

宁夏西部创业实业股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82



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/2018YCMCS10067

宁夏西部创业实业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏西部创业实业股份有限公司（以下简称西部创业公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部创业公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
西部创业主要从事铁路运输业、酒精及饮料酒制造业，其中铁路运输收入占公司主营业务收入比例超过90%，2017年	对铁路运输收入的发生、准确和截止，我们执行的主要程序如下： ● 了解和评价西部创业铁路销售收入确认

<p>铁路运输收入 5.27 亿元，比上年增加 30.58%。</p> <p>我们对铁路运输收入的关注主要由于其截止性、发生、准确性将对西部创业经营成果产生重大影响。因此我们将收入的发生、准确和截止确定为关键审计事项。</p>	<p>相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；</p> <ul style="list-style-type: none"> • 与西部创业管理层沟通，了解行业政策、市场环境对公司业绩的影响，分析评估铁路运输收入增加的合理性； • 获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； • 从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全； • 对铁路运输业务的附属交易的关联方交易条款与相同或类似的非关联方交易的条款进行比较，评价管理层关于关联交易系按照等同于公平交易中通行的条款执行的认定是否恰当； • 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。
---	--

四、其他信息

西部创业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西部创业公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西部创业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西部创业公司、终止

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西部创业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就西部创业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 司建军
(项目合伙人)

中国注册会计师： 梁建勋

中国 北京

二〇一八年三月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	367,613,856.14	255,159,169.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	210,671,747.73	316,935,522.07
应收账款	六、3	81,976,001.67	91,282,806.08
预付款项	六、4	518,943.72	4,191,444.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	2,484,478.64	832,993.16
应收股利			
其他应收款	六、6	5,283,325.74	5,272,735.53
买入返售金融资产			
存货	六、7	63,444,086.35	67,899,367.02
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	66,860.00	102,860.00
其他流动资产	六、9	108,097,600.54	6,201,196.93
流动资产合计		840,156,900.53	747,878,094.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	170,000,000.00	170,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、11	12,711,460.95	12,938,558.57
固定资产	六、12	3,475,172,780.21	3,531,670,460.63
在建工程	六、13	8,001,237.50	37,218,464.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、14	29,516,483.68	31,271,750.20
油气资产			
无形资产	六、15	497,994,155.61	511,412,557.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	429,096.58	475,920.18
递延所得税资产	六、17	7,841,380.88	4,761,828.91
其他非流动资产	六、18	2,141,316.15	1,767,370.89
非流动资产合计		4,203,807,911.56	4,301,516,911.94
资产总计		5,043,964,812.09	5,049,395,006.45

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	26,079,250.00	38,608,610.00
应付账款	六、20	95,992,120.10	89,263,543.00
预收款项	六、21	6,275,201.91	9,929,328.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	14,855,629.97	18,926,507.91
应交税费	六、23	22,696,639.49	23,007,272.19
应付利息	六、24	237,793.33	315,377.88
应付股利	六、25	596,582,081.28	596,582,081.28
其他应付款	六、26	49,612,381.97	72,313,262.70
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	64,320,000.00	54,340,000.00
其他流动负债	六、28	1,351,662.25	1,616,136.99
流动负债合计		878,002,760.30	904,902,120.57
非流动负债：			
长期借款	六、29	100,650,000.00	164,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、30	878,009.28	1,424,660.33
专项应付款			
预计负债	六、31	605,347.83	
递延收益	六、32		
递延所得税负债	六、17	40,082,919.34	41,383,788.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,216,276.45	207,778,448.53
负债合计		1,020,219,036.75	1,112,680,569.10
所有者权益：			
股本	六、33	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,565,356,579.70	3,564,605,165.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、35	8,859,791.40	8,819,980.84
盈余公积	六、36	135,249,454.68	135,249,454.68
一般风险准备			
未分配利润	六、37	-1,144,094,785.44	-1,231,089,600.10
归属于母公司股东权益合计		4,023,745,775.34	3,935,959,736.22
少数股东权益		-	754,701.13
股东权益合计		4,023,745,775.34	3,936,714,437.35
负债和股东权益总计		5,043,964,812.09	5,049,395,006.45

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		78,878,154.27	81,164,204.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		1,254,942.04	512,777.77
应收股利			
其他应收款	十五、1	75,346.98	354.61
存货			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,047,169.75	78,616.35
流动资产合计		186,255,613.04	81,755,953.44
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	十五、2	4,083,585,895.04	4,083,585,895.04
投资性房地产		4,095,980.56	4,313,466.28
固定资产		7,124,588.57	6,956,999.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		196,841,772.66	195,378,089.95
非流动资产合计		4,291,648,236.83	4,290,234,450.60
资产总计		4,477,903,849.87	4,371,990,404.04

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		416,819.00	127,546.00
预收款项			
应付职工薪酬		635,741.42	569,589.32
应交税费		824,726.07	169,718.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		276,860,102.62	300,713,919.54
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,018,867.90	1,301,886.76
流动负债合计		279,756,257.01	302,882,660.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		139,932.88	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		292,185,739.45	129,146,699.05
非流动负债合计		292,325,672.33	129,146,699.05
负债合计		572,081,929.34	432,029,359.63
所有者权益：			
股本		1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,048,757,709.27	4,048,757,709.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,749,160.91	1,749,160.91
未分配利润		-1,603,059,684.65	-1,568,920,560.77
股东权益合计		3,905,821,920.53	3,939,961,044.41
负债和股东权益总计		4,477,903,849.87	4,371,990,404.04

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

合并利润表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		659,644,140.31	463,125,906.43
其中：营业收入	六、38	659,644,140.31	463,125,906.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,899,572.05	501,258,213.04
其中：营业成本	六、38	387,592,955.60	332,307,414.65
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			
税金及附加	六、39	8,811,430.58	7,761,578.61
销售费用	六、40	2,129,541.03	1,858,489.08
管理费用	六、41	132,288,721.36	119,530,854.35
财务费用	六、42	5,368,511.57	12,712,557.96
资产减值损失	六、43	22,708,411.91	27,087,318.39
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、44	40,045.23	1,966,746.24
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	306,502.29	-28,944.65
其他收益	六、46	8,548,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,639,115.78	-36,194,505.02
加：营业外收入	六、47	3,814,681.56	54,513,694.26
减：营业外支出	六、48	1,203,311.35	2,207,031.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,250,485.99	16,112,158.08
减：所得税费用	六、49	25,258,958.56	7,848,897.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,991,527.43	8,263,260.15
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,991,527.43	8,263,260.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-3,287.23	-76,191.72
2.归属于母公司股东的净利润		86,994,814.66	8,339,451.87
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			
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			
（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		86,991,527.43	8,263,260.15
归属于母公司股东的综合收益总额		86,994,814.66	8,339,451.87
归属于少数股东的综合收益总额		-3,287.23	-76,191.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.060	0.010
（二）稀释每股收益		0.060	0.010

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：-5,147,320.52元。

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司利润表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、3	31,059.74	6,159,392.62
减：营业成本	十五、3	217,485.72	4,810,564.92
税金及附加		108,788.16	802,736.15
销售费用			9,748.75
管理费用		45,364,567.13	20,342,219.71
财务费用		362,522.03	-1,171,771.44
资产减值损失		2,360.10	3,531,221.82
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）	十五、4		1,215,594.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		306,502.29	
其他收益		8,548,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,170,161.11	-20,949,733.24
加：营业外收入		3,530,002.11	50,051,793.30
减：营业外支出		498,964.88	100,093.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,139,123.88	29,001,966.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,139,123.88	29,001,966.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,139,123.88	29,001,966.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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			
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			
（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			
六、综合收益总额		-34,139,123.88	29,001,966.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.020	0.020
（二）稀释每股收益		-0.020	0.020

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

合并现金流量表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		745,033,739.00	524,821,592.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	16,537,008.43	56,205,067.61
经营活动现金流入小计		761,570,747.43	581,026,660.38
购买商品、接受劳务支付的现金		167,460,855.70	254,162,073.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,652,994.39	176,803,325.47
支付的各项税费		78,529,790.91	59,114,230.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	13,966,667.90	16,423,582.20
经营活动现金流出小计		459,610,308.90	506,503,212.24
经营活动产生的现金流量净额		301,960,438.53	74,523,448.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,117.81	6,849,037.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,203,917.81	186,852,037.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,585,826.50	6,088,113.53
投资支付的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			
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、50	117,221,085.12	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		140,806,911.62	68,088,113.53
投资活动产生的现金流量净额		-135,602,993.81	118,763,924.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	6,651,723.10	
筹资活动现金流入小计		106,651,723.10	-
偿还债务所支付的现金		154,340,000.00	379,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,783,843.36	16,143,452.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50		12,920,168.84
筹资活动现金流出小计		165,123,843.36	408,403,621.74
筹资活动产生的现金流量净额		-58,472,120.26	-408,403,621.74
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		107,885,324.46	-215,116,249.38
加：期初现金及现金等价物余额		203,296,339.12	418,412,588.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	311,181,663.58	203,296,339.12

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,527.00	4,921,773.84
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		165,862,362.13	73,008,926.98
经营活动现金流入小计		165,864,889.13	77,930,700.82
购买商品、接受劳务支付的现金		-1,234,357.71	5,254,028.07
支付给职工及为职工支付的现金		39,348,678.52	19,421,059.92
支付的各项税费		223,201.28	19,026,049.51
支付的其他与经营活动有关的现金		13,266,726.70	56,245,388.98
经营活动现金流出小计		51,604,248.79	99,946,526.48
经营活动现金流量净额		114,260,640.34	-22,015,825.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			5,623,763.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	135,623,763.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		546,690.78	133,300.00
投资所支付的现金		10,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		96,221,085.12	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		106,767,775.90	65,133,300.00
投资活动现金流量净额		-106,767,775.90	70,490,463.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			91,057,338.30
筹资活动现金流出小计		-	91,057,338.30
筹资活动现金流量净额		-	-91,057,338.30
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,492,864.44	-42,582,700.19
加：期初现金及现金等价物余额		41,164,204.71	83,746,904.90
六、期末现金及现金等价物余额		48,657,069.15	41,164,204.71

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-			3,564,605,165.80	-	-	8,819,980.84	135,249,454.68	-	-1,231,089,600.10	754,701.13	3,936,714,437.35
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,458,374,735.00	-			3,564,605,165.80	-	-	8,819,980.84	135,249,454.68	-	-1,231,089,600.10	754,701.13	3,936,714,437.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	751,413.90	-	-	39,810.56	-	-	86,994,814.66	-754,701.13	87,031,337.99
（一）综合收益总额											86,994,814.66	-3,287.23	86,991,527.43
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								39,810.56					39,810.56
2. 本年使用									4,215,606.91				4,215,606.91
（六）其他					751,413.90				-4,175,796.35				-4,175,796.35
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-			3,565,356,579.70	-	-	8,859,791.40	135,249,454.68	-	-1,144,094,785.44	-	4,023,745,775.34

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

合并股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	686,133,996.00				4,289,718,017.10	-	-	7,987,917.43	135,249,454.68		-1,105,974,235.30	830,892.85	4,013,946,042.76
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	686,133,996.00	-	-	-	4,289,718,017.10	-	-	7,987,917.43	135,249,454.68	-	-1,105,974,235.30	830,892.85	4,013,946,042.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	772,240,739.00	-	-	-	-725,112,851.30	-	-	832,063.41	-	-	-125,115,364.80	-76,191.72	-77,231,605.41
（一）综合收益总额											8,339,451.87	-76,191.72	8,263,260.15
（二）股东投入和减少资本	772,240,739.00	-	-	-	2,921,334,286.09	-	-	-	-	-	-	-	3,693,575,025.09
1. 股东投入普通股	772,240,739.00	-	-	-	2,921,334,286.09								3,693,575,025.09
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-133,454,816.67	-	-133,454,816.67
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-133,454,816.67		-133,454,816.67
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-3,756,498,942.68	-	-	-	-	-	-	-	-3,756,498,942.68
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他					-3,756,498,942.68								-3,756,498,942.68
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	832,063.41	-	-	-	-	832,063.41
1. 本年提取								5,322,005.50					5,322,005.50
2. 本年使用								-4,489,942.09					-4,489,942.09
（六）其他					110,051,805.29								110,051,805.29
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	3,564,605,165.80	-	-	8,819,980.84	135,249,454.68	-	-1,231,089,600.10	754,701.13	3,936,714,437.35

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,568,920,560.77	3,939,961,044.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,568,920,560.77	3,939,961,044.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,139,123.88	-34,139,123.88
（一）综合收益总额										-34,139,123.88	-34,139,123.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,603,059,684.65	3,905,821,920.53

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

母公司股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	686,133,996.00	-	-	-	1,017,371,617.89	-	-	-	1,749,160.91	-1,597,014,264.79	108,240,510.01
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	686,133,996.00	-	-	-	1,017,371,617.89	-	-	-	1,749,160.91	-1,597,014,264.79	108,240,510.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	772,240,739.00	-	-	-	3,031,386,091.38	-	-	-	-	28,093,704.02	3,831,720,534.40
（一）综合收益总额										29,001,966.49	29,001,966.49
（二）股东投入和减少资本	772,240,739.00	-	-	-	2,921,334,286.09	-	-	-	-	-	3,693,575,025.09
1. 股东投入普通股	772,240,739.00	-	-	-	2,921,334,286.09	-	-	-	-	-	3,693,575,025.09
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他					110,051,805.29					-908,262.47	109,143,542.82
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,568,920,560.77	3,939,961,044.41

法定代表人：李广林

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：蔡永平

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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

宁夏西部创业实业股份有限公司(原名称广夏(银川)实业股份有限公司,以下简称本公司)经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发[1993]79号“关于同意以社会募集方式设立广夏(银川)实业股份有限公司的批复”和国家对外贸易经济合作部[1993]外经贸资二函字第736号“关于设立广夏(银川)实业股份有限公司的批复”批准,以定向募集方式设立的股份有限公司,发起人法人股44,000,000股;于1993年11月26日经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)103号文件批准,首次向社会公开发行人民币普通股30,000,000股,公司股票于1994年6月17日在深圳证券交易所上市交易。

2008年12月3日,公司第一次临时股东大会决议以资本公积定向向银川培鑫投资有限责任公司转增股份81,126,370股,定向转增形成的股份由银川培鑫投资有限责任公司根据本公司与各债权人签订的债务重组协议过户至相关债权人名下。

2011年12月8日,宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出(2010)银民破字第2-4号《民事裁定书》,批准本公司重整计划。

2012年1月16日,宁夏宁东铁路股份有限公司(以下简称宁东铁路)向本公司管理人账户支付3.2亿元人民币现金,购买本公司破产企业财产处置专用账户中的股份82,902,914股。

2013年2月,本公司管理人收到银川中院(2010)银民破字第2-13号《民事裁定书》,裁定重整计划已执行完毕。

2015年5月11日,公司2015年第一次临时股东大会审议通过《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》、《公司定向回购宁夏宁东铁路股份有限公司所持本公司全部股份的议案》。

2015年11月17日,中国证监会出具《关于核准广夏(银川)实业股份有限公司向宁夏国有资本运营集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]2646号),核准公司向宁夏国有资本运营集团有限责任公司发行429,820,178股股份、向中国信达资产管理股份有限公司发行229,154,850股股份、向神华宁夏煤业集团股份有限公司发行71,526,908股股份、向华电国际电力股份有限公司发行71,084,524股股份、向国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司(原中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司)发行71,084,524股股份,购买其持有的宁东铁路100%股权。

2016年2月1日,公司定向增发的872,670,984股股份登记至宁夏国有资本运营集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、神华宁夏煤业集团股份有限公司、

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

华电国际电力股份有限公司、国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司名下,宁东铁路所持本公司100,430,245股股份亦于同日注销。

2016年5月20日,公司名称变更为“宁夏西部创业实业股份有限公司”,取得银川高新技术产业开发区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91641100624900808C的营业执照,营业期限:长期。

本公司法定代表人:李广林;住所:银川市金凤区北京中路168号C座一楼。注册资本为人民币145837.4735万元。

本公司所属行业为铁路运输业、酒精及饮料酒制造业。经营范围:铁路开发建设和经营管理、仓储和物流、机车和车辆维修;酒店管理,酒店、住宿、餐饮(限分支机构经营),农副产品的种植、加工、销售;新能源项目投资建设、运营及技术服务;高新技术产品的开发、生产、销售;动植物的养殖、种植、加工、销售;食品、日用化工产品(不含易制毒及危险化学品)、酒的开发、生产和销售。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下子公司:

公司名称	简称	变化情况
宁夏宁东铁路有限公司	宁东铁路	存续
宁夏世纪大酒店有限公司	世纪大酒店	存续
宁夏大古物流有限公司	大古物流	存续
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司	葡萄酒销售公司	存续
宁夏金色枸杞产业开发有限公司	金色枸杞	存续
广夏(银川)贺兰山葡萄酒庄有限公司	葡萄酒庄公司	存续

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。此外,还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》规定,列报和披露了报告期相关财务信息。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事铁路运输、酒精及饮料酒制造业务、酒店经营。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法。

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除以下两种情况外,均计入当期损益:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,并相应确认有关负债。

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。

③ 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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,原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 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,年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) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 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、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。

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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 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，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类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：

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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。

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。

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外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	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
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、道砟			
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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

16. 在建工程

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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

18. 生物资产

本公司生物资产包括生产性生物资产,采用成本模式计量。

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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销

本公司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. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括铁路运输收入、销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 铁路运输收入

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。

(2) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司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控制;与交易相关的经济利益很可能流入企业;并且相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

(3) 让渡资产使用权收入

同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠地计量时予以确认。其中利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定,使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。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。

1. 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27. 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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司作为经营租赁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。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日,财政部新修订了《企业会计准则第16号-政府补助》。本公司在编制2017年度财务报表时,执行了此会计准则,并按照有关规定进行了处理。对2017年新增的政府补助根据新准则进行调整。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年4月28日,财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号)。此项会计政策变更采用未来适用法处理。对本年会计报表无影响。

2017年12月25日,财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。本公司在编制2017年度财务报表时,执行了此会计准则,并按照有关规定进行了处理,调减2016年度营业外支出28,944.65元,调减资产处置收益28,944.65元,对资产总额和净利润无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6%、11%、13%、17%
消费税	生产、委托加工环节销售酒类收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

根据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”的批准,宁东铁路自2011年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发15%的所得税优惠税率。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),大古物流符合西部大开发所得税优惠税率的条件,享受按15%的

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税率缴纳企业所得税。大古物流 2017 年度所得税税收优惠备案已经宁夏回族自治区宁东能源化工基地国家税务局 (2018) 146 号《税务事项通知书》确认。

广夏(银川)葡萄酒销售有限公司种植分公司经宁夏银川市国家税务局以银金国税通字[2016]第(52472)号文件确认,符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第二十七条第一项“从事农、林、牧、渔业项目的所得”,减免征收企业所得税。

(2) 增值税减免

广夏(银川)葡萄酒销售有限公司种植分公司经宁夏银川市国家税务局以银金国税通字[2016]第(52464)号确认,符合自产农产品免征增值税优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	2,398.16	5,652.27
银行存款	311,179,265.42	203,290,686.85
其他货币资金	56,432,192.56	51,862,830.54
合计	367,613,856.14	255,159,169.66
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	5,211,107.44	11,862,830.54
三个月以上定期存款	51,221,085.12	40,000,000.00
合计	56,432,192.56	51,862,830.54

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	210,671,747.73	316,935,522.07
合计	210,671,747.73	316,935,522.07

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	26,100,000.00
合计	26,100,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,880,000.00	
合计	47,880,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,379,468.66	4.67	4,379,468.66	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,303,005.29	93.06	5,327,003.62	6.10	81,976,001.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,128,409.86	2.27	2,128,409.86	100	
合计	93,810,883.81	—	11,834,882.14	—	81,976,001.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	96,956,738.80	100	5,673,932.72	5.85	91,282,806.08

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	96,956,738.80	—	5,673,932.72	—	91,282,806.08

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	4,379,468.66	100	诉讼中，收回可能性小
合计	4,379,468.66	4,379,468.66	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,544,704.28	2,476,341.14	3
1-2年	1,894,482.00	94,724.10	5
2-3年	35,610.80	3,561.08	10
3-4年	91,340.00	18,268.00	20
4-5年	3,941.30	1,182.39	30
5年以上	2,732,926.91	2,732,926.91	100
合计	87,303,005.29	5,327,003.62	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏鹏成电力燃料有限公司	411,014.10	411,014.10	100	大古

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津明诚煤炭销售有限公司	285,577.00	285,577.00	100	物流原煤贸易业务应收款项尾款，预计无法收回
阜平县利达矿产品经销处	280,262.00	280,262.00	100	
大连仁合能源有限公司	268,735.00	268,735.00	100	
河北聚阳商贸有限公司	219,095.25	219,095.25	100	
赞皇县聚成煤炭有限公司	160,500.00	160,500.00	100	
北京世纪汉徽国际贸易有限公司	100,100.50	100,100.50	100	
余姚市环宇燃料有限公司	83,850.00	83,850.00	100	
天津市碳峰电力燃料有限公司	80,000.00	80,000.00	100	
山东埭口盐化贸易有限公司	76,151.68	76,151.68	100	
河北德东商贸有限公司	54,439.40	54,439.40	100	
河北德久商贸有限公司	39,773.93	39,773.93	100	
潍坊市厚昌贸易有限公司	34,990.50	34,990.50	100	
昌邑市晟源煤炭运销有限公司	28,000.00	28,000.00	100	
大连长源煤炭有限公司	5,000.00	5,000.00	100	
山西金同煤化有限公司	920.50	920.50	100	
合计	2,128,409.86	2,128,409.86	—	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,160,949.42 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
神华宁煤集团有限责任公司	32,606,133.27	1年以内	34.76	978,184.00
华电宁夏灵武发电有限公司	11,734,572.18	1年以内	12.51	352,037.17
鄂尔多斯市捷安达物流有限责任公司	10,789,743.41	1年以内	11.50	323,692.30
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	8,686,698.08	1年以内	9.26	260,600.94
宁夏京能宁东发电有限责任公司	7,099,655.88	0-2年	7.57	246,528.56
合计	70,916,802.82	—	75.60	2,161,042.97

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	309,206.72	59.58	3,016,072.64	71.96
1-2年	110,000.00	21.20	58,994.42	1.41
2-3年	20,000.00	3.85	1,108,640.00	26.45
3年以上	79,737.00	15.37	7,737.00	0.18
合计	518,943.72	100	4,191,444.06	100

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中铁油料有限公司	130,933.32	1年以内	25.23
内蒙古三新铁路有限责任公司	130,361.70	1年以内	25.12
中国汽车工业工程有限公司	60,000.00	1-2年	11.56
内蒙古东乌铁路有限责任公司	47,911.70	1年以内	9.23
招商银行股份有限公司养老金金融部	7,737.00	3年以上	1.49
合计	376,943.72	—	72.63

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款、结构性存款利息	1,150,459.53	454,826.16
七天通知存款利息	1,334,019.11	226,591.66
理财产品利息		151,575.34
合计	2,484,478.64	832,993.16

(2) 本公司年末应收利息无逾期的情况。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的	17,880,640.00	64.95	17,477,900.00	97.75	402,740.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,650,527.05	35.05	4,769,941.31	49.43	4,880,585.74
合计	27,531,167.05	—	22,247,841.31	—	5,283,325.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,830,000.00	62.92	16,830,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,917,217.31	37.08	4,644,481.78	46.83	5,272,735.53
合计	26,747,217.31	—	21,474,481.78	—	5,272,735.53

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太中银铁路有限责任公司	16,830,000.00	16,830,000.00	100	账龄较长，存在不能收回的风险
宁夏法贺嘉进出口设备有限公司	1,050,640.00	647,900.00	61.67	公司计划终止合同，款项预计无法全额退回
合计	17,880,640.00	17,477,900.00	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	307,420.08	9,222.60	3
1-2年	4,625,295.25	231,264.77	5
2-3年	15,923.42	1,592.34	10
3-4年	204,062.53	40,812.51	20
4-5年	15,395.26	4,618.58	30
5年以上	4,482,430.51	4,482,430.51	100
合计	9,650,527.05	4,769,941.31	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 773,359.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
长期挂账的预付款	17,880,640.00	16,830,000.00
合同终止执行形成的应收款	4,559,338.74	4,759,338.74
业务往来款项	2,454,647.41	2,454,647.41
职工借款及备用金	546,257.94	528,875.41
应向职工收取的各种垫付款项	200,526.91	123,580.72
应收的各种保证金、押金、定金	215,973.35	426,392.45
其他各种应收、暂付款项	1,673,782.70	1,624,382.58
合计	27,531,167.05	26,747,217.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太中银铁路有限责任公司	长期挂账的预付款	16,830,000.00	5年以上	61.13	16,830,000.00
天津祥和源国际贸易有限公司	合同终止执行形成的应收款	4,559,338.74	1-2年	16.56	227,966.94
宁夏法贺嘉进出口设备有限公司	长期挂账的预付款	1,050,640.00	3-4年	3.82	647,900.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
烟台意隆葡萄酒包装有限公司	其他应收的款项	185,420.40	5年以上	0.67	185,420.40
黑龙江佳木斯波尔多酒具公司	其他应收的款项	124,840.00	5年以上	0.45	124,840.00
合计		22,750,239.14		82.63	18,016,127.34

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,524,084.00	155,288.20	20,368,795.80
自制半成品及在产品	57,104,197.21	19,035,775.80	38,068,421.41
库存商品	4,541,934.57	301,536.27	4,240,398.30
包装物	571,670.33		571,670.33
发出商品	158,457.29	16,272.87	142,184.42
委托加工物资	52,616.09		52,616.09
合计	82,952,959.49	19,508,873.14	63,444,086.35

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,007,079.02	155,288.20	16,851,790.82
自制半成品及在产品	59,991,376.44	20,842,343.30	39,149,033.14
库存商品	4,094,864.43	301,536.27	3,793,328.16
包装物	1,173,771.03	675,142.01	498,629.02
发出商品	202,496.37	58,977.97	143,518.40
在途物资	18,803.42		18,803.42
委托加工物资	7,444,264.06		7,444,264.06
合计	89,932,654.77	22,033,287.75	67,899,367.02

(2) 存货跌价准备

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	155,288.20					155,288.20
自制半成品及在产品	20,842,343.30	2,133,299.13		3,939,866.63		19,035,775.80
库存商品	301,536.27					301,536.27
包装物	675,142.01			675,142.01		
发出商品	58,977.97			42,705.10		16,272.87
合计	22,033,287.75	2,133,299.13		4,657,713.74		19,508,873.14

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	实物已经损坏	
自制半成品及在产品	市场法	对外销售
库存商品	市场法	
包装物		实物处置
发出商品		对外销售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期待摊费用	66,860.00	102,860.00	资产租赁费
合计	66,860.00	102,860.00	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊的房租、物业费等	408,426.75	306,008.97	
银行理财产品		5,000,000.00	
待抵扣税金	1,689,173.79	895,187.96	待抵扣进项税额
固定收益的结构性存款	106,000,000.00		
合计	108,097,600.54	6,201,196.93	

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售	170,000,000.00		170,000,000.00	171,300,000.00	1,300,000.00	170,000,000.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具						
其中:按成本计量的	170,000,000.00		170,000,000.00	171,300,000.00	1,300,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00		170,000,000.00	171,300,000.00	1,300,000.00	170,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
太中银铁路有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00
宁夏夜光庄园葡萄酒有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司	300,000.00		300,000.00	
合计	171,300,000.00		1,300,000.00	170,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
太中银铁路有限责任公司					1.246	
宁夏夜光庄园葡萄酒有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司	300,000.00		300,000.00			
合计	1,300,000.00		1,300,000.00			

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	1,300,000.00	
本年计提		
其中:从其他综合收益转入		
本年减少	1,300,000.00	

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
其中: 期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额		

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,550,965.66	17,550,965.66
2. 本年增加金额	368,646.00	368,646.00
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	368,646.00	368,646.00
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	17,919,611.66	17,919,611.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	4,612,407.09	4,612,407.09
2. 本年增加金额	595,743.62	595,743.62
(1) 计提或摊销	508,803.60	508,803.60
(2) 固定资产转入	86,940.02	86,940.02
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,208,150.71	5,208,150.71
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	12,711,460.95	12,711,460.95
2. 年初账面价值	12,938,558.57	12,938,558.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万达营业房6-114	4,095,980.56	申请办理中

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋、建筑物	线路资产	机车车辆	信号设备	机械动力设备	运输起动设备	传导设备
----	--------	------	------	------	--------	--------	------

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	线路资产	机车车辆	信号设备	机械动力设备	运输起动设备	传导设备
一、账面原值							
1.年初余额	485,624,941.81	3,631,020,810.13	194,942,661.27	51,292,842.27	45,343,430.60	14,828,146.42	16,474,202.40
2.本年增加金额	2,093,917.12	29,510,045.58	24,400,000.01	5,688,922.33	1,189,378.22	527,865.99	-
(1) 购置	188,461.53	-	24,400,000.01	1,378,059.22	549,378.22	527,865.99	-
(2) 在建工程转入	1,905,455.59	31,530,802.47	-	4,310,863.11	640,000.00	-	-
(3) 竣工决算差额调整		-2,020,756.89					
3.本年减少金额	368,646.00	6,226,554.20	-	-	191,950.00	531,666.00	-
(1) 处置或报废	-	6,226,554.20	-	-	191,950.00	531,666.00	-
(2) 转入投资性房地产	368,646.00						
4.年末余额	487,350,212.93	3,654,304,301.51	219,342,661.28	56,981,764.60	46,340,858.82	14,824,346.41	16,474,202.40
二、累计折旧							
1.年初余额	109,839,723.01	598,858,386.78	129,920,716.57	38,748,740.43	26,790,768.61	12,381,069.24	5,696,452.56
2.本年增加金额	16,656,583.95	77,903,811.43	8,822,487.48	4,094,558.61	3,499,384.79	662,535.77	1,088,268.60
(1) 计提	16,656,583.95	77,903,811.43	8,822,487.48	4,094,558.61	3,499,384.79	662,535.77	1,088,268.60
3.本年减少金额	86,940.02	-	-	-	182,449.70	282,149.26	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	182,449.70	282,149.26	-
(2) 转入投资性房地产	86,940.02						
4.年末余额	126,409,366.94	676,762,198.21	138,743,204.05	42,843,299.04	30,107,703.70	12,761,455.75	6,784,721.16
三、减值准备							
1.年初余额						483,945.44	
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额						238,933.44	
(1) 处置或报废						238,933.44	
4.年末余额						245,012.00	
四、账面价值							
1.年末账面价值	360,940,845.99	2,977,542,103.30	80,599,457.23	14,138,465.56	16,233,155.12	1,817,878.66	9,689,481.24
2.年初账面价值	375,785,218.80	3,032,162,423.35	65,021,944.70	12,544,101.84	18,552,661.99	1,963,131.74	10,777,749.84

(续表)

项目	电气化供电设备	工具及器具	办公设备	高价互换配件	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,287,649.23	4,924,514.70	16,407,203.07	6,348,855.57	5,841,567.12	4,478,336,824.59

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电气化供电设备	工具及器具	办公设备	高价互换配件	其他设备	合计
2.本年增加金额	1,026,134.62	1,087,714.69	277,557.26	957,179.49	54,491.46	66,813,206.77
(1) 购置		1,087,714.69	277,557.26	957,179.49	54,491.46	29,420,707.87
(2) 在建工程转入	1,026,134.62					39,413,255.79
(3) 竣工决算差额						-2,020,756.89
3.本年减少金额			83,855.00			7,402,671.20
(1) 处置或报废			83,855.00			7,034,025.20
(2) 转入投资性 房地产						368,646.00
4.年末余额	6,313,783.85	6,012,229.39	16,600,905.33	7,306,035.06	5,896,058.58	4,537,747,360.16
二、累计折旧						
1.年初余额	3,059,894.79	2,510,798.19	10,419,859.11	3,308,747.20	4,647,262.03	946,182,418.52
2.本年增加金额	510,794.41	566,900.11	1,676,074.28	578,054.67	718,896.56	116,778,350.66
(1) 计提	510,794.41	566,900.11	1,676,074.28	578,054.67	718,896.56	116,778,350.66
3.本年减少金额			79,662.25			631,201.23
(1) 处置或报废			79,662.25			544,261.21
(2) 转入投资性 房地产						86,940.02
4.年末余额	3,570,689.20	3,077,698.30	12,016,271.14	3,886,801.87	5,366,158.59	1,062,329,567.95
三、减值准备						
1.年初余额						483,945.44
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						238,933.44
(1) 处置或报废						238,933.44
4.年末余额						245,012.00
四、账面价值						
1.年末账面价值	2,743,094.65	2,934,531.09	4,584,634.19	3,419,233.19	529,899.99	3,475,172,780.21
2.年初账面价值	2,227,754.44	2,413,716.51	5,987,343.96	3,040,108.37	1,194,305.09	3,531,670,460.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万达营业房6-115	5,551,287.29	申请办理中
天鹅湖小镇南区3号办公楼20号商网	3,235,078.88	申请办理中
天鹅湖小镇南区3号办公楼21号商网	3,350,383.52	申请办理中
天鹅湖小镇南区3号办公楼地下车位	3,639,504.00	申请办理中
鸳鸯湖站生产综合楼	6,563,099.44	申请办理中

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	22,339,353.13	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临河A区至红墩子矿区线	8,142,356.71	8,142,356.71		8,142,356.71	8,142,356.71	
宁东铁路电气化改造项目	19,260,940.22	13,683,508.93	5,577,431.29	36,942,025.61		36,942,025.61
铁路线路安全隔离设施	2,153,603.61		2,153,603.61			
宁东北到梅园无缝钢轨换铺						
其他工程项目	270,202.60		270,202.60	276,439.10		276,439.10
合计	29,827,103.14	21,825,865.64	8,001,237.50	45,360,821.42	8,142,356.71	37,218,464.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
临河A区至红墩子矿区线	8,142,356.71				8,142,356.71
宁东铁路电气化改造项目	36,942,025.61	1,753,529.48	19,434,614.87		19,260,940.22
铁路线路安全隔离设施		2,153,603.61			2,153,603.61
宁东北到梅园无缝钢轨换铺		17,287,688.82	17,287,688.82		
其他工程项目	276,439.10	2,684,715.60	2,690,952.10		270,202.60
合计	45,360,821.42	23,879,537.51	39,413,255.79		29,827,103.14

(续表)

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
临河A区至红墩子矿区线							自筹
宁东铁路电气化改造项目	9.97 亿元	4%	4%				自筹
铁路线路安全隔离设施							自筹
宁东北到梅园无缝钢轨换铺							自筹
其他工程项目							自筹
合计		—	—				

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
宁东铁路电气化改造项目	13,683,508.93	工程项目暂停, 已发生的各种前期费用预计可收回金额为0。
合计	13,683,508.93	—

14. 生产性生物资产

(1) 采用成本模式计量的生产性生物资产

项目	种植业-葡萄树	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	38,731,632.61	38,731,632.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	38,731,632.61	38,731,632.61
二、累计折旧		
1. 年初余额	7,459,882.41	7,459,882.41
2. 本期增加金额	1,755,266.52	1,755,266.52
(1) 计提	1,755,266.52	1,755,266.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,215,148.93	9,215,148.93
三、减值准备		

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种植业-葡萄树	合计
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,516,483.68	29,516,483.68
2. 年初账面价值	31,271,750.20	31,271,750.20

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	601,669,253.34	3,000,000.00	4,380,848.55	609,050,101.89
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额			98,535.85	98,535.85
(1) 进项税额获准抵扣 转出			98,535.85	98,535.85
4. 年末余额	601,669,253.34	3,000,000.00	4,282,312.70	608,951,566.04
二、累计摊销				
1. 年初余额	92,144,258.19	2,675,000.00	2,493,285.85	97,312,544.04
2. 本年增加金额	12,634,461.12		685,405.27	13,319,866.39
(1) 计提	12,634,461.12		685,405.27	13,319,866.39
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	104,778,719.31	2,675,000.00	3,178,691.12	110,632,410.43
三、减值准备				
1. 年初余额		325,000.00		325,000.00
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额		325,000.00		325,000.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	496,890,534.03		1,103,621.58	497,994,155.61
2. 年初账面价值	509,524,995.15		1,887,562.70	511,412,557.85

本公司无形资产均为外购。

16. 长期待摊费用

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁资产租金	475,920.18	36,000.00	82,823.60		429,096.58
合计	475,920.18	36,000.00	82,823.60		429,096.58

17. 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	年末余额		年初余额	
	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	48,130,066.29	7,222,924.90	28,186,774.14	4,321,536.87
内部交易未实现利润	1,857,845.59	486,754.59	1,051,628.35	226,592.99
职工离职后福利	878,009.28	131,701.39	1,424,660.33	213,699.05
合计	50,865,921.16	7,841,380.88	30,663,062.82	4,761,828.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产评估增值	267,219,462.24	40,082,919.34	275,891,921.33	41,383,788.20
合计	267,219,462.24	40,082,919.34	275,891,921.33	41,383,788.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,857,407.94	30,946,230.26
可抵扣亏损	72,452,398.63	235,318,687.74
合计	100,309,806.57	266,264,918.00

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2017		201,839,858.39	
2018	14,484.01	14,484.01	
2019	11,794.53	11,794.53	
2020	20,117,928.08	20,506,479.32	
2021	12,946,071.49	12,946,071.49	
2022	39,362,120.52		
合计	72,452,398.63	235,318,687.74	

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,141,316.15	1,767,370.89
合计	2,141,316.15	1,767,370.89

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,079,250.00	38,608,610.00
合计	26,079,250.00	38,608,610.00

年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	6,334,623.46	2,916,206.22
应付工程款	53,987,453.01	49,719,509.01
应付商品款	17,526,063.86	15,759,141.32
应付服务费	12,597,753.54	14,422,370.06
暂估应付款	5,354,878.23	5,924,378.23
其他	191,348.00	521,938.16
合计	95,992,120.10	89,263,543.00
其中：一年以上	42,084,180.71	47,605,488.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
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	5,212,561.00	未结算
北京和利时系统工程股份有限公司	5,192,176.00	未结算
中车兰州机车有限公司	4,716,900.00	未结算
中铁十六局集团有限公司宁东铁路上宁线项目部	4,633,530.00	未结算
内蒙古能建物产有限公司	4,290,446.72	涉诉事项
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	3,393,709.10	未结算
兰州铁道设计院	2,707,350.00	未结算

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国中铁航空港建设集团有限公司	2,562,309.00	未结算
华盛铁路运输公司	2,194,320.17	未结算
北京京升泰洋商贸有限公司	2,000,240.50	未结算
合计	36,903,542.49	—

21. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
资产使用预收款	26,004.64	473,802.89
提供劳务预收款	5,211,744.39	6,782,763.60
预收房租款	185,000.00	11,266.67
预收货款	852,452.88	2,661,419.46
其他预收款		76.00
合计	6,275,201.91	9,929,328.62
其中:一年以上	258,045.00	287,903.61

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,590,580.93	173,077,020.43	177,169,899.87	14,497,701.49
离职后福利-设定提存计划	326,701.98	24,164,243.97	24,142,242.47	348,703.48
辞退福利	9,225.00	656,083.91	656,083.91	9,225.00
合计	18,926,507.91	197,897,348.31	201,968,226.25	14,855,629.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,442,434.42	126,849,572.05	131,042,980.20	11,249,026.27
职工福利费		20,623,600.46	20,623,600.46	
社会保险费	12,270.14	10,298,542.80	10,297,406.80	13,406.14
其中:医疗保险费	12,815.40	8,323,600.73	8,322,464.73	13,951.40
工伤保险费	-545.26	1,108,790.07	1,108,790.07	-545.26
生育保险费		866,152.00	866,152.00	
大额医疗保险				
住房公积金	80,359.00	12,068,399.00	12,068,399.00	80,359.00
工会经费和职工教育经费	3,055,517.37	3,236,906.12	3,137,513.41	3,154,910.08

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	18,590,580.93	173,077,020.43	177,169,899.87	14,497,701.49

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	223,012.50	18,983,194.81	18,962,515.81	243,691.50
失业保险费	78,369.88	542,561.16	541,079.16	79,851.88
企业年金缴费	25,319.60	4,638,488.00	4,638,647.50	25,160.10
合计	326,701.98	24,164,243.97	24,142,242.47	348,703.48

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,862,980.76	5,362,273.82
消费税	134,671.71	-99,207.81
营业税		135,464.37
企业所得税	13,989,448.38	13,164,130.08
城市维护建设税	302,659.06	524,193.00
房产税	570,423.14	510,795.11
土地使用税	24,471.84	5,898.36
个人所得税	3,230,686.53	2,351,040.44
教育费附加	127,803.65	224,170.29
地方教育费附加	85,202.45	149,446.88
水利建设基金	150,220.13	23,255.74
印花税	218,071.84	655,811.91
合计	22,696,639.49	23,007,272.19

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	237,793.33	315,377.88
合计	237,793.33	315,377.88

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
宁东铁路2014年以前分配股利	463,127,264.61	463,127,264.61
其中:宁夏国有投资运营有限公司	185,860,047.82	185,860,047.82
中国信达资产管理公司	160,506,477.14	160,506,477.14

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
华电国际电力股份有限公司	55,924,049.57	55,924,049.57
国家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
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
宁东铁路过渡期利润	133,454,816.67	133,454,816.67
其中:宁夏国有投资运营有限公司	64,839,823.41	64,839,823.41
中国信达资产管理公司	34,559,459.32	34,559,459.32
华电国际电力股份有限公司	11,330,981.21	11,330,981.21
国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	11,330,981.21	11,330,981.21
中国神华能源股份有限公司	11,393,571.52	11,393,571.52
合计	596,582,081.28	596,582,081.28

宁东铁路 2014 年以前分配股利,系子公司宁东铁路 2014 年以前根据其股东会决议对股东的分红,由于宁东铁路资金需求量大以及重组上市支付现金购买股份等原因尚未支付。

宁东铁路过渡期利润,系根据本公司与宁东铁路原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》,宁东铁路在过渡期间产生的损益由宁国运公司、信达资产、神华宁煤、华电国际、宁夏能源铝业按发行股份及支付现金购买资产协议签署日持有宁东铁路的股权比例享有或承担。宁东铁路 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的过渡期实现净利润共计 133,454,816.67 元,由宁东铁路进行利润分配后挂账应付股利。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款项	40,000,000.00	60,013,000.00
应付的各种保证金、押金	6,093,967.31	6,153,848.41
非关联方往来款项	102,228.00	102,228.00
应向个人支付的各种款项	438.40	16,026.21
应付的代垫款项		590.00
应付的工程款	45,376.00	77,051.70
应付的服务费	170,900.00	126,055.00
重整期间法院判定应支付的款项		1,682,650.24
破产遗留款项	1,116,875.00	3,262,214.16

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付的代扣款项	925,848.13	
其他各种应付、暂收款项	1,156,749.13	879,598.98
合计	49,612,381.97	72,313,262.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华电国际电力股份有限公司	20,000,000.00	未支付
神华宁夏煤业集团股份有限公司	20,000,000.00	未支付
中国中铁航空港建设集团有限公司	1,324,697.00	质保金
宁夏煤炭基本建设公司	397,000.00	施工安全风险抵押金
兰州大成科技股份有限公司	300,000.00	履约保证金
中铁十二局集团有限公司	200,000.00	施工安全风险抵押金
中铁十六局-中铁十六局集团有限公司宁夏枣泉电厂一期工程项目经理部	140,000.00	施工安全风险抵押金
中铁十九局集团公司宁东新城二十二号路银河路桥梁工程项目部	120,000.00	施工安全风险抵押金
甘肃华澳铁路综合工程有限公司宁夏分公司	110,000.00	施工安全风险抵押金
中铁十一局集团有限公司银星二号煤矿铁路专用线项目经理部	100,000.00	施工安全风险抵押金
中铁十六局集团有限公司神宁煤制油铁路站场工程项目部	100,000.00	施工安全风险抵押金
合计	42,791,697.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	64,320,000.00	54,340,000.00
合计	64,320,000.00	54,340,000.00

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提的业务费用	332,794.35	314,250.23
重组费用	1,018,867.90	1,301,886.76
合计	1,351,662.25	1,616,136.99

29. 长期借款

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	84,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	16,650,000.00	49,970,000.00
合计	100,650,000.00	164,970,000.00

1、子公司宁夏宁东铁路有限公司以宁东能源化工基地鸳鸯湖矿区铁路专用线收费权为质押,向国家开发银行宁夏分行借入10,000.00万元,借款利率为基准利率下浮10%,期末余额3,000.00万元,其中1,000.00万元重分类至一年内到期的非流动负债。

2、子公司宁夏宁东铁路有限公司以宁东地方铁路黎家庄至临河工业园(A)区段收费权为质押,向国家开发银行宁夏分行借入7,000.00万元,借款利率为基准利率下浮10%,期末余额1,500.00万元,其中500.00万元重分类至一年内到期的非流动负债。

3、子公司宁夏宁东铁路有限公司以上海庙至宁东煤化工园铁路支线-长城南站至煤化工园B、C区项目收费权为质押,向国家开发银行宁夏分行借入9,400.00万元,借款利率为基准利率,期末余额7,000.00万元,其中1,600.00万元重分类至一年内到期的非流动负债。

4、子公司宁夏宁东铁路有限公司从中国银行新华支行取得信用借款20,000.00万元,利率为基准利率下浮10%,期末余额4,997.00万元,其中3,332.00万元重分类至一年内到期的非流动负债。

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利	878,009.28	1,424,660.33
合计	878,009.28	1,424,660.33

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	1,424,660.33	
计入当期损益的设定受益成本	-271,496.01	1,424,660.33
1. 当期服务成本		1,424,660.33
2. 过去服务成本	-271,496.01	
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他变动	-275,155.04	
1. 结算时消除的负债	-275,155.04	
2. 已支付的福利		
年末余额	878,009.28	1,424,660.33

长期应付职工薪酬为本公司为内退员工提供的从本年末到内退员工正常退休之日止,该期间将要支付的离职后福利。

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	605,347.83		
合计	605,347.83		

1) 本公司之子公司大古物流因商品买卖纠纷被内蒙古能建物产有限公司于2017年6月14日向法院提起诉讼,要求大古物流支付货款4,290,446.72元,并支付相应的利息。2017年11月20日呼和浩特市内蒙古赛罕区人民法院对该诉讼作出判决:判决大古物流支付内蒙古能建物产有限公司货款4,290,446.72元,以及支付自2015年12月17日期按4,290,446.72元为基数按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息,并承担案件受理费43,670.00元。大古物流按一审判决结果预计相应的负债465,414.95元,并于2018年1月3日向呼和浩特市中级人民法院提出上诉。

2) 平罗县兴平碳素制品有限公司将本公司及宁夏万得活性炭有限公司(简称“万得公司”)诉至银川市金凤区人民法院,请求法院判决本公司及万得公司对宁夏广夏万得活性炭有限公司应清偿平罗县兴平碳素制品有限公司的货款承担连带清偿责任并承担诉讼费用。经法院判决,本公司需承担133,974.88元连带清偿责任并承担诉讼费5,958.00元。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		8,692,339.62	8,692,339.62		
合计		8,692,339.62	8,692,339.62		—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
民政局慰问金		50,000.00	50,000.00			与收益相关

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
旅发委“十佳饭店”奖励		94,339.62	94,339.62			与收益相关
运价补贴		8,548,000.00	8,548,000.00			与收益相关
合计		8,692,339.62	8,692,339.62			

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,458,374,735.00						1,458,374,735.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,006,889,036.93			3,006,889,036.93
其他资本公积	557,716,128.87	751,413.90		558,467,542.77
合计	3,564,605,165.8	751,413.90		3,565,356,579.70

本年资本公积变动为本公司收购子公司金色枸杞的少数股东权益，支付对价少于取得的少数股东权益部分。详见本附注八、2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况所述。

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,819,980.84	4,215,606.91	4,175,796.35	8,859,791.40
合计	8,819,980.84	4,215,606.91	4,175,796.35	8,859,791.40

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	135,249,454.68			135,249,454.68
合计	135,249,454.68			135,249,454.68

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-1,231,089,600.10	-1,105,974,235.30
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯		

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-1,231,089,600.10	-1,105,974,235.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	86,994,814.66	8,339,451.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		133,454,816.67
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-1,144,094,785.44	-1,231,089,600.10

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,913,296.58	377,813,224.61	445,784,690.80	330,731,110.64
其他业务	83,730,843.73	9,779,730.99	17,341,215.63	1,576,304.01
合计	659,644,140.31	387,592,955.60	463,125,906.43	332,307,414.65

主营业务（分类型）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁路运输收入	526,856,890.63	346,338,031.19	403,464,998.97	287,633,982.63
物流服务	17,954,685.94	8,694,931.20	14,191,522.11	12,691,868.22
酒店服务	16,528,090.87	12,344,547.73	15,630,902.25	13,036,942.18
葡萄酒业务	14,573,629.14	10,435,714.49	12,497,267.47	17,368,317.61
合计	575,913,296.58	377,813,224.61	445,784,690.80	330,731,110.64

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	975,524.31	862,162.55
营业税		196,972.81
城市维护建设税	2,646,505.56	2,443,562.75
教育费附加	1,134,216.67	1,088,775.97

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	756,144.48	727,365.50
房产税	1,967,283.16	1,182,331.09
土地使用税	112,894.86	50,159.92
印花税	466,163.93	631,063.46
车船税	47,613.40	41,330.40
其他税费	705,084.21	537,854.16
合计	8,811,430.58	7,761,578.61

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,307,184.96	952,479.30
推广费	258,627.60	380,430.01
仓储保管费	219,033.06	236,794.49
运输费	87,953.39	134,308.53
资产租赁费	72,698.41	
广告宣传费	57,778.42	93,972.77
劳务费	51,302.76	14,891.93
交通、差旅费	26,587.08	29,661.00
其他	48,375.35	15,951.05
合计	2,129,541.03	1,858,489.08

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	99,739,151.19	88,473,659.84
无形资产摊销	11,634,627.79	11,735,760.58
折旧费	5,758,483.65	7,698,585.78
资产重组费用	2,264,150.92	
物业费	2,067,715.05	1,643,904.76
劳务费	1,864,976.31	942,366.46
能源费用(水、电、暖、气等)	1,168,762.18	1,389,070.39
聘请中介机构费	1,280,935.42	741,395.38
原酒损耗	957,748.69	
修理费	740,345.76	615,203.24
办公费	605,334.69	1,018,699.62
差旅费	552,329.86	550,185.21
低值易耗品摊销	547,962.66	561,056.96

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资产租赁费	477,661.63	376,056.26
残保基金	400,271.00	
车辆费用	357,807.54	413,903.74
信息披露等费用	319,236.92	744,553.44
业务招待费	308,703.79	384,569.69
咨询费	242,742.46	
宣传费	195,342.14	93,963.41
保险费	16,359.10	13,983.59
费用税		1,140,272.57
其他	788,072.61	993,663.43
合计	132,288,721.36	119,530,854.35

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,902,968.20	15,244,648.94
减：利息收入	5,618,087.13	2,658,418.17
加：汇兑损失		
加：其他支出	75,158.64	126,327.19
加：离职后福利精算利息	8,471.86	
合计	5,368,511.57	12,712,557.96

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,934,308.95	13,837,085.22
存货跌价损失	2,090,594.03	5,107,876.46
在建工程减值损失	13,683,508.93	8,142,356.71
合计	22,708,411.91	27,087,318.39

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品持有收益	40,045.23	1,966,746.24
合计	40,045.23	1,966,746.24

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	306,502.29	-28,944.65	306,502.29
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	306,502.29	-28,944.65	306,502.29
其中:固定资产处置收益	306,502.29	-28,944.65	306,502.29
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	306,502.29	-28,944.65	306,502.29

46. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
运价补贴	8,548,000.00	
合计	8,548,000.00	

运价补贴为本公司收到的宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会财政审计局拨付的2017年度运价补助资金。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	144,339.62	50,300,000.00	144,339.62
违约赔偿收入	91,491.00	354,840.42	91,491.00
无需支付的款项	3,529,342.11	3,783,634.70	3,529,342.11
其他	49,508.83	75,219.14	49,508.83
合计	3,814,681.56	54,513,694.26	3,814,681.56

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
民政局慰问金	50,000.00			与收益相关
旅发委“十佳饭店”奖励	94,339.62			与收益相关
运价补贴		50,000,000.00		与收益相关
二基地高效节水补贴		100,000.00		与收益相关

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
人才专项资金		200,000.00		与收益相关
合计	144,339.62	50,300,000.00		

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	340,000.00	270,539.96	340,000.00
盘亏损失	88,497.97		88,497.97
赔偿金、违约金	597,265.20	1,714,952.76	597,265.20
预计未决诉讼损失	133,974.88	219,481.62	133,974.88
其他	43,573.30	2,056.82	43,573.30
合计	1,203,311.35	2,207,031.16	1,203,311.35

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,639,379.39	14,532,720.46
递延所得税费用	-4,380,420.83	-6,683,822.53
合计	25,258,958.56	7,848,897.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	112,250,485.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,062,621.50
子公司适用不同税率的影响	-15,897,161.57
调整以前期间所得税的影响	-74,165.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,355,354.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,883.91
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,840,530.13
预缴所得税	27,663.61
所得税费用	25,258,958.56

50. 现金流量表项目

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的各项政府补助	8,692,339.62	50,100,000.00
收到的银行利息	3,834,680.48	2,145,640.40
收到的各种保证金、押金	3,227,300.00	1,985,242.68
收到的各种赔款	91,491.00	354,840.42
收到的其他应收、暂付款项	691,197.33	1,619,344.11
合计	16,537,008.43	56,205,067.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种保证金、押金	1,930,456.70	1,780,300.00
支付的各种赔款	1,638.27	1,714,952.76
支付的物业费	43,319.02	1,643,904.76
支付的办公费	844,006.98	1,550,383.58
支付的能源费用	1,122,551.62	1,398,914.13
支付的资产租赁费用	1,174,229.98	1,191,140.89
支付的劳务费	885,919.67	957,258.39
支付的运杂费	306,986.45	372,903.92
支付的广告宣传费	253,120.56	187,036.18
支付的修理费	749,753.89	619,509.65
支付的差旅费	578,916.94	579,846.21
支付的诉讼费		233,465.44
支付的中介机构费用	3,545,086.34	507,822.94
支付的网络服务费	319,236.92	744,553.44
支付的银行手续费	74,765.04	126,327.19
对外捐赠支付的现金	340,000.00	270,539.96
支付的职工借款及备用金	93,215.38	118,388.64
支付的促销费		14,241.36
支付的保险费	20,586.82	13,983.59
支付的其他应付、暂收款项	1,682,877.32	2,398,109.17
合计	13,966,667.90	16,423,582.20

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存出三个月以上的定期存款、结构性存款	117,221,085.12	40,000,000.00
合计	117,221,085.12	40,000,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	6,651,723.10	
合计	6,651,723.10	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票支付的审计、咨询等费用		1,057,338.30
银行承兑汇票保证金		11,862,830.54
合计		12,920,168.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,991,527.43	8,263,260.15
加: 资产减值准备	22,708,411.91	27,087,318.39
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	117,156,608.56	121,024,371.06
无形资产摊销	13,319,866.39	13,420,999.18
长期待摊费用摊销	82,823.60	638,593.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	306,502.29	28,944.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,902,968.20	15,250,454.50
投资损失(收益以“-”填列)	-40,045.23	-1,966,746.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,079,551.97	-3,808,120.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,300,868.86	-2,875,701.57
存货的减少(增加以“-”填列)	6,979,695.28	1,847,634.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	142,797,350.17	-159,249,523.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-98,899,416.86	54,861,964.55
其他	4,034,567.62	
经营活动产生的现金流量净额	301,960,438.53	74,523,448.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	311,181,663.58	203,296,339.12
减: 现金的年初余额	203,296,339.12	418,412,588.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	107,885,324.46	-215,116,249.38

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	311,181,663.58	203,296,339.12
其中: 库存现金	2,398.16	5,652.27
可随时用于支付的银行存款	311,179,265.42	203,290,686.85
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	311,181,663.58	203,296,339.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,211,107.44	银行承兑汇票保证金
货币资金	51,221,085.12	三个月以上的定期存款
货币资金	4.81	账户长期未使用成为久悬账户
应收票据	26,100,000.00	用于对外办理银行承兑汇票的质押

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.74	6.4936	4.81
其中: 美元	0.74	6.4936	4.81

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏宁东铁路有限公司	宁夏	银川	铁路运输	100%		购买
宁夏大古物流有限公司	宁夏	银川	运输服务		100%	购买
宁夏世纪大饭店有限公司	宁夏	银川	住宿餐饮		100%	购买
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司	宁夏	银川	葡萄种植、葡萄酒销售	100%		投资设立
宁夏金色枸杞产业开发有限公司	银川	银川	枸杞技术推广	100%		投资设立
广夏(银川)贺兰山葡萄酒庄有限公司	宁夏	银川	葡萄酒加工销售	100%		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

宁夏金色枸杞产业开发有限公司原有 15%的股权为酿酒公司所持有。根据本公司与酿酒公司于 2012 年 9 月 20 日签订的《抵账协议》规定,双方对持有对方控股公司的小股份以零价格互转。因金色枸杞已被吊销营业执照,股权过户手续无法变更;2017 年本公司与对方达成一致,股权转让协议有效;本公司依据双方达成的意见进行了相应处理。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	金色枸杞
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	751,413.90
差额	-751,413.90
其中:调整资本公积	-751,413.90

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金色枸杞
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司除0.74美元货币资金,未持有其他外币资产,经营活动均采用人民币结算,汇率风险对本公经营活动影响可忽略。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同(含将于一年内到期部分),金额合计为164,970,000.00元(附注六、29长期借款)。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据国家的相关政策规定,地方铁路的运价和杂费由地方政府审批,所以目前宁东铁路的运价由自治区物价局统一制订,如果自治区物价局对运价水平和结构进行调整,宁东铁路及本公司的经营业绩可能会受到影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:70,916,802.82元。

(3) 流动风险

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	367,613,856.14				367,613,856.14
应收票据	210,671,747.73				210,671,747.73
应收账款	93,810,883.81				93,810,883.81
预付款项	518,943.72				518,943.72
其它应收款	27,531,167.05				27,531,167.05
应收利息	2,484,478.64				2,484,478.64
其他流动资产	108,097,600.54				108,097,600.54
金融负债					

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	26,079,250.00				26,079,250.00
应付账款	95,992,120.10				95,992,120.10
其它应付款	49,612,381.97				49,612,381.97
应付股息	596,582,081.28				596,582,081.28
应付利息	237,793.33				237,793.33
应付职工薪酬	14,855,629.97				14,855,629.97
一年内到期的非流动负债	64,320,000.00				64,320,000.00
长期借款		45,650,000.00	55,000,000.00		100,650,000.00
长期应付职工薪酬	205,012.27	113,723.10	185,196.87	374,077.04	878,009.28

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	107,062.59	107,062.59	-142,801.33	-142,801.33
浮动利率借款	减少1%	107,062.59	107,062.59	142,801.33	142,801.33

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	银川市	投资及相关业务	300 亿元	29.47	29.47

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	300 亿元			300 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	429,820,178	429,820,178	29.47	29.47

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国信达资产管理股份有限公司	具有重大影响的投资方
神华宁夏煤业集团有限责任公司	具有重大影响的投资方
国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	具有重大影响的投资方
华电国际电力股份有限公司	具有重大影响的投资方
青铜峡铝业股份有限公司	具有重大影响的投资方之子公司
华电宁夏灵武发电有限公司	具有重大影响的投资方之子公司
宁夏大坝发电有限责任公司	具有重大影响的投资方之子公司
宁夏中宁发电有限责任公司	具有重大影响的投资方之子公司

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏电投西夏热电有限公司	具有重大影响的投资方之子公司
宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司	其他关联关系方
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
神华宁夏煤业集团有限责任公司	铁路运输/物流	323,951,538.66	233,907,119.78
华电宁夏灵武发电有限公司	铁路运输/物流	78,254,177.79	64,451,984.90
宁夏大坝发电有限责任公司	铁路运输	62,240,443.09	42,564,740.84
青铜峡铝业股份有限公司	铁路运输	6,162,234.71	8,131,990.27
宁夏中宁发电有限责任公司	铁路运输	3,400,096.62	5,686,155.23
宁夏电投西夏热电有限公司	铁路运输	1,564,335.00	1,397,928.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	铁路运输	13,580,417.40	
合计		489,153,243.27	356,139,919.02

因本公司独立董事本年度出任宁夏宝丰能源集团股份有限公司独立董事,宁夏宝丰能源集团股份有限公司自2017年4月起新增为本公司关联方。

因本公司董事离职,国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司(原中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司),国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司之子公司青铜峡铝业股份有限公司自2017年9月起不再为本公司关联方。

2. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,612,500.00	2,991,471.74

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	神华宁煤集团有限责任公司	32,606,133.27	978,184.00	43,969,351.58	1,319,080.55
应收账款	宁夏电投西夏热电有限公司	477,423.70	14,322.71	2,049,211.13	71,680.31
应收账款	宁夏大坝发电有限责任公司	1,361,373.47	40,841.20	6,207,251.90	186,217.56

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目 名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏中宁发电有限责任公司	437,941.50	13,138.25	4,526,170.43	135,785.11
应收账款	华电宁夏灵武发电有限公司	9,040,878.49	271,226.35	9,378,256.73	281,347.70
应收账款	宁夏宝丰能源集团股份有限公 司	20,757.21	622.72		
其他应收 款	宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	青铜峡铝业股份有限公司		4,265,421.33
应付股利	中国信达资产管理公司	195,071,274.66	195,071,274.66
应付股利	宁夏国有资本运营集团有限责任公司	250,692,397.75	250,692,397.75
应付股利	华电国际电力股份有限公司	67,254,363.51	67,254,363.51
应付股利	国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公 司	66,845,692.70	66,845,692.70
应付股利	神华宁夏煤业集团有限责任公司	11,397,041.34	11,397,041.34
其他应付款	华电国际电力股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	神华宁夏煤业集团股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公 司		20,000,000.00

(四) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	酿酒公司	34,036,300.00	1998年12月01日	2007年10月01日	否

1998年12月,本公司原控股子公司酿酒公司在世行贷款498万美元(折合人民币3403.63万元),宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任,本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保,即本公司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。2014年3月和4月,本公司与酿酒公司、酒业公司达成《关于原广夏三号葡萄基地使用权的划分协议》、《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》,收回酒业公司名下位于国营银川林场(原广夏三号基地)约6212亩土地的使用权,酿酒公司在世界银行的贷款如果债权人追索但酿酒公司未清偿的,由本公司承担,酿酒公司不再承担任何责任。具体情况详见本附注“十四、2”所述。

(五) 关联方承诺

本公司股东宁夏国有资本运营集团有限责任公司、中国信达资产管理公司、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、国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司(原中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司)通过与本公司签订《盈利补偿协议》承诺,本公司在重组完成后的连续三个会计年度净利润合计不低于10亿元,若实际盈利数低于10亿元的,宁夏国有资本运营集团有限责任公司、中国信达资产管理公司、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、国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司在第三个会计年度审计报告出具之日起30日内以现金向本公司补足该等差额部分。

除上述事项外,截止2017年12月31日,无需披露的其他重大承诺事项。

十一、 或有事项

(一) 本年涉及的诉讼事项

1、本公司之子公司大古物流与宁夏神光煤业有限公司2015年签订了原煤销售协议,由大古物流向宁夏神光煤业有限公司提供原煤。大古物流于2017年10月21日向法院提起诉讼,要求宁夏神光煤业有限公司支付货款437.95万元,并支付相应利息41.96万元。2018年2月6日,大古物流收到银川市金凤区人民法院(2017)宁0106民初7251号《民事判决书》,对本案判决如下:被告宁夏神光煤业有限公司于判决生效之日起十日内向原告大古物流支付煤炭款4,379,468.66元,利息388,194元,合计4,767,662.66元,并以4,379,468.66元为基数自2017年10月22日按年利率4.75%支付利息至实际清偿之日。

2、本公司之子公司大古物流与天津祥和源国际贸易有限公司2016年签订了原煤采购协议,由于货物品质等原因导致协议终止执行。2017年1月19日,双方达成《还款协议》,约定终止执行原煤购买协议,由天津祥和源国际贸易有限公司退回大古物流预付款526万元,并承担相应的利息和扣款。2017年1月21日,天津祥和源国际贸易有限公司偿还了20万元,余款未支付。2017年10月20日,大古物流向法院提起诉讼,要求对方支付欠款,并承担2017年1月22日起至起诉日利息187,447.00元,合计5,991,239.00元。目前本案尚未开庭。

3、本公司之子公司大古物流与内蒙古能建物产有限公司之间的诉讼事项详见本附注六、31预计负债所述。

4、本公司与平罗县兴平碳素制品有限公司之间的诉讼事项详见本附注六、31预计负债所述。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 承诺事项

除本附注十、(四)关联方承诺所述事项外,本公司无需要披露的其他承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 年金计划

本公司按照宁夏国资委宁国资发【2009】107号文件批准的《宁夏宁东铁路有限公司年金方案》,试行国有企业年金制度;委托中国人寿养老保险股份有限公司对年金账户进行管理,个人基金账户余额由企业缴费、个人缴费、投资收益三部分构成;企业月缴费金额按照上年工资总额*5%/职工工龄系数总和*职工个人工龄系数/12计算支付,个人月缴费部分按企业缴费的50%计算。受托管理方每月向被审计单位出具“企业缴费年金通知”,列示缴费所属期、个人缴费金额。受托管理产生的投资收益直接计入基金账户。

2. 关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议

2014年3月19日和4月4日,本公司与酿酒公司、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》,具体内容如下:

《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的划分协议》主要内容:

(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本公司。

(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) 由本公司提供担保的酿酒公司在世界银行的贷款498万美元及利息,如果债权人追索而酿酒公司未清偿的,由本公司自行处理,酿酒公司不再承担任何责任。

(4) 本协议生效3日内,酿酒公司和酒业公司将土地及附着物交付本公司,并协助本公司办理土地使用权证书的变更手续。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》主要内容:

(1) 酿酒公司用位于国营银川林场(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)中的约1500亩(二号园)的土地使用权及附着物抵顶给本公司,作为本公司代偿酿酒公司在世界银行贷款的对价。

(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)除二号园以外的其他部分的土地使用权及附着物权属不变。

(3) 本协议生效5日内酿酒公司和酒业公司将土地及附着物交付本公司,并协助公司办理土地使用权证书的变更手续。

相关说明:

(1) 1998年12月,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,本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保,即本公司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。

(2) 根据以上两份协议,本公司将收回位于国营银川林场(原广夏三号基地)约6212亩土地的使用权。本公司在协调各方办理相关过户手续。

截止本报告日,上述土地证的过户手续尚未完成。

3. 子公司大古物流涉税事项

2017年7月7日,因宁夏大古物流有限公司在2016年10月份开展煤炭贸易过程中涉嫌接受了北京美隆康源商贸有限公司虚开的增值税专用发票,宁夏回族自治区宁东能源化工基地国家税务局稽查局给物流公司出具了“税务检查通知书”(宁东国税稽检通一[2017]3号),并且对物流公司2016年1月1日~12月31日期间的贸易情况进行检查。目前,税务机关还没有对该事项做出处理决定。

4. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按业务性质划分为铁路运输分部、物流服务、酒店服务、葡萄酒业务分部,其中铁路运输为子公司宁东铁路、物流服务为子公司大古物流、酒店服务为子公司世纪饭店、葡萄酒业务为子公司酒庄公司、葡萄酒销售公司、金色枸杞。

各分部执行和母公司相同的会计政策。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	铁路运输分部	物流服务	酒店服务	葡萄酒业务	抵销	合计
营业收入	604,829,153.18	57,031,186.19	17,805,723.84	21,685,590.24	41,707,513.14	659,644,140.31
其中：对外交易收入	568,078,063.79	57,031,186.19	17,754,366.01	16,780,524.32		659,644,140.31
分部间交易收入	36,751,089.39		51,357.83	4,905,065.92	41,707,513.14	
资产减值损失	13,776,396.13	6,470,055.80	2,862.32	2,762,759.66	303,662.00	22,708,411.91
折旧费和摊销费	123,784,200.51	10,421.88	2,507,062.24	4,257,613.92		130,559,298.55
利润总额	123,998,961.41	833,530.43	220,673.34	-12,210,951.18	591,728.01	112,250,485.99
所得税费用	25,255,643.92	190,978.91	-715.58	27,663.61	214,612.30	25,258,958.56
净利润	98,743,317.49	642,551.52	221,388.92	-12,238,614.79	377,115.71	86,991,527.43
资产总额	9,660,469,107.92	30,539,577.19	62,112,055.92	195,077,474.80	4,904,233,403.74	5,043,964,812.09
负债总额	1,523,457,717.11	22,061,844.00	67,468,674.87	211,676,158.40	804,445,357.63	1,020,219,036.75

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,262.06	100	81,915.08	52.09	75,346.98
合计	157,262.06	-	81,915.08	-	75,346.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,909.59	100	79,554.98	99.56	354.61
合计	79,909.59	-	79,554.98	-	354.61

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,392.06	2,321.76	3
4-5年	395.26	118.58	30
5年以上	79,474.74	79,474.74	100
合计	157,262.06	81,915.08	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,360.10 元。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应向职工收取的各种垫付款项	77,392.06	
长期挂账的预付账款转入	70,000.00	70,000.00
其他各种应收、暂付款项	9,870.00	9,909.59
合计	157,262.06	79,909.59

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中勤万信资产评估公司	长期挂账的预付账款转入	70,000.00	5年以上	44.51	70,000.00
邹浩	备用金	14,128.76	1年以内	8.98	423.86
刘登昭	备用金	13,273.72	1年以内	8.44	398.21
施万兵	备用金	10,984.50	1年以内	6.98	329.54
李同涛	备用金	9,171.70	1年以内	5.83	275.15
合计		117,558.68		74.75	71,426.76

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04
合计	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		6,003,601.78
宁夏金色枸杞产业开发有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		17,000,000.00
广夏(银川)贺兰山葡萄酒庄有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁夏宁东铁路有限公司	4,076,589,496.82			4,076,589,496.82		
合计	4,106,589,496.82			4,106,589,496.82		23,003,601.78

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,201,610.22	4,593,079.20
其他业务	31,059.74	217,485.72	957,782.40	217,485.72
合计	31,059.74	217,485.72	6,159,392.62	4,810,564.92

主营业务（分类型）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒业务			5,201,610.22	4,593,079.20
合计			5,201,610.22	4,593,079.20

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有银行理财产品投资收益		1,215,594.05
合计		1,215,594.05

十六、 财务报告批准

本财务报告于2018年3月20日由本公司董事会批准报出。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	306,502.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	8,692,339.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	40,045.23	
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		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益		

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,467,030.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,505,917.73	
所得税影响额	13,919.71	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,519,837.44	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	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	2.19	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.90	0.05	0.05

宁夏西部创业实业股份有限公司

二〇一八年三月二十日