

宁夏西部创业实业股份有限公司

关于追溯调整前期财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、公司前期财务数据追溯调整的原因

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过和中国证监会核准的《定向回购和发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书》，宁夏宁东铁路股份有限公司于2016年1月14日完成股权及工商变更手续，更名为“宁夏宁东铁路有限公司”（以下简称：宁东铁路），成为公司全资子公司。2016年2月1日，公司定向回购和发行股份及支付现金购买资产工作全部实施完毕。根据《企业会计准则第20号—企业合并》，宁东铁路及其子公司自2016年1月起纳入公司合并报表范围。由于公司及宁东铁路在合并前后均受宁夏国有资本运营集团有限责任公司实际控制且该控制并非暂时性，公司对宁东铁路的合并构成同一控制下企业合并。因此公司按照同一控制下企业合并的相关会计政策，追溯调整前期财务数据。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同

一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付对价的账面价值之间的差额,应调整资本公积(资本溢价)项目或其他所有者权益项目,在合并当期编制合并财务报表时,应对报表的期初数进行调整,同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时,应将被合并方的有关资产、负债并入,同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分,自资本公积转入留存收益。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

1. 对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表主要项目的影
响如下:

单位:元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响额
货币资金	95,812,682.89	418,412,588.50	322,599,905.61
应收票据		183,811,960.14	183,811,960.14
应收账款	927,750.85	170,968,333.43	170,040,582.58
预付款项	2,434,036.71	17,760,968.88	15,326,932.17
应收利息		745,000.00	745,000.00
其他应收款	200,012.53	27,146,507.43	26,946,494.90
存货	22,306,310.86	74,350,518.12	52,044,207.26
其他流动资产	114,379,945.37	155,858,944.98	41,478,999.61
可供出售金融资产		173,000,000.00	173,000,000.00
投资性房地产	4,530,952.00	13,781,005.01	9,250,053.01

固定资产	17,521,923.65	3,614,146,568.68	3,596,624,645.03
在建工程	6,110,668.00	62,045,363.85	55,934,695.85
生产性生物资产	85,632.50	32,996,878.64	32,911,246.14
无形资产		524,537,232.24	524,537,232.24
长期待摊费用	588,879.98	648,743.78	59,863.80
递延所得税资产		953,707.95	953,707.95
资产总计	265,001,655.34	5,471,267,181.63	5,206,265,526.29
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
应付票据		57,097,152.00	57,097,152.00
应付账款	22,997,882.14	134,142,363.82	111,144,481.68
预收款项	602,697.23	7,687,447.87	7,084,750.64
应付职工薪酬	1,778,403.46	18,386,064.97	16,607,661.51
应交税费	13,726,070.69	25,613,383.96	11,887,313.27
应付利息		724,569.93	724,569.93
应付股利		463,127,264.61	463,127,264.61
其他应付款	94,371,346.66	99,902,091.84	5,530,745.18
一年内到期的非流动负债		50,340,000.00	50,340,000.00
流动负债合计	140,809,371.95	1,014,353,310.77	873,543,938.82
长期借款		298,310,000.00	298,310,000.00
长期应付款		100,198,338.33	100,198,338.33
递延所得税负债		44,259,489.77	44,259,489.77
负债合计	141,009,371.95	1,457,321,138.87	1,316,311,766.92

2. 对 2015 年度合并利润表主要项目的影晌如下:

单位: 元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响额
营业收入	18,280,895.06	599,767,989.73	581,487,094.67
营业成本	10,378,625.46	355,251,372.96	344,872,747.50
税金及附加	1,002,173.18	8,733,903.92	7,731,730.74

管理费用	28,802,533.80	142,902,711.50	114,100,177.70
财务费用	-1,764,114.54	15,283,052.56	17,047,167.10
资产减值损失	276,147.37	8,201,790.32	7,925,642.95
投资收益	5,099,250.48	6,662,474.43	1,563,223.95
营业利润	-16,714,164.87	74,658,687.76	91,372,852.63
营业外收入	177,560.22	2,322,473.78	2,144,913.56
营业外支出	268,049.73	2,651,176.55	2,383,126.82
利润总额	-16,804,654.38	74,329,984.99	91,134,639.37
所得税费用	302,302.02	14,822,842.42	14,520,540.40
净利润	-17,106,956.40	59,507,142.57	76,614,098.97
归属于母公司所有者的净利润	-17,438,461.63	59,175,637.34	76,614,098.97
综合收益总额	-17,106,956.40	59,507,142.57	76,614,098.97
基本每股收益	-0.0254	0.041	0.0664
稀释每股收益	-0.0254	0.041	0.0664

3. 对 2015 年度合并现金流量表主要项目的影晌如下:

单位: 元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响额
经营活动产生的现金流量净额	-9,031,661.53	47,902,709.69	56,934,371.22
投资活动产生的现金流量净额	-110,450,210.03	-160,326,538.61	-49,876,328.58
筹资活动产生的现金流量净额	36,045.05	173,045,948.04	173,009,902.99
现金及现金等价物净增加额	-119,445,826.23	60,622,119.40	180,067,945.63
加: 期初现金及现金等价物余额	215,258,509.12	357,790,469.10	142,531,959.98
期末现金及现金等价物余额	95,812,682.89	418,412,588.50	322,599,905.61

4. 对 2015 年度合并股东权益表主要项目的影晌如下:

单位: 元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
股本	686,133,996.00	686,133,996.00	0

资本公积	1,017,371,617.89	4,289,718,017.10	3,272,346,399.21
专项储备		7,987,917.43	7,987,917.43
盈余公积	1,749,160.91	135,249,454.68	133,500,293.77
未分配利润	-1,582,093,384.26	-1,105,974,235.30	476,119,148.96
归属于母公司所有者权益合计	123,161,390.54	4,013,115,149.91	3,889,953,759.37
所有者权益总计	123,992,283.39	4,013,946,042.76	3,889,953,759.37

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

董事会已审阅并同意公司 2016 年年度报告及财务报告。公司因同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，更具可比性。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事已审阅并同意公司 2016 年年度报告及财务报告，公司追溯调整前期相关财务报表的依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，追溯调整后的财务报表为投资者分析比较公司经营成果和资产状况提供更加客观准确的依据，不存在损害公司和投资者利益的情形。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会已审阅并同意公司 2016 年年度报告及财务报告，认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及

其相关指南、解释以及公司会计政策，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

六、其他说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本次追溯调整后的财务报告进行了审计并出具了标准无保留审计意见的审计报告。

特此公告。

宁夏西部创业实业股份有限公司董事会

2017年4月12日