计提折旧,其后续支出予以费用化,计入当期损益。

本公司在取得固定资产时按照成本入账。

本公司对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的全部固定资产采用年限平均法计提折旧,各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下:

类别	预计使用年限	预计净残值(%)	年折旧率(%)
机车车辆	8-12	5	11.88-7.92
线路			
其中:路基	50	5	1.90
道口	20-30	5	4.75-3.17
桥梁	50	5	1.90

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	预计使用年限	预计净残值(%)	年折旧率(%)
其他桥涵建筑物	45	5	2.11
涵渠	45	5	2.11
防护林	30	5	3.17
线路隔离网	15	5	6.33
钢轨(包括道岔)、轨枕、道碴			
信号设备	8-10	5	11.88-9.50
房屋建筑物		5	
其中：一般房屋	20-40	5	4.75-2.38
简易房	5-10	5	19.00-9.50
建筑物	5-30	5	19.00-3.17
机械动力设备	8-14	5	11.88-6.79
运输起动设备	5-10	5	19.00-9.50
传导设备	16	5	5.94
电气化供电设备	5-10	5	19.00-9.50
仪器仪表	5-10	5	19.00-9.50
工具及器具	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	5-8	5	19.00-11.88
高价互换配件	6-10	5	15.83-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 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。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

16. 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。

17. 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产为葡萄林，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为0元，预计使用寿命为22年。

本公司在年度终了对葡萄林的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

害、病虫害或市场需求变化等原因,使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不再转回。

生物资产改变用途后的成本,按照改变用途时的账面价值确定;生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,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;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。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

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

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,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)的费用,该等费用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。

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

23. 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。

24. 收入确认原则

(1) 提供劳务

本公司收入确认以提供劳务交易的结果能够可靠估计为原则，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认营业收入；在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，本公司根据预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行如下处理：

1) 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 销售商品

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售商品收入同时满足下列五个条件时,才能予以确认:

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 3) 收入的金额能够可靠计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(4) 本公司铁路运输及杂费收入确认方法

本公司提供运输服务及其他相关服务取得的收入,以服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入企业、服务完成程度能够可靠地确定时确认收入。

货物运输收费标准按宁价费发[2009]85号《《关于规范地方铁路运价及有关事项的通知》》文件执行;杂费收费标准参照铁道部铁运[2005]46号《铁路货物运价规则》执行。

根据宁价费发[2013]34号《自治区物价局关于宁夏宁东铁路股份有限公司货物运距起50里问题的批复》;宁价费发[2013]65号《自治区物价局关于补充完善宁夏宁东铁路股份有限公司收费项目和标准及有关问题的批复》;宁价费发[2014]3号《关于地方铁路运价有有关问题的通知》规定。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 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，其余的当年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年发生的交易和事项，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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 金融资产转移的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

无。

2. 会计估计变更及影响

无。

3. 前期差错更正和影响

无。

四、税项

1. 本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	11% 4%
消费税	应税销售额	10%
营业税	应纳营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
水利基金	上年销售收入	0.7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

经宁夏回族自治区发展和改革委员会、宁夏回族自治区经济委员会确认本公司主营业务符合国家《产业结构调整指导目录》，银川市兴庆北区国家税务局银兴北国税字[2012]02号“税收优惠批准通知书”审核确认，本公司自2011年1月1日至2020年12月31日享受西部在开发15%的所得税优惠税率。同时根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2012]139号“关于减免宁夏宁东铁路股份有限公司企业所得税的批复”，对本公司2012年度至2014年度企业所得税地方留成部分予以减免。即：2012年度至2014年度企业所得税的实际缴纳率为9%（即：15%*60%）。

葡萄种植分公司经宁夏青铜峡市国家税务局税优备通字[2013]第（12）号确认符合《税收优惠管理暂行办法第三十九条的规定》，减免企业所得税。

(2) 增值税

葡萄种植分公司经宁夏青铜峡市国家税务局税优备通字[2013]第（12）号确认符合《税收优惠管理暂行办法第三十九条的规定》，减免增值税。

(3) 房产税

根据银川市宁东能源化工基地地方税务局宁东地税优备通字[2011]第（21）号、[2012]第（20）号、[2013]第（15）号、[2014]第（18）号免征本公司 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度房产税。

(4) 土地使用税

根据银川市宁东能源化工基地地方税务局宁东地税优备通字[2011]第（20）号、[2012]第（21）号、[2013]第（16）号、[2013]第（19）号免征本公司 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度土地使用税。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	简称
非同一控制下企业合并取得的子公司												
二级子公司												
广夏(银川)实业股份有限公司	上市公司	宁夏银川市	生产与销售	686,133,996.00	酒、饮料和精制茶制造业	320,090,554.14	14.64	14.64	是	121,489,056.57		银广夏
三级子公司												
宁夏金色枸杞产业开发有限公司	有限公司	宁夏银川市	生产与销售	20,000,000.00	枸杞等经济植物的种植及系列深加工产品的研制、生产和销售	17,000,000.00	85 (注1)	85	是	612,499.12		金色枸杞
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司	有限公司	宁夏银川市	销售	10,000,000.00	酒类、食品、枸杞等产品的销售	8,000,000.00	80	100 (注2)	是			销售公司
其他方式取得的子公司												
二级子公司												
宁夏世纪大饭店有限公司	有限公司	宁夏银川市	酒店服务	5,000,000.00	住宿和餐饮	5,000,000.00	100.00	100.00	是			世纪饭店
宁夏大古物流有限公司	有限公司	宁夏银川市	物流服务	10,000,000.00	仓储、货运、配送	10,000,000.00	100.00	100.00	是			大古物流

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 金色枸杞系银广夏控股子公司,另 15%的股权由广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司(以下简称酿酒公司)持有。根据银广夏与酿酒公司于 2012 年 9 月 20 日签订的《抵账协议》,双方对持有对方控股公司的小额股份以零价格互转。但截止本报告日,尚未办理股权过户手续,故未进行相应账务处理。

注 2: 子公司银广夏对销售公司直接持股比例 80%、间接持股比例 20%,故表决权比例为 100%。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			8,685.16			3,524.21
银行存款			361,254,753.20			299,547,020.22
人民币			361,254,748.65			299,547,015.71
美元	0.74	6.1528	4.55	0.74	6.0969	4.51
合计			361,263,438.36	—	—	299,550,544.43

期末货币资金余额不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外和有潜在回收风险的情况。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	103,650,000.00	106,710,000.00
合计	103,650,000.00	106,710,000.00

(2) 2014年6月30日已质押的应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	兰州东岭物资有限责任公司	2014/3/10	2014/9/10	5,000,000.00	
银行承兑汇票	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	2014/2/25	2014/8/25	5,000,000.00	
合计				10,000,000.00	

(3) 2014年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	宁夏华德宝燃料有限公司	2014/1/22	2014/07/22	5,000,000.00	
银行承兑汇票	天津市天重江天重工有限公司	2014/1/22	2014/7/22	3,000,000.00	

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	神华集团包头矿业有限责任公司	2014/4/30	2014/10/20	3,000,000.00	
银行承兑汇票	神华集团包头矿业有限责任公司	2014/4/30	2014/10/20	3,000,000.00	
银行承兑汇票	营口钢铁有限公司	2014/3/6	2014/09/05	2,000,000.00	
合计				16,000,000.00	

(4) 期末应收票据余额中,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,409,082.58	100.00	5,542,547.98	7.25	70,866,534.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	76,409,082.58	—	5,542,547.98	—	70,866,534.60

(续表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,743,479.69	100.00	5,179,407.47	6.18	78,564,072.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,743,479.69	—	5,179,407.47	—	78,564,072.22

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	44,358,562.79	58.05	1,343,143.55	80,202,353.68	95.77	2,406,070.61
1至2年	29,317,401.88	38.37	1,466,458.43	808,199.11	0.97	40,409.96
2至3年	191.01		19.10			
5年以上	2,732,926.90	3.58	2,732,926.90	2,732,926.90	3.26	2,732,926.90
合计	76,409,082.58	100.00	5,542,547.98	83,743,479.69	100.00	5,179,407.47

(2) 2014年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额363,140.51元;本期无收回或转回坏账准备金。

(3) 2014年1-6月未进行应收账款的核销。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2014年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
神华宁夏煤业集团有限责任公司	39,172,617.74	1年以内	51.26	1,175,088.53
宁夏京能宁东发电有限责任公司	9,245,480.57	1年以内	12.10	277,364.42
华电宁夏灵武发电有限公司	8,039,111.18	1年以内	10.52	241,173.34
青铜峡铝业股份有限公司	6,062,196.16	1年以内	7.93	181,865.88
宁夏中宁发电有限责任公司	3,815,508.72	1年以内	4.99	114,465.26
合计	66,334,914.37		86.80	1,989,957.43

(5) 期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,205,970.19	45.88	37,557,883.62	68.34
1-2年	27,373,244.58	54.12	565,000.00	1.03
2-3年				
3年以上			16,830,858.33	30.63

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	50,579,214.77	100.00	54,953,741.95	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因。

项目	金额	未及时结算原因
宁夏天源达房地产开发有限公司	13,276,224.00	装修尚未投入使用
银川万达投资置业有限公司	10,765,293.00	尚未交付
广发证券股份有限公司	2,400,000.00	重组进行中

(3) 按预付对象归集的2014年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2014年6月30日 余额	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)
宁夏天源达房地产开发有限公司	13,276,224.00	1-2年	26.25
银川万达投资置业有限公司	10,765,293.00	1-2年	21.28
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	8,640,000.00	1年以内	17.08
广发证券股份有限公司	2,400,000.00	1-2年	4.75
铜陵恒盛轨道装备有限责任公司	500,000.00	1-2年	0.99
合计	35,581,517.00		70.35

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,838,499.55	89.60			42,838,499.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,933,377.90	17.30	4,228,313.82	60.98	2,705,064.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,771,877.45	—	4,228,313.82	—	45,543,563.63

(续表)

类别	2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	143,075,063.42	96.64			143,075,063.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,971,604.16	3.36	4,110,577.57	82.68	861,026.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	148,046,667.58	—	4,110,577.57	—	143,936,090.01

1) 本公司期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	2014年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神华宁夏煤业集团有限责任公司	26,008,499.55			转出原投资土地款,不存在坏账。见注1
太中银铁路有限责任公司	16,830,000.00			与出资相关,不存在坏账。见注2
合计	42,838,499.55		—	—

注 1: 神华宁夏煤业集团有限责任公司原出资额包括划拨性质的土地使用权,并承诺负责后期的变更土地属性费用,2012 年该地块由划拨地变更出让地时,经批准由宁国运公司做价出资,神华宁夏煤业集团有限责任公司同意将部分挂账,后期以货币性资金偿付。由于神华宁夏煤业集团有限责任公司为本公司股东和重点客户,不存在坏账风险,故没有计提坏账准备金。

注 2: 太中银铁路有限责任公司欠款是 2008 年成立股份公司时,由宁夏煤业集团有限责任公司出资时一揽子转入的预付的铁路建设费用,该段线路后期委托其他单位建设完成。由于本公司为太中银铁路有限责任公司的少数股东,产生坏账的可能性较小,故没有计提坏账准备金。

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	2,234,471.89	32.23	104,720.06	379,118.75	7.63	12,738.41
1-2年	122,420.60	1.77	6,871.03	116,980.92	2.35	6,599.05
2-3年	501,980.92	7.23	110,198.09	410,122.26	8.25	101,071.52

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-4年	11,762.26	0.17	2,963.03	87,826.84	1.77	18,250.30
4-5年	85,186.84	1.23	26,006.22	578,237.15	11.63	572,600.05
5年以上	3,977,555.39	57.37	3,977,555.39	3,399,318.24	68.37	3,399,318.24
合计	6,933,377.90	100.00	4,228,313.82	4,971,604.16	100.00	4,110,577.57

(2) 2014年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额117,736.25元;本期无收回或转回坏账准备金。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年6月30日账面余额	2013年12月31日账面余额
与投资相关的欠款	42,838,499.55	143,075,063.42
银广夏已全额计提坏账准备的金额	3,915,555.39	3,915,555.39
其他周转借款	3,017,822.51	1,056,048.77
合计	49,771,877.45	148,046,667.58

与投资相关的欠款,详见单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

(4) 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	款项性质	2014年6月30日余额	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
神华宁夏煤业集团有限责任公司	见注1说明	26,008,499.55	1年以内	52.26	
太中银铁路有限责任公司	见注2说明	16,830,000.00	5年以上	33.81	
宁夏林科所	银广夏子公司抽回出资款	1,400,000.00	10年以上	2.81	1,400,000.00
姚志忠	种植园区备用金	835,240.78	1年以内	1.68	25,057.22
朱关湖	银广夏原股东借款	400,000.00	3至4年	0.80	400,000.00
合计		45,473,740.33		91.36	1,825,057.22

(5) 期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

6. 存货

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	2014年6月30日余额			2013年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,971,992.27		20,971,992.27	26,159,664.59		26,159,664.59
在产品	14,433,463.04	6,820,173.13	13,278,367.41	14,653,018.46	6,820,173.13	7,832,845.33
库存商品	5,302,769.61	301,536.27	5,001,233.34	4,071,432.02	301,536.27	3,769,895.75
周转材料	1,695,047.17	859,296.72	835,750.45	944,951.13	859,296.72	85,654.41
农业生产成本	5,665,077.52		5,665,077.52			
发出商品	512,149.60		512,149.60	682,649.73		682,649.73
半成品	15,752,281.55		15,752,281.55	15,562,283.69		15,562,283.69
合计	64,332,780.76	7,981,006.12	56,351,774.64	62,073,999.62	7,981,006.12	54,092,993.50

(2) 存货跌价准备

项目	2014年6月30日余额	本期增加		本期减少		2013年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	6,820,173.13					6,820,173.13
库存商品	301,536.27					301,536.27
周转材料	859,296.72					859,296.72
合计	7,981,006.12					7,981,006.12

(3) 本公司期末存货未含有借款费用资本化金额。

7. 长期股权投资

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2013年12月31日余额	本期增减变动							2014年6月30日余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	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
一、联营企业	171,300,000.00									171,300,000.00	1,300,000.00
中太银铁路有限责任公司	170,000,000.00									170,000,000.00	
宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司	300,000.00									300,000.00	300,000.00
宁夏夜光庄园酿酒有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00

说明:子公司银广夏持有的宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司、宁夏夜光庄园酿酒有限公司协议转让,但截止本附注日,尚未办理股权转让交割手续,故未进行账务处理;银广夏子公司销售公司于2012年11月26日与酿酒公司签订《协议书》规定,酿酒公司同意将其享有的西北农林科技大学葡萄酒学院的贰佰万元投资权益转让给销售公司,但截止本报告日,股权转让交割手续尚未办理,未进行账务处理。本公司正在同西北农林科技大学葡萄酒学院协商处理。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
原价				
房屋建筑物	13,020,013.66			13,020,013.66
土地使用权				
原值小计	13,020,013.66			13,020,013.66
累计折旧				
房屋建筑物	2,520,039.21	312,482.52		2,832,521.73
土地使用权				
累计折旧小计	2,520,039.21	312,482.52		2,832,521.73
账面价值				
房屋建筑物	10,499,974.45	-312,482.52		10,187,491.93
土地使用权				
账面价值小计	10,499,974.45	-312,482.52		10,187,491.93

子公司世纪酒店将其位于亚美大厦的房屋用于租赁,与租户签定长期租赁合同,租赁年限至2016年2月1日。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
账面原值	4,159,377,419.32	42,304,956.84	3,263,575.09	4,198,418,801.07
房屋建筑物	426,123,087.32	14,930,191.78	295,943.64	440,757,335.46
线路资产	3,429,561,922.09	9,506,169.98		3,439,068,092.07
机车车辆	149,124,798.29	8,230,769.15		157,355,567.44
信号设备	60,249,477.38	4,066,785.01		64,316,262.39
机械动力设备	24,723,795.92	103,362.58		24,827,158.50
运输起动设备	14,885,145.62		29,010.00	14,856,135.62
传导设备	13,769,307.00			13,769,307.00
电气化供电设备	4,912,765.70	58,581.20		4,971,346.90
工具及器具	3,101,052.00	81,196.58		3,182,248.58
办公设备	13,955,689.75	5,315,308.33		19,270,998.08
高价互换配件	4,282,930.00	12,592.23		4,295,522.23
酒店设备	13,760,226.80		2,011,400.00	11,748,826.80

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
其他设备	927,221.45		927,221.45	-
累计折旧	608,777,628.51	53,444,567.91	1,408,480.90	660,813,715.52
房屋建筑物	60,337,218.52	7,903,362.99	720,035.37	67,520,546.14
线路资产	372,132,736.31	34,829,868.61		406,962,604.92
机车车辆	105,268,525.88	3,283,667.70		108,552,193.58
信号设备	30,727,103.10	2,703,038.99		33,430,142.09
机械动力设备	10,508,855.81	1,208,650.73		11,717,506.54
运输起动设备	8,858,519.68	736,583.01	27,559.50	9,567,543.19
传导设备	2,633,543.19	412,403.52		3,045,946.71
电气化供电设备	2,686,941.56	213,957.00		2,900,898.56
工具及器具	-597,939.64	211,086.59	-1,814,004.23	1,427,151.18
办公设备	4,726,864.97	1,220,994.32	571,002.31	5,376,856.98
高价互换配件	2,108,438.11	215,265.15		2,323,703.26
酒店设备	8,577,308.51	505,689.30	1,094,375.44	7,988,622.37
其他设备	809,512.51		809,512.51	-
账面净值	3,550,599,790.81			3,537,605,085.55
房屋建筑物	365,785,868.80			373,236,789.32
线路资产	3,057,429,185.78			3,032,105,487.15
机车车辆	43,856,272.41			48,803,373.86
信号设备	29,522,374.28			30,886,120.30
机械动力设备	14,214,940.11			13,109,651.96
运输起动设备	6,026,625.94			5,288,592.43
传导设备	11,135,763.81			10,723,360.29
电气化供电设备	2,225,824.14			2,070,448.34
工具及器具	3,698,991.64			1,755,097.40
办公设备	9,228,824.78			13,894,141.10
高价互换配件	2,174,491.89			1,971,818.97
酒店设备	5,182,918.29			3,760,204.43
其他设备	117,708.94			-
减值准备	483,945.44			483,945.44
房屋建筑物	238,933.44			238,933.44
线路资产				-
机车车辆				-
信号设备				-
机械动力设备				-
运输起动设备	245,012.00			245,012.00

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
传导设备				
电气化供电设备				
工具及器具				
办公设备				
高价互换配件				
酒店设备				
其他设备				
账面价值	3,550,115,845.37			3,537,121,140.11
房屋建筑物	365,546,935.36			372,997,855.88
线路资产	3,057,429,185.78			3,032,105,487.15
机车车辆	43,856,272.41			48,803,373.86
信号设备	29,522,374.28			30,886,120.30
机械动力设备	14,214,940.11			13,109,651.96
运输起动设备	5,781,613.94			5,043,580.43
传导设备	11,135,763.81			10,723,360.29
电气化供电设备	2,225,824.14			2,070,448.34
工具及器具	3,698,991.64			1,755,097.40
办公设备	9,228,824.78			13,894,141.10
高价互换配件	2,174,491.89			1,971,818.97
酒店设备	5,182,918.29			3,760,204.43
其他设备	117,708.94			

(2) 本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 27,881,096.39 元。本期增加的累计折旧中,本期计提 53,444,567.91 元。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无用于抵押的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2014年6月30日余额			2013年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	185,276,724.38		185,276,724.38	187,954,157.23		187,954,157.23

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年6月30日余额			2013年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	185,276,724.38		185,276,724.38	187,954,157.23		187,954,157.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少		2014年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
鸳鸯湖矿区铁路	1,930,000.00		1,930,000.00		
黎家新庄-临河A区	1,288,793.00	3,250,013.00	4,538,806.00		
上宁线(含长城南站-煤化工BC区段)	143,723,484.11	2,984,465.19	180,880.00		146,527,069.30
临河A区至红墩子矿区线	7,577,356.71	-	-		7,577,356.71
枣泉-羊场湾-古窑子-大坝技术更新改造项目	1,532,000.00	-	1,532,000.00		-
电气化改造	16,329,845.49	746,253.12	-		17,076,098.61
调度指挥、后勤保障培训中心	3,308,852.00	700,000.00	4,008,852.00		-
地理信息系统设计费	199,124.35	-	-		199,124.35
古窑子基地		15,690,558.39	15,690,558.39		-
协同办公系统全面升级		349,606.84			349,606.84
葡萄酒形象店	12,064,701.57	1,482,767.00			13,547,468.57
合计	187,954,157.23	25,203,663.54	27,881,096.39		185,276,724.38

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	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
上宁线(含长城南站-煤化工BC区段)	16,000.00	91.25	91.25	9,247,984.41	2,984,465.19	6.55	自筹
临河A区至红墩子矿区线	76,329.00	0.0001	0.0001				自筹
电气化改造	12,700.00	1.3	1.3				自筹借款
葡萄酒形象店	1,500.00		90.00				自筹

11. 生产性生物资产

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 生产性生物资产明细表

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
账面原值				
葡萄树林	38,797,400.00		181,537.88	38,615,862.12
累计折旧				
葡萄树林	2,204,397.75	881,759.10	14,440.51	3,071,716.34
跌价准备				
葡萄树				
账面价值				
葡萄树	36,593,002.25	881,759.10	167,097.37	35,544,145.78

(2) 本期减少因政府修建公路占用土地葡萄种植地,清理葡萄树所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细如下:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
原价合计	605,507,867.20	94,017.09	796,900.00	604,804,984.29
土地使用权	600,702,776.08		796,900.00	599,905,876.08
计算机软件	1,805,091.12	94,017.09		1,899,108.21
非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
累计摊销额	57,606,153.12	6,485,312.50	31694.47	64,059,771.15
土地使用权	54,302,576.78	6,306,000.02	31694.47	60,576,882.33
计算机软件	628,576.34	179,312.48		807,888.82
非专利技术	2,675,000.00			2,675,000.00
跌价准备	325,000.00			325,000.00
土地使用权				
计算机软件				
非专利技术	325,000.00			325,000.00
账面价值	547,576,714.08			540,420,213.14
土地使用权	546,400,199.30			539,328,993.75
计算机软件	1,176,514.78			1,091,219.39
非专利技术				

(2) 本期减少因政府修建公路占用土地所致。

(3) 本公司无用于抵押的无形资产。

13. 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
----	-------------	------	------	------------

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
大沙沟站土地 租赁费	90,460.70		7,981.80	82,478.90
合计	90,460.70		7,981.80	82,478.90

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2014年6月30日余额		2013年12月31日余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备- 坏账准备	2,906,984.99	268,580.55	2,519,092.53	14,906.56
资产减值准备- 存货跌价	6,820,173.13	613,815.58	6,820,173.13	825,627.35
可抵扣亏损	3,302,509.38	825,627.35		
预计负债	10,800,000.00	972,000.00		
或有负债	300,000.00	75,000.00		
待摊装修费	774,725.44	69,725.29	1,549,450.87	139,450.58
合计	24,904,392.94	2,824,748.77	10,888,716.5	979,984.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2014年6月30日余额		2013年12月31日余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
无形资产评估增值	206,369,225.90	30,789,683.70	209,130,895.70	31,060,804.96
固定资产评估增值	104,983,619.85	15,536,024.84	106,746,271.02	15,800,422.51
合计	311,352,845.75	46,325,708.54	315,877,166.72	46,861,227.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
可抵扣暂时性差异(银广夏)	10,139,885.06	10,019,482.56
可抵扣亏损(银广夏)	344,972,574.58	345,479,553.32
可抵扣亏损(世纪饭店)		1,773,362.69
可抵扣暂时性差异(世纪饭店)		21,188.38
合计	355,112,459.64	357,293,586.95

子公司银广夏累积亏损金额巨大,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。上年度未确认包括

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司世纪饭店,管理层认为在可预见的未来经营活动中预计能够产生足够的应纳税所得额,因此本期确认可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
2015年度	534,522.54	534,522.54
2016年度	140,638.55	140,638.55
2017年度	16,705.02	16,705.02
2018年度	344,266,224.46	344,264,718.86
2019年度	14,484.01	2,296,331.04
合计	344,972,574.58	347,252,916.01

15. 应付票据

票据种类	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	27,450,000.00	21,424,200.00
合计	27,450,000.00	21,424,200.00

应付票据由质押应收票据1,000万元取得,截止2014年12月23日将全部到期。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
合计	121,092,732.50	197,116,495.79
其中:一年以上	65,659,969.61	90,205,553.43

(2) 账龄超过一年的大额重要应付账款

债权单位名称	2014年6月30日余额	未偿还或未结转的原因
中铁一局集团电务工程有限公司宁煤鸳鸯湖矿区铁路项目部	8,313,818.06	质保金未到年
中铁十五局集团有限公司宁东铁路工程项目经理部	6,037,164.91	质保金未到年
中铁二十一局集团有限公司宁煤鸳鸯湖矿区铁路专用线项目部	5,582,594.80	质保金未到年
中铁三局集团公司(化工基地--上海庙)	3,390,001.00	质保金未到年
兰州铁道设计院	2,534,050.00	临河A区至红墩子矿区线停建设计费未付
合计	25,857,628.77	

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
合计	17,015,315.12	7,627,648.74
其中：1年以上	5,006,268.74	254,356.51

(2) 账龄超过一年的大额重要预收款项

债权单位名称	2014年6月30日余额	未偿还或未结转的原因
国电中国石化宁夏能源化工有限公司	4,226,649.40	预收代管费未结算
中铁十六局集团有限公司宁夏工程指挥部	430,000.00	预收场地费未结算
中铁十六局集团公司神华甘泉铁路项目经理部	197,762.40	预收运费用未结算
合计	4,854,411.8	

18. 应付职工薪酬

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	787,010.51	58,401,213.86	33,891,184.62	25,297,039.75
二、职工福利费	101,765.92	1,587,959.38	1,673,570.36	16,154.94
三、社会保险费		11,675,087.76	11,229,410.20	445,677.56
其中：1. 基本医疗保险费		1,553,085.12	1,550,299.17	2,785.95
2. 基本养老保险费		8,652,761.73	8,481,662.84	171,098.89
3. 年金缴费（补充养老保险）		219,349.00	19,026.00	200,323.00
4. 失业保险费		909,069.60	838,358.10	70,711.50
5. 工伤保险		183,070.23	182,660.37	409.86
6. 生育保险费		157,752.08	157,403.72	348.36
四、住房公积金		5,049,525.56	5,044,220.46	5,305.10
五、工会经费和职工教育经费	3,001,610.50	884,571.48	1,221,710.09	2,664,471.89
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿	9,225.00	3,300.00	3,300.00	9,225.00
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日 余额
八、其他	1,138,078.26			1,138,078.26
其中：以现金结算的股份支付				
合计	5,037,690.19	77,801,658.04	53,063,395.73	29,575,952.50

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬,本期变化主要因计提绩效工资影响。

19. 应交税费

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
增值税	-277,958.75	-2,277,274.12
消费税	-160,461.15	66,274.15
营业税	2,741,247.54	7,484,818.69
企业所得税	6,500,089.27	9,310,862.73
城建税	367,058.81	516,284.45
房产税	219,469.34	184,812.75
土地使用税	5,310.56	7,777.24
个人所得税	15,991,790.34	18,705,318.38
教育费附加	223,670.13	334,195.30
水利基金	54,193.37	92,789.50
车船使用税	65,462.24	79,096.00
印花税	37,768.80	31,912.20
其他税金	249,206.47	10,694.61
合计	26,016,846.97	34,547,561.87

20. 应付利息

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
分期付息到年还本的长期借款利息	748,706.85	
合计	748,706.85	

21. 应付股利

单位名称	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
中国信达资产管理公司	160,506,477.14	160,506,477.14
宁夏国有投资运营有限公司	185,860,047.82	185,860,047.82
华电国际电力股份有限公司	55,924,049.57	55,924,049.57
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	55,515,378.76	55,515,378.76
神华宁夏煤业集团有限责任公司		101,854,648.87

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
中国神华能源股份有限公司	4,339,764.20	4,339,764.20
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	981,547.12	981,547.12
合计	463,127,264.61	564,981,913.48

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
普通债权	4,182,967.45	4,431,123.84
银广夏重整未申报债权	94,971,109.36	94,971,109.36
合计	99,154,076.81	99,402,233.20

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2014年6月30日余额	未偿还或未结转的原因
深圳广夏微型软盘有限公司	23,330,953.69	未申报债权,尚无法支付
宁夏伊斯兰国际投资有限公司	22,839,704.51	未申报债权,尚无法支付
怀来沙产业科技开发公司	5,454,868.15	未申报债权,尚无法支付
深圳广夏录像设备有限公司	4,807,719.67	未申报债权,尚无法支付
北京天然药物工程研究公司	4,220,000.00	未申报债权,尚无法支付
合计	60,653,246.02	

23. 其他流动负债

借款类别	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
预提维修费	10,000,000.00	
房租、水电费	800,000.00	15,730.00
合计	10,800,000.00	15,730.00

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额
质押借款	216,000,000.00	224,000,000.00
信用借款	211,670,000.00	228,340,000.00
合计	427,670,000.00	452,340,000.00

(2) 本公司以宁东能源化工基地鸳鸯湖矿业铁路专用线收费权作为质押取得国家开发银行宁夏分行贷款 6,500 万元;以黎家新庄至临河工业园(A)区段项目建成后的铁路运输收费权及全部收益作为质押取得国家开发银行宁夏分行贷款 3,000 万元;以上海庙至宁

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东煤化工园铁路支线--长城南站至煤化工园 B、C 区线建成后的铁路运输收费权及全部收益作为质押取得国家开发银行宁夏分行贷款 9,100 万；以本公司路红柳站-太阳山-塘坊梁线红柳至老庄子段项目建成后的铁路运输收费权及全部收益作为质押取得建行宁夏分行贷款 3,000 万元。

(3) 2014 年 6 月 30 日中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
国家开发银行宁夏分行	2012/3/15	2022/3/14	6.550	91,000,000.00	84,000,000.00
中国银行新华支行	2010/11/12	2018/11/11	5.895	83,340,000.00	83,340,000.00
中国银行新华支行	2011/4/18	2019/4/17	6.550	83,330,000.00	100,000,000.00
国家开发银行宁夏分行	2010/10/19	2020/10/18	5.895	65,000,000.00	70,000,000.00
建设银行宁夏分行	2012/1/12	2023/1/11	6.550	35,000,000.00	35,000,000.00

25. 预计负债

(1) 分类列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
承担连带责任预计损失	17,657,898.00		17,657,898.00	
预计赔偿损失	200,000.00	252,075.13	152,075.13	300,000.00
合计	17,857,898.00	252,075.13	17,809,973.13	300,000.00

(2) 2009 年 12 月 1 日，本公司收到天津市第一中级人民法院“（2009）一中执裁字第 121 号”民事裁定书，因天津市宜兴埠第五农工商联合公司诉天津创业（集团）有限公司案，本公司子公司银广夏被追加为被执行人，银广夏在 2009 年度确认 1,765.79 万元债务。2013 年 8 月 21 日，天津市第一中级人民法院作出“（2013）一中执裁字 161 号”《民事裁定书》，裁定扣划银广夏 1,521.20 万元至天津市第一中级人民法院账户。2014 年 4 月 18 日，本公司与天津市宜兴埠第五农工商联合公司和解，同意将天津市第一中级人民法院已经扣划款项偿付给天津市宜兴埠第五农工商联合公司 1,519.23 万；（2）天津市宜兴埠第五农工商联合公司同意免债权 10.00 万元。故本公司将天津市第一中级人民法院扣划款剩余款项 1,511.19 万元减除诉讼费 1.97 万元后的余额 1,509.22 万元，与已确认的预计负债 1,765.79 万元对冲，差额部分 256.57 万元确认为营业外收入。

(3) 上年子公司世纪饭店店因电梯故障，除上年已赔付额外，仍预计需要用 30 万元赔偿损失。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 股本

(1) 本公司本期股东及注册资本未发生变动。

(2) 本公司2013年度股东及注册资本变动情况如下:

股东名称	2012年12月31日		本年增加	本年减少	2013年12月31日	
	股本	比例%			股本	比例%
宁夏国有投资运营有限公司	683,368,080.00	19.34	1,033,342,020.00		1,716,710,100.00	48.58
中国信达资产管理公司	915,000,000.00	25.9			915,000,000.00	25.9
华电国际电力股份有限公司	300,000,000.00	8.49			300,000,000.00	8.49
中国神华能源股份有限公司	150,000,000.00	4.24		150,000,000.00		
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	300,000,000.00	8.49			300,000,000.00	8.49
神华宁夏煤业集团有限责任公司	1,185,000,000.00	33.54		883,342,020.00	301,657,980.00	8.54
合计	3,533,368,080.00	100	1,033,342,020.00	1,033,342,020.00	3,533,368,080.00	100

根据2013年11月15日修订后的章程,神华宁夏煤业集团有限责任公司将所持股权33.54%中的25%转让给宁夏国有投资运营有限公司;中国神华能源股份有限公司4.24%的股权全部转让给宁夏国有投资运营有限公司。

(3) 本公司2012年度股东及注册资本变动情况如下:

股东名称	2011年12月31日		本年增加	本年减少	2012年12月31日	
	股本	比例%			股本	比例%
宁夏国有投资运营有限公司	150,000,000.00	5.00	533,368,080.00		683,368,080.00	19.34
神华宁夏煤业集团有限责任公司	1,185,000,000.00	39.50			1,185,000,000.00	33.54
中国信达资产管理公司	915,000,000.00	30.50			915,000,000.00	25.90
华电国际电力股份有限公司	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	8.49
中国神华能源股份有限公司	150,000,000.00	5.00			150,000,000.00	4.24
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	8.49
合计	3,000,000,000.00	100.00	533,368,080.00		3,533,368,080.00	100.00

2012年1月5日,第一次临时股东会决议增加注册资本33,000.00万元,变更后的注册资本为人民币333,000.00万元;2012年3月31日,第五次股东会会议决议增加注册资本20,336.81万元,变更后的注册资本为人民币353,336.81万元。由宁夏国有投资运营有限公司以应付13宗划拨土地出让金作价出资20,336.81万元。

(4) 本公司2011年度股东及注册资本未发生变动。

27. 资本公积

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司本期未发生资本公积变动情况。

(2) 本公司 2013 年度未发生资本公积变动情况。

(3) 本公司 2012 年度资本公积变动情况如下:

项目	2011年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2012年12月31日 余额
股本溢价	238,935.92	50,842,020.00	238,935.92	50,842,020.00
合计	238,935.92	50,842,020.00	238,935.92	50,842,020.00

2012年5月26日,第五次股东会补充决议由宁夏国有投资运营有限公司以11宗划拨土地出让金作价25,421.01万元,按1.25:1比例进行折股出资20,336.81万元。出资额超过计入注册资本的份额增加资本公积。

资本公积减少数详见本附注七、报告期合并财务报表合并范围的变动。2. 非同一控制下企业合并取得子公司的情况—合并成本的确认。

(3) 本公司 2011 年度资本公积未发生变动。

28. 专项储备

(1) 本期专项储备变动如下:

项目	2013年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日 余额
安全生产费	5,712,371.32	4,023,186.80		9,735,558.12
合计	5,712,371.32	4,023,186.80		9,735,558.12

(2) 本公司 2013 年度专项储备变动如下:

项目	2012年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 余额
安全生产费	4,935,302.24	7,546,446.60	6,769,377.52	5,712,371.32
合计	4,935,302.24	7,546,446.60	6,769,377.52	5,712,371.32

(3) 本公司 2012 年度专项储备变动如下:

项目	2011年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2012年12月31日 余额
安全生产费		6,824,640.24	1,889,338.00	4,935,302.24
合计		6,824,640.24	1,889,338.00	4,935,302.24

29. 盈余公积

(1) 本期盈余公积变动如下:

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年6月30日余额
法定盈余公积	63,204,742.10	9,999,094.88		73,203,836.98
合计	63,204,742.10	9,999,094.88		73,203,836.98

(2) 2013年度盈余公积变动如下:

项目	2012年12月31日余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日余额
法定盈余公积	31,807,317.12	31,397,424.98		63,204,742.10
合计	31,807,317.12	31,397,424.98		63,204,742.10

(3) 2012年度盈余公积变动如下:

项目	2011年12月31日余额	本年增加	本年减少	2012年12月31日余额
法定盈余公积	47,044,938.91	31,807,317.12	47,044,938.91	31,807,317.12
合计	47,044,938.91	31,807,317.12	47,044,938.91	31,807,317.12

盈余公积减少数详见本附注七、报告期合并财务报表合并范围的变动。2. 非同一控制下企业合并取得子公司的情况—合并成本的确认。

(4) 本公司2011年度盈余公积变动如下:

项目	2010年12月31日余额	本年增加	本年减少	2011年12月31日余额
法定盈余公积金	22,300,470.24	24,744,468.67		47,044,938.91
合计	22,300,470.24	24,744,468.67		47,044,938.91

30. 未分配利润

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
上年年末余额	21,690,297.92	241,239,189.32	261,894,239.67	200,416,655.84
加: 前期差错更正				
会计政策变更				
本年年初余额	21,690,297.92	241,239,189.32	261,894,239.67	200,416,655.84
本年增加数	21,690,297.92	241,239,189.32	343,182,287.94	246,514,220.98
其中: 净利润转入	99,492,611.28	311,848,533.58	343,182,287.94	246,514,220.98
本年减少数	9,999,094.88	531,397,424.98	363,837,383.29	185,036,637.15
其中: 提取盈余公积数	9,999,094.88	31,397,424.98	31,807,317.12	24,744,468.67
分配现金股利数		500,000,000.00	55,210,486.42	160,292,168.48
其他减少			277,706,647.91	
其他减少			-887,113.16	
本期期末余额	111,183,814.32	21,690,297.92	241,239,189.32	261,894,239.67

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:董事会已批准的现金股利数				
-----------------	--	--	--	--

2012年度未分配利润减少 277,706,647.91元,详见本附注七、报告期合并财务报表合并范围的变动。2.非同一控制下企业合并取得子公司的情况—合并成本的确认。

2012年度其他减少数为子公司银广夏处置超额亏损子公司产生。

31. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	344,546,794.88	835,293,338.81	779,837,973.72	691,057,060.09
其他业务收入	8,508,571.40	67,804,143.75	50,267,663.50	9,012,752.66
合计	353,055,366.28	903,097,482.56	830,105,637.22	700,069,812.75
主营业务成本	176,574,569.24	366,580,216.53	343,349,500.00	305,962,099.10
其他业务成本	4,476,053.28	29,682,545.84	16,169,250.74	655,545.35
合计	181,050,622.52	396,262,762.37	359,518,750.74	306,617,644.45

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入				
铁路运输	332,804,943.87	804,637,360.60	754,609,660.32	674,064,704.10
酒店服务	8,181,767.70	19,780,464.40	21,850,623.43	16,992,355.99
销售葡萄酒	3,560,083.31	10,875,513.81	3,377,689.97	
合计	344,546,794.88	835,293,338.81	779,837,973.72	691,057,060.09
主营业务成本				
铁路运输	168,653,545.70	350,237,211.98	327,757,911.88	296,373,714.72
酒店服务	6,491,705.46	12,638,929.65	13,950,502.59	9,588,384.38
销售葡萄酒	1,429,318.08	3,704,074.90	1,641,085.53	
合计	176,574,569.24	366,580,216.53	343,349,500.00	305,962,099.10

32. 营业税金及附加

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
消费税	217,565.15	516,666.57		
营业税	738,212.85	25,462,449.53	23,828,500.33	21,679,014.26
城建税	2,134,962.69	1,860,037.55	1,714,142.53	1,475,238.07
教育费附加	914,984.00	797,159.00	734,632.51	632,244.87
地方教育费附加	592,562.20	494,558.69	476,710.51	421,496.59

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
合计	4,598,286.89	29,130,871.34	26,753,985.88	24,207,993.79

33. 管理费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	32,870,303.98	67,360,477.17	51,946,516.11	36,772,982.74
保险费	57,176.70	61,271.05	51,713.99	56,963.08
折旧费	3,204,426.86	5,782,086.78	5,488,262.46	5,108,505.73
修理费	492,541.27	155,516.09	434,075.35	1,188,188.10
无形资产摊销	5,635,481.25	11,612,909.05	12,995,822.33	9,466,328.87
长期待摊费用摊销		15,963.60	1,330.00	
低值易耗品摊销及物料消耗	61,782.58	87,583.28	717,202.36	729,301.06
业务招待费	126,144.20	513,796.00	759,873.90	880,063.20
差旅费	276,958.72	362,331.13	737,672.96	748,536.68
办公费	220,627.49	1,269,917.89	1,178,296.57	1,231,228.73
聘请中介机构费	1,237,826.00	4,606,399.10	1,323,997.74	
租赁费	269,020.05	58,500.00	60,316.95	52,838.20
宣传费	50,195.55	205,834.00	414,452.78	
费用税	1,422,229.26	2,824,441.26	2,450,163.08	1,506,993.35
物业管理费	900,001.46	1,829,984.81	1,185,778.91	1,517,539.46
装修费			3,281,423.00	4,896,200.94
交通补助费	257,646.16	1,137,622.24	1,138,231.24	177,324.15
其他	269,020.05	118,441.67	206,812.21	444,267.98
合计	47,348,205.94	98,003,075.12	84,371,941.94	64,777,262.27

34. 财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
利息支出	12,090,596.97	26,555,978.30	11,899,951.22	
减：利息收入	2,949,625.47	5,293,713.42	1,792,157.31	1,476,971.37
汇兑损益		0.14	0.01	
手续费	69,304.18	156,833.35	178,789.86	124,963.19
合计	9,210,275.68	21,419,098.37	10,286,583.78	-1,352,008.18

35. 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	480,876.76	2,366,251.00	-109,539,853.17	138,766.24

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
存货跌价损失		6,669,542.60	-1,671,701.37	
合计	480,876.76	9,035,793.60	-111,211,554.54	138,766.24

36. 投资收益

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
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				
处置长期股权投资产生的投资收益			1,094,795.09	
处置超额亏损子公司转回的2007-2012年超额亏损数			6,000,201.26	
合计			7,094,996.35	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得	391,257.10		160.00	
其中:无形资产处置利得	391,257.10		160.00	
政府补助	1,935.00	64,336.90	3,750,000.00	2,850,000.00
预计负债转回	2,560,983.00			
付不出去款项核销				1,775,732.98
债务重组收益			46,488,526.17	
违约赔偿收入	63,004.00	114,204.27	31,370.00	3,400.00
其他利得	139,105.60	111,461.11	171,175.90	36,363.21
合计	3,156,284.70	290,002.28	50,441,232.07	4,665,496.19

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得	391,257.10		160.00	
其中:无形资产处置利得	391,257.10		160.00	
政府补助	1,935.00	64,336.90	3,750,000.00	2,850,000.00
预计负债转回	2,560,983.00			

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
付不出去款项核销				1,775,732.98
债务重组收益			46,488,526.17	
违约赔偿收入	63,004.00	114,204.27	31,370.00	3,400.00
其他利得	139,105.60	111,461.11	171,175.90	36,363.21
合计	3,156,284.70	290,002.28	50,441,232.07	4,665,496.19

预计负债转回详见本附注25. 预计负债。

(2) 政府补助明细

项目	2014年1-6月	2013年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
防伪税控开票系统抵减	1,935.00		购买防伪税控开票系统抵减	与收益相关
增值税减免		64,336.90	青铜峡市国家税务局税优备通字[2013]第(12)号	与收益相关
合计	1,935.00	64,336.90		

项目	2012年度	2011年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
政府支持企业发展资金	3,750,000.00		盐池政府支持企业发展资金	与收益相关
政府补助资金		2,850,000.00	灵武市政府拨付的补助资金	与收益相关
合计	3,750,000.00	2,850,000.00		

38. 营业外支出

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失	1,318,972.89	808,384.55	493,360.82	10,219,509.36
其中: 固定资产处置损失	1,318,972.89	808,384.55	493,360.82	10,219,509.36
对外捐赠	130,000.00	100,000.00	128,000.00	184,800.00
固定报废损失		154,151.34		
赔偿金、违约金及罚款支出	259,508.09		18,137.36	6,037,656.13
其他支出	1,350.00	360,315.59	113,740.61	443,143.56
合计	1,709,830.98	1,422,851.48	753,238.79	16,885,109.05

(续)

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失	1,318,972.89	808,384.55	493,360.82	10,219,509.36
其中:固定资产处置损失	1,318,972.89	808,384.55	493,360.82	10,219,509.36
对外捐赠	130,000.00	100,000.00	128,000.00	184,800.00
固定报废损失		154,151.34		
赔偿金、违约金及罚款支出	259,508.09		18,137.36	6,037,656.13
其他支出	1,350.00	360,315.59	113,740.61	443,143.56
合计	1,709,830.98	1,422,851.48	753,238.79	16,885,109.05

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
当年所得税费用	11,315,004.15	33,043,533.50	32,228,817.57	47,492,840.75
递延所得税费用	-1,844,764.28	-584,082.40	2,185,154.72	-2,719,761.70
合计	9,470,239.87	32,459,451.10	34,413,972.29	44,773,079.05

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
违约赔偿、罚款收入	114,204.27	114,204.27	31,370.00	3,400.00
政府补助	1,935.00	4,129.00	3,750,000.00	2,850,000.00
利息收入	2,949,625.47	5,293,713.42	1,792,157.31	1,476,971.37
收单位及个人往来款	2,107,029.07	501,540.00	802,039.33	66,974.00
合计	5,172,793.81	5,913,586.69	6,375,566.64	4,397,345.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
销售费用	333,705.95	193,524.27		
管理费用	3,819,872.11	3,723,342.89	14,352,238.58	11,492,805.62
银行手续费	69,304.22	156,833.35	178,789.86	124,963.19
营业外支出	137,432.96	259,513.26	146,137.36	6,222,456.13
付单位及个人往	3,545,129.37	27,612,968.55	50,315,595.24	69,471.73

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
销售费用	333,705.95	193,524.27		
来款				
合计	7,905,444.61	31,946,182.32	64,992,761.04	17,909,696.67

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
支付银广夏管理人重组保证金				10,000,000.00
合计				10,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,991,090.69	314,701,404.65
加: 资产减值准备	480,876.76	9,035,793.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,638,809.53	97,286,167.31
无形资产摊销	6,485,312.50	11,612,909.05
长期待摊费用摊销	7,981.80	15,963.60
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失(收益以“-”填列)	927,715.79	808,384.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	154,151.34
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	12,090,596.97	26,555,978.30
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,844,764.28	292,880.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-535,518.93	-876,963.23
存货的减少(增加以“-”填列)	1,758,206.37	-8,679,955.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-438,642.70	-171,985,413.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,322,489.04	2,989,767.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	165,239,175.46	281,911,069.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到年的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	361,263,438.36	299,550,544.43
减: 现金的年初余额	299,550,544.43	308,812,015.16
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	61,712,893.93	-9,261,470.73
项目	2012年度	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	482,701,508.19	246,514,220.98
加: 资产减值准备	-111,211,554.54	138,766.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,973,000.82	55,545,160.24
无形资产摊销	12,995,822.33	9,466,328.87
长期待摊费用摊销	1,330.00	
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失(收益以“-”填列)	-160	10,219,509.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	493,360.82	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,899,951.22	
投资损失(收益以“-”填列)	-7,094,996.35	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,363,925.51	-1,376,841.76
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,178,770.79	-1,342,919.94
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,494,379.97	-24,504,406.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	175,365,984.06	22,968,889.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-191,105,395.12	62,832,465.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	447,702,008.67	380,461,172.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到年的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	308,812,015.16	43,128,213.58
减: 现金的年初余额	43,128,213.58	146,183,405.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度
现金及现金等价物净增加额	265,683,801.58	-103,055,191.77

(3) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			320,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			320,090,554.14	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			298,407,620.34	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			21,682,933.80	
4. 取得子公司的净资产			138,469,458.27	
处置子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 处置子公司及其他营业单位的价格			3,000,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物				
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3. 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额				
4. 处置子公司的净资产			1,807,615.78	

(3) 现金和现金等价物

项目	2014年1-6月	2013年度
现金	361,263,438.36	299,550,544.43
其中：库存现金	8,685.16	3,524.21
可随时用于支付的银行存款	361,254,753.2	299,547,020.22
期末现金和现金等价物余额	361,263,438.36	299,550,544.43
项目	2012年度	2011年度
现金	308,812,015.16	43,128,213.58
其中：库存现金	11,893.80	6,562.64
可随时用于支付的银行存款	308,800,121.36	43,121,650.94

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度
期末现金和现金等价物余额	308,812,015.16	43,128,213.58

七、报告期合并财务报表合并范围的变动

1. 报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	纳入合并期间
银广夏	非同一控制合并取得	14.64	2012年1月至2014年6月
世纪饭店	投资设立	100.00	2012年12月至2014年6月
大古物流	投资设立	100.00	2014年5月至2014年6月

2. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
银广夏	2012.1.17	320,090,554.14	14.64	购买	2012.1.17	3,764,942.97	163,435,952.79

(2) 合并日确定，合并日为2012年1月17日，确定依据为：

- 1) 股权收购协议已获本公司临时股东会决议通过；
- 2) 本公司已与银广夏破产管理人办理了银广夏财产权交接手续；
- 3) 已全额支付了股权收购款3.2亿，2012年1月16日深圳证交所登记结算公司将此股份过户至本公司名下；
- 4) 本公司实际上已经控制了银广夏的财务和经营，并享有相应的收益和承担相应的风险。

(3) 合并成本

项目	银广夏公司
现金	320,000,000.00
非现金资产的公允价值	
合并成本合计	320,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,990,522.74
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	324,990,522.74
其中：调整资本公积	238,935.92
调整盈余公积	47,044,938.91
调整未分配利润	277,706,647.91

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并成本金额及确定方法:本公司以发生的转让价款及其他直接相关服务费用共计320,090,554.14元(转让价款320,000,000.00元、过户登记费等90,554.14元)做为初始合并成本。编制合并日报表时,根据《企业会计准则》“企业在购买日未来期间有关涉及调整成本的事项未实际发生或发生后需要对原估计计入企业合并成本的金额进行调整”,故对购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据对初始合并成本进行调整,同时根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》财会函[2008]60号“企业购买上市公司,被购买的上市公司不构成业务的,购买企业应按照权益性交易的原则进行处理,不得确认商誉或确认计入当期损益”的规定,本公司购买银广夏股权支付的对价与对应银广夏合并日净资产份额之差额调整权益。

(4) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2012年1月17日(购买日)	
	账面价值	公允价值
流动资产	104,975,116.93	334,000,990.68
非流动资产	2,007,027.02	2,007,027.02
资产总额	106,982,143.95	336,008,017.70
流动负债	585,342,259.41	332,057,898.87
负债总额	618,175,756.45	364,891,395.91
净资产	-511,193,612.50	-28,883,378.21

(5) 被购买方的财务情况

项目	2012年1月17日(购买日-2012年12月31日)	2013年度	2014年1-6月
营业收入	3,764,942.97	10,694,395.25	1,444,056.62
净利润	163,435,952.79	3,350,501.92	2,926,990.87
经营活动现金流量净额	-54,089,340.43	-14,233,413.88	-1,218,333.64
净现金流量	-52,041,910.98	-37,605,709.04	-6,705,777.16

3. 报告期不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	处置日	持股比例(%)	处置日净资产	纳入合并期间2011年的净利润
宁夏宁东铁路勘察设计院(有限公司)	已注销	2011年年12月31日	100	1,807,615.78	-930,465.69

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经信永中和会计师事务所银川分所 XYZH/2010YCA1198-6 审计,清算日该公司资产总额 1,807,615.78 元,负债总额为 0,所有者权益为 1,807,615.78 元,清算完结后于 2012 年 3 月 27 日办理了工商登记注销手续,故不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益(在子公司中的权益)

1. 企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
银广夏	银川市	银川市	酒精饮料酒制造	14.64		合并
大古物流	银川市	银川市	物流服务	100		其他
世纪饭店	银川市	银川市	酒店服务	100		其他
销售公司	银川市	银川市	酒类销售	85	15	其他
金色枸杞	银川	银川	枸杞研制、销售	85		其他
葡萄酒庄	银川市	银川市	葡萄酒生产销售	100		其他

2. 主要非全资子公司

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
银广夏	85.36%	2,498,479.41		121,489,056.57

3. 主要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2014年6月30日余额					
	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
银广夏	256,800,599.99	19,732,096.62	276,532,696.61	133,601,121.51		133,601,121.51
	2013年12月31日余额					
	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
	279,113,629.11	13,827,540.17	292,941,169.28	135,278,687.05	17,657,898.00	152,936,585.05

续表

子公司名称	2014年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
银广夏	3,588,000.23	2,926,990.87	2,926,990.87	-1,218,333.64
	2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	10,694,395.25	3,350,501.92	3,350,501.92	-14,233,413.88
--	---------------	--------------	--------------	----------------

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及实际控制人

(1) 母公司基本情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁夏国有投资运营有限公司	银川市兴庆区湖滨西街65号	投资管理	投资管理	48.58	48.58

本公司实际控制人为宁夏国有投资运营有限公司。

(3) 控股股东注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年6月30日余额
宁夏国有投资运营有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

(4) 控股股东持股份及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	2014年6月30日比例	2013年12月31日比例
宁夏国有投资运营有限公司	171,671.01	171,671.01	48.58	48.58

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表人	组织机构代码
银广夏	股份公司	银川市北京中路168号	酒精饮料酒制造销售	孟虎	62490080-8
世纪饭店	有限公司	银川市玉皇阁北街12号	酒店服务	李双洲	05462452-1
金色枸杞	有限公司	银川市高新开发区15号路东	生产销售	樊梅忠	71506813-x
销售公司	有限公司	银川市北京中路168号C座	酒类销售	薛小梅	73596330-x
物流公司	有限公司	银川市北京中路168号C座	物流服务	丁志成	09952940-5

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

葡萄酒庄	有限公司	银川市北京中路168号	葡萄仓储配送种植销售	王天林	39644131-1
------	------	-------------	------------	-----	------------

(2) 子公司的注册资本及其变化(单位: 万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
银广夏	68,613.40			68,613.40
世纪饭店	500.00			500.00
金色枸杞	2,000.00			2,000.00
销售公司	1,000.00			1,000.00
物流公司		1,000.00		1,000.00
葡萄酒庄		500.00		500.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化(单位: 万元)

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
银广夏	10,042.31	10,042.31	14.64	14.64
世纪饭店	500.00	500.00	100	100
金色枸杞	1,700.00	1,700.00	85	85
销售公司	1,000.00	1,000.00	100	100
物流公司	1,000.00		100	
葡萄酒庄	500.00		100	

3. 其他关联方

神华宁夏煤业集团有限责任公司	有限公司	王俭	1,003,046.64	银川市北京中路168号	73597292-7	少数股东
青铜峡铝业股份有限公司	股份有限公司	刘丰	1,396,801,500.00	宁夏吴忠市青铜峡市	71509328-X	少数股东之子公司
宁夏大坝发电有限责任公司	有限责任公司	马力克	14,000.00	银川市兴庆区新华东街40号	22769389-2	少数股东之子公司
宁夏中宁发电有限责任公司	有限责任公司	马晓忠	28,560.00	宁夏中宁县石空镇新寺沟	73597054-2	少数股东之子公司

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

华电宁夏灵武发电有限公司	有限责任公司	王文琦	130,000.00	宁夏灵武市	77492869-7	少数股东之子公司
王天林	自然人					董事长
柏青	自然人					总经理
代钢	自然人					总会计师
李银山	自然人					副总经理
孟虎	自然人					银广夏董事长

(二) 关联交易

1. 本公司向关联方单位提供劳务明细资料如下:

关联方类型及关联方名称	2014年1-6月		2013年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
其他关联企业	268,104,941.21	80.56	648,792,609.63	80.63
其中:				
神华宁夏煤业集团有限责任公司	185,709,589.73	55.8	473,146,186.62	58.8
青铜峡铝业股份有限公司	6,742,900.89	2.03	12,124,893.57	1.51
华电宁夏灵武发电有限公司	36,301,819.91	10.91	81,269,070.56	10.1
宁夏大坝发电有限责任公司	30,554,414.42	9.18	62,840,288.16	7.81
宁夏中宁发电有限责任公司	8,796,216.26	2.64	19,412,170.72	2.41
关联方类型及关联方名称	2012年度		2011年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
其他关联企业	648,784,183.56	85.98	616,525,059.44	91.46
其中:				

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

神华宁夏煤业集团有限责任公司	512,529,196.60	67.92	493,557,462.03	73.22
青铜峡铝业股份有限公司	15,587,286.18	2.07	15,828,534.61	2.35
华电宁夏灵武发电有限公司	56,024,705.24	7.42	39,844,348.36	5.91
宁夏大坝发电有限责任公司	37,732,851.18	5.00	28,865,493.08	4.28
宁夏中宁发电有限责任公司	26,910,144.36	3.57	38,429,221.36	5.70

(三) 关联方未结算款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
神华宁夏煤业集团有限责任公司	39,172,617.74	44,269,088.48	20,772,603.39	40,049,678.83
青铜峡铝业股份有限公司	6,062,196.16	6,714,473.22	534,225.64	743,083.07
华电宁夏灵武发电有限公司	8,039,111.18	6,938,023.70	768,107.58	
宁夏大坝发电有限责任公司		750,212.46		
宁夏中宁发电有限责任公司	3,815,508.72		116,107.51	
合计	57,089,433.80	58,671,797.86	22,191,044.12	40,792,761.90

(2) 其他应收款

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
神华宁夏煤业集团有限责任公司	26,008,499.55	127,863,148.42	145,669,009.00	534,389.72
青铜峡铝业股份有限公司				896,000.00
合计	26,008,499.55	127,863,148.42	145,669,009.00	1,430,389.72

(3) 其他应付款

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
孟虎	10,000.00	10,000.00	10,000.00	

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
柏青	9,000.00	9,000.00	9,000.00	
李银山	8,000.00	8,000.00	8,000.00	
合计	27,000.00	27,000.00	27,000.00	

(4) 预收账款

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
神华宁夏煤业集团有限责任公司			2,461,658.21	989,994.90
青铜峡铝业股份有限公司	2,934,315.07			
宁夏中宁发电有限责任公司		1,190,364.67		
华电宁夏灵武发电有限公司			768,107.58	5,702,472.70
合计	2,934,315.07	1,190,364.67	3,229,765.79	6,692,467.60

十、或有事项

1. 2014年1月,广夏销售公司将铜陵贺兰山葡萄酒销售有限公司(以下简称铜陵公司)以及担保方铜陵恒盛轨道装备有限责任公司诉至金凤区法院。2014年2月27日,金凤区法院做出(2014)金民商初字第27号《民事判决书》,判决“解除原告销售公司与被告铜陵公司签订的葡萄酒销售合同;被告铜陵公司退还原告9,800箱干红、干白葡萄酒;被告铜陵公司支付原告运费48,370元;诉讼费由被告铜陵公司、铜陵恒盛轨道装备有限责任公司共同负担。”

2. 其他诉讼事项

原告	第一被告	第二被告	起诉要求	起诉金额
临河房地产开发有限公司	广夏(银川)天然物产有限公司	银广夏	偿还拖欠工程款及补偿费	1,449,046.95
宁夏回族自治区石油化工有限公司	宁夏广夏万得活性炭有限公司	银广夏	偿还拖欠工程款及利息	3,097,226.74
平罗县恒达活性炭厂	银广夏	宁夏广夏万得活性炭有限公司	偿还拖欠货款	803,135.20

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原告	第一被告	第二被告	起诉要求	起诉金额
宁夏冶金建设有限公司	宁夏广夏万得活性炭有限公司	银广夏	偿还拖欠款及违约金	599,868.99
宁夏回族自治区第一建筑有限公司	宁夏广夏万得活性炭有限公司	银广夏	偿还拖欠工程款及违约金	343,681.56
合计				6,292,959.44

由于没有取得上表中所列诉讼事项的相关资料,故截止本附注日上表所列诉讼事项进展情况不详。

除上述事项外,本公司无需披露的其他重大或有事项。

十一、承诺事项

1998年12月,子公司银广夏原控股子广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司(已转让,以下简称酿酒公司)在世行贷款498万美元,宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任,银广夏向宁夏回族自治区财政厅提供反担保,即银广夏为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保,直至酿酒公司清偿全部债务。截止本附注完成日,酿酒公司此笔贷款偿还情况不详,银广夏存在承担反担保责任的风险。

截止2014年6月30日,除上述事项外,银广夏无需披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 2014年12月23日,银广夏公司第七届董事会第十七次会议(临时会议)审议通过了《广夏(银川)实业股份有限公司定向回购和发行股份及支付现金购买资产暨关联交易预案》等议案:本次重组前,本公司持有银广夏公司100,430,245股股份,为避免重组后上市公司与子公司交叉持股情形,故银广夏公司重组拟采取定向回购本公司持有的100,430,245股且注销的方式进行;同时,宁国运公司、中国信达资产管理股份有限公司、神华宁夏煤业集团有限责任公司、华电国际电力股份有限公司、中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司以其持有的本公司100%股权在重组交易中评估作价的等值部分补偿银广夏公司历史上关联方占款处置与担保损失,对于宁国运公司、信达资产、神华宁煤、华电国际、宁夏能源铝业持有的本公司100%股权评估作价超出银广夏公司原关联方占款处置与担保损失金额部分(即超出9,897.21万元部分),由银广夏公司依据交易对方各自持有的本公司股权比例向其发行股份及支付现金购买。重组完成后,本公司将成为上市公司全资子公司。截止本附注完成日,重大资产重组事项正在进行中。

十三、其他重要事项

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 2014年12月23日，银广夏公司第七届董事会第十七次会议（临时会议）审议通过了《广夏（银川）实业股份有限公司定向回购和发行股份及支付现金购买资产暨关联交易预案》等议案：本次重组前，本公司持有银广夏公司100,430,245股股份，为避免重组后上市公司与子公司交叉持股情形，故银广夏公司重组拟采取定向回购本公司持有的100,430,245股且注销的方式进行；同时，宁国运公司、中国信达资产管理股份有限公司、神华宁夏煤业集团有限责任公司、华电国际电力股份有限公司、中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司以其持有的本公司100%股权在重组交易中评估作价的等值部分补偿银广夏公司历史上关联方占款处置与担保损失，对于宁国运公司、信达资产、神华宁煤、华电国际、宁夏能源铝业持有的本公司100%股权评估作价超出银广夏公司原关联方占款处置与担保损失金额部分（即超出9,897.21万元部分），由银广夏公司依据交易对方各自持有的本公司股权比例向其发行股份及支付现金购买。重组完成后，本公司将成为上市公司全资子公司。

2. 非货币性交易事项

本期无需要说明的非货币性交易事项。

3. 债务重组

2009年12月1日，子公司银广夏收到天津市第一中级人民法院“（2009）一中执裁字第121号”民事裁定书，因天津市宜兴埠第五农工商联合公司诉天津创业（集团）有限公司案，银广夏被追加为被执行人，在2009年度确认1,765.79万元债务。2013年8月21日，天津市第一中级人民法院裁定扣划银广夏1,521.20万元至天津市第一中级人民法院账户。2014年4月18日，银广夏与天津市宜兴埠第五农工商联合公司和解，同意将天津市第一中级人民法院已经扣划款项偿付给天津市宜兴埠第五农工商联合公司1,519.23万；（2）天津市宜兴埠第五农工商联合公司同意免债权10.00万元。故银广夏将天津市第一中级人民法院扣划款剩余款项1,511.19万元减除诉讼费1.97万元后的余额1,509.22万元，与已确认的预计负债1,765.79万元对冲，差额部分256.57万元确认为营业外收入。

4. 截止2014年8月22日，本公司股份的质押冻结情况如下：

股东名称	持股总数	冻结股数	冻结类型	质权人名称	冻结日年
北京南方联华投资顾问有限公司	43,626	12,315	柜台		1997-08-28
北京南方联华投资顾问有限公司	43,626	18,264	柜台		2000-04-20
北京南方联华投资顾问有限公司	43,626	13,046	柜台		2006-06-23
杜颖华	180,400	180,400	质押	赵纲	2012-07-19
何红	48,400	48,400	质押	过桦	2013-03-08
马桦	32,648	32,648	质押	吴苏菊	2013-03-08

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股总数	冻结股数	冻结类型	质权人名称	冻结日年
陈旭飞	880	880	司法	南京市建邺区人民法院	2013-09-13
朱葆麟	880	880	司法	大连市城郊地区人民检察院	2013-09-30
张文达	10296	10296	司法	莱芜市钢城区人民法院	2014-02-27
陈伟文	8,800	8,800	司法	广州市萝岗区人民法院	2014-04-24
朱莉丽	660,56	660,56	质押	毛琼赟	2014-05-26
汪中玮	2,552	2,552	司法	湖南省株洲市荷塘区人民法院	2014-07-04
林美琴	207,504	207,504	司法	厦门市思明区人民法院	2014-07-23
诸张芳	252,824	252,824	司法	杭州市滨江区人民法院	2014-08-18

5. 其他重要事项

(1) 银广夏公司与广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司(简称“酿酒公司”)宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司(以下简称“酒业公司”)就酒业公司名下位于国营银川林场(原广夏三号基地)的土地使用权事宜达成《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的划分协议》和《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》主要内容为:

1) 位于国营银川林场(原广夏三号基地)植兴公路以南土地证号为宁国用(2007)第003号(宗地号0100-403-2号)面积为3,141,420.7平方米(约合4712亩)的土地使用权及附着物归银广夏公司。

2) 位于国营银川林场(原广夏三号基地)植兴公路以北土地证号为宁国用(2007)第002号(宗地号0100-403-1号)面积为1,770,237.1平方米(约合2655亩)的土地使用权及附着物仍然归酒业公司,作为对宁国用(2007)第003号(宗地号0100-403-2号)土地上附着物的补偿。

3) 银广夏公司对原控股子公司酿酒公司1998年12月在世行贷款498万美元,宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任,银广夏公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保,如果债权人追索而酿酒公司未清偿的,由银广夏公司自行处理,酿酒公司不再承担任何责任。

除上述外,本公司无其他需披露的重要事项。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、业务分部信息

本公司按业务分部划分为铁路运输分部和酒店服务、葡萄种植、葡萄酒销售业务分部,其中运输业务分部为母公司、酒店服务分部为子公司世纪饭店、葡萄种植为母公司、葡萄酒销售业务为子公司银广夏。

1) 2014年1-6月分部报告

项目	运输业务	葡萄种植	酒店业务	葡萄酒业务	抵销	合计
营业收入	340,785,311.56		8,682,054.49	3,588,000.23		353,055,366.28
其中: 对外交易收入	340,785,311.56		8,682,054.49	3,588,000.23		353,055,366.28
分部间交易收入						
营业费用	229,746,106.11	245,158.95	10,292,653.44	2,762,800.76	6,229.82	243,040,489.44
营业利润(亏损)	111,039,205.45	-245,158.95	-1,610,598.95	3,319,943.60	1,841,166.13	110,662,225.02
资产总额	5,222,036,141.88	127,669,778.14	73,023,891.51	276,532,696.61	484,539,495.89	5,214,723,012.25
负债总额	1,133,435,203.52	135,126,676.28	71,580,317.40	133,601,121.51	340,164,346.68	1,133,578,972.03
补充信息						
折旧和摊销费用	56,432,410.23	2,079,684.26	2,309,782.68	310,226.66		61,132,103.83
资本性支出	59,187,453.70			5,487,443.56		64,674,897.26
折旧和摊销以外的非现金费用	342,223.59	10,201.26	22,261.03	120,402.50	14,211.62	480,876.76

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2013年分部报告

项目	运输业务	葡萄种植	酒店业务	葡萄酒业务	抵销	合计
营业收入	873,543,567.85	2,144,563.10	20,860,800.90	10,694,395.25	4,145,844.54	903,097,482.56
其中: 对外交易收入	873,543,567.85	1,135,363.10	18,678,400.90	9,740,150.71		903,097,482.56
分部间交易收入		1,009,200.00	2,182,400.00	954,244.54	4,145,844.54	
营业费用	490,105,303.48	3,698,371.54	22,563,643.96	9,945,011.20		526,312,330.18
营业利润(亏损)	354,446,554.97	-8,382,822.57	-1,815,104.19	4,045,076.74		348,293,704.95
资产总额	5,277,410,408.81	124,214,723.10	73,573,989.82	292,941,169.28	526,507,104.65	5,241,633,186.36
负债总额	1,292,061,978.50	132,433,248.77	71,197,336.93	152,936,585.05	201,416,550.51	1,447,212,598.74
补充信息						
折旧和摊销费用	101,491,137.68	2,409,671.64	3,117,539.20	117,209.64		107,135,558.16
资本性支出	127,263,973.74		242,640.00	23,372,295.02		150,878,908.76
折旧和摊销以外的非现金费用	1,813,542.99	6,829,014.13	21,188.38	372,048.10		9,035,793.60

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 2012年度报告分部

项目	运输业务	酒店业务	葡萄酒业务	抵销	合计
营业收入	803,946,786.12	22,781,161.13	3,764,942.97	387,253.00	830,105,637.22
其中：对外交易收入	803,946,786.12	22,781,161.13	3,377,689.97		830,105,637.22
分部间交易收入			387,253.00	387,253.00	
营业费用	440,075,991.89	24,993,085.18	5,227,449.22	387,253.00	469,909,273.29
营业利润（亏损）	351,415,140.63	-2,218,854.75	117,038,817.10	1,192,384.22	467,427,487.20
资产总额	4,988,422,092.38	110,729,026.02	287,721,352.58	323,817,688.82	5,063,054,782.16
负债总额	885,307,207.30	82,460,531.35	151,067,270.27	34,722,340.65	1,084,112,668.27
补充信息					
折旧和摊销费用	78,647,953.60	4,084,671.50	49,493.45	15,000.00	82,767,118.55
资本性支出	575,257,633.04	842,193.96	28,119.65		
折旧和摊销以外的非现金费用	-605,971.70	7,395.47	-110,605,582.84	7,395.47	-111,211,554.54

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 2011年度分部报告

项目	铁路运输分部	酒店服务	抵消	合计
营业收入	682,464,023.76	17,780,745.99	174,957.00	700,069,812.75
其中：对外交易收入	682,464,023.76	17,605,788.99		700,069,812.75
分部间交易收入		174,957.00	174,957.00	
营业费用	372,687,963.62	23,911,127.00		396,599,090.62
营业利润（亏损）	309,659,714.03	-6,152,801.14		303,506,912.89
资产总额	4,106,258,362.54	85,519,840.71	99,584,936.45	4,092,193,266.80
负债总额	781,090,201.85	101,509,886.90	99,584,936.45	783,015,152.30
补充信息				
折旧和摊销费用	60,585,973.71	4,425,515.40		65,011,489.11
资本性支出	581,796,556.79	233,251.00		582,029,807.79
折旧和摊销以外的非现金费用	116,346.11	22,420.13		138,766.24

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、租赁事项

(1) 出租资产

经营租赁租出资产类别	本期金额	上年金额
房屋建筑物	10,187,491.93	10,499,974.45
合计	10,187,491.93	10,499,974.45

本公司世纪大厦分公司将其资产亚美大厦的房屋用于租赁,与租户签定租赁合同,租赁年限至2016年2月1日,本期收取租赁费478,579.79元。

(2) 租入资产

经营租入资产租赁费	本期金额	上年金额
联合机车租赁费	14,193,498.00	29,321,159.00
合计	14,193,498.00	29,321,159.00

本公司与中铁一局、中铁三局及中铁十六局签订租赁合同,由其机车进行联合运输牵引,租赁合同按年签订,租赁费用按各月实际运量结算并扣除对方机车耗用本公司燃油金额进行计价,结算价格为0.0268元/吨公里。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,255,996.58	100.00	2,751,155.17	3.83	69,504,841.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	72,255,996.58	—	2,751,155.17	—	69,504,841.41

(续表)

类别	2013年12月31日			
----	-------------	--	--	--

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,526,097.88	100.00	2,430,414.74	3.02	78,095,683.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	80,526,097.88	—	2,430,414.74	—	78,095,683.14

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	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	43,082,233.00	59.62	1,292,466.99	79,794,507.68	99.09	2,393,835.23
1-2年	29,173,763.58	40.38	1,458,688.18	731,590.20	0.91	36,579.51
合计	72,255,996.58	100.00	2,751,155.17	80,526,097.88	100.00	2,430,414.74

(2) 2014年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额320,740.43元;本期无收回或转回坏账准备金。

(3) 2014年1-6月未进行应收账款的核销。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	控股股东子公司	39,172,617.74	1年以内	54.21
宁夏京能宁东发电有限责任公司	客户	9,245,480.57	1年以内	12.80
华电宁夏灵武发电有限公司	少数股东之子公司	8,039,111.18	1年以内	11.13
青铜峡铝业股份有限公司	少数股东之子公司	6,062,196.16	1年以内	8.39
宁夏中宁发电有限责任公司	少数股东之子公司	3,815,508.72	1年以内	5.28
合计		66,334,914.37		91.81

(5) 期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,838,499.55	98.45			42,838,499.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	673,172.98	1.55	112,380.41	16.69	560,792.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,511,672.53	—	112,380.41	—	43,399,292.12

(续表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	127,863,148.42	99.69			127,863,148.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	394,844.94	0.31	88,677.79	22.46	306,167.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,257,993.36	—	88,677.79	—	128,169,315.57

1) 本公司期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	2014年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神华宁夏煤业集团有限责任公司	26,008,499.55			转出原投资土地款, 见注1
太中银铁路有限责任公司	16,830,000.00			与出资相关, 见注2
合计	42,838,499.55		—	—

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 神华宁夏煤业集团有限责任公司原出资额包括划拨性质的土地使用权,并承诺负责后期的变更土地属性费用。后该地块由划拨地变更出让地时,经批准由宁夏国有投资运营有限公司做价出资,神华宁夏煤业集团有限责任公司同意将部分挂账,后期以货币性资金收回。由于神华宁夏煤业集团有限责任公司为本公司股东和重点客户,不存在坏账损失,故没有计提坏账准备金。

注 2: 太中银铁路有限责任公司欠款是 2008 年成立股份公司时,由宁夏煤业集团有限责任公司出资时一揽子转入,为预付的铁路建设费用,该段线路由其他单位完成。由于本公司为太中银铁路有限责任公司的少数股东,没有产生坏账的可能性较小,故没有计提坏账准备金。

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	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	330,708.64	49.12	9,921.26	147,301.20	37.31	4,419.04
1-2 年	95,920.60	14.25	4,796.03	97,000.00	24.57	4,850.00
2-3 年	97,000.00	14.41	9,700.00	3,000.00	0.76	300.00
3-4 年	3,000.00	0.45	600.00	85,543.74	21.66	17,108.75
4-5 年	84,543.74	12.56	25,363.12			
5 年以上	62,000.00	9.21	62,000.00	62,000.00	15.70	62,000.00
合计	673,172.98	100.00	112,380.41	394,844.94	100.00	88,677.79

(2) 2014 年 1-6 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,702.62 元; 本期无收回或转回坏账准备金。

(3) 2014 年 1-6 月未进行其他应收账款的核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014 年 6 月 30 日账面余额	2013 年 12 月 31 日账面余额
与投资相关的欠款	42,838,499.55	127,863,148.42
其他周转借款	673,172.98	394,844.94
合计	43,511,672.53	128,257,993.36

与投资相关的欠款, 详见单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2014年6月30日余额	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
神华宁夏煤业集团有限责任公司	见注1说明	26,008,499.55	1年以内	52.26	
太中银铁路有限责任公司	见注2说明	16,830,000.00	5年以上	33.81	
王进	保证金	238,800.00	1-3年	2.81	12,084.00
宁夏电力公司银川供电局	保证金	60,000.00	2-3年	0.80	16,000.00
宁东供电局	备用金	53,000.00	2-5年	1.68	9,500.00
合计		43,190,299.55		91.36	37,584.00

(6) 期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日账面余额
对子公司的长期股权投资	335,090,554.14	325,090,554.14
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	335,090,554.14	325,090,554.14

项目	2012年12月31日余额	2011年12月31日账面余额
对子公司的长期股权投资	325,090,554.14	3,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	325,090,554.14	3,000,000.00

(2) 按成本法核算的长年股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	2013年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日余额
权益法核算							
银广夏	14.63	14.63	320,090,554.14	320,090,554.14			320,090,554.14
世纪大饭店	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
物流公司	100.00	100.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合计			335,090,554.14	325,090,554.14	10,000,000.00	-	335,090,554.14

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	2011年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2012年12月31日余额
权益法核算							

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

宁夏宁东铁路 勘察设计院 (有限公司)	100	100	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
银广夏	14.63	14.63	320,090,554.14		325,090,554.14		320,090,554.14
世纪饭店	100.00	100.00	5,000,000.00				5,000,000.00
合计			328,090,554.14	3,000,000.00	325,090,554.14	3,000,000.00	325,090,554.14

4. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	332,804,943.87	804,637,360.60	754,609,660.32	674,064,704.10
其他业务收入	7,980,367.69	71,050,770.35	72,118,286.93	26,005,108.65
合计	340,785,311.56	875,688,130.95	826,727,947.25	700,069,812.75
主营业务成本	168,653,545.66	350,237,211.98	341,708,414.47	305,035,607.43
其他业务成本	4,148,831.72	31,702,397.96	16,169,250.74	655,545.35
合计	172,802,377.38	381,939,609.94	357,877,665.21	305,691,152.78

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入				
铁路运输	332,804,943.87	804,637,360.60	754,609,660.32	674,064,704.10
合计	332,804,943.87	804,637,360.60	754,609,660.32	674,064,704.10
主营业务成本				
铁路运输	168,653,545.66	350,237,211.98	341,708,414.47	305,035,607.43
合计	168,653,545.66	350,237,211.98	341,708,414.47	305,035,607.43

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
处置长期股权投资产生的 投资收益			-1,192,384.22	
合计			-1,192,384.22	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	2012年度	2011年度	本年比上年增减变动的 原因
宁夏宁东铁路勘察设计院 (有限公司)	-1,192,384.22		注销
合计	-1,192,384.22		

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

宁夏宁东铁路股份有限公司

二〇一四年十二月三十一日

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本公司非经常性损益如下:

内容	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
1、非流动资产处置损益	927,715.79	-504,677.23	-493,040.82	-10,219,509.36
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	101,935.00	64,336.90	692,217.04	577,694.36
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)			3,750,000.00	2,850,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益				
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9、债务重组损益			46,488,526.17	
10、企业重组费用		-1,514,072.51		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,751,069.96			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			32,389,650.51	
16、对外委托贷款取得的损益				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19、受托经营取得的托管费收入				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	115,734.05	-148,882.55	-4,876,039.50
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			118,351,421.89	
小计	1,895,289.17	-1,838,678.79	201,029,892.24	-11,667,854.50
减:所得税影响额	52,369.16	-29,142.72	350,251.57	-1,354,297.71
非经常性净损益合计	1,842,920.01	-1,809,536.07	200,679,640.67	-10,313,556.79
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	-166,429.69	-1,321,958.51	32,047,617.47	-10,313,556.79

(1) 本期发生与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 2,545,983.00 元,详见本合并附注 25. 预计负债。

(2) 2013 年发生的重组费用 1,514,072.51 元,为子公司银广夏发生的与中介相关的管理费用。

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 子公司银广夏 2012 年 6 月收回应收酿酒公司款项 113,363,776.76 元,同时转回该笔应收款项计提的坏账准备 32,389,650.51 元;确认重组收益 45,549,594.93 元;以及其他为处置投资和超额亏损子公司产生的收益。

(4) 计入当期损益的政府补助,见本合并附注 37、营业外收入。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求,本公司净资产收益率及每股收益如下:

(1) 计算结果

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
			基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	2014年1-6月	2.59	0.03	0.03
	2013年度	8.02	0.09	0.09
	2012年度	9.42	0.10	0.09
	2011年度	7.55	0.08	0.09
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2014年1-6月	2.55	0.03	0.03
	2013年度	8.05	0.09	0.09
	2012年度	8.54	0.10	0.09
	2011年度	7.86	0.08	0.09

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
归属于母公司 股东的净利润	1	99,492,611.28	311,848,533.58	343,182,287.94	246,514,220.98
归属于母公司 的非经常性损 益	2	-166,429.69	-1,321,958.51	32,047,617.47	-10,313,556.79
归属于母公司 股东、扣除非 经常性损益后 的净利润	3=1-2	99,659,040.96	313,170,492.09	311,134,670.47	256,827,777.77
年初股份总数	4	3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
公积金转增股 本或股票股利 分配等增加股 份数(I)	5				
发行新股或债 转股等增加股 份数(II)	6			533,368,080.00	
增加股份 (II) 下一月	7			4	

宁夏宁东铁路股份有限公司财务报表补充资料

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

份起至年末的 累计月数					
因回购等减少 股份数	8				
减少股份下一 月份起至年末 的累计月数	9				
缩股减少股份 数	10				
报告期月份数	11				
发行在外的普 通股加权平均 数	$12=4+5+6 \times 7 \div$ $11-8 \times 9 \div 11-$ 10	3,533,368,080.00	3,533,368,080.00	3,342,789,360.00	3,000,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.03	0.09	0.10	0.08
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.03	0.09	0.09	0.09
已确认为费用 的稀释性潜在 普通股利息	15				
转换费用	16				
所得税率	17				
认股权证、期 权行权、可转 换债券等增加 的普通股加权 平均数	18				
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)$ $\times (1-17)] \div$ (12+18)	0.03	0.09	0.10	0.08
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)$ $\times (1-17)] \div$ (12+18)	0.03	0.09	0.09	0.09